

にじの風保育園拠点区分資金収支計算書

学校法人 聖ヶ丘学園
にじの風保育園

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和02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	128,913,950	△1,813,950	
受取利息配当金収入	10,000	1,784	8,216	
その他の収入	1,991,000	2,244,521	△253,521	
事業活動収入計(1)	129,101,000	131,160,255	△2,059,255	
支出				
人件費支出	89,211,000	91,217,312	△2,006,312	
事業費支出	11,260,000	11,219,497	40,503	
事務費支出	32,010,000	31,667,160	342,840	
その他の支出	1,350,000	1,499,768	△149,768	
事業活動支出計(2)	133,831,000	135,603,737	△1,772,737	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,730,000	△4,443,482	△286,518	
【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	1,400,000	1,400,000	0	
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)	1,400,000	1,457,800	△57,800	
支出				
積立資産支出	168,070	168,070	0	
その他の活動支出計(8)	168,070	168,070	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,231,930	1,289,730	△57,800	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10	△3,498,070	△3,153,752	△344,318	
前期末支払資金残高(12)	19,781,527	19,320,216	461,311	
当期末支払資金残高(11)+(12)	16,283,457	16,166,464	116,993	

にじの風保育園拠点区分事業活動計算書

学校法人 聖ヶ丘学園
にじの風保育園

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和02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	128,913,950	125,386,830	3,527,120
サービス活動収益計(1)	128,913,950	125,386,830	3,527,120
費用			
人件費	91,385,382	85,161,282	6,224,100
事業費	11,219,497	10,739,112	480,385
事務費	31,667,160	31,978,570	△311,410
減価償却費	4,428,082	4,426,606	1,476
サービス活動費用計(2)	138,700,121	132,305,570	6,394,551
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△9,786,171	△6,918,740	△2,867,431
【サービス活動外増減の部】			
収益			
受取利息配当金収益	1,784	2,232	△448
その他のサービス活動外収益	2,244,521	2,546,034	△301,513
サービス活動外収益計(4)	2,246,305	2,548,266	△301,961
費用			
その他のサービス活動外費用	1,499,768	1,238,488	261,280
サービス活動外費用計(5)	1,499,768	1,238,488	261,280
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	746,537	1,309,778	△563,241
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,039,634	△5,608,962	△3,430,672
【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	2	△2
特別費用計(9)	0	2	△2
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△2	2
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△9,039,634	△5,608,964	△3,430,670
【繰越活動増減差額の部】			
前期繰越活動増減差額(12)	△43,288,809	△37,679,845	△5,608,964
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△52,328,443	△43,288,809	△9,039,634
その他の積立金取崩額(15)	1,400,000	0	1,400,000
次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16	△50,928,443	△43,288,809	△7,639,634

にじの風保育園拠点区分貸借対照表

学校法人 聖ヶ丘学園
にじの風保育園

令和02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	21,976,290	23,188,726	△1,212,436
現金預金	8,211,107	10,130,758	△1,919,651
事業未収金	10,312,208	9,197,581	1,114,627
未収補助金	2,082,470	2,510,798	△428,328
貯蔵品	29,005	31,429	△2,424
前払費用	1,341,500	1,318,160	23,340
固定資産	77,014,497	82,732,309	△5,717,812
基本財産	54,205,079	57,607,273	△3,402,194
建物	54,205,079	57,607,273	△3,402,194
その他の固定資産	22,809,418	25,125,036	△2,315,618
構築物	1,279,935	1,471,821	△191,886
器具及び備品	2,080,947	2,914,949	△834,002
退職給付引当資産	733,569	565,499	168,070
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0
修繕費積立資産	5,600,000	7,000,000	△1,400,000
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	114,967	172,767	△57,800
資産の部合計	98,990,787	105,921,035	△6,930,248
【負債の部】			
流動負債	5,809,826	3,868,510	1,941,316
事業未払金	4,455,835	2,447,835	2,008,000
未払費用	978,201	960,415	17,786
職員預り金	375,790	460,260	△84,470
固定負債	733,569	565,499	168,070
退職給付引当金	733,569	565,499	168,070
負債の部合計	6,543,395	4,434,009	2,109,386
【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	15,600,000	17,000,000	△1,400,000
人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
修繕費積立金	5,600,000	7,000,000	△1,400,000
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	△50,928,443	△43,288,809	△7,639,634
次期繰越活動増減差額	△50,928,443	△43,288,809	△7,639,634
(うち当期活動増減差額)	△9,039,634	△5,608,964	△3,430,670
純資産の部合計	92,447,392	101,487,026	△9,039,634
負債及び純資産の部合計	98,990,787	105,921,035	△6,930,248

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11,145,558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	57,607,273	0	3,402,194	54,205,079
合計	57,607,273	0	3,402,194	54,205,079

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	27,217,566	54,205,079
構築物	2,472,938	1,193,003	1,279,935
器具及び備品	10,839,012	8,758,065	2,080,947
合 計	94,734,595	37,168,634	57,565,961

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

別紙4

学校法人 聖ヶ丘学園
にじの風保育園

令和2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			38,698
普通預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			7,744,356
振替口座	ゆうちょ銀行		運転資金として			273,053
定期預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			155,000
事業未収金			横浜市委託費 3月分他			10,312,208
未収補助金			横浜市助成 3月分他			2,082,470
貯蔵品	カラー帽子他		園児販売用			29,005
前払費用			土地・建物賃借料他 令和2年度			1,341,500
流動資産合計						21,976,290
固定資産						
基本財産						
建物	横浜市鶴見区駒岡2-6-56	平成24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	27,217,566	54,205,079
基本財産合計						54,205,079
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	1,193,003	1,279,935
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	8,758,065	2,080,947
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			733,569
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			5,600,000
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		令和3年4月1日～令和5年3月27日分			114,967
その他の固定資産合計						22,809,418
固定資産合計						77,014,497
資産合計						98,990,787
【負債の部】						
流動負債						
事業未払金	園児給食代 3月分他					4,455,835
未払費用	給食業務委託管理費 3月分他					978,201
職員預り金						
職員預り金(所得税)	所得税 3月分					97,350
職員預り金(住民税)	住民税 3月分					246,600
職員預り金(私学共済掛金)	私学共済掛金 3月分 退職職員1名分					31,840
流動負債合計						5,809,826
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					733,569
固定負債合計						733,569
負債合計						6,543,395
差引純資産						92,447,392