

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	30,580,000	30,522,440	57,560	
	受取利息配当金収入	0	710	710	
	その他の収入	18,000	14,660	3,340	
	事業活動収入計 (1)	30,598,000	30,537,810	60,190	
	支出				
人件費支出	28,870,000	28,461,690	408,310		
事業費支出	2,818,000	2,678,331	139,669		
事務費支出	3,059,000	2,722,654	336,346		
事業活動支出計 (2)	34,747,000	33,862,675	884,325		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	4,149,000	3,324,865	824,135		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
施設整備等支出計 (5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
	その他の活動収入計 (7)	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
	支出				
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)	4,500,000	3,500,000	1,000,000		
予備費支出 (10)	0	-	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	351,000	175,135	175,865		
前期末支払資金残高 (12)	7,867,365	7,867,365	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	8,218,365	8,042,500	175,865		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(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	30,522,440	36,434,430	5,911,990
	サービス活動収益計(1)	30,522,440	36,434,430	5,911,990
	費用			
	人件費	28,487,690	29,713,271	1,225,581
	事業費	2,678,331	3,128,951	450,620
サービス活動増減の部	事務費	2,722,654	2,922,384	199,730
	減価償却費	250,612	1,526,322	1,275,710
	サービス活動費用計(2)	34,139,287	37,290,928	3,151,641
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,616,847	856,498	2,760,349
	収益			
	受取利息配当金収益	710	405	305
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	14,660	14,270	390
	サービス活動外収益計(4)	15,370	14,675	695
	費用			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	15,370	14,675	695
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,601,477	841,823	2,759,654
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	15,319	15,317
特別増減の部	特別費用計(9)	2	15,319	15,317
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2	15,319	15,317
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,601,479	857,142	2,744,337	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,305,422	3,448,280	1,857,142
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,906,901	4,305,422	4,601,479
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	3,500,000	0	3,500,000
	その他の積立金積立額(16)	0	1,000,000	1,000,000
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,406,901	5,305,422	101,479

法人単位貸借対照表

平成 31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	9,586,166	9,831,381	245,215	流動負債	2,158,766	2,553,116	394,350
現金預金	8,934,989	9,333,780	398,791	事業未払金	1,185,612	1,325,366	139,754
未収補助金	499,000	281,591	217,409	職員預り金	353,924	634,520	280,596
前払金	152,177	216,010	63,833	仮受金	4,130	4,130	0
				賞与引当金	615,100	589,100	26,000
固定資産	27,286,201	31,036,815	3,750,614	固定負債	0	0	0
基本財産	7,598,401	7,598,401	0	負債の部合計	2,158,766	2,553,116	394,350
土地	7,598,400	7,598,400	0	純 資 産 の 部			
建物	1	1	0	基本金	21,489,262	21,489,262	0
その他の固定資産	19,687,800	23,438,414	3,750,614	第1号基本金	7,598,400	7,598,400	0
器具及び備品	1,056,560	1,307,174	250,614	第2号基本金	11,215,000	11,215,000	0
人件費積立資産	17,644,232	21,144,232	3,500,000	第3号基本金	2,675,862	2,675,862	0
修繕積立資産	827,524	827,524	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	159,484	159,484	0	その他の積立金	18,631,240	22,131,240	3,500,000
				人件費積立金	17,644,232	21,144,232	3,500,000
				修繕積立金	827,524	827,524	0
				備品等購入積立金	159,484	159,484	0
				次期繰越活動増減差額	5,406,901	5,305,422	101,479
				(うち当期活動増減差額)	3,601,479	857,142	2,744,337
				純資産の部合計	34,713,601	38,315,080	3,601,479
資産の部合計	36,872,367	40,868,196	3,995,829	負債及び純資産の部合計	36,872,367	40,868,196	3,995,829

社会福祉法人 波佐保育園拠点区分 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

(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	30,580,000	30,522,440	57,560	
	保育所運営費収入	150,000	0	150,000	
	委託費収入	25,742,000	25,742,290	290	
	利用者等利用料収入	485,000	429,500	55,500	
	利用者等利用料収入(一般)	420,000	428,900	8,900	
	その他の利用料収入	65,000	600	64,400	
	その他の事業収入	4,203,000	4,350,650	147,650	
	補助金事業収入	4,200,000	4,350,650	150,650	
	その他の事業収入	3,000	0	3,000	
	受取利息配当金収入	0	710	710	
	その他の収入	18,000	14,660	3,340	
	利用者等外給食費収入	5,000	1,250	3,750	
	雑収入	13,000	13,410	410	
	雑収入	13,000	13,410	410	
	事業活動収入計(1)		30,598,000	30,537,810	60,190
事業活動による収 支	人件費支出	28,870,000	28,461,690	408,310	
	役員報酬支出	60,000	34,180	25,820	
	職員給料支出	16,200,000	16,181,775	18,225	
	職員賞与支出	5,400,000	5,386,718	13,282	
	非常勤職員給与支出	2,750,000	2,718,981	31,019	
	退職給付支出	350,000	311,500	38,500	
	法定福利費支出	4,110,000	3,828,536	281,464	
	事業費支出	2,818,000	2,678,331	139,669	
	給食費支出	1,350,000	1,324,145	25,855	
	医薬品費支出	3,000	1,779	1,221	
	保健衛生費支出	50,000	39,152	10,848	
	保育材料費支出	130,000	99,855	30,145	
	水道光熱費支出	600,000	592,395	7,605	
	燃料費支出	200,000	185,792	14,208	
	消耗器具備品費支出	300,000	276,493	23,507	
	保険料支出	15,000	4,875	10,125	
	賃借料支出	10,000	0	10,000	
	車輛費支出	90,000	87,718	2,282	
	雑支出	70,000	66,127	3,873	
	事務費支出	3,059,000	2,722,654	336,346	
	福利厚生費支出	160,000	150,987	9,013	
	職員被服費支出	30,000	28,964	1,036	
	旅費交通費支出	215,000	179,325	35,675	
	研修研究費支出	80,000	45,423	34,577	
	事務消耗品費支出	40,000	22,543	17,457	
	印刷製本費支出	5,000	0	5,000	
	修繕費支出	50,000	26,960	23,040	
	通信運搬費支出	150,000	134,713	15,287	
	会議費支出	60,000	44,895	15,105	
	業務委託費支出	700,000	634,828	65,172	
	その他の委託費支出	700,000	634,828	65,172	
	手数料支出	20,000	15,956	4,044	
保険料支出	100,000	96,427	3,573		
賃借料支出	1,000,000	994,680	5,320		
租税公課支出	20,000	1,100	18,900		
保守料支出	100,000	76,728	23,272		
渉外費支出	20,000	0	20,000		
諸会費支出	205,000	169,870	35,130		

社会福祉法人 波佐保育園拠点区分 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

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	雑支出	104,000	99,255	4,745	
	雑支出	104,000	99,255	4,745	
	事業活動支出計 (2)	34,747,000	33,862,675	884,325	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	4,149,000	3,324,865	824,135	
施設 整備 等 による 収 入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
支 出					
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 入	積立資産取崩収入	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
	人件費積立資産取崩収入	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
	その他の活動収入計 (7)	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
支 出					
	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)	4,500,000	3,500,000	1,000,000	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		351,000	175,135	175,865	
前期末支払資金残高 (12)		7,867,365	7,867,365	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		8,218,365	8,042,500	175,865	

社会福祉法人 波佐保育園拠点区分 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

(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	30,522,440	36,434,430	5,911,990
	委託費収益	25,742,290	33,212,080	7,469,790
	利用者等利用料収益	429,500	429,550	50
	利用者等利用料収益(一般)	428,900	390,350	38,550
	その他の利用料収益	600	39,200	38,600
	その他の事業収益	4,350,650	2,792,800	1,557,850
	補助金事業収益	4,350,650	2,792,800	1,557,850
	サービス活動収益計(1)	30,522,440	36,434,430	5,911,990
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	28,487,690	29,713,271	1,225,581
	役員報酬	34,180	38,798	4,618
	職員給料	16,181,775	15,261,554	920,221
	職員賞与	4,797,618	8,037,921	3,240,303
	賞与引当金繰入	615,100	0	615,100
	非常勤職員給与	2,718,981	2,412,107	306,874
	退職給付費用	311,500	311,500	0
	法定福利費	3,828,536	3,651,391	177,145
	事業費	2,678,331	3,128,951	450,620
	給食費	1,324,145	1,575,289	251,144
	医薬品費	1,779	0	1,779
	保健衛生費	39,152	31,440	7,712
	保育材料費	99,855	125,951	26,096
	水道光熱費	592,395	579,158	13,237
	燃料費	185,792	185,727	65
	消耗器具備品費	276,493	454,855	178,362
	保険料	4,875	5,250	375
	賃借料	0	10,640	10,640
	車輛費	87,718	63,220	24,498
	雑費	66,127	97,421	31,294
	事務費	2,722,654	2,922,384	199,730
	福利厚生費	150,987	166,145	15,158
	職員被服費	28,964	36,800	7,836
	旅費交通費	179,325	173,170	6,155
	研修研究費	45,423	59,100	13,677
	事務消耗品費	22,543	40,603	18,060
	修繕費	26,960	244,188	217,228
	通信運搬費	134,713	136,306	1,593
	会議費	44,895	53,153	8,258
	業務委託費	634,828	652,798	17,970
	その他の委託費	634,828	652,798	17,970
	手数料	15,956	17,344	1,388
	保険料	96,427	25,304	71,123
	賃借料	994,680	946,080	48,600
	租税公課	1,100	12,100	11,000
	保守料	76,728	83,133	6,405
	諸会費	169,870	174,890	5,020
	雑費	99,255	101,270	2,015
	雑費	99,255	101,270	2,015
	減価償却費	250,612	1,526,322	1,275,710
サービス活動費用計(2)	34,139,287	37,290,928	3,151,641	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,616,847	856,498	2,760,349	
収 益	受取利息配当金収益	710	405	305
	その他のサービス活動外収益	14,660	14,270	390
	利用者等外給食収益	1,250	2,700	1,450

社会福祉法人 波佐保育園拠点区分 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

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	雑収益	13,410	11,570	1,840
	雑収益	13,410	11,570	1,840
	サービス活動外収益計(4)	15,370	14,675	695
	費用			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		15,370	14,675	695
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,601,477	841,823	2,759,654
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	15,319	15,317
	器具及び備品売却損・処分損	2	15,319	15,317
特別費用計(9)	2	15,319	15,317	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2	15,319	15,317
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,601,479	857,142	2,744,337
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,305,422	3,448,280	1,857,142
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,906,901	4,305,422	4,601,479
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	3,500,000	0	3,500,000
	人件費積立金取崩額	3,500,000	0	3,500,000
	その他の積立金積立額(16)	0	1,000,000	1,000,000
	人件費積立金積立額	0	1,000,000	1,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		5,406,901	5,305,422	101,479

社会福祉法人 波佐保育園拠点区分 貸借対照表

平成 31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	9,586,166	9,831,381	245,215	流動負債	2,158,766	2,553,116	394,350
現金預金	8,934,989	9,333,780	398,791	事業未払金	1,185,612	1,325,366	139,754
未収補助金	499,000	281,591	217,409	職員預り金	353,924	634,520	280,596
前払金	152,177	216,010	63,833	仮受金	4,130	4,130	0
				賞与引当金	615,100	589,100	26,000
固定資産	27,286,201	31,036,815	3,750,614	固定負債	0	0	0
基本財産	7,598,401	7,598,401	0	負債の部合計	2,158,766	2,553,116	394,350
土地	7,598,400	7,598,400	0	純 資 産 の 部			
建物	1	1	0	基本金	21,489,262	21,489,262	0
その他の固定資産	19,687,800	23,438,414	3,750,614	第1号基本金	7,598,400	7,598,400	0
器具及び備品	1,056,560	1,307,174	250,614	第2号基本金	11,215,000	11,215,000	0
人件費積立資産	17,644,232	21,144,232	3,500,000	第3号基本金	2,675,862	2,675,862	0
修繕積立資産	827,524	827,524	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	159,484	159,484	0	その他の積立金	18,631,240	22,131,240	3,500,000
				人件費積立金	17,644,232	21,144,232	3,500,000
				修繕積立金	827,524	827,524	0
				備品等購入積立金	159,484	159,484	0
				次期繰越活動増減差額	5,406,901	5,305,422	101,479
				(うち当期活動増減差額)	3,601,479	857,142	2,744,337
				純資産の部合計	34,713,601	38,315,080	3,601,479
資産の部合計	36,872,367	40,868,196	3,995,829	負債及び純資産の部合計	36,872,367	40,868,196	3,995,829

財産目録

平成31年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金 預金	島根県農業協同組合金城支店	-	運転資金として	-	-	8,934,989
未収補助金	浜田市	-	一時保育事業補助金 他	-	-	499,000
前払金		-	火災保険料・園児傷害保険他	-	-	152,177
流動資産合計						9,586,166
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(波佐保育園拠点) 浜田市金城町波佐1550-4 1,582㎡	-	第2種児童福祉事業である、保育所 施設に使用している	-	-	7,598,400
建物	(波佐保育園拠点) 浜田市金城町波佐1550-4 311.87㎡	1991年度	第2種児童福祉事業である、保育所 施設に使用している	60,860,000	60,859,999	1
基本財産合計				60,860,000	60,859,999	7,598,401
(2) その他の固定資産						
器具及び備品	パソコン・遊具・給食設備・冷暖房設備他	-	第2種児童福祉事業である、保育所 施設に使用している	10,456,626	9,400,066	1,056,560
その他の固定資産 人件費積立資産	積立預金・定期預金 ゆうちょ銀行 他	-	将来における人件費の目的のために積立 てている	-	-	17,644,232
修繕費積立資産	定期預金 島根県農業協同組合金城支店	-	将来における修繕費の目的のために積立 てている	-	-	827,524
備品等購入積立資産	積立預金 島根県農業協同組合金城支店	-	将来における備品等購入の目的のために 積立している	-	-	159,484
その他の固定資産合計						19,687,800
固定資産合計						27,286,201
資産合計						36,872,367
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	社会保険料他	-	-	-	-	1,185,612
職員預り金	健康保険・厚生年金保険 他	-	-	-	-	353,924
仮受金	職員互助会費	-	-	-	-	4,130
賞与引当金	夏季賞与当年分	-	-	-	-	615,100
流動負債合計						2,158,766
2 固定負債						
固定負債合計						0
負債合計						2,158,766
差引純資産						34,713,601

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成30年4月1日～平成31年3月31日

社会福祉法人波佐保育園

- 1 重要な会計方針
 - (1) 固定資産の減価償却の方法
建物並びに器具及び備品については旧定額法及び定額法を採用している。
 - (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方法によっております。
 - (3) 引当金の計上基準
賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
 - (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権移転外ファイナンスリース取引は、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっております。

- 2 法人で採用する退職金制度
独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度及び島根県社会福祉協議会が実施する島根県社会福祉施設職員等共済会制度に加入。

- 3 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分
当法人が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（第一号の一様式・第二号の一様式・第三号の一様式）
 - (2) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 波佐保育園拠点(社会福祉事業)
 - 「本部」
 - 「波佐保育園」

4 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の種類	前期末残高	当 期		当期末残高
		増加額	減少額	
土地	7,598,400	0	0	7,598,400
建物	1	0	0	1
合 計	7,598,401	0	0	7,598,401

- 5 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
該当なし

- 6 担保に供している財産
該当なし

7 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)

資産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	60,860,000	60,859,999	1
器具及び備品	10,456,626	9,400,066	1,056,560
合 計	71,316,626	70,260,065	1,056,561

- 8 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

- 9 関連当事者との取引の内容
該当なし

- 10 重要な偶発債務
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の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