

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

## 財務諸表等

大阪府大東市野崎4丁目5番6号

学校法人 明善学園 ひらりす保育園

## 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支                      | 収入                 |                    |                   |                 |    |
|                                 | 保育事業収入             | [ 126, 148, 770 ]  | [ 126, 007, 670 ] | [ 141, 100 ]    |    |
|                                 | 受取利息配当金収入          | [ 50, 000 ]        | [ 47, 052 ]       | [ 2, 948 ]      |    |
|                                 | その他の収入             | [ 2, 987, 039 ]    | [ 2, 857, 799 ]   | [ 129, 240 ]    |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)         | [ 129, 185, 809 ]  | [ 128, 912, 521 ] | [ 273, 288 ]    |    |
|                                 | 支出                 |                    |                   |                 |    |
|                                 | 人件費支出              | [ 89, 300, 000 ]   | [ 87, 249, 988 ]  | [ 2, 050, 012 ] |    |
|                                 | 事業費支出              | [ 11, 823, 000 ]   | [ 10, 025, 027 ]  | [ 1, 797, 973 ] |    |
|                                 | 事務費支出              | [ 11, 910, 000 ]   | [ 11, 580, 591 ]  | [ 329, 409 ]    |    |
|                                 | 支払利息支出             | [ 1, 300, 000 ]    | [ 1, 294, 595 ]   | [ 5, 405 ]      |    |
|                                 | その他の支出             | [ 1, 500, 000 ]    | [ 1, 411, 928 ]   | [ 88, 072 ]     |    |
| 事業活動支出計(2)                      | [ 115, 833, 000 ]  | [ 111, 562, 129 ]  | [ 4, 270, 871 ]   |                 |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | [ 13, 352, 809 ]   | [ 17, 350, 392 ]   | [ △ 3, 997, 583 ] |                 |    |
| 施設整備等による収入支                     | 収入                 |                    |                   |                 |    |
|                                 | 施設整備等補助金収入         | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 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)        | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]           |    |
|                                 | 支出                 |                    |                   |                 |    |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出      | [ 54, 920, 000 ]   | [ 54, 920, 000 ]  | [ 0 ]           |    |
|                                 | 固定資産取得支出           | [ 300, 000 ]       | [ 277, 383 ]      | [ 22, 617 ]     |    |
|                                 | 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)                     | [ 55, 220, 000 ]   | [ 55, 197, 383 ]   | [ 22, 617 ]       |                 |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | [ △ 55, 220, 000 ] | [ △ 55, 197, 383 ] | [ △ 22, 617 ]     |                 |    |
| その他の活動による収入支                    | 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           | [ 2, 000, 000 ]    | [ 2, 000, 000 ]   | [ 0 ]           |    |
|                                 | 事業区分間繰入金収入         | [ 33, 000, 000 ]   | [ 32, 985, 067 ]  | [ 14, 933 ]     |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)       | [ 35, 000, 000 ]   | [ 34, 985, 067 ]  | [ 14, 933 ]     |    |
|                                 | 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                          | [ 0 ]              | [ 0 ]              | [ 0 ]             |                 |    |
| その他の活動支出計(8)                    | [ 0 ]              | [ 0 ]              | [ 0 ]             |                 |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | [ 35, 000, 000 ]   | [ 34, 985, 067 ]   | [ 14, 933 ]       |                 |    |
| 予備費(10)                         | [ 0 ]              |                    | [ 0 ]             |                 |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | [ △ 6, 867, 191 ]  | [ △ 2, 861, 924 ]  | [ △ 4, 005, 267 ] |                 |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 13, 102, 276       | 12, 982, 595       | 119, 681          |                 |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | [ 6, 235, 085 ]    | [ 10, 120, 671 ]   | [ △ 3, 885, 586 ] |                 |    |

(注) 予備費支出△×××円は〇〇支出に充当使用した額である。

## ひらりす保育園拠点区分 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              |  |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|--|
| 収<br>入                | 保育事業収入                                    | [ 126, 148, 770 ] | [ 126, 007, 670 ] | [ 141, 100 ]     |                 |  |
|                       | 委託費収入                                     | 104, 200, 000     | 104, 112, 640     | 87, 360          |                 |  |
|                       | 委託費収入                                     | 104, 200, 000     | 104, 112, 640     | 87, 360          |                 |  |
|                       | その他の事業収入                                  | 21, 948, 770      | 21, 895, 030      | 53, 740          |                 |  |
|                       | 補助金事業収入                                   | 19, 848, 770      | 19, 843, 970      | 4, 800           |                 |  |
|                       | その他の事業収入                                  | 2, 100, 000       | 2, 051, 060       | 48, 940          |                 |  |
|                       | その他の事業収入                                  | 2, 100, 000       | 2, 051, 060       | 48, 940          |                 |  |
|                       | 受取利息配当金収入                                 | [ 50, 000 ]       | [ 47, 052 ]       | [ 2, 948 ]       |                 |  |
|                       | その他の収入                                    | [ 2, 987, 039 ]   | [ 2, 857, 799 ]   | [ 129, 240 ]     |                 |  |
|                       | 受入研修費収入                                   | 60, 000           | 56, 000           | 4, 000           |                 |  |
|                       | 利用者等外給食費収入                                | 1, 500, 000       | 1, 411, 928       | 88, 072          |                 |  |
|                       | 退職金財団資金収入                                 | 927, 039          | 927, 039          | 0                |                 |  |
|                       | 雑収入                                       | 500, 000          | 462, 832          | 37, 168          |                 |  |
|                       | 事業活動収入計(1)                                | [ 129, 185, 809 ] | [ 128, 912, 521 ] | [ 273, 288 ]     |                 |  |
|                       | 事<br>業<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支 | 人件費支出             | [ 89, 300, 000 ]  | [ 87, 249, 988 ] | [ 2, 050, 012 ] |  |
|                       |   | 職員給料支出            | 52, 000, 000      | 50, 287, 498     | 1, 712, 502     |  |
| 職員賞与支出                |   | 14, 500, 000      | 14, 387, 052      | 112, 948         |                 |  |
| 非常勤職員給与支出             |   | 10, 300, 000      | 10, 266, 713      | 33, 287          |                 |  |
| 退職給付支出                |   | 1, 000, 000       | 927, 039          | 72, 961          |                 |  |
| 法定福利費支出               |   | 11, 500, 000      | 11, 381, 686      | 118, 314         |                 |  |
| 事業費支出                 |   | [ 11, 823, 000 ]  | [ 10, 025, 027 ]  | [ 1, 797, 973 ]  |                 |  |
| 給食費支出                 |   | 6, 300, 000       | 4, 811, 851       | 1, 488, 149      |                 |  |
| 保健衛生費支出               |   | 400, 000          | 336, 590          | 63, 410          |                 |  |
| 保育材料費支出               |   | 1, 070, 000       | 1, 058, 808       | 11, 192          |                 |  |
| 水道光熱費支出               |   | 2, 700, 000       | 2, 572, 705       | 127, 295         |                 |  |
| 消耗器具備品費支出             |   | 1, 000, 000       | 968, 527          | 31, 473          |                 |  |
| 保険料支出                 |   | 200, 000          | 157, 770          | 42, 230          |                 |  |
| 賃借料支出                 |   | 150, 000          | 116, 676          | 33, 324          |                 |  |
| 車両費支出                 |   | 3, 000            | 2, 100            | 900              |                 |  |
| 事務費支出                 |   | [ 11, 910, 000 ]  | [ 11, 580, 591 ]  | [ 329, 409 ]     |                 |  |
| 福利厚生費支出               |   | 600, 000          | 567, 391          | 32, 609          |                 |  |
| 旅費交通費支出               |   | 50, 000           | 14, 240           | 35, 760          |                 |  |
| 研修研究費支出               |   | 300, 000          | 268, 476          | 31, 524          |                 |  |
| 事務消耗品費支出              |   | 800, 000          | 783, 440          | 16, 560          |                 |  |
| 印刷製本費支出               |   | 200, 000          | 145, 526          | 54, 474          |                 |  |
| 修繕費支出                 |   | 100, 000          | 50, 004           | 49, 996          |                 |  |
| 通信運搬費支出               |   | 500, 000          | 490, 266          | 9, 734           |                 |  |
| 業務委託費支出               |   | 8, 800, 000       | 8, 752, 480       | 47, 520          |                 |  |
| 手数料支出                 |   | 30, 000           | 19, 358           | 10, 642          |                 |  |
| 保険料支出                 |   | 30, 000           | 20, 260           | 9, 740           |                 |  |
| 土地・建物賃借料支出            |   | 96, 000           | 88, 000           | 8, 000           |                 |  |
| 保守料支出                 |   | 200, 000          | 183, 384          | 16, 616          |                 |  |
| 雑支出                   |   | 204, 000          | 197, 766          | 6, 234           |                 |  |
| 支払利息支出                |   | [ 1, 300, 000 ]   | [ 1, 294, 595 ]   | [ 5, 405 ]       |                 |  |
| その他の支出                | [ 1, 500, 000 ]                           | [ 1, 411, 928 ]   | [ 88, 072 ]       |                  |                 |  |
| 利用者等外給食費支出            | 1, 500, 000                               | 1, 411, 928       | 88, 072           |                  |                 |  |
| 事業活動支出計(2)            | [ 115, 833, 000 ]                         | [ 111, 562, 129 ] | [ 4, 270, 871 ]   |                  |                 |  |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | [ 13, 352, 809 ]                          | [ 17, 350, 392 ]  | [ △ 3, 997, 583 ] |                  |                 |  |
| 施設整備等補助金収入            | [ 0 ]                                     | [ 0 ]             | [ 0 ]             |                  |                 |  |

| 勘定科目                            |                    | 予算(A)            | 決算(B)           | 差異(A)-(B)  | 備考 |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------|----|
| 施設整備等による収入支                     | 収入                 |                  |                 |            |    |
|                                 | 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)        | [ 0 ]            | [ 0 ]           | [ 0 ]      |    |
|                                 | 支出                 |                  |                 |            |    |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出      | [ 54,920,000 ]   | [ 54,920,000 ]  | [ 0 ]      |    |
|                                 | 固定資産取得支出           | [ 300,000 ]      | [ 277,383 ]     | [ 22,617 ] |    |
|                                 | 器具及び備品取得支出         | [ 300,000 ]      | [ 277,383 ]     | [ 22,617 ] |    |
| 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)                     | [ 55,220,000 ]     | [ 55,197,383 ]   | [ 22,617 ]      |            |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | [ △ 55,220,000 ]   | [ △ 55,197,383 ] | [ △ 22,617 ]    |            |    |
| その他の収入活動による収入支                  | 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           | [ 2,000,000 ]    | [ 2,000,000 ]   | [ 0 ]      |    |
|                                 | 保育所施設・設備整備積立資産取崩収入 | [ 2,000,000 ]    | [ 2,000,000 ]   | [ 0 ]      |    |
|                                 | 事業区分間繰入金収入         | [ 33,000,000 ]   | [ 32,985,067 ]  | [ 14,933 ] |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)       | [ 35,000,000 ]   | [ 34,985,067 ]  | [ 14,933 ] |    |
|                                 | 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                          | [ 0 ]              | [ 0 ]            | [ 0 ]           |            |    |
| その他の活動支出計(8)                    | [ 0 ]              | [ 0 ]            | [ 0 ]           |            |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | [ 35,000,000 ]     | [ 34,985,067 ]   | [ 14,933 ]      |            |    |
| 予備費(10)                         | [ 0 ]              |                  | [ 0 ]           |            |    |
|                                 | [ 0 ]              |                  |                 |            |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | [ △ 6,867,191 ]    | [ △ 2,861,924 ]  | [ △ 4,005,267 ] |            |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 13,102,276         | 12,982,595       | 119,681         |            |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | [ 6,235,085 ]      | [ 10,120,671 ]   | [ △ 3,885,586 ] |            |    |

(注) 予備費支出△×××円は〇〇支出に充当使用した額である。

## 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                             | [ 126,007,670 ] | [ 0 ]           | [ 126,007,670 ] |
|                        | その他の収益                             | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | サービス活動収益計(1)                       | [ 126,007,670 ] | [ 0 ]           | [ 126,007,670 ] |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                 |
|                        | 人件費                                | [ 89,685,388 ]  | [ 0 ]           | [ 89,685,388 ]  |
|                        | 事業費                                | [ 10,025,027 ]  | [ 0 ]           | [ 10,025,027 ]  |
|                        | 事務費                                | [ 11,580,591 ]  | [ 0 ]           | [ 11,580,591 ]  |
|                        | 減価償却費                              | [ 13,181,420 ]  | [ 0 ]           | [ 13,181,420 ]  |
|                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | [ △ 1,736,865 ] | [ 0 ]           | [ △ 1,736,865 ] |
| サービス活動費用計(2)           | [ 122,735,561 ]                    | [ 0 ]           | [ 122,735,561 ] |                 |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | [ 3,272,109 ]                      | [ 0 ]           | [ 3,272,109 ]   |                 |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 |                 |                 |                 |
|                        | 受取利息配当金収益                          | [ 47,052 ]      | [ 0 ]           | [ 47,052 ]      |
|                        | 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                      | [ 2,857,799 ]   | [ 0 ]           | [ 2,857,799 ]   |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | [ 2,904,851 ]   | [ 0 ]           | [ 2,904,851 ]   |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                 |
|                        | 支払利息                               | [ 1,294,595 ]   | [ 0 ]           | [ 1,294,595 ]   |
|                        | 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          | [ 1,411,928 ]                      | [ 0 ]           | [ 1,411,928 ]   |                 |
| サービス活動外費用計(5)          | [ 2,706,523 ]                      | [ 0 ]           | [ 2,706,523 ]   |                 |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | [ 198,328 ]                        | [ 0 ]           | [ 198,328 ]     |                 |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | [ 3,470,437 ]                      | [ 0 ]           | [ 3,470,437 ]   |                 |
| 特別増減の部                 | 収益                                 |                 |                 |                 |
|                        | 施設整備等補助金収益                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | 施設整備等寄附金収益                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | 固定資産売却益                            | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | 事業区分間繰入金収益                         | [ 32,985,067 ]  | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ]  |
|                        | 特別収益計(8)                           | [ 32,985,067 ]  | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ]  |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                 |
|                        | 基本金組入額                             | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | 固定資産売却損・処分損                        | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
| 特別費用計(9)               | [ 0 ]                              | [ 0 ]           | [ 0 ]           |                 |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | [ 32,985,067 ]                     | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ]  |                 |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | [ 36,455,504 ]                     | [ 0 ]           | [ 36,455,504 ]  |                 |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | [ 288,178,461 ] | [ 288,178,461 ] | [ 0 ]           |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | [ 324,633,965 ] | [ 288,178,461 ] | [ 36,455,504 ]  |
|                        | 基本金取崩額(14)                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |
|                        | その他の積立金取崩額(15)                     | [ 2,000,000 ]   | [ 0 ]           | [ 2,000,000 ]   |
|                        | 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) | [ 326,633,965 ] | [ 288,178,461 ] | [ 38,455,504 ]  |

## ひらりす保育園拠点区分 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)       |                |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 収<br>益   | 保育事業収益          | [ 126,007,670 ] | [ 0 ]           | [ 126,007,670 ] |                |
|  | 委託費収益           | 104,112,640     | 0               | 104,112,640     |                |
|  | 委託費収益           | 104,112,640     | 0               | 104,112,640     |                |
|  | その他の事業収益        | 21,895,030      | 0               | 21,895,030      |                |
|  | 補助金事業収益         | 19,843,970      | 0               | 19,843,970      |                |
|  | その他の事業収益        | 2,051,060       | 0               | 2,051,060       |                |
|  | その他の事業収益        | 2,051,060       | 0               | 2,051,060       |                |
|  | その他の収益          | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]           |                |
| サービス活動収益計(1)                                   |                 | [ 126,007,670 ] | [ 0 ]           | [ 126,007,670 ] |                |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 費<br>用          | 人件費             | [ 89,685,388 ]  | [ 0 ]           | [ 89,685,388 ] |
|  |                 | 職員給料            | 50,287,498      | 0               | 50,287,498     |
|  |                 | 職員賞与            | 14,387,052      | 0               | 14,387,052     |
|  |                 | 賞与引当金繰入         | 2,435,400       | 0               | 2,435,400      |
|  |                 | 非常勤職員給与         | 10,266,713      | 0               | 10,266,713     |
|  |                 | 退職給付費用          | 927,039         | 0               | 927,039        |
|  |                 | 法定福利費           | 11,381,686      | 0               | 11,381,686     |
|  |                 | 事業費             | [ 10,025,027 ]  | [ 0 ]           | [ 10,025,027 ] |
|  |                 | 給食費             | 4,811,851       | 0               | 4,811,851      |
|  |                 | 保健衛生費           | 336,590         | 0               | 336,590        |
|  |                 | 保育材料費           | 1,058,808       | 0               | 1,058,808      |
|  |                 | 水道光熱費           | 2,572,705       | 0               | 2,572,705      |
|  |                 | 消耗器具備品費         | 968,527         | 0               | 968,527        |
|  |                 | 保険料             | 157,770         | 0               | 157,770        |
|  |                 | 賃借料             | 116,676         | 0               | 116,676        |
|  |                 | 車両費             | 2,100           | 0               | 2,100          |
|  |                 | 事務費             | [ 11,580,591 ]  | [ 0 ]           | [ 11,580,591 ] |
|  |                 | 福利厚生費           | 567,391         | 0               | 567,391        |
|  |                 | 旅費交通費           | 14,240          | 0               | 14,240         |
|  |                 | 研修研究費           | 268,476         | 0               | 268,476        |
|  |                 | 事務消耗品費          | 783,440         | 0               | 783,440        |
|  |                 | 印刷製本費           | 145,526         | 0               | 145,526        |
|  |                 | 修繕費             | 50,004          | 0               | 50,004         |
|  |                 | 通信運搬費           | 490,266         | 0               | 490,266        |
|  |                 | 業務委託費           | 8,752,480       | 0               | 8,752,480      |
|  |                 | 手数料             | 19,358          | 0               | 19,358         |
|  |                 | 保険料             | 20,260          | 0               | 20,260         |
|  |                 | 土地・建物賃借料        | 88,000          | 0               | 88,000         |
|  |                 | 保守料             | 183,384         | 0               | 183,384        |
|  |                 | 雑費              | 197,766         | 0               | 197,766        |
|  |                 | 減価償却費           | [ 13,181,420 ]  | [ 0 ]           | [ 13,181,420 ] |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                                 | [ △ 1,736,865 ] | [ 0 ]           | [ △ 1,736,865 ] |                 |                |
| サービス活動費用計(2)                                   |                 | [ 122,735,561 ] | [ 0 ]           | [ 122,735,561 ] |                |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)                          |                 | [ 3,272,109 ]   | [ 0 ]           | [ 3,272,109 ]   |                |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>収<br>益                     | 受取利息配当金収益       | [ 47,052 ]      | [ 0 ]           | [ 47,052 ]      |                |
|  | 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   | [ 2,857,799 ]   | [ 0 ]           | [ 2,857,799 ]   |                |
|  | 受入研修費収益         | 56,000          | 0               | 56,000          |                |
| 利用者等外給食費収益                                     | 1,411,928       | 0               | 1,411,928       |                 |                |

| 勘定科目                   |                                    | 当年度決算(A)        | 前年度決算(B)        | 増減(A)-(B)      |
|------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 活動外増減の費用部              | 収益                                 |                 |                 |                |
|                        | 雑収益                                | 462,832         | 0               | 462,832        |
|                        | 退職金財団資金収入                          | 927,039         | 0               | 927,039        |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | [ 2,904,851 ]   | [ 0 ]           | [ 2,904,851 ]  |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                |
|                        | 支払利息                               | [ 1,294,595 ]   | [ 0 ]           | [ 1,294,595 ]  |
|                        | 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                      | [ 1,411,928 ]   | [ 0 ]           | [ 1,411,928 ]  |
|                        | 利用者等外給食費                           | 1,411,928       | 0               | 1,411,928      |
| サービス活動外費用計(5)          | [ 2,706,523 ]                      | [ 0 ]           | [ 2,706,523 ]   |                |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | [ 198,328 ]                        | [ 0 ]           | [ 198,328 ]     |                |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | [ 3,470,437 ]                      | [ 0 ]           | [ 3,470,437 ]   |                |
| 特別増減の費用部               | 収益                                 |                 |                 |                |
|                        | 施設整備等補助金収益                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | 施設整備等寄附金収益                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | 固定資産売却益                            | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | 事業区分間繰入金収益                         | [ 32,985,067 ]  | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ] |
|                        | 特別収益計(8)                           | [ 32,985,067 ]  | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ] |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                |
|                        | 基本金組入額                             | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | 固定資産売却損・処分損                        | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
| 特別費用計(9)               | [ 0 ]                              | [ 0 ]           | [ 0 ]           |                |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | [ 32,985,067 ]                     | [ 0 ]           | [ 32,985,067 ]  |                |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | [ 36,455,504 ]                     | [ 0 ]           | [ 36,455,504 ]  |                |
| 繰越                     | 前期繰越活動増減差額(12)                     | [ 288,178,461 ] | [ 288,178,461 ] | [ 0 ]          |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | [ 324,633,965 ] | [ 288,178,461 ] | [ 36,455,504 ] |
|                        | 基本金取崩額(14)                         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]          |
|                        | その他の積立金取崩額(15)                     | [ 2,000,000 ]   | [ 0 ]           | [ 2,000,000 ]  |
|                        | 保育所施設・設備整備積立金取崩額                   | 2,000,000       | 0               | 2,000,000      |
| 減                      | 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) | 326,633,965     | 288,178,461     | 38,455,504     |

## 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       | [ 14,412,443 ]  | [ 17,273,561 ]  | [ △ 2,861,118 ]  | 流動負債         | [ 61,647,172 ]  | [ 4,290,966 ]   | [ 57,356,206 ]    |
| 現金預金       | 4,681,203       | 9,735,373       | △ 5,054,170      | 事業未払金        | 3,557,278       | 0               | 3,557,278         |
| 事業未収金      | 7,590,169       | 0               | 7,590,169        | 未払金          | 0               | 3,303,243       | △ 3,303,243       |
| 未収金        | 32,011          | 7,506,188       | △ 7,474,177      | 1年以内返済予定設備   |                 |                 |                   |
| 未収補助金      | 2,109,060       | 0               | 2,109,060        | 資金借入金        | 54,920,000      | 0               | 54,920,000        |
| 前払金        | 0               | 32,000          | △ 32,000         | 預り金          | 0               | 987,723         | △ 987,723         |
| 固定資産       | [ 510,732,719 ] | [ 525,636,756 ] | [ △ 14,904,037 ] | 職員預り金        | 734,494         | 0               | 734,494           |
| 基本財産       | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]            | 賞与引当金        | 2,435,400       | 0               | 2,435,400         |
| その他の固定資産   | [ 510,732,719 ] | [ 525,636,756 ] | [ △ 14,904,037 ] | 固定負債         | [ 65,370,000 ]  | [ 175,210,000 ] | [ △ 109,840,000 ] |
| 土地         | 191,899,976     | 191,899,976     | 0                | 設備資金借入金      | 65,370,000      | 175,210,000     | △ 109,840,000     |
| 建物         | 254,034,683     | 263,739,861     | △ 9,705,178      | 負債の部合計       | [ 127,017,172 ] | [ 179,500,966 ] | [ △ 52,483,794 ]  |
| 構築物        | 32,379,633      | 35,255,596      | △ 2,875,963      | 純 資 産 の 部    |                 |                 |                   |
| 器具及び備品     | 705,066         | 692,833         | 12,233           | 基本金          | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]             |
| 権利         | 170,111         | 232,240         | △ 62,129         | 国庫補助金等特別積立金  | [ 40,494,025 ]  | [ 42,230,890 ]  | [ △ 1,736,865 ]   |
| ソフトウェア     | 523,250         | 796,250         | △ 273,000        | その他の積立金      | [ 31,000,000 ]  | [ 33,000,000 ]  | [ △ 2,000,000 ]   |
| 保証金        | 20,000          | 20,000          | 0                | 人件費積立金       | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                 |
| 人件費積立資産    | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                | 保育所施設・設備整備   |                 |                 |                   |
| 保育所施設・設備整備 |                 |                 |                  | 積立金          | 30,000,000      | 32,000,000      | △ 2,000,000       |
| 積立資産       | 30,000,000      | 32,000,000      | △ 2,000,000      | 次期繰越活動増減差額   | [ 326,633,965 ] | [ 288,178,461 ] | [ 38,455,504 ]    |
|            |                 |                 |                  | (うち当期活動増減差額) | 36,455,504      | 0               | 36,455,504        |
|            |                 |                 |                  | 純資産の部合計      | [ 398,127,990 ] | [ 363,409,351 ] | [ 34,718,639 ]    |
| 資産の部合計     | 525,145,162     | 542,910,317     | △ 17,765,155     | 負債及び純資産の部合計  | 525,145,162     | 542,910,317     | △ 17,765,155      |



## 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
- (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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 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属する額を計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日制定）を採用している。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、公益財団法人大阪府私学総連合会 退職資金事業部よりの交付金を退職金として充当している。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

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1事業区分のみのため「各号の2様式」は作成していない。
- (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、ひらりす保育園拠点の1拠点区分のみのため「各号の3様式」は作成していない。  
また、収益事業を行っていないため「収益事業区分の内訳表」は作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
ひらりす保育園拠点（社会福祉事業）  
「ひらりす保育園」

### 6. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

### 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|    |               |
|----|---------------|
| 土地 | 333,397,178 円 |
| 建物 | 514,696,381 円 |
| 計  | 848,093,559 円 |

担保にしている債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 120,290,000 円 |
| 計                     | 120,290,000 円 |

## 9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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     | 285,532,201 | 31,497,518 | 254,034,683 |
| 構築物    | 41,158,792  | 8,779,159  | 32,379,633  |
| 器具及び備品 | 2,083,690   | 1,378,624  | 705,066     |
| 権利     | 372,030     | 201,919    | 170,111     |
| ソフトウェア | 1,365,000   | 841,750    | 523,250     |
| 合計     | 330,511,713 | 42,698,970 | 287,812,743 |

## 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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

## 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

(単位：円)

| 属性  | 役員、法人等の名称 | 関係内容（事業上の関係） | 取引の内容     | 取引金額        |
|-----|-----------|--------------|-----------|-------------|
| 理事長 | 中村隆一      | 借入金の被保証      | 借入金の被保証：注 | 175,210,000 |

注：当法人は銀行借入に対して理事長より債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

## 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

## ひらりす保育園拠点区分 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       | [ 14,412,443 ]  | [ 17,273,561 ]  | [ △ 2,861,118 ]  | 流動負債         | [ 61,647,172 ]  | [ 4,290,966 ]   | [ 57,356,206 ]    |
| 現金預金       | 4,681,203       | 9,735,373       | △ 5,054,170      | 事業未払金        | 3,557,278       | 0               | 3,557,278         |
| 事業未収金      | 7,590,169       | 0               | 7,590,169        | 未払金          | 0               | 3,303,243       | △ 3,303,243       |
| 未収金        | 32,011          | 7,506,188       | △ 7,474,177      | 1年以内返済予定設備   |                 |                 |                   |
| 未収補助金      | 2,109,060       | 0               | 2,109,060        | 資金借入金        | 54,920,000      | 0               | 54,920,000        |
| 前払金        | 0               | 32,000          | △ 32,000         | 預り金          | 0               | 987,723         | △ 987,723         |
| 固定資産       | [ 510,732,719 ] | [ 525,636,756 ] | [ △ 14,904,037 ] | 職員預り金        | 734,494         | 0               | 734,494           |
| 基本財産       | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]            | 賞与引当金        | 2,435,400       | 0               | 2,435,400         |
| その他の固定資産   | [ 510,732,719 ] | [ 525,636,756 ] | [ △ 14,904,037 ] | 固定負債         | [ 65,370,000 ]  | [ 175,210,000 ] | [ △ 109,840,000 ] |
| 土地         | 191,899,976     | 191,899,976     | 0                | 設備資金借入金      | 65,370,000      | 175,210,000     | △ 109,840,000     |
| 建物         | 254,034,683     | 263,739,861     | △ 9,705,178      | 負債の部合計       | [ 127,017,172 ] | [ 179,500,966 ] | [ △ 52,483,794 ]  |
| 構築物        | 32,379,633      | 35,255,596      | △ 2,875,963      | 純 資 産 の 部    |                 |                 |                   |
| 器具及び備品     | 705,066         | 692,833         | 12,233           | 基本金          | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]             |
| 権利         | 170,111         | 232,240         | △ 62,129         | 国庫補助金等特別積立金  | [ 40,494,025 ]  | [ 42,230,890 ]  | [ △ 1,736,865 ]   |
| ソフトウェア     | 523,250         | 796,250         | △ 273,000        | その他の積立金      | [ 31,000,000 ]  | [ 33,000,000 ]  | [ △ 2,000,000 ]   |
| 保証金        | 20,000          | 20,000          | 0                | 人件費積立金       | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                 |
| 人件費積立資産    | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                | 保育所施設・設備整備   |                 |                 |                   |
| 保育所施設・設備整備 |                 |                 |                  | 積立金          | 30,000,000      | 32,000,000      | △ 2,000,000       |
| 積立資産       | 30,000,000      | 32,000,000      | △ 2,000,000      | 次期繰越活動増減差額   | [ 326,633,965 ] | [ 288,178,461 ] | [ 38,455,504 ]    |
|            |                 |                 |                  | (うち当期活動増減差額) | 36,455,504      | 0               | 36,455,504        |
|            |                 |                 |                  | 純資産の部合計      | [ 398,127,990 ] | [ 363,409,351 ] | [ 34,718,639 ]    |
| 資産の部合計     | 525,145,162     | 542,910,317     | △ 17,765,155     | 負債及び純資産の部合計  | 525,145,162     | 542,910,317     | △ 17,765,155      |

# 財務諸表に対する注記（ひらり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
- (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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 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属する額を計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日制定）を採用している。

## 3. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、公益財団法人大阪府私学総連合会 退職資金事業部よりの交付金を退職金として充当している。

## 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等は以下のとおりになっている。

- (1) ひらりす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)  
ひらりす保育園
- (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

該当なし

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|    |               |
|----|---------------|
| 土地 | 333,397,178 円 |
| 建物 | 514,696,381 円 |
| 計  | 848,093,559 円 |

担保にしている債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 120,290,000 円 |
| 計                     | 120,290,000 円 |

**8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高**  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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     | 285,532,201 | 31,497,518 | 254,034,683 |
| 構築物    | 41,158,792  | 8,779,159  | 32,379,633  |
| 器具及び備品 | 2,083,690   | 1,378,624  | 705,066     |
| 権利     | 372,030     | 201,919    | 170,111     |
| ソフトウェア | 1,365,000   | 841,750    | 523,250     |
| 合計     | 330,511,713 | 42,698,970 | 287,812,743 |

**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**  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

**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