

## 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

社会福祉法人 二楽会

(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	収入 保育事業収入	79,171,948	79,171,948	0	
	受取利息配当金収入	1,500	1,338	162	
	その他の収入	801,552	801,303	249	
	事業活動収入計(1)	79,975,000	79,974,589	411	
	支出 人件費支出	59,418,775	59,418,775	0	
事業活動による支出	事業費支出	7,036,142	7,036,142	0	
	事務費支出	5,318,190	5,105,873	212,317	
	支払利息支出	501,893	501,893	0	
	事業活動支出計(2)	72,275,000	72,062,683	212,317	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,700,000	7,911,906	△211,906	
施設整備等による収入	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	2,280,000	2,280,000	0	
	固定資産取得支出	120,000	120,000	0	
	施設整備等支出計(5)	2,400,000	2,400,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,400,000	△2,400,000	0		
その他の活動による収入	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出 積立資産支出	5,300,000	5,300,000	0	
	その他の活動支出計(8)	5,300,000	5,300,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△5,300,000	△5,300,000	0	
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	211,906	△211,906		
前期末支払資金残高(12)	9,843,408	9,843,408	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	9,843,408	10,055,314	△211,906		

## 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

社会福祉法人 二楽会

(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	79,171,948	0	79,171,948
		サービス活動収益計(1)	79,171,948	0	79,171,948
	費用	人件費	59,418,775	0	59,418,775
		事業費	7,036,142	0	7,036,142
		事務費	5,105,873	0	5,105,873
		減価償却費	8,659,255	0	8,659,255
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,061,878	0	△4,061,878
		サービス活動費用計(2)	76,158,167	0	76,158,167
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,013,781	0	3,013,781
	サービス活動増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,338	0
		その他のサービス活動外収益	801,303	0	801,303
		サービス活動外収益計(4)	802,641	0	802,641
費用		支払利息	501,893	0	501,893
		サービス活動外費用計(5)	501,893	0	501,893
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	300,748	0	300,748	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,314,529	0	3,314,529	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	1,210,000	0	1,210,000
		特別収益計(8)	1,210,000	0	1,210,000
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,210,000	0	1,210,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,524,529	0	4,524,529	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		36,453,798	0	36,453,798
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		40,978,327	0	40,978,327
	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)		5,300,000	0	5,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)		35,678,327	0	35,678,327

## 貸借対照表

平成28年3月31日現在

社会福祉法人 二 楽 会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	15,867,991	10,249,029	5,618,962	流動負債	5,812,677	405,621	5,407,056
現金預金	15,521,763	4,015,749	11,506,014	その他の未払金	5,300,000	0	5,300,000
事業未収金	346,228	6,233,280	△5,887,052	職員預り金	512,677	405,621	107,056
固定資産	171,129,118	173,158,373	△2,029,255	固定負債	40,440,000	42,720,000	△2,280,000
基本財産	144,185,129	150,964,447	△6,779,318	設備資金借入金	40,440,000	42,720,000	△2,280,000
土 地	9,163,708	9,163,708	0	その他の固定負債	0	0	0
建 物	135,021,421	141,800,739	△6,779,318	負債の部合計	46,252,677	43,125,621	3,127,056
その他の固定資産	26,943,989	22,193,926	4,750,063	基本 金	20,200,350	20,200,350	0
構 築 物	2,850,001	3,210,001	△360,000	基本 金	20,200,350	20,200,350	0
機械及び装置	10,567,113	11,725,779	△1,158,666	国庫補助金等特別積立金	72,565,755	76,627,633	△4,061,878
器具及び備品	1,226,875	258,146	968,729	国庫補助金等特別積立金	72,565,755	76,627,633	△4,061,878
人件費積立資産	5,000,000	4,000,000	1,000,000	その他の積立金	12,300,000	7,000,000	5,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	7,300,000	3,000,000	4,300,000	人件費積立金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
その他の固定資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	7,300,000	3,000,000	4,300,000
				次期繰越活動増減差額	35,678,327	36,453,798	△775,471
				(うち当期活動増減差額)	4,524,529	0	4,524,529
				純資産の部合計	140,744,432	140,281,781	462,651
資産の部合計	186,997,109	183,407,402	3,589,707	負債及び純資産の部合計	186,997,109	183,407,402	3,589,707

## 財 産 目 録

社福)二楽会  
浜町乳児保育園


平成28年 3月31日現在


資 産 ・ 負 債 の 内 訳			金 額
I 資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
・ 現 金 預 金			15,521,763
現 金		( 施設)	0
預 金	熊本銀行 浜町支店	( 本部)	984,025
預 金	熊本銀行 浜町支店	( 施設)	14,537,738
・ 未 収 金	施設経理区分繰入金	( 本部)	0
	特別保育事業補助金 他	( 施設)	346,228
・ 前 払 金	火災保険料	( 施設)	0
流 動 資 産 合 計			15,867,991
2 固 定 資 産			
1) 基 本 財 産			
・ 建 物	所 在	( 施設)	135,021,421
・ 土 地	所 在	( 施設)	9,163,708
基本財産合計			144,185,129
2) その他の固定資産			
・ 構 築 物	園庭遊具等	( 施設)	2,850,001
・ 機 械 及 び 装 置		( 施設)	10,567,113
・ 器 具 及 び 備 品	遊具 事務機器 他	( 施設)	1,226,875
・ 保育所繰越積立預金		( 施設)	5,000,000
・ 保育所施設・設備整備積立預金		( 施設)	7,300,000
・ その他の積立預金		( 本部)	0
その他の固定資産合計			26,943,989
固 定 資 産 合 計			171,129,118
資 産 合 計			186,997,109
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
・ 事 業 未 払 金	3月分 給食材料代等	( 施設)	0
・ その他の未払金		( 施設)	5,300,000
・ 職 員 預 り 金	給与支給時預り分	( 施設)	512,677
流 動 負 債 合 計			5,812,677
2 固 定 負 債			
・ 設 備 資 金 借 入 金	熊本銀行	( 施設)	40,440,000
固 定 負 債 合 計			40,440,000
負 債 合 計			46,252,677
差 引 純 財 産			140,744,432

# 監査報告書

社会福祉法人 二楽会  
理事長 後藤 峰晴 様

社会福祉法人 二楽会

監事 石山信次郎 

監事 山下正信 

- 1 日 時 平成28年5月23日(月) 17:00~18:00
- 2 場 所 浜町乳児保育園 事務室(上益城郡山都町上寺1993-1)
- 3 立 会 人 理事長 後藤 峰晴  
理 事 後藤 晴生

#### 4 監査事項

- (1) 二楽会の組織運営に関する事項
- (2) 二楽会の事業運営に関する事項
- (3) 二楽会の管理(人事、資産、会計)に関する事項
- (4) 二楽会のその他に関する事項

#### 5 監査結果

二楽会から報告を受けた上記4の(1)~(4)の事項について、監査を行った結果、適正であると認める。

#### 6 総評

平成27年度から「子ども・子育て支援新制度」が施行され、それらに伴う事業運営が適正にできていた。中でも預金積立の目標を明確にした大規模改修計画などの「中・長期計画」や、「保育士の処遇改善」として常勤職員への昇格等を検討したことは、法人の目標や職員の働きがいにとって有効であった。

また、保育園運営を総合的に評価する「第三者評価」を受審した結果は、他の保育園とデータの相違無く、課題としたことは計画的に進めてほしい。

「菅尾保育園(旧蘇陽町)民営化に係る移管法人応募」について山都町から案内があり、3回の理事会で審議した結果、応募できなかったことは残念であった。

平成28年3月31日の衆議院本会議において「社会福祉法等の一部を改正する法律」が可決成立した。これにより、小規模法人においても評議員会の設置が義務付けられるなど当法人が取り組むべきことが多々あると思われる。関係機関と連携し、理事会において適正に審議し、運営することを望む。

以 上