

うみの風保育園拠点区分資金収支計算書

平成30年度

学校法人 聖ヶ丘学園

うみの風保育園

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
【事業活動による収支】				
収入				
保育事業収入	103,078,000	103,324,185	△246,185	
受取利息配当金収入	10,000	2,032	7,968	
その他の収入	2,612,995	2,603,017	9,978	
事業活動収入計(1)	105,700,995	105,929,234	△228,239	
支出				
人件費支出	85,600,995	86,896,640	△1,295,645	
事業費支出	8,620,000	8,947,549	△327,549	
事務費支出	15,330,000	15,517,098	△187,098	
その他の支出	1,200,000	1,429,326	△229,326	
事業活動支出計(2)	110,750,995	112,790,613	△2,039,618	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△5,050,000	△6,861,379	1,811,379	
【施設整備等による収支】				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
【その他の活動による収支】				
収入				
積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
その他の活動収入計(7)	2,000,000	2,000,000	0	
支出				
積立資産支出	124,797	6,324,797	△6,200,000	
その他の活動による支出	0	273,157	△273,157	
その他の活動支出計(8)	124,797	6,597,954	△6,473,157	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,875,203	△4,597,954	6,473,157	
当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10	△3,174,797	△11,459,333	8,284,536	
前期末支払資金残高(12)	22,153,836	22,153,836	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,979,039	10,694,503	8,284,536	

うみの風保育園拠点区分事業活動計算書

平成30年度

学校法人 聖ヶ丘学園

うみの風保育園

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
【サービス活動増減の部】			
収益			
保育事業収益	103,324,185	101,455,767	1,868,418
その他の収益	0	457,686	△457,686
サービス活動収益計(1)	103,324,185	101,913,453	1,410,732
費用			
人件費	87,021,437	77,878,020	9,143,417
事業費	8,947,549	8,835,781	111,768
事務費	15,517,098	13,690,739	1,826,359
減価償却費	5,253,785	4,784,531	469,254
サービス活動費用計(2)	116,739,869	105,189,071	11,550,798
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△13,415,684	△3,275,618	△10,140,066
【サービス活動外増減の部】			
収益			
受取利息配当金収益	2,032	2,929	△897
その他のサービス活動外収益	2,603,017	2,414,042	188,975
サービス活動外収益計(4)	2,605,049	2,416,971	188,078
費用			
その他のサービス活動外費用	1,429,326	1,238,734	190,592
サービス活動外費用計(5)	1,429,326	1,238,734	190,592
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,175,723	1,178,237	△2,514
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△12,239,961	△2,097,381	△10,142,580
【特別増減の部】			
収益			
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
固定資産売却損・処分損	0	1	△1
特別費用計(9)	0	1	△1
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△1	1
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△12,239,961	△2,097,382	△10,142,579
【繰越活動増減差額の部】			
前期繰越活動増減差額(12)	△18,065,443	△22,857,055	4,791,612
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△30,305,404	△24,954,437	△5,350,967
その他の積立金取崩額(15)	2,000,000	12,000,000	△10,000,000
その他の積立金積立額(16)	6,200,000	5,111,006	1,088,994
次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16	△34,505,404	△18,065,443	△16,439,961

うみの風保育園拠点区分貸借対照表

平成30年度

学校法人 聖ヶ丘学園

うみの風保育園

平成31年3月31日

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
【資産の部】			
流動資産	16,696,863	28,127,458	△11,430,595
現金預金	5,161,613	16,560,649	△11,399,036
事業未収金	8,955,654	8,854,380	101,274
未収補助金	2,204,730	2,343,610	△138,880
貯蔵品	43,628	42,466	1,162
前払費用	331,238	326,353	4,885
固定資産	239,035,845	239,691,676	△655,831
基本財産	214,460,099	218,735,998	△4,275,899
土地	115,535,500	115,535,500	0
建物	98,924,599	103,200,498	△4,275,899
その他の固定資産	24,575,746	20,955,678	3,620,068
構築物	2,157,464	2,512,595	△355,131
器具及び備品	2,169,183	2,706,888	△537,705
権利	382,725	467,775	△85,050
退職給付引当資産	2,112,211	1,987,414	124,797
人件費積立資産	0	2,000,000	△2,000,000
修繕費積立資産	5,811,006	2,611,006	3,200,000
備品等購入積立資産	1,500,000	1,500,000	0
保育所施設・整備積立資産	10,000,000	7,000,000	3,000,000
差入保証金	170,000	170,000	0
長期前払費用	273,157	0	273,157
資産の部合計	255,732,708	267,819,134	△12,086,426
【負債の部】			
流動負債	6,002,360	5,973,622	28,738
事業未払金	4,787,664	5,003,384	△215,720
未払費用	737,164	569,914	167,250
職員預り金	477,532	400,324	77,208
固定負債	2,112,211	1,987,414	124,797
退職給付引当金	2,112,211	1,987,414	124,797
負債の部合計	8,114,571	7,961,036	153,535
【純資産の部】			
基本金	264,812,535	264,812,535	0
基本金	264,812,535	264,812,535	0
その他の積立金	17,311,006	13,111,006	4,200,000
人件費積立金	0	2,000,000	△2,000,000
修繕費積立金	5,811,006	2,611,006	3,200,000
備品等購入積立金	1,500,000	1,500,000	0
保育所施設・整備積立金	10,000,000	7,000,000	3,000,000
次期繰越活動増減差額	△34,505,404	△18,065,443	△16,439,961
次期繰越活動増減差額	△34,505,404	△18,065,443	△16,439,961
(うち当期活動増減差額)	△12,239,961	4,594,917	△16,834,878
純資産の部合計	247,618,137	259,858,098	△12,239,961
負債及び純資産の部合計	255,732,708	267,819,134	△12,086,426

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等・・・償却原価法（定額法）
- ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 建物、構築物、器具及び備品等・・・定額法
- ② リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(イ) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・・・リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ① 退職給与引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額11,202,553円に対し、神奈川県私立幼稚園退職基金財団の交付金との差額を退職給与引当金に計上している。
- ② 賞与引当金・・・計上していない。

2 重要な会計方針の変更・・・該当なし

3 法人で採用する退職給付制度

・・・職員の退職金の支給に備えるため、神奈川県私立幼稚園退職基金財団に加入している。

4 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) うみの風保育園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書は省略している。

5 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	115,535,500	0	0	115,535,500
建物	103,200,498	0	4,275,899	98,924,599
合計	218,735,998	0	4,275,899	214,460,099

6 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩
・・・該当なし

7 担保に供している資産・・・該当なし

8 固定資産について減価償却累計額を直接控除した残額のみを記載した場合には、当該資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

固定資産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	148,456,439	49,531,840	98,924,599
構築物	6,029,588	3,872,124	2,157,464
器具及び備品	8,761,284	6,592,101	2,169,183
権利	1,417,500	1,034,775	382,725
合計	164,664,811	61,030,840	103,633,971

9 債権額、徴収不能引当金の当期末残高及び債権の当期末残高・・・該当なし

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益・・・該当なし

11 重要な後発事象・・・該当なし

12 その他法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項・・・該当なし

以上

財産目録

学校法人 聖ヶ丘学園
うみの風保育園

平成31年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
【資産の部】						
流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高		運転資金として			50,145
普通預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			4,701,286
振替口座	ゆうちょ銀行		運転資金として			410,182
事業未収金			横浜市委託費 3月分他			8,955,654
未収補助金			横浜市助成 3月分他			2,204,730
貯蔵品	カラー帽子他		園児販売用			43,628
前払費用			警備業務委託費他 平成31年度			331,238
流動資産合計						16,696,863
固定資産						
基本財産						
土地	横浜市中区新山下1-1-313		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している			100,000,000
	横浜市中区新山下1-1-246		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している			15,535,500
建物	横浜市中区新山下1-4-16	2007年度	第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している	148,456,439	49,531,840	98,924,599
基本財産合計						214,460,099
その他の固定資産						
構築物	園舎外構工事他		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している	6,029,588	3,872,124	2,157,464
器具及び備品	厨房機器他		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している	8,761,284	6,592,101	2,169,183
権利	水道加入権		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している 水道の加入権	1,417,500	1,034,775	382,725
退職給付引当資産	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店		将来における退職給付の目的 のために積み立てている定期 預金			2,112,211
修繕費積立資産	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店		将来における修繕費の目的の ために積み立てている定期預 金			5,811,006
備品等購入積立資産	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店		将来における備品等購入の目 的のために積み立てている定 期預金			1,500,000
保育所施設・設備整備積立資 産	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店		将来における保育所施設・設備 整備の目的のために積み立て ている定期預金			10,000,000
差入保証金	敷金		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している 職員休憩室の敷金			170,000
長期前払費用	火災保険料		第2種社会福祉事業である、 保育所施設等に使用している 火災保険料			273,157
その他の固定資産						
その他の固定資産合計						24,575,746
固定資産合計						239,035,845
資産合計						255,732,708
【負債の部】						
流動負債						
事業未払金	園児給食代 3月分他					4,787,664
未払費用	給食業務委託管理費 3月分他					737,164
職員預り金						
職員預り金(所得税)	所得税 3月分					96,682
職員預り金(住民税)	住民税 3月分					299,600
職員預り金(私学共済掛金)	私学共済掛金 3月分 退職職員2名分					81,250
流動負債合計						6,002,360
固定負債						
退職給付引当金	将来における退職給付の目的の ために引き当てている引当金					2,112,211
固定負債合計						2,112,211
負債合計						8,114,571
差引純資産						247,618,137