

平成27年度

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで

財務諸表等

石川県金沢市瓢箪町8番22号

社会福祉法人 瓢箪町保育園

資金収支計算書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日

(至) 平成 28 年 3 月 31 日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	[110,100,000]	[109,507,131]	[592,869]	
	経常経費寄附金収入	[80,000]	[60,000]	[20,000]	
	受取利息配当金収入	[15,000]	[6,045]	[8,955]	
	その他の収入	[1,350,000]	[1,322,880]	[27,120]	
	事業活動収入計(1)	[111,545,000]	[110,896,056]	[648,944]	
事業活動による支出	人件費支出	[82,600,000]	[82,192,258]	[407,742]	
	事業費支出	[11,331,000]	[11,085,707]	[245,293]	
	事務費支出	[4,924,000]	[4,197,770]	[726,230]	
	その他の支出	[1,025,000]	[1,014,840]	[10,160]	
	事業活動支出計(2)	[99,880,000]	[98,490,575]	[1,389,425]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[11,665,000]	[12,405,481]	[△ 740,481]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
施設整備等収入計(4)		[0]	[0]	[0]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[2,000,000]	[2,000,000]	[0]	
	固定資産取得支出	[150,000]	[131,760]	[18,240]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)		[2,150,000]	[2,131,760]	[18,240]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 2,150,000]	[△ 2,131,760]	[△ 18,240]	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[3,600,000]	[3,551,850]	[48,150]	
	その他の活動収入計(7)	[3,600,000]	[3,551,850]	[48,150]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[13,115,000]	[13,102,050]	[12,950]	
	その他の活動支出計(8)	[13,115,000]	[13,102,050]	[12,950]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 9,515,000]	[△ 9,550,200]	[35,200]	
予備費(10)		[1,250,000]		[0]	
		[△ 1,250,000]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[0]	[723,521]	[△ 723,521]	

前期末支払資金残高(12)	14,819,837	14,819,837	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[14,819,837]	[15,543,358]	[△ 723,521]	

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

保育材料費支出	1,100,000	円
旅費交通費支出	120,000	円
保守料支出	30,000	円
計	1,250,000	円

認定こども園ひょうたん拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日

(至) 平成 28 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	[110,100,000]	[109,507,131]	[592,869]	
	施設型給付費収入	100,800,000	100,755,550	44,450	
	施設型給付費収入	84,000,000	83,977,480	22,520	
	利用者負担金収入	16,800,000	16,778,070	21,930	
	利用者等利用料収入	2,000,000	1,985,126	14,874	
	利用者等利用料収入(一般)	2,000,000	1,985,126	14,874	
	その他の事業収入	7,300,000	6,766,455	533,545	
	補助金事業収入	7,300,000	6,766,455	533,545	
	(補助金収入)	(7,000,000)	(6,564,055)	(435,945)	
	(延長保育料収入)	(200,000)	(182,150)	(17,850)	
	(一時保育料収入)	(100,000)	(20,250)	(79,750)	
	経常経費寄附金収入	[80,000]	[60,000]	[20,000]	
	受取利息配当金収入	[15,000]	[6,045]	[8,955]	
	その他の収入	[1,350,000]	[1,322,880]	[27,120]	
	受入研修費収入	20,000	20,000	0	
	利用者等外給食費収入	900,000	890,240	9,760	
	雑収入	430,000	412,640	17,360	
事業活動収入計(1)	[111,545,000]	[110,896,056]	[648,944]		
事業活動による支出	人件費支出	[82,600,000]	[82,192,258]	[407,742]	
	職員給料支出	38,500,000	38,463,180	36,820	
	職員賞与支出	15,000,000	14,822,455	177,545	
	非常勤職員給与支出	12,000,000	11,995,871	4,129	
	派遣職員費支出	3,400,000	3,364,401	35,599	
	退職給付支出	4,400,000	4,321,250	78,750	
	法定福利費支出	9,300,000	9,225,101	74,899	
	事業費支出	[11,331,000]	[11,085,707]	[245,293]	
	給食費支出	4,200,000	4,052,102	147,898	
	保健衛生費支出	40,000	31,418	8,582	
	保育材料費支出	3,400,000	3,365,637	34,363	
	水道光熱費支出	1,900,000	1,886,855	13,145	
	燃料費支出	330,000	321,337	8,663	
	消耗器具備品費支出	1,350,000	1,321,747	28,253	
	保険料支出	30,000	26,300	3,700	
	賃借料支出	81,000	80,311	689	
	事務費支出	[4,924,000]	[4,197,770]	[726,230]	
	福利厚生費支出	460,000	454,655	5,345	
	旅費交通費支出	270,000	265,438	4,562	
	研修研究費支出	640,000	624,007	15,993	
	事務消耗品費支出	500,000	395,601	104,399	
	印刷製本費支出	220,000	212,587	7,413	
	修繕費支出	700,000	696,796	3,204	
	通信運搬費支出	175,000	170,578	4,422	
	会議費支出	315,000	265,509	49,491	
	広報費支出	20,000	15,580	4,420	
	業務委託費支出	900,000	474,120	425,880	
手数料支出	145,000	141,420	3,580		
保守料支出	130,000	126,300	3,700		
諸会費支出	230,000	220,975	9,025		
雑支出	219,000	134,204	84,796		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	その他の支出	[1,025,000]	[1,014,840]	[10,160]	
	退職給与預け金差損	125,000	124,600	400	
	利用者等外給食費支出	900,000	890,240	9,760	
	事業活動支出計(2)	[99,880,000]	[98,490,575]	[1,389,425]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[11,665,000]	[12,405,481]	[△ 740,481]	
施 設 整 備 に よ る 支 出	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[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	[2,000,000]	[2,000,000]	[0]	
	1年以内返済予定設備資金借入金償還支出	2,000,000	2,000,000	0	
	固定資産取得支出	[150,000]	[131,760]	[18,240]	
	器具及び備品取得支出	150,000	131,760	18,240	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)	[2,150,000]	[2,131,760]	[18,240]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 2,150,000]	[△ 2,131,760]	[△ 18,240]	
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[3,600,000]	[3,551,850]	[48,150]	
	退職給付引当資産取崩収入	3,600,000	3,551,850	48,150	
	その他の活動収入計(7)	[3,600,000]	[3,551,850]	[48,150]	
支 出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[13,115,000]	[13,102,050]	[12,950]	
	退職給付引当資産支出	1,115,000	1,102,050	12,950	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	[13,115,000]	[13,102,050]	[12,950]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 9,515,000]	[△ 9,550,200]	[35,200]	
予備費(10)		[1,250,000]		[0]	
		[△ 1,250,000]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[0]	[723,521]	[△ 723,521]	

前期末支払資金残高(12)	14,819,837	14,819,837	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[14,819,837]	[15,543,358]	[△ 723,521]	

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

保育材料費支出	1,100,000 円
旅費交通費支出	120,000 円
保守料支出	30,000 円
計	1,250,000 円

事業活動計算書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 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	[109,507,131]	[100,849,466]	[8,657,665]
	経常経費寄附金収益	[60,000]	[110,000]	[△ 50,000]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[109,567,131]	[100,959,466]	[8,607,665]
	費用			
	人件費	[78,755,720]	[76,166,713]	[2,589,007]
	事業費	[11,131,799]	[8,679,115]	[2,452,684]
	事務費	[4,197,770]	[5,916,901]	[△ 1,719,131]
	減価償却費	[5,758,466]	[5,846,035]	[△ 87,569]
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,832,559]	[△ 2,885,973]	[53,414]	
その他の費用	[124,600]	[0]	[124,600]	
サービス活動費用計(2)	[97,135,796]	[93,722,791]	[3,413,005]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[12,431,335]	[7,236,675]	[5,194,660]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[6,045]	[14,395]	[△ 8,350]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[1,322,880]	[1,291,030]	[31,850]
	サービス活動外収益計(4)	[1,328,925]	[1,305,425]	[23,500]
	費用			
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外費用	[890,240]	[894,680]	[△ 4,440]
サービス活動外費用計(5)	[890,240]	[894,680]	[△ 4,440]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[438,685]	[410,745]	[27,940]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[12,870,020]	[7,647,420]	[5,222,600]	
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]
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
	費用			
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[1]	[0]	[1]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	[1]	[0]	[1]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 1]	[0]	[△ 1]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[12,870,019]	[7,647,420]	[5,222,599]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[61,370,788]	[24,323,368]	[37,047,420]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[74,240,807]	[31,970,788]	[42,270,019]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[30,400,000]	[△ 30,400,000]
	その他の積立金積立額(16)	[12,000,000]	[1,000,000]	[11,000,000]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	62,240,807	61,370,788	870,019	

認定こども園ひょうたん拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 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	[109,507,131]	[100,849,466]	[8,657,665]
	保育所運営費収益	0	86,770,480	△ 86,770,480
	施設型給付費収益	100,755,550	0	100,755,550
	施設型給付費収益	83,977,480	0	83,977,480
	利用者負担金収益	16,778,070	0	16,778,070
	利用者等利用料収益	1,985,126	0	1,985,126
	利用者等利用料収益(一般)	1,985,126	0	1,985,126
	その他の事業収益	6,766,455	14,078,986	△ 7,312,531
	補助金事業収益	6,766,455	13,767,486	△ 7,001,031
	(補助金収益)	(6,564,055)	(13,573,161)	(△ 7,009,106)
	(延長保育料収益)	(182,150)	(153,500)	(28,650)
	(一時保育料収益)	(20,250)	(40,825)	(△ 20,575)
	その他の事業収益	0	311,500	△ 311,500
	その他の事業収益	0	311,500	△ 311,500
経常経費寄附金収益	[60,000]	[110,000]	[△ 50,000]	
その他の収益	[0]	[0]	[0]	
	サービス活動収益計(1)	[109,567,131]	[100,959,466]	[8,607,665]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[78,755,720]	[76,166,713]	[2,589,007]
	職員給料	38,463,180	40,804,535	△ 2,341,355
	職員賞与	10,193,172	8,630,041	1,563,131
	賞与引当金繰入	3,837,995	4,629,283	△ 791,288
	非常勤職員給与	11,995,871	6,416,689	5,579,182
	派遣職員費	3,364,401	5,792,295	△ 2,427,894
	退職給付費用	1,676,000	1,661,950	14,050
	法定福利費	9,225,101	8,231,920	993,181
	事業費	[11,131,799]	[8,679,115]	[2,452,684]
	給食費	4,052,102	4,010,912	41,190
	保健衛生費	31,418	30,653	765
	保育材料費	3,365,637	1,110,743	2,254,894
	水道光熱費	1,886,855	1,957,355	△ 70,500
	燃料費	321,337	453,191	△ 131,854
	消耗器具備品費	1,321,747	963,486	358,261
	保険料	72,392	72,392	0
	賃借料	80,311	80,383	△ 72
	事務費	[4,197,770]	[5,916,901]	[△ 1,719,131]
	福利厚生費	454,655	401,928	52,727
	旅費交通費	265,438	118,880	146,558
	研修研究費	624,007	505,250	118,757
	事務消耗品費	395,601	410,106	△ 14,505
	印刷製本費	212,587	186,359	26,228
	修繕費	696,796	300,899	395,897
	通信運搬費	170,578	190,911	△ 20,333
	会議費	265,509	156,126	109,383
	広報費	15,580	15,580	0
	業務委託費	474,120	1,028,464	△ 554,344
	手数料	141,420	105,933	35,487
	土地・建物賃借料	0	2,088,000	△ 2,088,000
保守料	126,300	93,900	32,400	
諸会費	220,975	162,000	58,975	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
費用	雑費	134,204	152,565	△	18,361	
	減価償却費	[5,758,466]	[5,846,035]	[△	87,569]	
	減価償却費	5,758,466	5,846,035	△	87,569	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,832,559]	[△ 2,885,973 ]	[	53,414]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,832,559	△ 2,885,973		53,414	
	その他の費用	[124,600]	[0 ]	[	124,600]
	退職給付引当差損	124,600	0		124,600	
	サービス活動費用計(2)	[97,135,796]	[93,722,791 ]	[	3,413,005]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[12,431,335]	[7,236,675 ]	[	5,194,660]
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[6,045]	[14,395]	[△	8,350]	
	有価証券売却益	[0]	[0 ]	[	0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0 ]	[	0]
	その他のサービス活動外収益	[1,322,880]	[1,291,030 ]	[	31,850]
	受入研修費収益	20,000	20,000		0	
	利用者等外給食収益	890,240	894,680	△	4,440	
	雑収益	412,640	376,350		36,290	
		サービス活動外収益計(4)	[1,328,925]	[1,305,425]	[23,500]
	有価証券売却損	[0]	[0 ]	[	0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0 ]	[	0]
その他のサービス活動外費用	[890,240]	[894,680]	[△	4,440]		
利用者等外給食費	890,240	894,680	△	4,440		
	サービス活動外費用計(5)	[890,240]	[894,680]	[△	4,440]	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[438,685]	[410,745 ]	[	27,940]
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	[12,870,020]	[7,647,420 ]	[	5,222,600]
特別増減の部	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]
		特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
	基本金組入額	[0]	[0 ]	[	0]
	固定資産売却損・処分損	[1]	[0 ]	[	1]
	その他の固定資産売却損・処分損	1	0		1	
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0 ]	[	0]
		特別費用計(9)	[1]	[0]	[1]
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 1]	[0]	[△	1]
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[12,870,019]	[7,647,420 ]	[	5,222,599]
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[61,370,788]	[24,323,368 ]	[	37,047,420]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[74,240,807]	[31,970,788 ]	[	42,270,019]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0 ]	[	0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[30,400,000]	[△	30,400,000]	
	修繕積立金取崩額	0	16,800,000	△	16,800,000	
	備品等購入積立金取崩額	0	4,600,000	△	4,600,000	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	9,000,000	△	9,000,000	
その他の積立金積立額(16)	[12,000,000]	[1,000,000 ]	[	11,000,000]	
保育所施設・設備整備積立金積立額	12,000,000	1,000,000		11,000,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	62,240,807	61,370,788		870,019	

貸借対照表

平成 28 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	[25,465,427]	[17,666,867]	[7,798,560]	流動負債	[15,713,972]	[9,430,221]	[6,283,751]
現金預金	16,007,791	15,803,284	204,507	事業未払金	8,696,987	2,313,970	6,383,017
事業未収金	9,187,940	267,490	8,920,450	1年以内返済予定設備			
未収補助金	173,204	1,550,001	△ 1,376,797	資金借入金	2,000,000	2,000,000	0
前払費用	50,400	0	50,400	職員預り金	1,178,990	486,968	692,022
1年以内回収予定長期				賞与引当金	3,837,995	4,629,283	△ 791,288
前払費用	46,092	46,092	0	固定負債	[35,013,950]	[39,659,200]	[△ 4,645,250]
固定資産	[184,610,474]	[180,733,073]	[3,877,401]	設備資金借入金	30,000,000	32,000,000	△ 2,000,000
基本財産	[153,262,468]	[157,785,424]	[△ 4,522,956]	退職給付引当金	5,013,950	7,659,200	△ 2,645,250
土地	38,000,000	38,000,000	0	負債の部合計	[50,727,922]	[49,089,421]	[1,638,501]
建物	114,262,468	118,785,424	△ 4,522,956	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	[23,461,382]	[23,461,382]	[0]
その他の固定資産	[31,348,006]	[22,947,649]	[8,400,357]	(第一号基本金)	(1,740,000)	(1,740,000)	(0)
構築物	2,662,502	3,112,503	△ 450,001	(第二号基本金)	(14,460,000)	(14,460,000)	(0)
器具及び備品	3,777,913	4,397,663	△ 619,750	(第三号基本金)	(7,261,382)	(7,261,382)	(0)
ソフトウェア	22,750	56,750	△ 34,000	国庫補助金等特別積立金	[53,945,790]	[56,778,349]	[△ 2,832,559]
退職給付引当資産	5,181,000	7,630,800	△ 2,449,800	国庫補助金等特別積立			
保育所繰越積立資産	6,700,000	6,700,000	0	金	53,945,790	56,778,349	△ 2,832,559
保育所施設・設備整備				その他の積立金	[19,700,000]	[7,700,000]	[12,000,000]
積立資産	13,000,000	1,000,000	12,000,000	人件費積立金	6,700,000	6,700,000	0
長期前払費用	3,841	49,933	△ 46,092	保育所施設・設備整備			
				積立金	13,000,000	1,000,000	12,000,000
				次期繰越活動増減差額	[62,240,807]	[61,370,788]	[870,019]
				次期繰越活動増減差額	62,240,807	61,370,788	870,019
				(うち当期活動増減差額)	12,870,019	7,647,420	5,222,599
				純資産の部合計	[159,347,979]	[149,310,519]	[10,037,460]
資産の部合計	210,075,901	198,399,940	11,675,961	負債及び純資産の部合計	210,075,901	198,399,940	11,675,961

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 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、当法人で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

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

当法人は、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の実施する退職共済制度を採用している。

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)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人は、拠点区分が1つであるため作成していない。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 認定こども園ひょうたん拠点（社会福祉事業）
「認定こども園ひょうたん」
「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
土地	38,000,000	0	0	38,000,000
建物	118,785,424	0	4,522,956	114,262,468
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	157,785,424	0	4,522,956	153,262,468

7. 会計基準第3章第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

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	38,000,000	—	38,000,000
建物(基本財産)	160,205,316	45,942,848	114,262,468
構築物	7,412,000	4,749,498	2,662,502
器具及び備品	13,111,845	9,333,932	3,777,913
ソフトウェア	365,000	342,250	22,750
合計	219,094,161	60,368,528	158,725,633

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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

該当なし

認定こども園ひょうたん拠点区分 貸借対照表

平成 28 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	[25,465,427]	[17,666,867]	[7,798,560]	流動負債	[15,713,972]	[9,430,221]	[6,283,751]
現金預金	16,007,791	15,803,284	204,507	事業未払金	8,696,987	2,313,970	6,383,017
事業未収金	9,187,940	267,490	8,920,450	1年以内返済予定設備			
未収補助金	173,204	1,550,001	△ 1,376,797	資金借入金	2,000,000	2,000,000	0
前払費用	50,400	0	50,400	職員預り金	1,178,990	486,968	692,022
1年以内回収予定長期				賞与引当金	3,837,995	4,629,283	△ 791,288
前払費用	46,092	46,092	0	固定負債	[35,013,950]	[39,659,200]	[△ 4,645,250]
固定資産	[184,610,474]	[180,733,073]	[3,877,401]	設備資金借入金	30,000,000	32,000,000	△ 2,000,000
基本財産	[153,262,468]	[157,785,424]	[△ 4,522,956]	退職給付引当金	5,013,950	7,659,200	△ 2,645,250
土地	38,000,000	38,000,000	0	負債の部合計	[50,727,922]	[49,089,421]	[1,638,501]
建物	114,262,468	118,785,424	△ 4,522,956	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	[23,461,382]	[23,461,382]	[0]
その他の固定資産	[31,348,006]	[22,947,649]	[8,400,357]	(第一号基本金)	(1,740,000)	(1,740,000)	(0)
構築物	2,662,502	3,112,503	△ 450,001	(第二号基本金)	(14,460,000)	(14,460,000)	(0)
器具及び備品	3,777,913	4,397,663	△ 619,750	(第三号基本金)	(7,261,382)	(7,261,382)	(0)
ソフトウェア	22,750	56,750	△ 34,000	国庫補助金等特別積立金	[53,945,790]	[56,778,349]	[△ 2,832,559]
退職給付引当資産	5,181,000	7,630,800	△ 2,449,800	国庫補助金等特別積立			
保育所繰越積立資産	6,700,000	6,700,000	0	金	53,945,790	56,778,349	△ 2,832,559
保育所施設・設備整備				その他の積立金	[19,700,000]	[7,700,000]	[12,000,000]
積立資産	13,000,000	1,000,000	12,000,000	人件費積立金	6,700,000	6,700,000	0
長期前払費用	3,841	49,933	△ 46,092	保育所施設・設備整備			
				積立金	13,000,000	1,000,000	12,000,000
				次期繰越活動増減差額	[62,240,807]	[61,370,788]	[870,019]
				次期繰越活動増減差額	62,240,807	61,370,788	870,019
				(うち当期活動増減差額)	12,870,019	7,647,420	5,222,599
				純資産の部合計	[159,347,979]	[149,310,519]	[10,037,460]
資産の部合計	210,075,901	198,399,940	11,675,961	負債及び純資産の部合計	210,075,901	198,399,940	11,675,961

財務諸表に対する注記（認定こども園ひょうたん拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 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、当拠点で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

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

当拠点区分では、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の実施する退職共済制度を採用している。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 認定こども園ひょうたん拠点区分財務諸表(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)
 - ア 認定こども園ひょうたん
 - イ 本部
- (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	38,000,000	0	0	38,000,000
建物	118,785,424	0	4,522,956	114,262,468
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	157,785,424	0	4,522,956	153,262,468

6. 会計基準第3章第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

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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）**

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
土地（基本財産）	38,000,000	—	38,000,000
建物（基本財産）	160,205,316	45,942,848	114,262,468
構築物	7,412,000	4,749,498	2,662,502
器具及び備品	13,111,845	9,333,932	3,777,913
ソフトウェア	365,000	342,250	22,750
合計	219,094,161	60,368,528	158,725,633

**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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）**

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28年3月31日

社会福祉法人 瓢箪町保育園

別紙5
(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	現金	期末手許残高	(施設)	48,854
	普通預金	北國銀行笠市支店	(本部)	1,588,780
	普通預金	北國銀行笠市支店	(施設)	14,370,157
事業未収金	金沢市	給付費精算額他	(施設)	9,187,940
未収補助金		特別事業促進補助金他	(施設)	173,204
前払費用		駐車場代28年4月分他	(施設)	50,400
<small>1年以内回収予定長期前払費用</small>	あいおいニッセイ同和損保	火災保険料	(施設)	46,092
流動資産合計				〔 25,465,427 〕
2 固定資産				
(1) 基本財産				
土 地	金沢市瓢箪町404番、401番2・3	504.91㎡	(施設)	38,000,000
建 物	金沢市瓢箪町8番22号	鉄筋コンクリート造陸屋根3階建 延616.02㎡	(施設)	114,262,468
定期預金	北國銀行笠市支店		(本部)	1,000,000
基本財産合計				〔 153,262,468 〕
(2) その他の固定資産				
構 築 物	コンパクト木製遊具他		(施設)	2,662,502
器具及び備品	ピアノ他		(施設)	3,777,913
ソフトウェア	わんぱくランチ他		(施設)	22,750
保育所繰越積立資産	人件費積立資産	北國銀行笠市支店定期預金	(施設)	6,700,000
<small>保育所施設・設備整備積立資産</small>		北國銀行笠市支店普通預金他	(施設)	13,000,000
退職給付引当資産	(福)金沢市社会福祉協議会		(施設)	5,181,000
長期前払費用	あいおいニッセイ同和損保	火災保険料	(施設)	3,841
その他の固定資産合計				〔 31,348,006 〕
固定資産合計				〔 184,610,474 〕
資産の部合計				〔 210,075,901 〕
II 負債の部				
1 流動負債				
事業未払金	3月分社会保険料他		(施設)	8,696,987
<small>1年以内返済予定設備資金借入金</small>	金沢市		(施設)	2,000,000
職員預り金	3月分社会保険料他		(施設)	1,178,990
賞与引当金	28年度夏期賞与当期対応分		(施設)	3,837,995
流動負債合計				〔 15,713,972 〕
2 固定負債				
設備資金借入金	金沢市		(施設)	30,000,000
退職給付引当金	(福)金沢市社会福祉協議会		(施設)	5,013,950
固定負債合計				〔 35,013,950 〕
負債の部合計				〔 50,727,922 〕
差引純資産				〔 159,347,979 〕