

## 3. 財務状況

友星幼稚園

]

## 資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成30年度	平成29年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	44,080,600	47,267,700	△ 3,187,100	-6.74%
手数料収入	75,000	73,500	1,500	2.04%
寄付金収入	50,000	50,000	0	0.00%
補助金収入	56,505,106	55,822,930	682,176	1.22%
資産売却収入	0	520,000	△ 520,000	-100.00%
付随事業・収益事業収入	6,442,710	7,264,102	△ 821,392	-11.31%
受取利息・配当金収入	9,302	3,632	5,670	156.11%
雑収入	2,553,409	1,239,561	1,313,848	105.99%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	1,950,000	2,075,000	△ 125,000	-6.02%
その他の収入	26,307,905	24,532,440	1,775,465	7.24%
資金収入調整勘定	△ 2,876,080	△ 2,265,645	△ 610,435	26.94%
前年度繰越支払資金	70,867,970	62,109,992	8,757,978	14.10%
収入の部合計	205,965,922	198,693,212	7,272,710	3.66%
人件費支出	78,294,574	69,451,609	8,842,965	12.73%
教育研究経費支出	16,833,834	18,135,087	△ 1,301,253	-7.18%
管理経費支出	10,247,885	11,893,979	△ 1,646,094	-13.84%
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	1,228,860	5,994,000	△ 4,765,140	-79.50%
資産運用支出	1,973,640	1,683,000	290,640	17.27%
その他の支出	27,836,870	21,486,427	6,350,443	29.56%
資金支出調整勘定	△ 2,382,546	△ 818,860	△ 1,563,686	190.96%
翌年度繰越支払資金	71,932,805	70,867,970	1,064,835	1.50%
支出の部合計	205,965,922	198,693,212	7,272,710	3.66%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	平成30年度	平成29年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	44,080,600	47,267,700	△ 3,187,100	-6.74%
	手数料	75,000	73,500	1,500	2.04%
	寄付金	50,000	50,000	0	0.00%
	経常費等補助金	56,505,106	55,822,930	682,176	1.22%
	付随事業収入	6,442,710	7,264,102	△ 821,392	-11.31%
	雑収入	1,513,632	1,239,561	274,071	22.11%
	教育活動収入計	108,667,048	111,717,793	△ 3,050,745	-2.73%
	人件費	78,294,574	69,451,609	8,842,965	12.73%
	教育研究経費	19,418,781	20,720,100	△ 1,301,319	-6.28%
	管理経費	11,648,059	12,275,894	△ 627,835	-5.11%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	109,361,414	102,447,603	6,913,811	6.75%
	教育活動収支差額	△ 694,366	9,270,190	△ 9,964,556	-107.49%
教育活動外収支	受取利息・配当金	9,302	3,632	5,670	156.11%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	9,302	3,632	5,670	156.11%
	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	9,302	3,632	5,670	156.11%	
経常収支差額	△ 685,064	9,273,822	△ 9,958,886	-107.39%	
特別収支	資産売却差額	0	519,999	△ 519,999	-100.00%
	その他の特別収入	1,039,777	0	1,039,777	0.00%
	特別収入計	1,039,777	519,999	519,778	99.96%
	資産処分差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別支出	232	0	232	0.00%
	特別支出計	232	0	232	0.00%
特別収支差額	1,039,545	519,999	519,546	99.91%	
基本金組入前当年度収支差額	354,481	9,793,821	△ 9,439,340	-96.38%	
基本金組入額合計	△ 1,228,860	△ 1,135,755	△ 93,105	8.20%	
当年度収支差額	△ 874,379	8,658,066	△ 9,532,445	-110.10%	
前年度繰越収支差額	66,500,260	57,842,194	8,658,066	14.97%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	65,625,881	66,500,260	△ 874,379	-1.31%	
(参考)					
事業活動収入計	109,716,127	112,241,424	△ 2,525,297	-2.25%	
事業活動支出計	109,361,646	102,447,603	6,914,043	6.75%	
経常収入	108,676,350	111,721,425	△ 3,045,075	-2.73%	
人件費比率	72.04%	62.16%	-350.18%	-563.30%	
経常収支差額比率	-0.63%	8.30%	120.58%	1452.66%	
教育活動収支差額比率	-0.64%	8.30%	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30年度	平成29年度	前年比較	前年比
固定資産	42,939,162	43,722,015	△ 782,853	-1.79%
流動資産	114,016,985	111,713,608	2,303,377	2.06%
資産の部合計	156,956,147	155,435,623	1,520,524	0.98%
負 債 の 部				
科 目	平成30年度	平成29年度	前年比較	前年比
固定負債	0	0	0	0.00%
流動負債	6,020,320	4,854,277	1,166,043	24.02%
負債の部合計	6,020,320	4,854,277	1,166,043	24.02%
純 資 産 の 部				
科 目	平成30年度	平成29年度	前年比較	前年比
基本金	85,309,946	84,081,086	1,228,860	1.46%
繰越収支差額	65,625,881	66,500,260	△ 874,379	-1.31%
純資産の部合計	150,935,827	150,581,346	354,481	0.24%
負債及び純資産の部合計	156,956,147	155,435,623	1,520,524	0.98%

## 財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	156,956,147
I 固定資産	42,939,162
II 流動資産	114,016,985
2. 負債総額	6,020,320
I 固定負債	0
II 流動負債	6,020,320
3. 正味財産	150,935,827