

3. 財務状況

[学校法人 吉川学園]

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	120,120,900	116,670,580	3,450,320	2.96%
手数料収入	420,000	425,400	△ 5,400	-1.27%
寄付金収入	1,719,254	1,713,727	5,527	0.32%
補助金収入	97,590,577	81,671,212	15,919,365	19.49%
資産運用収入	2,781,791	2,070,821	710,970	34.33%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
事業収入	53,700,013	52,978,325	721,688	1.36%
雑収入	9,715,201	2,416,467	7,298,734	302.04%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	17,163,310	16,046,340	1,116,970	6.96%
その他の収入	29,884,277	27,152,991	2,731,286	10.06%
資金収入調整勘定	△ 16,046,340	△ 13,276,310	△ 2,770,030	20.86%
前年度繰越支払資金	126,946,399	132,584,707	△ 5,638,308	-4.25%
収入の部合計	443,995,382	420,454,260	23,541,122	5.60%
人件費支出	146,032,752	132,286,588	13,746,164	10.39%
教育研究経費支出	34,579,242	32,098,618	2,480,624	7.73%
管理経費支出	75,618,267	70,148,506	5,469,761	7.80%
借入金等利息支出	825,000	975,000	△ 150,000	-15.38%
借入金等返済支出	12,500,000	12,500,000	0	0.00%
施設関係支出	220,968	11,655,000	△ 11,434,032	-98.10%
設備関係支出	5,386,360	2,783,999	2,602,361	93.48%
資産運用支出	891,360	891,360	0	0.00%
その他の支出	34,724,111	31,152,842	3,571,269	11.46%
資金支出調整勘定	△ 3,894,040	△ 984,052	△ 2,909,988	295.71%
次年度繰越支払資金	137,111,362	126,946,399	10,164,963	8.01%
支出の部合計	443,995,382	420,454,260	23,541,122	5.60%

消費収支計算書

(単位:円)

科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金	120,120,900	116,670,580	3,450,320	2.96%
手数料	420,000	425,400	△ 5,400	-1.27%
寄付金	1,719,254	1,713,727	5,527	0.32%
補助金	97,590,577	81,671,212	15,919,365	19.49%
資産運用収入	2,781,791	2,070,821	710,970	34.33%
資産売却差額	0	0	0	0.00%
事業収入	53,700,013	52,978,325	721,688	1.36%
雑収入	9,715,201	2,416,467	7,298,734	302.04%
帰属収入合計	286,047,736	257,946,532	28,101,204	10.89%
基本金組入額合計	△ 18,107,328	△ 26,260,933	8,153,605	-31.05%
消費収入の部合計	267,940,408	231,685,599	36,254,809	15.65%
人件費	146,032,752	132,286,588	13,746,164	10.39%
教育研究経費	50,014,896	47,058,881	2,956,015	6.28%
管理経費	77,780,947	72,016,667	5,764,280	8.00%
借入金等利息	825,000	975,000	△ 150,000	-15.38%
資産処分差額	0	22	△ 22	-100.00%
徴収不能額	0	0	0	0.00%
消費支出の部合計	274,653,595	252,337,158	22,316,437	8.84%
帰属収支差額	11,394,141	5,609,374	5,784,767	103.13%
帰属収支差額比率	3.98%	2.17%	1.81%	83.17%
人件費比率	51.05%	51.28%	-0.23%	-0.45%

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23年度の全国平均は8.0% (大阪府2.7%)

※ 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23年度の全国平均は58.0% (大阪府58.3%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
固定資産	606,605,327	617,704,973	△ 11,099,646	-1.80%
流動資産	142,070,410	130,840,439	11,229,971	8.58%
資産の部合計	748,675,737	748,545,412	130,325	0.02%
負 債 の 部				
科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
固定負債	157,500,000	170,000,000	△ 12,500,000	-7.35%
流動負債	32,107,250	30,871,066	1,236,184	4.00%
負債の部合計	189,607,250	200,871,066	△ 11,263,816	-5.61%
基 本 金 の 部				
科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
第1号基本金	642,079,416	623,972,088	18,107,328	2.90%
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	17,000,000	17,000,000	0	0.00%
基本金の部合計	659,079,416	640,972,088	18,107,328	2.82%
消 費 収 支 差 額 の 部				
科 目	平成26年度	平成25年度	前年比較	前年比
翌年度繰越消費収入(支出)超過額	△ 100,010,929	△ 93,297,742	△ 6,713,187	7.20%
消費収支差額の部合計	△ 100,010,929	△ 93,297,742	△ 6,713,187	7.20%
科 目	平成26年度	平成25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	748,675,737	748,545,412	130,325	0.02%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	748,675,737
I 固定資産	606,605,327
II 流動資産	142,070,410
2. 負債総額	189,607,250
I 固定負債	157,500,000
II 流動負債	32,107,250
3. 正味財産	559,068,487