

にじ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

(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	127,100,000	125,386,830	1,713,170	
利用者等利用料収入	600,000	623,150	△23,150	
その他の事業収入	28,000,000	24,242,620	3,757,380	
受取利息配当金収入	10,000	2,232	7,768	
その他の収入	2,549,500	2,546,034	3,466	
事業活動収入計(1)	129,659,500	127,935,096	1,724,404	
支出				
人件費支出	85,569,500	85,147,033	422,467	
事業費支出	11,020,000	10,739,112	280,888	
事務費支出	32,520,000	31,978,570	541,430	
その他の支出	1,200,000	1,238,488	△38,488	
事業活動支出計(2)	130,309,500	129,103,203	1,206,297	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△650,000	△1,168,107	518,107	
【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				
固定資産取得支出	400,000	401,004	△1,004	
施設整備等支出計(5)	400,000	401,004	△1,004	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△400,000	△401,004	1,004	
【その他の活動による収支】				
収入				
その他の活動による収入	0	57,800	△57,800	
その他の活動収入計(7)	0	57,800	△57,800	
支出				
積立資産支出	14,249	14,249	0	
その他の活動支出計(8)	14,249	14,249	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△14,249	43,551	△57,800	
当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10	△1,064,249	△1,525,560	461,311	
前期末支払資金残高(12)	24,604,710	20,845,776	3,758,934	
当期末支払資金残高(11)+(12)	23,540,461	19,320,216	4,220,245	

にじ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

にじの風保育園

(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	125,386,830	128,308,665	△2,921,835
利用者等利用料収益	623,150	644,225	△21,075
その他の事業収益	24,242,620	28,279,970	△4,037,350
サービス活動収益計(1)	125,386,830	128,308,665	△2,921,835
費用			
人件費	85,161,282	81,909,824	3,251,458
事業費	10,739,112	10,779,270	△40,158
事務費	31,978,570	30,350,128	1,628,442
減価償却費	4,426,606	4,414,690	11,916
サービス活動費用計(2)	132,305,570	127,453,912	4,851,658
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,918,740	854,753	△7,773,493
【サービス活動外増減の部】			
収益			
受取利息配当金収益	2,232	1,511	721
その他のサービス活動外収益	2,546,034	818,137	1,727,897
サービス活動外収益計(4)	2,548,266	819,648	1,728,618
費用			
その他のサービス活動外費用	1,238,488	1,278,308	△39,820
サービス活動外費用計(5)	1,238,488	1,278,308	△39,820
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,309,778	△458,660	1,768,438
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,608,962	396,093	△6,005,055
【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	2	3	△1
特別費用計(9)	2	3	△1
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△3	1
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△5,608,964	396,090	△6,005,054
【繰越活動増減差額の部】			
前期繰越活動増減差額(12)	△37,679,845	△33,075,935	△4,603,910
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△43,288,809	△32,679,845	△10,608,964
その他の積立金取崩額(15)	0	3,000,000	△3,000,000
その他の積立金積立額(16)	0	8,000,000	△8,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16	△43,288,809	△37,679,845	△5,608,964

にじ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

にじの風保育園

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	23,188,726	24,730,284	△1,541,558
現金預金	10,130,758	12,160,341	△2,029,583
事業未収金	9,197,581	8,961,906	235,675
未収補助金	2,510,798	2,262,180	248,618
貯蔵品	31,429	27,697	3,732
前払費用	1,318,160	1,318,160	0
固定資産	82,732,309	86,801,464	△4,069,155
基本財産	57,607,273	61,009,469	△3,402,196
建物	57,607,273	61,009,469	△3,402,196
その他の固定資産	25,125,036	25,791,995	△666,959
構築物	1,471,821	1,663,707	△191,886
器具及び備品	2,914,949	3,346,471	△431,522
退職給付引当資産	565,499	551,250	14,249
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0
修繕費積立資産	7,000,000	7,000,000	0
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000	7,000,000	0
差入保証金	3,000,000	3,000,000	0
長期前払費用	172,767	230,567	△57,800
資産の部合計	105,921,035	111,531,748	△5,610,713
【負債の部】			
流動負債	3,868,510	3,884,508	△15,998
事業未払金	2,447,835	2,632,959	△185,124
未払費用	960,415	963,009	△2,594
職員預り金	460,260	288,540	171,720
固定負債	565,499	551,250	14,249
退職給付引当金	565,499	551,250	14,249
負債の部合計	4,434,009	4,435,758	△1,749
【純資産の部】			
基本金	127,775,835	127,775,835	0
基本金	127,775,835	127,775,835	0
その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
修繕費積立金	7,000,000	7,000,000	0
備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	7,000,000	7,000,000	0
次期繰越活動増減差額	△43,288,809	△37,679,845	△5,608,964
次期繰越活動増減差額	△43,288,809	△37,679,845	△5,608,964
(うち当期活動増減差額)	△5,608,964	396,090	△6,005,054
純資産の部合計	101,487,026	107,095,990	△5,608,964
負債及び純資産の部合計	105,921,035	111,531,748	△5,610,713

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9,924,480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) にじ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
建物	61,009,469	0	3,402,196	57,607,273
合計	61,009,469	0	3,402,196	57,607,273

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	81,422,645	23,815,372	57,607,273
構築物	2,472,938	1,001,117	1,471,821
器具及び備品	10,839,012	7,924,063	2,914,949
合計	94,734,595	32,740,552	61,994,043

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

平成31年3月31日現在

学校法人 聖ヶ丘学園
にじの風保育園

(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			14,982
普通預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			7,687,851
振替口座	ゆうちょ銀行		運転資金として			272,925
定期預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			2,155,000
事業未収金			横浜市委託費 3月分他			9,197,581
未収補助金			横浜市政助成 3月分他			2,510,798
貯蔵品	カラー帽子他		園児販売用			31,429
前払費用			土地・建物賃借料他 2019年度			1,318,160
流動資産合計						23,188,726
固定資産						
基本財産						
建物	横浜市鶴見区駒岡2-6-56	2012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	81,422,645	23,815,372	57,607,273
基本財産合計						57,607,273
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	2,472,938	1,001,117	1,471,821
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	10,839,012	7,924,063	2,914,949
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			565,499
人件費積立資産	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店		将来における人件費の目的の ために積み立てている定期預 金			2,000,000
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			7,000,000
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			1,000,000
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			7,000,000
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土 地の敷金			3,000,000
長期前払費用	火災保険料		2020年4月1日～2023年3月27日分			172,767
その他の固定資産						
その他の固定資産合計						25,125,036
固定資産合計						82,732,309
資産合計						105,921,035
【負債の部】						
流動負債						
事業未払金	園児給食代 3月分他					2,447,835
未払費用	給食業務委託管理費 3月分他					960,415
職員預り金						
職員預り金(所得税)	所得税 3月分					85,840
職員預り金(住民税)	住民税 3月分					329,700
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					44,720
流動負債合計						3,868,510
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					565,499
固定負債合計						565,499
負債合計						4,434,009
差引純資産						101,487,026