

3. 財務状況

[螢池学園

]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	37,258,500	28,554,500	8,704,000	30.48%
手数料収入	61,000	56,000	5,000	8.93%
寄付金収入	374,003	456,700	△ 82,697	-18.11%
補助金収入	56,531,507	45,438,486	11,093,021	24.41%
資産運用収入	15,316,963	15,912,915	△ 595,952	-3.75%
資産売却収入	332,000	200,332,000	△ 200,000,000	-99.83%
事業収入	73,268,976	49,933,483	23,335,493	46.73%
雑収入	18,603,535	6,573,689	12,029,846	183.00%
借入金等収入	0	300,000	△ 300,000	-100.00%
前受金収入	4,160,000	3,650,000	510,000	13.97%
その他の収入	53,041,831	30,133,262	22,908,569	76.02%
資金収入調整勘定	△ 26,700,656	△ 8,347,728	△ 18,352,928	219.86%
前年度繰越支払資金	120,095,289	65,962,827	54,132,462	82.07%
収入の部合計	352,342,948	438,956,134	△ 86,613,186	-19.73%
人件費支出	144,135,832	103,713,611	40,422,221	38.97%
教育研究経費支出	12,870,176	8,777,556	4,092,620	46.63%
管理経費支出	27,101,444	19,258,777	7,842,667	40.72%
借入金等利息支出	0	0	0	0.00%
借入金等返済支出	0	300,000	△ 300,000	-100.00%
施設関係支出	2,406,000	158,814,000	△ 156,408,000	-98.49%
設備関係支出	633,456	7,935,190	△ 7,301,734	-92.02%
資産運用支出	8,295,953	3,272,697	5,023,256	153.49%
その他の支出	63,024,674	30,826,785	32,197,889	104.45%
資金支出調整勘定	△ 37,529,559	△ 14,037,771	△ 23,491,788	167.35%
次年度繰越支払資金	131,404,972	120,095,289	11,309,683	9.42%
支出の部合計	352,342,948	438,956,134	△ 86,613,186	-19.73%

消費収支計算書

(単位:円)

科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金	37,258,500	28,554,500	8,704,000	30.48%
手数料	61,000	56,000	5,000	8.93%
寄付金	374,003	456,700	△ 82,697	-18.11%
補助金	56,531,507	45,438,486	11,093,021	24.41%
資産運用収入	15,316,963	15,912,915	△ 595,952	-3.75%
資産売却差額	0	0	0	0.00%
事業収入	73,268,976	49,933,483	23,335,493	46.73%
雑収入	18,603,535	6,573,689	12,029,846	183.00%
帰属収入合計	201,414,484	146,925,773	54,488,711	37.09%
基本金組入額合計	△ 22,368,392	△ 176,745,595	154,377,203	-87.34%
消費収入の部合計	179,046,092	△ 29,819,822	208,865,914	-700.43%
人件費	126,469,092	103,713,611	22,755,481	21.94%
教育研究経費	20,676,027	17,245,342	3,430,685	19.89%
管理経費	35,164,325	21,539,514	13,624,811	63.25%
借入金等利息	0	0	0	0.00%
資産処分差額	109,027	0	109,027	0.00%
徴収不能額	0	0	0	0.00%
消費支出の部合計	182,418,471	142,498,467	39,920,004	28.01%
帰属収支差額	18,996,013	4,427,306	14,568,707	329.06%
帰属収支差額比率	9.43%	3.01%	6.42%	212.99%
人件費比率	62.79%	70.59%	-7.80%	-11.05%

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20年度の全国平均は7.6% (大阪府5.0%)

- ※ 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20年度の全国平均は58.8% (大阪府56.8%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
固定資産	1,781,727,978	1,786,841,828	△ 5,113,850	-0.29%
流動資産	155,931,628	125,846,244	30,085,384	23.91%
資産の部合計	1,937,659,606	1,912,688,072	24,971,534	1.31%
負 債 の 部				
科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
固定負債	18,480,360	36,147,100	△ 17,666,740	-48.87%
流動負債	42,906,897	19,264,636	23,642,261	122.72%
負債の部合計	61,387,257	55,411,736	5,975,521	10.78%
基 本 金 の 部				
科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
第1号基本金	988,473,845	981,105,453	7,368,392	0.75%
第2号基本金	600,000,000	585,000,000	15,000,000	2.56%
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	1,588,473,845	1,566,105,453	22,368,392	1.43%
消 費 収 支 差 額 の 部				
科 目	平成22年度	平成21年度	前年比較	前年比
翌年度繰越消費収入(支出)超過額	287,798,504	291,170,883	△ 3,372,379	-1.16%
消費収支差額の部合計	287,798,504	291,170,883	△ 3,372,379	-1.16%
科 目	平成22年度	平成21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	1,937,659,606	1,912,688,072	24,971,534	1.31%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,937,659,606
I 固定資産	1,781,727,978
II 流動資産	155,931,628
2. 負債総額	61,387,257
I 固定負債	18,480,360
II 流動負債	42,906,897
3. 正味財産	1,876,272,349

4. 財務状況

学校法人 螢池文化幼稚園

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成22年度
学生生徒等納付金収入	37,258,500
手数料収入	61,000
寄付金収入	374,003
補助金収入	37,629,412
資産運用収入	15,214,357
資産売却収入	332,000
事業収入	10,178,376
雑収入	14,910,070
借入金等収入	0
前受金収入	4,160,000
その他の収入	21,851,943
資金収入調整勘定	△ 22,831,786
前年度繰越支払資金	99,436,891
収入の部合計	218,574,766
人件費支出	89,473,698
教育研究経費支出	12,870,176
管理経費支出	7,533,982
借入金等利息支出	0
借入金等返済支出	0
施設関係支出	1,476,000
設備関係支出	184,700
資産運用支出	2,295,953
その他の支出	21,175,875
資金支出調整勘定	△ 32,951,458
次年度繰越支払資金	116,515,840
支出の部合計	218,574,766

消費収支計算書

(単位:円)

科 目	平成22年度
学生生徒等納付金	37,258,500
手数料	61,000
寄付金	374,003
補助金	37,629,412
資産運用収入	15,214,357
資産売却差額	0
事業収入	10,178,376
雑収入	14,910,070
帰属収入合計	115,625,718
基本金組入額合計	△ 15,986,041
消費収入の部合計	99,639,677
人件費	71,806,958
教育研究経費	20,676,027
管理経費	14,106,457
借入金等利息	0
資産処分差額	109,027
徴収不能額	0
消費支出の部合計	106,698,469
当年度消費収入(支出)差額	△ 7,058,792
前年度繰越消費収入(支出)	257,558,512
基本金取崩額	0
翌年度繰越消費収入(支出)	250,499,720

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部	
科 目	平成22年度
固定資産	1,748,355,579
流動資産	135,697,626
資産の部合計	1,884,053,205
負 債 の 部	
科 目	平成22年度
固定負債	18,480,360
流動負債	37,706,518
負債の部合計	56,186,878
基 本 金 の 部	
科 目	平成22年度
第1号基本金	977,366,607
第2号基本金	600,000,000
第3号基本金	0
第4号基本金	0
基本金の部合計	1,577,366,607
消 費 収 支 差 額 の 部	
科 目	平成22年度
翌年度繰越消費収入(支出)超過額	250,499,720
消費収支差額の部合計	250,499,720
科 目	平成22年度
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部	1,884,053,205

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	1,884,053,205
I 固定資産	1,748,355,579
II 流動資産	135,697,626
2. 負債総額	56,186,878
I 固定負債	18,480,360
II 流動負債	37,706,518
3. 正味財産	1,827,866,327