

ひまわり乳児保育園拠点区分 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	112,811,800	107,470,840	5,340,960		
	保育所運営費収入	105,595,000	99,893,150	5,701,850		
	その他の事業収入	7,216,800	7,577,690	△360,890		
	補助金事業収入	7,000,000	7,338,990	△338,990		
	受託事業収入	200,000	238,700	△38,700		
	その他の事業収入	16,800	0	16,800		
	受取利息配当金収入	2,000	2,141	△141		
	その他の収入	1,983,776	1,995,272	△11,496		
	利用者等外給食費収入	1,470,000	1,481,560	△11,560		
	雑収入	513,776	513,712	64		
	雑収入	513,776	513,712	64		
	事業活動収入計 (1)		114,797,576	109,468,253	5,329,323	
	支 出	人件費支出	85,051,572	83,746,244	1,305,328	
		職員給料支出	50,231,000	49,903,626	327,374	
職員賞与支出		15,239,000	15,704,835	△465,835		
非常勤職員給与支出		7,000,000	6,155,182	844,818		
派遣職員費支出		300,384	300,384	0		
退職給付支出		1,877,188	1,877,188	0		
法定福利費支出		10,404,000	9,805,029	598,971		
事業費支出		18,805,200	12,967,557	5,837,643		
給食費支出		5,000,000	4,022,320	977,680		
保健衛生費支出		300,000	142,561	157,439		
保育材料費支出		5,000,000	4,017,885	982,115		
水道光熱費支出		3,500,000	2,594,643	905,357		
消耗器具備品費支出		3,850,000	1,398,740	2,451,260		
保険料支出		700,000	485,150	214,850		
賃借料支出		350,000	239,436	110,564		
教育指導費支出		100,000	66,822	33,178		
雑支出		5,200	0	5,200		
事務費支出		4,213,816	2,564,947	1,648,869		
福利厚生費支出		291,000	297,905	△6,905		
旅費交通費支出		350,000	19,000	331,000		
研修研究費支出		500,000	181,000	319,000		
事務消耗品費支出		250,000	195,558	54,442		
印刷製本費支出		30,000	0	30,000		
修繕費支出		500,000	38,880	461,120		
通信運搬費支出		250,000	154,916	95,084		
会議費支出		50,000	12,636	37,364		
広報費支出		20,000	1,500	18,500		
業務委託費支出		1,400,320	1,222,460	177,860		
医事委託費支出		180,000	188,900	△8,900		
保守委託費支出		220,320	165,240	55,080		
その他の委託費支出		1,000,000	868,320	131,680		
手数料支出		60,000	34,668	25,332		
保守料支出		200,000	218,034	△18,034		
雑支出		312,496	188,390	124,106		
雑支出		312,496	188,390	124,106		
その他の支出		1,600,000	1,459,340	140,660		
利用者等外給食費支出		1,600,000	1,459,340	140,660		
事業活動支出計 (2)		109,670,588	100,738,088	8,932,500		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,126,988	8,730,165	△3,603,177		
施設整備等補助金収入		412,000	412,000	0		
施設整備等補助金収入		412,000	412,000	0		

ひまわり乳児保育園拠点区分 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
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	412,000	412,000	0	
	固定資産取得支出	1,000,000	994,592	5,408	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	994,592	5,408	
	施設整備等支出計(5)	1,000,000	994,592	5,408	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△588,000	△582,592	△5,408	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	390,012	390,012	0	
	退職給付引当資産取崩収入	390,012	390,012	0	
	その他の活動収入計(7)	390,012	390,012	0	
	支出				
	積立資産支出	4,927,000	4,226,220	700,780	
	退職給付引当資産支出	1,227,000	1,226,220	780	
	人件費積立資産支出	1,700,000	0	1,700,000	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	3,000,000	△1,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	2,000	1,099	901	
	その他の活動支出計(8)	4,929,000	4,227,319	701,681	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,538,988	△3,837,307	△701,681	
	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	4,310,266	△4,310,266	
	前期末支払資金残高(12)	8,739,796	8,739,796	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	8,739,796	13,050,062	△4,310,266	

ひまわり乳児保育園拠点区分 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	107,470,840	36,843,163	70,627,677
	保育所運営費収益	99,893,150	31,557,400	68,335,750
	その他の事業収益	7,577,690	5,285,763	2,291,927
	補助金事業収益	7,338,990	2,946,513	4,392,477
	受託事業収益	238,700	2,339,250	△2,100,550
サービス活動収益計(1)		107,470,840	36,843,163	70,627,677
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	84,582,452	29,318,372	55,264,080
	職員給料	49,903,626	14,242,663	35,660,963
	職員賞与	15,704,835	6,820,510	8,884,325
	非常勤職員給与	6,155,182	3,119,071	3,036,111
	派遣職員費	300,384	2,164,536	△1,864,152
	退職給付費用	2,713,396	354,300	2,359,096
	法定福利費	9,805,029	2,617,292	7,187,737
	事業費	12,967,557	15,729,050	△2,761,493
	給食費	4,022,320	1,631,666	2,390,654
	保健衛生費	142,561	218,603	△76,042
	保育材料費	4,017,885	7,421,761	△3,403,876
	水道光熱費	2,594,643	967,618	1,627,025
	消耗器具備品費	1,398,740	4,989,792	△3,591,052
	保険料	485,150	433,190	51,960
	賃借料	239,436	66,420	173,016
	教育指導費	66,822	0	66,822
	事務費	2,564,947	3,067,302	△502,355
	福利厚生費	297,905	131,901	166,004
	旅費交通費	19,000	3,600	15,400
	研修研究費	181,000	11,500	169,500
	事務消耗品費	195,558	1,492,843	△1,297,285
	修繕費	38,880	245,160	△206,280
	通信運搬費	154,916	120,877	34,039
	会議費	12,636	10,000	2,636
	広報費	1,500	43,200	△41,700
	業務委託費	1,222,460	885,933	336,527
	医事委託費	188,900	166,400	22,500
	保守委託費	165,240	116,199	49,041
	その他の委託費	868,320	603,334	264,986
	手数料	34,668	21,992	12,676
	保守料	218,034	23,153	194,881
	雑費	188,390	77,143	111,247
	雑費	188,390	77,143	111,247
減価償却費	12,390,857	5,115,595	7,275,262	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,289,683	△3,194,769	△4,094,914	
サービス活動費用計(2)		105,216,130	50,035,550	55,180,580
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,254,710	△13,192,387	15,447,097
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	受取利息配当金収益	2,141	5,754	△3,613
	その他のサービス活動外収益	1,995,272	500,176	1,495,096
	利用者等外給食収益	1,481,560	493,480	988,080
	雑収益	513,712	6,696	507,016
	雑収益	513,712	6,696	507,016
サービス活動外収益計(4)		1,997,413	505,930	1,491,483
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用	その他のサービス活動外費用	1,459,340	493,480	965,860
	利用者等外給食費	1,459,340	493,480	965,860
	サービス活動外費用計(5)		1,459,340	493,480
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		538,073	12,450	525,623

ひまわり乳児保育園拠点区分 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)
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		2,792,783	△13,179,937	15,972,720
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	412,000	117,907,000	△117,495,000
	施設整備等補助金収益	412,000	117,907,000	△117,495,000
	拠点区分間繰入金収益	0	94,157,400	△94,157,400
	その他の特別収益	750,073	0	750,073
	過年度損益修正益	750,073	0	750,073
	特別収益計 (8)	1,162,073	212,064,400	△210,902,327
	費			
	国庫補助金等特別積立金積立額	561,820	117,907,000	△117,345,180
	拠点区分間繰入金費用	1,099	0	1,099
特別費用計 (9)	562,919	117,907,000	△117,344,081	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	599,154	94,157,400	△93,558,246	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	3,391,937	80,977,463	△77,585,526	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	82,854,971	9,877,508	72,977,463
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	86,246,908	90,854,971	△4,608,063
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	94,157,400	△94,157,400
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	94,157,400	△94,157,400
	その他の積立金積立額 (16)	3,000,000	102,157,400	△99,157,400
	人件費積立金積立額	0	3,000,000	△3,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	3,000,000	99,157,400	△96,157,400	
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	83,246,908	82,854,971	391,937	

ひまわり乳児保育園拠点区分 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	14,552,312	10,876,147	3,676,165	流動負債	1,502,250	2,136,351	△634,101
現金預金	11,762,446	7,678,938	4,083,508	事業未払金	1,473,528	2,129,761	△656,233
事業未収金	1,442,442	105,959	1,336,483	預り金	2,042	0	2,042
未収補助金	1,347,410	2,872,060	△1,524,650	職員預り金	26,680	6,590	20,090
仮払金	14	219,190	△219,176				
固定資産	195,219,206	202,745,362	△7,526,156	固定負債	6,788,065	5,917,956	870,109
基本財産	106,624,916	111,871,569	△5,246,653	退職給付引当金	6,788,065	5,917,956	870,109
建物	106,624,916	111,871,569	△5,246,653				
その他の固定資産	88,594,290	90,873,793	△2,279,503	負債の部合計	8,290,315	8,054,307	236,008
建物附属設備	49,383,440	53,370,653	△3,987,213				
構築物	12,687,578	13,947,135	△1,259,557	純 資 産 の 部			
器具及び備品	8,560,747	9,416,009	△855,262	基本金	0	0	0
ソフトウェア	174,460	222,040	△47,580	国庫補助金等特別積立金	107,234,295	114,712,231	△7,477,936
退職給付引当資産	6,788,065	5,917,956	870,109	その他の積立金	11,000,000	8,000,000	3,000,000
人件費積立資産	3,000,000	3,000,000	0	人件費積立金	3,000,000	3,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000	保育所施設・設備整備積立金	8,000,000	5,000,000	3,000,000
				次期繰越活動増減差額	83,246,908	82,854,971	391,937
				(うち当期活動増減差額)	3,391,937	80,977,463	△77,585,526
				純資産の部合計	201,481,203	205,567,202	△4,085,999
資産の部合計	209,771,518	213,621,509	△3,849,991	負債及び純資産の部合計	209,771,518	213,621,509	△3,849,991

財務諸表に対する注記（ひまわり乳児保育園拠点区分用）

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

当法人で採用予定の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) ひまわり乳児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
建物（基本）	111,871,569		5,246,653	106,624,916
合 計	111,871,569	0	5,246,653	106,624,916

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）	114,057,674	7,432,758	106,624,916
小 計	114,057,674	7,432,758	106,624,916
その他の固定資産			
建物附属設備	55,031,979	5,648,539	49,383,440
構築物	14,471,945	1,784,367	12,687,578
器具及び備品	11,138,095	2,577,348	8,560,747
ソフトウェア	237,900	63,440	174,460
小 計	80,879,919	10,073,694	70,806,225
合 計	194,937,593	17,506,452	177,431,141

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	1,442,442	0	1,442,442
未収補助金	1,347,410	0	1,347,410
合 計	2,789,852	0	2,789,852

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