

(1) 重要な会計方針

①固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一定額法
- ・無形固定資産一定額法

②退職給付引当金の計上基準

岡山県民間保育所職員退職共済制度に基づき、当期末における法人負担の掛金累計額を計上している。

(2) 重要な会計方針を変更したときは、その旨、変更の理由及び当該変更による影響額

該当なし

(3) 法人で採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構退職共済制度及び岡山県民間保育所職員退職共済制度を採用している。

(4) 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりになっている

①法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

②事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人では事業区分が1つのため作成していない。

③社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では拠点区分が1つのため作成していない。

④収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では収益事業を実施していないため作成していない。

⑤拠点区分におけるサービス区分の内容

聖和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)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

ア 聖和保育園

イ 法人本部

拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

(5) 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
土地	37,220,000	0	0	37,220,000
建物	49,569,574	0	1,611,997	47,957,577
合計	86,789,574	0	1,611,997	85,177,577

(6) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定により、基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩しを行った場合には、その旨、その理由及び金額

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
建物(基本財産)	107,500,000	59,542,423	47,957,577
建物	7,199,600	5,358,031	1,841,569
構築物	6,139,690	5,822,912	316,778
器具及び備品	12,524,904	11,849,611	675,293
ソフトウェア	708,960	620,760	88,200
合計	134,073,154	83,193,737	50,879,417

(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) 関連当事者との取引の内容

該当なし

(11) 重要な偶発債務

該当なし

(12) 重要な後発事象

該当なし

(13) 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

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

第1号の1様式
(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異		
事業活動による収支	収入	保育事業収入	77,378,290	77,304,700	-73,590	
		経常経費寄附金収入	1,060,000	1,060,000		
		受取利息配当金収入	7,700	7,474	-226	
		その他の収入	2,070,000	2,076,042	6,042	
		事業活動収入計(1)	80,515,990	80,448,216	-67,774	
	支出	人件費支出	64,018,857	63,952,462	66,395	
		事業費支出	10,478,858	10,376,109	102,749	
		事務費支出	2,669,913	2,544,008	125,905	
		その他の支出	910,000	903,860	6,140	
		事業活動支出計(2)	78,077,628	77,776,439	301,189	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,438,362	2,671,777	233,415		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出					
施設整備等支出計(5)						
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入計(7)					
	支出	積立資産支出	2,313,752	2,313,752		
		その他の活動支出計(8)		2,313,752	2,313,752	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-2,313,752	-2,313,752	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		124,610	358,025	233,415		

前期末支払資金残高(12)	15,970,997	15,970,997	
当期末支払資金残高(11)+(12)	16,095,607	16,329,022	233,415

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

第2号の1様式
(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	保育事業収益	77,304,700	79,148,087	-1,843,387
		経常経費寄附金収益	1,060,000	70,000	990,000
		サービス活動収益計(1)	78,364,700	79,218,087	-853,387
	費用	人件費	64,866,214	67,870,780	-3,004,566
		事業費	10,376,109	9,004,817	1,371,292
		事務費	2,544,008	3,320,021	-776,013
		減価償却費	2,560,733	2,876,551	-315,818
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,229,748	-1,341,729	111,981
		サービス活動費用計(2)	79,117,316	81,730,440	-2,613,124
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-752,616	-2,512,353	1,759,737
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		6,000	-6,000
		受取利息配当金収益	7,474	7,873	-399
		その他のサービス活動外収益	2,076,042	988,686	1,087,356
		サービス活動外収益計(4)	2,083,516	1,002,559	1,080,957
	費用	支払利息		9,267	-9,267
		その他のサービス活動外費用	903,860	901,816	2,044
		サービス活動外費用計(5)	903,860	911,083	-7,223
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,179,656	91,476	1,088,180	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		427,040	-2,420,877	2,847,917	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)			
		固定資産売却損・処分損		1	-1
	費用	特別費用計(9)		1	-1
		特別増減差額(10)=(8)-(9)		-1	1
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		427,040	-2,420,878	2,847,918	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		18,165,408	20,586,286	-2,420,878
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		18,592,448	18,165,408	427,040
	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)		1,400,000		1,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		17,192,448	18,165,408	-972,960

貸借対照表
平成28年 3月31日現在

第3号の1様式
(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	16,879,081	17,009,660	-130,579	流 動 負 債	550,059	1,038,663	-488,604
現 金 預 金	11,636,471	11,546,000	90,471	事 業 未 払 金	547,899	1,037,223	-489,324
未 収 金	2,800	1,400	1,400	仮 受 金	2,160	1,440	720
未 収 補 助 金	5,239,810	5,462,260	-222,450	固 定 負 債	11,551,769	10,638,017	913,752
固 定 資 産	122,551,186	122,798,167	-246,981	退 職 給 付 金	11,551,769	10,638,017	913,752
基 本 財 産	85,177,577	86,789,574	-1,611,997	引 当 金			
土 地				負 債 の 部 合 計	12,101,828	11,676,680	425,148
建 物	37,220,000	37,220,000					
	47,957,577	49,569,574	-1,611,997	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	37,373,609	36,008,593	1,365,016	基 本 金	53,686,136	53,686,136	
建 物				基 本 金	53,686,136	53,686,136	
構 築 物	1,841,569	2,174,448	-332,879	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	33,549,855	34,779,603	-1,229,748
器 具 及 び 備 品	316,778	453,772	-136,994	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	33,549,855	34,779,603	-1,229,748
ソ フ ト ウ ェ ア	675,293	1,101,236	-425,943	そ の 他 の 積 立 金	22,900,000	21,500,000	1,400,000
退 職 給 付 引 当 資 産	88,200	141,120	-52,920	人 件 費 積 立 金	3,500,000	3,500,000	
保 育 所 繰 越 積 立 資 産	11,551,769	10,638,017	913,752	修 繕 費 等 積 立 金	11,900,000	11,900,000	
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	19,600,000	19,600,000		備 品 等 購 入 積 立 金	4,200,000	4,200,000	
	3,300,000	1,900,000	1,400,000	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	3,300,000	1,900,000	1,400,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	17,192,448	18,165,408	-972,960
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	17,192,448	18,165,408	-972,960
					427,040	-2,420,878	2,847,918
				純 資 産 の 部 合 計	127,328,439	128,131,147	-802,708
資 産 の 部 合 計	139,430,267	139,807,827	-377,560	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	139,430,267	139,807,827	-377,560

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

第1号の4様式
 (単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	77,378,290	77,304,700	-73,590
		保育所委託費収入	67,884,090	67,810,500	-73,590
		その他の事業収入	9,494,200	9,494,200	
		経常経費寄附金収入	1,060,000	1,060,000	
		経常経費寄附金収入	1,060,000	1,060,000	
		受取利息配当金収入	7,700	7,474	-226
		受取利息配当金収入	7,700	7,474	-226
		その他の収入	2,070,000	2,076,042	6,042
		利用者等外給食費収入	870,000	870,560	560
		雑収入	1,200,000	1,205,482	5,482
	事業活動収入計(1)	80,515,990	80,448,216	-67,774	
	支出	人件費支出	64,018,857	63,952,462	66,395
		職員給料支出	37,980,550	37,931,662	48,888
		職員賞与支出	11,685,525	11,685,525	
		非常勤職員給与支出	6,372,920	6,357,942	14,978
		退職給付支出	625,800	625,800	
		法定福利費支出	7,354,062	7,351,533	2,529
		事業費支出	10,478,858	10,376,109	102,749
		給食費支出	5,000,000	4,978,352	21,648
保健衛生費支出		101,000	100,088	912	
保育材料費支出		1,700,000	1,663,279	36,721	
水道光熱費支出		2,120,000	2,101,538	18,462	
消耗器具備品費支出		1,050,000	1,037,093	12,907	
保険料支出		94,980	94,980		
賃借料支出		142,878	142,878		
雑支出		270,000	257,901	12,099	
事務費支出		2,669,913	2,544,008	125,905	
福利厚生費支出		277,632	273,206	4,426	
旅費交通費支出		153,300	137,490	15,810	
研修研究費支出		40,000	30,980	9,020	
事務消耗品費支出		25,000	21,304	3,696	
印刷製本費支出	190,000	161,873	28,127		
修繕費支出	580,000	579,062	938		
通信運搬費支出	160,000	157,475	2,525		
会議費支出	16,000	16,000			
業務委託費支出	910,000	905,401	4,599		
手数料支出	67,981	54,701	13,280		
保守料支出	60,000	28,188	31,812		
雑支出	190,000	178,328	11,672		
その他の支出	910,000	903,860	6,140		
利用者等外給食費支出	910,000	903,860	6,140		
事業活動支出計(2)	78,077,628	77,776,439	301,189		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,438,362	2,671,777	233,415		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)				
	支出	積立資産支出	2,313,752	2,313,752	
		退職給付引当資産支出	913,752	913,752	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	1,400,000	1,400,000	
その他の活動支出計(8)	2,313,752	2,313,752			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,313,752	-2,313,752			
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	124,610	358,025	233,415		
前期末支払資金残高(12)	15,970,997	15,970,997			
当期末支払資金残高(11)+(12)	16,095,607	16,329,022	233,415		

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

第2号の4様式
 (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	保育事業収益	77,304,700	79,148,087	-1,843,387	
		保育所委託費収益	67,810,500		67,810,500	
		保育所運営費収益		64,082,550	-64,082,550	
		補助金事業収益	9,395,180	14,919,087	-5,523,907	
		その他の事業収益	99,020	146,450	-47,430	
		経常経費寄附金収益	1,060,000	70,000	990,000	
		経常経費寄附金収益	1,060,000	70,000	990,000	
		サービス活動収益計(1)	78,364,700	79,218,087	-853,387	
		費用	人件費	64,866,214	67,870,780	-3,004,566
			職員給料	37,931,662	36,284,850	1,646,812
	職員賞与		11,685,525	14,114,589	-2,429,064	
	非常勤職員給与		6,357,942	5,265,153	1,092,789	
	派遣職員費			3,880,939	-3,880,939	
	退職給付費用		1,539,552	1,544,700	-5,148	
	法定福利費		7,351,533	6,780,549	570,984	
	事業費		10,376,109	9,004,817	1,371,292	
	給食費		4,978,352	5,057,733	-79,381	
	保健衛生費		100,088	64,366	35,722	
	保育材料費	1,663,279	579,228	1,084,051		
	水道光熱費	2,101,538	2,310,188	-208,650		
消耗器具備品費	1,037,093	728,930	308,163			
保険料	94,980	210,400	-115,420			
賃借料	142,878		142,878			
雑費	257,901	53,972	203,929			
事務費	2,544,008	3,320,021	-776,013			
福利厚生費	273,206	341,560	-68,354			
旅費交通費	137,490	166,900	-29,410			
研修研究費	30,980	56,170	-25,190			
事務消耗品費	21,304	42,151	-20,847			
印刷製本費	161,873	174,701	-12,828			
修繕費	579,062	1,120,517	-541,455			
通信運搬費	157,475	158,377	-902			
会議費	16,000	16,000				
業務委託費	905,401	781,420	123,981			
手数料	54,701	68,946	-14,245			
賃借料		137,340	-137,340			
保守料	28,188	61,776	-33,588			
雑費	178,328	194,163	-15,835			
減価償却費	2,560,733	2,876,551	-315,818			
減価償却費	2,560,733	2,876,551	-315,818			
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,229,748	-1,341,729	111,981			
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,229,748	-1,341,729	111,981			
サービス活動費用計(2)	79,117,316	81,730,440	-2,613,124			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-752,616	-2,512,353	1,759,737			
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		6,000	-6,000	
		借入金利息補助金収益		6,000	-6,000	
		受取利息配当金収益	7,474	7,873	-399	
		受取利息配当金収益	7,474	7,873	-399	
		その他のサービス活動外収益	2,076,042	988,686	1,087,356	
		利用者等外給食収益	870,560	901,816	-31,256	
	雑収益	1,205,482	86,870	1,118,612		
	サービス活動外収益計(4)	2,083,516	1,002,559	1,080,957		
	費用	支払利息		9,267	-9,267	
		支払利息		9,267	-9,267	
その他のサービス活動外費用		903,860	901,816	2,044		
利用者等外給食費		903,860	901,816	2,044		
サービス活動外費用計(5)	903,860	911,083	-7,223			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,179,656	91,476	1,088,180			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	427,040	-2,420,877	2,847,917			
特別増減の部	収益	特別収益計(8)				
		固定資産売却損・処分損		1	-1	
	費用	器具及び備品売却損・処分損		1	-1	
		特別費用計(9)		1	-1	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-1	1			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	427,040	-2,420,878	2,847,918			
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	18,165,408	20,586,286	-2,420,878		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,592,448	18,165,408	427,040		
	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)	1,400,000		1,400,000		
	保育所施設・設備整備積立金積立額	1,400,000		1,400,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,192,448	18,165,408	-972,960			

拠点区分貸借対照表
 平成28年 3月31日現在

第3号の4様式
 (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	16,879,081	17,009,660	-130,579	流 動 負 債	550,059	1,038,663	-488,604
現 金 預 金	11,636,471	11,546,000	90,471	事 業 未 払 金	547,899	1,037,223	-489,324
小 口 現 金	139,204	163,469	-24,265	仮 受 金	2,160	1,440	720
普 通 預 金	10,688,025	9,033,131	1,654,894	固 定 負 債	11,551,769	10,638,017	913,752
当 座 預 金	809,242	949,400	-140,158	退 職 給 付 金	11,551,769	10,638,017	913,752
定 期 預 金		1,400,000	-1,400,000	負 債 の 部 合 計	12,101,828	11,676,680	425,148
未 収 金	2,800	1,400	1,400				
未 収 補 助 金	5,239,810	5,462,260	-222,450	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	122,551,186	122,798,167	-246,981	基 本 金	53,686,136	53,686,136	
基 本 財 産	85,177,577	86,789,574	-1,611,997	基 本 金	53,686,136	53,686,136	
土 地	37,220,000	37,220,000		一 号 基 本 金	46,424,000	46,424,000	
建 物	47,957,577	49,569,574	-1,611,997	三 号 基 本 金	7,262,136	7,262,136	
建 物	47,957,572	49,548,937	-1,591,365	国 庫 補 助 金 等 金	33,549,855	34,779,603	-1,229,748
建 物 付 属 設 備	5	20,637	-20,632	特 別 積 立 金	33,549,855	34,779,603	-1,229,748
そ の 他 の 資 産	37,373,609	36,008,593	1,365,016	そ の 他 の 積 立 金	22,900,000	21,500,000	1,400,000
建 物	1,841,569	2,174,448	-332,879	人 件 費 積 立 金	3,500,000	3,500,000	
建 物	2	2		修 繕 費 等 積 立 金	11,900,000	11,900,000	
建 物 付 属 設 備	1,841,567	2,174,446	-332,879	備 品 等 購 入 積 立 金	4,200,000	4,200,000	
構 築 物	316,778	453,772	-136,994	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	3,300,000	1,900,000	1,400,000
器 具 及 び 備 品	675,293	1,101,236	-425,943	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	17,192,448	18,165,408	-972,960
ソ フ ト ウ ェ ア	88,200	141,120	-52,920	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	17,192,448	18,165,408	-972,960
退 職 給 付 引 当 資 産	11,551,769	10,638,017	913,752		427,040	-2,420,878	2,847,918
保 育 所 繰 越 積 立 資 産	19,600,000	19,600,000		純 資 産 の 部 合 計	127,328,439	128,131,147	-802,708
人 件 費 積 立 資 産	3,500,000	3,500,000					
修 繕 積 立 資 産	11,900,000	11,900,000		負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	139,430,267	139,807,827	-377,560
備 品 等 購 入 積 立 資 産	4,200,000	4,200,000					
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	3,300,000	1,900,000	1,400,000				
資 産 の 部 合 計	139,430,267	139,807,827	-377,560				