

平成27年度

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで

財務諸表

大阪府堺市美原区黒山415番地1

社会福祉法人どんぐり会

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
事業活動による収入支	収入				
	保育事業収入	[186,030,000]	[172,246,596]	[13,783,404]	
	受取利息配当金収入	[2,000]	[82]	[1,918]	
	その他の収入	[2,000,000]	[1,948,925]	[51,075]	
	事業活動収入計(1)	[188,032,000]	[174,195,603]	[13,836,397]	
	支出				
	人件費支出	[109,200,000]	[93,703,129]	[15,496,871]	
	事業費支出	[21,160,000]	[19,372,516]	[1,787,484]	
	事務費支出	[25,657,000]	[24,729,184]	[927,816]	
	支払利息支出	[1,200,000]	[1,054,724]	[145,276]	
その他の支出	[1,600,000]	[1,737,172]	[△ 137,172]		
事業活動支出計(2)	[158,817,000]	[140,596,725]	[18,220,275]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[29,215,000]	[33,598,878]	[△ 4,383,878]		
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[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]	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	[5,500,000]	[5,148,000]	[352,000]	
	固定資産取得支出	[1,200,000]	[298,376]	[901,624]	
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)	[6,700,000]	[5,446,376]	[1,253,624]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 6,700,000]	[△ 5,446,376]	[△ 1,253,624]		
その他の活動による収入支	収入				
	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]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[100,000]	[57,958]	[42,042]	
	その他の活動収入計(7)	[100,000]	[57,958]	[42,042]	
	支出				
	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]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
積立資産支出	[16,000,000]	[27,897,600]	[△ 11,897,600]		
その他の活動による支出	[0]	[63,000]	[△ 63,000]		
その他の活動支出計(8)	[16,000,000]	[27,960,600]	[△ 11,960,600]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 15,900,000]	[△ 27,902,642]	[12,002,642]		
予備費(10)	[0]		[0]		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[6,615,000]	[249,860]	[6,365,140]		
前期末支払資金残高(12)	43,342,885	43,342,885	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[49,957,885]	[43,592,745]	[6,365,140]		

くろやま保育園拠点区分 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	[186,030,000]	[172,246,596]	[13,783,404]	
	施設型給付費収入	160,000,000	147,258,950	12,741,050	
	施設型給付費収入	127,000,000	118,689,950	8,310,050	
	利用者負担金収入	33,000,000	28,569,000	4,431,000	
	利用者等利用料収入	4,800,000	4,281,406	518,594	
	利用者等利用料収入(一般)	4,800,000	4,281,406	518,594	
	その他の事業収入	21,230,000	20,706,240	523,760	
	補助金事業収入	21,230,000	20,651,240	578,760	
	受託事業収入	0	55,000	△ 55,000	
	受取利息配当金収入	[2,000]	[82]	[1,918]	
	その他の収入	[2,000,000]	[1,948,925]	[51,075]	
	利用者等外給食費収入	1,600,000	1,524,750	75,250	
	雑収入	400,000	424,175	△ 24,175	
	事業活動収入計(1)	[188,032,000]	[174,195,603]	[13,836,397]	
事業活動による収支	人件費支出	[109,200,000]	[93,703,129]	[15,496,871]	
	職員給料支出	70,000,000	59,968,210	10,031,790	
	職員賞与支出	11,700,000	11,679,713	20,287	
	非常勤職員給与支出	14,000,000	12,322,226	1,677,774	
	退職給付支出	500,000	57,958	442,042	
	法定福利費支出	13,000,000	9,675,022	3,324,978	
	事業費支出	[21,160,000]	[19,372,516]	[1,787,484]	
	給食費支出	11,000,000	9,855,749	1,144,251	
	保健衛生費支出	150,000	102,444	47,556	
	保育材料費支出	3,000,000	3,029,934	△ 29,934	
	水道光熱費支出	5,000,000	4,581,473	418,527	
	消耗器具備品費支出	1,700,000	1,478,572	221,428	
	保険料支出	150,000	79,590	70,410	
	賃借料支出	60,000	89,000	△ 29,000	
	雑支出	100,000	155,754	△ 55,754	
	事務費支出	[25,657,000]	[24,729,184]	[927,816]	
	福利厚生費支出	2,250,000	1,963,972	286,028	
	職員被服費支出	300,000	766,755	△ 466,755	
	旅費交通費支出	530,000	406,520	123,480	
	研修研究費支出	400,000	279,844	120,156	
	事務消耗品費支出	700,000	620,741	79,259	
	修繕費支出	150,000	124,553	25,447	
	通信運搬費支出	400,000	337,548	62,452	
	業務委託費支出	20,000,000	19,389,215	610,785	
	手数料支出	150,000	98,450	51,550	
	諸会費支出	350,000	277,060	72,940	
	雑支出	427,000	464,526	△ 37,526	
	支払利息支出	[1,200,000]	[1,054,724]	[145,276]	
	その他の支出	[1,600,000]	[1,737,172]	[△ 137,172]	
	利用者等外給食費支出	1,600,000	1,737,172	△ 137,172	
事業活動支出計(2)	[158,817,000]	[140,596,725]	[18,220,275]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[29,215,000]	[33,598,878]	[△ 4,383,878]		
施入	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
設 整 備 等 に よ る 支 出	収入				
	固定資産売却収入	[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]	
	設備資金借入金元金償還支出	[5,500,000]	[5,148,000]	[352,000]	
	固定資産取得支出	[1,200,000]	[298,376]	[901,624]	
	構築物取得支出	200,000	161,000	39,000	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	137,376	862,624	
	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)	[6,700,000]	[5,446,376]	[1,253,624]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 6,700,000]	[△ 5,446,376]	[△ 1,253,624]		
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出	収入				
	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]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[100,000]	[57,958]	[42,042]	
	退職給付引当資産取崩収入	100,000	57,958	42,042	
その他の活動収入計(7)	[100,000]	[57,958]	[42,042]		
支出					
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]		
投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]		
積立資産支出	[16,000,000]	[27,897,600]	[△ 11,897,600]		
退職給付引当資産支出	1,000,000	897,600	102,400		
施設・設備整備積立資産支出	15,000,000	27,000,000	△ 12,000,000		
その他の活動による支出	[0]	[63,000]	[△ 63,000]		
長期前払費用支出	0	63,000	△ 63,000		
その他の活動支出計(8)	[16,000,000]	[27,960,600]	[△ 11,960,600]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 15,900,000]	[△ 27,902,642]	[12,002,642]		
予備費(10)	[0]		[0]		
	[0]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[6,615,000]	[249,860]	[6,365,140]		

前期末支払資金残高(12)	43,342,885	43,342,885	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[49,957,885]	[43,592,745]	[6,365,140]	

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	[172,246,596]	[161,303,610]	[10,942,986]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[172,246,596]	[161,303,610]	[10,942,986]
	費用			
	人件費	[97,377,648]	[99,529,949]	[△ 2,152,301]
	事業費	[19,372,516]	[24,577,548]	[△ 5,205,032]
	事務費	[24,729,184]	[16,530,108]	[8,199,076]
	減価償却費	[6,654,852]	[7,074,294]	[△ 419,442]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 3,524,356]	[△ 3,524,355]	[△ 1]
サービス活動費用計(2)	[144,609,844]	[144,187,544]	[422,300]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[27,636,752]	[17,116,066]	[10,520,686]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[82]	[0]	[82]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[1,948,925]	[7,273,029]	[△ 5,324,104]
	サービス活動外収益計(4)	[1,949,007]	[7,273,029]	[△ 5,324,022]
	費用			
	支払利息	[1,054,724]	[1,126,830]	[△ 72,106]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
その他のサービス活動外費用	[1,988,334]	[0]	[1,988,334]	
サービス活動外費用計(5)	[3,043,058]	[1,126,830]	[1,916,228]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,094,051]	[6,146,199]	[△ 7,240,250]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[26,542,701]	[23,262,265]	[3,280,436]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収益	[1,727,360]	[0]	[1,727,360]
	特別収益計(8)	[1,727,360]	[0]	[1,727,360]
	費用			
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
その他の特別損失	[403,432]	[0]	[403,432]	
特別費用計(9)	[403,432]	[0]	[403,432]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[1,323,928]	[0]	[1,323,928]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[27,866,629]	[23,262,265]	[4,604,364]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[65,433,341]	[47,171,076]	[18,262,265]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[93,299,970]	[70,433,341]	[22,866,629]
	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)	[27,000,000]	[5,000,000]	[22,000,000]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	66,299,970	65,433,341	866,629	

くろやま保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	[172,246,596]	[161,303,610]	[10,942,986]
	保育所運営費収益	0	130,743,030	△ 130,743,030
	施設型給付費収益	147,258,950	0	147,258,950
	施設型給付費収益	118,689,950	0	118,689,950
	利用者負担金収益	28,569,000	0	28,569,000
	利用者等利用料収益	4,281,406	0	4,281,406
	その他の事業収益	4,281,406	0	4,281,406
	その他の事業収益	20,706,240	30,560,580	△ 9,854,340
	補助金事業収益	20,651,240	30,377,620	△ 9,726,380
	受託事業収益	55,000	0	55,000
	その他の事業収益	0	182,960	△ 182,960
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)		[172,246,596]	[161,303,610]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[97,377,648]	[99,529,949]	[△ 2,152,301]
	職員給料	59,968,210	60,402,281	△ 434,071
	職員賞与	11,679,713	7,214,688	4,465,025
	賞与引当金繰入	2,874,964	0	2,874,964
	非常勤職員給与	12,322,226	15,225,240	△ 2,903,014
	派遣職員費	0	4,433,190	△ 4,433,190
	退職給付費用	857,513	1,077,100	△ 219,587
	法定福利費	9,675,022	11,177,450	△ 1,502,428
	事業費	[19,372,516]	[24,577,548]	[△ 5,205,032]
	給食費	9,855,749	11,530,022	△ 1,674,273
	医薬品費	0	17,225	△ 17,225
	保健衛生費	102,444	60,834	41,610
	医療費	0	224,900	△ 224,900
	被服費	0	393,470	△ 393,470
	保育材料費	3,029,934	4,455,142	△ 1,425,208
	水道光熱費	4,581,473	5,391,790	△ 810,317
	消耗器具備品費	1,478,572	1,399,846	78,726
	保険料	79,590	0	79,590
	賃借料	89,000	0	89,000
	教育指導費	0	916,140	△ 916,140
	雑費	155,754	188,179	△ 32,425
	事務費	[24,729,184]	[16,530,108]	[8,199,076]
	福利厚生費	1,963,972	888,593	1,075,379
	職員被服費	766,755	0	766,755
	旅費交通費	406,520	450,281	△ 43,761
	研修研究費	279,844	105,018	174,826
	事務消耗品費	620,741	972,441	△ 351,700
	燃料費	0	71,108	△ 71,108
	修繕費	124,553	138,851	△ 14,298
	通信運搬費	337,548	223,196	114,352
	業務委託費	19,389,215	12,971,656	6,417,559
	手数料	98,450	23,856	74,594
	保守料	0	8,100	△ 8,100
	諸会費	277,060	221,300	55,760
	雑費	464,526	455,708	8,818
	減価償却費	[6,654,852]	[7,074,294]	[△ 419,442]

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 3,524,356]	[△ 3,524,355]	[△ 1]
	サービス活動費用計(2)	[144,609,844]	[144,187,544]	[422,300]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[27,636,752]	[17,116,066]	[10,520,686]
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[82]	[0]	[82]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[1,948,925]	[7,273,029]	[△ 5,324,104]
	利用者等外給食費収益	1,524,750	1,550,500	△ 25,750
	雑収益	424,175	5,722,529	△ 5,298,354
	サービス活動外収益計(4)	[1,949,007]	[7,273,029]	[△ 5,324,022]
	支払利息	[1,054,724]	[1,126,830]	[△ 72,106]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外費用	[1,988,334]	[0]	[1,988,334]
	利用者等外給食費	1,737,172	0	1,737,172
雑損失	251,162	0	251,162	
サービス活動外費用計(5)	[3,043,058]	[1,126,830]	[1,916,228]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,094,051]	[6,146,199]	[△ 7,240,250]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[26,542,701]	[23,262,265]	[3,280,436]
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収益	[1,727,360]	[0]	[1,727,360]
	その他の特別収益	1,727,360	0	1,727,360
	特別収益計(8)	[1,727,360]	[0]	[1,727,360]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	その他の特別損失	[403,432]	[0]	[403,432]
特別費用計(9)	[403,432]	[0]	[403,432]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[1,323,928]	[0]	[1,323,928]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[27,866,629]	[23,262,265]	[4,604,364]
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[65,433,341]	[47,171,076]	[18,262,265]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[93,299,970]	[70,433,341]	[22,866,629]
	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)	[27,000,000]	[5,000,000]	[22,000,000]
	施設・設備整備積立金積立額	27,000,000	5,000,000	22,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	66,299,970	65,433,341	866,629

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	[47,673,242]	[47,777,644]	[△ 104,402]	流動負債	[12,103,461]	[4,434,759]	[7,668,702]
現金預金	42,064,799	44,190,414	△ 2,125,615	短期運営資金借入金	0	200,000	△ 200,000
事業未収金	4,400,240	0	4,400,240	事業未払金	3,678,507	2,746,981	931,526
未収補助金	1,147,140	3,587,230	△ 2,440,090	1年以内返済予定設備			
前払費用	54,000	0	54,000	資金借入金	5,148,000	0	5,148,000
仮払金	7,063	0	7,063	預り金	268,500	190,640	77,860
固定資産	[384,064,772]	[361,140,328]	[22,924,444]	職員預り金	133,490	1,297,138	△ 1,163,648
基本財産	[323,943,573]	[329,224,576]	[△ 5,281,003]	賞与引当金	2,874,964	0	2,874,964
土地	105,021,962	105,021,962	0	固定負債	[70,494,067]	[79,685,000]	[△ 9,190,933]
建物	218,921,611	224,202,614	△ 5,281,003	設備資金借入金	69,389,000	79,685,000	△ 10,296,000
その他の固定資産	[60,121,199]	[31,915,752]	[28,205,447]	退職給付引当金	1,105,067	0	1,105,067
構築物	12,189,035	13,133,866	△ 944,831	負債の部合計	[82,597,528]	[84,119,759]	[△ 1,522,231]
器具及び備品	818,080	872,463	△ 54,383	純 資 産 の 部			
権利	833,164	909,423	△ 76,259	基本金	[92,739,939]	[92,739,939]	[0]
退職給付引当資産	2,217,920	0	2,217,920	国庫補助金等特別積立金	[146,100,577]	[149,624,933]	[△ 3,524,356]
施設・設備整備積立資産	44,000,000	17,000,000	27,000,000	その他の積立金	[44,000,000]	[17,000,000]	[27,000,000]
長期前払費用	63,000	0	63,000	施設・設備整備積立金	44,000,000	17,000,000	27,000,000
				次期繰越活動増減差額	[66,299,970]	[65,433,341]	[866,629]
				(うち当期活動増減差額)	27,866,629	23,262,265	4,604,364
				純資産の部合計	[349,140,486]	[324,798,213]	[24,342,273]
資産の部合計	431,738,014	408,917,972	22,820,042	負債及び純資産の部合計	431,738,014	408,917,972	22,820,042

くろやま保育園拠点区分 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	[47,673,242]	[47,777,644]	[△ 104,402]	流動負債	[12,103,461]	[4,434,759]	[7,668,702]
現金預金	42,064,799	44,190,414	△ 2,125,615	短期運営資金借入金	0	200,000	△ 200,000
事業未収金	4,400,240	0	4,400,240	事業未払金	3,678,507	2,746,981	931,526
未収補助金	1,147,140	3,587,230	△ 2,440,090	1年以内返済予定設備			
前払費用	54,000	0	54,000	資金借入金	5,148,000	0	5,148,000
仮払金	7,063	0	7,063	預り金	268,500	190,640	77,860
固定資産	[384,064,772]	[361,140,328]	[22,924,444]	職員預り金	133,490	1,297,138	△ 1,163,648
基本財産	[323,943,573]	[329,224,576]	[△ 5,281,003]	賞与引当金	2,874,964	0	2,874,964
土地	105,021,962	105,021,962	0	固定負債	[70,494,067]	[79,685,000]	[△ 9,190,933]
建物	218,921,611	224,202,614	△ 5,281,003	設備資金借入金	69,389,000	79,685,000	△ 10,296,000
その他の固定資産	[60,121,199]	[31,915,752]	[28,205,447]	退職給付引当金	1,105,067	0	1,105,067
構築物	12,189,035	13,133,866	△ 944,831	負債の部合計	[82,597,528]	[84,119,759]	[△ 1,522,231]
器具及び備品	818,080	872,463	△ 54,383	純 資 産 の 部			
権利	833,164	909,423	△ 76,259	基本金	[92,739,939]	[92,739,939]	[0]
退職給付引当資産	2,217,920	0	2,217,920	国庫補助金等特別積立金	[146,100,577]	[149,624,933]	[△ 3,524,356]
施設・設備整備積立資産	44,000,000	17,000,000	27,000,000	その他の積立金	[44,000,000]	[17,000,000]	[27,000,000]
長期前払費用	63,000	0	63,000	施設・設備整備積立金	44,000,000	17,000,000	27,000,000
				次期繰越活動増減差額	[66,299,970]	[65,433,341]	[866,629]
				(うち当期活動増減差額)	27,866,629	23,262,265	4,604,364
				純資産の部合計	[349,140,486]	[324,798,213]	[24,342,273]
資産の部合計	431,738,014	408,917,972	22,820,042	負債及び純資産の部合計	431,738,014	408,917,972	22,820,042

財務諸表に対する注記（法人全体用）

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産を除く固定資産一定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 ー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。

- ・退職給付引当金 ー職員の退職金の支給に備えるため、(一財)大阪民間社会福祉事業従事者共済会の当期末退職金要支給額と同額を退職給付引当金に計上している。

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

退職給付制度は、(一財)大阪民間社会福祉事業従事者共済会の実施する退職共済制度を採用している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の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、社会福祉事業のみを実施している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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア くらやま保育園拠点(社会福祉事業)

「本部」

「くらやま保育園」

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	105,021,962	0	0	105,021,962
建物	224,202,614	0	5,281,003	218,921,611
合計	329,224,576	0	5,281,003	323,943,573

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	105,021,962	円
建物（基本財産）	218,921,611	円
計	323,943,573	円

担保にしている債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	74,537,000	円
計	74,537,000	円

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）	240,045,623	21,124,012	218,921,611
構築物	16,598,877	4,409,842	12,189,035
器具及び備品	2,820,854	2,002,774	818,080
権利	1,138,200	305,036	833,164
合計	260,603,554	27,841,664	232,761,890

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	4,400,240	0	4,400,240
未収補助金	1,147,140	0	1,147,140
合計	5,547,380	0	5,547,380

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

該当なし

財務諸表に対する注記（くろやま保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産を除く固定資産一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 一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。
- ・退職給付引当金一職員の退職金の支給に備えるため、(一財)大阪民間社会福祉事業従事者共済会の当期末退職金要支給額と同額を退職給付引当金に計上している。

2. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、(一財)大阪民間社会福祉事業従事者共済会の実施する退職共済制度を採用している。

3. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) くろやま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)

(2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

ア 本部

イ くろやま保育園

(3) 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。

4. 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	105,021,962	0	0	105,021,962
建物	224,202,614	0	5,281,003	218,921,611
合計	329,224,576	0	5,281,003	323,943,573

5. 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

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地(基本財産)	105,021,962 円
建物(基本財産)	218,921,611 円
計	323,943,573 円

担保にしている債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	74,537,000 円
計	74,537,000 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）	240,045,623	21,124,012	218,921,611
構築物	16,598,877	4,409,842	12,189,035
器具及び備品	2,820,854	2,002,774	818,080
権利	1,138,200	305,036	833,164
合計	260,603,554	27,841,664	232,761,890

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

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	4,400,240	0	4,400,240
未収補助金	1,147,140	0	1,147,140
合計	5,547,380	0	5,547,380

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

該当なし

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