

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30年 3月31日まで

計算書類

石川県金沢市末町16-30

社会福祉法人 犀川保育園

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	保育事業収入	[85,150,000]	[84,101,099]	[1,048,901]	
	受取利息配当金収入	[6,000]	[3,668]	[2,332]	
	その他の収入	[1,768,000]	[1,686,870]	[81,130]	
	事業活動収入計(1)	[86,924,000]	[85,791,637]	[1,132,363]	
	人件費支出	[66,380,650]	[66,282,963]	[97,687]	
事業活動による支出	事業費支出	[13,870,000]	[13,807,092]	[62,908]	
	事務費支出	[6,345,000]	[6,255,031]	[89,969]	
	その他の支出	[679,900]	[674,150]	[5,750]	
	事業活動支出計(2)	[87,275,550]	[87,019,236]	[256,314]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[△ 351,550]	[△ 1,227,599]	[876,049]	
施設整備等による収入	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]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[1,784,000]	[1,776,740]	[7,260]	
	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)		[1,784,000]	[1,776,740]	[7,260]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 1,784,000]	[△ 1,776,740]	[△ 7,260]	
その他の活動による収入	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	[2,930,550]	[2,930,550]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[2,930,550]	[2,930,550]	[0]	
その他の活動による支出	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	[750,000]	[745,350]	[4,650]	
	その他の活動支出計(8)	[750,000]	[745,350]	[4,650]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[2,180,550]	[2,185,200]	[△ 4,650]	
予備費支出(10)		[1,000,000]		[176,000]	
		[△ 824,000]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[△ 131,000]	[△ 819,139]	[688,139]	
前期末支払資金残高(12)		12,020,912	12,020,912	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[11,889,912]	[11,201,773]	[688,139]	

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

器具及び備品取得支出	500,000 円
ソフトウェア取得支出	324,000 円
計	824,000 円

犀川保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日

(至) 平成 30 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	[85,150,000]	[84,101,099]	[1,048,901]	
	委託費収入	80,000,000	79,238,050	761,950	
	委託費収入	80,000,000	79,238,050	761,950	
	その他の事業収入	5,150,000	4,863,049	286,951	
	補助金事業収入	5,150,000	4,863,049	286,951	
	(補助金事業収入(公費))	(5,000,000)	(4,798,129)	(201,871)	
	(補助金事業収入(一般))	(150,000)	(64,920)	(85,080)	
	受取利息配当金収入	[6,000]	[3,668]	[2,332]	
	その他の収入	[1,768,000]	[1,686,870]	[81,130]	
	利用者等外給食費収入	600,000	594,250	5,750	
	雑収入	1,168,000	1,092,620	75,380	
事業活動収入計(1)		[86,924,000]	[85,791,637]	[1,132,363]	
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[66,380,650]	[66,282,963]	[97,687]	
	職員給料支出	33,820,000	33,807,357	12,643	
	職員賞与支出	12,820,000	12,780,114	39,886	
	非常勤職員給与支出	6,080,000	6,064,162	15,838	
	派遣職員費支出	2,820,000	2,805,597	14,403	
	退職給付支出	3,440,650	3,429,150	11,500	
	法定福利費支出	7,400,000	7,396,583	3,417	
	事業費支出	[13,870,000]	[13,807,092]	[62,908]	
	給食費支出	4,960,000	4,950,178	9,822	
	保健衛生費支出	230,000	229,840	160	
	保育材料費支出	4,200,000	4,185,677	14,323	
	水道光熱費支出	1,650,000	1,643,413	6,587	
	燃料費支出	200,000	199,901	99	
	消耗器具備品費支出	1,020,000	1,017,011	2,989	
	保険料支出	130,000	126,130	3,870	
	賃借料支出	1,250,000	1,226,753	23,247	
	車輛費支出	230,000	228,189	1,811	
	事務費支出	[6,345,000]	[6,255,031]	[89,969]	
	福利厚生費支出	480,000	474,577	5,423	
	旅費交通費支出	20,000	19,620	380	
	研修研究費支出	570,000	563,675	6,325	
	事務消耗品費支出	505,000	503,334	1,666	
	印刷製本費支出	360,000	356,917	3,083	
	修繕費支出	325,000	324,000	1,000	
	通信運搬費支出	270,000	263,941	6,059	
	会議費支出	260,000	250,724	9,276	
	広報費支出	38,000	36,600	1,400	
	業務委託費支出	2,685,000	2,648,234	36,766	
	手数料支出	66,000	64,800	1,200	
	土地・建物賃借料支出	420,000	420,000	0	
	保守料支出	90,000	86,400	3,600	
	諸会費支出	110,000	104,750	5,250	
	雑支出	146,000	137,459	8,541	
その他の支出	[679,900]	[674,150]	[5,750]		
その他の支出	79,900	79,900	0		
利用者等外給食費支出	600,000	594,250	5,750		
事業活動支出計(2)		[87,275,550]	[87,019,236]	[256,314]	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[△ 351,550]	[△ 1,227,599]	[876,049]	
施設整備等による収入支	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]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[1,784,000]	[1,776,740]	[7,260]	
	器具及び備品取得支出	[1,460,000]	[1,452,740]	[7,260]	
	ソフトウェア取得支出	[324,000]	[324,000]	[0]	
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)	[1,784,000]	[1,776,740]	[7,260]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,784,000]	[△ 1,776,740]	[△ 7,260]		
その他の活動による収入支	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	[2,930,550]	[2,930,550]	[0]	
	退職給付引当資産取崩収入	[2,930,550]	[2,930,550]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[2,930,550]	[2,930,550]	[0]	
	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	[750,000]	[745,350]	[4,650]	
退職給付引当資産支出	[750,000]	[745,350]	[4,650]		
その他の活動支出計(8)	[750,000]	[745,350]	[4,650]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[2,180,550]	[2,185,200]	[△ 4,650]		
予備費支出(10)	[1,000,000]		[176,000]		
	[△ 824,000]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[△ 131,000]	[△ 819,139]	[688,139]		
前期末支払資金残高(12)	12,020,912	12,020,912	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[11,889,912]	[11,201,773]	[688,139]		

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

器具及び備品取得支出	500,000 円
ソフトウェア取得支出	324,000 円
計	824,000 円

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[84,101,099]	[88,135,947]	[△ 4,034,848]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[84,101,099]	[88,135,947]	[△ 4,034,848]
	費用			
	人件費	[63,384,388]	[61,844,785]	[1,539,603]
	事業費	[13,807,092]	[13,648,294]	[158,798]
	事務費	[6,255,031]	[5,668,611]	[586,420]
	減価償却費	[2,493,169]	[2,442,839]	[50,330]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,156,627]	[△ 1,172,747]	[16,120]
その他の費用	[79,900]	[0]	[79,900]	
サービス活動費用計(2)	[84,862,953]	[82,431,782]	[2,431,171]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[△ 761,854]	[5,704,165]	[△ 6,466,019]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[3,668]	[4,294]	[△ 626]
	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	[1,686,870]	[772,780]	[914,090]
	サービス活動外収益計(4)	[1,690,538]	[777,074]	[913,464]
	費用			
	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	[594,250]	[990,500]	[△ 396,250]
サービス活動外費用計(5)	[594,250]	[990,500]	[△ 396,250]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[1,096,288]	[△ 213,426]	[1,309,714]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[334,434]	[5,490,739]	[△ 5,156,305]	
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]
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
	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]	
特別費用計(9)	[0]	[0]	[0]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[0]	[0]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[334,434]	[5,490,739]	[△ 5,156,305]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[△ 8,670,203]	[△ 9,160,942]	[490,739]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[△ 8,335,769]	[△ 3,670,203]	[△ 4,665,566]
	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)	[0]	[5,000,000]	[△ 5,000,000]	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 8,335,769	△ 8,670,203	334,434	

犀川保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[84,101,099]	[88,135,947]	[△ 4,034,848]
	委託費収益	79,238,050	81,861,920	△ 2,623,870
	委託費収益	79,238,050	81,861,920	△ 2,623,870
	その他の事業収益	4,863,049	6,274,027	△ 1,410,978
	補助金事業収益	4,863,049	6,274,027	△ 1,410,978
	(補助金収益)	(0)	(6,098,852)	(△ 6,098,852)
	(補助金事業収益(公費))	(4,798,129)	(0)	(4,798,129)
	(補助金事業収益(一般))	(64,920)	(0)	(64,920)
	(延長保育料収益)	(0)	(101,600)	(△ 101,600)
	(一時保育料収益)	(0)	(73,575)	(△ 73,575)
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
サービス活動収益計(1)		[84,101,099]	[88,135,947]	[△ 4,034,848]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[63,384,388]	[61,844,785]	[1,539,603]
	職員給料	33,807,357	32,232,983	1,574,374
	職員賞与	9,124,793	8,414,543	710,250
	賞与引当金繰入	2,919,046	3,655,321	△ 736,275
	非常勤職員給与	6,064,162	5,389,760	674,402
	派遣職員費	2,805,597	3,503,030	△ 697,433
	退職給付費用	1,266,850	1,192,800	74,050
	法定福利費	7,396,583	7,456,348	△ 59,765
	事業費	[13,807,092]	[13,648,294]	[158,798]
	給食費	4,950,178	5,025,055	△ 74,877
	保健衛生費	229,840	77,408	152,432
	保育材料費	4,185,677	3,827,844	357,833
	水道光熱費	1,643,413	1,664,505	△ 21,092
	燃料費	199,901	135,103	64,798
	消耗器具備品費	1,017,011	1,052,439	△ 35,428
	保険料	126,130	243,515	△ 117,385
	賃借料	1,226,753	1,505,309	△ 278,556
	車輦費	228,189	117,116	111,073
	事務費	[6,255,031]	[5,668,611]	[586,420]
	福利厚生費	474,577	453,745	20,832
	旅費交通費	19,620	2,000	17,620
	研修研究費	563,675	591,082	△ 27,407
	事務消耗品費	503,334	188,099	315,235
	印刷製本費	356,917	347,959	8,958
	修繕費	324,000	396,576	△ 72,576
	通信運搬費	263,941	274,175	△ 10,234
	会議費	250,724	125,641	125,083
	広報費	36,600	6,000	30,600
	業務委託費	2,648,234	2,304,577	343,657
	手数料	64,800	60,444	4,356
	土地・建物賃借料	420,000	420,000	0
	保守料	86,400	197,856	△ 111,456
	諸会費	104,750	226,150	△ 121,400
雑費	137,459	74,307	63,152	
減価償却費	[2,493,169]	[2,442,839]	[50,330]	
減価償却費	2,493,169	2,442,839	50,330	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,156,627]	[△ 1,172,747]	[16,120]	

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	△ 1,156,627	△ 1,172,747	16,120	
	その他の費用	[79,900]	[0]	[79,900]	
	その他の費用	79,900	0	79,900	
	サービス活動費用計(2)	[84,862,953]	[82,431,782]	[2,431,171]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		[△ 761,854]	[5,704,165]	[△ 6,466,019]	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[3,668]	[4,294]	[△ 626]	
	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	[1,686,870]	[772,780]	[914,090]	
	利用者等外給食収益	594,250	630,500	△ 36,250	
	雑収益	1,092,620	142,280	950,340	
	サービス活動外収益計(4)	[1,690,538]	[777,074]	[913,464]	
	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	[594,250]	[990,500]	[△ 396,250]	
利用者等外給食費	594,250	630,500	△ 36,250		
雑損失	0	360,000	△ 360,000		
サービス活動外費用計(5)	[594,250]	[990,500]	[△ 396,250]		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		[1,096,288]	[△ 213,426]	[1,309,714]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[334,434]	[5,490,739]	[△ 5,156,305]	
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]	
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]	
	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]	
	特別費用計(9)	[0]	[0]	[0]	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		[0]	[0]	[0]
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[334,434]	[5,490,739]	[△ 5,156,305]
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[△ 8,670,203]	[△ 9,160,942]	[490,739]	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[△ 8,335,769]	[△ 3,670,203]	[△ 4,665,566]	
	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)	[0]	[5,000,000]	[△ 5,000,000]	
	人件費積立金積立額	0	2,000,000	△ 2,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	3,000,000	△ 3,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△ 8,335,769	△ 8,670,203	334,434	

法人単位貸借対照表

平成 30 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	[21,713,465]	[15,765,542]	[5,947,923]	流動負債	[13,430,738]	[7,399,951]	[6,030,787]
現金預金	15,396,243	14,438,487	957,756	事業未払金	9,245,845	3,043,497	6,202,348
(現金)	(8,870)	(8,870)	(0)	預り金	5,210	0	5,210
(普通預金)	(14,887,373)	(13,929,617)	(957,756)	職員預り金	1,260,637	701,133	559,504
(定期預金)	(500,000)	(500,000)	(0)	賞与引当金	2,919,046	3,655,321	△ 736,275
事業未収金	6,066,770	742,790	5,323,980	固定負債	[6,619,100]	[8,781,400]	[△ 2,162,300]
未収補助金	250,452	584,265	△ 333,813	退職給付引当金	6,619,100	8,781,400	△ 2,162,300
固定資産	[80,806,720]	[83,708,349]	[△ 2,901,629]	負債の部合計	[20,049,838]	[16,181,351]	[3,868,487]
基本財産	[51,017,531]	[52,515,373]	[△ 1,497,842]	純 資 産 の 部			
土地	27,720,000	27,720,000	0	基本金	[57,137,289]	[57,137,289]	[0]
建物	23,297,531	24,795,373	△ 1,497,842	(第一号基本金)	(32,710,000)	(32,710,000)	(0)
その他の固定資産	[29,789,189]	[31,192,976]	[△ 1,403,787]	(第二号基本金)	(19,700,000)	(19,700,000)	(0)
建物	1	5	△ 4	(第三号基本金)	(4,727,289)	(4,727,289)	(0)
構築物	1,121,564	1,382,963	△ 261,399	国庫補助金等特別積立金	[14,666,643]	[15,823,270]	[△ 1,156,627]
器具及び備品	2,910,340	2,122,224	788,116	国庫補助金等特別積立金	14,666,643	15,823,270	△ 1,156,627
ソフトウェア	296,700	42,000	254,700	その他の積立金	[19,002,184]	[19,002,184]	[0]
退職給付引当資産	6,458,400	8,643,600	△ 2,185,200	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	14,002,184	14,002,184	0
保育所施設・設備整備積立資産	14,002,184	14,002,184	0	次期繰越活動増減差額	[△ 8,335,769]	[△ 8,670,203]	[334,434]
				次期繰越活動増減差額	△ 8,335,769	△ 8,670,203	334,434
				(うち当期活動増減差額)	334,434	5,490,739	△ 5,156,305
				純資産の部合計	[82,470,347]	[83,292,540]	[△ 822,193]
資産の部合計	102,520,185	99,473,891	3,046,294	負債及び純資産の部合計	102,520,185	99,473,891	3,046,294

計算書類に対する注記（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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法
- (2) 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－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－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当法人で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

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

当法人は、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助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) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
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) 拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人は、拠点区分が1つであるため作成していない。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 犀川保育園拠点（社会福祉事業）
「犀川保育園」
「本部」

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	27,720,000	0	0	27,720,000
建物	24,795,373	0	1,497,842	23,297,531
合計	52,515,373	0	1,497,842	51,017,531

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地（基本財産）	27,720,000	—	27,720,000
建物（基本財産）	87,761,000	64,463,469	23,297,531
建物	472,500	472,499	1
構築物	7,939,575	6,818,011	1,121,564
器具及び備品	22,937,728	20,027,388	2,910,340
ソフトウェア	666,500	369,800	296,700
合計	147,497,303	92,151,167	55,346,136

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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

該当なし

犀川保育園拠点区分 貸借対照表

平成 30 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	[21,713,465]	[15,765,542]	[5,947,923]	流動負債	[13,430,738]	[7,399,951]	[6,030,787]
現金預金	15,396,243	14,438,487	957,756	事業未払金	9,245,845	3,043,497	6,202,348
(現金)	(8,870)	(8,870)	(0)	預り金	5,210	0	5,210
(普通預金)	(14,887,373)	(13,929,617)	(957,756)	職員預り金	1,260,637	701,133	559,504
(定期預金)	(500,000)	(500,000)	(0)	賞与引当金	2,919,046	3,655,321	△ 736,275
事業未収金	6,066,770	742,790	5,323,980	固定負債	[6,619,100]	[8,781,400]	[△ 2,162,300]
未収補助金	250,452	584,265	△ 333,813	退職給付引当金	6,619,100	8,781,400	△ 2,162,300
固定資産	[80,806,720]	[83,708,349]	[△ 2,901,629]	負債の部合計	[20,049,838]	[16,181,351]	[3,868,487]
基本財産	[51,017,531]	[52,515,373]	[△ 1,497,842]	純 資 産 の 部			
土地	27,720,000	27,720,000	0	基本金	[57,137,289]	[57,137,289]	[0]
建物	23,297,531	24,795,373	△ 1,497,842	(第一号基本金)	(32,710,000)	(32,710,000)	(0)
その他の固定資産	[29,789,189]	[31,192,976]	[△ 1,403,787]	(第二号基本金)	(19,700,000)	(19,700,000)	(0)
建物	1	5	△ 4	(第三号基本金)	(4,727,289)	(4,727,289)	(0)
構築物	1,121,564	1,382,963	△ 261,399	国庫補助金等特別積立金	[14,666,643]	[15,823,270]	[△ 1,156,627]
器具及び備品	2,910,340	2,122,224	788,116	国庫補助金等特別積立金	14,666,643	15,823,270	△ 1,156,627
ソフトウェア	296,700	42,000	254,700	その他の積立金	[19,002,184]	[19,002,184]	[0]
退職給付引当資産	6,458,400	8,643,600	△ 2,185,200	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	14,002,184	14,002,184	0
保育所施設・設備整備積立資産	14,002,184	14,002,184	0	次期繰越活動増減差額	[△ 8,335,769]	[△ 8,670,203]	[334,434]
				次期繰越活動増減差額	△ 8,335,769	△ 8,670,203	334,434
				(うち当期活動増減差額)	334,434	5,490,739	△ 5,156,305
				純資産の部合計	[82,470,347]	[83,292,540]	[△ 822,193]
資産の部合計	102,520,185	99,473,891	3,046,294	負債及び純資産の部合計	102,520,185	99,473,891	3,046,294

計算書類に対する注記（犀川保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法
- (2) 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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの一移動平均法に基づく原価法
- (3) 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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一職員の退職給付に備えるため、当拠点で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
 - ・賞与引当金一職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分では、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の実施する退職共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 犀川保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(㊿))
 - ア 犀川保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㊿))は省略している。

5. 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	27,720,000	0	0	27,720,000
建物	24,795,373	0	1,497,842	23,297,531
合計	52,515,373	0	1,497,842	51,017,531

6. 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

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地（基本財産）	27,720,000	—	27,720,000
建物（基本財産）	87,761,000	64,463,469	23,297,531
建物	472,500	472,499	1
構築物	7,939,575	6,818,011	1,121,564
器具及び備品	22,937,728	20,027,388	2,910,340
ソフトウェア	666,500	369,800	296,700
合計	147,497,303	92,151,167	55,346,136

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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