

3. 財務状況

[学校法人 稲荷学園

]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	2021年度	2020年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	106,505,930	119,727,960	△ 13,222,030	-11.04%
手数料収入	372,000	435,000	△ 63,000	-14.48%
寄付金収入	158,000	190,000	△ 32,000	-16.84%
補助金収入	71,861,000	73,278,000	△ 1,417,000	-1.93%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	39,301,830	43,439,233	△ 4,137,403	-9.52%
受取利息・配当金収入	168,541	58,519	110,022	188.01%
雑収入	16,037,922	7,173,701	8,864,221	123.57%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	6,220,000	6,950,000	△ 730,000	-10.50%
その他の収入	82,424,101	30,337,952	52,086,149	171.69%
資金収入調整勘定	△ 27,628,775	△ 17,860,600	△ 9,768,175	54.69%
前年度繰越支払資金	131,358,949	121,789,841	9,569,108	7.86%
収入の部合計	426,779,498	385,519,606	41,259,892	10.70%
人件費支出	150,898,964	142,285,737	8,613,227	6.05%
教育研究経費支出	30,770,038	14,673,121	16,096,917	109.70%
管理経費支出	46,737,884	57,021,243	△ 10,283,359	-18.03%
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	14,243,780	11,020,000	3,223,780	29.25%
設備関係支出	0	3,329,900	△ 3,329,900	-100.00%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	77,693,966	30,932,256	46,761,710	151.17%
資金支出調整勘定	△ 13,764,545	△ 5,101,600	△ 8,662,945	169.81%
次年度繰越支払資金	120,199,411	131,358,949	△ 11,159,538	-8.50%
支出の部合計	426,779,498	385,519,606	41,259,892	10.70%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	2021年度	2020年度	前年比較	前年比	
教育活動収支	学生生徒等納付金	106,505,930	119,727,960	△ 13,222,030	-11.04%
	手数料	372,000	435,000	△ 63,000	-14.48%
	寄付金	158,000	190,000	△ 32,000	-16.84%
	経常費等補助金	66,465,000	70,345,000	△ 3,880,000	-5.52%
	付随事業収入	39,301,830	43,439,233	△ 4,137,403	-9.52%
	雑収入	16,037,922	7,173,701	8,864,221	123.57%
	教育活動収入計	228,840,682	241,310,894	△ 12,470,212	-5.17%
	人件費	150,898,964	142,285,737	8,613,227	6.05%
	教育研究経費	40,035,789	22,811,134	17,224,655	75.51%
	管理経費	47,677,110	59,665,800	△ 11,988,690	-20.09%
	徴収不能額等	0	0	0	0.00%
	教育活動支出計	238,611,863	224,762,671	13,849,192	6.16%
	教育活動収支差額	△ 9,771,181	16,548,223	△ 26,319,404	-159.05%
	教育活動外収支	受取利息・配当金	168,541	58,519	110,022
その他の教育活動外収入		0	0	0	0.00%
教育外活動収入計		168,541	58,519	110,022	188.01%
借入金等利息		0	0	0	0.00%
その他の教育活動外支出		0	0	0	0.00%
教育外活動支出計		0	0	0	0.00%
教育活動外収支差額	168,541	58,519	110,022	188.01%	
経常収支差額	△ 9,602,640	16,606,742	△ 26,209,382	-157.82%	
特別収支	資産売却差額	0	0	0	0.00%
	その他の特別収入	5,396,000	2,933,000	2,463,000	83.98%
	特別収入計	5,396,000	2,933,000	2,463,000	83.98%
	資産処分差額	3	3	0	0.00%
	その他の特別支出	0	0	0	0.00%
	特別支出計	3	3	0	0.00%
特別収支差額	5,395,997	2,932,997	2,463,000	83.98%	
基本金組入前当年度収支差額	△ 4,206,643	19,539,739	△ 23,746,382	-121.53%	
基本金組入額合計	△ 14,243,780	△ 7,372,336	△ 6,871,444	93.21%	
当年度収支差額	△ 18,450,423	12,167,403	△ 30,617,826	-251.64%	
前年度繰越収支差額	165,237,558	153,070,155	12,167,403	7.95%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	146,787,135	165,237,558	△ 18,450,423	-11.17%	
(参考)					
事業活動収入計	234,405,223	244,302,413	△ 9,897,190	-4.05%	
事業活動支出計	238,611,866	224,762,674	13,849,192	6.16%	
経常収入	229,009,223	241,369,413	△ 12,360,190	-5.12%	
人件費比率	65.89%	58.95%	6.94%	11.78%	
経常収支差額比率	-4.19%	6.88%	-11.07%	-160.94%	
教育活動収支差額比率	-4.27%	6.86%	-11.13%	-162.26%	

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。

2019年度の全国平均は、7.0% (大阪府は、3.9%)

: 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。

2019年度の全国平均は、61.4% (大阪府は、60.0%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	2021年度	2020年度	前年比較	前年比
固定資産	953,052,018	949,365,779	3,686,239	0.39%
流動資産	142,062,981	142,031,780	31,201	0.02%
資産の部合計	1,095,114,999	1,091,397,559	3,717,440	0.34%
負 債 の 部				
科 目	2021年度	2020年度	前年比較	前年比
固定負債	0	0	0	0.00%
流動負債	21,296,352	13,372,272	7,924,080	59.26%
負債の部合計	21,296,352	13,372,272	7,924,080	59.26%
純 資 産 の 部				
科 目	2021年度	2020年度	前年比較	前年比
基本金	927,031,509	912,787,729	14,243,780	1.56%
繰越収支差額	146,787,138	165,237,558	△ 18,450,420	-11.17%
純資産の部合計	1,073,818,647	1,078,025,287	△ 4,206,640	-0.39%
負債及び純資産の部合計	1,095,114,999	1,091,397,559	3,717,440	0.34%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,095,114,999
I 固定資産	953,052,018
II 流動資産	142,062,981
2. 負債総額	21,296,352
I 固定負債	0
II 流動負債	21,296,352
3. 正味財産	1,073,818,647