

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	65,059,940	58,034,748	7,025,192	12.11%
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	26,642,160	25,445,421	1,196,739	4.70%
受取利息・配当金収入	1,772	13,462	△ 11,690	-86.84%
雑収入	4,757,672	6,074,407	△ 1,316,735	-21.68%
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	△ 34,604,709	25,412,738	△ 60,017,447	-236.17%
資金収入調整勘定	△ 13,291,930	△ 13,450,230	158,300	-1.18%
前年度繰越支払資金	69,243,361	50,597,315	18,646,046	36.85%
収入の部合計	357,936,156	341,763,446	16,172,710	4.73%
人件費支出	122,924,353	118,026,059	4,898,294	4.15%
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	44,260,159	20,477,977	23,782,182	116.14%
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	12,551,350	675,000	11,876,350	1759.46%
設備関係支出	6,869,516	2,832,000	4,037,516	142.57%
資産運用支出	7,473,578	8,007,293	△ 533,715	-6.67%
その他の支出	74,821,648	52,376,003	22,445,645	42.85%
資金支出調整勘定	△ 11,418,048	△ 4,722,332	△ 6,695,716	141.79%
翌年度繰越支払資金	34,380,285	69,243,361	△ 34,863,076	-50.35%
支出の部合計	357,936,156	341,763,446	16,172,710	4.73%

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	65,059,940	58,034,748	7,025,192	12.11%
	付随事業収入	26,642,160	25,445,421	1,196,739	4.70%
	雑収入	4,757,672	6,074,407	△ 1,316,735	-21.68%
	教育活動収入計	235,877,662	227,019,086	8,858,576	3.90%
	人件費	122,924,353	118,026,059	4,898,294	4.15%
	教育研究経費	60,299,683	68,909,068	△ 8,609,385	-12.49%
	管理経費	52,485,234	29,008,549	23,476,685	80.93%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	235,709,270	215,943,676	19,765,594	9.15%
	教育活動収支差額	168,392	11,075,410	△ 10,907,018	-98.48%
教育活動外収支	受取利息・配当金	1,772	13,462	△ 11,690	-86.84%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	1,772	13,462	△ 11,690	-86.84%
	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	△ 903,090	△ 1,019,357	116,267	-11.41%	
経常収支差額	△ 734,698	10,056,053	△ 10,790,751	-107.31%	
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	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	0	0	0	0.00%	
基本金組入前当年度収支差額	△ 734,698	10,056,053	△ 10,790,751	-107.31%	
基本金組入額合計	△ 36,060,121	△ 19,896,165	△ 16,163,956	81.24%	
当年度収支差額	△ 36,794,819	△ 9,840,112	△ 26,954,707	273.93%	
前年度繰越収支差額	30,973,047	40,813,159	△ 9,840,112	-24.11%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	△ 5,821,772	30,973,047	△ 36,794,819	-118.80%	
(参考)					
事業活動収入計	235,879,434	227,032,548	8,846,886	3.90%	
事業活動支出計	236,614,132	216,976,495	19,637,637	9.05%	
経常収入	235,879,434	227,032,548	8,846,886	3.90%	
人件費比率	52.11%	51.99%	55.37%	106.50%	
経常収支差額比率	-0.31%	4.43%	100.00%	2257.67%	
教育活動収支差額比率	0.07%	4.88%	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	689,953,000	683,054,116	6,898,884	1.01%
流動資産	328,342,115	256,910,711	71,431,404	27.80%
資産の部合計	1,018,295,115	939,964,827	78,330,288	8.33%
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	130,080,689	35,549,756	94,530,933	265.91%
負債の部合計	175,356,548	96,291,562	79,064,986	82.11%
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	848,760,339	812,700,218	36,060,121	4.44%
繰越収支差額	△ 5,821,772	30,973,047	△ 36,794,819	-118.80%
純資産の部合計	842,938,567	843,673,265	△ 734,698	-0.09%
負債及び純資産の部合計	1,018,295,115	939,964,827	78,330,288	8.33%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,018,295,115
I 固定資産	689,953,000
II 流動資産	328,342,115
2. 負債総額	175,356,548
I 固定負債	45,275,859
II 流動負債	130,080,689
3. 正味財産	842,938,567

4. 財務状況

学校法人 熊野田幼稚園

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	65,059,940
資産売却収入	0
付随事業・収益事業収入	26,642,160
受取利息・配当金収入	1,772
雑収入	4,757,672
借入金等収入	88,500,000
前受金収入	12,210,000
その他の収入	△ 34,604,709
資金収入調整勘定	△ 13,291,930
前年度繰越支払資金	69,243,361
収入の部合計	357,936,156
人件費支出	122,924,353
教育研究経費支出	48,529,198
管理経費支出	44,260,159
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	12,551,350
設備関係支出	6,869,516
資産運用支出	7,473,578
その他の支出	74,821,648
資金支出調整勘定	△ 11,418,048
次年度繰越支払資金	34,380,285
支出の部合計	357,936,156

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	65,059,940
付随事業収入	26,642,160
雑収入	4,757,672
教育活動収入計	235,877,662
人件費	122,924,353
教育研究経費	60,299,683
管理経費	52,485,234
徴収不能額等	0
教育活動支出計	235,709,270
教育活動収支差額	168,392
受取利息・配当金	1,772
その他の教育活動外収入	0
教育外活動収入計	1,772
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	△ 903,090
経常収支差額	△ 734,698
資産売却差額	0
その他の特別収入	0
特別収入計	0
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	0
基本金組入前当年度収支差額	△ 734,698
基本金組入額合計	△ 36,060,121
当年度収支差額	△ 36,794,819
前年度繰越収支差額	30,973,047
基本金取崩	0
翌年度繰越収支差額	△ 5,821,772
(参考)	
事業活動収入計	235,879,434
事業活動支出計	236,614,132

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部	
科 目	平成28年度
固定資産	689,953,000
流動資産	328,342,115
資産の部合計	1,018,295,115
負 債 の 部	
科 目	平成28年度
固定負債	45,275,859
流動負債	130,080,689
負債の部合計	175,356,548
純 資 産 の 部	
科 目	平成28年度
基本金	848,760,339
繰越収支差額	△ 5,821,772
純資産の部合計	842,938,567
負債及び純資産の部合計	1,018,295,115

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,018,295,115
I 固定資産	689,953,000
II 流動資産	328,342,115
2. 負債総額	175,356,548
I 固定負債	45,275,859
II 流動負債	130,080,689
3. 正味財産	842,938,567