

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)令和02年 4月 1日 (至)令和03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 | 123,600,000 | 125,224,983 | △1,624,983 | |
| 受取利息配当金収入 | 10,000 | 4,188 | 5,812 | |
| その他の収入 | 700,000 | 1,309,898 | △609,898 | |
| 事業活動収入計(1) | 124,310,000 | 126,539,069 | △2,229,069 | |
| 支出 | | | | |
| 人件費支出 | 91,200,000 | 92,088,908 | △888,908 | |
| 事業費支出 | 11,700,000 | 11,118,293 | 581,707 | |
| 事務費支出 | 21,274,000 | 20,819,643 | 454,357 | |
| その他の支出 | 1,320,000 | 1,369,170 | △49,170 | |
| 事業活動支出計(2) | 125,494,000 | 125,396,014 | 97,986 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | △1,184,000 | 1,143,055 | △2,327,055 | |
| 【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 | 250,000 | 236,500 | 13,500 | |
| 施設整備等支出計(5) | 250,000 | 236,500 | 13,500 | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △250,000 | △236,500 | △13,500 | |
| 【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 | 113,968 | △113,968 | |
| その他の活動収入計(7) | 0 | 113,968 | △113,968 | |
| 支出 | | | | |
| 拠点区分間繰入金支出 | 610,000 | 537,439 | 72,561 | |
| その他の活動支出計(8) | 610,000 | 537,439 | 72,561 | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △610,000 | △423,471 | △186,529 | |
| 予備費支出(10) | 0 | 0 | 0 | |
| 当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10 | △2,044,000 | 483,084 | △2,527,084 | |
| 前期末支払資金残高(12) | 21,210,648 | 22,955,260 | △1,744,612 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 19,166,648 | 23,438,344 | △4,271,696 | |

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)令和02年 4月 1日 (至)令和03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 | 125,224,983 | 122,042,410 | 3,182,573 |
| サービス活動収益計(1) | 125,224,983 | 122,042,410 | 3,182,573 |
| 費用 | | | |
| 人件費 | 92,088,908 | 85,555,175 | 6,533,733 |
| 事業費 | 11,118,293 | 11,920,636 | △802,343 |
| 事務費 | 20,819,643 | 17,840,165 | 2,979,478 |
| 減価償却費 | 12,988,261 | 13,264,933 | △276,672 |
| サービス活動費用計(2) | 137,015,105 | 128,580,909 | 8,434,196 |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | △11,790,122 | △6,538,499 | △5,251,623 |
| 【サービス活動外増減の部】 | | | |
| 収益 | | | |
| 受取利息配当金収益 | 4,188 | 3,688 | 500 |
| その他のサービス活動外収益 | 1,309,898 | 772,017 | 537,881 |
| サービス活動外収益計(4) | 1,314,086 | 775,705 | 538,381 |
| 費用 | | | |
| その他のサービス活動外費用 | 1,369,170 | 1,275,508 | 93,662 |
| サービス活動外費用計(5) | 1,369,170 | 1,275,508 | 93,662 |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △55,084 | △499,803 | 444,719 |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △11,845,206 | △7,038,302 | △4,806,904 |
| 【特別増減の部】 | | | |
| 収益 | | | |
| 特別収益計(8) | 0 | 0 | 0 |
| 費用 | | | |
| 拠点区分間繰入金費用 | 537,439 | 0 | 537,439 |
| その他の特別損失 | 0 | 4 | △4 |
| 特別費用計(9) | 537,439 | 4 | 537,435 |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | △537,439 | △4 | △537,435 |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | △12,382,645 | △7,038,306 | △5,344,339 |
| 【繰越活動増減差額の部】 | | | |
| 前期繰越活動増減差額(12) | △18,944,218 | △6,905,912 | △12,038,306 |
| 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | △31,326,863 | △13,944,218 | △17,382,645 |
| その他の積立金積立額(16) | 0 | 5,000,000 | △5,000,000 |
| 次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16 | △31,326,863 | △18,944,218 | △12,382,645 |

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03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 | 29,161,781 | 27,530,091 | 1,631,690 |
| 現金預金 | 16,562,149 | 16,356,203 | 205,946 |
| 事業未収金 | 8,445,860 | 8,291,874 | 153,986 |
| 未収補助金 | 3,655,510 | 2,332,910 | 1,322,600 |
| 貯蔵品 | 15,684 | 16,132 | △448 |
| 立替金 | 880 | 53,882 | △53,002 |
| 前払費用 | 481,698 | 467,398 | 14,300 |
| 仮払金 | 0 | 11,692 | △11,692 |
| 固定資産 | 329,721,198 | 342,586,927 | △12,865,729 |
| 基本財産 | 285,639,271 | 296,530,460 | △10,891,189 |
| 土地 | 57,325,794 | 57,325,794 | 0 |
| 建物 | 228,313,477 | 239,204,666 | △10,891,189 |
| その他の固定資産 | 44,081,927 | 46,056,467 | △1,974,540 |
| 構築物 | 9,259,846 | 10,296,001 | △1,036,155 |
| 器具及び備品 | 985,795 | 1,810,212 | △824,417 |
| 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 | 7,000,000 | 0 |
| 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 | 16,500,000 | 0 |
| 長期前払費用 | 336,284 | 450,252 | △113,968 |
| 資産の部合計 | 358,882,979 | 370,117,018 | △11,234,039 |
| 【負債の部】 | | | |
| 流動負債 | 5,723,437 | 4,574,831 | 1,148,606 |
| 事業未払金 | 3,938,367 | 3,314,813 | 623,554 |
| 未払費用 | 939,400 | 887,000 | 52,400 |
| 預り金 | 446,000 | 0 | 446,000 |
| 職員預り金 | 399,670 | 373,018 | 26,652 |
| 負債の部合計 | 5,723,437 | 4,574,831 | 1,148,606 |
| 【純資産の部】 | | | |
| 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 | 33,500,000 | 0 |
| 人件費積立金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 修繕費積立金 | 7,000,000 | 7,000,000 | 0 |
| 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 | 16,500,000 | 0 |
| 次期繰越活動増減差額 | △31,326,863 | △18,944,218 | △12,382,645 |
| 次期繰越活動増減差額 | △31,326,863 | △18,944,218 | △12,382,645 |
| (うち当期活動増減差額) | △12,382,645 | △7,038,306 | △5,344,339 |
| 純資産の部合計 | 353,159,542 | 365,542,187 | △12,382,645 |
| 負債及び純資産の部合計 | 358,882,979 | 370,117,018 | △11,234,039 |

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6,838,996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 | 239,204,666 | 0 | 10,891,189 | 228,313,477 |
| 合計 | 296,530,460 | 0 | 10,891,189 | 285,639,271 |

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 | 65,347,134 | 228,313,477 |
| 構築物 | 15,462,545 | 6,202,699 | 9,259,846 |
| 器具及び備品 | 8,107,362 | 7,121,567 | 985,795 |
| 権利 | 2 | 0 | 2 |
| 合計 | 317,230,520 | 78,671,400 | 238,559,120 |

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3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 | | | 232 |
| 普通預金 | 横浜銀行横浜駅前支店 | | 運転資金として | | | 7,011,338 |
| 振替口座 | ゆうちょ銀行 | | 運転資金として | | | 50,579 |
| 定期預金 | 横浜銀行 | | 運転資金として | | | 9,500,000 |
| 事業未収金 | | | 横浜市委託費 3月分他 | | | 8,445,860 |
| 未収補助金 | | | 横浜市助成 3月分他 | | | 3,655,510 |
| 貯蔵品 | カラー帽子他 | | 園児販売用 | | | 15,684 |
| 立替金 | | | 園児購入分絵本代 2冊 | | | 880 |
| 前払費用 | | | 警備業務委託費他 令和3年度分 | | | 481,698 |
| 流動資産合計 | | | | | | 29,161,781 |
| 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 | 65,347,134 | 228,313,477 |
| 基本財産合計 | | | | | | 285,639,271 |
| 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 | 6,202,699 | 9,259,846 |
| 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 | 8,107,362 | 7,121,567 | 985,795 |
| 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料 | | 火災保険料 令和4～6年度分 | | | 336,284 |
| その他の固定資産合計 | | | | | | 44,081,927 |
| 固定資産合計 | | | | | | 329,721,198 |
| 資産合計 | | | | | | 358,882,979 |
| 【負債の部】 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 事業未払金 | 園児給食代 3月分他 | | | | | 3,938,367 |
| 未払費用 | 給食業務委託管理費 3月分他 | | | | | 939,400 |
| 預かり金 | 令和2年度追加分新型コロナ補助金 返戻分 | | | | | 446,000 |
| 職員預り金 | | | | | | |
| 職員預り金(所得税) | 所得税 3月分 | | | | | 106,560 |
| 職員預り金(住民税) | 住民税 3月分 | | | | | 261,200 |
| 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 | | | | | 31,910 |
| 流動負債合計 | | | | | | 5,723,437 |
| 固定負債 | | | | | | |
| 固定負債合計 | | | | | | 0 |
| 負債合計 | | | | | | 5,723,437 |
| 差引純資産 | | | | | | 353,159,542 |