

あゆみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
保育事業収入	81,860,000	79,213,460	2,646,540	
委託費収入	72,000,000	70,257,480	1,742,520	
その他の事業収入	9,860,000	8,955,980	904,020	
受託事業収入(公費)	9,510,000	8,713,070	796,930	
受託事業収入(一般)	250,000	176,100	73,900	
その他の事業収入	100,000	66,810	33,190	
収 入				
經常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
受取利息配当金収入	1,200	720	480	
その他の収入	1,375,000	1,309,184	65,816	
受入研修費収入	25,000	21,500	3,500	
利用者等外給食費収入	850,000	849,154	846	
雑収入	500,000	438,530	61,470	
雑収入	500,000	438,530	61,470	
事業活動収入計(1)	83,246,200	80,533,364	2,712,836	
事業活動による収支				
人件費支出	81,086,000	78,674,241	2,411,759	
役員報酬支出	3,080,000	3,075,000	5,000	
職員給料支出	45,250,000	45,216,920	33,080	
職員賞与支出	9,000,000	8,197,580	802,420	
非常勤職員給与支出	11,450,000	11,446,150	3,850	
退職給付支出	806,000	801,000	5,000	
法定福利費支出	11,500,000	9,937,591	1,562,409	
事業費支出	9,499,000	9,390,391	108,609	
給食費支出	4,500,000	4,474,888	25,112	
保健衛生費支出	55,000	54,695	305	
保育材料費支出	1,112,000	1,104,798	7,202	
水道光熱費支出	2,225,000	2,197,954	27,046	
消耗器具備品費支出	500,000	482,354	17,646	
賃借料支出	490,000	488,880	1,120	
業務委託費支出	445,000	437,632	7,368	
損害保険料支出	150,000	129,190	20,810	
土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
雑支出	2,000	0	2,000	
事務費支出	4,444,700	4,357,472	87,228	
福利厚生費支出	321,000	320,816	184	
職員被服費支出	60,000	55,630	4,370	
旅費交通費支出	32,000	23,500	8,500	
研修研究費支出	11,000	10,400	600	
事務消耗品費支出	252,000	227,452	24,548	
印刷製本費支出	340,000	336,785	3,215	
燃料費支出	26,000	22,990	3,010	
修繕費支出	151,000	147,432	3,568	
通信運搬費支出	410,000	400,240	9,760	
広報費支出	50,480	43,880	6,600	
業務委託費支出	1,135,300	1,125,181	10,119	
保守委託費支出	23,000	21,384	1,616	
その他の委託費支出	1,112,300	1,103,797	8,503	
手数料支出	64,200	62,358	1,842	
賃借料支出	610,000	608,048	1,952	
土地・建物賃借料支出	804,000	804,000	0	
諸会費支出	151,000	147,540	3,460	
雑支出	26,720	21,220	5,500	
雑支出	26,720	21,220	5,500	
支払利息支出	40,000	38,038	1,962	

あゆみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動支出計 (2)	95,069,700	92,460,142	2,609,558	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△11,823,500	△11,926,778	103,278	
収 入 施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
支 出 施設整備等支出計 (5)	907,000	901,800	5,200	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△907,000	△901,800	△5,200	
収 入 その他の活動収入計 (7)	13,700,000	13,700,000	0	
支 出 その他の活動支出計 (8)	852,000	847,085	4,915	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,848,000	12,852,915	△4,915	
予備費支出 (10)	278,500	—	278,500	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△161,000	24,337	△185,337	
前期末支払資金残高 (12)	△3,049,474	△3,049,474	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	△3,210,474	△3,025,137	△185,337	

あゆみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	79,213,460	86,263,001	△7,049,541
	施設型給付費収益	0	81,961,180	△81,961,180
	施設型給付費収益	0	81,961,180	△81,961,180
	委託費収益	70,257,480	0	70,257,480
	その他の事業収益	8,955,980	4,301,821	4,654,159
	受託事業収益(公費)	8,713,070	3,986,386	4,726,684
	受託事業収益(一般)	176,100	230,700	△54,600
	その他の事業収益	66,810	84,735	△17,925
	経常経費寄附金収益	10,000	10,000	0
	サービス活動収益計(1)	79,223,460	86,273,001	△7,049,541
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	78,812,964	77,977,122	835,842
	役員報酬	3,075,000	3,065,000	10,000
	職員給料	45,216,920	39,906,682	5,310,238
	職員賞与	6,525,153	12,690,310	△6,165,157
	賞与引当金繰入	1,696,066	1,672,427	23,639
	非常勤職員給与	11,446,150	9,766,816	1,679,334
	退職給付費用	916,084	720,268	195,816
	法定福利費	9,937,591	10,155,619	△218,028
	事業費	9,390,391	9,945,216	△554,825
	給食費	4,474,888	5,120,685	△645,797
	保健衛生費	54,695	77,265	△22,570
	保育材料費	1,104,798	1,186,490	△81,692
	水道光熱費	2,197,954	2,051,063	146,891
	消耗器具備品費	482,354	566,853	△84,499
	保険料	0	140,280	△140,280
	賃借料	488,880	488,880	0
	業務委託費	437,632	293,700	143,932
	損害保険料	129,190	0	129,190
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	事務費	4,357,472	6,599,044	△2,241,572
	福利厚生費	320,816	326,950	△6,134
	職員被服費	55,630	0	55,630
	旅費交通費	23,500	51,150	△27,650
	研修研究費	10,400	33,000	△22,600
	事務消耗品費	227,452	397,209	△169,757
	印刷製本費	336,785	484,108	△147,323
	水道光熱費	0	52,591	△52,591
	燃料費	22,990	28,792	△5,802
	修繕費	147,432	1,956,776	△1,809,344
	通信運搬費	400,240	364,605	35,635
	広報費	43,880	11,300	32,580
	業務委託費	1,125,181	1,223,759	△98,578
	保守委託費	21,384	21,384	0
	その他の委託費	1,103,797	1,202,375	△98,578
	手数料	62,358	75,760	△13,402
	賃借料	608,048	598,240	9,808
	土地・建物賃借料	804,000	804,000	0
	諸会費	147,540	162,180	△14,640
	雑費	21,220	28,624	△7,404
	雑費	21,220	28,624	△7,404
	減価償却費	2,853,438	2,971,531	△118,093
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,057,177	△3,156,177	1,099,000
	サービス活動費用計(2)	93,357,088	94,336,736	△979,648

あゆみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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)
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△14,133,628	△8,063,735	△6,069,893
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	720	872	△152
	その他のサービス活動外収益	1,309,184	1,232,647	76,537
	受入研修費収益	21,500	0	21,500
	利用者等外給食収益	849,154	801,320	47,834
	雑収益	438,530	431,327	7,203
	雑収益	438,530	431,327	7,203
	サービス活動外収益計 (4)	1,309,904	1,233,519	76,385
	支払利息	38,038	31,387	6,651
	その他のサービス活動外費用	0	132,765	△132,765
	雑損失	0	132,765	△132,765
雑損失	0	132,765	△132,765	
サービス活動外費用計 (5)	38,038	164,152	△126,114	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,271,866	1,069,367	202,499	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△12,861,762	△6,994,368	△5,867,394	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	1,099,000	△1,099,000
	施設整備等補助金収益	0	1,099,000	△1,099,000
	拠点区分間繰入金収益	13,200,000	4,200,000	9,000,000
	特別収益計 (8)	13,200,000	5,299,000	7,901,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,099,000	△1,099,000
特別費用計 (9)	0	1,099,000	△1,099,000	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	13,200,000	4,200,000	9,000,000	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	338,238	△2,794,368	3,132,606	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	9,801,068	13,095,436	△3,294,368
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	10,139,306	10,301,068	△161,762
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	500,000	0	500,000
	人件費積立金取崩額	500,000	0	500,000
	その他の積立金積立額 (16)	1	500,000	△499,999
	人件費積立金積立額	0	500,000	△500,000
修繕積立金積立額	1	0	1	
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	10,639,305	9,801,068	838,237	

あゆみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成 31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	5,970,669	5,164,332	806,337	流動負債	11,423,872	10,618,233	805,639
現金預金	2,714,849	1,771,201	943,648	短期運営資金借入金	5,000	0	5,000
有価証券	15,000	15,000	0	事業未払金	1,162,906	2,566,106	△1,403,200
事業未収金	3,180,820	3,234,131	△53,311	役員等短期借入金	5,410,000	3,230,000	2,180,000
前払費用	60,000	144,000	△84,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	732,000	732,000	0
				未返還金	92,860	39,570	53,290
				職員預り金	2,325,040	2,378,130	△53,090
				賞与引当金	1,696,066	1,672,427	23,639
固定資産	104,616,009	106,952,562	△2,336,553	固定負債	4,006,359	4,623,275	△616,916
基本財産	102,051,252	103,902,063	△1,850,811	長期運営資金借入金	3,050,000	3,782,000	△732,000
土地	56,448,000	56,448,000	0	退職給付引当金	956,359	841,275	115,084
建物	44,603,252	46,454,063	△1,850,811				
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	15,430,231	15,241,508	188,723
その他の固定資産	2,564,757	3,050,499	△485,742				
建物	1	1	0	純 資 産 の 部			
構築物	1,092,263	1,341,586	△249,323	基本金	48,609,317	48,609,317	0
機械及び装置	323,732	171,434	152,298	第1号基本金	30,201,880	30,201,880	0
器具及び備品	191,671	195,473	△3,802	第2号基本金	17,666,900	17,666,900	0
退職給付引当資産	956,359	841,275	115,084	第3号基本金	740,537	740,537	0
人件費積立資産	258	500,258	△500,000	国庫補助金等特別積立金	35,907,094	37,964,271	△2,057,177
修繕積立資産	473	472	1	その他の積立金	731	500,730	△499,999
				人件費積立金	258	500,258	△500,000
				修繕積立金	473	472	1
				次期繰越活動増減差額	10,639,305	9,801,068	838,237
				(うち当期活動増減差額)	338,238	△2,794,368	3,132,606
				純資産の部合計	95,156,447	96,875,386	△1,718,939
資産の部合計	110,586,678	112,116,894	△1,530,216	負債及び純資産の部合計	110,586,678	112,116,894	△1,530,216

計算書類に対する注記（あゆみ保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
・満期保有目的の債券以外の有価証券－時価のないもの：定額法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
・建物、構築物、車輦運搬並び器具及び備品－定額法
- (3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金：民間退職共済制度Y－鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース取引の会計処理
・取引開始日が会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リースは、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法によっている。
ただし、リース契約1件当たりの総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のものについては、通常の賃貸借処理に係る方法に準ずる方法によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
職員について独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
職員について鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) あゆみ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) あゆみ保育園拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）
- (3) あゆみ保育園拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑪)）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
① あゆみ保育園拠点区分（社会福祉事業）
「本部」
「あゆみ保育園」

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	56,448,000	0	0	56,448,000
建物	46,454,063	567,000	2,417,811	44,603,252
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	103,902,063	567,000	2,417,811	102,051,252

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. 有形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	122,101,280	77,498,028	44,603,252
小計	122,101,280	77,498,028	44,603,252
その他の固定資産			
建物	180,000	179,999	1
構築物	4,823,940	3,731,677	1,092,263
機械及び装置	2,569,640	2,245,908	323,732
器具及び備品	11,583,617	11,391,946	191,671
小計	19,157,197	17,549,530	1,607,667
合計	141,258,477	95,047,558	46,210,919

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

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	3,180,820	0	3,180,820
合計	3,180,820	0	3,180,820

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