

# はな保育園拠点区分 資金収支計算書

（自）平成29年4月1日 （至）平成30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	181,569,000	181,361,415	207,585	
	委託費収入	151,460,000	151,468,280	△ 8,280	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	30,109,000	29,893,135	215,865	
	補助金事業収入	7,800,000	7,794,892	5,108	
	受託事業収入	18,613,000	18,395,543	217,457	
	その他の事業収入	3,696,000	3,702,700	△ 6,700	
	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	219	129	90	
	その他の収入	309,880	307,080	2,800	
	受入研修費収入	81,000	81,000	0	
	利用者等外給食費収入	190,000	187,200	2,800	
	雑収入	38,880	38,880	0	
事業活動収入計(1)		181,879,099	181,668,624	210,475	
事 業 活 動 に よ る 支 出	人件費支出	130,170,771	128,787,050	1,383,721	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	75,810,000	75,606,859	203,141	
	職員賞与支出	21,947,771	21,947,771	0	
	非常勤職員給与支出	14,400,000	14,185,854	214,146	
	派遣職員費支出	600,000	572,968	27,032	
	退職給付支出	1,335,000	1,335,000	0	
	法定福利費支出	16,078,000	15,138,598	939,402	
	事業費支出	22,277,146	22,197,936	79,210	
	給食費支出	9,031,743	9,031,434	309	
	保健衛生費支出	28,134	26,534	1,600	
	保育材料費支出	3,506,134	3,489,148	16,986	
	水道光熱費支出	5,561,741	5,560,502	1,239	
	消耗器具備品費支出	2,161,902	2,145,480	16,422	
	保険料支出	490,220	490,220	0	
	賃借料支出	1,414,272	1,407,302	6,970	
	車輛費支出	35,000	31,000	4,000	
	雑支出	48,000	16,316	31,684	
	事務費支出	9,604,789	9,490,499	114,290	
	福利厚生費支出	1,093,240	1,080,296	12,944	
	職員被服費支出	748,702	748,702	0	
	旅費交通費支出	312,648	303,153	9,495	
	研修研究費支出	395,000	385,420	9,580	
	事務消耗品費支出	581,507	574,371	7,136	
	印刷製本費支出	285,523	285,125	398	
	水道光熱費支出	0	0	0	
	修繕費支出	1,252,447	1,252,447	0	
	通信運搬費支出	503,680	493,151	10,529	
	会議費支出	5,000	0	5,000	
	広報費支出	120,000	120,000	0	
	業務委託費支出	1,174,032	1,174,032	0	
	手数料支出	175,520	165,564	9,956	
	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	1,685,760	1,685,760	0		
租税公課支出	0	0	0		
保守料支出	966,730	954,297	12,433		
渉外費支出	0	0	0		
諸会費支出	0	0	0		
雑支出(事務)	305,000	268,181	36,819		
支払利息支出	1,099,976	1,001,677	98,299		
その他の支出	190,000	187,200	2,800		

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	190,000	187,200	2,800		
	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)	163,342,682	161,664,362	1,678,320		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		18,536,417	20,004,262	△ 1,467,845		
施 設 整 備 等 に よ る 収 支	収	施設整備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等補助金収入	0	0	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)	0	0	0	
		支	設備資金借入金元金償還支出	9,000,000	9,000,000	0
	固定資産取得支出	168,480	168,480	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	0	0	0		
	車輛運搬具取得支出	0	0	0		
	器具及び備品取得支出	168,480	168,480	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	0	0	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)	9,168,480	9,168,480	0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 9,168,480	△ 9,168,480	0		
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収	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	0	0	0	
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	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	
		サービス区分間繰入金収入	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)	0	0	0	
		支	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	2,600,000	2,600,000	0		
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	0	0		
	人件費積立資産積立支出	2,600,000	2,600,000	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	6,700,000	6,700,000	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)	9,300,000	9,300,000	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 9,300,000	△ 9,300,000	0		
	予備費支出(10)	67,937	0	67,937		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,535,782	△ 1,535,782		
	前期末支払資金残高(12)	8,126,487	8,126,487	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	8,126,487	9,662,269	△ 1,535,782		

# はな保育園拠点区分 事業活動計算書

（自）平成29年4月1日 （至）平成30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	181,361,415	176,506,691	4,854,724	
	委託費収益	151,468,280	146,192,190	5,276,090	
	私的契約利用料収益	0	0	0	
	その他の事業収益	29,893,135	30,314,501	△ 421,366	
	補助金事業収益	7,794,892	10,488,351	△ 2,693,459	
	受託事業収益	18,395,543	16,013,550	2,381,993	
	その他の事業収益	3,702,700	3,812,600	△ 109,900	
	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)		181,361,415	176,506,691	4,854,724
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	128,787,050	124,107,159	4,679,891
		役員報酬	0	0	0
		職員給料	75,606,859	77,615,971	△ 2,009,112
		職員賞与	21,947,771	18,212,273	3,735,498
		非常勤職員給与	14,185,854	12,208,910	1,976,944
		派遣職員費	572,968	0	572,968
		退職給付費	1,335,000	1,296,300	38,700
		法定福利費	15,138,598	14,773,705	364,893
		事業費	22,197,936	22,569,998	△ 372,062
		給食費	9,031,434	10,320,334	△ 1,288,900
		保健衛生費	26,534	434,501	△ 407,967
		保育材料費	3,489,148	2,891,559	597,589
		水道光熱費	5,560,502	4,897,075	663,427
		消耗器具備品費	2,145,480	2,036,741	108,739
		保険料	490,220	530,400	△ 40,180
		賃借料	1,407,302	1,395,638	11,664
		車輛費	31,000	32,000	△ 1,000
		雑費/事業	16,316	31,750	△ 15,434
		事務費	9,490,499	8,382,682	1,107,817
		福利厚生費	1,080,296	1,055,803	24,493
		職員被服費	748,702	190,565	558,137
		旅費交通費	303,153	372,980	△ 69,827
		研修研究費	385,420	240,140	145,280
		事務消耗品費	574,371	161,368	413,003
		印刷製本費	285,125	409,005	△ 123,880
		水道光熱費	0	0	0
		修繕費	1,252,447	1,487,962	△ 235,515
		通信運搬費	493,151	514,762	△ 21,611
		会議費	0	0	0
		広報費	120,000	67,122	52,878
		業務委託費	1,174,032	1,032,912	141,120
		手数料	165,564	123,714	41,850
		保険料	0	0	0
		賃借料	0	0	0
		土地・建物賃借料	1,685,760	1,493,760	192,000
		租税公課	0	0	0
		保守料	954,297	935,475	18,822
		渉外費	0	0	0
		諸会費	0	0	0
		雑費/事務	268,181	297,114	△ 28,933
減価償却費	18,212,564	18,152,422	60,142		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 399,105	△ 185,058	△ 214,047		
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)		178,288,944	173,027,203	5,261,741	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,072,471	3,479,488	△ 407,017	
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	収入	受取利息配当金収益	129	438	△ 309
		その他のサービス活動外収益	307,080	130,800	176,280
		受入研修費収益	81,000	12,000	69,000
		利用者等外給食収益	187,200	118,800	68,400
	雑収益	雑収益	38,880	0	38,880
		サービス活動外収益計(4)	307,209	131,238	175,971
	費用	支払利息	1,001,677	1,099,976	△ 98,299
		その他のサービス活動外費用	187,200	118,800	68,400
		利用者等外給食費	187,200	118,800	68,400
		雑損失	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	1,188,877	1,218,776	△ 29,899		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 881,668	△ 1,087,538	205,870		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,190,803	2,391,950	△ 201,147	
特別増減の部	収入	施設整備等補助金収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
		施設整備等補助金収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
		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
		車輜運搬具売却益	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	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0	
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)	0	1,000,000	△ 1,000,000		
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	0	0	0	
	建物売却損・処分損	0	0	0	
	車輜運搬具売却損・処分損	0	0	0	
	器具及び備品売却損・処分損	0	0	0	
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0	
	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	0	1,000,000	△ 1,000,000	
	災害損失	0	0	0	
	拠点区分間繰入金費用	6,700,000	13,400,000	△ 6,700,000	
	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	2,260,720	△ 2,260,720		
特別費用計(9)	6,700,000	16,660,720	△ 9,960,720		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 6,700,000	△ 15,660,720	8,960,720		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 4,509,197	△ 13,268,770	8,759,573	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△ 9,008,102	△ 739,332	△ 8,268,770	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 13,517,299	△ 14,008,102	490,803	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	5,000,000	△ 5,000,000	
	保育所施設・設備積立金取崩額	0	3,000,000	△ 3,000,000	
	人件費積立金取崩額	0	2,000,000	△ 2,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	2,600,000	0	2,600,000	
	保育所施設・設備積立金積立額	0	0	0	
	人件費積立金積立額	2,600,000	0	2,600,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 16,117,299	△ 9,008,102	△ 7,109,197		

# はな保育園拠点区分 貸借対照表

平成 30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	31,297,287	23,614,304	7,682,983	流動負債	30,635,018	24,487,817	6,147,201
現金預金	110,199	15,593	94,606	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	11,359,920	465,690	10,894,230	事業未払金	3,460,452	2,920,355	540,097
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	19,827,168	23,044,385	△ 3,217,217	1年以内返済予定設備資金借入金	9,000,000	9,000,000	0
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	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
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	0	88,636	△ 88,636	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	9,556,675	9,796,840	△ 240,165
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	7,919	△ 7,919
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	1,093,891	962,703	131,188
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	7,524,000	1,800,000	5,724,000
				仮受金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	183,761,441	199,205,525	△ 15,444,084	固定負債	72,750,000	81,750,000	△ 9,000,000
基本財産	177,519,750	194,578,246	△ 17,058,496	設備資金借入金	72,750,000	81,750,000	△ 9,000,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	177,519,750	194,578,246	△ 17,058,496	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	6,241,691	4,627,279	1,614,412	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
建物附属設備	0	0	0				
構築物	2,031,327	2,539,029	△ 507,702	負債の部合計	103,385,018	106,237,817	△ 2,852,799
車輛運搬具	0	0	0				
器具及び備品	1,351,953	1,763,862	△ 411,909	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	0	0	国庫補助金等特別積立金	2,058,037	2,457,142	△ 399,105
権利	0	0	0	その他の積立金	2,600,000	0	2,600,000
ソフトウェア	258,411	324,388	△ 66,977	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	2,600,000	0	2,600,000
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	△ 16,117,299	△ 9,008,102	△ 7,109,197
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 4,509,197	△ 13,268,770	8,759,573
人件費積立資産	2,600,000	0	2,600,000				
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	111,673,710	116,582,012	△ 4,908,302
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	215,058,728	222,819,829	△ 7,761,101
資産の部合計	215,058,728	222,819,829	△ 7,761,101				

# 計算書類に対する注記

(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、ソフトウェア一定額法
- (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. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) はな保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))  
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3(⑪))  
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	194,578,246	0	17,058,496	177,519,750
合計	194,578,246	0	17,058,496	177,519,750

## 5. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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	63,969,358	177,519,750
構築物	3,521,209	1,489,882	2,031,327
器具及び備品	3,754,807	2,402,854	1,351,953
ソフトウェア	329,886	71,475	258,411
合計	249,095,010	67,933,569	181,161,441

## 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	11,359,920	0	11,359,920
未収補助金	19,827,168	0	19,827,168
合 計	31,187,088	0	31,187,088

## 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

平成30年4月 幼保連携型認定こども園に移行予定。

## 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。