

## ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	保育事業収入	156,574,000	158,276,470	△1,702,470	
	保育所運営費収入	139,842,000	142,046,570	△2,204,570	
	その他の事業収入	16,732,000	16,229,900	502,100	
	補助金事業収入	13,470,000	14,409,770	△939,770	
	受託事業収入	2,342,000	904,050	1,437,950	
	その他の事業収入	920,000	916,080	3,920	
	受取利息配当金収入	11,500	11,984	△484	
	その他の収入	3,660,662	3,592,551	68,111	
	利用者等外給食費収入	2,090,000	2,022,720	67,280	
	雑収入	1,570,662	1,569,831	831	
	雑収入	1,570,662	1,569,831	831	
事業活動収入計 (1)		160,246,162	161,881,005	△1,634,843	
事業活動による収 支	人件費支出	122,303,298	122,022,642	280,656	
	職員給料支出	65,569,562	65,542,453	27,109	
	職員賞与支出	22,057,608	22,040,310	17,298	
	非常勤職員給与支出	13,390,000	13,245,220	144,780	
	派遣職員費支出	2,660,000	2,644,792	15,208	
	退職給付支出	3,515,128	3,515,128	0	
	法定福利費支出	15,111,000	15,034,739	76,261	
	事業費支出	24,368,945	23,216,025	1,152,920	
	給食費支出	12,470,000	11,727,629	742,371	
	保健衛生費支出	820,000	880,535	△60,535	
	保育材料費支出	2,300,000	2,410,647	△110,647	
	水道光熱費支出	3,900,000	3,694,419	205,581	
	燃料費支出	220,000	196,821	23,179	
	消耗器具備品費支出	900,000	744,291	155,709	
	保険料支出	808,945	808,945	0	
	賃借料支出	670,000	544,588	125,412	
	教育指導費支出	1,780,000	1,772,372	7,628	
	車輛費支出	10,000	5,700	4,300	
	雑支出	490,000	430,078	59,922	
	事務費支出	5,759,655	4,640,975	1,118,680	
	福利厚生費支出	721,000	633,879	87,121	
	旅費交通費支出	45,000	56,400	△11,400	
	研修研究費支出	365,000	212,530	152,470	
	事務消耗品費支出	121,000	89,359	31,641	
	印刷製本費支出	30,000	36,170	△6,170	
	修繕費支出	986,000	374,871	611,129	
	通信運搬費支出	210,000	187,061	22,939	
	会議費支出	100,000	134,320	△34,320	
	広報費支出	20,000	3,547	16,453	
	業務委託費支出	1,473,900	1,559,263	△85,363	
	医事委託費支出	188,900	188,900	0	
	保守委託費支出	245,000	242,352	2,648	
	その他の委託費支出	1,040,000	1,128,011	△88,011	
	手数料支出	14,500	12,092	2,408	
	土地・建物賃借料支出	480,000	480,000	0	
	保守料支出	350,000	353,194	△3,194	
	雑支出	843,255	508,289	334,966	
	雑支出	843,255	508,289	334,966	
	その他の支出	2,178,236	2,110,956	67,280	
	利用者等外給食費支出	2,090,000	2,022,720	67,280	
	雑支出	88,236	88,236	0	

## ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	雑支出	88,236	88,236	0	
	事業活動支出計(2)	154,610,134	151,990,598	2,619,536	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,636,028	9,890,407	△4,254,379	
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	2,102,720	1,794,384	308,336	
	建物附属設備取得支出	1,050,000	1,013,040	36,960	
	構築物取得支出	252,720	252,720	0	
器具及び備品取得支出	800,000	528,624	271,376		
施設整備等支出計(5)	2,102,720	1,794,384	308,336		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,102,720	△1,794,384	△308,336		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,412,202	2,412,202	0	
	退職給付引当資産取崩収入	1,412,202	1,412,202	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	7,000	7,389	△389	
	その他の活動収入計(7)	2,419,202	2,419,591	△389	
	支出				
	積立資産支出	5,632,510	7,622,532	△1,990,022	
	退職給付引当資産支出	1,632,510	1,622,532	9,978	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	4,000,000	6,000,000	△2,000,000	
その他の活動支出計(8)	5,632,510	7,622,532	△1,990,022		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,213,308	△5,202,941	1,989,633		
予備費支出(10)	0	—	0		
	△0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	320,000	2,893,082	△2,573,082		
前期末支払資金残高(12)	26,068,095	26,068,095	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	26,388,095	28,961,177	△2,573,082		

## ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28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)
収 益	保育事業収益	158,276,470	163,161,706	△4,885,236
	保育所運営費収益	142,046,570	141,074,450	972,120
	その他の事業収益	16,229,900	22,087,256	△5,857,356
	補助金事業収益	14,409,770	14,538,736	△128,966
	受託事業収益	904,050	6,673,600	△5,769,550
	その他の事業収益	916,080	874,920	41,160
	サービス活動収益計(1)	158,276,470	163,161,706	△4,885,236
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	122,232,972	129,457,540	△7,224,568
	職員給料	65,542,453	71,859,314	△6,316,861
	職員賞与	22,040,310	23,673,756	△1,633,446
	非常勤職員給与	13,245,220	14,254,685	△1,009,465
	派遣職員費	2,644,792	0	2,644,792
	退職給付費用	3,725,458	3,524,024	201,434
	法定福利費	15,034,739	16,145,761	△1,111,022
	事業費	23,216,025	25,765,315	△2,549,290
	給食費	11,727,629	13,461,245	△1,733,616
	保健衛生費	880,535	723,495	157,040
	保育材料費	2,410,647	2,488,980	△78,333
	水道光熱費	3,694,419	4,078,444	△384,025
	燃料費	196,821	285,549	△88,728
	消耗器具備品費	744,291	1,028,326	△284,035
	保険料	808,945	542,065	266,880
	賃借料	544,588	661,070	△116,482
	教育指導費	1,772,372	1,759,010	13,362
	車輛費	5,700	9,672	△3,972
	雑費	430,078	727,459	△297,381
	事務費	4,640,975	5,269,774	△628,799
	福利厚生費	633,879	951,875	△317,996
	旅費交通費	56,400	42,877	13,523
	研修研究費	212,530	259,060	△46,530
	事務消耗品費	89,359	114,131	△24,772
	印刷製本費	36,170	30,760	5,410
	修繕費	374,871	552,776	△177,905
	通信運搬費	187,061	214,455	△27,394
	会議費	134,320	92,494	41,826
	広報費	3,547	18,375	△14,828
	業務委託費	1,559,263	1,420,947	138,316
	医事委託費	188,900	166,400	22,500
	保守委託費	242,352	243,547	△1,195
	その他の委託費	1,128,011	1,011,000	117,011
	手数料	12,092	10,435	1,657
	土地・建物賃借料	480,000	480,000	0
	租税公課	0	△600	600
	保守料	353,194	349,627	3,567
	雑費	508,289	732,562	△224,273
	雑費	508,289	732,562	△224,273
	減価償却費	3,085,577	3,259,062	△173,485
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,256,874	△1,397,354	140,480
	サービス活動費用計(2)	151,918,675	162,354,337	△10,435,662
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,357,795	807,369	5,550,426
収 益	受取利息配当金収益	11,984	17,366	△5,382
	その他のサービス活動外収益	3,592,551	3,105,297	487,254
	受入研修費収益	0	30,000	△30,000

## ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28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)
サービス活動外増減の部	収益			
	利用者等外給食収益	2,022,720	2,222,420	△199,700
	雑収益	1,569,831	852,877	716,954
	雑収益	1,569,831	852,877	716,954
	サービス活動外収益計(4)	3,604,535	3,122,663	481,872
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,110,956	2,225,630	△114,674
	利用者等外給食費	2,022,720	2,222,420	△199,700
	雑損失	88,236	3,210	85,026
	雑損失	88,236	3,210	85,026
サービス活動外費用計(5)	2,110,956	2,225,630	△114,674	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,493,579	897,033	596,546	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,851,374	1,704,402	6,146,972	
特増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	7,389	22,357	△14,968
	特別収益計(8)	7,389	22,357	△14,968
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	276,042	△276,039
	構築物売却損・処分損	0	276,041	△276,041
	器具及び備品売却損・処分損	3	1	2
	国庫補助金等特別積立金積立額	148,800	150,400	△1,600
	拠点区分間繰入金費用	0	27,200,000	△27,200,000
	特別費用計(9)	148,803	27,626,442	△27,477,639
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△141,414	△27,604,085	27,462,671	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,709,960	△25,899,683	33,609,643	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	44,462,276	46,161,959	△1,699,683
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	52,172,236	20,262,276	31,909,960
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	1,000,000	27,200,000	△26,200,000
	備品等購入積立金取崩額	1,000,000	0	1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	27,200,000	△27,200,000
	その他の積立金積立額(16)	6,000,000	3,000,000	3,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000	3,000,000	3,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,172,236	44,462,276	2,709,960	

## ひまわり保育園拠点区分 貸借対照表

平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	32,197,575	29,261,346	2,936,229	流動負債	3,236,398	3,193,251	43,147
現金預金	22,966,555	22,901,116	65,439	事業未払金	2,850,242	2,800,451	49,791
有価証券	20,000	20,000	0	職員預り金	386,156	392,800	△6,644
事業未収金	4,135,900	48,650	4,087,250				
未収補助金	5,075,120	6,291,580	△1,216,460				
固定資産	152,839,975	148,970,731	3,869,244	固定負債	11,654,667	11,494,227	160,440
基本財産	87,888,804	89,551,410	△1,662,606	退職給付引当金	11,654,667	11,494,227	160,440
土地	58,493,600	58,493,600	0				
建物	29,395,204	31,057,810	△1,662,606	負債の部合計	14,891,065	14,687,478	203,587
その他の固定資産	64,951,171	59,419,321	5,531,850				
建物附属設備	4,815,690	4,537,423	278,267	純資産の部			
構築物	3,154,849	3,038,556	116,293	基本金	56,825,365	56,825,365	0
器具及び備品	1,362,365	1,385,515	△23,150	第1号基本金	30,449,700	30,449,700	0
退職給付引当資産	11,654,667	11,494,227	160,440	第2号基本金	12,420,000	12,420,000	0
人件費積立資産	9,000,000	9,000,000	0	第3号基本金	13,955,665	13,955,665	0
修繕積立資産	16,000,000	16,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	22,185,284	23,293,358	△1,108,074
備品等購入積立資産	3,000,000	4,000,000	△1,000,000	その他の積立金	43,963,600	38,963,600	5,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	15,963,600	9,963,600	6,000,000	人件費積立金	9,000,000	9,000,000	0
				修繕積立金	16,000,000	16,000,000	0
				備品等購入積立金	3,000,000	4,000,000	△1,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	15,963,600	9,963,600	6,000,000
				次期繰越活動増減差額	47,172,236	44,462,276	2,709,960
				(うち当期活動増減差額)	7,709,960	△25,899,683	33,609,643
				純資産の部合計	170,146,485	163,544,599	6,601,886
資産の部合計	185,037,550	178,232,077	6,805,473	負債及び純資産の部合計	185,037,550	178,232,077	6,805,473

## 財務諸表に対する注記（ひまわり保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・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
  - ・建物・建物附属設備・構築物・器具及び備品－定額法
  - ・ソフトウェア均等償却
  - ・リース資産
    - 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。
    - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人岡山県民間保育所協議会退職共済制度の規程による、事業主負担掛金額を計上。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度  
独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職手当共済制度  
全常勤職員について、一般社団法人岡山県民間保育所協議会の実施する退職手当共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) ひまわり保育園拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

### 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
土地（基本）	58,493,600		0	58,493,600
建物（基本）	31,057,810		1,662,606	29,395,204
合 計	89,551,410	0	1,662,606	87,888,804

### 6. 会計基準第3章4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

### 7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	87,469,000	58,073,796	29,395,204
小計	87,469,000	58,073,796	29,395,204
その他の固定資産			
建物附属設備	12,952,860	8,137,170	4,815,690
構築物	20,153,792	16,998,943	3,154,849
器具及び備品	30,589,233	29,226,868	1,362,365
ソフトウェア	466,200	466,200	0
小計	64,162,085	54,829,181	9,332,904
合計	151,631,085	112,902,977	38,728,108

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	4,135,900	0	4,135,900
未収補助金	5,075,120	0	5,075,120
合計	9,211,020	0	9,211,020

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の社会福祉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