

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成29年度	平成28年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	47,267,700	48,356,170	△ 1,088,470	-2.25%
手数料収入	73,500	76,500	△ 3,000	-3.92%
寄付金収入	50,000	50,000	0	0.00%
補助金収入	55,822,930	55,890,665	△ 67,735	-0.12%
資産売却収入	520,000	0	520,000	0.00%
付随事業・収益事業収入	7,264,102	6,673,050	591,052	8.86%
受取利息・配当金収入	3,632	4,147	△ 515	-12.42%
雑収入	1,239,561	2,692,955	△ 1,453,394	-53.97%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	2,075,000	1,725,000	350,000	20.29%
その他の収入	24,532,440	15,820,183	8,712,257	55.07%
資金収入調整勘定	△ 2,265,645	△ 7,929,804	5,664,159	-71.43%
前年度繰越支払資金	62,109,992	45,026,748	17,083,244	37.94%
収入の部合計	198,693,212	168,385,614	30,307,598	18.00%
人件費支出	69,451,609	62,470,297	6,981,312	11.18%
教育研究経費支出	18,135,087	17,295,573	839,514	4.85%
管理経費支出	11,893,979	9,942,266	1,951,713	19.63%
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	5,994,000	3,105,444	2,888,556	93.02%
資産運用支出	1,683,000	1,101,720	581,280	52.76%
その他の支出	21,486,427	15,707,976	5,778,451	36.79%
資金支出調整勘定	△ 818,860	△ 3,347,654	2,528,794	-75.54%
翌年度繰越支払資金	70,867,970	62,109,992	8,757,978	14.10%
支出の部合計	198,693,212	168,385,614	30,307,598	18.00%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	平成29年度	平成28年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	47,267,700	48,356,170	△ 1,088,470	-2.25%
	手数料	73,500	76,500	△ 3,000	-3.92%
	寄付金	50,000	50,000	0	0.00%
	経常費等補助金	55,822,930	55,890,665	△ 67,735	-0.12%
	付随事業収入	7,264,102	6,673,050	591,052	8.86%
	雑収入	1,239,561	2,692,955	△ 1,453,394	-53.97%
	教育活動収入計	111,717,793	113,739,340	△ 2,021,547	-1.78%
	人件費	69,451,609	62,470,297	6,981,312	11.18%
	教育研究経費	20,720,100	20,066,607	653,493	3.26%
	管理経費	12,275,894	10,285,425	1,990,469	19.35%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	102,447,603	92,822,329	9,625,274	10.37%
	教育活動収支差額	9,270,190	20,917,011	△ 11,646,821	-55.68%
教育活動外収支	受取利息・配当金	3,632	4,147	△ 515	-12.42%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	3,632	4,147	△ 515	-12.42%
	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	3,632	4,147	△ 515	-12.42%	
経常収支差額	9,273,822	20,921,158	△ 11,647,336	-55.67%	
特別収支	資産売却差額	519,999	0	519,999	0.00%
	その他の特別収入	0	0	0	0.00%
	特別収入計	519,999	0	519,999	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	519,999	0	519,999	0.00%	
基本金組入前当年度収支差額	9,793,821	20,921,158	△ 11,127,337	-53.19%	
基本金組入額合計	△ 1,135,755	△ 3,105,444	1,969,689	-63.43%	
当年度収支差額	8,658,066	17,815,714	△ 9,157,648	-51.40%	
前年度繰越収支差額	57,842,194	40,026,480	17,815,714	44.51%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	66,500,260	57,842,194	8,658,066	14.97%	
(参考)					
事業活動収入計	112,241,424	113,743,487	△ 1,502,063	-1.32%	
事業活動支出計	102,447,603	92,822,329	9,625,274	10.37%	
経常収入	111,721,425	113,743,487	△ 2,022,062	-1.78%	
人件費比率	62.16%	54.92%	-464.78%	-846.26%	
経常収支差額比率	8.30%	18.39%	134.62%	731.89%	
教育活動収支差額比率	8.30%	18.39%	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。

平成27年度の全国平均は、11.8% (大阪府は、10.7%)

: 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。

平成27年度の全国平均は、55.4% (大阪府は、52.9%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	平成29年度	平成28年度	前年比較	前年比
固定資産	43,722,015	39,011,944	4,710,071	12.07%
流動資産	111,713,608	108,938,789	2,774,819	2.55%
資産の部合計	155,435,623	147,950,733	7,484,890	5.06%
負 債 の 部				
科 目	平成29年度	平成28年度	前年比較	前年比
固定負債	0	0	0	0.00%
流動負債	4,854,277	7,163,208	△ 2,308,931	-32.23%
負債の部合計	4,854,277	7,163,208	△ 2,308,931	-32.23%
純 資 産 の 部				
科 目	平成29年度	平成28年度	前年比較	前年比
基本金	84,081,086	82,945,331	1,135,755	1.37%
繰越収支差額	66,500,260	57,842,194	8,658,066	14.97%
純資産の部合計	150,581,346	140,787,525	9,793,821	6.96%
負債及び純資産の部合計	155,435,623	147,950,733	7,484,890	5.06%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	155,435,623
I 固定資産	43,722,015
II 流動資産	111,713,608
2. 負債総額	4,854,277
I 固定負債	0
II 流動負債	4,854,277
3. 正味財産	150,581,346