

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

大阪府柏原市片山町1番19号

社会福祉法人 北阪福社会

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	[146,500,000]	[145,373,211]	[1,126,789]	
	受取利息配当金収入	[145,000]	[142,434]	[2,566]	
	その他の収入	[2,030,000]	[1,856,731]	[173,269]	
	事業活動収入計(1)	[148,675,000]	[147,372,376]	[1,302,624]	
	人件費支出	[93,250,000]	[92,925,029]	[324,971]	
事業活動による支出	事業費支出	[14,285,000]	[13,119,498]	[1,165,502]	
	事務費支出	[14,040,000]	[13,907,739]	[132,261]	
	その他の支出	[0]	[1,043,600]	[△ 1,043,600]	
	事業活動支出計(2)	[121,575,000]	[120,995,866]	[579,134]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[27,100,000]	[26,376,510]	[723,490]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[42,646,000]	[42,525,000]	[121,000]	
	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)		[42,646,000]	[42,525,000]	[121,000]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[59,533,320]	[59,255,240]	[278,080]	
	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]	[80,288]	[△ 80,288]	
施設整備等支出計(5)		[59,533,320]	[59,335,528]	[197,792]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 16,887,320]	[△ 16,810,528]	[△ 76,792]	
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	[37,000,000]	[37,075,599]	[△ 75,599]	
	その他の活動収入計(7)	[37,000,000]	[37,075,599]	[△ 75,599]	
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	[46,300,000]	[46,204,640]	[95,360]	
	その他の活動支出計(8)	[46,300,000]	[46,204,640]	[95,360]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 9,300,000]	[△ 9,129,041]	[△ 170,959]	
予備費(10)		[0]		[0]	
		[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[912,680]	[436,941]	[475,739]	
前期末支払資金残高(12)		33,669,504	33,669,504	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[34,582,184]	[34,106,445]	[475,739]	

北阪保育園区分 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	[146,500,000]	[145,373,211]	[1,126,789]	
	委託費収入	118,500,000	118,024,570	475,430	
	委託費収入	118,500,000	118,024,570	475,430	
	利用者等利用料収入	2,300,000	2,126,670	173,330	
	利用者等利用料収入(一般)	2,300,000	2,126,670	173,330	
	その他の事業収入	25,700,000	25,221,971	478,029	
	補助金事業収入	24,500,000	24,069,971	430,029	
	受託事業収入	1,200,000	1,152,000	48,000	
	受取利息配当金収入	[145,000]	[142,434]	[2,566]	
	その他の収入	[2,030,000]	[1,856,731]	[173,269]	
	受入研修費収入	30,000	23,000	7,000	
	利用者等外給食費収入	1,100,000	1,043,600	56,400	
	雑収入	900,000	790,131	109,869	
	事業活動収入計(1)	[148,675,000]	[147,372,376]	[1,302,624]	
事業活動による収支	人件費支出	[93,250,000]	[92,925,029]	[324,971]	
	職員給料支出	51,250,000	51,202,723	47,277	
	職員賞与支出	19,200,000	19,168,170	31,830	
	非常勤職員給与支出	7,000,000	6,976,200	23,800	
	派遣職員費支出	3,500,000	3,558,873	△ 58,873	
	退職給付支出	800,000	791,663	8,337	
	法定福利費支出	11,500,000	11,227,400	272,600	
	事業費支出	[14,285,000]	[13,119,498]	[1,165,502]	
	給食費支出	6,500,000	5,418,909	1,081,091	
	保健衛生費支出	150,000	139,841	10,159	
	保育材料費支出	3,100,000	3,071,243	28,757	
	水道光熱費支出	2,400,000	2,354,162	45,838	
	燃料費支出	5,000	55,679	△ 50,679	
	消耗器具備品費支出	750,000	778,988	△ 28,988	
	保険料支出	250,000	225,113	24,887	
	賃借料支出	700,000	654,912	45,088	
	車輛費支出	430,000	420,651	9,349	
	事務費支出	[14,040,000]	[13,907,739]	[132,261]	
	福利厚生費支出	700,000	826,189	△ 126,189	
	職員被服費支出	80,000	66,528	13,472	
	旅費交通費支出	50,000	37,685	12,315	
	研修研究費支出	100,000	84,932	15,068	
	事務消耗品費支出	250,000	403,609	△ 153,609	
	印刷製本費支出	60,000	52,799	7,201	
	修繕費支出	100,000	266,493	△ 166,493	
	通信運搬費支出	450,000	425,082	24,918	
	会議費支出	80,000	104,444	△ 24,444	
	広報費支出	70,000	66,960	3,040	
	業務委託費支出	11,000,000	10,410,600	589,400	
	手数料支出	0	432	△ 432	
土地・建物賃借料支出	240,000	240,000	0		
保守料支出	250,000	241,920	8,080		
諸会費支出	300,000	296,280	3,720		
雑支出	310,000	383,786	△ 73,786		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	その他の支出	[0]	[1,043,600]	[△ 1,043,600]	
	利用者等外給食費支出	0	1,043,600	△ 1,043,600	
	事業活動支出計(2)	[121,575,000]	[120,995,866]	[579,134]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[27,100,000]	[26,376,510]	[723,490]	
施 設 整 備 等 に よ る 支 出	施設整備等補助金収入	[42,646,000]	[42,525,000]	[121,000]	
	施設整備等補助金収入	42,646,000	42,525,000	121,000	
	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)	[42,646,000]	[42,525,000]	[121,000]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[59,533,320]	[59,255,240]	[278,080]	
	建物取得支出	57,433,320	57,433,320	0	
器具及び備品取得支出	2,100,000	1,821,920	278,080		
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]	[80,288]	[△ 80,288]		
長期前払費用支出	0	80,288	△ 80,288		
施設整備等支出計(5)	[59,533,320]	[59,335,528]	[197,792]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 16,887,320]	[△ 16,810,528]	[△ 76,792]	
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	[37,000,000]	[37,075,599]	[△ 75,599]	
	退職給付引当資産取崩収入	0	75,599	△ 75,599	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	37,000,000	37,000,000	0	
その他の活動収入計(7)		[37,000,000]	[37,075,599]	[△ 75,599]	
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	[46,300,000]	[46,204,640]	[95,360]	
	退職給付引当資産支出	800,000	704,640	95,360	
	修繕積立資産支出	8,000,000	8,000,000	0	
	備品等購入積立資産支出	7,500,000	7,500,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0	
その他の活動支出計(8)		[46,300,000]	[46,204,640]	[95,360]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 9,300,000]	[△ 9,129,041]	[△ 170,959]	
予備費(10)		[0]		[0]	
		[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[912,680]	[436,941]	[475,739]	
前期末支払資金残高(12)		33,669,504	33,669,504	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[34,582,184]	[34,106,445]	[475,739]	

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	[145,373,211]	[0]	[145,373,211]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[145,373,211]	[0]	[145,373,211]
	費用			
	人件費	[97,399,027]	[0]	[97,399,027]
事業費	[13,119,498]	[0]	[13,119,498]	
事務費	[13,907,739]	[0]	[13,907,739]	
減価償却費	[5,319,714]	[0]	[5,319,714]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,559,888]	[0]	[△ 1,559,888]	
サービス活動費用計(2)	[128,186,090]	[0]	[128,186,090]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[17,187,121]	[0]	[17,187,121]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[142,434]	[0]	[142,434]
	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	[1,856,731]	[0]	[1,856,731]
	サービス活動外収益計(4)	[1,999,165]	[0]	[1,999,165]
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	[1,088,961]	[0]	[1,088,961]	
サービス活動外費用計(5)	[1,088,961]	[0]	[1,088,961]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[910,204]	[0]	[910,204]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[18,097,325]	[0]	[18,097,325]
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[42,525,000]	[0]	[42,525,000]
	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	[61,200]	[0]	[61,200]
	特別収益計(8)	[42,586,200]	[0]	[42,586,200]
費用				
基本金組入額	[0]	[0]	[0]	
固定資産売却損・処分損	[5]	[0]	[5]	
国庫補助金等特別積立金積立額	[42,525,000]	[0]	[42,525,000]	
その他の特別損失	[2,708,605]	[0]	[2,708,605]	
特別費用計(9)	[45,233,610]	[0]	[45,233,610]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 2,647,410]	[0]	[△ 2,647,410]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[15,449,915]	[0]	[15,449,915]
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	[35,767,724]	[0]	[35,767,724]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		[51,217,639]	[0]	[51,217,639]
活動増減	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
その他の積立金取崩額(15)	[37,000,000]	[0]	[37,000,000]	
その他の積立金積立額(16)	[45,500,000]	[0]	[45,500,000]	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		42,717,639	35,767,724	6,949,915

北阪保育園区分 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	[145,373,211]	[0]	[145,373,211]
	委託費収益	118,024,570	0	118,024,570
	委託費収益	118,024,570	0	118,024,570
	利用者等利用料収益	2,126,670	0	2,126,670
	利用者等利用料収益(一般)	2,126,670	0	2,126,670
	その他の事業収益	25,221,971	0	25,221,971
	補助金事業収益	24,069,971	0	24,069,971
	受託事業収益	1,152,000	0	1,152,000
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
		サービス活動収益計(1)	[145,373,211]	[0]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[97,399,027]	[0]	[97,399,027]
	職員給料	51,202,723	0	51,202,723
	職員賞与	19,168,170	0	19,168,170
	賞与引当金繰入	3,614,165	0	3,614,165
	非常勤職員給与	6,976,200	0	6,976,200
	派遣職員費	3,558,873	0	3,558,873
	退職給付費用	1,651,496	0	1,651,496
	法定福利費	11,227,400	0	11,227,400
	事業費	[13,119,498]	[0]	[13,119,498]
	給食費	5,418,909	0	5,418,909
	保健衛生費	139,841	0	139,841
	保育材料費	3,071,243	0	3,071,243
	水道光熱費	2,354,162	0	2,354,162
	燃料費	55,679	0	55,679
	消耗器具備品費	778,988	0	778,988
	保険料	225,113	0	225,113
	賃借料	654,912	0	654,912
	車両費	420,651	0	420,651
	事務費	[13,907,739]	[0]	[13,907,739]
	福利厚生費	826,189	0	826,189
	職員被服費	66,528	0	66,528
	旅費交通費	37,685	0	37,685
	研修研究費	84,932	0	84,932
	事務消耗品費	403,609	0	403,609
	印刷製本費	52,799	0	52,799
	修繕費	266,493	0	266,493
	通信運搬費	425,082	0	425,082
	会議費	104,444	0	104,444
	広報費	66,960	0	66,960
	業務委託費	10,410,600	0	10,410,600
	手数料	432	0	432
	土地・建物賃借料	240,000	0	240,000
	保守料	241,920	0	241,920
	諸会費	296,280	0	296,280
	雑費	383,786	0	383,786
	減価償却費	[5,319,714]	[0]	[5,319,714]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,559,888]	[0]	[△ 1,559,888]
	サービス活動費用計(2)	[128,186,090]	[0]	[128,186,090]

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[17,187,121]	[0]	[17,187,121]
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[142,434]	[0]	[142,434]
	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	[1,856,731]	[0]	[1,856,731]
	受入研修費収益	23,000	0	23,000
	利用者等外給食費収益	1,043,600	0	1,043,600
	雑収益	790,131	0	790,131
	サービス活動外収益計(4)	[1,999,165]	[0]	[1,999,165]
	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	[1,088,961]	[0]	[1,088,961]	
利用者等外給食費	1,043,600	0	1,043,600	
雑損失	45,361	0	45,361	
サービス活動外費用計(5)	[1,088,961]	[0]	[1,088,961]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[910,204]	[0]	[910,204]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[18,097,325]	[0]	[18,097,325]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[42,525,000]	[0]	[42,525,000]
	施設整備等補助金収益	42,525,000	0	42,525,000
	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	[61,200]	[0]	[61,200]
	その他の特別収益	61,200	0	61,200
	特別収益計(8)	[42,586,200]	[0]	[42,586,200]
	費用			
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
固定資産売却損・処分損	[5]	[0]	[5]	
器具及び備品売却損・処分損	4	0	4	
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	[42,525,000]	[0]	[42,525,000]	
その他の特別損失	[2,708,605]	[0]	[2,708,605]	
特別費用計(9)	[45,233,610]	[0]	[45,233,610]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 2,647,410]	[0]	[△ 2,647,410]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[15,449,915]	[0]	[15,449,915]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[35,767,724]	[0]	[35,767,724]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[51,217,639]	[0]	[51,217,639]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[37,000,000]	[0]	[37,000,000]
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	37,000,000	0	37,000,000
	その他の積立金積立額(16)	[45,500,000]	[0]	[45,500,000]
	修繕積立金積立額	8,000,000	0	8,000,000
	備品等購入積立金積立額	7,500,000	0	7,500,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	30,000,000	0	30,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	42,717,639	35,767,724	6,949,915

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	[68,407,466]	[39,784,050]	[28,623,416]	流動負債	[37,915,186]	[6,114,546]	[31,800,640]
現金預金	18,421,143	37,993,637	△ 19,572,494	事業未払金	4,760,896	4,019,357	741,539
事業未収金	4,671,294	735,936	3,935,358	その他の未払金	28,381,320	1,500,000	26,881,320
未収補助金	45,284,921	913,973	44,370,948	職員預り金	1,158,805	595,189	563,616
前払費用	30,108	140,504	△ 110,396	賞与引当金	3,614,165	0	3,614,165
固定資産	[227,988,115]	[164,744,146]	[63,243,969]	固定負債	[10,508,623]	[9,565,510]	[943,113]
基本財産	[123,695,033]	[68,345,140]	[55,349,893]	退職給付引当金	10,508,623	9,565,510	943,113
土地	27,577,697	27,577,697	0	負債の部合計	[48,423,809]	[15,680,056]	[32,743,753]
建物	96,117,336	40,767,443	55,349,893	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	[104,293,082]	[96,399,006]	[7,894,076]	基本金	[66,390,102]	[66,390,102]	[0]
構築物	3,991,870	4,504,835	△ 512,965	国庫補助金等特別積立金	[59,064,031]	[15,390,314]	[43,673,717]
車輛運搬具	2,445,904	2,980,953	△ 535,049	その他の積立金	[79,800,000]	[71,300,000]	[8,500,000]
器具及び備品	9,024,940	9,391,298	△ 366,358	人件費積立金	14,300,000	14,300,000	0
退職給付引当資産	8,950,080	8,221,920	728,160	修繕積立金	19,000,000	11,000,000	8,000,000
人件費積立資産	14,300,000	14,300,000	0	備品等購入積立金	16,500,000	9,000,000	7,500,000
修繕積立資産	19,000,000	11,000,000	8,000,000	保育所施設・設備整備積立金	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000
備品等購入積立資産	16,500,000	9,000,000	7,500,000	次期繰越活動増減差額	[42,717,639]	[35,767,724]	[6,949,915]
保育所施設・設備整備積立資産	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000	(うち当期活動増減差額)	15,449,915	0	15,449,915
長期前払費用	80,288	0	80,288	純資産の部合計	[247,971,772]	[188,848,140]	[59,123,632]
資産の部合計	296,395,581	204,528,196	91,867,385	負債及び純資産の部合計	296,395,581	204,528,196	91,867,385

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) 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－総平均法に基づく原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法に基づく原価法

(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

- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・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基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- ・徴収不能引当金－当期は徴収不能の可能性のある債権が僅少であるため、徴収不能引当金を計上していない。

3. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成25年度から「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年7月27日雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）による社会福祉法人会計基準によって処理している。

4. 法人で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一般財団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職制度によっている。

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) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 北阪保育園拠点（社会福祉事業）
「本部」
「北阪保育園」

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	27,577,697	0	0	27,577,697
建物	40,767,443	57,433,320	2,083,427	96,117,336
合計	68,345,140	57,433,320	2,083,427	123,695,033

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

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
建物(基本財産)	179,483,946	83,366,610	96,117,336
構築物	11,162,172	7,170,302	3,991,870
車輛運搬具	3,653,889	1,207,985	2,445,904
器具及び備品	28,923,841	19,898,901	9,024,940
合計	223,223,848	111,643,798	111,580,050

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

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	4,671,294	0	4,671,294
未収補助金	45,284,921	0	45,284,921
合計	49,956,215	0	49,956,215

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

(1)会計基準移行に伴う過年度修正額の内訳

①特別費用

国庫補助金等特別積立金修正損

2,708,605 円

北阪保育園区分 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	[68,407,466]	[39,784,050]	[28,623,416]	流動負債	[37,915,186]	[6,114,546]	[31,800,640]
現金預金	18,421,143	37,993,637	△ 19,572,494	事業未払金	4,760,896	4,019,357	741,539
事業未収金	4,671,294	735,936	3,935,358	その他の未払金	28,381,320	1,500,000	26,881,320
未収補助金	45,284,921	913,973	44,370,948	職員預り金	1,158,805	595,189	563,616
前払費用	30,108	140,504	△ 110,396	賞与引当金	3,614,165	0	3,614,165
固定資産	[227,988,115]	[164,744,146]	[63,243,969]	固定負債	[10,508,623]	[9,565,510]	[943,113]
基本財産	[123,695,033]	[68,345,140]	[55,349,893]	退職給付引当金	10,508,623	9,565,510	943,113
土地	27,577,697	27,577,697	0	負債の部合計	[48,423,809]	[15,680,056]	[32,743,753]
建物	96,117,336	40,767,443	55,349,893	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	[104,293,082]	[96,399,006]	[7,894,076]	基本金	[66,390,102]	[66,390,102]	[0]
構築物	3,991,870	4,504,835	△ 512,965	国庫補助金等特別積立金	[59,064,031]	[15,390,314]	[43,673,717]
車輛運搬具	2,445,904	2,980,953	△ 535,049	その他の積立金	[79,800,000]	[71,300,000]	[8,500,000]
器具及び備品	9,024,940	9,391,298	△ 366,358	人件費積立金	14,300,000	14,300,000	0
退職給付引当資産	8,950,080	8,221,920	728,160	修繕積立金	19,000,000	11,000,000	8,000,000
人件費積立資産	14,300,000	14,300,000	0	備品等購入積立金	16,500,000	9,000,000	7,500,000
修繕積立資産	19,000,000	11,000,000	8,000,000	保育所施設・設備整備積立金	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000
備品等購入積立資産	16,500,000	9,000,000	7,500,000	次期繰越活動増減差額	[42,717,639]	[35,767,724]	[6,949,915]
保育所施設・設備整備積立資産	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000	(うち当期活動増減差額)	15,449,915	0	15,449,915
長期前払費用	80,288	0	80,288	純資産の部合計	[247,971,772]	[188,848,140]	[59,123,632]
資産の部合計	296,395,581	204,528,196	91,867,385	負債及び純資産の部合計	296,395,581	204,528,196	91,867,385

財務諸表に対する注記（北阪保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 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－総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法に基づく原価法
- (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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金　－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ・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基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－当期は徴収不能の可能性のある債権が僅少であるため、徴収不能引当金を計上していない。

2. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成25年度から「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年7月27日雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）による社会福祉法人会計基準によって処理している。

3. 法人で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一般財団法人大阪民間社会福祉事業者共済会の退職制度によっている。

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) 北阪保育園拠点財務諸表(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）
 - ア 本部
 - イ 北阪保育園
- (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	27,577,697	0	0	27,577,697
建物	40,767,443	57,433,320	2,083,427	96,117,336
合計	68,345,140	57,433,320	2,083,427	123,695,033

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
建物（基本財産）	179,483,946	83,366,610	96,117,336
構築物	11,162,172	7,170,302	3,991,870
車輛運搬具	3,653,889	1,207,985	2,445,904
器具及び備品	28,923,841	19,898,901	9,024,940
合計	223,223,848	111,643,798	111,580,050

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

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	4,671,294	0	4,671,294
未収補助金	45,284,921	0	45,284,921
合計	49,956,215	0	49,956,215

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. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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) 会計基準移行に伴う過年度修正額の内訳

① 特別費用

国庫補助金等特別積立金修正損

2,708,605 円