

平成27年度

財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日

至：平成28年 3月31日

〒950-2024

新潟市西区小新西2丁目20番16号

社会福祉法人 白善会 保育園るんびいに

理事長 廣川 堯敏

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	
事業活動による収支	収					
	入					
		保育事業収入	109,600,000	114,290,429	△ 4,690,429	
		受取利息配当金収入	5,000	2,264	2,736	
		その他の収入	1,200,000	1,118,767	81,233	
	事業活動収入計 (1)	110,805,000	115,411,460	△ 4,606,460		
事業活動による収支	支					
	出					
		人件費支出	84,800,000	78,678,684	6,121,316	
		事業費支出	15,333,000	18,046,183	△ 2,713,183	
		事務費支出	10,620,000	10,471,663	148,337	
	支払利息支出	0	107,444	△ 107,444		
	事業活動支出計 (2)	110,753,000	107,303,974	3,449,026		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	52,000	8,107,486	△ 8,055,486		
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				
			設備資金借入金元金償還支出	0	1,176,000	△ 1,176,000
	固定資産取得支出	0	1,288,488	△ 1,288,488		
	施設整備等支出計 (5)	0	2,464,488	△ 2,464,488		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 2,464,488	2,464,488		
その他の活動による収支	収					
	入					
		その他の活動による収入	0	1,706,573	△ 1,706,573	
		その他の活動収入計 (7)	0	1,706,573	△ 1,706,573	
	支	出				
		その他の活動による支出	0	1,886,313	△ 1,886,313	
	その他の活動支出計 (8)	0	1,886,313	△ 1,886,313		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△ 179,740	179,740		
	予備費支出 (10)	52,000	—	52,000		
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	5,463,258	△ 5,463,258		
	前期末支払資金残高 (12)	5,646,827	5,646,827	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	5,646,827	11,110,085	△ 5,463,258		

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	保育事業収益	114,290,429	110,175,263	4,115,166	
	益	経常経費寄附金収益	0	270,000	△ 270,000	
		サービス活動収益計 (1)	114,290,429	110,445,263	3,845,166	
	費	用	人件費	78,678,684	85,201,231	△ 6,522,547
			事業費	16,639,436	20,470,223	△ 3,830,787
			事務費	10,471,663	11,386,761	△ 915,098
減価償却費			11,508,080	722,530	10,785,550	
サービス活動費用計 (2)		117,297,863	117,780,745	△ 482,882		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 3,007,434	△ 7,335,482	4,328,048		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	2,264	867	1,397	
	益	その他のサービス活動外収益	1,118,767	6,120,280	△ 5,001,513	
		サービス活動外収益計 (4)	1,121,031	6,121,147	△ 5,000,116	
	費	用	支払利息	107,444	0	107,444
			その他のサービス活動外費用	1,406,747	0	1,406,747
	サービス活動外費用計 (5)		1,514,191	0	1,514,191	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 393,160	6,121,147	△ 6,514,307		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 3,400,594	△ 1,214,335	△ 2,186,259		
特別増減の部	収	その他の特別収益	1,706,573	722,530	984,043	
	益	特別収益計 (8)	1,706,573	722,530	984,043	
		費	用	固定資産売却損・処分損	19,204	0
	その他の特別損失			1,886,313	0	1,886,313
	特別費用計 (9)		1,905,517	0	1,905,517	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 198,944	722,530	△ 921,474		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 3,599,538	△ 491,805	△ 3,107,733		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		7,794,860	6,138,632	1,656,228	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505	
	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)		4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505	

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	13,195,580	8,090,609	5,104,971	流動負債	3,093,495	2,443,782	649,713
現金預金	10,525,893	6,922,353	3,603,540	事業未払金	855,851	613,137	242,714
事業未収金	1,176,920	0	1,176,920	1年以内返済予定設備資金借入金	1,008,000	0	1,008,000
未収金	0	544,766	△ 544,766	預り金	46,662	0	46,662
前払費用	1,492,767	623,490	869,277	職員預り金	1,182,982	1,830,645	△ 647,663
固定資産	190,446,237	200,685,033	△ 10,238,796	固定負債	2,816,000	0	2,816,000
基本財産	183,880,520	194,541,020	△ 10,660,500	設備資金借入金	2,816,000	0	2,816,000
建物	182,876,500	193,537,000	△ 10,660,500	負債の部合計	5,909,495	2,443,782	3,465,713
現金預金	1,004,020	1,004,020	0				
その他の固定資産	6,565,717	6,144,013	421,704	純 資 産 の 部			
構築物	4,652,916	5,010,012	△ 357,096	基本金	193,537,000	200,685,033	△ 7,148,033
器具及び備品	1,912,801	1,134,001	778,800	第1号基本金	193,537,000	0	193,537,000
				基本財産基金	0	194,541,020	△ 194,541,020
				運用財産基金	0	6,144,013	△ 6,144,013
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505
				(うち当期活動増減差額)	△ 3,599,538	△ 491,805	△ 3,107,733
				純資産の部合計	197,732,322	206,331,860	△ 8,599,538
資産の部合計	203,641,817	208,775,642	△ 5,133,825	負債及び純資産の部合計	203,641,817	208,775,642	△ 5,133,825

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、構築物、器具及び備品一定額法
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金、賞与引当金一計上なし

2. 重要な会計方針の変更

当年度より、新社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日付局長通知・4課長通知）を採用している。

3. 法人で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退職共済制度に加入している。

4. 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) 当法人は、事業区分が社会福祉事業のみであり、社会福祉事業における拠点区分は1つのため、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）および拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）の作成を省略している。
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 保育園るんびいに拠点区分（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - 「保育園るんびいに」

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
建物（基本）	193,537,000	0	10,660,500	182,876,500
現金預金（基本）	1,004,020	0	0	1,004,020
合 計	194,541,020	0	10,660,500	183,880,520

6. 会計基準第3章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（基本）	257,500,000	74,623,500	182,876,500
小 計	257,500,000	74,623,500	182,876,500
その他の固定資産			
構築物	5,329,800	676,884	4,652,916
器具及び備品	12,443,641	10,530,840	1,912,801
小 計	17,773,441	11,207,724	6,565,717
合 計	275,273,441	85,831,224	189,442,217

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	1,176,920	0	1,176,920
合 計	1,176,920	0	1,176,920

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. その他の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

当法人は従来、経理規程準則に基づく会計処理を行っていたが、平成23年新社会福祉法人会計基準への移行に当たり旧本部会計と旧施設会計を統合し、従来本部会計に計上されていた建物（基本財産）を新拠点区分に取り込み法人全体の資産負債の設定を行った。よって当事業年度より、建物に係る減価償却費が拠点区分における会計（サービス区分：保育園るんびいに）に計上されることとなる。

会計基準の移行に伴う基本金の設定については、法人の設立時期が古く原則的方法によることが困難であることから、移行時における「基本金設定の特例」（社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い～平成23.7.27雇児総発0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2～10(7)ア）を適用し、前年度末の基本財産である建物の帳簿価額をもって第1号基本金を設定した。また定款の定めにより基本財産に計上されていた現金預金についても前述の移行時の取扱い10(6)エを適用し、当該拠点区分に帰属することとなった現金預金の金額を基本財産基金から次期繰越活動増減差額に振り替えている。

保育園るんびいに拠点区分 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	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	109,600,000	114,290,429	△ 4,690,429	
		委託費収入	92,000,000	102,349,880	△ 10,349,880	
		その他の事業収入	17,600,000	11,940,549	5,659,451	
		補助金事業収入	9,400,000	9,698,549	△ 298,549	
		受託事業収入	8,200,000	2,242,000	5,958,000	
		受取利息配当金収入	5,000	2,264	2,736	
		その他の収入	1,200,000	1,118,767	81,233	
		利用者等外給食費収入	1,200,000	1,109,217	90,783	
		雑収入	0	9,550	△ 9,550	
		雑収入	0	9,550	△ 9,550	
		事業活動収入計 (1)	110,805,000	115,411,460	△ 4,606,460	
	支出	人件費支出	84,800,000	78,678,684	6,121,316	
		職員給料支出	44,900,000	43,439,896	1,460,104	
		職員賞与支出	16,400,000	15,055,292	1,344,708	
		非常勤職員給与支出	12,800,000	3,979,325	8,820,675	
		派遣職員費支出	0	5,933,343	△ 5,933,343	
		退職給付支出	700,000	670,500	29,500	
		法定福利費支出	10,000,000	9,600,328	399,672	
		事業費支出	15,333,000	18,046,183	△ 2,713,183	
		給食費支出	8,200,000	8,440,482	△ 240,482	
		保健衛生費支出	400,000	764,504	△ 364,504	
		保育材料費支出	2,300,000	4,043,592	△ 1,743,592	
		水道光熱費支出	2,000,000	2,352,630	△ 352,630	
		燃料費支出	1,000,000	794,098	205,902	
		消耗器具備品費支出	1,428,000	1,588,375	△ 160,375	
		雑支出	5,000	62,502	△ 57,502	
		事務費支出	10,620,000	10,471,663	148,337	
福利厚生費支出		200,000	214,416	△ 14,416		
旅費交通費支出		550,000	326,650	223,350		
研修研究費支出		0	65,320	△ 65,320		
事務消耗品費支出		1,400,000	132,265	1,267,735		
印刷製本費支出		70,000	0	70,000		
水道光熱費支出		500,000	568,712	△ 68,712		
修繕費支出		3,100,000	3,437,942	△ 337,942		
通信運搬費支出		1,200,000	484,467	715,533		
業務委託費支出		1,100,000	1,757,988	△ 657,988		
清掃委託費支出		0	186,840	△ 186,840		
その他の委託費支出	1,100,000	1,571,148	△ 471,148			
手数料支出	0	15,596	△ 15,596			
保険料支出	0	746,383	△ 746,383			
賃借料支出	1,570,000	1,731,846	△ 161,846			
土地・建物賃借料支出	630,000	630,000	0			
雑支出	300,000	360,078	△ 60,078			
雑支出	300,000	360,078	△ 60,078			
支払利息支出	0	107,444	△ 107,444			
事業活動支出計 (2)	110,753,000	107,303,974	3,449,026			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	52,000	8,107,486	△ 8,055,486			
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還支出	0	1,176,000	△ 1,176,000	
	支出	固定資産取得支出	0	1,288,488	△ 1,288,488	
		器具及び備品取得支出	0	1,288,488	△ 1,288,488	
	施設整備等支出計 (5)	0	2,464,488	△ 2,464,488		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 2,464,488	2,464,488			
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入	0	1,706,573	△ 1,706,573	
		過年度修正額 (収入)	0	1,706,573	△ 1,706,573	
		その他の活動収入計 (7)	0	1,706,573	△ 1,706,573	
	支出	その他の活動による支出	0	1,886,313	△ 1,886,313	
		過年度修正額 (支出)	0	1,886,313	△ 1,886,313	
その他の活動支出計 (8)	0	1,886,313	△ 1,886,313			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△ 179,740	179,740			
予備費支出 (10)	52,000	—	52,000			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	5,463,258	△ 5,463,258			
前期末支払資金残高 (12)	5,646,827	5,646,827	0			
当期末支払資金残高 (11)+(12)	5,646,827	11,110,085	△ 5,463,258			

保育園るんびいに拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	114,290,429	110,175,263	4,115,166
	委託費収益	102,349,880	89,974,930	12,374,950
	その他の事業収益	11,940,549	20,200,333	△ 8,259,784
	補助金事業収益	9,698,549	11,012,433	△ 1,313,884
	受託事業収益	2,242,000	9,187,900	△ 6,945,900
	経常経費寄附金収益	0	270,000	△ 270,000
	サービス活動収益計(1)	114,290,429	110,445,263	3,845,166
	費用			
	人件費	78,678,684	85,201,231	△ 6,522,547
	職員給料	43,439,896	48,523,730	△ 5,083,834
	職員賞与	15,055,292	15,519,049	△ 463,757
	非常勤職員給与	3,979,325	10,412,715	△ 6,433,390
	派遣職員費	5,933,343	0	5,933,343
	退職給付費用	670,500	716,064	△ 45,564
	法定福利費	9,600,328	10,029,673	△ 429,345
	事業費	16,639,436	20,470,223	△ 3,830,787
	給食費	7,033,735	8,417,640	△ 1,383,905
	保健衛生費	764,504	292,759	471,745
	保育材料費	4,043,592	2,625,806	1,417,786
	水道光熱費	2,352,630	2,104,752	247,878
燃料費	794,098	1,106,906	△ 312,808	
消耗器具備品費	1,588,375	5,922,360	△ 4,333,985	
雑費	62,502	0	62,502	
事務費	10,471,663	11,386,761	△ 915,098	
福利厚生費	214,416	185,976	28,440	
旅費交通費	326,650	687,628	△ 360,978	
研修研究費	65,320	0	65,320	
事務消耗品費	132,265	1,539,825	△ 1,407,560	
印刷製本費	0	18,488	△ 18,488	
水道光熱費	568,712	500,251	68,461	
修繕費	3,437,942	3,940,017	△ 502,075	
通信運搬費	484,467	685,725	△ 201,258	
業務委託費	1,757,988	1,811,151	△ 53,163	
清掃委託費	186,840	0	186,840	
その他の委託費	1,571,148	1,811,151	△ 240,003	
手数料	15,596	0	15,596	
保険料	746,383	0	746,383	
賃借料	1,731,846	1,746,966	△ 15,120	
土地・建物賃借料	630,000	0	630,000	
雑費	360,078	270,734	89,344	
雑費	360,078	270,734	89,344	
減価償却費	11,508,080	722,530	10,785,550	
サービス活動費用計(2)	117,297,863	117,780,745	△ 482,882	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,007,434	△ 7,335,482	4,328,048	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,264	867	1,397
	その他のサービス活動外収益	1,118,767	6,120,280	△ 5,001,513
	利用者等外給食収益	1,109,217	1,120,280	△ 11,063
	雑収益	9,550	5,000,000	△ 4,990,450
	雑収益	9,550	5,000,000	△ 4,990,450
	サービス活動外収益計(4)	1,121,031	6,121,147	△ 5,000,116
	費用			
	支払利息	107,444	0	107,444
	その他のサービス活動外費用	1,406,747	0	1,406,747
利用者等外給食費	1,406,747	0	1,406,747	
サービス活動外費用計(5)	1,514,191	0	1,514,191	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 393,160	6,121,147	△ 6,514,307	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 3,400,594	△ 1,214,335	△ 2,186,259	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	収 益	その他の特別収益	1,706,573	722,530	984,043
		運用財産基金取崩額	0	722,530	△ 722,530
		過年度修正額(収益)	1,706,573	0	1,706,573
		特別収益計(8)	1,706,573	722,530	984,043
	費 用	固定資産売却損・処分損	19,204	0	19,204
		器具及び備品売却損・処分損	19,204	0	19,204
		その他の特別損失	1,886,313	0	1,886,313
		過年度修正額(損失)	1,886,313	0	1,886,313
		特別費用計(9)	1,905,517	0	1,905,517
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 198,944	722,530	△ 921,474
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,599,538	△ 491,805	△ 3,107,733		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	7,794,860	6,138,632	1,656,228	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505	
	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)	4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505	

保育園るんびいに拠点区分 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	13,195,580	8,090,609	5,104,971	流動負債	3,093,495	2,443,782	649,713
現金預金	10,525,893	6,922,353	3,603,540	事業未払金	855,851	613,137	242,714
事業未収金	1,176,920	0	1,176,920	1年以内返済予定設備資金借入金	1,008,000	0	1,008,000
未収金	0	544,766	△ 544,766	預り金	46,662	0	46,662
前払費用	1,492,767	623,490	869,277	職員預り金	1,182,982	1,830,645	△ 647,663
固定資産	190,446,237	200,685,033	△ 10,238,796	固定負債	2,816,000	0	2,816,000
基本財産	183,880,520	194,541,020	△ 10,660,500	設備資金借入金	2,816,000	0	2,816,000
建物	182,876,500	193,537,000	△ 10,660,500	負債の部合計	5,909,495	2,443,782	3,465,713
現金預金	1,004,020	1,004,020	0				
その他の固定資産	6,565,717	6,144,013	421,704	純 資 産 の 部			
構築物	4,652,916	5,010,012	△ 357,096	基本金	193,537,000	200,685,033	△ 7,148,033
器具及び備品	1,912,801	1,134,001	778,800	第1号基本金	193,537,000	0	193,537,000
				基本財産基金	0	194,541,020	△ 194,541,020
				運用財産基金	0	6,144,013	△ 6,144,013
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	4,195,322	5,646,827	△ 1,451,505
				(うち当期活動増減差額)	△ 3,599,538	△ 491,805	△ 3,107,733
				純資産の部合計	197,732,322	206,331,860	△ 8,599,538
資産の部合計	203,641,817	208,775,642	△ 5,133,825	負債及び純資産の部合計	203,641,817	208,775,642	△ 5,133,825

保育園るんびいに拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 白善会 保育園るんびいに

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		法人本部	保育園るんびいに				
収 入	保育事業収入	0	114,290,429	114,290,429	0	114,290,429	
	委託費収入	0	102,349,880	102,349,880	0	102,349,880	
	その他の事業収入	0	11,940,549	11,940,549	0	11,940,549	
	補助金事業収入	0	9,698,549	9,698,549	0	9,698,549	
	受託事業収入	0	2,242,000	2,242,000	0	2,242,000	
	受取利息配当金収入	0	2,264	2,264	0	2,264	
	その他の収入	0	1,118,767	1,118,767	0	1,118,767	
	利用者等外給食費収入	0	1,109,217	1,109,217	0	1,109,217	
	雑収入	0	9,550	9,550	0	9,550	
	雑収入	0	9,550	9,550	0	9,550	
	事業活動収入計 (1)	0	115,411,460	115,411,460	0	115,411,460	
事業活動による収支	支 出	人件費支出	0	78,678,684	78,678,684	0	78,678,684
		職員給料支出	0	43,439,896	43,439,896	0	43,439,896
		職員賞与支出	0	15,055,292	15,055,292	0	15,055,292
		非常勤職員給与支出	0	3,979,325	3,979,325	0	3,979,325
		派遣職員費支出	0	5,933,343	5,933,343	0	5,933,343
		退職給付支出	0	670,500	670,500	0	670,500
		法定福利費支出	0	9,600,328	9,600,328	0	9,600,328
		事業費支出	0	18,046,183	18,046,183	0	18,046,183
		給食費支出	0	8,440,482	8,440,482	0	8,440,482
		保健衛生費支出	0	764,504	764,504	0	764,504
		保育材料費支出	0	4,043,592	4,043,592	0	4,043,592
		水道光熱費支出	0	2,352,630	2,352,630	0	2,352,630
	燃料費支出	0	794,098	794,098	0	794,098	
	消耗器具備品費支出	0	1,588,375	1,588,375	0	1,588,375	
	雑支出	0	62,502	62,502	0	62,502	
	事務費支出	0	10,471,663	10,471,663	0	10,471,663	
	福利厚生費支出	0	214,416	214,416	0	214,416	
	旅費交通費支出	0	326,650	326,650	0	326,650	
	研修研究費支出	0	65,320	65,320	0	65,320	
	事務消耗品費支出	0	132,265	132,265	0	132,265	
	水道光熱費支出	0	568,712	568,712	0	568,712	
	修繕費支出	0	3,437,942	3,437,942	0	3,437,942	
	通信運搬費支出	0	484,467	484,467	0	484,467	
	業務委託費支出	0	1,757,988	1,757,988	0	1,757,988	
	清掃委託費支出	0	186,840	186,840	0	186,840	
	その他の委託費支出	0	1,571,148	1,571,148	0	1,571,148	
	手数料支出	0	15,596	15,596	0	15,596	
	保険料支出	0	746,383	746,383	0	746,383	
	賃借料支出	0	1,731,846	1,731,846	0	1,731,846	
	土地・建物賃借料支出	0	630,000	630,000	0	630,000	
	雑支出	0	360,078	360,078	0	360,078	
	雑支出	0	360,078	360,078	0	360,078	
	支払利息支出	0	107,444	107,444	0	107,444	
事業活動支出計 (2)	0	107,303,974	107,303,974	0	107,303,974		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	8,107,486	8,107,486	0	8,107,486		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還支出	0	1,176,000	1,176,000	0	1,176,000
	支 出	固定資産取得支出	0	1,288,488	1,288,488	0	1,288,488
		器具及び備品取得支出	0	1,288,488	1,288,488	0	1,288,488
	施設整備等支出計 (5)	0	2,464,488	2,464,488	0	2,464,488	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 2,464,488	△ 2,464,488	0	△ 2,464,488		
その他の活動による収支	収 入	その他の活動による収入	0	1,706,573	1,706,573	0	1,706,573
		過年度修正額 (収入)	0	1,706,573	1,706,573	0	1,706,573
		その他の活動収入計 (7)	0	1,706,573	1,706,573	0	1,706,573
	支 出	その他の活動による支出	0	1,886,313	1,886,313	0	1,886,313
		過年度修正額 (支出)	0	1,886,313	1,886,313	0	1,886,313
		その他の活動支出計 (8)	0	1,886,313	1,886,313	0	1,886,313
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△ 179,740	△ 179,740	0	△ 179,740		
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	5,463,258	5,463,258	0	5,463,258		
前期末支払資金残高 (11)	0	5,646,827	5,646,827	0	5,646,827		
当期末支払資金残高 (10)+(11)	0	11,110,085	11,110,085	0	11,110,085		

保育園るんびいに拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 白善会 保育園るんびいに

(単位：円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		法人本部	保育園るんびいに				
収 益	保育事業収益	0	114,290,429	114,290,429	0	114,290,429	
	委託費収益	0	102,349,880	102,349,880	0	102,349,880	
	その他の事業収益	0	11,940,549	11,940,549	0	11,940,549	
	補助金事業収益	0	9,698,549	9,698,549	0	9,698,549	
	受託事業収益	0	2,242,000	2,242,000	0	2,242,000	
	サービス活動収益計 (1)	0	114,290,429	114,290,429	0	114,290,429	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	0	78,678,684	78,678,684	0	78,678,684
		職員給料	0	43,439,896	43,439,896	0	43,439,896
		職員賞与	0	15,055,292	15,055,292	0	15,055,292
		非常勤職員給与	0	3,979,325	3,979,325	0	3,979,325
		派遣職員費	0	5,933,343	5,933,343	0	5,933,343
		退職給付費用	0	670,500	670,500	0	670,500
		法定福利費	0	9,600,328	9,600,328	0	9,600,328
		事業費	0	16,639,436	16,639,436	0	16,639,436
		給食費	0	7,033,735	7,033,735	0	7,033,735
		保健衛生費	0	764,504	764,504	0	764,504
		保育材料費	0	4,043,592	4,043,592	0	4,043,592
		水道光熱費	0	2,352,630	2,352,630	0	2,352,630
		燃料費	0	794,098	794,098	0	794,098
		消耗器具備品費	0	1,588,375	1,588,375	0	1,588,375
		雑費	0	62,502	62,502	0	62,502
		事務費	0	10,471,663	10,471,663	0	10,471,663
		福利厚生費	0	214,416	214,416	0	214,416
		旅費交通費	0	326,650	326,650	0	326,650
		研修研究費	0	65,320	65,320	0	65,320
		事務消耗品費	0	132,265	132,265	0	132,265
		水道光熱費	0	568,712	568,712	0	568,712
		修繕費	0	3,437,942	3,437,942	0	3,437,942
		通信運搬費	0	484,467	484,467	0	484,467
		業務委託費	0	1,757,988	1,757,988	0	1,757,988
		清掃委託費	0	186,840	186,840	0	186,840
		その他の委託費	0	1,571,148	1,571,148	0	1,571,148
		手数料	0	15,596	15,596	0	15,596
		保険料	0	746,383	746,383	0	746,383
		賃借料	0	1,731,846	1,731,846	0	1,731,846
		土地・建物賃借料	0	630,000	630,000	0	630,000
		雑費	0	360,078	360,078	0	360,078
		雑費	0	360,078	360,078	0	360,078
		減価償却費	0	11,508,080	11,508,080	0	11,508,080
サービス活動費用計 (2)	0	117,297,863	117,297,863	0	117,297,863		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	△ 3,007,434	△ 3,007,434	0	△ 3,007,434		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	0	2,264	2,264	0	2,264
		その他のサービス活動外収益	0	1,118,767	1,118,767	0	1,118,767
		利用者等外給食収益	0	1,109,217	1,109,217	0	1,109,217
		雑収益	0	9,550	9,550	0	9,550
		雑収益	0	9,550	9,550	0	9,550
	サービス活動外収益計 (4)	0	1,121,031	1,121,031	0	1,121,031	
費 用	支払利息	0	107,444	107,444	0	107,444	
	その他のサービス活動外費用	0	1,406,747	1,406,747	0	1,406,747	
	利用者等外給食費	0	1,406,747	1,406,747	0	1,406,747	
サービス活動外費用計 (5)	0	1,514,191	1,514,191	0	1,514,191		
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 393,160	△ 393,160	0	△ 393,160		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	△ 3,400,594	△ 3,400,594	0	△ 3,400,594		

財務諸表に対する注記（保育園るんびいに拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、構築物、器具及び備品一定額法
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金、賞与引当金一計上なし

2. 重要な会計方針の変更

当年度より、新社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日付局長通知・4課長通知）を採用している。

3. 法人で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退職共済制度に加入している。

4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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) 保育園るんびいに拠点財務諸表（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）
 - (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

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
建物（基本）	193,537,000	0	10,660,500	182,876,500
現金預金（基本）	1,004,020	0	0	1,004,020
合 計	194,541,020	0	10,660,500	183,880,520

6. 会計基準第3章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（基本）	257,500,000	74,623,500	182,876,500
小 計	257,500,000	74,623,500	182,876,500
その他の固定資産			
構築物	5,329,800	676,884	4,652,916
器具及び備品	12,443,641	10,530,840	1,912,801
小 計	17,773,441	11,207,724	6,565,717
合 計	275,273,441	85,831,224	189,442,217

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	1,176,920	0	1,176,920
合 計	1,176,920	0	1,176,920

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. その他の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

当法人は従来、経理規程準則に基づく会計処理を行っていたが、平成23年新社会福祉法人会計基準への移行に当たり旧本部会計と旧施設会計を統合し、従来本部会計に計上されていた建物（基本財産）を新拠点区分に取り込み法人全体の資産負債の設定を行った。よって当事業年度より、建物に係る減価償却費が拠点区分における会計（サービス区分：保育園るんびいに）に計上されることとなる。

会計基準の移行に伴う基本基金の設定については、法人の設立時期が古く原則的方法によることが困難であることから、移行時における「基本基金設定の特例」（社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い～平成23.7.27雇児総発0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2～10(7)ア）を適用し、前年度末の基本財産である建物の帳簿価額をもって第1号基本基金を設定した。また定款の定めにより基本財産に計上されていた現金預金についても前述の移行時の取扱い10(6)エを適用し、当該拠点区分に帰属することとなった現金預金の金額を基本財産基金から次期繰越活動増減差額に振り替えている。