

星の子保育園拠点区分 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	33,383,018	30,010,586	3,372,432	流動負債	14,728,044	12,306,532	2,421,512
現金預金	31,411,966	26,625,770	4,786,196	事業未払金	12,106,324	7,120,026	4,986,298
事業未収金	1,971,052	3,384,816	△ 1,413,764	1年以内返済予定設備資金借入金	1,140,000	1,140,000	0
				1年以内返済予定リース債務	953,820	953,820	0
				職員預り金	527,900	3,092,686	△ 2,564,786
固定資産	199,565,551	196,420,131	3,145,420	固定負債	11,728,505	14,232,575	△ 2,504,070
基本財産	139,636,487	142,942,097	△ 3,305,610	設備資金借入金	4,560,000	5,700,000	△ 1,140,000
土地	23,452,788	23,452,788	0	リース債務	238,455	1,192,275	△ 953,820
建物	116,183,699	119,489,309	△ 3,305,610	退職給付引当金	6,930,050	7,340,300	△ 410,250
その他の固定資産	59,929,064	53,478,034	6,451,030	負債の部合計	26,456,549	26,539,107	△ 82,558
建物	182,439	229,528	△ 47,089	純資産の部			
建物附属設備	3,776,722	7,769,973	△ 3,993,251	基本金	38,207,302	38,207,302	0
構築物	11,479,213	10,129,373	1,349,840	第1号基本金	26,067,302	26,067,302	0
器具及び備品	3,199,352	2,661,485	537,867	第2号基本金	1,140,000	1,140,000	0
有形リース資産	1,192,275	2,146,095	△ 953,820	第3号基本金	11,000,000	11,000,000	0
権利	169,013	201,280	△ 32,267	国庫補助金等特別積立金	110,099,228	116,787,125	△ 6,687,897
退職給付引当資産	6,930,050	7,340,300	△ 410,250	その他の積立金	22,000,000	12,000,000	10,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	22,000,000	12,000,000	10,000,000	保育所施設・設備整備積立金	22,000,000	12,000,000	10,000,000
運転資金積立預金	11,000,000	11,000,000	0	次期繰越活動増減差額	36,185,490	32,897,183	3,288,307
				(うち当期活動増減差額)	13,288,307	9,955,012	3,333,295
				純資産の部合計	206,492,020	199,891,610	6,600,410
資産の部合計	232,948,569	226,430,717	6,517,852	負債及び純資産の部合計	232,948,569	226,430,717	6,517,852

星の子保育園拠点区分 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
収入	保育事業収入	161,210,000	155,769,854	5,440,146	
	委託費収入	120,000,000	121,085,810	△ 1,085,810	
	利用者等利用料収入	1,110,000	1,074,194	35,806	
	利用者等利用料収入(公費)	10,000	5,576	4,424	
	利用者等利用料収入(一般)	1,100,000	1,068,618	31,382	
	その他の事業収入	40,100,000	33,609,850	6,490,150	
	補助金事業収入	40,000,000	33,409,910	6,590,090	
	その他の事業収入	100,000	199,940	△ 99,940	
	受取利息配当金収入	10,000	4,326	5,674	
	その他の収入	1,200,000	1,226,830	△ 26,830	
	利用者等外給食費収入	1,200,000	1,158,750	41,250	
	退職給付引当資産運用益収入		68,080	△ 68,080	
事業活動収入計(1)	162,420,000	157,001,010	5,418,990		
事業活動による収支	人件費支出	101,000,000	96,225,984	4,774,016	
	職員給料支出	49,000,000	45,850,993	3,149,007	
	職員賞与支出	25,000,000	23,666,245	1,333,755	
	非常勤職員給与支出	10,500,000	9,003,153	1,496,847	
	退職給付支出	2,500,000	3,582,510	△ 1,082,510	
	法定福利費支出	14,000,000	14,123,083	△ 123,083	
	事業費支出	18,870,000	19,044,712	△ 174,712	
	給食費支出	7,500,000	7,869,929	△ 369,929	
	保健衛生費支出	50,000	50,000	0	
	保育材料費支出	4,000,000	3,562,073	437,927	
	水道光熱費支出	4,000,000	3,707,755	292,245	
	消耗器具備品費支出	300,000	674,930	△ 374,930	
	保険料支出	220,000	532,385	△ 312,385	
	賃借料支出	2,800,000	2,697,640	102,360	
	事務費支出	25,090,000	22,981,212	2,108,788	
	福利厚生費支出	650,000	504,668	145,332	
	旅費交通費支出	50,000	4,600	45,400	
	研修研究費支出	1,100,000	1,097,346	2,654	
	事務消耗品費支出	900,000	1,049,787	△ 149,787	
	印刷製本費支出		131,220	△ 131,220	
	修繕費支出	3,000,000	1,663,707	1,336,293	
	通信運搬費支出	360,000	360,376	△ 376	
	業務委託費支出	17,950,000	17,116,183	833,817	
	給食委託費支出	13,000,000	12,312,000	688,000	
	顧問料委託費支出	1,300,000	1,248,819	51,181	
	警備保障委託費支出	400,000	401,760	△ 1,760	
	清掃委託費支出	1,000,000	956,544	43,456	
	布団乾燥委託費支出	250,000	232,360	17,640	
	その他の委託費支出	2,000,000	1,964,700	35,300	
	手数料支出	30,000	29,536	464	
	保守料支出	600,000	750,242	△ 150,242	
	雑支出	450,000	273,547	176,453	
	雑支出	450,000	273,547	176,453	
	その他の支出	1,900,000	2,038,072	△ 138,072	
利用者等外給食費支出	1,900,000	2,038,072	△ 138,072		
事業活動支出計(2)	146,860,000	140,289,980	6,570,020		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,560,000	16,711,030	△ 1,151,030		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	1,140,000	1,140,000	0	
	固定資産取得支出	5,400,000	3,547,820	1,852,180	
	構築物取得支出	4,000,000	2,304,260	1,695,740	
	器具及び備品取得支出	1,400,000	1,243,560	156,440	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,000,000	953,820	46,180		
施設整備等支出計(5)	7,540,000	5,641,640	1,898,360		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 7,540,000	△ 5,641,640	△ 1,898,360		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		1,458,230	△ 1,458,230	
	退職給付引当資産取崩収入		1,458,230	△ 1,458,230	
	その他の活動収入計(7)		1,458,230	△ 1,458,230	
	支出				
	積立資産支出	7,400,000	11,240,700	△ 3,840,700	
	退職給付引当資産支出	1,400,000	1,240,700	159,300	
保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	10,000,000	△ 4,000,000		
拠点区分間繰入金支出	455,000	336,000	119,000		
その他の活動支出計(8)	7,855,000	11,576,700	△ 3,721,700		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 7,855,000	△ 10,118,470	2,263,470		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	165,000	950,920	△ 785,920		
前期末支払資金残高(12)	19,649,434	19,797,874	△ 148,440		
当期末支払資金残高(11)+(12)	19,814,434	20,748,794	△ 934,360		

星の子保育園拠点区分 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	155,769,854	166,568,368	△ 10,798,514	
	保育所運営費収益		128,005,590	△ 128,005,590	
	委託費収益	121,085,810		121,085,810	
	利用者等利用料収益	1,074,194		1,074,194	
	利用者等利用料収益(公費)	5,576		5,576	
	利用者等利用料収益(一般)	1,068,618		1,068,618	
	その他の事業収益	33,609,850	38,562,778	△ 4,952,928	
	補助金事業収益	33,409,910	37,608,380	△ 4,198,470	
	その他の事業収益	199,940	954,398	△ 754,458	
	その他の収益	68,080	98,520	△ 30,440	
	退職給付引当資産運用益	68,080	98,520	△ 30,440	
サービス活動収益計(1)	155,837,934	166,666,888	△ 10,828,954		
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	96,008,454	101,067,795	△ 5,059,341	
	職員給料	45,850,993	52,206,550	△ 6,355,557	
	職員賞与	23,666,245	22,427,562	1,238,683	
	非常勤職員給与	9,003,153	10,341,380	△ 1,338,227	
	退職給付費用	3,364,980	3,603,420	△ 238,440	
	法定福利費	14,123,083	12,488,883	1,634,200	
	事業費	19,044,712	21,111,644	△ 2,066,932	
	給食費	7,869,929	8,589,920	△ 719,991	
	保健衛生費		37,033	△ 37,033	
	保育材料費	3,562,073	5,014,528	△ 1,452,455	
	水道光熱費	3,707,755	4,245,272	△ 537,517	
	消耗器具備品費	674,930	57,973	616,957	
	保険料	532,385	269,450	262,935	
	賃借料	2,697,640	2,897,468	△ 199,828	
	事務費	23,091,982	21,525,200	1,566,782	
	福利厚生費	504,668	570,400	△ 65,732	
	旅費交通費	4,600	10,320	△ 5,720	
	研修研究費	1,097,346	37,856	1,059,490	
	事務消耗品費	1,049,787	638,710	411,077	
	印刷製本費	131,220	29,700	101,520	
	修繕費	1,663,707	2,010,452	△ 346,745	
	通信運搬費	360,376	357,276	3,100	
	業務委託費	17,116,183	17,271,621	△ 155,438	
	給食委託費	12,312,000	12,312,000	0	
	顧問料委託費	1,248,819	1,259,012	△ 10,193	
	警備保障委託費	401,760	362,880	38,880	
	清掃委託費	956,544	1,169,413	△ 212,869	
	布団乾燥委託費	232,360		232,360	
	その他の委託費	1,964,700	2,168,316	△ 203,616	
	手数料	29,536	27,108	2,428	
	賃借料	0	29,484	△ 29,484	
	保守料	750,242	259,200	491,042	
	雑費	384,317	283,073	101,244	
	共済財団退職金運用損	110,770	170,360	△ 59,590	
	雑費	273,547	112,713	160,834	
	減価償却費	9,992,150	10,024,471	△ 32,321	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,687,897	△ 6,687,897	0	
	サービス活動費用計(2)	141,449,401	147,041,213	△ 5,591,812	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,388,533	19,625,675	△ 5,237,142	
	サービス活動増減の部	収益			
		受取利息配当金収益	4,326	8,359	△ 4,033
		その他のサービス活動外収益	1,269,520	1,488,610	△ 219,090
		利用者等外給食収益	1,158,750	1,318,250	△ 159,500
		雑収益	110,770	170,360	△ 59,590
		共済財団退職金運用益	110,770	170,360	△ 59,590
		サービス活動外収益計(4)	1,273,846	1,496,969	△ 223,123
費用					
その他のサービス活動外費用	2,038,072	1,751,590	286,482		
利用者等外給食費	2,038,072	1,751,590	286,482		
サービス活動外費用計(5)	2,038,072	1,751,590	286,482		
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	△ 764,226	△ 254,621	△ 509,605		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,624,307	19,371,054	△ 5,746,747		
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)				
	固定資産売却損・処分損		89,642	△ 89,642	
	器具及び備品売却損・処分損		89,642	△ 89,642	
	拠点区分間繰入金費用	336,000	9,326,400	△ 8,990,400	
	特別費用計(9)	336,000	9,416,042	△ 9,080,042	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 336,000	△ 9,416,042	9,080,042		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,288,307	9,955,012	3,333,295		
繰越					
前期繰越活動増減差額(12)	32,897,183	30,442,171	2,455,012		
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,185,490	40,397,183	5,788,307		
活動増減差額の部					
基本金取崩額(14)					
その他の積立金取崩額(15)		4,500,000	△ 4,500,000		
保育所施設・設備整備積立金取崩額		4,500,000	△ 4,500,000		
その他の積立金積立額(16)	10,000,000	12,000,000	△ 2,000,000		
保育所施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	12,000,000	△ 2,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	36,185,490	32,897,183	3,288,307		

## 計算書類に対する注記（星の子保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

## ① 建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品

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

## ② リース資産

## 1. 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

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円を超えるリース取引については、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

## ① 退職給付引当金

公益財団法人神奈川県福利協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。

## (3) 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。

## (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、公益財団法人神奈川県福利協会の退職共済制度、独立行政法人勤労者退職金共済機構の退職金共済制度によっている。

## 4. 拠点作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点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) 星の子保育園拠点（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））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	23,452,788			23,452,788
建物	119,489,309		3,305,610	116,183,699
合計	0	0	3,305,610	139,636,487

## 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

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	166,950,000	50,766,301	116,183,699
土地	23,452,788	0	23,452,788
小計	190,402,788	50,766,301	139,636,487
その他の固定資産			
建物	792,750	610,311	182,439
建物附属設備	64,439,078	60,662,356	3,776,722
構築物	25,329,000	13,849,787	11,479,213
器具及び備品	16,222,597	13,023,245	3,199,352
リース資産	8,584,380	7,392,105	1,192,275
権利	488,900	319,887	169,013
小計	115,856,705	95,857,691	19,999,014
合計	306,259,493	146,623,992	159,635,501

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	1,971,052	0	1,971,052
未収補助金	0	0	0
未収金	0	0	0
合計	1,971,052	0	1,971,052

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

(1) リースにより使用する固定資産に関する注記

① リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
器具及び備品	8,584,380	7,392,105	1,192,275

② 未経過リース料相当額

(単位:円)

	1年内	1年超	合計
器具及び備品	953,820	238,455	1,192,275

③ 支払リース料及び減価償却相当額

	支払リース料	減価償却費相当額
器具及び備品	953,820	953,820

④ 減価償却費相当額の算定方法

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。