

3 . 財務状況

[学校法人 河智学園

]

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	4,094,085	4,108,887	14,802	-0.36%
手数料収入	1,120,000	960,000	160,000	16.67%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	72,417,304	68,216,873	4,200,431	6.16%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	8,907,511	7,410,485	1,497,026	20.20%
受取利息・配当金収入	17,218	7,856	9,362	119.17%
雑収入	3,598,474	1,265,229	2,333,245	184.41%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	170,000	110,000	60,000	54.55%
その他の収入	15,690,010	10,660,894	5,029,116	47.17%
資金収入調整勘定	2,491,311	2,490,000	1,311	0.05%
前年度繰越支払資金	102,186,284	144,912,859	42,726,575	-29.48%
収入の部合計	205,709,575	235,163,083	29,453,508	-12.52%
人件費支出	53,006,695	45,733,585	7,273,110	15.90%
教育研究経費支出	5,813,083	6,495,187	682,104	-10.50%
管理経費支出	13,545,423	12,348,665	1,196,758	9.69%
借入金等利息支出	0	0	0	0.00%
借入金等返済支出	0	0	0	0.00%
施設関係支出	0	0	0	0.00%
設備関係支出	367,000	57,420	309,580	539.15%
資産運用支出	0	60,000,000	60,000,000	-100.00%
その他の支出	13,200,388	8,344,232	4,856,156	58.20%
資金支出調整勘定	960,311	2,290	958,021	41834.98%
次年度繰越支払資金	120,737,297	102,186,284	18,551,013	18.15%
支出の部合計	205,709,575	235,163,083	29,453,508	-12.52%

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	4,094,085	4,108,887	14,802	-0.36%
	手数料	1,120,000	960,000	160,000	16.67%
	寄付金	0	0	0	0.00%
	経常費等補助金	72,417,304	68,216,873	4,200,431	6.16%
	付随事業収入	8,907,511	7,410,485	1,497,026	20.20%
	雑収入	3,121,170	1,265,229	1,855,941	146.69%
	教育活動収入計	89,660,070	81,961,474	7,698,596	9.39%
	人件費	53,006,695	45,733,585	7,273,110	15.90%
	教育研究経費	14,887,809	15,654,603	766,794	-4.90%
	管理経費	13,751,275	12,554,520	1,196,755	9.53%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
教育活動外収支	教育活動支出計	81,645,779	73,942,708	7,703,071	10.42%
	教育活動収支差額	8,014,291	8,018,766	4,475	-0.06%
	受取利息・配当金	17,218	7,856	9,362	119.17%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	17,218	7,856	9,362	119.17%
	借入金等利息	0	0	0	0.00%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	0	0	0	0.00%
	教育活動外収支差額	17,218	7,856	9,362	119.17%
	経常収支差額	8,031,509	8,026,622	4,887	0.06%
	資産売却差額	0	0	0	0.00%
特別収支	その他の特別収入	0	0	0	0.00%
	特別収入計	477,304	0	477,304	0.00%
	資産処分差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別支出	0	0	0	0.00%
	特別支出計	0	0	0	0.00%
	特別収支差額	477,304	0	477,304	0.00%
基本金組入前当年度収支差額		8,508,813	8,026,622	482,191	6.01%
基本金組入額合計		367,000	57,420	309,580	539.15%
当年度収支差額		8,141,813	7,969,202	172,611	2.17%
前年度繰越収支差額		142,521,775	134,552,573	7,969,202	5.92%
基本金取崩		0	0	0	0.00%
翌年度繰越収支差額		150,663,588	142,521,775	8,141,813	5.71%
(参考)					
事業活動収入計		90,154,592	81,969,330	8,185,262	9.99%
事業活動支出計		81,645,779	73,942,708	7,703,071	10.42%
経常収入		89,677,288	81,969,330	7,707,958	9.40%
人件費比率		59.11%	55.79%		
経常収支差額比率		8.96%	9.79%		
教育活動収支差額比率		8.94%	9.78%		

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	432,451,102	441,364,680	8,913,578	-2.02%
流動資産	123,118,608	104,486,284	18,632,324	17.83%
資産の部合計	555,569,710	545,850,964	9,718,746	1.78%
負 債 の 部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
固定負債	0	0	0	0.00%
流動負債	2,665,164	1,455,231	1,209,933	83.14%
負債の部合計	2,665,164	1,455,231	1,209,933	83.14%
純 資 産 の 部				
科 目	2023年度	2022年度	前年比較	前年比
基本金	402,240,958	401,873,958	367,000	0.09%
繰越収支差額	150,663,588	142,521,775	8,141,813	5.71%
純資産の部合計	552,904,546	544,395,733	8,508,813	1.56%
負債及び純資産の部合計	555,569,710	545,850,964	9,718,746	1.78%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	555,569,710
固定資産	432,451,102
流動資産	123,118,608
2. 負債総額	2,665,164
固定負債	0
流動負債	2,665,164
3. 正味財産	552,904,546