

# 貸借対照表

平成30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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	1,803,739,420	2,090,244,825	△ 286,505,405
未収金	479,439,853	465,644,767	13,795,086
未収収益	12,579,753	12,174,631	405,122
有価証券	400,000,000	400,000,000	0
流動資産合計	2,695,759,026	2,968,064,223	△ 272,305,197
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	6,683,223,182	6,106,503,169	576,720,013
特定資産合計	6,683,223,182	6,106,503,169	576,720,013
(3) その他固定資産			
什器備品	2	2	0
その他固定資産合計	2	2	0
固定資産合計	6,688,223,184	6,111,503,171	576,720,013
資産合計	9,383,982,210	9,079,567,394	304,414,816
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,089,927,130	999,515,359	90,411,771
預り金	320,194,680	297,075,840	23,118,840
流動負債合計	1,410,121,810	1,296,591,199	113,530,611
2. 固定負債			
退職手当資金準備金	7,968,860,400	7,777,976,195	190,884,205
固定負債合計	7,968,860,400	7,777,976,195	190,884,205
負債合計	9,378,982,210	9,074,567,394	304,414,816
<b>III 正味財産の部</b>			
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	9,383,982,210	9,079,567,394	304,414,816

# 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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 ]	[ 1,002 ]	[ △ 2 ]
基本財産受取利息	1,000	1,002	△ 2
特定資産運用益	[ 66,841,322 ]	[ 87,748,610 ]	[ △ 20,907,288 ]
特定資産受取利息	66,841,322	87,748,610	△ 20,907,288
受取納付金	[ 600,000 ]	[ 450,000 ]	[ 150,000 ]
学校法人等納付金	600,000	450,000	150,000
受取補助金等	[ 309,999,477 ]	[ 302,685,539 ]	[ 7,313,938 ]
地方公共団体補助金	309,999,477	302,685,539	7,313,938
受取負担金	[ 1,020,889,934 ]	[ 995,222,871 ]	[ 25,667,063 ]
学校法人等負担金	1,020,889,934	995,222,871	25,667,063
雑収益	[ 415,490 ]	[ 319,718 ]	[ 95,772 ]
受取利息	210,290	130,802	79,488
有価証券運用益	205,200	148,800	56,400
雑収益	0	40,116	△ 40,116
経常収益計	1,398,747,223	1,386,427,740	12,319,483
(2) 経常費用			
事業費	[ 1,377,484,602 ]	[ 1,292,643,285 ]	[ 84,841,317 ]
退職手当資金給付金	1,186,600,397	1,207,994,534	△ 21,394,137
退職手当資金準備金繰入額	190,884,205	84,648,751	106,235,454
管理費	[ 12,785,857 ]	[ 14,887,351 ]	[ △ 2,101,494 ]
役員報酬	600,000	600,000	0
給料手当	7,412,071	8,868,803	△ 1,456,732
報酬費	918,000	1,296,000	△ 378,000
慶弔費	57,888	81,787	△ 23,899
会議費	90,828	120,476	△ 29,648
旅費交通費	264,880	345,180	△ 80,300
消耗品費	153,809	283,564	△ 129,755
印刷費	125,388	126,900	△ 1,512
通信費	661,739	718,909	△ 57,170
事務所費	1,235,091	1,236,106	△ 1,015
減価償却費	0	21,200	△ 21,200
分担金	154,400	153,500	900
運営対策費	102,411	102,318	93
雑費	1,009,352	932,608	76,744
経常費用計	1,390,270,459	1,307,530,636	82,739,823
評価損益等調整前当期経常増減額	8,476,764	78,897,104	△ 70,420,340
特定資産評価損益等	△ 8,476,764	△ 78,897,104	70,420,340
評価損益等計	△ 8,476,764	△ 78,897,104	70,420,340
当期経常増減額	0	0	0
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
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

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については財務諸表の注記に記載をしているため、内容の記載を省略する。

# キャッシュ・フロー計算書

平成29年 4月 1日から平成30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 ]	[ 1,002 ]	[ △ 2 ]
基本財産受取利息収入	1,000	1,002	△ 2
特定資産運用収入	[ 61,020,353 ]	[ 115,313,568 ]	[ △ 54,293,215 ]
特定資産受取利息収入	61,020,353	115,313,568	△ 54,293,215
受取納付金収入	[ 600,000 ]	[ 450,000 ]	[ 150,000 ]
学校法人等納付金収入	600,000	450,000	150,000
受取補助金等収入	[ 302,685,539 ]	[ 286,172,156 ]	[ 16,513,383 ]
地方公共団体補助金収入	302,685,539	286,172,156	16,513,383
受取負担金収入	[ 1,014,408,786 ]	[ 995,350,575 ]	[ 19,058,211 ]
学校法人等負担金収入	1,014,408,786	995,350,575	19,058,211
雑収入	[ 415,490 ]	[ 319,718 ]	[ 95,772 ]
受取利息収入	210,290	130,802	79,488
有価証券運用収入	205,200	148,800	56,400
雑収入	0	40,116	△ 40,116
事業活動収入計	1,379,131,168	1,397,607,019	△ 18,475,851
2. 事業活動支出			
事業費支出	[ 1,073,142,216 ]	[ 977,491,286 ]	[ 95,650,930 ]
退職給付資金給付金支出	1,073,142,216	977,491,286	95,650,930
管理費支出	[ 12,713,427 ]	[ 14,871,496 ]	[ △ 2,158,069 ]
役員報酬支出	600,000	600,000	0
給料手当支出	7,339,641	8,874,148	△ 1,534,507
報酬費支出	918,000	1,296,000	△ 378,000
慶弔費支出	57,888	81,787	△ 23,899
会議費支出	90,828	120,476	△ 29,648
旅費交通費支出	264,880	345,180	△ 80,300
消耗品費支出	153,809	283,564	△ 129,755
印刷費支出	125,388	126,900	△ 1,512
通信費支出	661,739	718,909	△ 57,170
事務所費支出	1,235,091	1,236,106	△ 1,015
分担金支出	154,400	153,500	900
運営対策費支出	102,411	102,318	93
委託費支出	0	0	0
雑支出	1,009,352	932,608	76,744
事業活動支出計	1,085,855,643	992,362,782	93,492,861
事業活動によるキャッシュ・フロー	293,275,525	405,244,237	△ 111,968,712
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	[ 199,847,938 ]	[ 1,551,847,529 ]	[ △ 1,351,999,591 ]
退職手当資金給付資産取崩収入	199,847,938	1,551,847,529	△ 1,351,999,591
投資活動収入計	199,847,938	1,551,847,529	△ 1,351,999,591
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[ 779,628,868 ]	[ 633,201,848 ]	[ 146,427,020 ]
退職手当資金給付資産取得支出	779,628,868	633,201,848	146,427,020
投資活動支出計	779,628,868	633,201,848	146,427,020
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 579,780,930	918,645,681	△ 1,498,426,611
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	△ 286,505,405	1,323,889,918	△ 1,610,395,323
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,490,244,825	1,166,354,907	1,323,889,918
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,203,739,420	2,490,244,825	△ 286,505,405

## 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、 9,652,517,629 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	6,106,503,169	1,019,913,403	443,193,390	6,683,223,182
小 計	6,106,503,169	1,019,913,403	443,193,390	6,683,223,182
合 計	6,111,503,169	1,019,913,403	443,193,390	6,688,223,182

### 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	6,683,223,182	—	（ 0 ）	（ 6,683,223,182 ）
小 計	6,683,223,182	（ 0 ）	（ 0 ）	（ 6,683,223,182 ）
合 計	6,688,223,182	（ 0 ）	（ 0 ）	（ 6,683,223,182 ）

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	302,685,539	309,999,477	302,685,539	309,999,477	未収金
合 計		302,685,539	309,999,477	302,685,539	309,999,477	

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	2,090,244,825	現金預金勘定	1,803,739,420
有価証券	400,000,000	有価証券	400,000,000
現金及び現金同等物	2,490,244,825	現金及び現金同等物	2,203,739,420

(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30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
<b>(流動資産)</b>				
現金預金	手許現金 普通預金 三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店 三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店 三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店 三菱東京UFJ銀行(株)名古屋営業部 大和ネクスト銀行 振替口座 (株)ゆうちょ銀行 定期預金 大和ネクスト銀行		運転資金	24,078
			運転資金	2,395,004
			退職手当資金給付準備資金	801,653,255
			"	276,133,080
		"	7,867,248	
		運転資金	12,739	
		退職手当資金給付準備資金	15,654,016	
		"	700,000,000	
		(現金預金計)	<b>1,803,739,420</b>	
未収金	(株)ソエスエス 負担金(1~3月分) 学校法人等 負担金(3月分) 愛知県 愛知県退職基金補助金		未収負担金	165,837,856
			未収負担金	3,602,520
			未収補助金	309,999,477
		(未収金計)	<b>479,439,853</b>	
未収収益	特定資産受取利息		未収特定資産受取利息	12,579,753
			(未収収益計)	<b>12,579,753</b>
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)	<b>400,000,000</b>
<b>流動資産合計</b>				<b>2,695,759,026</b>
<b>(固定資産)</b>				
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)	<b>5,000,000</b>
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) 国債 大和証券(株) 国債 SMBC日興証券(株) 国債 野村証券(株) 地方債 SMBC日興証券(株) 社債 SMBC日興証券(株) 社債 大和証券(株) 社債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株) 外国債 SMBC日興証券(株) 外国債 野村証券(株) 外国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株) 外国債 大和証券(株) 外国債 東海東京証券(株) 投信 野村証券(株) 株式 三菱UFJ信託銀行(株) 明治安田生命 新企業年金(02)	退職手当資金給付準備資金	360,080,000
			"	120,070,000
			"	1,446,250,000
			"	433,266,600
			"	101,120,000
			"	416,900,000
			"	405,610,000
			"	104,103,000
			"	207,280,000
			"	202,890,000
			"	103,895,000
			"	100,020,000
			"	97,340,000
			"	463,410,000
			"	40,137,600
			"	2,080,850,982
			(特定資産計)	<b>6,683,223,182</b>
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)	<b>2</b>
<b>固定資産合計</b>				<b>6,688,223,184</b>
<b>資産合計</b>				<b>9,383,982,210</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金	退職手当資金給付金の未払金 交付金未払金 管理費未払金		退職手当資金給付金の未払金	1,089,719,494
			"	85,800
			管理費未払金	121,836
			(未払金計)	<b>1,089,927,130</b>
預り金	みなし退職者退職手当資金 高等学校等転属者等退職手当資金		退職手当資金給付金の預り金	319,936,440
			"	258,240
			(預り金計)	<b>320,194,680</b>
<b>流動負債合計</b>				<b>1,410,121,810</b>
<b>(固定負債)</b>				
退職手当資金 準備金			退職手当資金給付に備えたもの	7,968,860,400
			(退職手当資金準備資金計)	<b>7,968,860,400</b>
<b>固定負債合計</b>				<b>7,968,860,400</b>
<b>負債合計</b>				<b>9,378,982,210</b>
<b>正味財産</b>				<b>5,000,000</b>