

帯江保育園拠点区分 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	121,070,610	122,634,500	△1,563,890	
	保育所運営費収入	107,657,760	110,770,590	△3,112,830	
	その他の事業収入	13,412,850	11,863,910	1,548,940	
	補助金事業収入	11,019,650	10,816,520	203,130	
	受託事業収入	1,842,000	513,150	1,328,850	
	その他の事業収入	551,200	534,240	16,960	
	借入金利息補助金収入	0	2,000	△2,000	
	受取利息配当金収入	8,000	6,800	1,200	
	その他の収入	4,423,737	4,325,477	98,260	
	受入研修費収入	30,000	30,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,600,000	1,500,820	99,180	
	雑収入	2,793,737	2,794,657	△920	
	雑収入	2,793,737	2,794,657	△920	
	事業活動収入計 (1)		125,502,347	126,968,777	△1,466,430
支 出	人件費支出	91,526,633	90,653,734	872,899	
	職員給料支出	47,608,800	47,269,958	338,842	
	職員賞与支出	14,300,000	14,228,860	71,140	
	非常勤職員給与支出	7,800,000	7,119,836	680,164	
	派遣職員費支出	5,750,000	6,135,048	△385,048	
	退職給付支出	6,205,913	6,205,913	0	
	法定福利費支出	9,861,920	9,694,119	167,801	
	事業費支出	19,498,860	19,059,305	439,555	
	給食費支出	8,511,200	8,711,686	△200,486	
	保健衛生費支出	350,000	436,252	△86,252	
	保育材料費支出	3,010,660	2,699,709	310,951	
	水道光熱費支出	3,200,000	3,300,248	△100,248	
	消耗器具備品費支出	2,000,000	1,703,214	296,786	
	保険料支出	625,000	621,450	3,550	
	賃借料支出	100,000	162,812	△62,812	
	教育指導費支出	1,600,000	1,330,135	269,865	
	車輛費支出	2,000	1,000	1,000	
	雑支出	100,000	92,799	7,201	
	事務費支出	6,085,630	5,755,851	329,779	
	福利厚生費支出	395,580	304,245	91,335	
	職員被服費支出	10,000	8,748	1,252	
	旅費交通費支出	230,000	196,960	33,040	
	研修研究費支出	600,000	373,462	226,538	
	事務消耗品費支出	400,000	416,239	△16,239	
	修繕費支出	1,500,000	1,460,078	39,922	
	通信運搬費支出	250,000	223,889	26,111	
	会議費支出	40,000	32,220	7,780	
	広報費支出	50,000	27,956	22,044	
	業務委託費支出	1,576,900	1,624,136	△47,236	
	医事委託費支出	166,900	188,900	△22,000	
	清掃委託費支出	0	99,349	△99,349	
	保守委託費支出	410,000	414,720	△4,720	
	その他の委託費支出	1,000,000	921,167	78,833	
	手数料支出	30,000	21,572	8,428	
	保守料支出	600,000	666,191	△66,191	
	雑支出	403,150	400,155	2,995	
	雑支出	403,150	400,155	2,995	
	支払利息支出	25,000	6,650	18,350	
	その他の支出	1,684,523	1,612,623	71,900	

帯江保育園拠点区分 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
支 出	利用者等外給食費支出	1,600,000	1,528,100	71,900	
	雑支出	84,523	84,523	0	
	雑支出	84,523	84,523	0	
	事業活動支出計 (2)	118,820,646	117,088,163	1,732,483	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		6,681,701	9,880,614	△3,198,913	
施設整備等による収 支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	1,450,000	1,450,000	0	
	固定資産取得支出	1,100,000	178,200	921,800	
	建物附属設備取得支出	600,000	0	600,000	
	器具及び備品取得支出	500,000	178,200	321,800	
施設整備等支出計 (5)		2,550,000	1,628,200	921,800	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△2,550,000	△1,628,200	△921,800	
この他の活動による収 支	収入				
	積立資産取崩収入	2,523,299	2,523,299	0	
	退職給付引当資産取崩収入	2,523,299	2,523,299	0	
	その他の活動収入計 (7)	2,523,299	2,523,299	0	
	支出				
	積立資産支出	6,650,000	8,174,740	△1,524,740	
	退職給付引当資産支出	1,250,000	1,217,340	32,660	
	修繕積立資産支出	0	957,400	△957,400	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	5,400,000	6,000,000	△600,000	
	拠点区分間繰入金支出	5,000	6,290	△1,290	
その他の活動支出計 (8)		6,655,000	8,181,030	△1,526,030	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△4,131,701	△5,657,731	1,526,030	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,594,683	△2,594,683	
前期末支払資金残高 (12)		20,584,964	20,584,964	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		20,584,964	23,179,647	△2,594,683	

帯江保育園拠点区分 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	122,634,500	126,811,013	△4,176,513
	保育所運営費収益	110,770,590	107,763,800	3,006,790
	その他の事業収益	11,863,910	19,047,213	△7,183,303
	補助金事業収益	10,816,520	11,949,133	△1,132,613
	受託事業収益	513,150	6,523,100	△6,009,950
	その他の事業収益	534,240	574,980	△40,740
	サービス活動収益計(1)	122,634,500	126,811,013	△4,176,513
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	89,347,775	100,383,298	△11,035,523
	職員給料	47,269,958	56,720,138	△9,450,180
	職員賞与	14,228,860	18,436,358	△4,207,498
	非常勤職員給与	7,119,836	7,732,784	△612,948
	派遣職員費	6,135,048	2,928,960	3,206,088
	退職給付費用	4,899,954	2,929,183	1,970,771
	法定福利費	9,694,119	11,635,875	△1,941,756
	事業費	19,905,279	18,815,774	1,089,505
	給食費	8,711,686	8,529,956	181,730
	保健衛生費	436,252	257,332	178,920
	保育材料費	2,699,709	2,369,873	329,836
	水道光熱費	3,300,248	3,514,049	△213,801
	消耗器具備品費	2,549,188	2,220,941	328,247
	保険料	621,450	430,381	191,069
	賃借料	162,812	240,418	△77,606
	教育指導費	1,330,135	1,228,224	101,911
	車輛費	1,000	3,000	△2,000
	雑費	92,799	21,600	71,199
	事務費	5,755,851	5,770,468	△14,617
	福利厚生費	304,245	603,999	△299,754
	職員被服費	8,748	0	8,748
	旅費交通費	196,960	212,290	△15,330
	研修研究費	373,462	756,934	△383,472
	事務消耗品費	416,239	383,228	33,011
	印刷製本費	0	78,212	△78,212
	修繕費	1,460,078	655,336	804,742
	通信運搬費	223,889	234,246	△10,357
	会議費	32,220	36,848	△4,628
	広報費	27,956	44,055	△16,099
	業務委託費	1,624,136	2,008,331	△384,195
	検査委託費	0	1,000	△1,000
	医事委託費	188,900	166,400	22,500
	清掃委託費	99,349	0	99,349
保守委託費	414,720	416,501	△1,781	
その他の委託費	921,167	1,424,430	△503,263	
手数料	21,572	29,142	△7,570	
保守料	666,191	454,317	211,874	
雑費	400,155	273,530	126,625	
雑費	400,155	273,530	126,625	
減価償却費	5,417,733	5,632,403	△214,670	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,044,314	△3,344,164	299,850	
	サービス活動費用計(2)	117,382,324	127,257,779	△9,875,455
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,252,176	△446,766	5,698,942
収 益	借入金利息補助金収益	2,000	6,000	△4,000
	受取利息配当金収益	6,800	24,107	△17,307
	その他のサービス活動外収益	4,325,477	2,151,987	2,173,490

帯江保育園拠点区分 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			
	受入研修費収益	30,000	20,000	10,000
	利用者等外給食収益	1,500,820	1,699,860	△199,040
	雑収益	2,794,657	432,127	2,362,530
	雑収益	2,794,657	432,127	2,362,530
	サービス活動外収益計(4)	4,334,277	2,182,094	2,152,183
	費用			
	支払利息	6,650	13,230	△6,580
	その他のサービス活動外費用	1,612,623	1,699,860	△87,237
	利用者等外給食費	1,528,100	1,699,860	△171,760
雑損失	84,523	0	84,523	
雑損失	84,523	0	84,523	
サービス活動外費用計(5)	1,619,273	1,713,090	△93,817	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,715,004	469,004	2,246,000	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,967,180	22,238	7,944,942	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	740,000	△740,000
	施設整備等補助金収益	0	740,000	△740,000
	特別収益計(8)	0	740,000	△740,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	98,744	4	98,740
	器具及び備品売却損・処分損	98,744	4	98,740
	国庫補助金等特別積立金積立額	147,600	889,860	△742,260
	拠点区分間繰入金費用	6,290	66,979,757	△66,973,467
	特別費用計(9)	252,634	67,869,621	△67,616,987
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△252,634	△67,129,621	66,876,987	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,714,546	△67,107,383	74,821,929	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	44,237,145	44,387,128	△149,983
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	51,951,691	△22,720,255	74,671,946
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	86,257,400	△86,257,400
	修繕積立金取崩額	0	43,257,400	△43,257,400
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	43,000,000	△43,000,000
	その他の積立金積立額(16)	6,957,400	19,300,000	△12,342,600
	修繕積立金積立額	957,400	0	957,400
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000	19,300,000	△13,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	44,994,291	44,237,145	757,146

帯江保育園拠点区分 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	25,305,592	21,978,153	3,327,439	流動負債	2,125,945	2,843,189	△717,244
現金預金	18,738,272	15,900,538	2,837,734	事業未払金	2,080,903	1,371,949	708,954
事業未収金	3,027,300	55,300	2,972,000	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,450,000	△1,450,000
未収補助金	3,540,020	6,021,830	△2,481,810	預り金	2,042	0	2,042
仮払金	0	485	△485	職員預り金	0	21,200	△21,200
				仮受金	43,000	40	42,960
固定資産	173,841,821	173,360,094	481,727	固定負債	7,128,120	7,419,542	△291,422
基本財産	128,787,716	132,352,249	△3,564,533	退職給付引当金	7,128,120	7,419,542	△291,422
土地	17,020,000	17,020,000	0				
建物	111,767,716	115,332,249	△3,564,533	負債の部合計	9,254,065	10,262,731	△1,008,666
その他の固定資産	45,054,105	41,007,845	4,046,260				
建物附属設備	2,539,008	3,917,289	△1,378,281	純 資 産 の 部			
構築物	2,827,066	2,880,799	△53,733	基本金	32,534,167	32,534,167	0
器具及び備品	3,559,911	4,747,615	△1,187,704	第1号基本金	13,752,750	13,752,750	0
退職給付引当資産	7,128,120	7,419,542	△291,422	第2号基本金	10,250,000	10,250,000	0
人件費積立資産	11,800,000	11,800,000	0	第3号基本金	8,531,417	8,531,417	0
修繕積立資産	6,900,000	5,942,600	957,400	国庫補助金等特別積立金	83,364,890	86,261,604	△2,896,714
備品等購入積立資産	4,300,000	4,300,000	0	その他の積立金	29,000,000	22,042,600	6,957,400
保育所施設・設備整備積立資産	6,000,000	0	6,000,000	人件費積立金	11,800,000	11,800,000	0
				修繕積立金	6,900,000	5,942,600	957,400
				備品等購入積立金	4,300,000	4,300,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	6,000,000	0	6,000,000
				次期繰越活動増減差額	44,994,291	44,237,145	757,146
				(うち当期活動増減差額)	7,714,546	△67,107,383	74,821,929
				純資産の部合計	189,893,348	185,075,516	4,817,832
資産の部合計	199,147,413	195,338,247	3,809,166	負債及び純資産の部合計	199,147,413	195,338,247	3,809,166

財務諸表に対する注記（帯江保育園拠点区分用）

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一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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・器具及び備品一定額法
 - ・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) 帯江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）	17,020,000	0	0	17,020,000
建物（基本）	115,332,249	0	3,564,533	111,767,716
合 計	132,352,249	0	3,564,533	128,787,716

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）	180,026,987	68,259,271	111,767,716
小 計	180,026,987	68,259,271	111,767,716
その他の固定資産			
建物附属設備	8,732,223	6,193,215	2,539,008
構築物	8,571,480	5,744,414	2,827,066
器具及び備品	31,226,118	27,666,207	3,559,911
小 計	48,529,821	39,603,836	8,925,985
合 計	228,556,808	107,863,107	120,693,701

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	3,027,300	0	3,027,300
未収補助金	3,540,020	0	3,540,020
合 計	6,567,320	0	6,567,320

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