

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)令和03年 4月 1日 (至)令和04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	137,100,000	139,710,040	△2,610,040	
受取利息配当金収入	10,000	208	9,792	
その他の収入	1,150,000	1,406,753	△256,753	
事業活動収入計(1)	138,260,000	141,117,001	△2,857,001	
支出				
人件費支出	97,280,000	97,300,026	△20,026	
事業費支出	11,110,000	11,012,511	97,489	
事務費支出	33,280,000	32,642,827	637,173	
その他の支出	1,350,000	1,586,860	△236,860	
事業活動支出計(2)	143,020,000	142,542,224	477,776	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,760,000	△1,425,223	△3,334,777	
【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	1,400,000	1,400,466	△466	
施設整備等支出計(5)	1,400,000	1,400,466	△466	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,400,000	△1,400,466	466	
【その他の活動による収支】				
収入				
積立資産取崩収入	2,700,000	2,700,000	0	
その他の活動による収入	0	57,167	△57,167	
その他の活動収入計(7)	2,700,000	2,757,167	△57,167	
支出				
積立資産支出	194,142	194,142	0	
拠点区分間繰入金支出	121,000	141,000	△20,000	
その他の活動支出計(8)	315,142	335,142	△20,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,384,858	2,422,025	△37,167	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=3+6+9-10	△3,775,142	△403,664	△3,371,478	
前期末支払資金残高(12)	12,482,233	12,482,233	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	8,707,091	12,078,569	△3,371,478	

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)令和03年 4月 1日 (至)令和04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	139,710,040	131,478,565	8,231,475
サービス活動収益計(1)	139,710,040	131,478,565	8,231,475
費用			
人件費	97,494,168	97,714,582	△220,414
事業費	11,012,511	10,975,819	36,692
事務費	32,642,827	31,197,400	1,445,427
減価償却費	4,631,870	4,251,827	380,043
サービス活動費用計(2)	145,781,376	144,139,628	1,641,748
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,071,336	△12,661,063	6,589,727
【サービス活動外増減の部】			
収益			
受取利息配当金収益	208	1,340	△1,132
その他のサービス活動外収益	1,406,753	933,009	473,744
サービス活動外収益計(4)	1,406,961	934,349	472,612
費用			
その他のサービス活動外費用	1,586,860	1,629,705	△42,845
サービス活動外費用計(5)	1,586,860	1,629,705	△42,845
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△179,899	△695,356	515,457
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,251,235	△13,356,419	7,105,184
【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	3	0	3
拠点区分間繰入金費用	141,000	537,439	△396,439
特別費用計(9)	141,003	537,439	△396,436
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△141,003	△537,439	396,436
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△6,392,238	△13,893,858	7,501,620
【繰越活動増減差額の部】			
前期繰越活動増減差額(12)	△58,922,301	△50,928,443	△7,993,858
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△65,314,539	△64,822,301	△492,238
その他の積立金取崩額(15)	2,700,000	5,900,000	△3,200,000
次期繰越活動増減差額(17)=13+14+15-16	△62,614,539	△58,922,301	△3,692,238

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04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	17,284,375	17,357,047	△72,672
現金預金	3,589,478	5,416,327	△1,826,849
事業未収金	9,037,884	8,397,638	640,246
未収補助金	3,296,135	2,169,610	1,126,525
貯蔵品	20,011	31,972	△11,961
前払費用	1,340,867	1,341,500	△633
固定資産	61,193,582	66,988,014	△5,794,432
基本財産	47,681,835	50,943,457	△3,261,622
建物	47,681,835	50,943,457	△3,261,622
その他の固定資産	13,511,747	16,044,557	△2,532,810
構築物	896,163	1,088,049	△191,886
器具及び備品	1,504,729	1,282,628	222,101
退職給付引当資産	1,110,855	916,713	194,142
修繕費積立資産	0	2,700,000	△2,700,000
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	0	57,167	△57,167
資産の部合計	78,477,957	84,345,061	△5,867,104
【負債の部】			
流動負債	5,205,806	4,874,814	330,992
事業未払金	3,743,810	3,388,953	354,857
未払費用	978,201	978,201	0
預り金	59,045	116,000	△56,955
職員預り金	424,750	391,660	33,090
固定負債	1,110,855	916,713	194,142
退職給付引当金	1,110,855	916,713	194,142
負債の部合計	6,316,661	5,791,527	525,134
【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	7,000,000	9,700,000	△2,700,000
修繕費積立金	0	2,700,000	△2,700,000
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	△62,614,539	△58,922,301	△3,692,238
次期繰越活動増減差額	△62,614,539	△58,922,301	△3,692,238
(うち当期活動増減差額)	△6,392,238	△13,893,858	7,501,620
純資産の部合計	72,161,296	78,553,534	△6,392,238
負債及び純資産の部合計	78,477,957	84,345,061	△5,867,104

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15,536,331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	50,943,457	0	3,261,622	47,681,835
合計	50,943,457	0	3,261,622	47,681,835

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	33,740,810	47,681,835
構築物	2,472,938	1,576,775	896,163
器具及び備品	11,713,718	10,208,989	1,504,729
合計	95,609,301	45,526,574	50,082,727

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4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			67,366
普通預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			3,427,216
振替口座	ゆうちょ銀行		運転資金として			94,896
定期預金	横浜銀行横浜駅前支店		運転資金として			0
事業未収金			横浜市委託費 3月分他			9,037,884
未収補助金			横浜市助成 3月分他			3,296,135
貯蔵品	カラー帽子他		園児販売用			20,011
前払費用			土地・建物賃借料他 令和4年度			1,340,867
流動資産合計						17,284,375
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	33,740,810	47,681,835
基本財産合計						47,681,835
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	1,576,775	896,163
器具及び備品	午睡チェックセンサーシステム他		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	11,713,718	10,208,989	1,504,729
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			1,110,855
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
その他の固定資産合計						13,511,747
固定資産合計						61,193,582
資産合計						78,477,957
【負債の部】						
流動負債						
事業未払金	園児給食代 3月分他					3,743,810
未払費用	給食業務委託管理費 3月分他					978,201
預り金	休園期間返金分					59,045
職員預り金						
職員預り金(所得税)	所得税 3月分					129,760
職員預り金(住民税)	住民税 3月分					267,600
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					27,390
流動負債合計						5,205,806
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					1,110,855
固定負債合計						1,110,855
負債合計						6,316,661
差引純資産						72,161,296