

平成27年度
財務諸表

自：平成27年 4月 1日
至：平成28年 3月31日

社会福祉法人 雅福社会
みやび保育園 拠点区分

(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	135,670,000	136,569,718	△ 899,718	
	保育所運営費収入	130,242,000	131,185,960	△ 943,960	
	その他の事業収入	5,428,000	5,383,758	44,242	
	保育補助金事業収入	4,498,000	4,452,758	45,242	
	その他の事業収入	930,000	931,000	△ 1,000	
	放課後児童健全育成事業収入	14,102,000	14,106,500	△ 4,500	
	その他の事業収入	14,102,000	14,106,500	△ 4,500	
	補助金事業収入	14,102,000	14,106,500	△ 4,500	
	受取利息配当金収入	193,000	192,923	77	
	その他の収入	2,032,000	2,042,800	△ 10,800	
	受入研修費収入	20,000	25,000	△ 5,000	
	利用者等外給食費収入	2,012,000	2,017,800	△ 5,800	
	事業活動収入計(1)	151,997,000	152,911,941	△ 914,941	
	事業活動による収支	人件費支出	106,040,000	105,624,464	415,536
役員報酬支出		210,000	160,000	50,000	
職員給料支出		32,621,000	32,526,085	94,915	
職員賞与支出		9,416,000	9,415,166	834	
非常勤職員給与支出		48,280,000	48,148,852	131,148	
退職給付支出		940,000	938,700	1,300	
法定福利費支出		14,573,000	14,435,661	137,339	
事業費支出		19,695,000	18,232,924	1,462,076	
給食費支出		8,463,000	8,378,378	84,622	
保健衛生費支出		946,000	848,828	97,172	
保育材料費支出		2,120,000	1,852,648	267,352	
水道光熱費支出		2,738,000	2,648,634	89,366	
消耗器具備品費支出		1,857,000	1,071,297	785,703	
保険料支出		639,000	634,666	4,334	
賃借料支出		2,436,000	2,400,186	35,814	
車両費支出		420,000	353,098	66,902	
雑支出		76,000	45,189	30,811	
事務費支出		10,205,000	9,316,057	888,943	
福利厚生費支出		764,000	688,425	75,575	
職員被服費支出		172,000	62,460	109,540	
旅費交通費支出		83,000	30,220	52,780	
研修研究費支出		2,309,000	2,125,978	183,022	
事務消耗品費支出		342,000	244,523	97,477	
印刷製本費支出		341,000	294,521	46,479	
修繕費支出		710,000	655,319	54,681	
通信運搬費支出		384,000	344,417	39,583	
会議費支出		113,000	89,351	23,649	
業務委託費支出		727,000	723,480	3,520	
手数料支出		2,353,000	2,210,799	142,201	
土地・建物賃借料支出		936,000	936,000	0	
租税公課支出		61,000	39,600	21,400	
保守料支出		485,000	481,961	3,039	
雑支出		425,000	389,003	35,997	
雑支出		425,000	389,003	35,997	
支払利息支出	164,000	162,952	1,048		
その他の支出	6,000	5,740	260		
雑支出	6,000	5,740	260		
雑支出	6,000	5,740	260		
事業活動支出計(2)	136,110,000	133,342,137	2,767,863		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,887,000	19,569,804	△ 3,682,804		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	2,028,000	2,028,000	0	
	固定資産取得支出	3,674,000	3,614,846	59,154	
車両運搬具取得支出	197,000	196,440	560		
器具及び備品取得支出	3,477,000	3,418,406	58,594		
施設整備等支出計(5)	5,702,000	5,642,846	59,154		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,702,000	△ 5,642,846	△ 59,154		
その他の	収入				
	積立資産取崩収入	916,000	0	916,000	
	人件費・車両維持・修繕積立資産取崩収入	916,000	0	916,000	
	拠点区分間繰入金収入	2,000	1,431	569	
その他の活動収入計(7)	918,000	1,431	916,569		
積立資産支出	11,443,000	11,000,000	443,000		

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
活動による収入	人件費積立資産支出(保育)	2,000,000	2,000,000	0	
	修繕積立資産支出(保育)	2,000,000	2,000,000	0	
	備品等購入積立資産支出(保育)	2,000,000	2,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
	人件費・車両維持・修繕積立資産支出	443,000	0	443,000	
その他の活動支出計(8)	11,443,000	11,000,000	443,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 10,525,000	△ 10,998,569	473,569		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 340,000	2,928,389	△ 3,268,389		
前期末支払資金残高(12)	549,000	30,514,641	△ 29,965,641		
当期末支払資金残高(11)+(12)	209,000	33,443,030	△ 33,234,030		

(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	136,569,718	147,274,280	△ 10,704,562	
	保育所運営費収益	131,185,960	133,364,980	△ 2,179,020	
	その他の事業収益	5,383,758	13,909,300	△ 8,525,542	
	補助金事業収益	4,452,758	13,285,100	△ 8,832,342	
	その他の事業収益	931,000	624,200	306,800	
	放課後児童健全育成事業収益	14,106,500	14,511,500	△ 405,000	
	その他の事業収益	14,106,500	14,511,500	△ 405,000	
	補助金事業収益	14,106,500	14,511,500	△ 405,000	
	経常経費寄附金収益	0	689,204	△ 689,204	
	サービス活動収益計(1)	150,676,218	162,474,984	△ 11,798,766	
費用	人件費	107,022,683	123,523,700	△ 16,501,017	
	役員報酬	160,000	120,000	40,000	
	職員給料	32,526,085	45,867,172	△ 13,341,087	
	職員賞与	6,618,579	13,967,481	△ 7,348,902	
	賞与引当金繰入	5,759,805	4,361,586	1,398,219	
	非常勤職員給与	47,153,352	43,580,922	3,572,430	
	退職給付費用	1,206,900	1,206,900	△ 268,200	
	法定福利費	13,866,162	14,419,639	△ 553,477	
	事業費	18,232,924	21,555,225	△ 3,322,301	
	給食費	8,378,378	8,855,904	△ 477,526	
	保健衛生費	848,828	339,708	509,120	
	保育材料費	1,852,648	1,762,766	89,882	
	水道光熱費	2,648,634	3,352,072	△ 703,438	
	消耗器具備品費	1,071,297	3,571,539	△ 2,500,242	
	保険料	634,666	834,478	△ 199,812	
	賃借料	2,400,186	2,514,152	△ 113,966	
	車両費	353,098	297,196	55,902	
	雑費	45,189	27,410	17,779	
	事務費	9,506,635	16,509,048	△ 7,002,413	
	福利厚生費	688,425	818,307	△ 129,882	
	職員被服費	62,460	17,550	44,910	
	旅費交通費	30,220	21,120	9,100	
	研修研究費	2,125,978	3,606,619	△ 1,480,641	
	事務消耗品費	244,523	468,808	△ 224,285	
	印刷製本費	294,521	327,367	△ 32,846	
	燃料費	0	7,743	△ 7,743	
	修繕費	655,319	675,271	△ 19,952	
	通信運搬費	344,417	548,102	△ 203,685	
	会議費	89,351	98,112	△ 8,761	
	広報費	0	210,000	△ 210,000	
	業務委託費	723,480	694,170	29,310	
	手数料	2,210,799	2,051,443	159,356	
	土地・建物賃借料	936,000	5,740,000	△ 4,804,000	
	租税公課	39,600	268,450	△ 228,850	
	保守料	672,539	494,619	177,920	
	雑費	389,003	461,367	△ 72,364	
	雑費	389,003	461,367	△ 72,364	
	減価償却費	6,989,623	6,886,389	103,234	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,504,741	△ 2,504,741	0	
	サービス活動費用計(2)	139,247,124	165,969,621	△ 26,722,497	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,429,094	△ 3,494,637	14,923,731	
	収益	受取利息配当金収益	192,923	146,199	46,724
		その他のサービス活動外収益	2,042,800	2,431,373	△ 388,573
		受入研修費収益	25,000	20,000	5,000
		利用者等外給食収益	2,017,800	2,316,900	△ 299,100
雑収益		0	94,473	△ 94,473	
雑収益		0	94,473	△ 94,473	
サービス活動外収益計(4)	2,235,723	2,577,572	△ 341,849		
費用	支払利息	162,952	175,193	△ 12,241	
	その他のサービス活動外費用	5,740	0	5,740	
	雑損失	5,740	0	5,740	
	雑損失	5,740	0	5,740	
サービス活動外費用計(5)	168,692	175,193	△ 6,501		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,067,031	2,402,379	△ 335,348		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,496,125	△ 1,092,258	14,588,383		
拠点区分間繰入金収益	1,431	0	1,431		

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	1,431	0	1,431
	固定資産売却損・処分損	25,961	4	25,957
	器具及び備品売却損・処分損	1	4	△ 3
	器具及び備品除却・廃棄費用	25,960	0	25,960
	拠点区分間固定資産移管費用	3,035,010	0	3,035,010
	その他の特別損失	0	2,781,677	△ 2,781,677
	会計基準移行に伴う過年度修正額	0	2,781,677	△ 2,781,677
	特別費用計(9)	3,060,971	2,781,681	279,290
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3,059,540	△ 2,781,681	△ 277,859
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,436,585	△ 3,873,939	14,310,524	
前期繰越活動増減差額(12)	116,706,403	116,330,342	376,061	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	127,142,988	112,456,403	14,686,585	
繰越活動増減差額の部				
基本金取崩額(14)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(15)	0	4,250,000	△ 4,250,000	
人件費積立金取崩額(保育)	0	1,000,000	△ 1,000,000	
備品等購入積立金取崩額(保育)	0	1,000,000	△ 1,000,000	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	1,000,000	△ 1,000,000	
人件費・車両維持・修繕積立金取崩額	0	1,250,000	△ 1,250,000	
その他の積立金積立額(16)	11,000,000	0	11,000,000	
人件費積立金積立額(保育)	2,000,000	0	2,000,000	
修繕積立金積立額(保育)	2,000,000	0	2,000,000	
備品等購入積立金積立額(保育)	2,000,000	0	2,000,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	5,000,000	0	5,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	116,142,988	116,706,403	△ 563,415	

みやび保育園拠点区分 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			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	46,022,703	45,277,759	744,944	流動負債	20,367,478	20,962,126	△ 594,648
現金預金	37,241,661	33,826,224	3,415,437	事業未払金	11,270,872	3,400,112	7,870,760
事業未収金	6,792,480	2,007,651	4,784,829	その他の未払金	1,304,716	1,334,680	△ 29,964
未収金	198,062	306	197,756	1年以内返済予定設備資金借入金	2,028,000	2,028,000	0
未収補助金	1,790,500	9,253,000	△ 7,462,500	未払費用	0	9,834,748	△ 9,834,748
1年以内長期前払費用	0	190,578	△ 190,578	預り金	4,085	0	4,085
				職員預り金	0	3,000	△ 3,000
				賞与引当金	5,759,805	4,361,586	1,398,219
固定資産	217,407,924	212,843,672	4,564,252	固定負債	14,027,000	16,055,000	△ 2,028,000
基本財産	188,115,528	193,373,555	△ 5,258,027	設備資金借入金	14,027,000	16,055,000	△ 2,028,000
土地	63,667,372	63,667,372	0	負債の部合計	34,394,478	37,017,126	△ 2,622,648
建物	124,448,156	129,706,183	△ 5,258,027				
その他の固定資産	29,292,396	19,470,117	9,822,279	純資産の部			
建物	215,834	2,350,355	△ 2,134,521	基本金	44,653,392	44,653,392	0
構築物	654,878	722,727	△ 67,849	第1号基本金	38,393,392	38,393,392	0
車両運搬具	175,978	0	175,978	第2号基本金	760,000	760,000	0
器具及び備品	7,913,530	7,064,859	848,671	第3号基本金	5,500,000	5,500,000	0
人件費積立資産(保育)	8,000,000	6,000,000	2,000,000	国庫補助金等特別積立金	48,323,463	50,828,204	△ 2,504,741
修繕積立資産(保育)	3,000,000	1,000,000	2,000,000	その他の積立金	19,916,306	8,916,306	11,000,000
備品等購入積立資産(保育)	2,000,000	0	2,000,000	人件費積立金(保育)	8,000,000	6,000,000	2,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	6,000,000	1,000,000	5,000,000	修繕積立金(保育)	3,000,000	1,000,000	2,000,000
人件費・車両維持・修繕積立資産	916,306	916,306	0	備品等購入積立金(保育)	2,000,000	0	2,000,000
長期前払費用	415,870	415,870	0	保育所施設・設備整備積立金	6,000,000	1,000,000	5,000,000
				人件費・車両維持・修繕積立金	916,306	916,306	0
				次期繰越活動増減差額	116,142,988	116,706,403	△ 563,415
				(うち当期活動増減差額)	10,436,585	△ 3,873,939	14,310,524
				純資産の部合計	229,036,149	221,104,305	7,931,844
資産の部合計	263,430,627	258,121,431	5,309,196	負債及び純資産の部合計	263,430,627	258,121,431	5,309,196

財務諸表に対する注記
みやび保育園 拠点区分

① 重要な会計方針

(1) 採用した会計処理及び表示の原則

当法人の会計方針は、会計基準（平成23年度基準）を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産、無形固定資産どちらも定額法を採用しています。
- ・ リース資産

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引等の少額のリース資産は、オペレーティング・リース取引の会計処理に準じて、賃貸借処理にて処理しています。

(3) 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ます。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理を採用しています。

② 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人 福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職共済手当共済事業に加入しています。

③ 拠点が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当該拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりとなっています。

(1) みやび保育園拠点区分財務諸表 (第1号の4様式・第2号の4様式・第3号の4様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書 (会計基準：別紙3)

- ① 法人本部サービス区分
- ② みやび保育園サービス区分
- ③ みやび児童クラブサービス区分

④ 基本財産の増減内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下の通りです。 (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	63,667,372	0	0	63,667,372
建物	129,706,183	0	5,258,027	124,448,156
合計	193,373,555	0	5,258,027	188,115,528

⑤ 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

取崩を行った場合には、その旨、その理由及び金額

該当なし。

財務諸表に対する注記
みやび保育園 拠点区分

⑥ 担保に供されている資産の種類及び金額並びに担保している債務等の種類

- ・ 担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	63,667,372 円
建物（基本財産）	124,448,156 円
計	188,115,528 円

- ・ 担保に供されている債務の種類及び金額は以下の通りです。

設備資金借入金	16,055,000 円
---------	--------------

⑦ 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通りです。 (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）	165,832,664	41,384,508	124,448,156
建物	740,000	524,166	215,834
構築物	1,093,890	439,012	654,878
車両運搬具	196,440	20,462	175,978
器具及び備品	21,722,807	13,809,277	7,913,530
長期前払費用	952,893	537,023	415,870
合計	190,538,694	56,714,448	133,824,246

⑧ 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。

⑨ 重要な後発事象

該当なし。

⑩ 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

明らかにする為の必要事項

該当なし。