

3. 財務状況

生長幼稚園

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	22,230,920	23,255,540	△ 1,024,620	-4.41%
手数料収入	15,000	14,000	1,000	7.14%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	42,571,400	41,146,100	1,425,300	3.46%
資産運用収入	918,113	905,956	12,157	1.34%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
事業収入	6,137,389	5,413,914	723,475	13.36%
雑収入	1,549,491	4,300,085	△ 2,750,594	-63.97%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	1,065,000	1,050,000	15,000	1.43%
その他の収入	5,766,747	23,758,744	△ 17,991,997	-75.73%
資金収入調整勘定	△ 1,587,000	△ 5,529,375	3,942,375	-71.30%
前年度繰越支払資金	28,474,031	25,988,662	2,485,369	9.56%
収入の部合計	107,141,091	120,303,626	△ 13,162,535	-10.94%
人件費支出	39,533,185	43,066,275	△ 3,533,090	-8.20%
教育研究経費支出	10,172,239	11,102,061	△ 929,822	-8.38%
管理経費支出	11,385,463	9,052,604	2,332,859	25.77%
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	12,832,740	21,099,560	△ 8,266,820	-39.18%
設備関係支出	459,740	1,467,953	△ 1,008,213	-68.68%
資産運用支出	1,225,680	1,225,680	0	0.00%
その他の支出	7,104,224	7,133,546	△ 29,322	-0.41%
資金支出調整勘定	△ 2,803,602	△ 2,318,084	△ 485,518	20.94%
次年度繰越支払資金	27,231,422	28,474,031	△ 1,242,609	-4.36%
支出の部合計	107,141,091	120,303,626	△ 13,162,535	-10.94%

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	22,230,920	23,255,540	△ 1,024,620	-4.41%
手数料	15,000	14,000	1,000	7.14%
寄付金	0	0	0	0.00%
補助金	42,571,400	41,146,100	1,425,300	3.46%
資産運用収入	918,113	905,956	12,157	1.34%
資産売却差額	0	0	0	0.00%
事業収入	6,137,389	5,413,914	723,475	13.36%
雑収入	1,549,491	4,300,085	△ 2,750,594	-63.97%
帰属収入合計	73,422,313	75,035,595	△ 1,613,282	-2.15%
基本金組入額合計	△ 13,161,334	△ 19,918,963	6,757,629	-33.93%
消費収入の部合計	60,260,979	55,116,632	5,144,347	9.33%
人件費	39,533,185	43,066,275	△ 3,533,090	-8.20%
教育研究経費	17,300,594	17,038,078	262,516	1.54%
管理経費	11,660,562	9,336,422	2,324,140	24.89%
借入金等利息	0	0	0	0.00%
資産処分差額	13,400	233,150	△ 219,750	-94.25%
徴収不能額	0	0	0	0.00%
消費支出の部合計	68,507,741	69,673,925	△ 1,166,184	-1.67%
帰属収支差額	4,914,572	5,361,670	△ 447,098	-8.34%
帰属収支差額比率	6.69%	7.15%	-0.45%	-6.32%
人件費比率	53.84%	57.39%	-3.55%	-6.19%

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	313,010,817	305,964,190	7,046,627	2.30%
流動資産	△ 53,579,405	△ 52,816,173	△ 763,232	1.45%
資産の部合計	259,431,412	253,148,017	6,283,395	2.48%
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	7,560,000	7,560,000	0	0.00%
流動負債	6,013,335	4,644,512	1,368,823	29.47%
負債の部合計	13,573,335	12,204,512	1,368,823	11.22%
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	417,628,421	404,467,087	13,161,334	3.25%
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	417,628,421	404,467,087	13,161,334	3.25%
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	△ 171,770,344	△ 163,523,582	△ 8,246,762	5.04%
消費収支差額の部合計	△ 171,770,344	△ 163,523,582	△ 8,246,762	5.04%
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	259,431,412	253,148,017	6,283,395	2.48%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	259,431,412
I 固定資産	313,010,817
II 流動資産	-53,579,405
2. 負債総額	13,573,335
I 固定負債	7,560,000
II 流動負債	6,013,335
3. 正味財産	245,858,077