

3. 財務状況

[新森幼稚園

]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	77,970,720	88,168,898	10,198,178	-11.57%
手数料収入	189,000	137,000	52,000	37.96%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	50,712,700	56,762,000	6,049,300	-10.66%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	24,220,730	27,170,150	2,949,420	-10.86%
受取利息・配当金収入	932	905	27	2.98%
雑収入	3,056,099	5,621,147	2,565,048	-45.63%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	2,680,000	2,635,000	45,000	1.71%
その他の収入	27,495,386	1,946,293	25,549,093	1312.71%
資金収入調整勘定	4,816,000	6,506,360	1,690,360	-25.98%
前年度繰越支払資金	64,442,640	80,747,676	16,305,036	-20.19%
収入の部合計	245,952,207	256,682,709	10,730,502	-4.18%
人件費支出	98,114,743	93,042,713	5,072,030	5.45%
教育研究経費支出	20,401,524	20,614,252	212,728	-1.03%
管理経費支出	35,618,391	39,836,641	4,218,250	-10.59%
借入金等利息支出	2,459,633	2,591,452	131,819	-5.09%
借入金等返済支出	19,996,000	19,996,000	0	0.00%
施設関係支出	0	0	0	0.00%
設備関係支出	1,985,000	304,499	1,680,501	551.89%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	17,275,688	15,854,512	1,421,176	8.96%
資金支出調整勘定	1,075,208	0	1,075,208	0.00%
翌年度繰越支払資金	51,176,436	64,442,640	13,266,204	-20.59%
支出の部合計	245,952,207	256,682,709	10,730,502	-4.18%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	77,970,720	88,168,898	10,198,178	-11.57%
	手数料	189,000	137,000	52,000	37.96%
	寄付金	0	0	0	0.00%
	経常費等補助金	50,712,700	56,762,000	6,049,300	-10.66%
	付随事業収入	24,220,730	27,170,150	2,949,420	-10.86%
	雑収入	3,056,099	5,621,147	2,565,048	-45.63%
	教育活動収入計	156,149,249	177,859,195	21,709,946	-12.21%
	人件費	98,114,743	93,042,713	5,072,030	5.45%
	教育研究経費	38,534,600	38,747,336	212,736	-0.55%
	管理経費	38,992,372	44,844,269	5,851,897	-13.05%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
教育活動支出計	175,641,715	176,634,318	992,603	-0.56%	
教育活動収支差額	19,492,466	1,224,877	20,717,343	-1691.38%	
教育活動外収支	受取利息・配当金	932	905	27	2.98%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	932	905	27	2.98%
	借入金等利息	2,459,633	2,591,452	131,819	-5.09%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	2,459,633	2,591,452	131,819	-5.09%
	教育活動外収支差額	2,458,701	2,590,547	131,846	-5.09%
経常収支差額	21,951,167	1,365,670	20,585,497	1507.36%	
特別収支	資産売却差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別収入	0	0	0	0.00%
	特別収入計	0	0	0	0.00%
	資産処分差額	1	20	19	-95.00%
	その他の特別支出	0	31,000	31,000	-100.00%
	特別支出計	1	31,020	31,019	-100.00%
特別収支差額	1	31,020	31,019	-100.00%	
基本金組入前当年度収支差額	21,951,168	1,396,690	20,554,478	1471.66%	
基本金組入額合計	21,912,500	20,099,999	1,812,501	9.02%	
当年度収支差額	43,863,668	21,496,689	22,366,979	104.05%	
前年度繰越収支差額	66,457,627	44,960,938	21,496,689	47.81%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	110,321,295	66,457,627	43,863,668	66.00%	
(参考)					
事業活動収入計	156,150,181	177,860,100	21,709,919	-12.21%	
事業活動支出計	178,101,349	179,256,790	1,155,441	-0.64%	
経常収入	156,150,181	177,860,100	21,709,919	-12.21%	
人件費比率	62.83%	52.31%			
経常収支差額比率	-14.06%	-0.77%			
教育活動収支差額比率	-12.48%	0.69%			

判定の目安

経営状況 : 経常収支差額比率 = 経常収支差額 / 経常収入

(経常収入 = 教育活動収入計 + 教育外活動収入計)

この比率は、通常の事業活動の収支バランスを表し、比率が高ければ高いほど経営に余裕があり、財政的に健全経営が行われていることとなります。逆に、比率が大きなマイナスの場合は、財政がひっ迫していることになり、経営改善が必要となります。

2021年度の全国平均は、6.3% (大阪府は、4.8%)

: 教育活動収支差額比率 = 教育活動収支差額 / 教育活動収入計

この比率は、本業である教育活動の収支バランスを表し、本業である教育活動の範囲内で、どの程度余裕を持って運営できているかを把握することができます。経常収支差額比率同様、この比率が高ければ高いほど、施設設備の投資に充てる資金を確保できることとなります。但し、教育研究経費が十分効果的に支出されているかという観点からの判断も必要となります。

支出の要素 : 人件費比率 = 人件費 / 経常収入

人件費は事業活動支出の中で最大の支出要素であり、この比率が、適正水準を超えると経常収支の悪化となります。数値は低い方が良いが、園児数・クラス数等園規模を考慮して適切に判断する必要があります。

2021年度の全国平均は、62.8% (大阪府は、61.1%)

貸借対照表

(単位:円)

資産の部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
固定資産	473,870,167	493,392,225	19,522,058	-3.96%
流動資産	210,526,400	230,428,109	19,901,709	-8.64%
資産の部合計	684,396,567	723,820,334	39,423,767	-5.45%
負債の部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
固定負債	318,355,000	338,351,000	19,996,000	-5.91%
流動負債	27,813,576	25,290,175	2,523,401	9.98%
負債の部合計	346,168,576	363,641,175	17,472,599	-4.80%
純資産の部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
基本金	448,549,286	426,636,786	21,912,500	5.14%
繰越収支差額	110,321,295	66,457,627	43,863,668	66.00%
純資産の部合計	338,227,991	360,179,159	21,951,168	-6.09%
負債及び純資産の部合計	684,396,567	723,820,334	39,423,767	-5.45%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	684,396,567
固定資産	473,870,167
流動資産	210,526,400
2. 負債総額	346,168,576
固定負債	318,355,000
流動負債	27,813,576
3. 正味財産	338,227,991

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	261,029,216	288,627,833	27,598,617	-9.56%
手数料収入	437,000	397,000	40,000	10.08%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	148,154,700	161,446,500	13,291,800	-8.23%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	58,053,580	54,589,150	3,464,430	6.35%
受取利息・配当金収入	2,236	2,129	107	5.03%
雑収入	48,599,423	56,739,165	8,139,742	-14.35%
借入金等収入	40,000,000	0	40,000,000	0.00%
前受金収入	14,623,500	18,554,000	3,930,500	-21.18%
その他の収入	77,771,539	85,265,747	7,494,208	-8.79%
資金収入調整勘定	32,103,371	34,886,093	2,782,722	-7.98%
前年度繰越支払資金	185,537,535	178,043,276	7,494,259	4.21%
収入の部合計	802,105,358	808,778,707	6,673,349	-0.83%
人件費支出	321,322,992	316,692,072	4,630,920	1.46%
教育研究経費支出	85,766,648	83,511,894	2,254,754	2.70%
管理経費支出	119,446,929	135,959,255	16,512,326	-12.15%
借入金等利息支出	2,698,289	2,826,201	127,912	-4.53%
借入金等返済支出	61,076,000	21,076,000	40,000,000	189.79%
施設関係支出	0	0	0	0.00%
設備関係支出	7,650,650	2,519,599	5,131,051	203.65%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	58,221,249	60,656,151	2,434,902	-4.01%
資金支出調整勘定	4,073,046	0	4,073,046	0.00%
翌年度繰越支払資金	149,995,647	185,537,535	35,541,888	-19.16%
支出の部合計	802,105,358	808,778,707	6,673,349	-0.83%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	261,029,216	288,627,833	27,598,617	-9.56%
	手数料	437,000	397,000	40,000	10.08%
	寄付金	0	0	0	0.00%
	経常費等補助金	148,154,700	161,446,500	13,291,800	-8.23%
	付随事業収入	58,053,580	54,589,150	3,464,430	6.35%
	雑収入	48,599,423	56,739,165	8,139,742	-14.35%
	教育活動収入計	516,273,919	561,799,648	45,525,729	-8.10%
	人件費	321,322,992	316,692,072	4,630,920	1.46%
	教育研究経費	125,962,904	124,335,836	1,627,068	1.31%
	管理経費	133,645,777	154,786,392	21,140,615	-13.66%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	580,931,673	595,814,300	14,882,627	-2.50%
	教育活動収支差額	64,657,754	34,014,652	30,643,102	90.09%
	教育活動外収支	受取利息・配当金	2,236	2,129	107
その他の教育活動外収入		0	0	0	0.00%
教育外活動収入計		2,236	2,129	107	5.03%
借入金等利息		2,698,289	2,826,201	127,912	-4.53%
その他の教育活動外支出		0	0	0	0.00%
教育外活動支出計		2,698,289	2,826,201	127,912	-4.53%
教育活動外収支差額	2,696,053	2,824,072	128,019	-4.53%	
経常収支差額	67,353,807	36,838,724	30,515,083	82.83%	
特別収支	資産売却差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別収入	0	0	0	0.00%
	特別収入計	0	0	0	0.00%
	資産処分差額	35	72	37	-51.39%
	その他の特別支出	1,330,234	1,863,310	533,076	-28.61%
特別支出計	1,330,269	1,863,382	533,113	-28.61%	
特別収支差額	1,330,269	1,863,382	533,113	-28.61%	
基本金組入前当年度収支差額	68,684,076	38,702,106	29,981,970	77.47%	
基本金組入額合計	28,516,910	21,179,999	7,336,911	34.64%	
当年度収支差額	97,200,986	59,882,105	37,318,881	62.32%	
前年度繰越収支差額	499,193,380	439,819,201	59,374,179	13.50%	
基本金取崩	0	507,926	507,926	-100.00%	
翌年度繰越収支差額	596,394,366	499,193,380	97,200,986	19.47%	
(参考)					
事業活動収入計	516,276,155	561,801,777	45,525,622	-8.10%	
事業活動支出計	584,960,231	600,503,883	15,543,652	-2.59%	
経常収入	516,276,155	561,801,777	45,525,622	-8.10%	
人件費比率	62.24%	56.37%	-10.17%	-18.05%	
経常収支差額比率	-13.05%	-6.56%	100.00%	-1525.03%	
教育活動収支差額比率	-12.52%	-6.05%	0.00%	0.00%	

判定の目安

経営状況 : 経常収支差額比率 = 経常収支差額 / 経常収入

(経常収入 = 教育活動収入計 + 教育外活動収入計)

この比率は、通常の事業活動の収支バランスを表し、比率が高ければ高いほど経営に余裕があり、財政的に健全経営が行われていることとなります。逆に、比率が大きなマイナスの場合は、財政がひっ迫していることになり、経営改善が必要となります。

2021年度の全国平均は、6.3% (大阪府は、4.8%)

: 教育活動収支差額比率 = 教育活動収支差額 / 教育活動収入計

この比率は、本業である教育活動の収支バランスを表し、本業である教育活動の範囲内で、どの程度余裕を持って運営できているかを把握することができます。経常収支差額比率同様、この比率が高ければ高いほど、施設設備の投資に充てる資金を確保できることとなります。但し、教育研究経費が十分効果的に支出されているかという観点からの判断も必要となります。

支出の要素 : 人件費比率 = 人件費 / 経常収入

人件費は事業活動支出の中で最大の支出要素であり、この比率が、適正水準を超えると経常収支の悪化となります。数値は低い方が良いが、園児数・クラス数等園規模を考慮して適切に判断する必要があります。

2021年度の全国平均は、62.8% (大阪府は、61.1%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
固定資産	1,493,035,600	1,541,110,323	48,074,723	-3.12%
流動資産	163,545,018	201,800,628	38,255,610	-18.96%
資産の部合計	1,656,580,618	1,742,910,951	86,330,333	-4.95%
負 債 の 部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
固定負債	334,477,000	355,553,000	21,076,000	-5.93%
流動負債	48,167,980	44,738,237	3,429,743	7.67%
負債の部合計	382,644,980	400,291,237	17,646,257	-4.41%
純 資 産 の 部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
基本金	1,870,330,004	1,841,813,094	28,516,910	1.55%
繰越収支差額	596,394,366	499,193,380	97,200,986	19.47%
純資産の部合計	1,273,935,638	1,342,619,714	68,684,076	-5.12%
負債及び純資産の部合計	1,656,580,618	1,742,910,951	86,330,333	-4.95%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,656,580,618
固定資産	1,493,035,600
流動資産	163,545,018
2. 負債総額	382,644,980
固定負債	334,477,000
流動負債	48,167,980
3. 正味財産	1,273,935,638