

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	21,930,000	16,960,650	4,969,350	
	受取利息配当金収入	0	6,418	△6,418	
	その他の収入	4,570,000	1,182,460	3,387,540	
	事業活動収入計 (1)	26,500,000	18,149,528	8,350,472	
支出	人件費支出	21,660,000	13,527,666	8,132,334	
	事業費支出	2,409,000	2,062,917	346,083	
	事務費支出	1,850,000	1,787,227	62,773	
	支払利息支出	0	648,962	△648,962	
	事業活動支出計 (2)	25,919,000	18,026,772	7,892,228	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		581,000	122,756	458,244	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	32,521,000	32,521,000	0	
	固定資産売却収入	0	216	△216	
	施設整備等収入計 (4)	32,521,000	32,521,216	△216	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	400,000	0	400,000		
固定資産取得支出	44,362,000	44,069,892	292,108		
施設整備等支出計 (5)	44,762,000	44,069,892	692,108		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△12,241,000	△11,548,676	△692,324	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,000,000	10,007,488	1,992,512	
	その他の活動収入計 (7)	12,000,000	10,007,488	1,992,512	
	支出				
	積立資産支出	0	5,034	△5,034	
その他の活動支出計 (8)	0	5,034	△5,034		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		12,000,000	10,002,454	1,997,546	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		340,000	△1,423,466	1,763,466	
前期末支払資金残高 (12)		0	5,931,878	△5,931,878	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		340,000	4,508,412	△4,168,412	

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	16,960,650	21,619,210	△4,658,560
	益	サービス活動収益計(1)	16,960,650	21,619,210	△4,658,560
	費用	人件費	13,232,216	20,154,554	△6,922,338
		事業費	2,062,917	1,993,073	69,844
		事務費	1,604,827	1,427,586	177,241
		減価償却費	1,197,900	1,022,576	175,324
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△878,004	△742,500	△135,504
費用計(2)	17,219,856	23,855,289	△6,635,433		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△259,206	△2,236,079	1,976,873		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	6,418	6,172	246
	益	その他のサービス活動外収益	704,610	2,250,558	△1,545,948
	益計(4)	711,028	2,256,730	△1,545,702	
	費用	支払利息	648,962	0	648,962
		費用計(5)	648,962	0	648,962
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	62,066	2,256,730	△2,194,664	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△197,140	20,651	△217,791		
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	32,521,000	0	32,521,000
	益	固定資産売却益	215	0	215
	益計(8)	32,521,215	0	32,521,215	
	費用	固定資産売却損・処分損	12,390,001	0	12,390,001
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△7,101,702	△0	△7,101,702
		国庫補助金等特別積立金積立額	32,521,000	0	32,521,000
特別費用計(9)	37,809,299	0	37,809,299		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,288,084	0	△5,288,084		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△5,485,224	20,651	△5,505,875		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△1,307,820	△1,323,721	15,901	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△6,793,044	△1,303,070	△5,489,974	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	10,007,488	0	10,007,488	
	その他の積立金積立額(16)	5,034	4,750	284	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,209,410	△1,307,820	4,517,230	

貸借対照表

第3号の1様式

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	39,128,317	6,296,127	32,832,190	流動負債	34,619,905	364,249	34,255,656
現金預金	6,607,317	6,296,127	311,190	短期運営資金借入金	28,900,000	0	28,900,000
未収補助金	32,521,000	0	32,521,000	事業未払金	906,265	202,072	704,193
				その他の未払金	4,800,000	0	4,800,000
				職員預り金	13,640	162,177	△148,537
固定資産	62,439,686	42,263,625	20,176,061	固定負債	1,070,885	1,374,360	△303,475
基本財産	53,278,825	22,880,000	30,398,825	退職給付引当金	1,070,885	1,374,360	△303,475
土地	9,500,000	9,500,000	0	負債の部合計	35,690,790	1,738,609	33,952,181
建物	43,962,000	50,000,000	△6,038,000	純 資 産 の 部			
建物減価償却累計額	△183,175	△36,620,000	36,436,825	基本金	22,275,500	22,275,500	0
その他の固定資産	9,160,861	19,383,625	△10,222,764	第1号基本金	12,000,000	12,000,000	0
器具及び備品	2,107,892	2,518,070	△410,178	第2号基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品減価償却累計額	△2,024,723	△2,518,066	493,343	第3号基本金	275,500	275,500	0
保育所繰越積立資産	6,014,295	6,009,261	5,034	国庫補助金等特別積立金	32,385,496	7,844,202	24,541,294
保育所施設・設備整備積立資産	1,992,512	12,000,000	△10,007,488	その他の積立金	8,006,807	18,009,261	△10,002,454
共済財団退職金預け金	1,070,885	1,374,360	△303,475	人件費積立金	6,014,295	6,009,261	5,034
				保育所施設・設備整備積立金	1,992,512	12,000,000	△10,007,488
				次期繰越活動増減差額	3,209,410	△1,307,820	4,517,230
				(うち当期活動増減差額)	△5,485,224	20,651	△5,505,875
				純資産の部合計	65,877,213	46,821,143	19,056,070
資産の部合計	101,568,003	48,559,752	53,008,251	負債及び純資産の部合計	101,568,003	48,559,752	53,008,251

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

・建物並びに器具及び備品一定額法

・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

・退職給付引当金—山口県健康福祉財団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。

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

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手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している。

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）は社会福祉事業のみのため省略している。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳書（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

は拠点区分が1つのため省略している。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. 清観園拠点区分

「本部会計」

「小松保育園」

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（基本）	9,500,000	0	0	9,500,000
建物（基本）	13,380,000	43,962,000	13,563,175	43,778,825
合 計	22,880,000	43,962,000	13,563,175	53,278,825

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

旧園舎分の取り壊しに伴い、国庫補助金等特別積立金 7,101,702円 の取崩を行っている。

8. 担保に供している資産

該当なし

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. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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年度に園舎の建て替えを行い、平成27年3月に完成している。

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

清観園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	21,930,000	16,960,650	4,969,350		
	保育所運営費収入	21,830,000	16,882,650	4,947,350		
	その他の事業収入	100,000	78,000	22,000		
	補助金事業収入	100,000	78,000	22,000		
	受取利息配当金収入	0	6,418	△6,418		
	その他の収入	4,570,000	1,182,460	3,387,540		
	利用者等外給食費収入	270,000	122,980	147,020		
	雑収入	4,300,000	1,059,480	3,240,520		
	共済財団退職金取崩収入	2,000,000	477,850	1,522,150		
	雑収入	2,300,000	581,630	1,718,370		
事業活動収入計 (1)		26,500,000	18,149,528	8,350,472		
事業活動による収支	支出	人件費支出	21,660,000	13,527,666	8,132,334	
		職員給料支出	9,050,000	7,501,956	1,548,044	
		職員賞与支出	4,100,000	2,149,139	1,950,861	
		非常勤職員給与支出	910,000	1,697,670	△787,670	
		退職給付支出	4,100,000	656,650	3,443,350	
		法定福利費支出	3,500,000	1,522,251	1,977,749	
		事業費支出	2,409,000	2,062,917	346,083	
		給食費支出	1,000,000	746,330	253,670	
		保健衛生費支出	150,000	187,391	△37,391	
		保育材料費支出	200,000	69,643	130,357	
	水道光熱費支出	800,000	723,253	76,747		
	燃料費支出	120,000	97,790	22,210		
	消耗器具備品費支出	125,000	172,156	△47,156		
	保険料支出	0	9,500	△9,500		
	賃借料支出	4,000	0	4,000		
	雑支出	10,000	56,854	△46,854		
	事務費支出	1,850,000	1,787,227	62,773		
	福利厚生費支出	65,000	12,000	53,000		
	研修研究費支出	30,000	0	30,000		
	事務消耗品費支出	20,000	8,800	11,200		
	修繕費支出	80,000	23,760	56,240		
	通信運搬費支出	50,000	78,737	△28,737		
	広報費支出	0	71,471	△71,471		
	業務委託費支出	400,000	741,018	△341,018		
	清掃委託費支出	0	145,386	△145,386		
	その他の委託費支出	400,000	595,632	△195,632		
	手数料支出	5,000	4,509	491		
	保険料支出	50,000	0	50,000		
	賃借料支出	500,000	371,952	128,048		
	保守料支出	0	55,730	△55,730		
	雑支出	650,000	419,250	230,750		
共済財団退職金掛金支出	400,000	182,400	217,600			
雑支出	250,000	236,850	13,150			
支払利息支出	0	648,962	△648,962			
事業活動支出計 (2)		25,919,000	18,026,772	7,892,228		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		581,000	122,756	458,244		
収入	施設整備等補助金収入	32,521,000	32,521,000	0		
	施設整備等補助金収入	32,521,000	32,521,000	0		
	固定資産売却収入	0	216	△216		
	器具及び備品売却収入	0	216	△216		
	施設整備等収入計 (4)	32,521,000	32,521,216	△216		
設備資金借入金元金償還支出		400,000	0	400,000		

清観園拠点区分 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
施設整備等による収支	支出				
	固定資産取得支出	44,362,000	44,069,892	292,108	
	建物取得支出	44,362,000	43,962,000	400,000	
	器具及び備品取得支出	0	107,892	△107,892	
	施設整備等支出計(5)	44,762,000	44,069,892	692,108	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△12,241,000	△11,548,676	△692,324	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,000,000	10,007,488	1,992,512	
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	12,000,000	10,007,488	1,992,512	
	その他の活動収入計(7)	12,000,000	10,007,488	1,992,512	
	支出				
	積立資産支出	0	5,034	△5,034	
人件費積立資産支出	0	5,034	△5,034		
	その他の活動支出計(8)	0	5,034	△5,034	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	12,000,000	10,002,454	1,997,546	
	予備費支出(10)	0	-	0	
		△0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	340,000	△1,423,466	1,763,466	
	前期末支払資金残高(12)	0	5,931,878	△5,931,878	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	340,000	4,508,412	△4,168,412	

清観園拠点区分 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	16,960,650	21,619,210	△4,658,560			
	保育所運営費収益	16,882,650	21,584,810	△4,702,160			
	その他の事業収益	78,000	34,400	43,600			
	補助金事業収益	78,000	34,400	43,600			
	サービス活動収益計(1)	16,960,650	21,619,210	△4,658,560			
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	13,232,216	20,154,554	△6,922,338		
		職員給料	7,501,956	10,332,132	△2,830,176		
		職員賞与	2,149,139	4,018,849	△1,869,710		
		非常勤職員給与	1,697,670	1,491,296	206,374		
		退職給付費用	361,200	2,450,262	△2,089,062		
		法定福利費	1,522,251	1,862,015	△339,764		
		事業費	2,062,917	1,993,073	69,844		
		給食費	746,330	801,687	△55,357		
		保健衛生費	187,391	840	186,551		
		保育材料費	69,643	69,105	538		
		水道光熱費	723,253	822,322	△99,069		
		燃料費	97,790	196,548	△98,758		
		消耗器具備品費	172,156	92,321	79,835		
		保険料	9,500	10,250	△750		
		雑費	56,854	0	56,854		
		事務費	1,604,827	1,427,586	177,241		
		福利厚生費	12,000	29,508	△17,508		
		事務消耗品費	8,800	0	8,800		
		印刷製本費	0	4,430	△4,430		
		修繕費	23,760	10,450	13,310		
		通信運搬費	78,737	70,899	7,838		
		広報費	71,471	0	71,471		
		業務委託費	741,018	688,647	52,371		
		清掃委託費	145,386	126,147	19,239		
		その他の委託費	595,632	562,500	33,132		
		手数料	4,509	1,575	2,934		
		保険料	0	129,530	△129,530		
		賃借料	371,952	371,952	0		
		保守料	55,730	70,100	△14,370		
		雑費	236,850	50,495	186,355		
		雑費	236,850	50,495	186,355		
		減価償却費	1,197,900	1,022,576	175,324		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△878,004	△742,500	△135,504		
		サービス活動費用計(2)	17,219,856	23,855,289	△6,635,433		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△259,206	△2,236,079	1,976,873	
		サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	6,418	6,172	246
				その他のサービス活動外収益	704,610	2,250,558	△1,545,948
利用者等外給食収益	122,980			156,510	△33,530		
雑収益	581,630			2,094,048	△1,512,418		
雑収益	581,630			2,094,048	△1,512,418		
サービス活動外収益計(4)	711,028			2,256,730	△1,545,702		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費 用	支払利息	648,962	0	648,962		
		サービス活動外費用計(5)	648,962	0	648,962		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		62,066	2,256,730	△2,194,664			
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△197,140	20,651	△217,791			
施設整備等補助金収益		32,521,000	0	32,521,000			
施設整備等補助金収益		32,521,000	0	32,521,000			

清観園拠点区分 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)	
特別増減の部	収				
	益				
		固定資産売却益	215	0	215
		器具及び備品売却益	215	0	215
		特別収益計(8)	32,521,215	0	32,521,215
		費用			
		固定資産売却損・処分損	12,390,001	0	12,390,001
		建物売却損・処分損	12,390,000	0	12,390,000
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△7,101,702	△0	△7,101,702
	国庫補助金等特別積立金積立額	32,521,000	0	32,521,000	
	特別費用計(9)	37,809,299	0	37,809,299	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,288,084	0	△5,288,084	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△5,485,224	20,651	△5,505,875	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	△1,307,820	△1,323,721	15,901
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△6,793,044	△1,303,070	△5,489,974
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	10,007,488	0	10,007,488
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	10,007,488	0	10,007,488
		その他の積立金積立額(16)	5,034	4,750	284
		人件費積立金積立額	5,034	4,750	284
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,209,410	△1,307,820	4,517,230	

清観園拠点区分 貸借対照表

第3号の4様式

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	39,128,317	6,296,127	32,832,190	流動負債	34,619,905	364,249	34,255,656
現金預金	6,607,317	6,296,127	311,190	短期運営資金借入金	28,900,000	0	28,900,000
未収補助金	32,521,000	0	32,521,000	事業未払金	906,265	202,072	704,193
				その他の未払金	4,800,000	0	4,800,000
				職員預り金	13,640	162,177	△148,537
固定資産	62,439,686	42,263,625	20,176,061	固定負債	1,070,885	1,374,360	△303,475
基本財産	53,278,825	22,880,000	30,398,825	退職給付引当金	1,070,885	1,374,360	△303,475
土地	9,500,000	9,500,000	0	負債の部合計	35,690,790	1,738,609	33,952,181
建物	43,962,000	50,000,000	△6,038,000	純 資 産 の 部			
建物減価償却累計額	△183,175	△36,620,000	36,436,825	基本金	22,275,500	22,275,500	0
その他の固定資産	9,160,861	19,383,625	△10,222,764	第1号基本金	12,000,000	12,000,000	0
器具及び備品	2,107,892	2,518,070	△410,178	第2号基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品減価償却累計額	△2,024,723	△2,518,066	493,343	第3号基本金	275,500	275,500	0
保育所繰越積立資産	6,014,295	6,009,261	5,034	国庫補助金等特別積立金	32,385,496	7,844,202	24,541,294
保育所施設・設備整備積立資産	1,992,512	12,000,000	△10,007,488	その他の積立金	8,006,807	18,009,261	△10,002,454
共済財団退職金預け金	1,070,885	1,374,360	△303,475	人件費積立金	6,014,295	6,009,261	5,034
				保育所施設・設備整備積立金	1,992,512	12,000,000	△10,007,488
				次期繰越活動増減差額	3,209,410	△1,307,820	4,517,230
				(うち当期活動増減差額)	△5,485,224	20,651	△5,505,875
資産の部合計	101,568,003	48,559,752	53,008,251	純資産の部合計	65,877,213	46,821,143	19,056,070
				負債及び純資産の部合計	101,568,003	48,559,752	53,008,251

財務諸表に対する注記（清観園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び器具及び備品一定額法
- ・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

- ・退職給付引当金—山口県健康福祉財団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。

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

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手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

山口県健康福祉財団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) 清観園拠点財務諸表（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）

「本部会計」

「小松保育園」

(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。

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（基本）	9,500,000	0	0	9,500,000
建物（基本）	13,380,000	43,962,000	13,563,175	43,778,825
合 計	22,880,000	43,962,000	13,563,175	53,278,825

6. 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

旧園舎分の取り壊しに伴い、国庫補助金等特別積立金 7,101,702円 の取崩を行っている。

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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年度に園舎の建て替えを行い、平成27年3月に完成している。