

## 拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

拠点区分名 : かぬき保育園拠点

1頁

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	113,807,000	113,668,465	138,535	
委託費収入	100,961,000	100,961,170	170	
利用者等利用料収入	600,000	515,063	84,937	
利用者等利用料収入(一般)	600,000	515,063	84,937	
その他の事業収入	12,246,000	12,192,232	53,768	
補助金事業収入(公費)	11,836,000	11,802,032	33,968	
補助金事業収入(一般)	410,000	390,200	19,800	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	19,000	24,401	5,401	
その他の収入	1,365,000	1,480,920	115,920	
受入研修費収入	119,000	140,000	21,000	
利用者等外給食費収入	1,230,000	1,327,590	97,590	
雑収入	16,000	13,330	2,670	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	115,191,000	115,173,786	17,214	
<b>支出</b>				
人件費支出	84,163,000	84,092,933	70,067	
職員給料支出	46,669,000	46,666,587	2,413	
職員賞与支出	9,888,000	9,887,500	500	
非常勤職員給与支出	15,275,000	15,267,804	7,196	
退職給付支出	1,030,000	1,023,500	6,500	
法定福利費支出	11,301,000	11,247,542	53,458	
事業費支出	10,860,000	10,462,242	397,758	
給食費支出	5,079,000	4,955,380	123,620	
保健衛生費支出	188,000	161,427	26,573	
医療費支出	10,000	5,330	4,670	
保育材料費支出	1,516,000	1,515,186	814	
水道光熱費支出	2,090,000	2,070,443	19,557	
消耗器具備品費支出	1,692,000	1,485,315	206,685	
保険料支出	67,000	66,530	470	
賃借料支出	135,000	127,020	7,980	
車輛費支出	80,000	75,611	4,389	
雑支出	3,000	0	3,000	
事務費支出	6,885,000	6,676,094	208,906	
福利厚生費支出	581,000	555,845	25,155	
職員被服費支出	210,000	207,801	2,199	
旅費交通費支出	17,000	16,069	931	
研修研究費支出	270,000	236,080	33,920	
事務消耗品費支出	1,155,000	1,146,177	8,823	
印刷製本費支出	21,000	9,072	11,928	
修繕費支出	653,000	593,514	59,486	
通信運搬費支出	450,000	444,171	5,829	
会議費支出	148,000	147,847	153	
広報費支出	386,000	385,560	440	
業務委託費支出	1,350,000	1,320,750	29,250	
手数料支出	30,000	19,563	10,437	
保険料支出	380,000	371,140	8,860	
賃借料支出	253,000	250,614	2,386	
租税公課支出	69,000	68,200	800	
保守料支出	506,000	498,221	7,779	
渉外費支出	0	0	0	
諸会費支出	206,000	205,500	500	
雑支出	200,000	199,970	30	
支払利息支出	34,000	27,675	6,325	
その他の支出	1,470,000	1,442,005	27,995	
利用者等外給食費支出	1,470,000	1,442,005	27,995	
雑支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	103,412,000	102,700,949	711,051	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	11,779,000	12,472,837	693,837	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	262,000	262,000	0	

## 拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会  
拠点区分名 : かぬき保育園拠点2頁  
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
設備資金借入金元金償還補助金収入	262,000	262,000	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)	262,000	262,000	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	1,500,000	1,500,000	0	
固定資産取得支出	10,892,000	10,890,820	1,180	
建物取得支出	9,383,000	9,382,060	940	
器具及び備品取得支出	1,012,000	1,011,960	40	
構築物取得支出	497,000	496,800	200	
固定資産除却・廃棄支出	451,000	450,900	100	
ファイナンス・リース債務の返済支出	207,000	206,892	108	
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)	13,050,000	13,048,612	1,388	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	12,788,000	12,786,612	1,388	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	4,618,000	4,500,000	118,000	
退職給付引当資産取崩収入	118,000	0	118,000	
保育所施設設備整備積立資産取崩収入	4,500,000	4,500,000	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	4,618,000	4,500,000	118,000	
支 出				
積立資産支出	2,818,000	2,817,400	600	
退職給付引当資産支出	318,000	317,400	600	
保育所施設設備整備積立資産支出	2,500,000	2,500,000	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	3,600,000	3,600,000	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	6,418,000	6,417,400	600	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	1,800,000	1,917,400	117,400	
予備費支出(10)	1,000,000	—	791,000	
209,000				
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	3,600,000	2,231,175	1,368,825	
前期末支払資金残高(12)	27,877,001	27,877,001	0	
当期末支払資金残高(11+12)	24,277,001	25,645,826	1,368,825	

予備費支出 209,000円は、建物取得支出に29,000円、器具及び備品支出に147,000円、固定資産除却・廃棄支出に33,000円  
充当使用した額です。

## 拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

拠点区分名 : かぬき保育園拠点

1頁

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
保育事業収益	113,668,465	117,472,324	3,803,859
委託費収益	100,961,170	104,578,940	3,617,770
利用者等利用料収益	515,063	767,505	252,442
利用者等利用料収益(一般)	515,063	767,505	252,442
その他の事業収益	12,192,232	12,125,879	66,353
補助金事業収益(公費)	11,802,032	11,656,679	145,353
補助金事業収益(一般)	390,200	469,200	79,000
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	113,668,465	117,472,324	3,803,859
<b>費 用</b>			
人件費	84,529,018	77,224,860	7,304,158
職員給料	46,666,587	38,303,077	8,363,510
職員賞与	5,463,122	3,494,162	1,968,960
賞与引当金繰入	5,697,000	5,556,000	141,000
非常勤職員給与	14,832,804	19,936,642	5,103,838
退職給付費用	1,340,900	1,185,600	155,300
法定福利費	10,528,605	8,749,379	1,779,226
事業費	10,533,787	10,517,400	16,387
給食費	4,955,380	5,151,410	196,030
保健衛生費	161,427	220,272	58,845
医療費	5,330	354	4,976
保育材料費	1,515,186	1,372,497	142,689
水道光熱費	2,070,443	2,183,829	113,386
消耗器具備品費	1,485,315	1,206,865	278,450
保険料	138,075	133,170	4,905
賃借料	127,020	232,870	105,850
車輛費	75,611	16,133	59,478
事務費	6,417,584	7,685,244	1,267,660
福利厚生費	555,845	585,229	29,384
職員被服費	207,801	321,285	113,484
旅費交通費	16,069	10,680	5,389
研修研究費	236,080	185,113	50,967
事務消耗品費	1,146,177	2,027,812	881,635
印刷製本費	9,072	10,044	972
修繕費	593,514	840,114	246,600
通信運搬費	444,171	405,727	38,444
会議費	147,847	119,124	28,723
広報費	385,560	35,100	350,460
業務委託費	1,320,750	1,449,908	129,158
手数料	19,563	18,623	940
保険料	47,710	32,980	14,730
賃借料	277,614	266,876	10,738
租税公課	68,200	49,300	18,900
保守料	536,141	526,692	9,449
渉外費	0	28,835	28,835
諸会費	205,500	205,500	0
雑費	199,970	566,302	366,332
減価償却費	8,084,399	10,816,822	2,732,423
国庫補助金等特別積立金取崩額	2,151,165	3,639,605	1,488,440
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	107,413,623	102,604,721	4,808,902
サービス活動増減差額(3=1-2)	6,254,842	14,867,603	8,612,761
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	24,401	22,887	1,514
その他のサービス活動外収益	1,480,920	1,465,496	15,424
受入研修費収益	140,000	100,400	39,600
利用者等外給食収益	1,327,590	1,172,610	154,980
雑収益	13,330	192,486	179,156
サービス活動外収益計(4)	1,505,321	1,488,383	16,938
<b>費 用</b>			

## 拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会  
 拠点区分名 : かぬき保育園拠点

2頁  
 (単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
支払利息	27,675	33,825	6,150
その他のサービス活動外費用	1,491,920	5,213,765	3,721,845
利用者等外給食費	1,442,005	1,408,006	33,999
雑損失	49,915	3,805,759	3,755,844
サービス活動外費用計(5)	1,519,595	5,247,590	3,727,995
サービス活動外増減差額(6=4-5)	14,274	3,759,207	3,744,933
経常増減差額(7=3+6)	6,240,568	11,108,396	4,867,828
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	262,000	262,000	0
設備資金借入金元金償還補助金収益	262,000	262,000	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	887,537	41,400	846,137
退職給付引当金戻入益	27,600	41,400	13,800
その他の特別収益	859,937	0	859,937
特別収益計(8)	1,149,537	303,400	846,137
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	450,917	1	450,916
建物売却損・処分損	450,901	0	450,901
器具及び備品売却損・処分損	15	0	15
その他の固定資産売却損・処分損	1	1	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	262,000	262,000	0
災害損失	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	3,600,000	3,600,000	0
拠点区分間固定資産移管費用	1	0	1
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	4,312,918	3,862,001	450,917
特別増減差額(10=8-9)	3,163,381	3,558,601	395,220
当期活動増減差額(11=7+10)	3,077,187	7,549,795	4,472,608
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	65,972,427	64,422,632	1,549,795
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	69,049,614	71,972,427	2,922,813
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	4,500,000	0	4,500,000
保育所施設設備整備積立金取崩額	4,500,000	0	4,500,000
その他の積立金積立額(16)	2,500,000	6,000,000	3,500,000
保育所施設設備整備積立金積立額	2,500,000	6,000,000	3,500,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	71,049,614	65,972,427	5,077,187

# 拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

平成31年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 信愛会  
 拠点区分名 : かぬき保育園拠点

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>				<b>負債の部</b>			
流動資産	34,158,143	37,172,130	△ 3,013,987	流動負債	15,916,209	16,558,021	△ 641,812
現金預金	25,512,281	25,656,055	△ 143,774	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	1,087,580	4,364,270	△ 3,276,690	事業未払金	7,425,723	6,752,596	673,127
未収金	111,240	95,580	15,660	その他の未払金	1,086,594	2,542,533	△ 1,455,939
未収補助金	7,431,319	7,042,361	388,958	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,500,000	1,500,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	206,892	206,892	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定 拠点区分間長期借入金	0	0	0
立替金	15,723	13,864	1,859	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
前払金	0	0	0	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
平準化資産	0	0	0	前受金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	前受収益	0	0	0
				拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	5,697,000	5,556,000	141,000
				平準化引当金	0	0	0
固定資産	190,756,222	188,613,117	2,143,105	固定負債	7,259,491	8,676,583	△ 1,417,092
基本財産	72,856,940	66,811,188	6,045,752	設備資金借入金	4,500,000	6,000,000	△ 1,500,000
土地	4,529,961	4,529,961	0	リース債務	299,027	505,919	△ 206,892
建物	68,326,979	62,281,227	6,045,752	拠点区分間長期借入金	0	0	0
				退職給付引当金	2,460,464	2,170,664	289,800
その他の固定資産	117,899,282	121,801,929	△ 3,902,647	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	10,216,913	11,283,617	△ 1,066,704	負債の部合計	23,175,700	25,234,604	△ 2,058,904
構築物	5,237,054	5,659,550	△ 422,496	<b>純資産の部</b>			
車輛運搬具	1	1	0	基本金	6,755,292	6,755,292	0
器具及び備品	4,403,532	5,040,652	△ 637,120	国庫補助金等特別積立金	29,433,759	31,322,924	△ 1,889,165
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	94,500,000	96,500,000	△ 2,000,000
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
権利	154,984	154,984	0	保育所施設設備整備積立金	84,500,000	86,500,000	△ 2,000,000
ソフトウェア	61,600	107,800	△ 46,200	次期繰越活動増減差額	71,049,614	65,972,427	5,077,187
無形リース資産	505,919	712,811	△ 206,892	(うち当期活動増減差額)	( 3,077,187)	( 7,549,795)	(△ 4,472,608)
退職給付引当資産	2,460,464	2,170,664	289,800				
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
保育所施設設備整備積立資産	84,500,000	86,500,000	△ 2,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	358,815	171,850	186,965				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	201,738,665	200,550,643	1,188,022
資産の部合計	224,914,365	225,785,247	△ 870,882	負債及び純資産の部合計	224,914,365	225,785,247	△ 870,882

## 計算書類に対する注記(かぬき保育園拠点用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券  
償却原価法(定額法)によっている。
- ②上記以外の有価証券
  - ・時価のあるもの  
市場価格に基づく時価法によっている。
  - ・時価のないもの  
取得価額による

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 貯蔵品  
最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産  
定額法によっている。
- ②無形固定資産  
定額法によっている。
- ③リース資産(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長期前払費用  
定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

- ①徴収不能引当金  
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債券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券については、個別に徴収可能性を勘案して見込額を計上している。
- ②賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ③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、当期末に発生していると認められる額を計上している。
- ④役員退職慰労引当金  
役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

- 消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

### 2. 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金共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) かぬき保育園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

4. 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	4,529,961	0	0	4,529,961
建物	62,281,227	10,241,997	4,196,245	68,326,979
合計	66,811,188	10,241,997	4,196,245	72,856,940

5. 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

該当なし

6. 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。

建物(基本財産)	68,326,979 円
計	68,326,979 円

・担保している債務の種類及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)

	6,000,000 円
計	6,000,000 円

7.

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)	186,278,297	117,951,318	68,326,979
建物(その他固定資産)	21,201,034	10,984,121	10,216,913
構築物	18,833,528	13,596,474	5,237,054
車両運搬具	1,304,285	1,304,284	1
器具及び備品	22,036,935	17,633,403	4,403,532
合計	249,654,079	161,469,600	88,184,479

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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