

法人単位資金収支計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人 明照学園

（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	229,430,900	236,319,105	△ 6,888,205	
		経常経費寄附金収入	210,000	195,123	14,877	
		受取利息配当金収入	52,000	28,269	23,731	
		その他の収入	4,230,000	4,313,566	△ 83,566	
		事業活動収入計(1)	233,922,900	240,856,063	△ 6,933,163	
	支出	人件費支出	159,289,000	158,734,395	554,605	
		事業費支出	26,673,000	25,463,495	1,209,505	
		事務費支出	17,593,000	15,569,698	2,023,302	
		その他の支出	3,208,000	3,019,961	188,039	
		事業活動支出計(2)	206,763,000	202,787,549	3,975,451	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		27,159,900	38,068,514	△ 10,908,614		
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	0	105,140	△ 105,140	
		施設整備等収入計(4)	0	105,140	△ 105,140	
	支出	固定資産取得支出	10,720,000	10,126,209	593,791	
		施設整備等支出計(5)	10,720,000	10,126,209	593,791	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 10,720,000	△ 10,021,069	△ 698,931		
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	17,382,000	17,380,785	1,215	
		その他の活動支出計(8)	17,382,000	17,380,785	1,215	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 17,382,000	△ 17,380,785	△ 1,215		
予備費支出(10)		3,570,900	—	2,057,900		
		△ 1,513,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,000,000	10,666,660	△ 13,666,660		
前期末支払資金残高(12)		88,572,568	88,572,568	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		85,572,568	99,239,228	△ 13,666,660		

（注）予備費支出△1,513,000円の内△1,143,000円人件費支出、△278,000円はその他の支出、△92,000円は積立資産支出に充当使用した額である。

法人単位事業活動計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 明照学園

（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	236,319,105	240,726,550	△4,407,445
		経常経費寄附金収益	195,123	55,737,559	△55,542,436
		その他の収益	0	1,198,731	△1,198,731
		サービス活動収益計(1)	236,514,228	297,662,840	△61,148,612
	費用	人件費	161,115,180	153,732,989	7,382,191
		事業費	25,463,495	26,476,680	△1,013,185
		事務費	15,569,698	18,388,915	△2,819,217
		減価償却費	11,287,090	10,898,676	388,414
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△762,192	△762,192	0
		サービス活動費用計(2)	212,673,271	208,735,068	3,938,203
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		23,840,957	88,927,772	△65,086,815	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	28,269	42,600	△14,331
		その他のサービス活動外収益	4,313,227	4,489,713	△176,486
		サービス活動外収益計(4)	4,341,496	4,532,313	△190,817
	費用	その他のサービス活動外費用	3,019,961	3,285,194	△265,233
		サービス活動外費用計(5)	3,019,961	3,285,194	△265,233
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,321,535	1,247,119	74,416
経常増減差額(7)=(3)+(6)		25,162,492	90,174,891	△65,012,399	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	0	106,179,762	△106,179,762
		固定資産売却益	105,139	0	105,139
		特別収益計(8)	105,139	106,179,762	△106,074,623
	費用	基本金組入額	0	99,455,398	△99,455,398
		固定資産売却損・処分損	2	20,000	△19,998
	特別費用計(9)		2	99,475,398	△99,475,396
特別増減差額(10)=(8)-(9)		105,137	6,704,364	△6,599,227	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		25,267,629	96,879,255	△71,611,626	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		86,584,951	19,705,696	66,879,255
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		111,852,580	116,584,951	△4,732,371
	その他の積立金積立額(16)		15,000,000	30,000,000	△15,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		96,852,580	86,584,951	10,267,629

法人単位貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 明照学園

(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	110,813,498	101,679,341	9,134,157	流動負債	11,574,270	13,106,773	△1,532,503
現金預金	69,116,472	49,026,212	20,090,260	事業未払金	8,720,369	10,671,930	△1,951,561
事業未収金	36,505,926	47,115,512	△10,609,586	預り金	30,418	53,514	△23,096
未収金	0	25,200	△25,200	職員預り金	2,823,483	2,381,329	442,154
未収補助金	5,179,000	5,405,680	△226,680				
立替金	12,100	106,737	△94,637				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
固定資産	304,371,157	288,723,806	15,647,351	固定負債	38,760,959	36,952,724	1,808,235
基本財産	99,966,685	107,252,206	△7,285,521	退職給付引当金	38,760,959	36,952,724	1,808,235
土地	38,365,000	40,475,000	△2,110,000	負債の部合計	50,335,229	50,059,497	275,732
建物	59,301,685	64,477,206	△5,175,521	純 資 産 の 部			
定期預金	2,300,000	2,300,000	0	基本金	117,898,293	117,898,293	0
その他の固定資産	204,404,472	181,471,600	22,932,872	第一号基本金	111,003,773	111,003,773	0
土地	2,110,000	0	2,110,000	第三号基本金	6,894,520	6,894,520	0
構築物	7,791,007	2,808,101	4,982,906	国庫補助金等特別積立金	4,998,214	5,760,406	△762,192
車輛運搬具	2,675,827	1,667,176	1,008,651	その他の積立金	145,100,000	130,100,000	15,000,000
器具及び備品	7,075,442	8,780,808	△1,705,366	人件費積立金	44,300,000	39,300,000	5,000,000
ソフトウェア	878,237	1,149,791	△271,554	修繕費積立金	23,100,000	23,100,000	0
退職給付引当資産	38,760,959	36,952,724	1,808,235	備品等購入積立金	17,700,000	17,700,000	0
保育所繰越積立資産	85,100,000	80,100,000	5,000,000	保育所施設・設備整備積立金	25,000,000	20,000,000	5,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	25,000,000	20,000,000	5,000,000	施設・設備整備積立金	35,000,000	30,000,000	5,000,000
施設・設備整備積立資産	35,000,000	30,000,000	5,000,000	次期繰越活動増減差額	96,852,919	86,584,951	10,267,968
その他の固定資産	13,000	13,000	0	(うち当期活動増減差額)	25,267,968	96,879,255	△71,611,287
				純資産の部合計	364,849,426	340,343,650	24,505,776
資産の部合計	415,184,655	390,403,147	24,781,508	負債及び純資産の部合計	415,184,655	390,403,147	24,781,508

計算書類に対する注記(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－移動平均法に基づく原価法
 - ・上記以外の有価証券
 - 時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - 時価のないもの－移動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－最終仕入原価法による原価法
- (3) 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）
 - 平成19年3月31日以前に取得をしたもの－旧定額法
 - 平成19年4月1日以降に取得をしたもの－定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く）－定額法
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
 - 1) 岩手県社会福祉協議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。
 - 2) 岩手県私学振興会の実施する退職手当資金交付制度に加入している職員に係る、期末退職金要支給額により算定した金額を計上している。
- (5) 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。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、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手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。
 - ・正規職員について、公益社団法人岩手県私学振興会の実施する退職手当資金交付制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人単位の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では社会福祉事業のみ実施しているため作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 認定こども園ともいき拠点（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - 「認定こども園ともいき」
 - 「地域子育て支援きらきらルーム」
 - イ マーヤ保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「マーヤ保育園」

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（基本財産）	40,475,000	0	2,110,000	38,365,000
建物（基本財産）	64,477,206	1,237,675	6,413,196	59,301,685
定期預金	2,300,000	0	0	2,300,000
合 計	107,252,206	1,237,675	8,523,196	99,966,685

7. 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

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）	106,411,573	47,109,888	59,301,685
構築物	11,039,174	3,248,167	7,791,007
車両運搬具	7,947,114	5,271,287	2,675,827
器具及び備品	38,946,527	31,871,085	7,075,442
ソフトウェア	1,785,134	906,897	878,237
合計	166,129,522	88,407,324	77,722,198

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
当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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