

# 貸借対照表

平成28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	966,354,907	858,039,266	108,315,641
未収金	449,259,088	438,151,586	11,107,502
未収収益	15,379,326	13,811,280	1,568,046
有価証券	200,000,000	1,600,000,000	△ 1,400,000,000
流動資産合計	1,630,993,321	2,910,002,132	△ 1,279,008,811
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	7,128,406,217	5,283,591,000	1,844,815,217
特定資産合計	7,128,406,217	5,283,591,000	1,844,815,217
(3) その他固定資産			
什器備品	21,202	42,400	△ 21,198
その他固定資産合計	21,202	42,400	△ 21,198
固定資産合計	7,133,427,419	5,288,633,400	1,844,794,019
資産合計	8,764,420,740	8,198,635,532	565,785,208
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	831,296,156	782,887,011	48,409,145
預り金	234,797,140	213,085,240	21,711,900
流動負債合計	1,066,093,296	995,972,251	70,121,045
2. 固定負債			
退職手当資金準備金	7,693,327,444	7,197,663,281	495,664,163
固定負債合計	7,693,327,444	7,197,663,281	495,664,163
負債合計	8,759,420,740	8,193,635,532	565,785,208
<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	8,764,420,740	8,198,635,532	565,785,208

# 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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 ]	[ 1,000 ]	[ 0 ]
基本財産受取利息	1,000	1,000	0
特定資産運用益	[ 79,713,129 ]	[ 81,905,372 ]	[ △ 2,192,243 ]
特定資産受取利息	79,713,129	81,905,372	△ 2,192,243
受取納付金	[ 750,000 ]	[ 750,000 ]	[ 0 ]
学校法人等納付金	750,000	750,000	0
受取補助金等	[ 286,172,156 ]	[ 279,506,839 ]	[ 6,665,317 ]
地方公共団体補助金	286,172,156	279,506,839	6,665,317
受取負担金	[ 999,143,729 ]	[ 971,183,682 ]	[ 27,960,047 ]
学校法人等負担金	999,143,729	971,183,682	27,960,047
雑収益	[ 2,770 ]	[ 5,300 ]	[ △ 2,530 ]
雑収益	2,770	5,300	△ 2,530
経常収益計	1,365,782,784	1,333,352,193	32,430,591
(2) 経常費用			
事業費	[ 1,484,001,759 ]	[ 1,577,137,920 ]	[ △ 93,136,161 ]
退職手当資金給付金	988,337,596	944,712,108	43,625,488
退職手当資金準備金繰入額	495,664,163	632,425,812	△ 136,761,649
管理費	[ 15,091,241 ]	[ 14,314,189 ]	[ 777,052 ]
役員報酬	600,000	600,000	0
給料手当	8,434,724	8,116,998	317,726
報酬費	1,296,000	1,296,000	0
慶弔費	44,697	105,399	△ 60,702
会議費	118,650	62,973	55,677
旅費交通費	245,030	433,060	△ 188,030
消耗品費	319,278	231,934	87,344
印刷費	121,500	306,504	△ 185,004
通信費	702,800	696,210	6,590
事務所費	1,236,687	1,237,122	△ 435
減価償却費	21,198	21,197	1
分担金	149,900	149,000	900
運営対策費	102,932	125,393	△ 22,461
委託費	810,000	212,309	597,691
雑費	887,845	720,090	167,755
経常費用計	1,499,093,000	1,591,452,109	△ 92,359,109
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 133,310,216	△ 258,099,916	124,789,700
特定資産評価損益等	134,914,006	90,231,600	44,682,406
評価損益等計	134,914,006	90,231,600	44,682,406
当期経常増減額	1,603,790	△ 167,868,316	169,472,106
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	0	167,868,316	△ 167,868,316
経常外収益計	0	167,868,316	△ 167,868,316
(2) 経常外費用			
過年度補助金返金	1,603,790		
経常外費用計	1,603,790	0	1,603,790
当期経常外増減額	△ 1,603,790	167,868,316	△ 169,472,106
当期一般正味財産増減額	0	0	
一般正味財産期首残高	0	0	
一般正味財産期末残高	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	
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

## 正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	[ 64,621,888 ]	[ 15,091,241 ]	[ ]	[ 79,713,129 ]
特定資産受取利息	64,621,888	15,091,241		79,713,129
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	[ 286,172,156 ]	[ ]	[ ]	[ 286,172,156 ]
地方公共団体補助金	286,172,156			286,172,156
受取負担金	[ 999,143,729 ]	[ ]	[ ]	[ 999,143,729 ]
学校法人等負担金	999,143,729			999,143,729
雑収益	[ 2,770 ]	[ ]	[ ]	[ 2,770 ]
雑収益	2,770			2,770
経常収益計	1,350,691,543	15,091,241		1,365,782,784
(2) 経常費用				
事業費	[ 1,484,001,759 ]	[ ]	[ ]	[ 1,484,001,759 ]
退職手当資金給付金	988,337,596			988,337,596
退職手当資金準備金繰入額	495,664,163			495,664,163
管理費	[ ]	[ 15,091,241 ]	[ ]	[ 15,091,241 ]
役員報酬		600,000		600,000
給料手当		8,434,724		8,434,724
報酬費		1,296,000		1,296,000
慶弔費		44,697		44,697
会議費		118,650		118,650
旅費交通費		245,030		245,030
消耗品費		319,278		319,278
印刷費		121,500		121,500
通信費		702,800		702,800
事務所費		1,236,687		1,236,687
減価償却費		21,198		21,198
分担金		149,900		149,900
運営対策費		102,932		102,932
委託費		810,000		810,000
雑費		887,845		887,845
経常費用計	1,484,001,759	15,091,241		1,499,093,000
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 133,310,216			△ 133,310,216
特定資産評価損益等	134,914,006			134,914,006
評価損益等計	134,914,006	0		134,914,006
当期経常増減額	1,603,790	0		1,603,790
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	0			0
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
過年度補助金返金	1,603,790			
経常外費用計	1,603,790	0		1,603,790
当期経常外増減額	△ 1,603,790	0		△ 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	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27年 4月 1日から平成28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 ]	[ 1,000 ]	[ 0 ]
基本財産受取利息収入	1,000	1,000	0
特定資産運用収入	[ 81,385,083 ]	[ 88,761,683 ]	[ △ 7,376,600 ]
特定資産受取利息収入	81,385,083	88,761,683	△ 7,376,600
受取納付金収入	[ 750,000 ]	[ 750,000 ]	[ 0 ]
学校法人等納付金収入	750,000	750,000	0
受取補助金等収入	[ 277,903,049 ]	[ 276,642,036 ]	[ 1,261,013 ]
地方公共団体補助金収入	277,903,049	276,642,036	1,261,013
受取負担金収入	[ 994,701,544 ]	[ 968,090,093 ]	[ 26,611,451 ]
学校法人等負担金収入	994,701,544	968,090,093	26,611,451
雑収入	[ 2,770 ]	[ 5,300 ]	[ △ 2,530 ]
雑収入	2,770	5,300	△ 2,530
事業活動収入計	1,354,743,446	1,334,250,112	20,493,334
2. 事業活動支出			
事業費支出	[ 918,214,638 ]	[ 1,098,654,727 ]	[ △ 180,440,089 ]
退職給付資金給付金支出	918,214,638	1,098,654,727	△ 180,440,089
管理費支出	[ 15,071,956 ]	[ 14,292,496 ]	[ △ 779,460 ]
役員報酬支出	600,000	600,000	0
給料手当支出	8,436,637	8,116,502	320,135
報酬費支出	1,296,000	1,296,000	0
慶弔費支出	44,697	105,399	△ 60,702
会議費支出	118,650	62,973	55,677
旅費交通費支出	245,030	433,060	△ 188,030
消耗品費支出	319,278	231,934	87,344
印刷費支出	121,500	306,504	△ 185,004
通信費支出	702,800	696,210	6,590
事務所費支出	1,236,687	1,237,122	△ 435
分担金支出	149,900	149,000	900
運営対策費支出	102,932	125,393	△ 22,461
委託費支出	810,000	212,309	597,691
雑支出	887,845	720,090	167,755
事業活動支出計	933,286,594	1,112,947,223	△ 179,660,629
事業活動によるキャッシュ・フロー	421,456,852	221,302,889	200,153,963
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	[ 1,010,184,400 ]	[ 951,218,000 ]	[ 58,966,400 ]
退職手当資金給付資産取崩収入	1,010,184,400	951,218,000	58,966,400
投資活動収入計	1,010,184,400	951,218,000	58,966,400
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[ 2,623,325,611 ]	[ 808,786,000 ]	[ 1,814,539,611 ]
退職手当資金給付資産取得支出	2,623,325,611	808,786,000	1,814,539,611
固定資産取得支出			
什器備品取得取得支出			
投資活動支出計	2,623,325,611	808,786,000	1,814,539,611
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,613,141,211	142,432,000	△ 1,755,573,211
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	
2. 財務活動支出			
定期預金の預入による支出	0	100,000,000	△ 100,000,000
財務活動支出計	0	100,000,000	△ 100,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 100,000,000	100,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 1,191,684,359	263,734,889	△ 1,455,419,248
IV 現金及び現金同等物の期首残高	2,358,039,266	2,094,304,377	263,734,889
V 現金及び現金同等物の期末残高	1,166,354,907	2,358,039,266	△ 1,191,684,359

## 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、9,665,453,012 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	5,283,591,000	2,770,211,617	925,396,400	7,128,406,217
小 計	5,283,591,000	2,770,211,617	925,396,400	7,128,406,217
合 計	5,288,591,000	2,770,211,617	925,396,400	7,133,406,217

### 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	7,128,406,217	—	( 0 )	( 7,128,406,217 )
小 計	7,128,406,217	( 0 )	( 0 )	( 7,128,406,217 )
合 計	7,133,406,217	( 0 )	( 0 )	( 7,128,406,217 )

### 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	441,959	420,757	21,202
合 計	441,959	420,757	21,202

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	279,506,839	286,172,156	279,506,839	286,172,156	未収金
合計		279,506,839	286,172,156	279,506,839	286,172,156	

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	858,039,266	現金預金勘定	966,354,907
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-100,000,000		
有価証券	1,600,000,000	有価証券	200,000,000
現金及び現金同等物	2,358,039,266	現金及び現金同等物	1,166,354,907

(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28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		運転資金	27,499
		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	882,588,363
		三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店		"	942,940
		三井住友信託銀行(株)名古屋栄支店		"	40,947,453
		三菱東京UFJ銀行(株)名古屋営業部		"	21,409,491
		振替口座 (株)ゆうちょ銀行		"	20,439,161
(現金預金計)					<b>966,354,907</b>
未収金	学校法人他 (株)シーエスエス他 愛知県	負担金 (3月分)		未収負担金	83,539,710
		負担金 (2月分)		未収負担金	79,547,222
		愛知県 愛知県退職基金補助金		未収補助金	286,172,156
(未収金計)					<b>449,259,088</b>
未収収益	有価証券利息		有価証券利息	15,379,326	
(未収収益計)					<b>15,379,326</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	200,000,000	
(有価証券計)					<b>200,000,000</b>
<b>流動資産合計</b>					<b>1,630,993,321</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)		退職手当資金給付準備資金	370,290,000
		国債 大和証券(株)		"	124,320,000
		国債 SMBC日興証券(株)		"	1,253,580,000
		国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)		"	211,637,000
		国債 野村證券(株)		"	551,282,800
		国債 SMBフレッド証券(株)		"	233,130,000
		地方債 SMBC日興証券(株)		"	104,190,000
		社債 SMBC日興証券(株)		"	209,020,000
		社債 野村證券(株)		"	1,014,355,400
		社債 大和証券(株)		"	408,920,000
		外国債 SMBC日興証券(株)		"	99,790,000
		外国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)		"	213,809,000
		外国債 岡三証券(株)		"	197,993,400
		株式 三菱UFJ信託銀行(株)		"	38,949,900
		明治安田生命 新企業年金(02)		"	2,097,138,717
		(特定資産計)			
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。	21,202
(その他固定資産計)					<b>21,202</b>
<b>固定資産合計</b>					<b>7,133,427,419</b>
<b>資産合計</b>					<b>8,764,420,740</b>
<b>(流動負債)</b>					
未払金	退職手当資金給付金の未払金 管理費未払金			退職手当資金給付金の未払金	831,241,405
				管理費未払金	54,751
(未払金計)					<b>831,296,156</b>
預り金	みなし退職者退職手当資金 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	230,526,140
				退職手当資金給付金の預り金	4,271,000
(預り金計)					<b>234,797,140</b>
<b>流動負債合計</b>					<b>1,066,093,296</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	7,693,327,444	
(退職手当資金準備資金計)					<b>7,693,327,444</b>
<b>固定負債合計</b>					<b>7,693,327,444</b>
<b>負債合計</b>					<b>8,759,420,740</b>
<b>正味財産</b>					<b>5,000,000</b>