

3. 財務状況

[学校法人 育保学園

]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成28年度	平成27年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	138,717,890	136,395,790	2,322,100	1.70%
手数料収入	0	0	0	0.00%
寄付金収入	700,000	1,068,720	△ 368,720	-34.50%
補助金収入	299,002,480	284,494,352	14,508,128	5.10%
資産売却収入	0	40,011,075	△ 40,011,075	-100.00%
付随事業・収益事業収入	29,177,360	27,095,321	2,082,039	7.68%
受取利息・配当金収入	2,424	22,065	△ 19,641	-89.01%
雑収入	10,041,814	12,685,967	△ 2,644,153	-20.84%
借入金等収入	88,500,000	0	88,500,000	0.00%
前受金収入	12,210,000	12,160,000	50,000	0.41%
その他の収入	129,702,017	94,723,503	34,978,514	36.93%
資金収入調整勘定	△ 30,382,949	△ 36,498,414	6,115,465	-16.76%
前年度繰越支払資金	82,847,782	78,876,059	3,971,723	5.04%
収入の部合計	760,518,818	651,034,438	109,484,380	16.82%
人件費支出	316,044,089	306,972,490	9,071,599	2.96%
教育研究経費支出	48,529,198	57,426,101	△ 8,896,903	-15.49%
管理経費支出	76,723,717	72,013,003	4,710,714	6.54%
借入金等利息支出	904,862	1,032,819	△ 127,957	-12.39%
借入金等返済支出	16,639,255	16,389,165	250,090	1.53%
施設関係支出	64,238,310	11,384,020	52,854,290	464.28%
設備関係支出	7,607,480	2,832,000	4,775,480	168.63%
資産運用支出	7,473,578	8,007,293	△ 533,715	-6.67%
その他の支出	150,824,484	98,031,001	52,793,483	53.85%
資金支出調整勘定	△ 12,314,298	△ 5,901,236	△ 6,413,062	108.67%
翌年度繰越支払資金	83,848,143	82,847,782	1,000,361	1.21%
支出の部合計	760,518,818	651,034,438	109,484,380	16.82%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目		平成28年度	平成27年度	前年比較	前年比
教育活動収支	学生生徒等納付金	138,717,890	136,395,790	2,322,100	1.70%
	手数料	0	0	0	0.00%
	寄付金	700,000	1,068,720	△ 368,720	-34.50%
	経常費等補助金	299,002,480	284,494,352	14,508,128	5.10%
	付随事業収入	29,177,360	27,095,321	2,082,039	7.68%
	雑収入	10,023,314	12,685,967	△ 2,662,653	-20.99%
	教育活動収入計	477,621,044	461,740,150	15,880,894	3.44%
	人件費	316,044,089	306,972,490	9,071,599	2.96%
	教育研究経費	60,299,683	68,909,068	△ 8,609,385	-12.49%
	管理経費	92,274,713	87,157,412	5,117,301	5.87%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	468,618,485	463,038,970	5,579,515	1.20%
教育活動収支差額	9,002,559	△ 1,298,820	10,301,379	-793.13%	
教育活動外収支	受取利息・配当金	2,424	22,065	△ 19,641	-89.01%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	2,424	22,065	△ 19,641	-89.01%
	借入金等利息	904,862	1,032,819	△ 127,957	-12.39%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	904,862	1,032,819	△ 127,957	-12.39%
教育活動外収支差額	△ 902,438	△ 1,010,754	108,316	-10.72%	
経常収支差額	8,100,121	△ 2,309,574	10,409,695	-450.72%	
特別収支	資産売却差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別収入	18,500	0	18,500	0.00%
	特別収入計	18,500	0	18,500	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	18,500	0	18,500	0.00%	
基本金組入前当年度収支差額	8,118,621	△ 2,309,574	10,428,195	-451.52%	
基本金組入額合計	△ 42,485,045	△ 30,712,085	△ 11,772,960	38.33%	
当年度収支差額	△ 34,366,424	△ 33,021,659	△ 1,344,765	4.07%	
前年度繰越収支差額	△ 81,333,162	△ 48,311,503	△ 33,021,659	68.35%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	△ 115,699,586	△ 81,333,162	△ 34,366,424	42.25%	
(参考)					
事業活動収入計	477,641,968	461,762,215	15,879,753	3.44%	
事業活動支出計	469,523,347	464,071,789	5,451,558	1.17%	
経常収入	477,623,468	461,762,215	15,861,253	3.43%	
人件費比率	66.17%	66.48%	57.13%	85.93%	
経常収支差額比率	1.70%	-0.50%	99.88%	-19970.10%	
教育活動収支差額比率	1.88%	-0.28%	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26年度の全国平均は、8.3% (大阪府は、7.8%)

: 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。

平成26年度の全国平均は、57.2% (大阪府は、55.1%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	平成28年度	平成27年度	前年比較	前年比
固定資産	977,447,347	882,940,660	94,506,687	10.70%
流動資産	102,573,572	107,446,196	△ 4,872,624	-4.53%
資産の部合計	1,080,020,919	990,386,856	89,634,063	9.05%
負 債 の 部				
科 目	平成28年度	平成27年度	前年比較	前年比
固定負債	45,275,859	60,741,806	△ 15,465,947	-25.46%
流動負債	133,825,611	36,844,222	96,981,389	263.22%
負債の部合計	179,101,470	97,586,028	81,515,442	83.53%
純 資 産 の 部				
科 目	平成28年度	平成27年度	前年比較	前年比
基本金	1,016,619,035	974,133,990	42,485,045	4.36%
繰越収支差額	△ 115,699,586	△ 81,333,162	△ 34,366,424	42.25%
純資産の部合計	900,919,449	892,800,828	8,118,621	0.91%
負債及び純資産の部合計	1,080,020,919	990,386,856	89,634,063	9.05%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,080,020,919
I 固定資産	977,447,347
II 流動資産	102,573,572
2. 負債総額	179,101,470
I 固定負債	45,275,859
II 流動負債	133,825,611
3. 正味財産	900,919,449

4. 財務状況

学校法人 育保学園

資金収支計算書

(単位:円)

科目	平成28年度
学生生徒等納付金収入	138,717,890
手数料収入	0
寄付金収入	700,000
補助金収入	299,002,480
資産売却収入	0
付随事業・収益事業収入	29,177,360
受取利息・配当金収入	2,424
雑収入	10,041,814
借入金等収入	88,500,000
前受金収入	12,210,000
その他の収入	129,702,017
資金収入調整勘定	△ 30,382,949
前年度繰越支払資金	82,847,782
収入の部合計	760,518,818
人件費支出	316,044,089
教育研究経費支出	48,529,198
管理経費支出	76,723,717
借入金等利息支出	904,862
借入金等返済支出	16,639,255
施設関係支出	64,238,310
設備関係支出	7,607,480
資産運用支出	7,473,578
その他の支出	150,824,484
資金支出調整勘定	△ 12,314,298
次年度繰越支払資金	83,848,143
支出の部合計	760,518,818

事業活動収支計算書

(単位:円)

科目	平成28年度
学生生徒等納付金	138,717,890
手数料	0
寄付金	700,000
経常費等補助金	299,002,480
付随事業収入	29,177,360
雑収入	10,023,314
教育活動収入計	477,621,044
人件費	316,044,089
教育研究経費	60,299,683
管理経費	92,274,713
徴収不能額等	0
教育活動支出計	468,618,485
教育活動収支差額	9,002,559
受取利息・配当金	2,424
その他の教育活動外収入	0
教育外活動収入計	2,424
借入金等利息	904,862
その他の教育活動外支出	0
教育外活動支出計	904,862
教育活動外収支差額	△ 902,438
経常収支差額	8,100,121
資産売却差額	0
その他の特別収入	18,500
特別収入計	18,500
資産処分差額	0
その他の特別支出	0
特別支出計	0
特別収支差額	18,500
基本金組入前当年度収支差額	8,118,621
基本金組入額合計	△ 42,485,045
当年度収支差額	△ 34,366,424
前年度繰越収支差額	△ 81,333,162
基本金取崩	0
翌年度繰越収支差額	△ 115,699,586
(参考)	
事業活動収入計	477,641,968
事業活動支出計	469,523,347

貸借対照表

(単位:円)

資産の部	
科目	平成28年度
固定資産	977,447,347
流動資産	102,573,572
資産の部合計	1,080,020,919
負債の部	
科目	平成28年度
固定負債	45,275,859
流動負債	133,825,611
負債の部合計	179,101,470
純資産の部	
科目	平成28年度
基本金	1,016,619,035
繰越収支差額	△ 115,699,586
純資産の部合計	900,919,449
負債及び純資産の部合計	1,080,020,919

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,080,020,919
I 固定資産	977,447,347
II 流動資産	102,573,572
2. 負債総額	179,101,470
I 固定負債	45,275,859
II 流動負債	133,825,611
3. 正味財産	900,919,449