

# はな保育園拠点区分 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

社会福祉法人 どんぐり

(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	186,915,605	190,802,668	△ 3,887,063	
	保育所運営費収入	156,488,810	159,198,620	△ 2,709,810	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	30,426,795	31,604,048	△ 1,177,253	
	補助金事業収入	8,935,295	9,855,548	△ 920,253	
	受託事業収入	17,936,000	18,192,300	△ 256,300	
	その他の事業収入	3,555,500	3,556,200	△ 700	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	2,149	2,149	0	
	その他の収入	127,400	142,400	△ 15,000	
	受入研修費収入	47,000	47,000	0	
	利用者等外給食費収入	80,400	95,400	△ 15,000	
	雑収入	0	0	0	
事業活動収入計(1)		187,045,154	190,947,217	△ 3,902,063	
事 業 活 動 に よ る 支 出	人件費支出	137,044,703	136,961,877	82,826	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	82,450,000	82,529,522	△ 79,522	
	職員賞与支出	20,853,703	20,406,331	447,372	
	非常勤職員給与支出	16,500,000	16,767,729	△ 267,729	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	1,341,000	1,341,000	0	
	法定福利費支出	15,900,000	15,917,295	△ 17,295	
	事業費支出	23,290,081	22,695,742	594,339	
	給食費支出	10,988,790	10,905,553	83,237	
	保健衛生費支出	380,000	377,310	2,690	
	保育材料費支出	3,315,000	3,289,170	25,830	
	水道光熱費支出	5,145,000	4,699,104	445,896	
	消耗器具備品費支出	1,791,000	1,770,409	20,591	
	保険料支出	446,620	446,620	0	
	賃借料支出	1,163,671	1,163,671	0	
	車輛費支出	40,000	36,000	4,000	
	雑支出	20,000	7,905	12,095	
	事務費支出	9,054,221	9,029,038	25,183	
	福利厚生費支出	1,171,718	1,219,769	△ 48,051	
	職員被服費支出	23,000	22,637	363	
	旅費交通費支出	394,530	402,481	△ 7,951	
	研修研究費支出	310,000	309,470	530	
	事務消耗品費支出	609,253	581,294	27,959	
	印刷製本費支出	270,000	261,740	8,260	
	水道光熱費支出	0	0	0	
	修繕費支出	1,100,000	1,098,102	1,898	
	通信運搬費支出	571,000	571,881	△ 881	
	会議費支出	5,000	0	5,000	
	広報費支出	48,600	48,600	0	
	業務委託費支出	1,161,072	1,161,072	0	
	手数料支出	130,520	127,790	2,730	
保険料支出	0	0	0		
賃借料支出	0	0	0		
土地・建物賃借料支出	1,493,760	1,493,760	0		
租税公課支出	0	0	0		
保守料支出	960,768	961,012	△ 244		
渉外費支出	0	0	0		
諸会費支出	0	0	0		
雑支出(事務)	805,000	769,430	35,570		
支払利息支出	1,217,155	1,217,155	0		
その他の支出	80,400	95,400	△ 15,000		

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考	
	利用者等外給食費支出	80,400	95,400	△ 15,000		
	雑支出	0	0	0		
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
	徴収不能額	0	0	0		
	事業活動支出計(2)	170,686,560	169,999,212	687,348		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		16,358,594	20,948,005	△ 4,589,411		
施 設 整 備 等 に よ る 収 支	収 入	施設整備等補助金収入	1,656,000	1,656,000	0	
		施設整備等補助金収入	1,656,000	1,656,000	0	
		設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		車輛運搬具売却収入	0	0	0	
		器具及び備品売却収入	0	0	0	
	建設仮勘定取崩収入	0	0	0		
	その他の施設整備等による収入	0	0	0		
	施設整備等収入計(4)		1,656,000	1,656,000	0	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	12,420,000	12,420,000	0	
		固定資産取得支出	2,484,000	2,484,000	0	
		土地取得支出(基本財産)	0	0	0	
		建物取得支出(基本財産)	0	0	0	
		土地取得支出	0	0	0	
		建物取得支出	0	0	0	
		機械及び装置取得支出	0	0	0	
構築物取得支出		2,484,000	2,484,000	0		
車輛運搬具取得支出		0	0	0		
器具及び備品取得支出		0	0	0		
建設仮勘定取得支出	0	0	0			
権利取得支出	0	0	0			
ソフトウェア取得支出	0	0	0			
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0			
ファイナンスリース債務の返済支出	13,457	13,457	0			
その他の施設整備等による支出	0	0	0			
施設整備等支出計(5)		14,917,457	14,917,457	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 13,261,457	△ 13,261,457	0		
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
		長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		長期貸付金回収収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	4,500,000	4,500,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	4,500,000	4,500,000	0	
		人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
		拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0		
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0		
	その他の活動による収入	0	0	0		
	その他の活動収入計(7)		4,500,000	4,500,000	0	
	支 出	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		長期貸付金支出	0	0	0	
		積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出		3,000,000	3,000,000	0		
人件費積立資産積立支出		0	0	0		
拠点区分間長期貸付金支出		0	0	0		
拠点区分間長期借入金返済支出		0	0	0		
拠点区分間繰入金支出	4,500,000	4,500,000	0			
その他の活動による支出	0	0	0			
その他の活動支出計(8)		7,500,000	7,500,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 3,000,000	△ 3,000,000	0		
予備費支出(10)		97,137	0	97,137		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	4,686,548	△ 4,686,548		
前期末支払資金残高(12)		2,741,345	2,741,345	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,741,345	7,427,893	△ 4,686,548		

## はな保育園拠点区分 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

社会福祉法人 どんぐり

(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	190,802,668	136,750,654	54,052,014	
	保育所運営費収益	159,198,620	99,656,510	59,542,110	
	私的契約利用料収益	0	0	0	
	その他の事業収益	31,604,048	37,094,144	△ 5,490,096	
	補助金事業収益	9,855,548	14,722,101	△ 4,866,553	
	受託事業収益	18,192,300	21,055,043	△ 2,862,743	
	その他の事業収益	3,556,200	1,317,000	2,239,200	
	経常経費寄附金収益	0	0	0	
	その他の収益	0	0	0	
	サービス活動収益計(1)		190,802,668	136,750,654	54,052,014
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	136,961,877	86,307,595	50,654,282
		役員報酬	0	0	0
		職員給料	82,529,522	59,024,250	23,505,272
		職員賞与	20,406,331	8,933,666	11,472,665
		非常勤職員給与	16,767,729	7,530,440	9,237,289
		派遣職員費	0	0	0
		退職給付費	1,341,000	167,625	1,173,375
		法定福利費	15,917,295	10,651,614	5,265,681
		事業費	22,695,742	21,736,614	959,128
		給食費	10,905,553	7,108,634	3,796,919
		保健衛生費	377,310	158,753	218,557
		保育材料費	3,289,170	2,703,617	585,553
		水道光熱費	4,699,104	3,564,716	1,134,388
		消耗器具備品費	1,770,409	7,357,469	△ 5,587,060
		保険料	446,620	131,290	315,330
		賃借料	1,163,671	649,922	513,749
		車輛費	36,000	50,697	△ 14,697
		雑費/事業	7,905	11,516	△ 3,611
		事務費	9,029,038	8,353,589	675,449
		福利厚生費	1,219,769	808,422	411,347
		職員被服費	22,637	638,392	△ 615,755
		旅費交通費	402,481	288,465	114,016
		研修研究費	309,470	9,780	299,690
		事務消耗品費	581,294	1,518,417	△ 937,123
		印刷製本費	261,740	213,050	48,690
		水道光熱費	0	0	0
		修繕費	1,098,102	1,441,149	△ 343,047
		通信運搬費	571,881	326,586	245,295
		会議費	0	4,170	△ 4,170
		広報費	48,600	125,442	△ 76,842
		業務委託費	1,161,072	907,968	253,104
		手数料	127,790	71,550	56,240
		保険料	0	0	0
		賃借料	0	0	0
		土地・建物賃借料	1,493,760	1,120,320	373,440
		租税公課	0	0	0
		保守料	961,012	689,234	271,778
		渉外費	0	0	0
		諸会費	0	0	0
		雑費/事務	769,430	190,644	578,786
減価償却費	18,070,504	13,540,266	4,530,238		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,800	0	△ 13,800		
徴収不能額	0	0	0		
その他の費用	0	0	0		
サービス活動費用計(2)		186,743,361	129,938,064	56,805,297	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,059,307	6,812,590	△ 2,753,283	
借入金利息補助金収益		0	0	0	

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	受取利息配当金収益	2,149	1,135	1,014
		その他のサービス活動外収益	142,400	100,800	41,600
		受入研修費収益	47,000	27,000	20,000
		利用者等外給食収益	95,400	73,800	21,600
		雑収益	0	0	0
	サービス活動外収益計(4)		144,549	101,935	42,614
	費 用	支払利息	1,217,155	1,001,045	216,110
		その他のサービス活動外費用	95,400	73,800	21,600
		利用者等外給食費	95,400	73,800	21,600
		雑損失	0	0	0
サービス活動外費用計(5)		1,312,555	1,074,845	237,710	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 1,168,006	△ 972,910	△ 195,096	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,891,301	5,839,680	△ 2,948,379	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,656,000	0	1,656,000
		施設整備等補助金収益	1,656,000	0	1,656,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
		固定資産受贈額	0	0	0
		固定資産売却益	0	0	0
		車両運搬具売却益	0	0	0
		器具及び備品売却益	0	0	0
		拠点区分間繰入金収益	0	100,000	△ 100,000
		拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0	
特別収益計(8)		1,656,000	100,000	1,556,000	
減 の 部	費 用	基本金組入額	0	0	0
		資産評価損	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	70,313	0	70,313
		車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
		器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
		有形リース資産売却損・処分損	70,313	0	70,313
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,656,000	0	1,656,000
		災害損失	0	0	0
		拠点区分間繰入金費用	4,500,000	0	4,500,000
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0		
その他の特別損失	0	0	0		
特別費用計(9)		6,226,313	0	6,226,313	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 4,570,313	100,000	△ 4,670,313	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 1,679,012	5,939,680	△ 7,618,692	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△ 560,320	0	△ 560,320	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 2,239,332	5,939,680	△ 8,179,012	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	4,500,000	0	4,500,000	
	保育所施設・設備積立金取崩額	4,500,000	0	4,500,000	
	人件費積立金取崩額	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	3,000,000	6,500,000	△ 3,500,000	
	保育所施設・設備積立金積立額	3,000,000	4,500,000	△ 1,500,000	
人件費積立金積立額	0	2,000,000	△ 2,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△ 739,332	△ 560,320	△ 179,012	

# はな保育園拠点区分 貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日現在

社会福祉法人 どんぐり

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	36,191,797	24,063,962	12,127,835	流動負債	37,763,904	33,756,074	4,007,830
現金預金	294,873	1,276,327	△ 981,454	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	11,543,060	242,200	11,300,860	事業未払金	1,456,438	2,149,840	△ 693,402
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	24,250,878	22,441,048	1,809,830	1年以内返済予定設備資金借入金	9,000,000	12,420,000	△ 3,420,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	2,417	0	2,417	1年以内返済予定リース債務	0	13,457	△ 13,457
前払金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
前払費用	100,569	104,387	△ 3,818	1年以内返済予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	未払費用	12,055,079	9,149,233	2,905,846
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	5,120	0	5,120
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	947,267	423,544	523,723
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
				拠点区分間借入金	14,300,000	9,600,000	4,700,000
				仮受金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	221,357,947	238,514,764	△ 17,156,817	固定負債	90,750,000	99,750,000	△ 9,000,000
基本財産	211,636,742	228,695,238	△ 17,058,496	設備資金借入金	90,750,000	99,750,000	△ 9,000,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	211,636,742	228,695,238	△ 17,058,496	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	9,721,205	9,819,526	△ 98,321	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	0	0	0				
構築物	3,046,731	842,733	2,203,998	負債の部合計	128,513,904	133,506,074	△ 4,992,170
車輛運搬具	0	0	0				
器具及び備品	1,674,474	2,406,480	△ 732,006	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	123,132,972	123,132,972	0
有形リース資産	0	70,313	△ 70,313	国庫補助金等特別積立金	1,642,200	0	1,642,200
権利	0	0	0	その他の積立金	5,000,000	6,500,000	△ 1,500,000
ソフトウェア	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	4,500,000	△ 1,500,000
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	△ 739,332	△ 560,320	△ 179,012
保育所施設・設備整備積立資産	3,000,000	4,500,000	△ 1,500,000	(うち当期活動増減差額)	△ 1,679,012	5,939,680	△ 7,618,692
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0				
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	129,035,840	129,072,652	△ 36,812
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	257,549,744	262,578,726	△ 5,028,982
資産の部合計	257,549,744	262,578,726	△ 5,028,982				

# 財務諸表に対する注記

## (はな保育園拠点区分)

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品一定額法
- ・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

該当なし。

(3) 引当金の計上基準

該当なし。

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度。

### 3. 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等は以下のとおりになっている。

(1) はな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)

- ア 保育所(はな保育園)
- イ 放課後児童健全育成事業(はなっこ)

(3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

- ア 保育所(はな保育園)
- イ 放課後児童健全育成事業(はなっこ)

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	228,695,238	0	17,058,496	211,636,742
合計	228,695,238	0	17,058,496	211,636,742

### 5. 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。

### 6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	241,489,108	29,852,366	211,636,742
構築物	3,521,209	474,478	3,046,731
器具及び備品	2,916,213	1,241,739	1,674,474
合 計	247,926,530	31,568,583	216,357,947

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(単位：円)

	債権金額	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	11,543,060	0	11,543,060
未収補助金	24,250,878	0	24,250,878
合 計	35,793,938	0	34,793,938

9. 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

該当なし。

10. 重要な後発事象

該当なし。

11. その他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。