

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30年 3月31日まで

計算書類

京都府京都市右京区嵯峨大覚寺門前堂ノ前町
22番地の21・22番地の22

社会福祉法人 うぐいす会

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[200,620,000]	[200,067,751]	[552,249]	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[495,000]	[478,144]	[16,856]	
	事業活動収入計 (1)	[201,115,000]	[200,545,895]	[569,105]	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	[46,835,000]	[47,232,781]	[△ 397,781]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,615,000]	[1,615,000]	[0]	
	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)	[1,615,000]	[1,615,000]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[15,450,000]	[15,402,786]	[47,214]	
	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]	[0]	[0]		
施設整備等支出計 (5)	[15,450,000]	[15,402,786]	[47,214]		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	[△ 13,835,000]	[△ 13,787,786]	[△ 47,214]		
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]	
	役員等長期借入金収入	[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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計 (7)	[0]	[0]	[0]	
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
役員等長期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	[33,000,000]	[33,000,000]	[0]		
その他の活動支出計 (8)	[33,000,000]	[33,000,000]	[0]		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	[△ 33,000,000]	[△ 33,000,000]	[0]		
予備費支出 (10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	[0]	[444,995]	[△ 444,995]		
前期末支払資金残高 (12)	13,458,049	13,458,049	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	[13,458,049]	[13,903,044]	[△ 444,995]		

うぐいす保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[200,620,000]	[200,067,751]	[552,249]	
	委託費収入	167,660,000	167,376,640	283,360	
	委託費収入	167,660,000	167,376,640	283,360	
	利用者等利用料収入	6,200,000	6,028,673	171,327	
	利用者等利用料収入(公費)	200,000	189,932	10,068	
	利用者等利用料収入(一般)	6,000,000	5,838,741	161,259	
	その他の事業収入	26,760,000	26,662,438	97,562	
	補助金事業収入(公費)	26,400,000	26,322,938	77,062	
	補助金事業収入(一般)	360,000	339,500	20,500	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[495,000]	[478,144]	[16,856]	
	受入研修費収入	65,000	63,000	2,000	
	利用者等外給食費収入	430,000	415,144	14,856	
	事業活動収入計(1)	[201,115,000]	[200,545,895]	[569,105]	
事業活動による収支	人件費支出	[129,750,000]	[129,346,407]	[403,593]	
	職員給料支出	65,050,000	65,045,181	4,819	
	職員賞与支出	27,350,000	27,332,914	17,086	
	非常勤職員給与支出	15,550,000	15,534,259	15,741	
	派遣職員費支出	7,000,000	6,696,855	303,145	
	退職給付支出	2,100,000	2,073,900	26,100	
	法定福利費支出	12,700,000	12,663,298	36,702	
	事業費支出	[16,410,000]	[16,243,975]	[166,025]	
	給食費支出	7,050,000	7,041,860	8,140	
	保健衛生費支出	300,000	293,574	6,426	
	保育材料費支出	3,500,000	3,426,929	73,071	
	水道光熱費支出	2,200,000	2,198,064	1,936	
	消耗器具備品費支出	350,000	303,958	46,042	
	保険料支出	950,000	938,156	11,844	
	車輛費支出	2,050,000	2,031,434	18,566	
	雑支出	10,000	10,000	0	
	事務費支出	[7,690,000]	[7,307,588]	[382,412]	
	福利厚生費支出	200,000	189,485	10,515	
	旅費交通費支出	100,000	86,040	13,960	
	研修研究費支出	10,000	2,780	7,220	
	事務消耗品費支出	500,000	472,701	27,299	
	修繕費支出	800,000	773,200	26,800	
	通信運搬費支出	400,000	388,618	11,382	
	業務委託費支出	2,600,000	2,326,752	273,248	
	手数料支出	40,000	30,150	9,850	
	土地・建物賃借料支出	2,160,000	2,160,000	0	
	雑支出	880,000	877,862	2,138	
	その他の支出	[430,000]	[415,144]	[14,856]	
	利用者等外給食費支出	430,000	415,144	14,856	
	事業活動支出計(2)	[154,280,000]	[153,313,114]	[966,886]	
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	[46,835,000]	[47,232,781]	[△ 397,781]		
施設	施設整備等補助金収入	[1,615,000]	[1,615,000]	[0]	
	施設整備等補助金収入	1,615,000	1,615,000	0	
	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]	

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
設 整 備 等 に よ る 支 出	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)	[1,615,000]	[1,615,000]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[15,450,000]	[15,402,786]	[47,214]	
	車輛運搬具取得支出	14,450,000	14,434,546	15,454	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	968,240	31,760	
	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]	[0]	[0]	
施設整備等支出計 (5)	[15,450,000]	[15,402,786]	[47,214]		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	[△ 13,835,000]	[△ 13,787,786]	[△ 47,214]		
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]	
	役員等長期借入金収入	[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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計 (7)	[0]	[0]	[0]	
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期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	[33,000,000]	[33,000,000]	[0]		
保育所施設・設備整備積立資産支出	33,000,000	33,000,000	0		
その他の活動支出計 (8)	[33,000,000]	[33,000,000]	[0]		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	[△ 33,000,000]	[△ 33,000,000]	[0]		
予備費支出 (10)	[0]		[0]		
	[0]				
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	[0]	[444,995]	[△ 444,995]		

前期末支払資金残高 (12)	13,458,049	13,458,049	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	[13,458,049]	[13,903,044]	[△ 444,995]	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	収益				
	保育事業収益	[200,067,751]	[182,679,520]	[17,388,231]	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
	サービス活動収益計 (1)	[200,067,751]	[182,679,520]	[17,388,231]	
活動増減の部	費用				
	人件費	[129,219,407]	[121,179,387]	[8,040,020]	
	事業費	[16,243,975]	[15,731,891]	[512,084]	
	事務費	[7,307,588]	[9,874,535]	[△ 2,566,947]	
	減価償却費	[6,150,820]	[5,490,416]	[660,404]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 4,127,143]	[△ 3,821,956]	[△ 305,187]	
	サービス活動費用計 (2)	[154,794,647]	[148,454,273]	[6,340,374]	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	[45,273,104]	[34,225,247]	[11,047,857]	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]	
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]	
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]	
	その他のサービス活動外収益	[478,144]	[525,938]	[△ 47,794]	
		サービス活動外収益計 (4)	[478,144]	[525,938]	[△ 47,794]
	費用				
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]		
その他のサービス活動外費用	[415,144]	[451,938]	[△ 36,794]		
	サービス活動外費用計 (5)	[415,144]	[451,938]	[△ 36,794]	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	[63,000]	[74,000]	[△ 11,000]	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	[45,336,104]	[34,299,247]	[11,036,857]	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	[1,615,000]	[2,815,000]	[△ 1,200,000]	
	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	[0]	[570,000]	[△ 570,000]	
		特別収益計 (8)	[1,615,000]	[3,385,000]	[△ 1,770,000]
	費用				
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却損・処分損	[1]	[5,025]	[△ 5,024]	
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,615,000]	[2,815,000]	[△ 1,200,000]	
	特別費用計 (9)	[1,615,001]	[2,820,025]	[△ 1,205,024]	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	[△ 1]	[564,975]	[△ 564,976]	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	[45,336,103]	[34,864,222]	[10,471,881]	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額 (12)	[131,107,934]	[61,943,712]	[69,164,222]	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[176,444,037]	[96,807,934]	[79,636,103]	
	基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]	
活動増減の部	その他の積立金取崩額 (15)	[0]	[69,300,000]	[△ 69,300,000]	
	その他の積立金積立額 (16)	[33,000,000]	[35,000,000]	[△ 2,000,000]	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	143,444,037	131,107,934	12,336,103	

うぐいす保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[200,067,751]	[182,679,520]	[17,388,231]	
	委託費収益	167,376,640	151,210,490	16,166,150	
	委託費収益	167,376,640	151,210,490	16,166,150	
	利用者等利用料収益	6,028,673	6,633,546	△ 604,873	
	利用者等利用料収益(公費)	189,932	130,634	59,298	
	利用者等利用料収益(一般)	5,838,741	6,502,912	△ 664,171	
	その他の事業収益	26,662,438	24,835,484	1,826,954	
	補助金事業収益(公費)	26,322,938	24,509,634	1,813,304	
	補助金事業収益(一般)	339,500	325,850	13,650	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
サービス活動収益計(1)		[200,067,751]	[182,679,520]	[17,388,231]	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[129,219,407]	[121,179,387]	[8,040,020]	
	職員給料	65,045,181	62,955,625	2,089,556	
	職員賞与	22,377,914	25,084,553	△ 2,706,639	
	賞与引当金繰入	4,828,000	4,955,000	△ 127,000	
	非常勤職員給与	15,534,259	14,117,693	1,416,566	
	派遣職員費	6,696,855	1,109,252	5,587,603	
	退職給付費用	2,073,900	2,301,661	△ 227,761	
	法定福利費	12,663,298	10,655,603	2,007,695	
	事業費	[16,243,975]	[15,731,891]	[512,084]	
	給食費	7,041,860	7,100,069	△ 58,209	
	保健衛生費	293,574	262,393	31,181	
	保育材料費	3,426,929	3,239,424	187,505	
	水道光熱費	2,198,064	1,999,474	198,590	
	消耗器具備品費	303,958	506,982	△ 203,024	
	保険料	938,156	425,341	512,815	
	車輦費	2,031,434	2,198,208	△ 166,774	
	雑費	10,000	0	10,000	
	事務費	[7,307,588]	[9,874,535]	[△ 2,566,947]	
	福利厚生費	189,485	176,379	13,106	
	旅費交通費	86,040	135,890	△ 49,850	
	研修研究費	2,780	0	2,780	
	事務消耗品費	472,701	592,187	△ 119,486	
	印刷製本費	0	2,700	△ 2,700	
	修繕費	773,200	2,093,920	△ 1,320,720	
	通信運搬費	388,618	411,339	△ 22,721	
	業務委託費	2,326,752	518,798	1,807,954	
	手数料	30,150	2,466,372	△ 2,436,222	
	土地・建物賃借料	2,160,000	2,310,000	△ 150,000	
	雑費	877,862	1,166,950	△ 289,088	
	減価償却費	[6,150,820]	[5,490,416]	[660,404]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 4,127,143]	[△ 3,821,956]	[△ 305,187]	
	サービス活動費用計(2)		[154,794,647]	[148,454,273]	[6,340,374]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		[45,273,104]	[34,225,247]	[11,047,857]
サ ー ビ ス 収 益	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]	
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]	
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]	
	その他のサービス活動外収益	[478,144]	[525,938]	[△ 47,794]	

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
ス 活 動 外 増 減 の 部	収入				
	受入研修費収益	63,000	74,000	△ 11,000	
	利用者等外給食収益	415,144	451,938	△ 36,794	
	サービス活動外収益計 (4)	[478,144]	[525,938]	[△ 47,794]	
	費用	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
		投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
		積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
		その他のサービス活動外費用	[415,144]	[451,938]	[△ 36,794]
		利用者等外給食費	415,144	451,938	△ 36,794
	サービス活動外費用計 (5)	[415,144]	[451,938]	[△ 36,794]	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	[63,000]	[74,000]	[△ 11,000]		
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	[45,336,104]	[34,299,247]	[11,036,857]		
特 別 増 減 の 部	収益	施設整備等補助金収益	[1,615,000]	[2,815,000]	[△ 1,200,000]
		施設整備等補助金収益	1,615,000	2,815,000	△ 1,200,000
		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	[0]	[570,000]	[△ 570,000]
		その他の特別収益	0	570,000	△ 570,000
	特別収益計 (8)	[1,615,000]	[3,385,000]	[△ 1,770,000]	
	費用	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
		固定資産売却損・処分損	[1]	[5,025]	[△ 5,024]
		器具及び備品売却損・処分損	1	5,025	△ 5,024
国庫補助金等特別積立金積立額		[1,615,000]	[2,815,000]	[△ 1,200,000]	
特別費用計 (9)	[1,615,001]	[2,820,025]	[△ 1,205,024]		
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	[△ 1]	[564,975]	[△ 564,976]		
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	[45,336,103]	[34,864,222]	[10,471,881]		
繰 越 活 動 増 減 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	[131,107,934]	[61,943,712]	[69,164,222]	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[176,444,037]	[96,807,934]	[79,636,103]	
	基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]	
	その他の積立金取崩額 (15)	[0]	[69,300,000]	[△ 69,300,000]	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	69,300,000	△ 69,300,000	
	その他の積立金積立額 (16)	[33,000,000]	[35,000,000]	[△ 2,000,000]	
	修繕積立金積立額	0	28,000,000	△ 28,000,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	33,000,000	7,000,000	26,000,000		
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	143,444,037	131,107,934	12,336,103		

法人単位貸借対照表

平成 30 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	[21,124,165]	[18,413,515]	[2,710,650]	流動負債	[12,049,121]	[9,910,466]	[2,138,655]
現金預金	12,974,210	367,917	12,606,293	事業未払金	5,616,977	2,829,204	2,787,773
事業未収金	5,017,017	14,132,404	△ 9,115,387	その他の未払金	0	315,000	△ 315,000
未収補助金	3,132,938	3,913,194	△ 780,256	職員預り金	13,610	0	13,610
固定資産	[265,701,812]	[231,744,701]	[33,957,111]	前受金	1,590,534	1,811,262	△ 220,728
基本財産	[163,653,805]	[167,409,229]	[△ 3,755,424]	貸与引当金	4,828,000	4,955,000	△ 127,000
土地	126,150,000	126,150,000	0	固定負債	[0]	[8,294,854]	[△ 8,294,854]
建物	37,503,805	41,259,229	△ 3,755,424	退職給付引当金	0	8,294,854	△ 8,294,854
その他の固定資産	[102,048,007]	[64,335,472]	[37,712,535]	負債の部合計	[12,049,121]	[18,205,320]	[△ 6,156,199]
構築物	664,021	788,532	△ 124,511	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	1	0	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
車輛運搬具	18,146,781	5,299,509	12,847,272	国庫補助金等特別積立金	[22,075,597]	[24,587,740]	[△ 2,512,143]
器具及び備品	3,237,204	2,952,576	284,628	その他の積立金	[80,000,000]	[47,000,000]	[33,000,000]
退職給付引当資産	0	8,294,854	△ 8,294,854	修繕積立金	28,000,000	28,000,000	0
修繕積立資産	28,000,000	28,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	52,000,000	19,000,000	33,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	52,000,000	19,000,000	33,000,000	次期繰越活動増減差額	[143,444,037]	[131,107,934]	[12,336,103]
				(うち当期活動増減差額)	45,336,103	34,864,222	10,471,881
				純資産の部合計	[274,776,856]	[231,952,896]	[42,823,960]
資産の部合計	286,825,977	250,158,216	36,667,761	負債及び純資産の部合計	286,825,977	250,158,216	36,667,761

計算書類に対する注記（法人全体用）

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一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一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
 - ・徴収不能引当金一債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・賞与引当金一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。
 - ・退職給付引当金一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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

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京都市民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

4. 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) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
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 うぐいす保育園拠点（社会福祉事業）
「うぐいす保育園」
「本部」

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	126,150,000	0	0	126,150,000
建物	41,259,229	0	3,755,424	37,503,805
合計	167,409,229	0	3,755,424	163,653,805

6. 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

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）	90,494,858	52,991,053	37,503,805
構築物	2,397,200	1,733,179	664,021
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輜運搬具	22,978,282	4,829,501	18,148,781
器具及び備品	9,721,144	6,483,940	3,237,204
合計	125,929,484	66,377,672	59,551,812

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

うぐいす保育園拠点区分 貸借対照表

平成 30 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	[21,124,165]	[18,413,515]	[2,710,650]	流動負債	[12,049,121]	[9,910,466]	[2,138,655]
現金預金	12,974,210	367,917	12,606,293	事業未払金	5,616,977	2,829,204	2,787,773
事業未収金	5,017,017	14,132,404	△ 9,115,387	その他の未払金	0	315,000	△ 315,000
未収補助金	3,132,938	3,913,194	△ 780,256	職員預り金	13,610	0	13,610
固定資産	[265,701,812]	[231,744,701]	[33,957,111]	前受金	1,590,534	1,811,262	△ 220,728
基本財産	[163,653,805]	[167,409,229]	[△ 3,755,424]	賞与引当金	4,828,000	4,955,000	△ 127,000
土地	126,150,000	126,150,000	0	固定負債	[0]	[8,294,854]	[△ 8,294,854]
建物	37,503,805	41,259,229	△ 3,755,424	退職給付引当金	0	8,294,854	△ 8,294,854
その他の固定資産	[102,048,007]	[64,335,472]	[37,712,535]	負債の部合計	[12,049,121]	[18,205,320]	[△ 6,156,199]
構築物	664,021	788,532	△ 124,511	純 資 産 の 部			
機械及び装設	1	1	0	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
車輛運搬具	18,146,781	5,299,509	12,847,272	国庫補助金等特別積立金	[22,075,597]	[24,587,740]	[△ 2,512,143]
器具及び備品	3,237,204	2,952,576	284,628	その他の積立金	[80,000,000]	[47,000,000]	[33,000,000]
退職給付引当資産	0	8,294,854	△ 8,294,854	修繕積立金	28,000,000	28,000,000	0
修繕積立資産	28,000,000	28,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	52,000,000	19,000,000	33,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	52,000,000	19,000,000	33,000,000	次期繰越活動増減差額	[143,444,037]	[131,107,934]	[12,336,103]
				(うち当期活動増減差額)	45,336,103	34,864,222	10,471,881
				純資産の部合計	[274,776,856]	[231,952,896]	[42,823,960]
資産の部合計	286,825,977	250,158,216	36,667,761	負債及び純資産の部合計	286,825,977	250,158,216	36,667,761

計算書類に対する注記（うぐいす保育園拠点区分用）

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－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
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・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。

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一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) うぐいす保育園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊸)）
 - ア うぐいす保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊹)）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	126,150,000	0	0	126,150,000
建物	41,259,229	0	3,755,424	37,503,805
合計	167,409,229	0	3,755,424	163,653,805

6. 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

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）	90,494,858	52,991,053	37,503,805
構築物	2,397,200	1,733,179	664,021
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	22,976,282	4,829,501	18,146,781
器具及び備品	9,721,144	6,483,940	3,237,204
合計	125,929,484	66,377,672	59,551,812

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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