

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

財務諸表等

石川県金沢市末町16-30

社会福祉法人 犀川保育園

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	保育事業収入	[79,060,000]	[78,780,434]	[279,566]	
	受取利息配当金収入	[6,000]	[4,117]	[1,883]	
	その他の収入	[1,475,000]	[1,351,440]	[123,560]	
	事業活動収入計(1)	[80,541,000]	[80,135,991]	[405,009]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[4,930,000]	[5,331,561]	[△ 401,561]	
施設整備等による支出	人件費支出	[56,050,000]	[55,913,488]	[136,512]	
	事業費支出	[13,560,000]	[13,267,284]	[292,716]	
	事務費支出	[5,401,000]	[5,042,158]	[358,842]	
	その他の支出	[600,000]	[581,500]	[18,500]	
	施設整備等支出計(2)	[75,611,000]	[74,804,430]	[806,570]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 350,000]	[△ 321,640]	[△ 28,360]		
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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[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	[4,580,000]	[4,576,000]	[4,000]	
	その他の活動支出計(8)	[4,580,000]	[4,576,000]	[4,000]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 4,580,000]	[△ 4,576,000]	[△ 4,000]		
予備費(10)	[960,000]		[0]		
	[△ 960,000]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[0]	[433,921]	[△ 433,921]		
前期末支払資金残高(12)	10,701,951	10,701,951	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[10,701,951]	[11,135,872]	[△ 433,921]		

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。

保育材料費支出	500,000	円
車輛費支出	150,000	円
研修研究費支出	100,000	円
印刷製本費支出	100,000	円
通信運搬費支出	100,000	円
保守料支出	10,000	円
計	960,000	円

犀川保育園拠点区分 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	[79,060,000]	[78,780,434]	[279,566]	
	保育所運営費収入	71,600,000	71,500,580	99,420	
	その他の事業収入	7,460,000	7,279,854	180,146	
	補助金事業収入	7,150,000	6,971,309	178,691	
	(補助金収入)	(7,000,000)	(6,875,359)	(124,641)	
	(延長保育料収入)	(50,000)	(36,050)	(13,950)	
	(一時保育料収入)	(100,000)	(59,900)	(40,100)	
	その他の事業収入	310,000	308,545	1,455	
	その他の事業収入	310,000	308,545	1,455	
	受取利息配当金収入	[6,000]	[4,117]	[1,883]	
	その他の収入	[1,475,000]	[1,351,440]	[123,560]	
	受入研修費収入	15,000	15,000	0	
	利用者等外給食費収入	600,000	581,500	18,500	
	雑収入	860,000	754,940	105,060	
	事業活動収入計(1)	[80,541,000]	[80,135,991]	[405,009]	
事業活動による支出	人件費支出	[56,050,000]	[55,913,488]	[136,512]	
	職員給料支出	30,200,000	30,198,306	1,694	
	職員賞与支出	11,550,000	11,521,798	28,202	
	非常勤職員給与支出	4,800,000	4,758,800	41,200	
	派遣職員費支出	2,000,000	1,981,216	18,784	
	退職給付支出	600,000	581,100	18,900	
	法定福利費支出	6,900,000	6,872,268	27,732	
	事業費支出	[13,560,000]	[13,267,284]	[292,716]	
	給食費支出	4,650,000	4,607,496	42,504	
	保健衛生費支出	250,000	227,052	22,948	
	保育材料費支出	3,800,000	3,727,860	72,140	
	水道光熱費支出	1,590,000	1,540,588	49,412	
	燃料費支出	250,000	203,893	46,107	
	消耗器具備品費支出	900,000	893,992	6,008	
	保険料支出	220,000	213,910	6,090	
	賃借料支出	1,600,000	1,567,726	32,274	
	車輦費支出	300,000	284,767	15,233	
	事務費支出	[5,401,000]	[5,042,158]	[358,842]	
	福利厚生費支出	550,000	549,719	281	
	旅費交通費支出	10,000	3,010	6,990	
	研修研究費支出	550,000	535,415	14,585	
	事務消耗品費支出	50,000	48,507	1,493	
	印刷製本費支出	500,000	477,679	22,321	
	修繕費支出	300,000	287,060	12,940	
	通信運搬費支出	310,000	306,901	3,099	
	会議費支出	300,000	187,812	112,188	
	広報費支出	50,000	42,480	7,520	
	業務委託費支出	1,900,000	1,814,973	85,027	
	手数料支出	80,000	67,500	12,500	
	土地・建物賃借料支出	420,000	420,000	0	
保守料支出	60,000	54,000	6,000		
諸会費支出	180,000	159,750	20,250		
雑支出	141,000	87,352	53,648		
その他の支出	[600,000]	[581,500]	[18,500]		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	利用者等外給食費支出	600,000	581,500	18,500	
	事業活動支出計(2)	[75,611,000]	[74,804,430]	[806,570]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[4,930,000]	[5,331,561]	[△ 401,561]	
施 設 整 備 等 に よ る 支 出	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	[350,000]	[321,640]	[28,360]	
	器具及び備品取得支出	350,000	321,640	28,360	
	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)	[350,000]	[321,640]	[28,360]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 350,000]	[△ 321,640]	[△ 28,360]		
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出	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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[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	[4,580,000]	[4,576,000]	[4,000]	
	退職給付引当資産支出	580,000	576,000	4,000	
	人件費積立資産支出	1,500,000	1,500,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	2,500,000	2,500,000	0	
	その他の活動支出計(8)	[4,580,000]	[4,576,000]	[4,000]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 4,580,000]	[△ 4,576,000]	[△ 4,000]		
予備費(10)	[960,000]		[0]		
	[△ 960,000]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[0]	[433,921]	[△ 433,921]		
前期末支払資金残高(12)	10,701,951	10,701,951	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[10,701,951]	[11,135,872]	[△ 433,921]		

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。

保育材料費支出	500,000 円
車輛費支出	150,000 円
研修研究費支出	100,000 円
印刷製本費支出	100,000 円
通信運搬費支出	100,000 円
保守料支出	10,000 円
計	960,000 円

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	[78,780,434]	[74,971,416]	[3,809,018]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[78,780,434]	[74,971,416]	[3,809,018]
	費用			
	人件費	[56,819,444]	[59,987,406]	[△ 3,167,962]
	事業費	[13,267,284]	[11,971,931]	[1,295,353]
	事務費	[5,042,158]	[5,217,377]	[△ 175,219]
	減価償却費	[2,581,061]	[2,695,550]	[△ 114,489]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,187,308]	[△ 1,192,160]	[4,852]
サービス活動費用計(2)	[76,522,639]	[78,680,104]	[△ 2,157,465]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[2,257,795]	[△ 3,708,688]	[5,966,483]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[4,117]	[3,908]	[209]
	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	[1,351,440]	[813,680]	[537,760]
	サービス活動外収益計(4)	[1,355,557]	[817,588]	[537,969]
	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	[581,500]	[640,600]	[△ 59,100]
サービス活動外費用計(5)	[581,500]	[640,600]	[△ 59,100]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[774,057]	[176,988]	[597,069]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[3,031,852]	[△ 3,531,700]	[6,563,552]	
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]	[134,532]	[△ 134,532]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	[0]	[134,532]	[△ 134,532]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[△ 134,532]	[134,532]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[3,031,852]	[△ 3,666,232]	[6,698,084]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[△ 8,192,794]	[△ 5,026,562]	[△ 3,166,232]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[△ 5,160,942]	[△ 8,692,794]	[3,531,852]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[500,000]	[△ 500,000]
	その他の積立金積立額(16)	[4,000,000]	[0]	[4,000,000]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 9,160,942	△ 8,192,794	△ 968,148	

犀川保育園拠点区分 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	[78,780,434]	[74,971,416]	[3,809,018]
	保育所運営費収益	71,500,580	62,576,990	8,923,590
	その他の事業収益	7,279,854	12,394,426	△ 5,114,572
	補助金事業収益	6,971,309	12,394,426	△ 5,423,117
	(補助金収益)	(6,875,359)	(12,061,001)	(△ 5,185,642)
	(延長保育料収益)	(36,050)	(32,300)	(3,750)
	(一時保育料収益)	(59,900)	(301,125)	(△ 241,225)
	その他の事業収益	308,545	0	308,545
	その他の事業収益	308,545	0	308,545
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
サービス活動収益計(1)		[78,780,434]	[74,971,416]	[3,809,018]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[56,819,444]	[59,987,406]	[△ 3,167,962]
	職員給料	30,198,306	32,145,348	△ 1,947,042
	職員賞与	8,219,476	7,604,165	615,311
	賞与引当金繰入	3,568,028	3,302,322	265,706
	非常勤職員給与	4,758,800	4,692,450	66,350
	派遣職員費	1,981,216	3,954,075	△ 1,972,859
	退職給付費用	1,221,350	1,154,850	66,500
	法定福利費	6,872,268	7,134,196	△ 261,928
	事業費	[13,267,284]	[11,971,931]	[1,295,353]
	給食費	4,607,496	4,790,950	△ 183,454
	保健衛生費	227,052	440,660	△ 213,608
	保育材料費	3,727,860	2,316,313	1,411,547
	水道光熱費	1,540,588	1,608,739	△ 68,151
	燃料費	203,893	249,818	△ 45,925
	消耗器具備品費	893,992	695,470	198,522
	保険料	213,910	153,510	60,400
	賃借料	1,567,726	1,587,171	△ 19,445
	車両費	284,767	129,300	155,467
	事務費	[5,042,158]	[5,217,377]	[△ 175,219]
	福利厚生費	549,719	605,945	△ 56,226
	旅費交通費	3,010	33,300	△ 30,290
	研修研究費	535,415	537,940	△ 2,525
	事務消耗品費	48,507	287,298	△ 238,791
	印刷製本費	477,679	401,574	76,105
	修繕費	287,060	426,654	△ 139,594
	通信運搬費	306,901	209,506	97,395
	会議費	187,812	256,580	△ 68,768
	広報費	42,480	38,400	4,080
	業務委託費	1,814,973	1,854,855	△ 39,882
	手数料	67,500	72,496	△ 4,996
	土地・建物賃借料	420,000	175,000	245,000
	保守料	54,000	54,000	0
	諸会費	159,750	160,325	△ 575
雑費	87,352	103,504	△ 16,152	
減価償却費	[2,581,061]	[2,695,550]	[△ 114,489]	
減価償却費	2,581,061	2,695,550	△ 114,489	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,187,308]	[△ 1,192,160]	[4,852]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,187,308	△ 1,192,160	4,852	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	サービス活動費用計(2)	[76,522,639]	[78,680,104]	[△ 2,157,465]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[2,257,795]	[△ 3,708,688]	[5,966,483]
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[4,117]	[3,908]	[209]
	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	[1,351,440]	[813,680]	[537,760]
	受入研修費収益	15,000	0	15,000
	利用者等外給食収益	581,500	640,600	△ 59,100
	雑収益	754,940	173,080	581,860
	サービス活動外収益計(4)	[1,355,557]	[817,588]	[537,969]
	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	[581,500]	[640,600]	[△ 59,100]	
利用者等外給食費	581,500	640,600	△ 59,100	
サービス活動外費用計(5)	[581,500]	[640,600]	[△ 59,100]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[774,057]	[176,988]	[597,069]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[3,031,852]	[△ 3,531,700]	[6,563,552]
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]	[134,532]	[△ 134,532]
	器具及び備品売却損・処分損	0	134,532	△ 134,532
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
特別費用計(9)	[0]	[134,532]	[△ 134,532]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[△ 134,532]	[134,532]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[3,031,852]	[△ 3,666,232]	[6,698,084]
繰越活動増減の差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[△ 8,192,794]	[△ 5,026,562]	[△ 3,166,232]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[△ 5,160,942]	[△ 8,692,794]	[3,531,852]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[500,000]	[△ 500,000]
	人件費積立金取崩額	0	500,000	△ 500,000
	その他の積立金積立額(16)	[4,000,000]	[0]	[4,000,000]
	人件費積立金積立額	1,500,000	0	1,500,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	2,500,000	0	2,500,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△ 9,160,942	△ 8,192,794	△ 968,148

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	[13,935,513]	[12,932,639]	[1,002,874]	流動負債	[6,367,669]	[5,533,010]	[834,659]
現金預金	8,615,042	11,852,309	△ 3,237,267	事業未払金	2,076,354	1,623,258	453,096
(現金)	(19,723)	(19,723)	(0)	預り金	4,775	1,362	3,413
(普通預金)	(8,095,319)	(11,332,586)	(△ 3,237,267)	職員預り金	718,512	606,068	112,444
(定期預金)	(500,000)	(500,000)	(0)	賞与引当金	3,568,028	3,302,322	265,706
事業未収金	2,690,160	179,230	2,510,930	固定負債	[8,169,700]	[7,529,450]	[640,250]
未収補助金	2,630,311	862,220	1,768,091	退職給付引当金	8,169,700	7,529,450	640,250
前払費用	0	38,880	△ 38,880	負債の部合計	[14,537,369]	[13,062,460]	[1,474,909]
固定資産	[79,576,404]	[77,259,825]	[2,316,579]	純 資 産 の 部			
基本財産	[54,107,085]	[55,698,797]	[△ 1,591,712]	基本金	[57,137,289]	[57,137,289]	[0]
土地	27,720,000	27,720,000	0	(第一号基本金)	(32,710,000)	(32,710,000)	(0)
建物	26,387,085	27,978,797	△ 1,591,712	(第二号基本金)	(19,700,000)	(19,700,000)	(0)
その他の固定資産	[25,469,319]	[21,561,028]	[3,908,291]	(第三号基本金)	(4,727,289)	(4,727,289)	(0)
建物	9,454	18,903	△ 9,449	国庫補助金等特別積立金	[16,996,017]	[18,183,325]	[△ 1,187,308]
構築物	1,668,549	1,954,135	△ 285,586	国庫補助金等特別積立金			
器具及び備品	1,712,832	2,054,006	△ 341,174	金	16,996,017	18,183,325	△ 1,187,308
ソフトウェア	73,500	105,000	△ 31,500	その他の積立金	[14,002,184]	[10,002,184]	[4,000,000]
退職給付引当資産	8,002,800	7,426,800	576,000	人件費積立金	3,000,000	1,500,000	1,500,000
人件費積立資産	3,000,000	1,500,000	1,500,000	保育所施設・設備整備積立金	11,002,184	8,502,184	2,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	11,002,184	8,502,184	2,500,000	次期繰越活動増減差額	[△ 9,160,942]	[△ 8,192,794]	[△ 968,148]
				次期繰越活動増減差額	△ 9,160,942	△ 8,192,794	△ 968,148
				(うち当期活動増減差額)	3,031,852	△ 3,666,232	6,698,084
				純資産の部合計	[78,974,548]	[77,130,004]	[1,844,544]
資産の部合計	93,511,917	90,192,464	3,319,453	負債及び純資産の部合計	93,511,917	90,192,464	3,319,453

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) 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) 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	27,978,797	0	1,591,712	26,387,085
合計	55,698,797	0	1,591,712	54,107,085

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 (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	61,373,915	26,387,085
建物	472,500	463,046	9,454
構築物	7,939,575	6,271,026	1,668,549
器具及び備品	20,551,004	18,838,172	1,712,832
ソフトウェア	342,500	269,000	73,500
合計	144,786,579	87,215,159	57,571,420

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 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	[13,935,513]	[12,932,639]	[1,002,874]	流動負債	[6,367,669]	[5,533,010]	[834,659]
現金預金	8,615,042	11,852,309	△ 3,237,267	事業未払金	2,076,354	1,623,258	453,096
(現金)	(19,723)	(19,723)	(0)	預り金	4,775	1,362	3,413
(普通預金)	(8,095,319)	(11,332,586)	(△ 3,237,267)	職員預り金	718,512	606,068	112,444
(定期預金)	(500,000)	(500,000)	(0)	賞与引当金	3,568,028	3,302,322	265,706
事業未収金	2,690,160	179,230	2,510,930	固定負債	[8,169,700]	[7,529,450]	[640,250]
未収補助金	2,630,311	862,220	1,768,091	退職給付引当金	8,169,700	7,529,450	640,250
前払費用	0	38,880	△ 38,880	負債の部合計	[14,537,369]	[13,062,460]	[1,474,909]
固定資産	[79,576,404]	[77,259,825]	[2,316,579]	純 資 産 の 部			
基本財産	[54,107,085]	[55,698,797]	[△ 1,591,712]	基本金	[57,137,289]	[57,137,289]	[0]
土地	27,720,000	27,720,000	0	(第一号基本金)	(32,710,000)	(32,710,000)	(0)
建物	26,387,085	27,978,797	△ 1,591,712	(第二号基本金)	(19,700,000)	(19,700,000)	(0)
その他の固定資産	[25,469,319]	[21,561,028]	[3,908,291]	(第三号基本金)	(4,727,289)	(4,727,289)	(0)
建物	9,454	18,903	△ 9,449	国庫補助金等特別積立金	[16,996,017]	[18,183,325]	[△ 1,187,308]
構築物	1,668,549	1,954,135	△ 285,586	国庫補助金等特別積立金			
器具及び備品	1,712,832	2,054,006	△ 341,174	金	16,996,017	18,183,325	△ 1,187,308
ソフトウェア	73,500	105,000	△ 31,500	その他の積立金	[14,002,184]	[10,002,184]	[4,000,000]
退職給付引当資産	8,002,800	7,426,800	576,000	人件費積立金	3,000,000	1,500,000	1,500,000
人件費積立資産	3,000,000	1,500,000	1,500,000	保育所施設・設備整備積立金	11,002,184	8,502,184	2,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	11,002,184	8,502,184	2,500,000	次期繰越活動増減差額	[△ 9,160,942]	[△ 8,192,794]	[△ 968,148]
				次期繰越活動増減差額	△ 9,160,942	△ 8,192,794	△ 968,148
				(うち当期活動増減差額)	3,031,852	△ 3,666,232	6,698,084
				純資産の部合計	[78,974,548]	[77,130,004]	[1,844,544]
資産の部合計	93,511,917	90,192,464	3,319,453	負債及び純資産の部合計	93,511,917	90,192,464	3,319,453

財務諸表に対する注記（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－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－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等は以下のとおりになっている。

- (1) 犀川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)
 - 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4)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	27,978,797	0	1,591,712	26,387,085
合計	55,698,797	0	1,591,712	54,107,085

6. 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

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	61,373,915	26,387,085
建物	472,500	463,046	9,454
構築物	7,939,575	6,271,026	1,668,549
器具及び備品	20,551,004	18,838,172	1,712,832
ソフトウェア	342,500	269,000	73,500
合計	144,786,579	87,215,159	57,571,420

**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

財 産 目 録

平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人犀川保育園

別紙5

(単位 円)

資産・負債の内訳		金額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	現金 (施設)	19,723
	普通預金 北國銀行大桑橋支店 (本部)	1,546,013
	普通預金 北國銀行大桑橋支店 (施設)	6,549,306
	定期預金 北國銀行大桑橋支店 (施設)	500,000
		8,615,042
事業未収金	金沢市事務委託費 (本部)	78,400
	3月分延長保育料他 (施設)	2,611,760
		2,690,160
未収補助金	保育所運営費補助金他 (施設)	2,630,311
流動資産合計		〔 13,935,513 〕
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
建 物	鉄筋コンクリート造陸屋根重鉛メッキ板葺平屋雑園舎624.10㎡ (施設)	26,387,085
土 地	金沢市末町16番30号・31号宅地2筆 (施設)	27,720,000
基本財産合計		(54,107,085)
(2) その他の固定資産		
建 物	プレハブ物置1棟 (施設)	9,454
構 築 物	プール他 (施設)	1,668,549
器具及び備品	ピアノ他 (施設)	1,712,832
ソフトウェア	給与奉行i (施設)	73,500
退職給付引当資産	金沢市社会福祉協議会 (施設)	8,002,800
人件費積立資産	北國銀行大桑橋支店定期預金他 (施設)	3,000,000
保育所施設・設備 整備積立資産	北國銀行大桑橋支店定期預金他 (施設)	11,002,184
その他の固定資産合計		(25,469,319)
固定資産合計		〔 79,576,404 〕
資産の部合計		〔 93,511,917 〕
II 負債の部		
1. 流動負債		
事業未払金	給食材料費他 (施設)	2,076,354
預 り 金	源泉所得税 (本部)	4,775
職員預り金	社会保険料他 (施設)	718,512
賞与引当金	(施設)	3,568,028
流動負債合計		〔 6,367,669 〕
2. 固定負債		
退職給付引当金	金沢市社会福祉事業者互助会掛金 (施設)	8,169,700
固定負債合計		〔 8,169,700 〕
負債の部合計		〔 14,537,369 〕
差引純資産		〔 78,974,548 〕