

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

公益財団法人 愛知県私立幼稚園退職基金財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	858,039,266		
未収金	438,151,586		
未収収益	13,811,280		
有価証券	1,600,000,000		
流動資産合計	2,910,002,132		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000		
基本財産合計	5,000,000		
(2) 特定資産			
退職手当資金引当特定資産	5,283,591,000		
特定資産合計	5,283,591,000		
(3) その他固定資産			
什器備品	42,400		
その他固定資産合計	42,400		
固定資産合計	5,288,633,400		
資産合計	8,198,635,532		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	782,887,011		
預り金	213,085,240		
流動負債合計	995,972,251		
2. 固定負債			
退職手当資金準備金	7,197,663,281		
固定負債合計	7,197,663,281		
負債合計	8,193,635,532		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	5,000,000		
指定正味財産合計	5,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(-)	()	()
2. 一般正味財産	0		
(うち基本財産への充当額)	(-)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(-)	()	()
正味財産合計	5,000,000		
負債及び正味財産合計	8,198,635,532		

(注1) 公益法人会計基準の運用指針(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日)により前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 愛知県私立幼稚園退職基金財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	[1,000]	[]	[]
基本財産受取利息	1,000		
特定資産運用益	[81,905,372]	[]	[]
特定資産受取利息	81,905,372		
受取納付金	[750,000]	[]	[]
学校法人等納付金	750,000		
受取補助金等	[279,506,839]	[]	[]
地方公共団体補助金	279,506,839		
受取負担金	[971,183,682]	[]	[]
学校法人等負担金	971,183,682		
雑収益	[5,300]	[]	[]
雑収益	5,300		
経常収益計	1,333,352,193		
(2) 経常費用			
事業費	[1,577,137,920]	[]	[]
退職手当資金給付金	944,712,108		
退職手当資金準備金繰入額	632,425,812		
管理費	[14,314,189]	[]	[]
役員報酬	600,000		
給料手当	8,116,998		
報酬費	1,296,000		
慶弔費	105,399		
会議費	62,973		
旅費交通費	433,060		
消耗品費	231,934		
印刷費	306,504		
通信費	696,210		
事務所費	1,237,122		
減価償却費	21,197		
分担金	149,000		
運営対策費	125,393		
委託費	212,309		
雑費	720,090		
経常費用計	1,591,452,109		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 258,099,916		
特定資産評価損益等	90,231,600		
評価損益等計	90,231,600		
当期経常増減額	△ 167,868,316		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度有価証券評価損益	167,868,316		
経常外収益計	167,868,316		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	167,868,316		
当期一般正味財産増減額	0		
一般正味財産期首残高	0		
一般正味財産期末残高	0		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	5,000,000		
指定正味財産期末残高	5,000,000		
III 正味財産期末残高	5,000,000		

(注1) 公益法人会計基準の運用指針 (内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日) により前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 愛知県私立幼稚園退職基金財団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	[1,000]	[]	[]	[1,000]
基本財産受取利息	1,000			1,000
特定資産運用益	[67,591,183]	[14,314,189]	[]	[81,905,372]
特定資産受取利息	67,591,183	14,314,189		81,905,372
受取納付金	[750,000]	[]	[]	[750,000]
学校法人等納付金	750,000			750,000
受取補助金等	[279,506,839]	[]	[]	[279,506,839]
地方公共団体補助金	279,506,839			279,506,839
受取負担金	[971,183,682]	[]	[]	[971,183,682]
学校法人等負担金	971,183,682			971,183,682
雑収益	[5,300]	[]	[]	[5,300]
雑収益	5,300			5,300
経常収益計	1,319,038,004	14,314,189		1,333,352,193
(2) 経常費用				
事業費	[1,577,137,920]	[]	[]	[1,577,137,920]
退職手当資金給付金	944,712,108			944,712,108
退職手当資金準備金繰入額	632,425,812			632,425,812
管理費	[]	[14,314,189]	[]	[14,314,189]
役員報酬		600,000		600,000
給料手当		8,116,998		8,116,998
報酬費		1,296,000		1,296,000
慶弔費		105,399		105,399
会議費		62,973		62,973
旅費交通費		433,060		433,060
消耗品費		231,934		231,934
印刷費		306,504		306,504
通信費		696,210		696,210
事務所費		1,237,122		1,237,122
減価償却費		21,197		21,197
分担金		149,000		149,000
運営対策費		125,393		125,393
委託費		212,309		212,309
雑費		720,090		720,090
経常費用計	1,577,137,920	14,314,189		1,591,452,109
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 258,099,916			△ 258,099,916
特定資産評価損益等	90,231,600			90,231,600
評価損益等計	90,231,600	0		90,231,600
当期経常増減額	△ 167,868,316	0		△ 167,868,316
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度有価証券評価損益	167,868,316			167,868,316
経常外収益計	167,868,316	0		167,868,316
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	167,868,316	0		167,868,316
当期一般正味財産増減額	0	0		0
一般正味財産期首残高	0	0		0
一般正味財産期末残高	0	0		0
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0		0
指定正味財産期首残高	5,000,000	0		5,000,000
指定正味財産期末残高	5,000,000	0		5,000,000
III 正味財産期末残高	5,000,000	0		5,000,000

キャッシュ・フロー計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 愛知県私立幼稚園退職基金財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[1,000]	[]	[]
基本財産受取利息収入	1,000		
特定資産運用収入	[88,761,683]	[]	[]
特定資産受取利息収入	88,761,683		
受取納付金収入	[750,000]	[]	[]
学校法人等納付金収入	750,000		
受取補助金等収入	[276,642,036]	[]	[]
地方公共団体補助金収入	276,642,036		
受取負担金収入	[968,090,093]	[]	[]
学校法人等負担金収入	968,090,093		
雑収入	[5,300]	[]	[]
雑収入	5,300		
事業活動収入計	1,334,250,112		
2. 事業活動支出			
事業費支出	[1,098,654,727]	[]	[]
退職給付資金給付金支出	1,098,654,727		
管理費支出	[14,292,496]	[]	[]
役員報酬支出	600,000		
給料手当支出	8,116,502		
報酬費支出	1,296,000		
慶弔費支出	105,399		
会議費支出	62,973		
旅費交通費支出	433,060		
消耗品費支出	231,934		
印刷費支出	306,504		
通信費支出	696,210		
事務所費支出	1,237,122		
分担金支出	149,000		
運営対策費支出	125,393		
委託費支出	212,309		
雑支出	720,090		
事業活動支出計	1,112,947,223		
事業活動によるキャッシュ・フロー	221,302,889		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	[951,218,000]	[]	[]
退職手当資金給付資産取崩収入	951,218,000		
投資活動収入計	951,218,000		
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[808,786,000]	[]	[]
退職手当資金給付資産取得支出	808,786,000		
固定資産取得支出	[0]		
什器備品取得取得支出			
投資活動支出計	808,786,000		
投資活動によるキャッシュ・フロー	142,432,000		
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0		
2. 財務活動支出			
定期預金の預入による支出	100,000,000		
財務活動支出計	100,000,000		
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 100,000,000		
IV 現金及び現金同等物の増減額	263,734,889		
IV 現金及び現金同等物の期首残高	2,094,304,377		
V 現金及び現金同等物の期末残高	2,358,039,266		

(注1) 公益法人会計基準の運用指針 (内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日) により前年度欄及び増減欄については記載していない。

財務諸表に対する注記

当事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 時価のあるもの… 期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）
 - 時価のないもの… 移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却方法
 - 定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - 職員の退職給付は、その相当額が当財団から交付される退職手当資金により充当されるため計上していない。
- (4) 退職手当資金給付準備金の計上基準及び考え方
 - ① 加盟私立幼稚園設置者に対する退職手当資金の給付に備えて、期末資産合計額より基本財産額及び流動負債合計額を控除した額を基礎として算出した金額を計上している。
 - ② 退職手当資金給付事業に登録されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」は、9,501,637,471 円である。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
 - キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。
- (6) 消費税等の会計処理
 - 消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職手当資金引当特定資産	5,171,827,984	1,096,225,316	984,462,300	5,283,591,000
小 計	5,171,827,984	1,096,225,316	984,462,300	5,283,591,000
合 計	5,176,827,984	1,096,225,316	984,462,300	5,288,591,000

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	当期末残高	（うち指定正味財産からの充当額）	（うち一般正味財産からの充当額）	（うち負債に対応する額）
基本財産				
定期預金	5,000,000	（ 5,000,000 ）	（ 0 ）	—
小 計	5,000,000	（ 5,000,000 ）	（ 0 ）	—
特定資産				
退職手当資金引当特定資産	5,283,591,000	—	（ 0 ）	（ 5,283,591,000 ）
小 計	5,283,591,000	（ 0 ）	（ 0 ）	（ 5,283,591,000 ）
合 計	5,288,591,000	（ 0 ）	（ 0 ）	（ 5,283,591,000 ）

4 固定資産の取得価額、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、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	383,319	340,919	42,400
合 計	383,319	340,919	42,400

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸借対照表の記載区分
補助金 愛知県私学 教職員退職 基金補助金	愛知県	276,642,036	279,506,839	276,642,036	279,506,839	未収金
合 計		276,642,036	279,506,839	276,642,036	279,506,839	

6 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	694,304,377	現金預金勘定	858,039,266
		預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-100,000,000
有価証券	1,400,000,000	有価証券	1,600,000,000
現金及び現金同等物	2,094,304,377	現金及び現金同等物	2,358,039,266

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
—	—

財産目録

平成27年 3月31日現在

公益財団法人 愛知県私立幼稚園退職基金財団

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	手許現金	運転資金	23,016
	普通預金	退職手当資金給付準備資金	609,951,989
	三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	"	518,712
	三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	"	2,732,375
	三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	"	39,243,484
	三菱東京UFJ銀行(株)名古屋営業部	"	100,000,000
	定期預金 (株)大和ネクスト銀行	"	105,569,690
	振替口座 (株)ゆうちょ銀行	"	858,039,266
		(現金預金計)	
未収金	学校法人他 負担金 (3月分)	未収負担金	81,372,027
	(株)シーエス他 負担金 (2月分)	未収負担金	77,272,720
	愛知県 愛知県退職基金補助金	未収補助金	279,506,839
		(未収金計)	438,151,586
未収収益	有価証券利息	有価証券利息	13,811,280
		(未収収益計)	13,811,280
有価証券	金銭信託 三井住友信託銀行(株)	退職手当資金給付準備資金	1,600,000,000
		(有価証券計)	1,600,000,000
流動資産合計			2,910,002,132
(固定資産)			
基本財産	定期預金	三井住友信託銀行(株)	公益目的保有財産であり、運用益を退職資金給付事業として使用している。
			5,000,000
			(基本財産計)
			5,000,000
特定資産	退職手当資金引当特定資産	仕組債 みずほ証券(株)	退職手当資金給付準備資金
		国債 三井住友信託銀行(株)	100,690,000
		国債 大和証券(株)	344,880,000
		国債 SMBC日興証券(株)	118,640,000
		国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	1,206,810,000
		国債 野村証券(株)	312,040,000
		国債 野村証券(株)	536,659,500
		国債 SMBフレッド証券(株)	206,730,000
		地方債 SMBC日興証券(株)	206,730,000
		社債 SMBC日興証券(株)	307,350,000
		社債 野村証券(株)	106,980,000
		社債 大和証券(株)	1,023,158,800
		社債 ドイツ証券(株)	510,500,000
		外国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	198,940,000
		外国債 岡三証券(株)	209,621,000
			100,591,700
			(特定資産計)
			5,283,591,000
その他の固定資産	什器備品	パソコン・プリンター	管理業務で使用している。
			42,400
			(その他固定資産計)
			42,400
固定資産合計			5,288,633,400
資産合計			8,198,635,532
(流動負債)			
未払金		退職手当資金給付金の未払金	退職手当資金給付金の未払金
		管理費未払金	管理費未払金
			782,830,347
			56,664
			(未払金計)
			782,887,011
預り金		みなし退職者退職手当資金	退職手当資金給付金の預り金
		高等学校等転属者退職手当資金	退職手当資金給付金の預り金
			208,814,240
			4,271,000
			(預り金計)
			213,085,240
流動負債合計			995,972,251
(固定負債)			
退職手当資金準備金		退職手当資金給付に備えたもの	7,197,663,281
			(退職手当資金準備資金計)
			7,197,663,281
固定負債合計			7,197,663,281
負債合計			8,193,635,532
正味財産			5,000,000