

唐橋保育園拠点区分 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	58,682,500	62,795,319	△4,112,819	
	委託費収入	57,000,000	61,020,180	△4,020,180	
	利用者等利用料収入	62,500	62,500	0	
	利用者等利用料収入(一般)	62,500	62,500	0	
	その他の事業収入	1,620,000	1,712,639	△92,639	
	補助金事業収入	1,620,000	1,712,639	△92,639	
	受取利息配当金収入	10,000	3,705	6,295	
	その他の収入	300	300	0	
	利用者等外給食費収入	300	300	0	
	事業活動収入計(1)	58,692,800	62,799,324	△4,106,524	
	支出				
	人件費支出	48,797,000	48,122,479	674,521	
	職員給料支出	26,500,000	26,460,532	39,468	
	職員賞与支出	10,202,000	10,202,405	△405	
	非常勤職員給与支出	4,025,000	3,972,050	52,950	
	派遣職員費支出	1,630,000	1,629,009	991	
退職給付支出	840,000	876,385	△36,385		
法定福利費支出	5,600,000	4,982,098	617,902		
事業費支出	6,871,000	6,884,647	△13,647		
給食費支出	4,000,000	4,075,271	△75,271		
保健衛生費支出	120,000	112,800	7,200		
保育材料費支出	480,000	501,554	△21,554		
水道光熱費支出	1,150,000	1,089,923	60,077		
燃料費支出	20,000	12,907	7,093		
消耗器具備品費支出	800,000	799,904	96		
保険料支出	250,000	240,086	9,914		
賃借料支出	1,000	669	331		
雑支出	50,000	51,533	△1,533		
事務費支出	5,620,000	5,413,843	206,157		
福利厚生費支出	180,000	221,521	△41,521		
旅費交通費支出	150,000	114,340	35,660		
研修研究費支出	100,000	90,000	10,000		
事務消耗品費支出	300,000	295,488	4,512		
修繕費支出	600,000	505,494	94,506		
通信運搬費支出	1,060,000	1,057,590	2,410		
会議費支出	10,000	0	10,000		
広報費支出	350,000	370,822	△20,822		
業務委託費支出	1,060,000	958,754	101,246		
その他の委託費支出	1,060,000	958,754	101,246		
手数料支出	230,000	222,048	7,952		
保守料支出	390,000	403,398	△13,398		
雑支出	1,190,000	1,174,388	15,612		
雑支出	1,190,000	1,174,388	15,612		
事業活動支出計(2)	61,288,000	60,420,969	867,031		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,595,200	2,378,355	△4,973,555		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	920,000	917,040	2,960	
	器具及び備品取得支出	920,000	917,040	2,960	
施設整備等支出計(5)	920,000	917,040	2,960		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△920,000	△917,040	△2,960		
積立資産取崩収入	2,500,000	4,518,389	△2,018,389		

唐橋保育園拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	退職給付引当資産取崩収入	0	2,018,389	△2,018,389	
	人件費積立資産取崩収入	2,500,000	2,500,000	0	
	その他の活動収入計(7)	2,500,000	4,518,389	△2,018,389	
	支出				
	積立資産支出	2,500,000	2,500,000	0	
	人件費積立資産支出	2,500,000	2,500,000	0	
	その他の活動による支出	0	2,018,389	△2,018,389	
	基金特別掛金支出	0	2,018,389	△2,018,389	
	その他の活動支出計(8)	2,500,000	4,518,389	△2,018,389	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出(10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,515,200	1,461,315	△4,976,515		
前期末支払資金残高(12)	6,276,911	6,276,911	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,761,711	7,738,226	△4,976,515		

唐橋保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	62,795,319	65,818,113	△3,022,794
	保育所運営費収益	0	60,720,057	△60,720,057
	委託費収益	61,020,180	0	61,020,180
	利用者等利用料収益	62,500	0	62,500
	利用者等利用料収益(一般)	62,500	0	62,500
	その他の事業収益	1,712,639	5,098,056	△3,385,417
	補助金事業収益	1,712,639	5,039,556	△3,326,917
	その他の事業収益	0	58,500	△58,500
サービス活動収益計(1)		62,795,319	65,818,113	△3,022,794
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	48,160,498	51,258,926	△3,098,428
	職員給料	26,460,532	25,564,407	896,125
	職員賞与	7,668,487	8,890,165	△1,221,678
	賞与引当金繰入	2,571,937	2,533,918	38,019
	非常勤職員給与	3,972,050	4,254,415	△282,365
	派遣職員費	1,629,009	3,679,921	△2,050,912
	退職給付費用	876,385	1,219,071	△342,686
	法定福利費	4,982,098	5,117,029	△134,931
	事業費	6,884,647	7,474,708	△590,061
	給食費	4,075,271	3,892,071	183,200
	保健衛生費	112,800	296,248	△183,448
	保育材料費	501,554	711,155	△209,601
	水道光熱費	1,089,923	1,099,479	△9,556
	燃料費	12,907	19,438	△6,531
	消耗器具備品費	799,904	1,170,938	△371,034
	保険料	240,086	254,874	△14,788
	賃借料	669	334	335
	雑費	51,533	30,171	21,362
	事務費	5,413,843	9,828,495	△4,414,652
	福利厚生費	221,521	238,958	△17,437
	旅費交通費	114,340	221,460	△107,120
	研修研究費	90,000	74,000	16,000
	事務消耗品費	295,488	574,341	△278,853
	修繕費	505,494	1,458,274	△952,780
	通信運搬費	1,057,590	1,064,214	△6,624
	広報費	370,822	381,142	△10,320
	業務委託費	958,754	2,599,327	△1,640,573
	その他の委託費	958,754	2,599,327	△1,640,573
	手数料	222,048	1,503,437	△1,281,389
	保守料	403,398	306,682	96,716
	雑費	1,174,388	1,406,660	△232,272
	雑費	1,174,388	1,406,660	△232,272
	減価償却費	792,394	737,184	55,210
サービス活動費用計(2)		61,251,382	69,299,313	△8,047,931
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,543,937	△3,481,200	5,025,137
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	受取利息配当金収益	3,705	2,793	912
	その他のサービス活動外収益	300	499,247	△498,947
	利用者等外給食収益	300	3,600	△3,300
	雑収益	0	495,647	△495,647
	雑収益	0	495,647	△495,647
サービス活動外収益計(4)		4,005	502,040	△498,035
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用	その他のサービス活動外費用	0	382,922	△382,922
	雑損失	0	382,922	△382,922
サービス活動外費用計(5)		0	382,922	△382,922

唐橋保育園拠点区分 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)	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		4,005	119,118	△115,113	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		1,547,942	△3,362,082	4,910,024	
特別増減の部	収 益	その他の特別収益	0	3,723,611	△3,723,611
		会計基準移行に伴う過年度修正額	0	1,099,455	△1,099,455
		年金基金移行特別収益	0	2,624,156	△2,624,156
		特別収益計 (8)	0	3,723,611	△3,723,611
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品除却・廃棄費用	1	0	1
		その他の特別損失	0	4,764	△4,764
		会計基準移行に伴う過年度修正額	0	4,764	△4,764
	特別費用計 (9)	1	4,764	△4,763	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△1	3,718,847	△3,718,848
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		1,547,941	356,765	1,191,176	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	6,689,284	6,332,519	356,765	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	8,237,225	6,689,284	1,547,941	
	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	0	0	
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		8,237,225	6,689,284	1,547,941	

唐橋保育園拠点区分 貸借対照表

平成 29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	8,346,076	8,710,798	△364,722	流動負債	3,179,787	4,967,805	△1,788,018
現金預金	2,464,647	4,996,795	△2,532,148	事業未払金	197,316	1,893,660	△1,696,344
事業未収金	5,881,429	3,714,003	2,167,426	職員預り金	410,534	540,227	△129,693
				賞与引当金	2,571,937	2,533,918	38,019
固定資産	20,371,076	22,264,820	△1,893,744	固定負債	3,320,140	5,338,529	△2,018,389
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	3,320,140	5,338,529	△2,018,389
その他の固定資産	20,371,076	22,264,820	△1,893,744	負債の部合計	6,499,927	10,306,334	△3,806,407
建物附属設備	599,067	688,927	△89,860	純 資 産 の 部			
器具及び備品	2,471,869	2,257,364	214,505	基本金	0	0	0
退職給付引当資産	3,320,140	5,338,529	△2,018,389	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
人件費積立資産	5,500,000	5,500,000	0	その他の積立金	13,980,000	13,980,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	8,480,000	8,480,000	0	人件費積立金	5,500,000	5,500,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	8,480,000	8,480,000	0
				次期繰越活動増減差額	8,237,225	6,689,284	1,547,941
				(うち当期活動増減差額)	1,547,941	356,765	1,191,176
				純資産の部合計	22,217,225	20,669,284	1,547,941
資産の部合計	28,717,152	30,975,618	△2,258,466	負債及び純資産の部合計	28,717,152	30,975,618	△2,258,466

計算書類に対する注記（唐橋保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）－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。

ただし、リース料総額が300万円以下のリース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

(2) 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、当期末における退職給付債務について、発生していると認められる額として、京都府民間社会福祉施設職員共済会への掛金支払額累計額（企業年金基金へ拠出分を除く）を計上している。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうちとうきに帰属する額を計上している。

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

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

一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会・京都社会福祉事業年金基金の実施する退職共済制度

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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 唐橋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) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩）
 - ア 保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪）は作成を省略している。

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

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. 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
その他の固定資産			
建物附属設備	718,880	119,813	599,067
器具及び備品	11,669,891	9,198,022	2,471,869
小計	12,388,771	9,317,835	3,070,936
合計	12,388,771	9,317,835	3,070,936

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

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 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金		—		—	—	449,965
普通預金	京都銀行	—	運転資金	—	—	2,014,682
			小計			2,464,647
事業未収金	京都市 委託費精算額等	—		—	—	5,881,429
			流動資産合計			8,346,076
2 固定資産						
(1) 基本財産						
			基本財産合計			0
(2) その他の固定資産						
建物附属設備	南区唐橋琵琶町34-5	2016年度	第2種社会福祉事業である唐橋保育園に使用している	599,067	0	599,067
器具及び備品	記録用ビデオカメラ式ほか	—	第2種社会福祉事業である唐橋保育園に使用している	2,471,869	0	2,471,869
退職給付引当資産	その他	—		—	—	3,320,140
人件費積立資産	京都銀行	—		—	—	5,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	京都銀行	—		—	—	8,480,000
			その他の固定資産合計			20,371,076
			固定資産合計			20,371,076
			資産合計			28,717,152
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	業者支払 3月分	—		—	—	197,316
職員預り金	職員社会保険料、源泉所得税ほか	—		—	—	410,534
賞与引当金	夏季賞与引当	—		—	—	2,571,937
			流動負債合計			3,179,787
2 固定負債						
退職給付引当金		—		—	—	3,320,140
			固定負債合計			3,320,140
			負債合計			6,499,927
			差引純資産			22,217,225