

貸借対照表

平成29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	2,090,244,825	966,354,907	1,123,889,918
未収金	465,644,767	449,259,088	16,385,679
未収収益	12,174,631	15,379,326	△ 3,204,695
有価証券	400,000,000	200,000,000	200,000,000
流動資産合計	2,968,064,223	1,630,993,321	1,337,070,902
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職手当資金引当特定資産	6,106,503,169	7,128,406,217	△ 1,021,903,048
特定資産合計	6,106,503,169	7,128,406,217	△ 1,021,903,048
(3) その他固定資産			
什器備品	2	21,202	△ 21,200
その他固定資産合計	2	21,202	△ 21,200
固定資産合計	6,111,503,171	7,133,427,419	△ 1,021,924,248
資産合計	9,079,567,394	8,764,420,740	315,146,654
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	999,515,359	831,296,156	168,219,203
預り金	297,075,840	234,797,140	62,278,700
流動負債合計	1,296,591,199	1,066,093,296	230,497,903
2. 固定負債			
退職手当資金準備金	7,777,976,195	7,693,327,444	84,648,751
固定負債合計	7,777,976,195	7,693,327,444	84,648,751
負債合計	9,074,567,394	8,759,420,740	315,146,654
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	0	0	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	5,000,000	0
負債及び正味財産合計	9,079,567,394	8,764,420,740	315,146,654

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	[1,002]	[1,000]	[2]
基本財産受取利息	1,002	1,000	2
特定資産運用益	[87,748,610]	[79,713,129]	[8,035,481]
特定資産受取利息	87,748,610	79,713,129	8,035,481
受取納付金	[450,000]	[750,000]	[△ 300,000]
学校法人等納付金	450,000	750,000	△ 300,000
受取補助金等	[302,685,539]	[286,172,156]	[16,513,383]
地方公共団体補助金	302,685,539	286,172,156	16,513,383
受取負担金	[995,222,871]	[999,143,729]	[△ 3,920,858]
学校法人等負担金	995,222,871	999,143,729	△ 3,920,858
雑収益	[319,718]	[2,770]	[316,948]
受取利息	130,802	0	130,802
有価証券運用益	148,800	0	148,800
雑収益	40,116	2,770	37,346
経常収益計	1,386,427,740	1,365,782,784	20,644,956
(2) 経常費用			
事業費	[1,292,643,285]	[1,484,001,759]	[△ 191,358,474]
退職手当資金給付金	1,207,994,534	988,337,596	219,656,938
退職手当資金準備金繰入額	84,648,751	495,664,163	△ 411,015,412
管理費	[14,887,351]	[15,091,241]	[△ 203,890]
役員報酬	600,000	600,000	0
給料手当	8,868,803	8,434,724	434,079
報酬費	1,296,000	1,296,000	0
慶弔費	81,787	44,697	37,090
会議費	120,476	118,650	1,826
旅費交通費	345,180	245,030	100,150
消耗品費	283,564	319,278	△ 35,714
印刷費	126,900	121,500	5,400
通信費	718,909	702,800	16,109
事務所費	1,236,106	1,236,687	△ 581
減価償却費	21,200	21,198	2
分担金	153,500	149,900	3,600
運営対策費	102,318	102,932	△ 614
委託費	0	810,000	△ 810,000
雑費	932,608	887,845	44,763
経常費用計	1,307,530,636	1,499,093,000	△ 191,562,364
評価損益等調整前当期経常増減額	78,897,104	△ 133,310,216	212,207,320
特定資産評価損益等	△ 78,897,104	134,914,006	△ 213,811,110
評価損益等計	△ 78,897,104	134,914,006	△ 213,811,110
当期経常増減額	0	1,603,790	△ 1,603,790
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度補助金返金	0	1,603,790	△ 1,603,790
経常外費用計	0	1,603,790	△ 1,603,790
当期経常外増減額	0	△ 1,603,790	1,603,790
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	5,000,000	0
指定正味財産期末残高	5,000,000	5,000,000	0
III 正味財産期末残高	5,000,000	5,000,000	0

キャッシュ・フロー計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	[1,002]	[1,000]	[2]
基本財産受取利息収入	1,002	1,000	2
特定資産運用収入	[115,313,568]	[81,385,083]	[33,928,485]
特定資産受取利息収入	115,313,568	81,385,083	33,928,485
受取納付金収入	[450,000]	[750,000]	[△ 300,000]
学校法人等納付金収入	450,000	750,000	△ 300,000
受取補助金等収入	[286,172,156]	[277,903,049]	[8,269,107]
地方公共団体補助金収入	286,172,156	277,903,049	8,269,107
受取負担金収入	[995,350,575]	[994,701,544]	[649,031]
学校法人等負担金収入	995,350,575	994,701,544	649,031
雑収入	[319,718]	[2,770]	[316,948]
受取利息収入	130,802	0	130,802
有価証券運用収入	148,800	0	148,800
雑収入	40,116	2,770	37,346
事業活動収入計	1,397,607,019	1,354,743,446	42,863,573
2. 事業活動支出			
事業費支出	[977,491,286]	[918,214,638]	[59,276,648]
退職給付資金給付金支出	977,491,286	918,214,638	59,276,648
管理費支出	[14,871,496]	[15,071,956]	[△ 200,460]
役員報酬支出	600,000	600,000	0
給料手当支出	8,874,148	8,436,637	437,511
報酬費支出	1,296,000	1,296,000	0
慶弔費支出	81,787	44,697	37,090
会議費支出	120,476	118,650	1,826
旅費交通費支出	345,180	245,030	100,150
消耗品費支出	283,564	319,278	△ 35,714
印刷費支出	126,900	121,500	5,400
通信費支出	718,909	702,800	16,109
事務所費支出	1,236,106	1,236,687	△ 581
分担金支出	153,500	149,900	3,600
運営対策費支出	102,318	102,932	△ 614
委託費支出	0	810,000	△ 810,000
雑支出	932,608	887,845	44,763
事業活動支出計	992,362,782	933,286,594	59,076,188
事業活動によるキャッシュ・フロー	405,244,237	421,456,852	△ 16,212,615
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	[1,551,847,529]	[1,010,184,400]	[541,663,129]
退職手当資金給付資産取崩収入	1,551,847,529	1,010,184,400	541,663,129
投資活動収入計	1,551,847,529	1,010,184,400	541,663,129
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[633,201,848]	[2,623,325,611]	[△ 1,990,123,763]
退職手当資金給付資産取得支出	633,201,848	2,623,325,611	△ 1,990,123,763
投資活動支出計	633,201,848	2,623,325,611	△ 1,990,123,763
投資活動によるキャッシュ・フロー	918,645,681	△ 1,613,141,211	2,531,786,892
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	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	1,323,889,918	△ 1,191,684,359	2,515,574,277
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,166,354,907	2,358,039,266	△ 1,191,684,359
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,490,244,825	1,166,354,907	1,323,889,918

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 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、9,631,011,799 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	7,128,406,217	808,050,877	1,829,953,925	6,106,503,169
小 計	7,128,406,217	808,050,877	1,829,953,925	6,106,503,169
合 計	7,133,406,217	808,050,877	1,829,953,925	6,111,503,169

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	6,106,503,169	—	(0)	(6,106,503,169)
小 計	6,106,503,169	(0)	(0)	(6,106,503,169)
合 計	6,111,503,169	(0)	(0)	(6,106,503,169)

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	21,202	21,200	2
合 計	21,202	21,200	2

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	286,172,156	302,685,539	286,172,156	302,685,539	未収金
合 計		286,172,156	302,685,539	286,172,156	302,685,539	

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	966,354,907	現金預金勘定	2,090,244,825
有価証券	200,000,000	有価証券	400,000,000
現金及び現金同等物	1,166,354,907	現金及び現金同等物	2,490,244,825

(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29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	37,879
		普通預金		
		三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	退職手当資金給付準備資金	1,231,965,999
		三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	"	574,426
		三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店	"	71,667,993
		三菱東京UFJ銀行(株)名古屋営業部	"	42,769,952
		振替口座 (株)ゆうちょ銀行	"	43,228,576
		定期預金 大和ネクスト銀行	"	700,000,000
			(現金預金計)	2,090,244,825
未収金		学校法人他 負担金 (3月分)	未収負担金	83,063,357
		(株)シーエスエス他 負担金 (2月分)	未収負担金	79,895,871
		愛知県 愛知県退職基金補助金	未収補助金	302,685,539
			(未収金計)	465,644,767
未収収益		特定資産受取利息	特定資産受取利息	12,174,631
			(未収収益計)	12,174,631
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	400,000,000
			(有価証券計)	400,000,000
流動資産合計				2,968,064,223
(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	国債 三井住友信託銀行(株)	退職手当資金給付準備資金	360,970,000
		国債 大和証券(株)	"	121,410,000
		国債 SMBC日興証券(株)	"	1,226,410,000
		国債 野村証券(株)	"	436,649,700
		国債 SMBフンド`証券(株)	"	226,960,000
		地方債 SMBC日興証券(株)	"	102,760,000
		社債 SMBC日興証券(株)	"	312,470,000
		社債 大和証券(株)	"	306,130,000
		社債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	"	103,955,000
		外国債 SMBC日興証券(株)	"	202,230,000
		外国債 野村証券(株)	"	102,290,000
		外国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	"	105,076,000
		外国債 岡三証券(株)	"	202,323,200
		投信 野村証券(株)	"	383,110,000
		株式 三菱UFJ信託銀行(株)	"	39,541,900
		明治安田生命 新企業年金 (02)	"	1,874,217,369
			(特定資産計)	6,106,503,169
その他の固定資産	什器備品	パソコン	管理業務で使用している。	2
			(その他固定資産計)	2
固定資産合計				6,111,503,171
資産合計				9,079,567,394
(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	999,386,753
		交付金未払金	交付金未払金	79,200
		管理費未払金	管理費未払金	49,406
			(未払金計)	999,515,359
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	292,924,840
		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	4,151,000
			(預り金計)	297,075,840
流動負債合計				1,296,591,199
(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	7,777,976,195
			(退職手当資金準備資金計)	7,777,976,195
固定負債合計				7,777,976,195
負債合計				9,074,567,394
正味財産				5,000,000