

法人単位資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

第一号第一様式 (第七条関係)

(単位: 円)

| | | 勘定科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 事業活動による収支 | 収入 | 0181 保育事業収入 | 115,398,000 | 115,318,108 | -79,892 |
| | | 0200 受取利息配当金収入 | 11,000 | 10,108 | -892 |
| | | 0201 その他の収入 | 1,339,000 | 1,250,078 | -88,922 |
| | | 事業活動収入計(1) | 116,748,000 | 116,578,294 | -169,706 |
| | 支出 | 0129 人件費支出 | 81,610,000 | 81,591,063 | 18,937 |
| | | 0130 事業費支出 | 14,194,000 | 14,172,760 | 21,240 |
| | | 0131 事務費支出 | 6,617,000 | 6,585,575 | 31,425 |
| 0138 その他の支出 | | 1,055,000 | 1,053,976 | 1,024 | |
| | 事業活動支出計(2) | 103,476,000 | 103,403,374 | 72,626 | |
| | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 13,272,000 | 13,174,920 | -97,080 | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | | 施設整備等収入計(4) | | | |
| | 支出 | 0144 固定資産取得支出 | 3,619,560 | 3,619,560 | |
| | | 0147 その他の施設整備等による支出 | 308,400 | 308,400 | |
| | | 施設整備等支出計(5) | 3,927,960 | 3,927,960 | |
| | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -3,927,960 | -3,927,960 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | 0224 その他の活動による収入 | 64,416 | 64,416 | |
| | | その他の活動収入計(7) | 64,416 | 64,416 | |
| | 支出 | 0152 積立資産支出 | 10,000,000 | 10,000,000 | |
| | | その他の活動支出計(8) | 10,000,000 | 10,000,000 | |
| | | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | -9,935,584 | -9,935,584 | |
| | 予備費支出(10) | | | | |
| | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -591,544 | -688,624 | -97,080 | |
| | 前期末支払資金残高(12) | 22,360,775 | 22,360,775 | | |
| | 当期末支払資金残高(11)+(12) | 21,769,231 | 21,672,151 | -97,080 | |

法人単位事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

第二号第一様式 (第七条関係)

(単位: 円)

| 勘定科目 | | 当年度決算 | 前年度決算 | 増減 | |
|-------------|-----------------------|------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| サービス活動増減の部 | 収益 | 0072 保育事業収益 | 115,318,108 | 107,997,806 | 7,320,302 |
| | | サービス活動収益計(1) | 115,318,108 | 107,997,806 | 7,320,302 |
| | 費用 | 0015 人件費 | 82,456,063 | 86,399,934 | -3,943,871 |
| | | 0016 事業費 | 14,158,358 | 14,708,069 | -549,711 |
| | | 0017 事務費 | 6,585,575 | 7,992,244 | -1,406,669 |
| | | 0027 減価償却費 | 2,205,865 | 1,973,960 | 231,905 |
| | | 0028 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -82,650 | -66,000 | -16,650 |
| | サービス活動費用計(2) | 105,323,211 | 111,008,207 | -5,684,996 | |
| | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 9,994,897 | -3,010,401 | 13,005,298 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 0093 受取利息配当金収益 | 10,108 | 13,973 | -3,865 |
| | | 0098 その他のサービス活動外収益 | 1,250,078 | 1,425,711 | -175,633 |
| | | サービス活動外収益計(4) | 1,260,186 | 1,439,684 | -179,498 |
| | 費用 | 0038 その他のサービス活動外費用 | 1,053,976 | | 1,053,976 |
| | | | サービス活動外費用計(5) | 1,053,976 | |
| | | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 206,210 | 1,439,684 | -1,233,474 |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 10,201,107 | -1,570,717 | 11,771,824 | |
| 特別増減の部 | 収益 | 特別収益計(8) | | | |
| | 費用 | 0042 固定資産売却損・処分損 | 1 | 5 | -4 |
| | | 0044 国庫補助金等特別積立金積立額 | 999,000 | | 999,000 |
| | | 0052 その他の特別損失 | | 290,138 | -290,138 |
| | | 特別費用計(9) | 999,001 | 290,143 | 708,858 |
| | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | -999,001 | -290,143 | -708,858 | |
| | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 9,202,106 | -1,860,860 | 11,062,966 | |
| 繰越活動増減差額の部 | | 前期繰越活動増減差額(12) | 4,804,863 | 9,665,723 | -4,860,860 |
| | | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 14,006,969 | 7,804,863 | 6,202,106 |
| | | 基本金取崩額(14) | | | |
| | | その他の積立金取崩額(15) | | | |
| | | その他の積立金積立額(16) | 10,000,000 | 3,000,000 | 7,000,000 |
| | | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 4,006,969 | 4,804,863 | -797,894 |

法人単位貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第一様式 (第七条関係)
(単位: 円)

| | 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 当年度末 | 前年度末 | 当年度末 | 前年度末 |
| 0001 流動資産 | 25,372,016 | 24,867,177 | 8,311,787 | 6,267,726 |
| 1111 普通預金 | 19,492,069 | 19,557,343 | 1,064,976 | 863,071 |
| 1112 定期預金 | 4,000,000 | 4,000,000 | 591,840 | 201,905 |
| 1131 事業未収金 | 31,750 | 31,500 | 308,400 | 591,840 |
| 1133 未収補助金 | 1,726,130 | 1,154,718 | 1,124,923 | 308,400 |
| 1144 給食用材料 | 26,478 | 12,076 | 891,648 | 717,930 |
| 1162 前払金 | 2,049 | 18,000 | 4,330,000 | 913,325 |
| 1163 前払費用 | 93,540 | 93,540 | 693,900 | 3,465,000 |
| 0002 固定資産 | 55,348,113 | 43,998,835 | 693,900 | 1,002,300 |
| 0003 基本財産 | 949,132 | 1,283,526 | 9,005,687 | 1,002,300 |
| 1212 建物 | 949,132 | 1,283,526 | 9,005,687 | 7,270,026 |
| 0004 その他の固定資産 | 54,398,981 | 42,715,309 | | 1,735,661 |
| 1312 建物 | 1 | 1 | 21,910,000 | 21,910,000 |
| 1313 構築物 | 3,639,385 | 4,349,456 | 21,910,000 | 21,910,000 |
| 1315 車輜運搬具 | 831,636 | 1,201,251 | 1,219,658 | 303,308 |
| 1316 器具及び備品 | 4,260,626 | 2,415,202 | 1,219,658 | 303,308 |
| 1346 ソフトウェア | 982,350 | 982,350 | 44,577,815 | 34,577,815 |
| 1332 人件費積立資産 | 5,463,966 | 5,463,966 | 5,463,966 | 5,463,966 |
| 1342 修繕積立資産 | 8,250,030 | 8,250,030 | 8,250,030 | 8,250,030 |
| 1343 備品等購入積立資産 | 4,113,259 | 4,113,259 | 4,113,259 | 4,113,259 |
| 1344 保育所施設・設備整備積立資産 | 26,750,560 | 16,750,560 | 26,750,560 | 16,750,560 |
| 1334 長期前払費用 | 107,168 | 171,584 | 4,006,969 | 4,804,863 |
| | | | 4,006,969 | 4,804,863 |
| | | | 9,202,106 | -1,860,860 |
| | | | 71,714,442 | 61,595,986 |
| 資産の部合計 | 80,720,129 | 68,866,012 | 80,720,129 | 68,866,012 |
| | | | | 11,854,117 |
| | | | | 11,854,117 |
| | | | | 10,000,000 |
| | | | | -797,894 |
| | | | | -797,894 |
| | | | | 11,062,966 |
| | | | | 10,118,456 |
| | | | | 11,854,117 |

財 産 目 録

平成29年 3月31日 現在

別紙 4

(単位: 円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 取得年度 | 使用目的等 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 償借対照表面額 |
|---------------------|---------------------------------|--------|----------------------------|------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | | |
| 普通預金 | 山陰合同銀行 浜田支店 | — | 運転資金として | — | — | 19,492,069 |
| 定期預金 | 山陰合同銀行 浜田支店 | — | 運転資金として | — | — | 4,000,000 |
| 事業未収金 | | — | 3月分延長保育料 | — | — | 31,750 |
| 未収補助金 | | — | 平成28年度業務効率化推進事業補助金等 | — | — | 1,726,130 |
| 給食用材料 | | — | 園児の給食材料代 | — | — | 26,478 |
| 前払金 | | — | 新年度準備用品 | — | — | 2,049 |
| 前払費用 | | — | 建物園舎、火災保険料等 | — | — | 93,540 |
| 流動資産合計 | | | | | | 25,372,016 |
| 2 固定資産 | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | |
| 建物 | | | | | | |
| | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1966年度 | 第2種社会福祉事業である 園舎等に使用している | 4,520,328 | 4,520,327 | 1 |
| | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1966年度 | 第2種社会福祉事業である 園舎等に使用している | 520,500 | 520,499 | 1 |
| | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1966年度 | 第2種社会福祉事業である 園舎等に使用している | 220,312 | 220,311 | 1 |
| | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1994年度 | 第2種社会福祉事業である 園舎等に使用している | 3,090,000 | 2,832,139 | 257,861 |
| | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1966年度 | 第2種社会福祉事業である 園舎等に使用している | 8,738,860 | 8,047,592 | 691,268 |
| 小計 | | | | | | 949,132 |
| 基本財産合計 | | | | | | 949,132 |
| (2) その他の固定資産 | | | | | | |
| 建物 | (浜田ひかり保育所拠点) 浜田市原町79-4 | 1985年度 | 第2種社会福祉事業である 自動警報機と使用している | 131,000 | 130,999 | 1 |
| 構築物 | 木製総合遊具他 | — | 園児利用遊具等 | 13,835,190 | 10,195,805 | 3,639,385 |
| 車輜運搬具 | 日産クリッパー | — | 職員移動用 | 1,478,462 | 646,826 | 831,636 |
| 器具及び備品 | スチームコンベンション他 | — | 調理器具等 | 33,293,923 | 29,033,297 | 4,260,626 |
| ソフトウェア | 保育支援システム他 | — | 園児の管理等 | 1,345,500 | 363,150 | 982,350 |
| 人件費積立資産 | 山陰合同銀行浜田支店 | — | 将来の人件費に充てる目的の為に積立している定期預金 | — | — | 5,463,966 |
| 修繕積立資産 | 山陰合同銀行浜田支店 | — | 将来の修繕費に充てる目的の為に積立している定期預金 | — | — | 8,250,030 |
| 備品等購入積立資産 | 山陰合同銀行浜田支店 | — | 将来の備品購入に充てる目的の為に積立している定期預金 | — | — | 4,113,259 |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 山陰合同銀行浜田支店 | — | 将来の園舎取得に充てる目的の為に積立している定期預金 | — | — | 26,750,560 |
| 長期前払費用 | 山陰合同銀行浜田支店 | — | 園舎の前払火災保険料 | — | — | 99,308 |
| 小計 | | | | | | 7,860 |
| その他の固定資産合計 | | | | | | 107,168 |
| 固定資産合計 | | | | | | 54,398,981 |
| 資産合計 | | | | | | 55,348,113 |
| 負債の部 | | | | | | 80,720,129 |
| 1 流動負債 | | | | | | |
| 事業未払金 | 3月分給食材料他 | — | | — | — | 1,064,976 |
| その他の未払金 | 基本ロッカー6人用 | — | | — | — | 591,840 |
| 1年以内支払予定長期未払金 | (株)日産フロンティア株式会社 日産リッター-1年以内支払残高 | — | | — | — | 308,400 |
| 未払費用 | (株)日産フロンティア株式会社 3月分社会保険料他 | — | | — | — | 1,124,923 |
| 職員預り金 | 3月分住民税他 | — | | — | — | 891,648 |
| 賞与引当金 | | — | | — | — | 4,330,000 |
| 流動負債合計 | | | | | | 8,311,787 |
| 2 固定負債 | | | | | | |
| 長期未払金 | (株)日産フロンティア株式会社 日産リッター-支払残高 | — | | — | — | 693,900 |
| 固定負債合計 | | | | | | 693,900 |
| 負債合計 | | | | | | 9,005,687 |
| 差引純資産 | | | | | | 71,714,442 |

計算書類に対する注記（全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 会計処理法

社会福祉法人会計基準(平成23年新基準)による方法を採用しております。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア
平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用しております。
平成19年4月1日以後の取得資産については新定額法を採用しております。

リース資産

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。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外のファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で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。

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
島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 浜田ひかり保育所拠点(社会福祉事業)

「法人本部」
「浜田ひかり保育所」

6. 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） | | | | |
| 建物（基本） | 1,283,526 | 0 | 334,394 | 949,132 |
| 合 計 | 1,283,526 | 0 | 334,394 | 949,132 |

7. 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

8. 担保に供している資産
該当なし

9. 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） | 17,090,000 | 16,140,868 | 949,132 |
| 小 計 | 17,090,000 | 16,140,868 | 949,132 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 131,000 | 130,999 | 1 |
| 構築物 | 13,835,190 | 10,195,805 | 3,639,385 |
| 車両運搬具 | 1,478,462 | 646,826 | 831,636 |
| 器具及び備品 | 33,293,923 | 29,033,297 | 4,260,626 |
| ソフトウェア | 1,345,500 | 363,150 | 982,350 |
| 小 計 | 50,084,075 | 40,370,077 | 9,713,998 |
| 合 計 | 67,174,075 | 56,510,945 | 10,663,130 |

10. 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 | 31,750 | 0 | 31,750 |
| 未収補助金 | 1,726,130 | 0 | 1,726,130 |
| 合 計 | 1,757,880 | 0 | 1,757,880 |

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

サービス活動増減の部に計上している国庫補助金等積立金取崩額 82,650円は減価償却に伴う取崩額である。