

# 財務諸表に関する注記

## 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) 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

- ・有形固定資産一定額法

### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

岡山県民間保育所職員共済制度の退職共済掛金累計額を計上している。

- ・賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、平成28年6月支給見込み額のうち、当会計年度対応期間分を計上している。

## 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

社会福祉医療機構、岡山県民間保育所協議会の退職共済に加入し掛金を拠出している。職員退職時には、当該共済制度掛金を退職金として充当する。

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人は、事業区分が社会福祉事業のみであり、かつ拠点区分が一つであるため、作成する財務諸表は以下のとおりとする。

- (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) 社会福祉事業における拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別明細表(別紙3、別紙4)
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 龍昌保育園拠点区分

「法人本部」

「龍昌保育園」

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	49,850,000	0	0	49,850,000
建物	61,208,924	0	3,713,435	57,495,489
合計	111,058,924	0	3,713,435	107,345,489

7. 会計基準第3章第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。

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
建物(基本財産)	154,435,300	96,939,811	57,495,489
建物	6,012,950	3,448,291	2,564,659
構築物	16,971,300	12,067,376	4,903,924
器具及び備品	34,298,882	33,666,469	632,413
ソフトウェア	1,131,800	1,131,800	0
合計	212,850,232	147,253,747	65,596,485

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

該当なし。

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

特になし。

## 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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	154,602,000	154,600,820	1,180	
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入	25,600	24,663	937	
	その他の収入	5,405,100	5,404,004	1,096	
	流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計(1)	160,032,700	160,029,487	3,213	
	支出				
	人件費支出	127,439,000	127,437,056	1,944	
	事業費支出	18,743,100	18,740,592	2,508	
事務費支出	8,571,000	8,564,158	6,842		
その他の支出	1,855,000	1,854,400	600		
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)	156,608,100	156,596,206	11,894		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,424,600	3,433,281	△8,681		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入				
	その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
固定資産取得支出	161,000	160,800	200		
その他の施設整備等による支出					
施設整備等支出計(5)	161,000	160,800	200		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△161,000	△160,800	△200		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	4,137,000	4,136,918	82	
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	4,137,000	4,136,918	82	
	支出				
	積立資産支出	7,782,000	7,781,988	12	
その他の活動による支出					
その他の活動支出計(8)	7,782,000	7,781,988	12		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,645,000	△3,645,070	70		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△381,400	△372,589	△8,811		
前期末支払資金残高(12)	50,439,520	50,439,520	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	50,058,120	50,066,931	△8,811		

## 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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	154,600,820		154,600,820
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益			
	サービス活動収益計(1)	154,600,820	0	154,600,820
	費用			
	人件費	132,431,126		132,431,126
事業費	18,740,592		18,740,592	
事務費	8,564,158		8,564,158	
減価償却費	5,252,659		5,252,659	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,932,320		△1,932,320	
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	163,056,215	0	163,056,215	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,455,395	0	△8,455,395	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	24,663		24,663
	その他のサービス活動外収益	5,404,004		5,404,004
	サービス活動外収益計(4)	5,428,667	0	5,428,667
	費用			
	その他のサービス活動外費用	1,854,400		1,854,400
サービス活動外費用計(5)	1,854,400	0	1,854,400	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,574,267	0	3,574,267	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,881,128	0	△4,881,128	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益			
	その他の特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	基本金組入額			
	固定資産売却損及び処分損			
国庫補助金等特別積立金取崩額				
国庫補助金等特別積立金積立額				
その他の特別損失	6,768,182		6,768,182	
特別費用計(9)	6,768,182	0	6,768,182	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△6,768,182	0	△6,768,182	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△11,649,310	0	△11,649,310	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	57,434,277	0	57,434,277
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	45,784,967	0	45,784,967
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	6,000,000	0	6,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	39,784,967	0	39,784,967

## 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			
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	53,941,699		53,941,699	流動負債	11,223,768		11,223,768
現金・預金	45,002,941		45,002,941	事業未払金	2,668,808		2,668,808
事業未収金	8,584,480		8,584,480	預り金			
未収補助金				職員預り金	1,205,960		1,205,960
立替金				前受金			
前払金	354,278		354,278	仮受金			
仮払金				賞与引当金	7,349,000		7,349,000
固定資産	193,362,990		193,362,990	固定負債	20,299,005		20,299,005
基本財産	107,345,489		107,345,489	退職給付引当金	20,299,005		20,299,005
基本財産・土地	49,850,000		49,850,000	負債の部合計	31,522,773	0	31,522,773
基本財産・建物	57,495,489		57,495,489	純資産の部			
その他の固定資産	86,017,501		86,017,501	基本金	86,827,871		86,827,871
土地				国庫補助金等特別積立金	31,569,078		31,569,078
建物	2,564,659		2,564,659	その他の積立金	57,600,000		57,600,000
構築物	4,903,924		4,903,924	人件費積立金	12,500,000		12,500,000
器具及び備品	632,413		632,413	保育整備積立金	45,100,000		45,100,000
ソフトウェア				次期繰越活動増減差額	39,784,967		39,784,967
退職給付引当資産	20,299,005		20,299,005	(うち当期活動増減差額)	△11,649,310		△11,649,310
人件費積立資産	12,500,000		12,500,000				
保育所施設・設備整備積立資産	45,100,000		45,100,000	純資産の部合計	215,781,916	0	215,781,916
その他の固定資産	17,500		17,500	負債及び純資産の部合計	247,304,689	0	247,304,689
資産の部合計	247,304,689	0	247,304,689				

## 龍昌保育園拠点区分 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	154,602,000	154,600,820	1,180	
	保育所運営費収入	138,966,000	138,965,220	780	
	その他の事業収入	15,636,000	15,635,600	400	
	補助金事業収入	15,314,000	15,313,950	50	
	その他の事業収入	322,000	321,650	350	
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入	25,600	24,663	937	
	その他の収入	5,405,100	5,404,004	1,096	
	受入研修費収入	56,500	56,500		
	利用者等外給食収入	1,855,000	1,854,400	600	
	雑収入	3,493,600	3,493,104	496	
	流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計(1)	160,032,700	160,029,487	3,213	
	支出	人件費支出	127,439,000	127,437,056	1,944
職員給料支出		67,563,000	67,562,200	800	
職員賞与支出		23,943,000	23,942,920	80	
非常勤職員給与支出		12,262,000	12,261,870	130	
退職給付支出		8,166,000	8,165,773	227	
法定福利費支出		15,505,000	15,504,293	707	
事業費支出		18,743,100	18,740,592	2,508	
給食費支出		10,979,000	10,978,246	754	
保健衛生費支出		857,000	856,889	111	
保育材料費支出		1,043,000	1,042,632	368	
水道光熱費支出		3,618,000	3,617,598	402	
消耗器具備品費支出		1,178,000	1,177,384	616	
保険料支出		384,100	384,100		
教育指導費支出		661,000	660,960	40	
雑支出		23,000	22,783	217	
事務費支出		8,571,000	8,564,158	6,842	
福利厚生費支出		404,000	403,416	584	
職員被服費支出		21,000	20,498	502	
旅費交通費支出		17,000	16,540	460	
研修研究費支出		17,000	16,760	240	
事務消耗品費支出		1,097,000	1,096,227	773	
水道光熱費支出		213,000	212,564	436	
修繕費支出		681,000	680,778	222	
通信運搬費支出		167,000	166,406	594	
業務委託費支出		2,681,000	2,680,613	387	
手数料支出		152,000	151,460	540	
保険料支出		335,000	334,813	187	
賃借料支出		588,000	587,835	165	
土地・建物賃借料支出		1,200,000	1,200,000		
保守料支出		401,000	400,356	644	
諸会費支出		195,000	194,200	800	
雑支出		402,000	401,692	308	
その他の支出		1,855,000	1,854,400	600	
利用者等外給食費支出		1,855,000	1,854,400	600	
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)	156,608,100	156,596,206	11,894		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,424,600	3,433,281	△8,681		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入				
	その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	161,000	160,800	200	
	器具及び備品取得支出	161,000	160,800	200	
	その他の施設整備等による支出				
施設整備等支出計(5)	161,000	160,800	200		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△161,000	△160,800	△200		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	4,137,000	4,136,918	82	
	退職給付引当資産取崩収入	4,137,000	4,136,918	82	
	その他の活動収入計(7)	4,137,000	4,136,918	82	
その他の活動による支出	積立資産支出	7,782,000	7,781,988	12	
	退職給付引当資産支出	1,782,000	1,781,988	12	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000		
その他の活動支出計(8)	7,782,000	7,781,988	12		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,645,000	△3,645,070	70		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△381,400	△372,589	△8,811		
前期末支払資金残高(12)	50,439,520	50,439,520	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	50,058,120	50,066,931	△8,811		

## 龍昌保育園拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	154,600,820		154,600,820
		保育所運営費収益	138,965,220		138,965,220
		その他の事業収益	15,635,600		15,635,600
		補助金事業収益	15,313,950		15,313,950
		その他の事業収益	321,650		321,650
		経常経費寄附金収益			
	その他の収益				
	サービス活動収益計(1)	154,600,820	0	154,600,820	
	費用	人件費	132,431,126		132,431,126
		職員給料	67,562,200		67,562,200
		職員賞与	23,942,920		23,942,920
		賞与引当金繰入	7,349,000		7,349,000
		非常勤職員給与	12,261,870		12,261,870
		退職給付費用	5,810,843		5,810,843
		法定福利費	15,504,293		15,504,293
		事業費	18,740,592		18,740,592
		給食費	10,978,246		10,978,246
		保健衛生費	856,889		856,889
		保育材料費	1,042,632		1,042,632
水道光熱費		3,617,598		3,617,598	
消耗器具備品費		1,177,384		1,177,384	
保険料		384,100		384,100	
教育指導費		660,960		660,960	
雑費		22,783		22,783	
事務費		8,564,158		8,564,158	
福利厚生費		403,416		403,416	
職員被服費		20,498		20,498	
旅費交通費		16,540		16,540	
研修研究費		16,760		16,760	
事務消耗品費		1,096,227		1,096,227	
水道光熱費		212,564		212,564	
修繕費		680,778		680,778	
通信運搬費		166,406		166,406	
業務委託費		2,680,613		2,680,613	
手数料		151,460		151,460	
保険料		334,813		334,813	
賃借料		587,835		587,835	
土地・建物賃借料		1,200,000		1,200,000	
保守料		400,356		400,356	
諸会費		194,200		194,200	
雑費		401,692		401,692	
減価償却費	5,252,659		5,252,659		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,932,320		△1,932,320		
その他の費用					
サービス活動費用計(2)	163,056,215	0	163,056,215		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,455,395	0	△8,455,395		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	24,663		24,663
		その他のサービス活動外収益	5,404,004		5,404,004
		受入研修費収益	56,500		56,500
		利用者等外給食収益	1,854,400		1,854,400
		雑収益	3,493,104		3,493,104
	サービス活動外収益計(4)	5,428,667	0	5,428,667	
費用	その他のサービス活動外費用	1,854,400		1,854,400	
	利用者等外給食費	1,854,400		1,854,400	
サービス活動外費用計(5)	1,854,400	0	1,854,400		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,574,267	0	3,574,267		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,881,128	0	△4,881,128		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益			
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	基本金組入額			
		固定資産売却損及び処分損			
		国庫補助金等特別積立金取崩額			
国庫補助金等特別積立金積立額					
その他の特別損失	6,768,182		6,768,182		
特別費用計(9)	6,768,182	0	6,768,182		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△6,768,182	0	△6,768,182		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△11,649,310	0	△11,649,310		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	57,434,277	0	57,434,277	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	45,784,967	0	45,784,967	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	6,000,000	0	6,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	39,784,967	0	39,784,967		

## 龍昌保育園拠点区分 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			
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	53,941,699		53,941,699	流動負債	11,223,768		11,223,768
現金・預金	45,002,941		45,002,941	事業未払金	2,668,808		2,668,808
事業未収金	8,584,480		8,584,480	預り金			
未収補助金				職員預り金	1,205,960		1,205,960
立替金				前受金			
前払金	354,278		354,278	仮受金			
仮払金				賞与引当金	7,349,000		7,349,000
固定資産	193,362,990		193,362,990	固定負債	20,299,005		20,299,005
基本財産	107,345,489		107,345,489	退職給付引当金	20,299,005		20,299,005
基本財産・土地	49,850,000		49,850,000	負債の部合計	31,522,773	0	31,522,773
基本財産・建物	57,495,489		57,495,489	純資産の部			
その他の固定資産	86,017,501		86,017,501	基本金	86,827,871		86,827,871
土地				国庫補助金等特別積立金	31,569,078		31,569,078
建物	2,564,659		2,564,659	その他の積立金	57,600,000		57,600,000
構築物	4,903,924		4,903,924	人件費積立金	12,500,000		12,500,000
器具及び備品	632,413		632,413	保育整備積立金	45,100,000		45,100,000
ソフトウェア				次期繰越活動増減差額	39,784,967		39,784,967
退職給付引当資産	20,299,005		20,299,005	(うち当期活動増減差額)	△11,649,310		△11,649,310
人件費積立資産	12,500,000		12,500,000	純資産の部合計	215,781,916	0	215,781,916
保育所施設・設備整備積立資産	45,100,000		45,100,000	負債及び純資産の部合計	247,304,689	0	247,304,689
その他の固定資産	17,500		17,500				
資産の部合計	247,304,689	0	247,304,689				