

資金収支計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29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 | 126,311,000 | 126,404,564 | -93,564 | |
| | 受取利息配当金収入 | 134,000 | 130,354 | 3,646 | |
| | その他の収入 | 732,000 | 195,660 | 536,340 | |
| | 事業活動収入計（1） | 127,177,000 | 126,730,578 | 446,422 | |
| | 支出 | | | | |
| | 人件費支出 | 90,295,000 | 89,168,236 | 1,126,764 | |
| 事業費支出 | 17,061,000 | 16,737,938 | 323,062 | | |
| 事務費支出 | 9,675,500 | 8,541,877 | 1,133,623 | | |
| その他の支出 | 0 | 0 | 0 | | |
| 事業活動支出計（2） | 117,031,500 | 114,448,051 | 2,583,449 | | |
| 事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2） | 10,145,500 | 12,282,527 | -2,137,027 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | | 0 | 0 | |
| | 固定資産売却収入 | | 0 | 0 | |
| | その他の施設整備等による収入 | | 0 | 0 | |
| | 施設整備等収入計（4） | 0 | 0 | 0 | |
| | 支出 | | | | |
| | 設備資金借入金元金償還支出 | | 0 | 0 | |
| 固定資産取得支出 | 3,146,000 | 3,449,796 | -303,796 | | |
| 固定資産除却・廃棄支出 | | 0 | 0 | | |
| その他の施設整備等による支出 | | 0 | 0 | | |
| 施設整備等支出計（5） | 3,146,000 | 3,449,796 | -303,796 | | |
| 施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5） | -3,146,000 | -3,449,796 | 303,796 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | | 20,351,000 | -20,351,000 | |
| | その他の活動による収入 | | 0 | 0 | |
| | その他の活動収入計（7） | 0 | 20,351,000 | -20,351,000 | |
| | 支出 | | | | |
| | 積立資産支出 | | 20,380,800 | -20,380,800 | |
| | その他の活動による支出 | | 0 | 0 | |
| その他の活動支出計（8） | 0 | 20,380,800 | -20,380,800 | | |
| その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8） | 0 | -29,800 | 29,800 | | |
| 予備費支出（10） | 7,214,500 | | 7,214,500 | | |
| 当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10） | -215,000 | 8,802,931 | -9,017,931 | | |
| 前期末支払資金残高（12） | | 26,715,118 | -26,715,118 | | |
| 当期末支払資金残高（11）+（12） | -215,000 | 35,518,049 | -35,733,049 | | |

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

事業活動計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29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 | 126,404,564 | 133,175,507 | -6,770,943 |
| | サービス活動収益計（1） | 126,404,564 | 133,175,507 | -6,770,943 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | 89,198,036 | 92,558,507 | -3,360,471 |
| | 事業費 | 16,737,938 | 15,318,584 | 1,419,354 |
| | 事務費 | 8,541,877 | 7,034,004 | 1,507,873 |
| | 減価償却費 | 5,027,772 | 5,052,517 | -24,745 |
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -1,899,536 | -1,899,536 | 0 |
| | その他の費用 | 0 | 0 | 0 |
| サービス活動費用計（2） | 117,606,087 | 118,064,076 | -457,989 | |
| サービス活動増減差額（3）=（1）-（2） | 8,798,477 | 15,111,431 | -6,312,954 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 受取利息配当金収益 | 130,354 | 100,332 | 30,022 |
| | その他のサービス活動外収益 | 195,660 | 140,937 | 54,723 |
| | サービス活動外収益計（4） | 326,014 | 241,269 | 84,745 |
| | 費用 | | | |
| その他のサービス活動外費用 | 0 | 0 | 0 | |
| サービス活動外費用計（5） | 0 | 0 | 0 | |
| サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5） | 326,014 | 241,269 | 84,745 | |
| 経常増減差額（7）=（3）+（6） | 9,124,491 | 15,352,700 | -6,228,209 | |
| 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 |
| | その他の特別収益 | 0 | 0 | 0 |
| | 特別収益計（8） | 0 | 0 | 0 |
| | 費用 | | | |
| | 基本金組入額 | 0 | 0 | 0 |
| | 資産評価損 | 0 | 0 | 0 |
| | 固定資産売却損・処分損 | 4 | 2 | 2 |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等） | 0 | 0 | 0 | |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | 0 | 0 | 0 | |
| その他の特別損失 | 0 | 0 | 0 | |
| 特別費用計（9） | 4 | 2 | 2 | |
| 特別増減差額（10）=（8）-（9） | -4 | -2 | -2 | |
| 当期活動増減差額（11）=（7）+（10） | 9,124,487 | 15,352,698 | -6,228,211 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額（12） | 42,360,225 | 39,007,527 | 3,352,698 |
| | 当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12） | 51,484,712 | 54,360,225 | -2,875,513 |
| | 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 | 12,000,000 | -12,000,000 |
| 次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16） | 51,484,712 | 42,360,225 | 9,124,487 | |

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

1年間の消費量を下回りかつ販売目的以外の棚卸資産については、購入時に消費したものとして処理している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、建物附属設備、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

② リース資産

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

法人の負担する広島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

消費税などの会計処理は、税込方式によっている。

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

全常勤職員について、次の制度に加入している。

① 広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度

② 独立行政法人福祉医療機構が「社会福祉施設職員等退職手当共済法」の規定に基づく退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 横路保育所拠点区分におけるサービス区分の内容

「横路保育所」

「法人本部」

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 |
|------------|------------|-------|-----------|------------|
| 建物（基本） | 48,682,524 | 2 | 2,280,173 | 46,402,353 |
| 建物附属設備（基本） | 2 | 0 | 2 | 0 |
| 定期預金（基本） | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 合 計 | 49,682,526 | 2 | 2,280,175 | 47,402,353 |

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

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） | 115,035,500 | 68,633,147 | 46,402,353 |
| 小 計 | 115,035,500 | 68,633,147 | 46,402,353 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 13,672,097 | 5,301,455 | 8,370,642 |
| 構築物 | 8,233,550 | 5,689,000 | 2,544,550 |
| 車輛運搬具 | 166,468 | 166,467 | 1 |
| 器具及び備品 | 33,743,717 | 29,761,364 | 3,982,353 |
| 小 計 | 55,815,832 | 40,918,286 | 14,897,546 |
| 合 計 | 170,851,332 | 109,551,433 | 61,299,899 |

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

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

広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度の会計処理の変更

前期まで、旧会計基準の時の会計処理を行ってきたが監督官庁からの指摘により会計処理の方法を見直した。

これにより、次の通り勘定科目を変更した。

貸借対照表科目

(旧) 共済財団退職金預け金 (新) 退職給付引当資産

資金収支計算書

(旧) 共済財団退職金取崩収入 (新) 退職給付引当資産取崩収入

(旧) 共済財団退職金掛金支出 (新) 退職給付引当資産支出