

## 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 : 富士わかば保育園拠点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	136,184,000	138,718,268	2,534,268	
委託費収入	117,608,000	119,616,110	2,008,110	
利用者等利用料収入	335,000	342,144	7,144	
利用者等利用料収入(一般)	335,000	342,144	7,144	
その他の事業収入	18,241,000	18,760,014	519,014	
補助金事業収入(公費)	13,758,000	14,105,014	347,014	
補助金事業収入(一般)	760,000	870,000	110,000	
受託事業収入(公費)	3,723,000	3,785,000	62,000	
借入金利息補助金収入	142,000	142,100	100	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	25,000	25,473	473	
その他の収入	1,452,000	1,616,250	164,250	
受入研修費収入	50,000	62,000	12,000	
利用者等外給食費収入	1,340,000	1,490,400	150,400	
雑収入	62,000	63,850	1,850	
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)	137,803,000	140,502,091	2,699,091	
<b>支出</b>				
人件費支出	93,502,000	93,183,438	318,562	
職員給料支出	41,275,000	41,161,655	113,345	
職員賞与支出	9,530,000	9,522,693	7,307	
非常勤職員給与支出	27,910,000	27,889,788	20,212	
派遣職員費支出	2,000,000	1,824,931	175,069	
退職給付支出	1,226,000	1,225,500	500	
法定福利費支出	11,561,000	11,558,871	2,129	
事業費支出	15,965,000	15,799,626	165,374	
給食費支出	8,062,000	8,061,652	348	
保健衛生費支出	438,000	422,214	15,786	
医療費支出	6,000	4,870	1,130	
保育材料費支出	1,905,000	1,897,237	7,763	
水道光熱費支出	2,800,000	2,725,503	74,497	
消耗器具備品費支出	2,331,000	2,330,056	944	
保険料支出	153,000	144,150	8,850	
賃借料支出	0	0	0	
車輛費支出	180,000	160,304	19,696	
雑支出	90,000	53,640	36,360	
事務費支出	7,663,000	7,050,957	612,043	
福利厚生費支出	900,000	782,705	117,295	
職員被服費支出	120,000	92,620	27,380	
旅費交通費支出	70,000	49,412	20,588	
研修研究費支出	450,000	428,198	21,802	
事務消耗品費支出	1,431,000	1,305,012	125,988	
印刷製本費支出	67,000	66,040	960	
修繕費支出	780,000	778,001	1,999	
通信運搬費支出	350,000	317,691	32,309	
会議費支出	150,000	118,984	31,016	
広報費支出	550,000	527,202	22,798	
業務委託費支出	840,000	730,952	109,048	
手数料支出	20,000	9,222	10,778	
保険料支出	30,000	25,660	4,340	
賃借料支出	180,000	172,302	7,698	
租税公課支出	80,000	60,400	19,600	
保守料支出	1,200,000	1,153,817	46,183	
渉外費支出	10,000	6,000	4,000	
諸会費支出	125,000	123,000	2,000	
雑支出	310,000	303,739	6,261	
支払利息支出	460,000	458,447	1,553	
その他の支出	1,522,000	1,450,295	71,705	
利用者等外給食費支出	1,500,000	1,428,405	71,595	
雑支出	22,000	21,890	110	
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)	119,112,000	117,942,763	1,169,237	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	18,691,000	22,559,328	3,868,328	
<b>施設整備等による収支</b>				

## 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 : 富士わかば保育園拠点2頁  
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入				
施設整備等補助金収入	1,390,000	1,390,000	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	1,390,000	1,390,000	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)	1,390,000	1,390,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	4,532,000	4,532,000	0	
固定資産取得支出	600,000	518,400	81,600	
器具及び備品取得支出	600,000	518,400	81,600	
構築物取得支出	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	35,000	35,000	0	
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)	5,374,000	5,292,292	81,708	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	3,984,000	3,902,292	81,708	
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	172,000	171,200	800	
退職給付引当資産取崩収入	172,000	171,200	800	
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)	172,000	171,200	800	
支出				
積立資産支出	13,320,000	13,317,400	2,600	
退職給付引当資産支出	320,000	317,400	2,600	
保育所施設設備整備積立資産支出	13,000,000	13,000,000	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	4,194,000	4,194,000	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)	17,514,000	17,511,400	2,600	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	17,342,000	17,340,200	1,800	
予備費支出(10)	1,000,000	—	965,000	
	35,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	3,600,000	1,316,836	4,916,836	
前期末支払資金残高(12)	34,327,415	34,327,415	0	
当期末支払資金残高(11+12)	30,727,415	35,644,251	4,916,836	

予備費支出 35,000円は、固定資産除却・廃棄支出に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 : 富士わかば保育園拠点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	138,718,268	148,318,953	9,600,685
委託費収益	119,616,110	126,412,590	6,796,480
利用者等利用料収益	342,144	877,027	534,883
利用者等利用料収益(一般)	342,144	877,027	534,883
その他の事業収益	18,760,014	21,029,336	2,269,322
補助金事業収益(公費)	14,105,014	16,342,936	2,237,922
補助金事業収益(一般)	870,000	947,400	77,400
受託事業収益(公費)	3,785,000	3,739,000	46,000
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)	138,718,268	148,318,953	9,600,685
<b>費 用</b>			
人件費	91,353,433	100,823,348	9,469,915
職員給料	41,161,655	39,536,379	1,625,276
職員賞与	4,725,739	3,874,356	851,383
賞与引当金繰入	4,396,000	6,367,000	1,971,000
非常勤職員給与	27,089,788	37,322,867	10,233,079
派遣職員費	1,824,931	0	1,824,931
退職給付費用	1,371,700	2,413,095	1,041,395
法定福利費	10,783,620	11,309,651	526,031
事業費	15,826,626	15,283,784	542,842
給食費	8,061,652	7,844,801	216,851
保健衛生費	422,214	490,526	68,312
医療費	4,870	380	4,490
保育材料費	1,897,237	2,520,636	623,399
水道光熱費	2,725,503	2,589,491	136,012
消耗器具備品費	2,330,056	1,574,345	755,711
保険料	144,150	152,370	8,220
賃借料	27,000	4,500	22,500
車輛費	160,304	41,685	118,619
雑費	53,640	65,050	11,410
事務費	7,377,913	6,744,048	633,865
福利厚生費	782,705	1,023,129	240,424
職員被服費	92,620	74,980	17,640
旅費交通費	49,412	21,570	27,842
研修研究費	428,198	264,164	164,034
事務消耗品費	1,305,012	1,053,469	251,543
印刷製本費	66,040	93,348	27,308
修繕費	778,001	435,064	342,937
通信運搬費	317,691	307,185	10,506
会議費	118,984	127,698	8,714
広報費	527,202	772,362	245,160
業務委託費	730,952	757,116	26,164
手数料	9,222	8,966	256
保険料	159,176	152,933	6,243
賃借料	327,822	343,572	15,750
租税公課	60,400	70,500	10,100
保守料	1,191,737	848,916	342,821
渉外費	6,000	12,000	6,000
諸会費	123,000	140,000	17,000
雑費	303,739	237,076	66,663
減価償却費	11,523,414	11,983,207	459,793
国庫補助金等特別積立金取崩額	4,706,045	4,954,706	248,661
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)	121,375,341	129,879,681	8,504,340
サービス活動増減差額(3=1-2)	17,342,927	18,439,272	1,096,345
<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	142,100	156,310	14,210
受取利息配当金収益	25,473	21,943	3,530
その他のサービス活動外収益	1,616,250	2,977,935	1,361,685
受入研修費収益	62,000	29,000	33,000
利用者等外給食収益	1,490,400	1,819,800	329,400

## 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 : 富士わかば保育園拠点

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)
	雑収益	63,850	1,129,135	1,065,285
	サービス活動外収益計(4)	1,783,823	3,156,188	1,372,365
費用				
	支払利息	458,447	495,062	36,615
	その他のサービス活動外費用	1,512,100	1,684,603	172,503
	利用者等外給食費	1,428,405	1,524,178	95,773
	雑損失	83,695	160,425	76,730
	サービス活動外費用計(5)	1,970,547	2,179,665	209,118
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	186,724	976,523	1,163,247
	経常増減差額(7=3+6)	17,156,203	19,415,795	2,259,592
特別増減の部				
収益				
	施設整備等補助金収益	1,390,000	1,390,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	1,390,000	1,390,000	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	56,600	21,600	35,000
	退職給付引当金戻入益	56,600	21,600	35,000
	特別収益計(8)	1,446,600	1,411,600	35,000
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	35,002	1	35,001
	器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
	その他の固定資産売却損・処分損	35,001	0	35,001
	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	1,390,000	1,390,000	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	4,194,000	3,600,000	594,000
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	383,823	0	383,823
	その他の特別損失	383,823	0	383,823
	特別費用計(9)	6,002,825	4,990,001	1,012,824
	特別増減差額(10=8-9)	4,556,225	3,578,401	977,824
	当期活動増減差額(11=7+10)	12,599,978	15,837,394	3,237,416
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	29,488,292	27,650,898	1,837,394
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	42,088,270	43,488,292	1,400,022
	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)	13,000,000	14,000,000	1,000,000
	保育所施設設備整備積立金積立額	13,000,000	14,000,000	1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	29,088,270	29,488,292	400,022

# 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 : 富士わかば保育園拠点

(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	46,725,112	46,419,118	305,994	流動負債	20,361,753	23,197,595	△ 2,835,842
現金預金	35,172,305	25,547,277	9,625,028	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	4,964,340	13,236,510	△ 8,272,170	事業未払金	10,406,214	8,959,205	1,447,009
未収金	124,470	135,000	△ 10,530	その他の未払金	674,647	3,132,498	△ 2,457,851
未収補助金	6,339,514	7,234,236	△ 894,722	1年以内返済予定 設備資金借入金	4,678,000	4,532,000	146,000
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	16,483	17,695	△ 1,212	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	108,000	248,400	△ 140,400	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	4,396,000	6,367,000	△ 1,971,000
				平準化引当金	0	0	0
固定資産	253,619,173	252,272,368	1,346,805	固定負債	39,452,824	44,248,116	△ 4,795,292
基本財産	124,316,038	132,778,234	△ 8,462,196	設備資金借入金	35,778,000	40,456,000	△ 4,678,000
土地	0	0	0	リース債務	299,027	505,919	△ 206,892
建物	124,316,038	132,778,234	△ 8,462,196	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	129,303,135	119,494,134	9,809,001	退職給付引当金	3,375,797	3,286,197	89,600
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	1,818,659	2,652,517	△ 833,858				
構築物	6,233,011	7,422,923	△ 1,189,912	負債の部合計	59,814,577	67,445,711	△ 7,631,134
車両運搬具	1	1	0	<b>純資産の部</b>			
器具及び備品	2,807,950	3,503,931	△ 695,981	基本金	33,719,000	33,719,000	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	64,165,438	67,481,483	△ 3,316,045
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	113,557,000	100,557,000	13,000,000
権利	83,533	83,533	0	人件費積立金	22,500,000	22,500,000	0
ソフトウェア	0	0	0	保育所施設設備整備積立金	91,057,000	78,057,000	13,000,000
無形リース資産	505,919	712,811	△ 206,892	次期繰越活動増減差額	29,088,270	29,488,292	△ 400,022
退職給付引当資産	3,375,797	3,286,197	89,600	(うち当期活動増減差額)	( 12,599,978)	( 15,837,394)	(△ 3,237,416)
人件費積立資産	22,500,000	22,500,000	0				
保育所施設設備整備積立資産	91,057,000	78,057,000	13,000,000	純資産の部合計	240,529,708	231,245,775	9,283,933
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	921,265	1,275,221	△ 353,956	負債及び純資産の部合計	300,344,285	298,691,486	1,652,799
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	300,344,285	298,691,486	1,652,799				

# 計算書類に対する注記（富士わかば保育園拠点用）

## 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) 富士わかば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
建物	132,778,234		8,462,196	124,316,038
合計	132,778,234	0	8,462,196	124,316,038

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)	124,316,038 円
計	132,778,234 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)

	25,020,000 円
計	25,020,000 円

7. 有形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)	223,485,435	99,169,397	124,316,038
建物(その他固定資産)	5,850,060	4,031,401	1,818,659
構築物	34,533,025	28,300,014	6,233,011
車両運搬具	982,720	982,719	1
器具及び備品	22,468,514	19,660,564	2,807,950
合計	287,319,754	152,144,095	135,175,659

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