

## 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        | 58,714,652   | 58,701,172 | 13,480    |    |
|                                 | 受取利息配当金収入     | 20,050       | 12,208     | 7,842     |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)    | 58,734,702   | 58,713,380 | 21,322    |    |
|                                 | 支出            |              |            |           |    |
|                                 | 人件費支出         | 41,077,000   | 41,106,558 | △ 29,558  |    |
| 事業費支出                           | 5,371,000     | 5,481,598    | △ 110,598  |           |    |
| 事務費支出                           | 4,431,000     | 3,916,037    | 514,963    |           |    |
| 支払利息支出                          | 5,000         | 4,893        | 107        |           |    |
| 事業活動支出計(2)                      | 50,884,000    | 50,509,086   | 374,914    |           |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 7,850,702     | 8,204,294    | △ 353,592  |           |    |
| 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 | 10,000,000   | 10,000,000 | 0         |    |
|                                 | 固定資産取得支出      | 200,000      | 154,790    | 45,210    |    |
| ファイナンス・リース債務の返済支出               | 300,000       | 289,980      | 10,020     |           |    |
| 施設整備等支出計(5)                     | 10,500,000    | 10,444,770   | 55,230     |           |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 10,500,000  | △ 10,444,770 | △ 55,230   |           |    |
| 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        | 2,901,000    | 2,900,043  | 957       |    |
| その他の活動支出計(8)                    | 2,901,000     | 2,900,043    | 957        |           |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △ 2,901,000   | △ 2,900,043  | △ 957      |           |    |
| 予備費支出(10)                       | 0             | —            | 0          |           |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 5,550,298   | △ 5,140,519  | △ 409,779  |           |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 11,348,165    | 11,348,165   | 0          |           |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 5,797,867     | 6,207,646    | △ 409,779  |           |    |

## 資金収支内訳表

(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        |                             | 社会福祉事業        | 合計           | 内部取引消去     | 法人合計         |            |
|-------------|-----------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 事業活動による収支   | 収                           |               |              |            |              |            |
|             | 入                           |               |              |            |              |            |
|             |                             | 保育事業収入        | 58,701,172   | 58,701,172 | 0            | 58,701,172 |
|             |                             | 受取利息配当金収入     | 12,208       | 12,208     | 0            | 12,208     |
|             |                             | 事業活動収入計 (1)   | 58,713,380   | 58,713,380 | 0            | 58,713,380 |
|             | 出                           |               |              |            |              |            |
|             | 人件費支出                       | 41,106,558    | 41,106,558   | 0          | 41,106,558   |            |
|             | 事業費支出                       | 5,481,598     | 5,481,598    | 0          | 5,481,598    |            |
|             | 事務費支出                       | 3,916,037     | 3,916,037    | 0          | 3,916,037    |            |
|             | 支払利息支出                      | 4,893         | 4,893        | 0          | 4,893        |            |
|             | 事業活動支出計 (2)                 | 50,509,086    | 50,509,086   | 0          | 50,509,086   |            |
|             | 事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)      | 8,204,294     | 8,204,294    | 0          | 8,204,294    |            |
| 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          |
|             | 出                           |               |              |            |              |            |
|             |                             | 設備資金借入金元金償還支出 | 10,000,000   | 10,000,000 | 0            | 10,000,000 |
|             | 固定資産取得支出                    | 154,790       | 154,790      | 0          | 154,790      |            |
|             | ファイナンス・リース債務の返済支出           | 289,980       | 289,980      | 0          | 289,980      |            |
|             | 施設整備等支出計 (5)                | 10,444,770    | 10,444,770   | 0          | 10,444,770   |            |
|             | 施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)     | △ 10,444,770  | △ 10,444,770 | 0          | △ 10,444,770 |            |
| 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            | 0          |
|             | 出                           |               |              |            |              |            |
|             | 積立資産支出                      | 2,900,043     | 2,900,043    | 0          | 2,900,043    |            |
|             | その他の活動支出計 (8)               | 2,900,043     | 2,900,043    | 0          | 2,900,043    |            |
|             | その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)    | △ 2,900,043   | △ 2,900,043  | 0          | △ 2,900,043  |            |
|             | 当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9) | △ 5,140,519   | △ 5,140,519  | 0          | △ 5,140,519  |            |
|             | 前期末支払資金残高 (11)              | 11,348,165    | 11,348,165   | 0          | 11,348,165   |            |
|             | 当期末支払資金残高 (10)+(11)         | 6,207,646     | 6,207,646    | 0          | 6,207,646    |            |

## 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                             | 58,701,172  | 55,643,508  | 3,057,664    |
|                | 益                     | サービス活動収益計(1)                       | 58,701,172  | 55,643,508  | 3,057,664    |
|                | 費用                    | 人件費                                | 41,506,601  | 39,724,269  | 1,782,332    |
|                |                       | 事業費                                | 5,481,598   | 12,994,334  | △ 7,512,736  |
|                |                       | 事務費                                | 3,916,037   | 3,494,261   | 421,776      |
|                |                       | 減価償却費                              | 6,728,384   | 2,526,495   | 4,201,889    |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 4,153,950           | △ 1,494,227                        | △ 2,659,723 |             |              |
|                | サービス活動費用計(2)          | 53,478,670                         | 57,245,132  | △ 3,766,462 |              |
|                | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 5,222,502                          | △ 1,601,624 | 6,824,126   |              |
| サービス活動外増減の部    | 収                     | 受取利息配当金収益                          | 12,208      | 16,908      | △ 4,700      |
|                | 益                     | その他のサービス活動外収益                      | 0           | 3,040,776   | △ 3,040,776  |
|                |                       | サービス活動外収益計(4)                      | 12,208      | 3,057,684   | △ 3,045,476  |
|                | 費用                    | 支払利息                               | 4,893       | 2,028       | 2,865        |
|                |                       | サービス活動外費用計(5)                      | 4,893       | 2,028       | 2,865        |
|                |                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 7,315       | 3,055,656   | △ 3,048,341  |
|                | 経常増減差額(7)=(3)+(6)     | 5,229,817                          | 1,454,032   | 3,775,785   |              |
| 特別増減の部         | 収                     | 施設整備等補助金収益                         | 0           | 77,234,000  | △ 77,234,000 |
|                | 益                     | 特別収益計(8)                           | 0           | 77,234,000  | △ 77,234,000 |
|                | 費用                    | 固定資産売却損・処分損                        | 0           | 176,878     | △ 176,878    |
|                |                       | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 0           | 77,234,000  | △ 77,234,000 |
|                |                       | 特別費用計(9)                           | 0           | 77,410,878  | △ 77,410,878 |
|                | 特別増減差額(10)=(8)-(9)    | 0                                  | △ 176,878   | 176,878     |              |
|                | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 5,229,817                          | 1,277,154   | 3,952,663   |              |
| 繰越活動増減差額の部     |                       | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 30,004,849  | 12,520,789  | 17,484,060   |
|                |                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 35,234,666  | 13,797,943  | 21,436,723   |
|                |                       | 基本金取崩額(14)                         | 0           | 0           | 0            |
|                |                       | その他の積立金取崩額(15)                     | 0           | 50,206,906  | △ 50,206,906 |
|                |                       | その他の積立金積立額(16)                     | 2,500,000   | 34,000,000  | △ 31,500,000 |
|                |                       | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 32,734,666  | 30,004,849  | 2,729,817    |

## 事業活動内訳表

(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        |                           | 社会福祉事業                             | 合計          | 内部取引消去      | 法人合計       |             |
|-------------|---------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| サービス活動増減の部  | 取                         | 保育事業収益                             | 58,701,172  | 58,701,172  | 0          | 58,701,172  |
|             | 益                         | サービス活動収益計(1)                       | 58,701,172  | 58,701,172  | 0          | 58,701,172  |
|             | 費用                        | 人件費                                | 41,506,601  | 41,506,601  | 0          | 41,506,601  |
|             |                           | 事業費                                | 5,481,598   | 5,481,598   | 0          | 5,481,598   |
|             |                           | 事務費                                | 3,916,037   | 3,916,037   | 0          | 3,916,037   |
|             |                           | 減価償却費                              | 6,728,384   | 6,728,384   | 0          | 6,728,384   |
|             | 用                         | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | △ 4,153,950 | △ 4,153,950 | △ 0        | △ 4,153,950 |
|             | サービス活動費用計(2)              | 53,478,670                         | 53,478,670  | 0           | 53,478,670 |             |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)     | 5,222,502                          | 5,222,502   | 0           | 5,222,502  |             |
| サービス活動外増減の部 | 取                         | 受取利息配当金収益                          | 12,208      | 12,208      | 0          | 12,208      |
|             | 益                         | サービス活動外収益計(4)                      | 12,208      | 12,208      | 0          | 12,208      |
|             | 費用                        | 支払利息                               | 4,893       | 4,893       | 0          | 4,893       |
|             |                           | サービス活動外費用計(5)                      | 4,893       | 4,893       | 0          | 4,893       |
|             |                           | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 7,315       | 7,315       | 0          | 7,315       |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)         | 5,229,817                          | 5,229,817   | 0           | 5,229,817  |             |
| 特別増減の部      | 取                         |                                    |             |             |            |             |
|             | 益                         | 特別収益計(8)                           | 0           | 0           | 0          | 0           |
|             | 費用                        | 特別費用計(9)                           | 0           | 0           | 0          | 0           |
|             | 特別増減差額(10)=(8)-(9)        | 0                                  | 0           | 0           | 0          |             |
| 当期          | 活動増減差額(11)=(7)+(10)       | 5,229,817                          | 5,229,817   | 0           | 5,229,817  |             |
| 繰越活動増減差額の部  | 前期繰越活動増減差額(12)            | 30,004,849                         | 30,004,849  | 0           | 30,004,849 |             |
|             | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 35,234,666                         | 35,234,666  | 0           | 35,234,666 |             |
|             | 基本金取崩額(14)                | 0                                  | 0           | 0           | 0          |             |
|             | その他の積立金取崩額(15)            | 0                                  | 0           | 0           | 0          |             |
|             | その他の積立金積立額(16)            | 2,500,000                          | 2,500,000   | 0           | 2,500,000  |             |
|             |                           | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 32,734,666  | 32,734,666  | 0          | 32,734,666  |

貸借対照表

平成 28年 3月 31日 現在

| 資産の部           |             | 負債の部        |              | (単位:円)          |             |             |              |
|----------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|
|                | 当年度末        | 前年度末        | 増 減          |                 | 当年度末        | 前年度末        | 増 減          |
| 流動資産           | 7,550,046   | 15,892,257  | △ 8,342,211  | 流動負債            | 1,624,928   | 5,455,196   | △ 3,830,268  |
| 現金預金           | 5,003,696   | 5,575,233   | △ 571,537    | その他の未払金         | 679,403     | 3,829,104   | △ 3,149,701  |
| 未収金            | 2,492,350   | 10,317,024  | △ 7,824,674  | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 0           | 718,000     | △ 718,000    |
| 前払費用           | 54,000      | 0           | △ 54,000     | 1年以内返済予定リース債務   | 282,528     | 193,104     | △ 89,424     |
| 固定資産           | 153,697,394 | 156,923,825 | △ 3,226,431  | 預り金             | 662,997     | 714,988     | △ 51,991     |
| 基本財産           | 99,550,263  | 105,275,613 | △ 5,695,350  | 固定負債            | 6,538,209   | 15,352,450  | △ 8,814,241  |
| 建物             | 68,325,269  | 71,517,364  | △ 3,192,095  | 設備資金借入金         | 0           | 9,282,000   | △ 9,282,000  |
| 建物附属設備         | 31,254,994  | 33,758,249  | △ 2,503,255  | リース債務           | 711,396     | 643,680     | △ 67,716     |
| その他の固定資産       | 54,117,131  | 51,648,212  | △ 2,468,919  | 退職給付引当金         | 5,826,813   | 5,426,770   | △ 400,043    |
| 構築物            | 170,100     | 189,540     | △ 19,440     | 負債の部合計          | 8,163,137   | 20,807,645  | △ 12,644,509 |
| 器具及び備品         | 2,611,748   | 3,188,024   | △ 576,276    | 純資産の部           |             |             |              |
| 有形リース資産        | 1,001,376   | 836,784     | △ 164,592    | 基本金             | 4,130,637   | 4,130,637   | 0            |
| 退職給付引当資産       | 5,826,813   | 5,426,770   | △ 400,043    | 第1号基本金          | 4,130,637   | 4,130,637   | 0            |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 36,500,000  | 34,000,000  | △ 2,500,000  | 国庫補助金等特別積立金     | 71,711,906  | 75,865,856  | △ 4,153,950  |
| 保育所繰越積立預金      | 8,007,094   | 8,007,094   | 0            | その他の積立金         | 44,507,094  | 42,007,094  | △ 2,500,000  |
|                |             |             |              | 人件費積立金          | 7,100,094   | 7,100,094   | 0            |
|                |             |             |              | 備品等購入積立金        | 907,000     | 907,000     | 0            |
|                |             |             |              | 保育所施設・設備整備積立金   | 36,500,000  | 34,000,000  | △ 2,500,000  |
|                |             |             |              | 次期繰越活動増減差額      | 32,734,666  | 30,004,849  | △ 2,729,817  |
|                |             |             |              | (うち当期活動増減差額)    | 5,229,817   | 1,277,154   | △ 3,952,663  |
|                |             |             |              | 純資産の部合計         | 153,084,303 | 152,008,436 | △ 1,075,867  |
| 資産の部合計         | 161,247,440 | 172,816,082 | △ 11,568,642 | 負債及び純資産の部合計     | 161,247,440 | 172,816,082 | △ 11,568,642 |

## 貸借対照表内訳表

平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

| 勘定科目           | 社会福祉事業      | 合計          | 内部取引消去 | 法人合計        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 流動資産           | 7,550,046   | 7,550,046   | 0      | 7,550,046   |
| 現金預金           | 5,003,696   | 5,003,696   | 0      | 5,003,696   |
| 未収金            | 2,492,350   | 2,492,350   | 0      | 2,492,350   |
| 前払費用           | 54,000      | 54,000      | 0      | 54,000      |
| 固定資産           | 153,697,394 | 153,697,394 | 0      | 153,697,394 |
| 基本財産           | 99,580,263  | 99,580,263  | 0      | 99,580,263  |
| 建物             | 68,325,269  | 68,325,269  | 0      | 68,325,269  |
| 建物附属設備         | 31,254,994  | 31,254,994  | 0      | 31,254,994  |
| その他の固定資産       | 54,117,131  | 54,117,131  | 0      | 54,117,131  |
| 構築物            | 170,100     | 170,100     | 0      | 170,100     |
| 器具及び備品         | 2,611,748   | 2,611,748   | 0      | 2,611,748   |
| 有形リース資産        | 1,001,376   | 1,001,376   | 0      | 1,001,376   |
| 退職給付引当資産       | 5,826,813   | 5,826,813   | 0      | 5,826,813   |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 36,500,000  | 36,500,000  | 0      | 36,500,000  |
| 保育所繰越積立預金      | 8,007,094   | 8,007,094   | 0      | 8,007,094   |
| 資産の部合計         | 161,247,440 | 161,247,440 | 0      | 161,247,440 |
| 流動負債           | 1,624,928   | 1,624,928   | 0      | 1,624,928   |
| その他の未払金        | 679,403     | 679,403     | 0      | 679,403     |
| 1年以内返済予定リース債務  | 282,528     | 282,528     | 0      | 282,528     |
| 預り金            | 662,997     | 662,997     | 0      | 662,997     |
| 固定負債           | 6,538,209   | 6,538,209   | 0      | 6,538,209   |
| リース債務          | 711,396     | 711,396     | 0      | 711,396     |
| 退職給付引当金        | 5,826,813   | 5,826,813   | 0      | 5,826,813   |
| 負債の部合計         | 8,163,137   | 8,163,137   | 0      | 8,163,137   |
| 基本金            | 4,130,637   | 4,130,637   | 0      | 4,130,637   |
| 第1号基本金         | 4,130,637   | 4,130,637   | 0      | 4,130,637   |
| 国庫補助金等特別積立金    | 71,711,906  | 71,711,906  | 0      | 71,711,906  |
| その他の積立金        | 44,507,094  | 44,507,094  | 0      | 44,507,094  |
| 人件費積立金         | 7,100,094   | 7,100,094   | 0      | 7,100,094   |
| 備品等購入積立金       | 907,000     | 907,000     | 0      | 907,000     |
| 保育所施設・設備整備積立金  | 36,500,000  | 36,500,000  | 0      | 36,500,000  |
| 次期繰越活動増減差額     | 32,734,666  | 32,734,666  | 0      | 32,734,666  |
| (うち当期活動増減差額)   | 5,229,817   | 5,229,817   | 0      | 5,229,817   |
| 純資産の部合計        | 153,084,303 | 153,084,303 | 0      | 153,084,303 |
| 負債及び純資産の部合計    | 161,247,440 | 161,247,440 | 0      | 161,247,440 |

## 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

該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・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、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

岩手県社会福祉協議会の退職共済に加入しており、50%を当施設負担とし、同額を引当計上している。

### 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

独立行政法人福祉医療機構と岩手県社会福祉協議会の退職共済制度に加入している。

### 5 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

#### (1) 拠点区分 社会福祉法人光明福祉会

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）

#### (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）

#### (4) 公益事業における拠点区分別内訳表 収益事業は実施していないため作成していない

#### (5) サービス区分 保育所運営事業

### 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      |
|------------|-------------|---------|-----------|------------|
| 建物（基本）     | 71,517,364  | 154,790 | 3,346,885 | 68,325,269 |
| 建物附属設備（基本） | 33,758,249  | 0       | 2,503,255 | 31,254,994 |
| 合計         | 105,275,613 | 154,790 | 5,850,140 | 99,580,263 |

7 会計基準第3章4(4)及び(6)の規定による基本金また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)

|            | 取得価格        | 減価償却累計額    | 当期末残高       |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 基本財産       |             |            |             |
| 建物（基本）     | 73,102,842  | 4,777,573  | 68,325,269  |
| 建物附属設備（基本） | 34,579,953  | 3,324,959  | 31,254,994  |
| 小 計        | 107,682,795 | 8,102,532  | 99,580,263  |
| その他の固定資産   |             |            |             |
| 構築物        | 194,400     | 24,300     | 170,100     |
| 器具及び備品     | 7,187,124   | 3,574,000  | 3,613,124   |
| 小 計        | 7,381,524   | 3,077,843  | 3,783,224   |
| 合 計        | 115,064,319 | 11,700,832 | 103,363,487 |

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  |
|-----|-----------|---------------|-----------|
| 未収金 | 2,492,350 | 0             | 2,492,350 |
| 合 計 | 2,492,350 | 0             | 2,492,350 |

11 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 取得価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
|        | 0    | 0   | 0    |

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

該当なし