

3. 財務状況

[学校法人 年木学園

]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	27,777,946	27,455,005	322,941	1.18%
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	36,488,000	36,753,000	△ 265,000	-0.72%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	7,252,390	7,552,100	△ 299,710	-3.97%
受取利息・配当金収入	279	225	54	24.00%
雑収入	2,377,505	980,509	1,396,996	142.48%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	1,560,000	1,450,000	110,000	7.59%
その他の収入	20,989,760	19,126,490	1,863,270	9.74%
資金収入調整勘定	△ 4,587,052	△ 3,174,000	△ 1,413,052	44.52%
前年度繰越支払資金	41,158,830	34,871,092	6,287,738	18.03%
収入の部合計	133,017,658	125,014,421	8,003,237	6.40%
人件費支出	46,564,309	46,651,125	△ 86,816	-0.19%
教育研究経費支出	6,891,565	5,575,130	1,316,435	23.61%
管理経費支出	12,755,942	11,274,743	1,481,199	13.14%
借入金等利息支出	7,696	13,019	△ 5,323	-40.89%
借入金等返済支出	738,874	1,815,883	△ 1,077,009	-59.31%
施設関係支出	765,000	374,000	391,000	104.55%
設備関係支出	286,000	1,000,000	△ 714,000	-71.40%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	19,111,319	17,151,691	1,959,628	11.43%
資金支出調整勘定	△ 742,052	0	△ 742,052	0.00%
翌年度繰越支払資金	46,639,005	41,158,830	5,480,175	13.31%
支出の部合計	133,017,658	125,014,421	8,003,237	6.40%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	27,777,946	27,455,005	322,941	1.18%
	手数料	0	0	0	0.00%
	寄付金	0	0	0	0.00%
	経常費等補助金	36,488,000	36,753,000	△ 265,000	-0.72%
	付随事業収入	7,252,390	7,552,100	△ 299,710	-3.97%
	雑収入	2,377,505	980,509	1,396,996	142.48%
	教育活動収入計	73,895,841	72,740,614	1,155,227	1.59%
	人件費	46,564,309	46,651,125	△ 86,816	-0.19%
	教育研究経費	9,493,756	8,064,479	1,429,277	17.72%
	管理経費	12,920,177	11,438,979	1,481,198	12.95%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	68,978,242	66,154,583	2,823,659	4.27%
	教育活動収支差額	4,917,599	6,586,031	△ 1,668,432	-25.33%
教育活動外収支	受取利息・配当金	279	225	54	24.00%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	279	225	54	24.00%
	借入金等利息	7,696	13,019	△ 5,323	-40.89%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	7,696	13,019	△ 5,323	-40.89%
教育活動外収支差額	△ 7,417	△ 12,794	5,377	-42.03%	
経常収支差額	4,910,182	6,573,237	△ 1,663,055	-25.30%	
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	202,445	1	202,444	20244400.00%
	その他の特別支出	0	0	0	0.00%
特別支出計	202,445	1	202,444	20244400.00%	
特別収支差額	△ 202,445	△ 1	△ 202,444	20244400.00%	
基本金組入前当年度収支差額	4,707,737	6,573,236	△ 1,865,499	-28.38%	
基本金組入額合計	△ 544,900	△ 1,025,547	480,647	-46.87%	
当年度収支差額	4,162,837	5,547,689	△ 1,384,852	-24.96%	
前年度繰越収支差額	△ 44,910,085	△ 50,457,774	5,547,689	-10.99%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	△ 40,747,248	△ 44,910,085	4,162,837	-9.27%	

(参考)

事業活動収入計	73,896,120	72,740,839	1,155,281	1.59%
事業活動支出計	69,188,383	66,167,603	3,020,780	4.57%

経常収入	73,896,120	72,740,839	1,155,281	1.59%
人件費比率	63.01%	64.13%	-7.51%	-11.72%
経常収支差額比率	6.64%	9.04%	100.00%	1106.62%
教育活動収支差額比率	6.65%	9.05%	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。

2020年度の全国平均は、7.6% (大阪府は、6.5%)

: 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。

2020年度の全国平均は、62.0% (大阪府は、60.3%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
固定資産	192,279,069	194,196,940	△ 1,917,871	-0.99%
流動資産	49,776,057	43,132,830	6,643,227	15.40%
資産の部合計	242,055,126	237,329,770	4,725,356	1.99%
負 債 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
固定負債	11,000,000	11,000,000	0	0.00%
流動負債	2,355,258	2,337,639	17,619	0.75%
負債の部合計	13,355,258	13,337,639	17,619	0.13%
純 資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
基本金	269,447,116	268,902,216	544,900	0.20%
繰越収支差額	△ 40,747,248	△ 44,910,085	4,162,837	-9.27%
純資産の部合計	228,699,868	223,992,131	4,707,737	2.10%
負債及び純資産の部合計	242,055,126	237,329,770	4,725,356	1.99%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	242,055,126
I 固定資産	192,279,069
II 流動資産	49,776,057
2. 負債総額	13,355,258
I 固定負債	11,000,000
II 流動負債	2,355,258
3. 正味財産	228,699,868