

3. 財政計画の概要

(1) 2025年度予算の概要

① 資金収支計算

(単位:千円)

科目		本年度	前年度	増減
収入の部	(1) 学生生徒等納付金収入	2,804,901	2,638,682	166,219
	(2) 手数料収入	44,818	46,534	△ 1,716
	(3) 寄付金収入	21,200	113,200	△ 92,000
	(4) 補助金収入	841,409	805,305	36,104
	(5) 資産売却収入	0	0	0
	(6) 付随事業・収益事業収入	36,889	31,773	5,116
	(7) 受取利息・配当金収入	3	8	△ 5
	(8) 雑収入	98,901	96,863	2,038
	(9) 借入金等収入	168,000	375,000	△ 207,000
	(10) 前受金収入	474,440	457,761	16,679
	(11) その他の収入	271,223	336,604	△ 65,381
	(12) 資金収入調整勘定	△ 588,895	△ 548,262	△ 40,633
	(13) 前年度繰越支払資金	571,623	835,052	△ 263,429
収入合計	4,744,512	5,188,520	△ 444,008	

支出の部	(1) 人件費支出	2,143,154	2,136,329	6,825
	(2) 教育研究経費支出	1,008,517	929,555	78,962
	(3) 管理経費支出	288,519	299,018	△ 10,499
	(4) 借入金等利息支出	9,096	9,399	△ 303
	(5) 借入金等返済支出	284,630	284,630	0
	(6) 施設関係支出	271,100	550,204	△ 279,104
	(7) 設備関係支出	54,111	59,742	△ 5,631
	(8) 資産運用支出	113,995	104,037	9,958
	(9) その他の支出	273,664	316,221	△ 42,557
	(10) 資金支出調整勘定	△ 196,996	△ 157,494	△ 39,502
	(11) 翌年度繰越支払資金	494,722	656,879	△ 162,157
支出合計	4,744,512	5,188,520	△ 444,008	

② 活動区分資金収支計算

(単位:千円)

科目		本年度	前年度	増減
教育活動による資金収支				
	教育活動資金収入計	3,826,118	3,732,357	93,761
	教育活動資金支出計	3,440,190	3,364,902	75,288
	差引	385,928	367,455	18,473
	調整勘定等	10,274	△ 11,205	21,479
	教育活動資金収支差額	396,202	356,250	39,952
施設整備等活動による資金収支				
	施設整備等活動資金収入計	22,000	0	22,000
	施設整備等活動資金支出計	325,211	609,946	△ 284,735
	差引	△ 303,211	△ 609,946	306,735
	調整勘定等	△ 36,788	△ 34,544	△ 2,244
	施設整備等活動資金収支差額	△ 339,999	△ 644,490	304,491
	小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	56,203	△ 288,240	344,443
その他の活動による資金収支				
	その他の活動資金収入計	273,806	505,824	△ 232,018
	その他の活動資金支出計	409,521	397,491	12,030
	差引	△ 135,715	108,333	△ 244,048
	調整勘定等	2,611	834	1,777
	その他の活動資金収支差額	△ 133,104	109,167	△ 242,271
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 76,901	△ 179,073	102,172
	前年度繰越支払資金	571,623	835,052	△ 263,429
	翌年度繰越支払資金	494,722	656,879	△ 162,157

③ 事業活動収支計算

(単位:千円)

科目		本年度	前年度	増減	
教育活動収支	収入	学生生徒等納付金	2,804,901	2,638,682	166,219
		手数料	44,818	46,534	△ 1,716
		寄付金	23,700	115,700	△ 92,000
		経常費等補助金	819,409	805,305	14,104
		付随事業収入	36,889	31,773	5,116
		雑収入	39,657	69,948	△ 30,291
		教育活動収入計	3,769,374	3,707,942	61,432
	支出	人件費	2,081,018	2,106,640	△ 25,622
		教育研究経費	1,317,299	1,219,573	97,726
		管理経費	310,530	323,954	△ 13,424
		徴収不能額等	1,300	1,300	0
教育活動支出計		3,710,147	3,651,467	58,680	
教育活動収支差額		59,227	56,475	2,752	
教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	3	8	△ 5
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	3	8	△ 5
	支出	借入金等利息	9,096	9,399	△ 303
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	9,096	9,399	△ 303
教育活動外収支差額		△ 9,093	△ 9,391	298	
経常収支差額		50,134	47,084	3,050	
特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	22,000	0	22,000
		特別収入計	22,000	0	22,000
	支出	資産処分差額	301	301	0
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	301	301	0
特別収支差額		21,699	△ 301	22,000	
基本金組入前当年度収支差額		71,833	46,783	25,050	
基本金組入額合計		△ 251,418	△ 415,691	164,273	
当年度収支差額		△ 179,585	△ 368,908	189,323	
前年度繰越収支差額		△ 9,791,737	△ 9,309,302	△ 482,435	
基本金取崩額		16,082	220	15,862	
翌年度繰越収支差額		△ 9,955,240	△ 9,677,990	△ 277,250	

(参考)

事業活動収入計	3,791,377	3,707,950	83,427
事業活動支出計	3,719,544	3,661,167	58,377

④ 収益事業（三田市放課後児童クラブ）

本年度収益事業会計予算書

2025年4月1日から
2026年3月31日まで

(単位 円)

科目	新年度予算	前年度予算	増減
I 営業損益			
(1) 営業収益	36,621,000	37,300,000	△ 679,000
指定管理料収入	36,621,000	37,300,000	△ 679,000
(2) 営業費用	36,622,000	37,301,000	△ 679,000
人件費	34,261,000	35,360,000	△ 1,099,000
消耗品	750,000	750,000	0
旅費交通費	400,000	250,000	150,000
支払手数料	0	70,000	△ 70,000
通信費	280,000	250,000	30,000
諸会費	100,000	100,000	0
保険料	180,000	110,000	70,000
福利厚生費	100,000	100,000	0
公租公課	10,000	10,000	0
修繕費	540,000	300,000	240,000
支払報酬	0	0	0
広告宣伝費	0	0	0
雑費	1,000	1,000	0
営業利益	△ 1,000	△ 1,000	0
II 営業外損益			
(1) 営業外収益	0	0	0
受取利息・配当金			0
経常利益			
学校会計繰入金収入	0	1,000	△ 1,000
学校法人会計繰入前利益	0	0	0
学校法人会計繰入金支出	0	0	0
税引前当期純利益	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期純利益	0	0	0

(2) 主要財務比率の推移

(単位:%)

財務比率	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	2025年度
	決算	決算	決算	補正予算	予算
事業活動収支差額比率	△ 8.4	△ 13.9	4.6	1.3	19.5
人件費比率	67.0	68.4	57.4	56.8	56.6
教育研究経費比率	33.0	34.6	29.7	32.9	35.8
管理経費比率	8.6	10.4	8.0	8.7	8.4
学生生徒等納付金比率	72.3	70.2	69.3	71.2	76.2

(注)財務比率の計算式は次のとおり。

- ・

事業活動収支差額比率	基本金組入前当年度収支差額 ÷ 事業活動収入
------------	------------------------
- ・

人件費比率	人件費 ÷ 経常収入
-------	------------
- ・

教育研究経費比率	教育研究経費 ÷ 経常収入
----------	---------------
- ・

管理経費比率	管理経費 ÷ 経常収入
--------	-------------
- ・

学生生徒等納付金比率	学生生徒等納付金 ÷ 経常収入
------------	-----------------

以上

主要財務比率の推移

							(単位:%)		
	部門	2021年度 決算	2022年度 決算	2023年度 決算	2024年度 補正予算	2025年度 予算	2023年度全国平均(注2)		
							①	②	③
事業活動収支差額比率	大学(注1)	△ 11.7	△ 19.1	3.2	3.9	9.1	7.4	△ 11.4	5.9
	高中	△ 3.5	△ 5.5	8.2	△ 1.8	△ 8.1	△ 1.7	10.9	4.6
	全体	△ 8.4	△ 13.9	4.6	1.3	1.9	5.0		
経常収支差額比率	大学	△ 12.8	△ 18.5	3.2	1.0	10.2	7.1	△ 11.2	6.0
	高中	△ 3.5	△ 5.7	8.3	△ 1.8	△ 8.1	△ 6.6	9.2	1.3
	全体	△ 9.0	△ 13.7	4.6	1.3	1.3	1.5		
人件費比率	大学	61.5	63.8	53.3	49.0	44.9	47.0	64.3	48.3
	高中	70.8	67.4	62.5	68.6	70.3	66.6	59.9	63.3
	全体	67.0	68.4	57.4	56.8	55.2	49.4		
教育研究経費比率	大学	38.3	39.1	34.8	38.3	36.7	38.4	38.0	37.0
	高中	24.0	29.4	23.6	25.8	31.7	32.1	26.1	29.1
	全体	33.0	34.6	29.7	32.9	35.0	41.0		
管理経費比率	大学	9.2	11.8	8.3	8.4	7.8	7.3	8.0	8.6
	高中	4.9	5.1	5.7	7.3	6.0	7.7	4.7	6.2
	全体	8.6	10.4	8.0	8.7	8.2	7.9		
学生生徒等納付金比率	大学	80.8	79.2	79.2	82.1	82.1	78.8	73.9	81.3
	高中	65.5	64.4	64.4	62.6	64.4	47.3	63.5	55.4
	全体	72.3	70.2	69.3	71.2	74.4	50.0		

(注1) 大学は幼稚園を除く

(注2) 令和6年度版「今日の私学財政」より

「大学」

①大学部門：医療系除く

②規模別分類：在学生数1,000～2,000人未満

③系統別分類：文他複数学部

「高中」

①高等学校部門・規模別分類：在校生数600人未満

②中学校部門・規模別分類：在校生数400～600人未満

③ ①と②の平均

「全体」

①大学法人・規模別分類：在学生数・在校生数合計 3,000～5,000人未満

財務比率の計算式は次のとおり。

・事業活動収支差額比率 $\frac{\text{基本金組入前当年度収支差額}}{\text{事業活動収入}}$

・経常収支差額比率 $\frac{\text{経常収支差額}}{\text{経常収入}}$

・人件費比率 $\frac{\text{人件費}}{\text{経常収入}}$

・教育研究経費比率 $\frac{\text{教育研究経費}}{\text{経常収入}}$

・管理経費比率 $\frac{\text{管理経費}}{\text{経常収入}}$

・学生生徒等納付金比率 $\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{経常収入}}$