

資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	138,330,000	138,511,060	△ 181,060	
	経常経費寄附金収入	120,000	68,000	52,000	
	受取利息配当金収入	37,000	19,585	17,415	
	その他の収入	54,000	33,500	20,500	
	事業活動収入計(1)	138,541,000	138,632,145	△ 91,145	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	100,822,000	99,885,816	936,184	
	事業費支出	14,204,000	14,012,839	191,161	
	事務費支出	10,991,000	10,295,756	695,244	
	支払利息支出	618,000	612,987	5,013	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	8,700	△ 8,700	
事業活動支出計(2)	126,635,000	124,816,098	1,818,902		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,906,000	13,816,047	△ 1,910,047		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	150,650	0	150,650	
	施設整備等寄附金収入	0	129,881	△ 129,881	
	施設整備等収入計(4)	150,650	129,881	20,769	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,064,000	5,064,000	0	
固定資産取得支出	1,030,000	881,480	148,520		
施設整備等支出計(5)	6,094,000	5,945,480	148,520		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,943,350	△ 5,815,599	△ 127,751		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	6,572,600	7,272,600	△ 700,000	
その他の活動支出計(8)	6,572,600	7,272,600	△ 700,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 6,572,600	△ 7,272,600	700,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
	△ 0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 609,950	727,848	△ 1,337,798		
前期末支払資金残高(12)	43,454,469	43,454,469	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	42,844,519	44,182,317	△ 1,337,798		

こばと保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	138,330,000	138,511,060	△ 181,060	
	保育所運営費収入	111,448,000	111,447,830	170	
	私的契約利用料収入	950,000	969,700	△ 19,700	
	その他の事業収入	25,932,000	26,093,530	△ 161,530	
	受託事業収入	25,932,000	26,093,530	△ 161,530	
	経常経費寄附金収入	120,000	68,000	52,000	
	受取利息配当金収入	37,000	19,585	17,415	
	その他の収入	54,000	33,500	20,500	
	雑収入	54,000	33,500	20,500	
	雑収入	54,000	33,500	20,500	
	事業活動収入計 (1)	138,541,000	138,632,145	△ 91,145	
	支出				
	人件費支出	100,822,000	99,885,816	936,184	
	役員報酬支出	156,000	90,000	66,000	
	職員給料支出	49,800,000	48,842,484	957,516	
	職員賞与支出	18,636,000	18,305,634	330,366	
	非常勤職員給与支出	18,300,000	17,757,797	542,203	
	退職給付支出	1,510,000	1,508,164	1,836	
	法定福利費支出	12,420,000	13,381,737	△ 961,737	
事業費支出	14,204,000	14,012,839	191,161		
給食費支出	7,637,000	7,602,269	34,731		
保健衛生費支出	108,000	88,102	19,898		
保育材料費支出	1,550,000	1,315,099	234,901		
水道光熱費支出	3,519,000	3,649,341	△ 130,341		
消耗器具備品費支出	1,225,000	1,322,386	△ 97,386		
賃借料支出	13,000	680	12,320		
車輛費支出	1,000	0	1,000		
雑支出	151,000	34,962	116,038		
事務費支出	10,991,000	10,295,756	695,244		
福利厚生費支出	400,000	372,592	27,408		
旅費交通費支出	819,000	747,370	71,630		
研修研究費支出	55,000	22,779	32,221		
事務消耗品費支出	510,000	367,789	142,211		
水道光熱費支出	173,000	169,723	3,277		
燃料費支出	55,000	40,481	14,519		
修繕費支出	220,000	243,673	△ 23,673		
通信運搬費支出	601,000	598,918	2,082		
会議費支出	70,000	44,760	25,240		
広報費支出	122,000	85,320	36,680		
業務委託費支出	3,100,000	3,053,816	46,184		
その他の委託費支出	3,100,000	3,053,816	46,184		
手数料支出	120,000	108,415	11,585		
保険料支出	650,000	615,950	34,050		
賃借料支出	1,480,000	1,434,006	45,994		
土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,800,000	0		
租税公課支出	69,000	8,017	60,983		
保守料支出	254,000	162,534	91,466		
諸会費支出	290,000	243,300	46,700		
雑支出	203,000	176,313	26,687		
雑支出	203,000	176,313	26,687		
支払利息支出	618,000	612,987	5,013		
流動資産評価損等による資金減少額	0	8,700	△ 8,700		
徴収不能額	0	8,700	△ 8,700		
事業活動支出計 (2)	126,635,000	124,816,098	1,818,902		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	11,906,000	13,816,047	△ 1,910,047		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	150,650	0	150,650	
	施設整備等補助金収入	150,650	0	150,650	
	施設整備等寄附金収入	0	129,881	△ 129,881	
	施設整備等寄附金収入	0	129,881	△ 129,881	
施設整備等収入計 (4)	150,650	129,881	20,769		
支出					
設備資金借入金元金償還支出	5,064,000	5,064,000	0		
固定資産取得支出	1,030,000	881,480	148,520		
器具及び備品取得支出	1,030,000	881,480	148,520		
施設整備等支出計 (5)	6,094,000	5,945,480	148,520		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,943,350	△ 5,815,599	△ 127,751		
その他の活動	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	6,572,600	7,272,600	△ 700,000	
退職給付引当資産支出	372,600	372,600	0		
人件費積立資産支出	4,200,000	5,200,000	△ 1,000,000		

物による 収入	保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	1,700,000	300,000	
	その他の活動支出計 (8)	6,572,600	7,272,600	△ 700,000	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 6,572,600	△ 7,272,600	700,000	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
		△ 0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 609,950	727,848	△ 1,337,798	
	前期末支払資金残高 (12)	43,454,469	43,454,469	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	42,844,519	44,182,317	△ 1,337,798	

事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	保育事業収益	138,511,060	
		経常経費寄附金収益	68,000	
	益	サービス活動収益計(1)	138,579,060	
	費	人件費	96,630,416	
		事業費	14,012,839	
		事務費	10,295,756	
減価償却費		8,529,585		
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 4,449,455		
用	徴収不能額	8,700		
	サービス活動費用計(2)	125,027,841		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,551,219		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	19,585	
		その他のサービス活動外収益	33,500	
	益	サービス活動外収益計(4)	53,085	
	費	支払利息	612,987	
		その他のサービス活動外費用	27,600	
	用	サービス活動外費用計(5)	640,587	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 587,502		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,963,717		
特別増減の部	収	施設整備等寄附金収益	129,881	
		その他の特別収益	1,548,275	
	益	特別収益計(8)	1,678,156	
	費	その他の特別損失	2,226,410	
	用	特別費用計(9)	2,226,410	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 548,254		
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,415,463		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	42,033,729		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	54,449,192		
	基本金取崩額(14)	0		
	その他の積立金取崩額(15)	0		
	その他の積立金積立額(16)	6,900,000		
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,549,192	

こぼと保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	138,511,060		
	保育所運営費収益	111,447,830		
サービス活動増減の部	私的契約利用料収益	969,700		
	その他の事業収益	26,093,530		
	受託事業収益	26,093,530		
	経常経費寄附金収益	68,000		
	サービス活動収益計(1)	138,579,060		
	費用	人件費	96,630,416	
サービス活動増減の部	役員報酬	90,000		
	職員給料	48,842,484		
	職員賞与	8,914,634		
	賞与引当金繰入	5,763,000		
	非常勤職員給与	17,757,797		
	退職給付費用	1,880,764		
	法定福利費	13,381,737		
	事業費	14,012,839		
	給食費	7,602,269		
	保健衛生費	88,102		
	保育材料費	1,315,099		
	水道光熱費	3,649,341		
	消耗器具備品費	1,322,386		
	賃借料	680		
	雑費	34,962		
	事務費	10,295,756		
	福利厚生費	372,592		
	旅費交通費	747,370		
	研修研究費	22,779		
	事務消耗品費	367,789		
	水道光熱費	169,723		
	燃料費	40,481		
	修繕費	243,673		
	通信運搬費	598,918		
	会議費	44,760		
	広報費	85,320		
	業務委託費	3,053,816		
	その他の委託費	3,053,816		
	手数料	108,415		
	保険料	615,950		
	賃借料	1,434,006		
	土地・建物賃借料	1,800,000		
	租税公課	8,017		
	保守料	162,534		
	諸会費	243,300		
	雑費	176,313		
雑費	176,313			
減価償却費	8,529,585			
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,449,455			
徴収不能額	8,700			
サービス活動費用計(2)	125,027,841			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,551,219			
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	19,585		
	その他のサービス活動外収益	33,500		
	雑収益	33,500		
	雑収益	33,500		
	サービス活動外収益計(4)	53,085		
	費用	支払利息	612,987	
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	27,600		
	雑損失	27,600		
	雑損失	27,600		
	サービス活動外費用計(5)	640,587		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 587,502			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,963,717			
特別増減の部	施設整備等寄附金収益	129,881		
	施設整備等寄附金収益	129,881		
	その他の特別収益	1,548,275		
	退職給付引当金戻入	27,600		
	過年度国庫補助金等特別積立金取崩	1,520,675		
	特別収益計(8)	1,678,156		
費用	その他の特別損失	2,226,410		
特別増減の部	過年度減価償却費	2,226,410		

	用	特別費用計 (9)	2,226,410		
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 548,254		
当期		活動増減差額 (11)=(7)+(10)	12,415,463		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	42,033,729		
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	54,449,192		
		基本金取崩額 (14)	0		
		その他の積立金取崩額 (15)	0		
		その他の積立金積立額 (16)	6,900,000		
		人件費積立金積立額	5,200,000		
		保育所施設・設備整備積立金積立額	1,700,000		
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,549,192		

貸借対照表

平成 27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	49,977,742			流動負債	16,622,425		
現金預金	42,652,281			事業未払金	5,490,446		
事業未収金	59,700			1年以内返済予定設備資金借入金	5,064,000		
未収金	129,881			預り金	1,621		
未収補助金	7,135,880			職員預り金	303,358		
				賞与引当金	5,763,000		
固定資産	286,786,869			固定負債	76,402,825		
基本財産	232,704,410			設備資金借入金	73,006,000		
土地	18,540,000			退職給付引当金	3,396,825		
建物	214,164,410			負債の部合計	93,025,250		
その他の固定資産	54,082,459			純 資 産 の 部			
建物附属設備	63,000			基本金	22,534,882		
構築物	2,451,527			第1号基本金	16,258,420		
車輛運搬具	47,210			第2号基本金	5,000,000		
器具及び備品	2,844,063			第3号基本金	1,276,462		
権利	130,000			国庫補助金等特別積立金	128,955,287		
ソフトウェア	139,834			その他の積立金	44,700,000		
退職給付引当資産	3,396,825			人件費積立金	20,200,000		
人件費積立資産	20,200,000			保育所施設・設備整備積立金	24,500,000		
保育所施設・設備整備積立資産	24,500,000			次期繰越活動増減差額	47,549,192		
差入保証金	300,000			(うち当期活動増減差額)	12,415,463		
その他の固定資産	10,000			純資産の部合計	243,739,361		
資産の部合計	336,764,611			負債及び純資産の部合計	336,764,611		

こばと保育園拠点区分 貸借対照表

平成 27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	49,977,742			流動負債	16,622,425		
現金預金	42,652,281			事業未払金	5,490,446		
事業未収金	59,700			1年以内返済予定設備資金借入金	5,064,000		
未収金	129,881			預り金	1,621		
未収補助金	7,135,880			職員預り金	303,358		
				賞与引当金	5,763,000		
固定資産	286,786,869			固定負債	76,402,825		
基本財産	232,704,410			設備資金借入金	73,006,000		
土地	18,540,000			退職給付引当金	3,396,825		
建物	214,164,410			負債の部合計	93,025,250		
その他の固定資産	54,082,459						
建物附属設備	63,000			純 資 産 の 部			
構築物	2,451,527			基本金	22,534,882		
車輛運搬具	47,210			第1号基本金	16,258,420		
器具及び備品	2,844,063			第2号基本金	5,000,000		
権利	130,000			第3号基本金	1,276,462		
ソフトウェア	139,834			国庫補助金等特別積立金	128,955,287		
退職給付引当資産	3,396,825			その他の積立金	44,700,000		
人件費積立資産	20,200,000			人件費積立金	20,200,000		
保育所施設・設備整備積立資産	24,500,000			保育所施設・設備整備積立金	24,500,000		
差入保証金	300,000			次期繰越活動増減差額	47,549,192		
その他の固定資産	10,000			(うち当期活動増減差額)	12,415,463		
				純資産の部合計	243,739,361		
資産の部合計	336,764,611			負債及び純資産の部合計	336,764,611		

財務諸表に対する注記（法人全体用）

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一定額法
- ・無形固定資産一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
期末在職者の退金の支給に備える為、(県)社会福祉協議会の主催する退職共済制度に加入しており、掛金として支出した累計額を同額引当金に計上しております。
- ・賞与引当金
会計基準第29条により、在職職員数の賞与支給状況に対し計上しております。

(3) 消費税の会計処理

- ・消費税の会計処理は、税込方式によっております。

4. 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手当共済制度及び一般財団法人静岡県福祉事業共済会の退職給付制度

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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア こばと保育園拠点（社会福祉事業）
「法人本部」
「こばと保育園」
- (3) 拠点区分事業活動明細書は省略している。

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（基本）	18,540,000	0	0	18,540,000
建物（基本）	221,486,269	0	7,321,859	214,164,410
合 計	240,026,269	0	7,321,859	232,704,410

7. 会計基準第3章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）	18,540,000円
計	18,540,000円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

施設資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	78,070,000円
計	78,070,000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
基本財産			
建物（基本）	244,062,000	29,897,590	214,164,410
小 計	244,062,000	29,897,590	214,164,410
その他の固定資産			
建物附属設備	105,000	42,000	63,000
構築物	4,534,050	2,082,523	2,451,527
車輛運搬具	179,000	131,790	47,210
器具及び備品	13,014,112	10,170,049	2,844,063
ソフトウェア	434,500	294,666	139,834
小 計	18,266,662	12,721,028	5,545,634
合 計	262,328,662	42,618,618	219,710,044

1 1. 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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. その他の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

平成26年4月1日より「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年7月27日雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）により示されている社会福祉法人会計基準に基づいて会計処理を行っている。

財 産 目 録

平成 27年 3月 31日 現在

(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		42,652,281
現金		15,956
普通預金		21,495,208
浜松信用金庫/高林支店	13,231	
静岡銀行/山下支店	2,687,440	
浜松信用金庫/高林支店	18,794,537	
定期預金		21,141,117
静岡銀行/山下支店	2,926,906	
浜松信用金庫/高林支店	18,214,211	
事業未収金	利用者 延長料金	59,700
未収金	おやばと会 H26年度寄付	129,881
未収補助金	浜松市 保育所入所児童処遇向上費補助金 他	7,135,880
	流動資産合計	49,977,742
2 固定資産		
(1) 基本財産		
土地	浜松市中区高林4丁目14-13	18,540,000
建物	浜松市中区高林4丁目14-13 園舎	214,164,410
	基本財産合計	232,704,410
(2) その他の固定資産		
建物附属設備	総合警備 セキュリティー設備	63,000
構築物	門扉等	2,451,527
車輛運搬具	自転車 他	47,210
器具及び備品	プール 他	2,844,063
権利	電話加入権	130,000
ソフトウェア	PCソフト	139,834
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	3,396,825
人件費積立資産	浜松信用金庫/高林支店 定期預金・普通預金	20,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	浜松信用金庫/高林支店 定期預金・普通預金	24,500,000
差入保証金	飯尾由子 敷金	300,000
その他の固定資産	浜松信用金庫 出資金	10,000
	その他の固定資産合計	54,082,459
	固定資産合計	286,786,869
	資産合計	336,764,611
II 負債の部		
1 流動負債		
事業未払金	おかだや 給食材料 他	5,490,446
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機	5,064,000
預り金	理事・監事 源泉税 他	1,621
職員預り金	H27年3月分 源泉所得税、住民税	303,358
賞与引当金		5,763,000
	流動負債合計	16,622,425
2 固定負債		
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機	73,006,000
退職給付引当金		3,396,825
	固定負債合計	76,402,825
	負債合計	93,025,250
	差引純資産	243,739,361