

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	2019年度	2018年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	66,700,630	81,319,070	△ 14,618,440	-17.98%
手数料収入	6,930,000	5,670,000	1,260,000	22.22%
寄付金収入	250,000	580,884	△ 330,884	-56.96%
補助金収入	499,140,015	464,015,725	35,124,290	7.57%
資産売却収入	10,004,618	0	10,004,618	0.00%
付随事業・収益事業収入	41,603,966	42,561,522	△ 957,556	-2.25%
受取利息・配当金収入	1,772	989	783	79.17%
雑収入	15,813,856	339,459,938	△ 323,646,082	-95.34%
借入金等収入	0	698,000,000	△ 698,000,000	-100.00%
前受金収入	0	0	0	0.00%
その他の収入	215,897,452	127,396,787	88,500,665	69.47%
資金収入調整勘定	△ 20,183,334	△ 26,427,290	6,243,956	-23.63%
前年度繰越支払資金	21,338,643	32,581,610	△ 11,242,967	-34.51%
収入の部合計	857,497,618	1,765,159,235	△ 907,661,617	-51.42%
人件費支出	463,545,190	462,044,247	1,500,943	0.32%
教育研究経費支出	23,714,490	31,630,977	△ 7,916,487	-25.03%
管理経費支出	113,863,391	120,178,059	△ 6,314,668	-5.25%
借入金等利息支出	3,234,273	3,085,406	148,867	4.82%
借入金等返済支出	41,896,542	685,058,973	△ 643,162,431	-93.88%
施設関係支出	0	2,653,000	△ 2,653,000	-100.00%
設備関係支出	807,356	17,849,561	△ 17,042,205	-95.48%
資産運用支出	7,245,473	7,850,072	△ 604,599	-7.70%
その他の支出	209,897,202	435,857,970	△ 225,960,768	-51.84%
資金支出調整勘定	△ 25,778,249	△ 22,387,673	△ 3,390,576	15.14%
翌年度繰越支払資金	19,071,950	21,338,643	△ 2,266,693	-10.62%
支出の部合計	857,497,618	1,765,159,235	△ 907,661,617	-51.42%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	2019年度	2018年度	前年比較	前年比	
教育活動 収入支	学生生徒等納付金	66,700,630	81,319,070	△ 14,618,440	-17.98%
	手数料	6,930,000	5,670,000	1,260,000	22.22%
	寄付金	250,000	580,884	△ 330,884	-56.96%
	経常費等補助金	499,140,015	464,015,725	35,124,290	7.57%
	付随事業収入	41,603,966	42,561,522	△ 957,556	-2.25%
	雑収入	15,813,856	15,402,338	411,518	2.67%
	教育活動収入計	630,438,467	609,549,539	20,888,928	3.43%
	人件費	463,545,190	462,044,247	1,500,943	0.32%
	教育研究経費	59,240,783	64,010,933	△ 4,770,150	-7.45%
	管理経費	132,891,214	137,073,155	△ 4,181,941	-3.05%
	徴収不能額等	135,820	0	135,820	0.00%
	教育活動支出計	655,813,007	663,128,335	△ 7,315,328	-1.10%
	教育活動収支差額	△ 25,374,540	△ 53,578,796	28,204,256	-52.64%
教育活動 外収入支	受取利息・配当金	1,772	989	783	79.17%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	1,772	989	783	79.17%
	借入金等利息	3,234,273	3,085,406	148,867	4.82%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	3,234,273	3,085,406	148,867	4.82%
教育活動外収支差額	△ 3,232,501	△ 3,084,417	△ 148,084	4.80%	
経常収支差額	△ 28,607,041	△ 56,663,213	28,056,172	-49.51%	
特別 収入支	資産売却差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別収入	0	324,057,600	△ 324,057,600	-100.00%
	特別収入計	0	324,057,600	△ 324,057,600	-100.00%
	資産処分差額	47,543	0	47,543	0.00%
	その他の特別支出	21,274	3,250,724	△ 3,229,450	-99.35%
特別支出計	68,817	3,250,724	△ 3,181,907	-97.88%	
特別収支差額	△ 68,817	320,806,876	△ 320,875,693	-100.02%	
基本金組入前当年度収支差額	△ 28,675,858	264,143,663	△ 292,819,521	-110.86%	
基本金組入額合計	△ 26,758,694	△ 336,279,026	309,520,332	-92.04%	
当年度収支差額	△ 55,434,552	△ 72,135,363	16,700,811	-23.15%	
前年度繰越収支差額	△ 166,838,809	△ 94,703,446	△ 72,135,363	76.17%	
基本金取崩	514,765	0	514,765	0.00%	
翌年度繰越収支差額	△ 221,758,596	△ 166,838,809	△ 54,919,787	32.92%	
(参考)					
事業活動収入計	630,440,239	933,608,128	△ 303,167,889	-32.47%	
事業活動支出計	659,116,097	669,464,465	△ 10,348,368	-1.55%	

経常収入	630,440,239	609,550,528	20,889,711	3.43%
人件費比率	73.53%	75.80%	-0.50%	-0.65%
経常収支差額比率	-4.54%	-9.30%	-6.89%	74.12%
教育活動収支差額比率	-4.02%	-8.79%	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となり、経営改善が必要となります。

平成29年度の全国平均は、8.3% (大阪府は、6.6%)

: 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29年度の全国平均は、59.8% (大阪府は、58.3%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	2019年度	2018年度	前年比較	前年比
固定資産	1,587,561,893	1,648,912,721	△ 61,350,828	-3.72%
流動資産	39,788,176	48,715,391	△ 8,927,215	-18.33%
資産の部合計	1,627,350,069	1,697,628,112	△ 70,278,043	-4.14%
負 債 の 部				
科 目	2019年度	2018年度	前年比較	前年比
固定負債	422,199,804	461,584,338	△ 39,384,534	-8.53%
流動負債	69,454,620	70,672,271	△ 1,217,651	-1.72%
負債の部合計	491,654,424	532,256,609	△ 40,602,185	-7.63%
純 資 産 の 部				
科 目	2019年度	2018年度	前年比較	前年比
基本金	1,357,454,241	1,331,210,312	26,243,929	1.97%
繰越収支差額	△ 221,758,596	△ 165,838,809	△ 55,919,787	33.72%
純資産の部合計	1,135,695,645	1,165,371,503	△ 29,675,858	-2.55%
負債及び純資産の部合計	1,627,350,069	1,697,628,112	△ 70,278,043	-4.14%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,627,350,069
I 固定資産	1,587,561,893
II 流動資産	39,788,176
2. 負債総額	491,654,424
I 固定負債	422,199,804
II 流動負債	69,454,620
3. 正味財産	1,135,695,645

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	2019年度
学生生徒等納付金収入	66,700,630
手数料収入	6,930,000
寄付金収入	250,000
補助金収入	499,140,015
資産売却収入	10,004,618
付随事業・収益事業収入	41,603,966
受取利息・配当金収入	1,772
雑収入	15,813,856
借入金等収入	0
前受金収入	0
その他の収入	215,897,452
資金収入調整勘定	△ 20,183,334
前年度繰越支払資金	21,338,643
収入の部合計	857,497,618
人件費支出	463,545,190
教育研究経費支出	23,714,490
管理経費支出	113,863,391
借入金等利息支出	3,234,273
借入金等返済支出	41,896,542
施設関係支出	0
設備関係支出	807,356
資産運用支出	7,245,473
その他の支出	209,897,202
資金支出調整勘定	△ 25,778,249
次年度繰越支払資金	19,071,950
支出の部合計	857,497,618

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	2019年度
学生生徒等納付金	66,700,630
手数料	6,930,000
寄付金	250,000
経常費等補助金	499,140,015
付随事業収入	41,603,966
雑収入	15,813,856
教育活動収入計	630,438,467
人件費	463,545,190
教育研究経費	59,240,783
管理経費	132,891,214
徴収不能額等	135,820
教育活動支出計	655,813,007
教育活動収支差額	△ 25,374,540
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	3,234,273
その他の教育活動外支出	0
教育外活動支出計	3,234,273
教育活動外収支差額	△ 3,232,501
経常収支差額	△ 28,607,041
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	47,543
その他の特別支出	21,274
特別支出計	68,817
特別収支差額	△ 68,817
基本金組入前当年度収支差額	△ 28,675,858
基本金組入額合計	△ 26,758,694
当年度収支差額	△ 55,434,552
前年度繰越収支差額	△ 166,838,809
基本金取崩	514,765
翌年度繰越収支差額	△ 221,758,596
(参考)	
事業活動収入計	630,440,239
事業活動支出計	659,116,097

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部	
科 目	2019年度
固定資産	1,587,561,893
流動資産	39,788,176
資産の部合計	1,627,350,069
負 債 の 部	
科 目	2019年度
固定負債	422,199,804
流動負債	69,454,620
負債の部合計	491,654,424
純 資 産 の 部	
科 目	2019年度
基本金	1,357,454,241
繰越収支差額	△ 221,758,596
純資産の部合計	1,135,695,645
負債及び純資産の部合計	1,627,350,069

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,627,350,069
I 固定資産	1,587,561,893
II 流動資産	39,788,176
2. 負債総額	491,654,424
I 固定負債	422,199,804
II 流動負債	69,454,620
3. 正味財産	1,135,695,645