

## なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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	132,330,330	132,959,680	-629,350	
	委託費収入	127,479,330	128,065,780	-586,450	
	その他の事業収入	4,851,000	4,893,900	-42,900	
	補助金事業収入(公費)	4,151,000	4,072,000	79,000	
	補助金事業収入(一般)	700,000	821,900	-121,900	
	受取利息配当金収入	1,000	164	836	
	その他の収入	1,370,500	1,411,405	-40,905	
	雑収入	1,370,500	1,411,405	-40,905	
	<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>133,701,830</b>	<b>134,371,249</b>	<b>-669,419</b>	
事業活動による支出	人件費支出	111,130,273	111,922,428	-792,155	
	職員給料支出	67,640,585	67,764,589	-124,004	
	職員賞与支出	20,697,188	20,697,188	0	
	非常勤職員給与支出	5,480,000	5,930,386	-450,386	
	派遣職員費支出	2,700,000	2,762,143	-62,143	
	退職給付支出	1,112,500	1,112,500	0	
	法定福利費支出	13,500,000	13,655,622	-155,622	
	事業費支出	18,395,000	19,097,959	-702,959	
	給食費支出	8,500,000	8,830,401	-330,401	
	保健衛生費支出	300,000	381,792	-81,792	
	保育材料費支出	2,500,000	2,697,507	-197,507	
	水道光熱費支出	3,500,000	3,507,198	-7,198	
	燃料費支出	45,000	51,000	-6,000	
	消耗器具備品費支出	2,000,000	2,043,979	-43,979	
	保険料支出	200,000	266,026	-66,026	
	賃借料支出	1,200,000	1,182,956	17,044	
	雑支出(事業)	150,000	137,100	12,900	
	事務費支出	3,994,260	4,007,636	-13,376	
	福利厚生費支出	600,000	427,125	172,875	
	研修研究費支出	300,000	359,336	-59,336	
	事務消耗品費支出	500,000	629,609	-129,609	
	修繕費支出	600,000	558,101	41,899	
	通信運搬費支出	360,000	359,871	129	
	会議費支出	70,000	55,944	14,056	
	業務委託費支出	1,400,000	1,452,704	-52,704	
	手数料支出	20,000	18,630	1,370	
	租税公課支出	51,100	51,100	0	
保守料支出	83,160	83,160	0		
雑支出(事務)	10,000	12,056	-2,056		
<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>133,519,533</b>	<b>135,028,023</b>	<b>-1,508,490</b>		
<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>182,297</b>	<b>-656,774</b>	<b>839,071</b>		
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				
	固定資産取得支出	1,058,400	1,058,400	0	
器具及び備品取得支出	1,058,400	1,058,400	0		
<b>施設整備等支出計(5)</b>	<b>1,058,400</b>	<b>1,058,400</b>	<b>0</b>		
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>-1,058,400</b>	<b>-1,058,400</b>	<b>0</b>		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
拠点区分間繰入金支出	100,000	100,000	0		
<b>その他の活動支出計(8)</b>	<b>2,100,000</b>	<b>2,100,000</b>	<b>0</b>		
<b>その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)</b>	<b>-2,100,000</b>	<b>-2,100,000</b>	<b>0</b>		

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
予備費支出(10)	0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-2,976,103	-3,815,174	839,071	
前期末支払資金残高(12)	18,327,363	18,327,363	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	15,351,260	14,512,189	839,071	

なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

（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	132,959,680	131,550,680	1,409,000
	委託費収益	128,065,780	128,653,080	-587,300
	その他の事業収益	4,893,900	2,897,600	1,996,300
	補助金事業収益（公費）	4,072,000	2,207,000	1,865,000
	補助金事業収益（一般）	821,900	690,600	131,300
	その他の収益	1,411,405	1,437,012	-25,607
	雑収入	1,411,405	1,437,012	-25,607
	<b>サービス活動収益計(1)</b>	<b>134,371,085</b>	<b>132,987,692</b>	<b>1,383,393</b>
サービス活動増減の部	人件費	111,922,428	99,066,899	12,855,529
	職員給料	67,764,589	60,560,076	7,204,513
	職員賞与	20,697,188	16,060,862	4,636,326
	非常勤職員給与	5,930,386	5,867,089	63,297
	派遣職員費	2,762,143	3,543,912	-781,769
	退職給付費用	1,112,500	1,023,500	89,000
	法定福利費	13,655,622	12,011,460	1,644,162
	事業費	19,097,959	19,232,328	-134,369
	給食費	8,830,401	8,652,159	178,242
	保健衛生費	381,792	513,328	-131,536
	保育材料費	2,697,507	1,983,975	713,532
	水道光熱費	3,507,198	3,367,000	140,198
	燃料費	51,000	43,958	7,042
	消耗器具備品費	2,043,979	1,751,018	292,961
	保険料	266,026	1,493,763	-1,227,737
	賃借料	1,182,956	1,219,627	-36,671
	雑費	137,100	207,500	-70,400
	事務費	4,007,636	4,276,899	-269,263
	福利厚生費	427,125	341,301	85,824
	研修研究費	359,336	151,830	207,506
	事務消耗品費	629,609	519,468	110,141
	修繕費	558,101	333,461	224,640
	通信運搬費	359,871	354,993	4,878
	会議費	55,944	63,028	-7,084
	業務委託費	1,452,704	2,368,106	-915,402
	手数料	18,630	20,422	-1,792
	租税公課	51,100	45,100	6,000
	保守料	83,160	54,000	29,160
	雑費（事務）	12,056	25,190	-13,134
	減価償却費	5,064,917	5,137,874	-72,957
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,426,372	-2,466,941	40,569
	<b>サービス活動費用計(2)</b>	<b>137,666,568</b>	<b>125,247,059</b>	<b>12,419,509</b>
<b>サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>-3,295,483</b>	<b>7,740,633</b>	<b>-11,036,116</b>	
サービス活動外増減	収益			
	受取利息配当金収益	164	147	17
	<b>サービス活動外収益計(4)</b>	<b>164</b>	<b>147</b>	<b>17</b>
	費用			
支払利息	0	24,900	-24,900	
<b>サービス活動外費用計(5)</b>	<b>0</b>	<b>24,900</b>	<b>-24,900</b>	
<b>サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>164</b>	<b>-24,753</b>	<b>24,917</b>	
<b>経常増減差額(7)=(3)+(6)</b>	<b>-3,295,319</b>	<b>7,715,880</b>	<b>-11,011,199</b>	
特別増減の部	収益			
	<b>特別収益計(8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	100,000	146,628	-46,628
<b>特別費用計(9)</b>	<b>100,000</b>	<b>146,628</b>	<b>-46,628</b>	
<b>特別増減差額(10)=(8)-(9)</b>	<b>-100,000</b>	<b>-146,628</b>	<b>46,628</b>	
<b>当期活動増減差額(11)=(7)+(10)</b>	<b>-3,395,319</b>	<b>7,569,252</b>	<b>-10,964,571</b>	

(単位：円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	23,965,837	26,396,585	-2,430,748
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,570,518	33,965,837	-13,395,319
	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)	2,000,000	10,000,000	-8,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	2,000,000	10,000,000	-8,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	18,570,518	23,965,837	-5,395,319

## なずな保育園拠点区分 貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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
<b>流動資産</b>	26,717,994	30,913,494	-4,195,500	<b>流動負債</b>	12,205,805	12,586,131	-380,326
現金預金	9,668,134	3,639,290	6,028,844	事業未払金	786,068	2,750,862	-1,964,794
事業未収金	12,977,860	17,709,135	-4,731,275	未払費用	11,419,737	9,835,269	1,584,468
未収金	0	7,358,069	-7,358,069	預り金	0	0	0
未収補助金	4,072,000	2,207,000	1,865,000	職員預り金	0	0	0
<b>固定資産</b>	186,107,494	188,114,011	-2,006,517	<b>固定負債</b>	0	0	0
<b>基本財産</b>	165,922,307	169,430,501	-3,508,194	<b>負債の部合計</b>	12,205,805	12,586,131	-380,326
土地	55,341,163	55,341,163	0	純 資 産 の 部			
建物	110,581,144	114,089,338	-3,508,194	<b>基本金</b>	93,209,128	93,209,128	0
<b>その他の固定資産</b>	20,185,187	18,683,510	1,501,677	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
建物	2,960,965	3,035,734	-74,769	第二号基本金	1,760,000	1,760,000	0
構築物	2,340,839	2,779,161	-438,322	第三号基本金	5,306,529	5,306,529	0
車輛運搬具	225,001	325,001	-100,000	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	76,840,037	79,266,409	-2,426,372
器具及び備品	2,139,982	1,830,814	309,168	<b>その他の積立金</b>	12,000,000	10,000,000	2,000,000
ソフトウェア	518,400	712,800	-194,400	保育所施設・設備整備積立金	12,000,000	10,000,000	2,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	12,000,000	10,000,000	2,000,000	<b>次期繰越活動増減差額</b>	18,570,518	23,965,837	-5,395,319
				(うち当期活動増減差額)	-3,395,319	7,569,252	-10,964,571
				<b>純資産の部合計</b>	200,619,683	206,441,374	-5,821,691
<b>資産の部合計</b>	212,825,488	219,027,505	-6,202,017	<b>負債及び純資産の部合計</b>	212,825,488	219,027,505	-6,202,017

計算書類に対する注記(なずな保育園・拠点区分)

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 平成19年以前取得固定資産・旧定額法
- ・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

退職給与引当金	・・・	0円	計上なし
賞与引当金	・・・	0円	計上なし
その他	・・・	0円	

2. 重要な会計方針の変更 ・・・変更なし

3. 採用する退職給付制度 独立行政法人福祉医療機構実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している

4. 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等は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3⑩)・・・省略可
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

5. 基本財産の増加の内容及び金額

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	114,089,338		3,508,194	110,581,144
土地	55,341,163		0	55,341,163
合計	169,430,501	0	3,508,194	165,922,307

6. 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

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(基本財産)	0円
建物(基本財産)	0円
計	0円

担保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)	0円
その他	0円
計	0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

固定資産取得価額、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	162,439,616	51,858,472	110,581,144
土地(基本財産)	55,341,163	0	55,341,163
建物	3,398,627	437,662	2,960,965
構築物	15,328,143	12,987,304	2,340,839
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	900,000	674,999	225,001
器具及び備品	17,931,686	15,791,704	2,139,982
ソフトウェア	972,000	453,600	518,400
合計	256,311,235	82,203,741	174,107,494

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	12,977,860	0	12,977,860

未収金	0	0	0
未収補助金	4,072,000	0	4,072,000
合計	17,049,860	0	17,049,860

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			0
該当なし			0
合計	0	0	0

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

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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金		—				20,448,851
現金	小口現金手許有高ほか	—	運転資金として			59,626
普通預金	福岡銀行夜須支店 ほか	—	運転資金として			20,389,225
定期預金		—				0
事業未収金	3月分委託費 ほか	—				23,475,050
未収金	拠点区分間繰入金	—				0
未収補助金	延長保育事業補助金 ほか	—				6,867,000
流動資産合計						50,790,901
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	なずな保育園拠点	2002年度	第2種社会福祉事業であるなずな保育園に使用している			55,341,163
	あさひ保育園拠点	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用予定			42,078,400
小計						97,419,563
建物	なずな保育園拠点	2002年度	第2種社会福祉事業であるなずな保育園に使用している	162,439,616	51,858,472	110,581,144
	あさひ保育園拠点	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用予定	251,014,000	11,504,808	239,509,192
小計						350,090,336
基本財産合計						447,509,899
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	なずな保育園拠点	2013年度	2歳児保育室	3,398,627	437,662	2,960,965
	あさひ保育園拠点	2018年度	可動式間仕切り	1,471,608	8,216	1,463,392
小計						4,424,357
車輜運搬具	日野 園児用バス	—		900,000	674,999	225,001
構築物	滑り台 ほか	—		16,228,943	13,174,970	3,053,973
器具及び備品	ピアノ ほか	—		19,427,486	14,338,168	5,089,318
ソフトウェア	園児管理ソフト	—		972,000	453,600	518,400
人件費積立資産		—				0
保育所施設設備整備積立資産	福岡銀行夜須支店 ほか	—				22,000,000
その他の固定資産合計						35,311,049
固定資産合計						482,820,948
資産合計						533,611,849
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	給食材料費 ほか	—				1,135,816
その他の未払金	拠点区分間繰入金	—				0
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				7,040,000
未払費用	3月分給与 ほか	—				19,064,536
職員預り金		—				0
流動負債合計						27,240,352
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				134,613,000
退職給付引当資産		—				0
固定負債合計						134,613,000
負債合計						161,853,352
差引純資産						371,758,497