

3. 財務状況

育和学園幼稚園

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	27,225,900	23,505,200	3,720,700	15.83%
手数料収入	0	0	0	0.00%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	48,524,300	45,149,200	3,375,100	7.48%
資産運用収入	16,727	72,885	△ 56,158	-77.05%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
事業収入	10,191,970	9,547,920	644,050	6.75%
雑収入	3,314,691	3,453,045	△ 138,354	-4.01%
借入金等収入	0	230,000	△ 230,000	-100.00%
前受金収入	4,750,000	4,860,000	△ 110,000	-2.26%
その他の収入	7,823,711	6,233,147	1,590,564	25.52%
資金収入調整勘定	△ 6,568,703	△ 5,844,000	△ 724,703	12.40%
前年度繰越支払資金	64,089,804	57,733,582	6,356,222	11.01%
収入の部合計	159,368,400	144,940,979	14,427,421	9.95%
人件費支出	56,180,789	56,610,712	△ 429,923	-0.76%
教育研究経費支出	15,248,218	5,875,138	9,373,080	159.54%
管理経費支出	12,026,335	13,299,700	△ 1,273,365	-9.57%
借入金等利息支出	0	0	0	0.00%
借入金等返済支出	0	230,000	△ 230,000	-100.00%
施設関係支出	1,481,057	0	1,481,057	0.00%
設備関係支出	1,329,450	233,927	1,095,523	468.32%
資産運用支出	721,608	0	721,608	0.00%
その他の支出	4,490,099	5,578,194	△ 1,088,095	-19.51%
資金支出調整勘定	△ 1,099,062	△ 976,496	△ 122,566	12.55%
次年度繰越支払資金	68,989,906	64,089,804	4,900,102	7.65%
支出の部合計	159,368,400	144,940,979	14,427,421	9.95%

消費収支計算書

(単位:円)

科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金	27,225,900	23,505,200	3,720,700	15.83%
手数料	0	0	0	0.00%
寄付金	0	0	0	0.00%
補助金	48,524,300	45,149,200	3,375,100	7.48%
資産運用収入	16,727	72,885	△ 56,158	-77.05%
資産売却差額	0	0	0	0.00%
事業収入	10,191,970	9,547,920	644,050	6.75%
雑収入	3,314,691	3,453,045	△ 138,354	-4.01%
帰属収入合計	89,273,588	81,728,250	7,545,338	9.23%
基本金組入額合計	△ 2,235,407	0	△ 2,235,407	0.00%
消費収入の部合計	87,038,181	81,728,250	5,309,931	6.50%
人件費	56,380,789	56,110,712	270,077	0.48%
教育研究経費	20,338,638	10,934,474	9,404,164	86.00%
管理経費	12,098,514	13,359,573	△ 1,261,059	-9.44%
借入金等利息	0	0	0	0.00%
資産処分差額	500	13,448,391	△ 13,447,891	-100.00%
徴収不能額	0	0	0	0.00%
消費支出の部合計	88,818,441	93,853,150	△ 5,034,709	-5.36%
帰属収支差額	455,147	△ 12,124,900	12,580,047	-103.75%
帰属収支差額比率	0.51%	-14.84%	15.35%	-103.44%
人件費比率	63.16%	68.66%	-5.50%	-8.01%

判定の目安

- ※ 経営状況 : 帰属収支差額比率 = (帰属収入 - 消費支出) / 帰属収入
この数値がプラスで大きくなるほど自己資金は充実されていることとなり、経営に余裕があるものとみなすことができる。この数値がプラスの範囲内で、基本金組入額が収まっていれば、当年度の消費収支差額は収入超過を示す。マイナスが大きくなるほど、経営は厳しく資金繰りに注視する必要がある。平成21年度の全国平均は8.8% (大阪府6.1%)
- ※ 支出の構成 : 人件費比率 = 人件費 / 帰属収入
人件費は消費支出の中で最大の部分を占め、この比率が高くなると収支の悪化を招きやすい。ゆえに数値は低い方が良いが、園児数・クラス数等を考慮して判断する必要がある。平成21年度の全国平均は58.4% (大阪府56.8%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
固定資産	317,289,266	319,305,950	△ 2,016,684	-0.63%
流動資産	177,979,457	175,476,435	2,503,022	1.43%
資産の部合計	495,268,723	494,782,385	486,338	0.10%
負 債 の 部				
科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
固定負債	22,214,897	22,014,897	200,000	0.91%
流動負債	5,907,887	6,076,696	△ 168,809	-2.78%
負債の部合計	28,122,784	28,091,593	31,191	0.11%
基 本 金 の 部				
科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
第1号基本金	454,089,895	451,854,488	2,235,407	0.49%
第2号基本金	0	0	0	0.00%
第3号基本金	0	0	0	0.00%
第4号基本金	0	0	0	0.00%
基本金の部合計	454,089,895	451,854,488	2,235,407	0.49%
消 費 収 支 差 額 の 部				
科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
翌年度繰越消費収入(支出)超過額	13,056,044	14,836,304	△ 1,780,260	-12.00%
消費収支差額の部合計	13,056,044	14,836,304	△ 1,780,260	-12.00%
科 目	平成24年度	平成23年度	前年比較	前年比
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	495,268,723	494,782,385	486,338	0.10%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	495,268,723
I 固定資産	317,289,266
II 流動資産	177,979,457
2. 負債総額	28,122,784
I 固定負債	22,214,897
II 流動負債	5,907,887
3. 正味財産	467,145,939