

## ひかり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  
ひかりの風保育園

(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
<b>【事業活動による収支】</b>				
収入				
保育事業収入	126,500,000	122,042,410	4,457,590	
受取利息配当金収入	10,000	3,688	6,312	
その他の収入	840,000	772,017	67,983	
事業活動収入計(1)	127,350,000	122,818,115	4,531,885	
支出				
人件費支出	88,300,000	85,555,175	2,744,825	
事業費支出	12,420,000	11,920,636	499,364	
事務費支出	18,937,200	17,840,165	1,097,035	
その他の支出	1,320,000	1,275,508	44,492	
事業活動支出計(2)	120,977,200	116,591,484	4,385,716	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,372,800	6,226,631	146,169	
<b>【施設整備等による収支】</b>				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
固定資産取得支出	850,000	837,900	12,100	
施設整備等支出計(5)	850,000	837,900	12,100	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△850,000	△837,900	△12,100	
<b>【その他の活動による収支】</b>				
収入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
その他の活動による支出	0	450,252	△450,252	
その他の活動支出計(8)	5,000,000	5,450,252	△450,252	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△5,000,000	△5,450,252	450,252	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10	522,800	△61,521	584,321	
前期末支払資金残高(12)	17,237,848	23,016,781	△5,778,933	
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,760,648	22,955,260	△5,194,612	

ひかり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  
ひかりの風保育園

(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)
<b>【サービス活動増減の部】</b>			
収益			
保育事業収益	122,042,410	118,716,969	3,325,441
サービス活動収益計(1)	122,042,410	118,716,969	3,325,441
費用			
人件費	85,555,175	78,762,565	6,792,610
事業費	11,920,636	12,252,169	△331,533
事務費	17,840,165	17,268,683	571,482
減価償却費	13,264,933	13,304,435	△39,502
サービス活動費用計(2)	128,580,909	121,587,852	6,993,057
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,538,499	△2,870,883	△3,667,616
<b>【サービス活動外増減の部】</b>			
収益			
受取利息配当金収益	3,688	2,532	1,156
その他のサービス活動外収益	772,017	1,234,115	△462,098
サービス活動外収益計(4)	775,705	1,236,647	△460,942
費用			
その他のサービス活動外費用	1,275,508	1,320,894	△45,386
サービス活動外費用計(5)	1,275,508	1,320,894	△45,386
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△499,803	△84,247	△415,556
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△7,038,302	△2,955,130	△4,083,172
<b>【特別増減の部】</b>			
収益			
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
その他の特別損失	4	0	4
特別費用計(9)	4	0	4
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△4	0	△4
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,038,306	△2,955,130	△4,083,176
<b>【繰越活動増減差額の部】</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	△6,905,912	3,549,218	△10,455,130
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△13,944,218	594,088	△14,538,306
その他の積立金積立額(16)	5,000,000	7,500,000	△2,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16	△18,944,218	△6,905,912	△12,038,306

## ひかりの風保育園拠点区分貸借対照表

学校法人 聖ヶ丘学園  
ひかりの風保育園

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
<b>【資産の部】</b>			
流動資産	27,530,091	27,344,483	185,608
現金預金	16,356,203	15,519,756	836,447
事業未収金	8,291,874	8,070,857	221,017
未収補助金	2,332,910	3,278,734	△945,824
貯蔵品	16,132	12,852	3,280
立替金	53,882	0	53,882
前払費用	467,398	462,284	5,114
仮払金	11,692	0	11,692
固定資産	342,586,927	349,563,712	△6,976,785
基本財産	296,530,460	307,421,649	△10,891,189
土地	57,325,794	57,325,794	0
建物	239,204,666	250,095,855	△10,891,189
その他の固定資産	46,056,467	42,142,063	3,914,404
構築物	10,296,001	11,332,156	△1,036,155
器具及び備品	1,810,212	2,309,905	△499,693
権利	2	2	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0
修繕費積立資産	7,000,000	5,000,000	2,000,000
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	16,500,000	13,500,000	3,000,000
長期前払費用	450,252	0	450,252
資産の部合計	370,117,018	376,908,195	△6,791,177
<b>【負債の部】</b>			
流動負債	4,574,831	4,327,702	247,129
事業未払金	3,314,813	3,149,565	165,248
未払費用	887,000	870,264	16,736
職員預り金	373,018	307,873	65,145
負債の部合計	4,574,831	4,327,702	247,129
<b>【純資産の部】</b>			
基本金	350,986,405	350,986,405	0
基本金	350,986,405	350,986,405	0
その他の積立金	33,500,000	28,500,000	5,000,000
人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
修繕費積立金	7,000,000	5,000,000	2,000,000
備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	16,500,000	13,500,000	3,000,000
次期繰越活動増減差額	△18,944,218	△6,905,912	△12,038,306
次期繰越活動増減差額	△18,944,218	△6,905,912	△12,038,306
(うち当期活動増減差額)	△7,038,306	△2,955,130	△4,083,176
純資産の部合計	365,542,187	372,580,493	△7,038,306
負債及び純資産の部合計	370,117,018	376,908,195	△6,791,177

## 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5,064,498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) ひかり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	57,325,794	0	0	57,325,794
建物	250,095,855	0	10,891,189	239,204,666
合 計	307,421,649	0	10,891,189	296,530,460

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	293,660,611	54,455,945	239,204,666
構築物	15,462,545	5,166,544	10,296,001
器具及び備品	7,870,862	6,060,650	1,810,212
権利	2	0	2
合計	316,994,020	65,683,139	251,310,881

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  
ひかりの風保育園

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
<b>【資産の部】</b>						
流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高		運転資金として			54,673
普通預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			8,548,308
振替口座	ゆうちょ銀行		運転資金として			253,222
定期預金	横浜銀行		運転資金として			7,500,000
事業未収金			横浜市委託費 3月分他			8,291,874
未収補助金			横浜市助成 3月分他			2,332,910
貯蔵品	カラ―帽子他		園児販売用			16,132
立替金			私学共済 1,2月分 職員			53,882
前払費用			警備業務委託費他 令和2年度分			467,398
仮払金			職員 休職に伴う精算分			11,692
流動資産合計						27,530,091
固定資産						
基本財産						
土地	横浜市保土ヶ谷区常盤台242-39		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			57,325,794
建物	横浜市保土ヶ谷区常盤台242-39	2015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	293,660,611	54,455,945	239,204,666
基本財産合計						296,530,460
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	15,462,545	5,166,544	10,296,001
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	7,870,862	6,060,650	1,810,212
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	2	0	2
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			5,000,000
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			5,000,000
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			16,500,000
長期前払費用	セコム保険サービス㈱		火災保険料 令和3～5年度分			450,252
その他の固定資産合計						46,056,467
固定資産合計						342,586,927
資産合計						370,117,018
<b>【負債の部】</b>						
流動負債						
事業未払金	園児給食代 3月分他					3,314,813
未払費用	給食業務委託管理費 3月分他					887,000
職員預り金						
職員預り金(所得税)	所得税 3月分					103,037
職員預り金(住民税)	住民税 3月分					250,700
職員預り金(私学共済掛金)	私学共済掛金 3月分 退職職員1名分					19,281
流動負債合計						4,574,831
固定負債						
固定負債合計						0
負債合計						4,574,831
差引純資産						365,542,187