

平成30年度

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

計算書類

奈良県香芝市北今市5丁目508-1

社会福祉法人 裕愛会

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
事業活動による収入	保育事業収入	[381,350,000]	[382,931,804]	[△ 1,581,804]	
	借入金利息補助金収入	[100,000]	[75,024]	[24,976]	
	受取利息配当金収入	[45,000]	[5,581]	[39,419]	
	その他の収入	[5,050,000]	[5,150,334]	[△ 100,334]	
	事業活動収入計(1)	[386,545,000]	[388,162,743]	[△ 1,617,743]	
	事業活動による支出	人件費支出	[239,500,000]	[238,522,601]	[977,399]
事業費支出		[76,000,000]	[73,160,370]	[2,839,630]	
事務費支出		[44,355,000]	[42,734,145]	[1,620,855]	
支払利息支出		[2,750,000]	[2,441,044]	[308,956]	
その他の支出		[4,400,000]	[4,255,080]	[144,920]	
事業活動支出計(2)		[367,005,000]	[361,113,240]	[5,891,760]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[19,540,000]	[27,049,503]	[△ 7,509,503]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[212,550,000]	[212,550,000]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[282,500,000]	[282,500,000]	[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)	[495,050,000]	[495,050,000]	[0]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[13,178,000]	[13,170,533]	[7,467]	
	固定資産取得支出	[425,654,000]	[423,900,286]	[1,753,714]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
	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)	[438,832,000]	[437,070,819]	[1,761,181]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[56,218,000]	[57,979,181]	[△ 1,761,181]	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[49,000,000]	[49,000,000]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[49,000,000]	[49,000,000]	[0]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[112,000,000]	[111,688,000]	[312,000]	
	その他の活動支出計(8)	[112,000,000]	[111,688,000]	[312,000]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 63,000,000]	[△ 62,688,000]	[△ 312,000]	
予備費支出(10)		[6,448,000]		[6,448,000]	
		[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[6,310,000]	[22,340,684]	[△ 16,030,684]	
前期末支払資金残高(12)		66,534,181	66,534,181	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[72,844,181]	[88,874,865]	[△ 16,030,684]	

(注) 予備費支出△×××円は〇〇支出に充当使用した額である。

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	[382,931,804]	[387,671,480]	[△ 4,739,676]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[382,931,804]	[387,671,480]	[△ 4,739,676]
	費用			
	人件費	[237,820,241]	[223,067,680]	[14,752,561]
	事業費	[73,160,370]	[69,250,402]	[3,909,968]
	事務費	[42,734,145]	[39,388,916]	[3,345,229]
	減価償却費	[20,385,214]	[19,433,929]	[951,285]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 7,222,920]	[△ 7,222,920]	[0]
サービス活動費用計(2)	[366,877,050]	[343,918,007]	[22,959,043]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[16,054,754]	[43,753,473]	[△ 27,698,719]	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	[75,024]	[87,730]	[△ 12,706]
	受取利息配当金収益	[5,581]	[24,822]	[△ 19,241]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[5,150,334]	[4,899,454]	[250,880]
	サービス活動外収益計(4)	[5,230,939]	[5,012,006]	[218,933]
	費用			
	支払利息	[2,441,044]	[1,867,298]	[573,746]
有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]	
その他のサービス活動外費用	[4,255,080]	[3,883,570]	[371,510]	
サービス活動外費用計(5)	[6,696,124]	[5,750,868]	[945,256]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,465,185]	[△ 738,862]	[△ 726,323]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[14,589,569]	[43,014,611]	[△ 28,425,042]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[212,550,000]	[0]	[212,550,000]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[212,550,000]	[0]	[212,550,000]
	費用			
基本金組入額	[0]	[0]	[0]	
固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]	
国庫補助金等特別積立金積立額	[212,550,000]	[0]	[212,550,000]	
特別費用計(9)	[212,550,000]	[0]	[212,550,000]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[0]	[0]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[14,589,569]	[43,014,611]	[△ 28,425,042]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[205,573,763]	[144,559,152]	[61,014,611]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[220,163,332]	[187,573,763]	[32,589,569]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[49,000,000]	[67,000,000]	[△ 18,000,000]
	その他の積立金積立額(16)	[111,688,000]	[49,000,000]	[62,688,000]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	[157,475,332]	[205,573,763]	[△ 48,098,431]	

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	[203,451,623]	[70,264,275]	[133,187,348]	流動負債	[329,124,628]	[24,958,687]	[304,165,941]
現金預金	69,496,007	56,016,956	13,479,051	事業未払金	0	3,400,094	△ 3,400,094
事業未収金	23,043,310	3,779,800	19,263,510	その他の未払金	112,657,800	0	112,657,800
未収補助金	110,653,024	10,158,730	100,494,294	1年以内返済予定設備			
前払費用	259,282	308,789	△ 49,507	資金借入金	207,192,170	13,170,533	194,021,637
固定資産	[1,369,994,719]	[903,791,647]	[466,203,072]	職員預り金	1,918,958	330,000	1,588,958
基本財産	[1,160,429,433]	[665,785,245]	[494,644,188]	賞与引当金	7,355,700	8,058,060	△ 702,360
土地	320,986,596	204,516,000	116,470,596	固定負債	[254,258,322]	[178,950,492]	[75,307,830]
建物	839,442,837	461,269,245	378,173,592	設備資金借入金	254,258,322	178,950,492	75,307,830
その他の固定資産	[209,565,286]	[238,006,402]	[△ 28,441,116]	負債の部合計	[583,382,950]	[203,909,179]	[379,473,771]
土地	36,375,539	143,546,135	△ 107,170,596	純 資 産 の 部			
構築物	42,511,859	5,864,877	36,646,982	基本金	[267,253,133]	[267,253,133]	[0]
車輛運搬具	783,319	1,024,144	△ 240,825	国庫補助金等特別積立金	[453,646,927]	[248,319,847]	[205,327,080]
器具及び備品	15,122,249	16,422,951	△ 1,300,702	その他の積立金	[111,688,000]	[49,000,000]	[62,688,000]
建設仮勘定	0	20,252,100	△ 20,252,100	保育所施設・設備整備			
権利	2,964,320	1,776,195	1,188,125	積立金	111,688,000	49,000,000	62,688,000
出資金	100,000	100,000	0	次期繰越活動増減差額	[157,475,332]	[205,573,763]	[△ 48,098,431]
保育所施設・設備整備				(うち当期活動増減差額)	14,589,569	43,014,611	△ 28,425,042
積立資産	111,688,000	49,000,000	62,688,000	純資産の部合計	[990,063,392]	[770,146,743]	[219,916,649]
差入保証金	20,000	20,000	0				
資産の部合計	1,573,446,342	974,055,922	599,390,420	負債及び純資産の部合計	1,573,446,342	974,055,922	599,390,420

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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－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－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ・退職給付引当金－設定していない。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で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共済制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の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1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア せいか保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「本部」
 - 「せいか保育園」
 - イ 旭ヶ丘せいか保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「旭ヶ丘せいか保育園」
 - ウ ふたかみの森せいかこども園建設会計（社会福祉事業）

6. 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	204,516,000	0	0	320,986,596
建物	461,269,245	391,681,440	13,507,848	839,442,837
合計	665,785,245	508,152,036	13,507,848	1,160,429,433

7. 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し

該当なし

8. 担保に供している資産

土地(基本財産)	320,986,596 円
土地	28,320,050 円
建物(基本財産)	839,442,837 円
計	1,188,749,483 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)	461,450,492 円
計	461,450,492 円

9. 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)	993,498,275	154,055,438	839,442,837
構築物	54,156,773	11,644,914	42,511,859
車輛運搬具	1,525,860	742,541	783,319
器具及び備品	73,080,575	57,958,326	15,122,249
権利	3,459,320	495,000	2,964,320
合計	700,358,753	224,896,219	475,462,534

10. 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
事業未収金	31,485,538	0	31,485,538
未収補助金	110,653,024	0	110,653,024
合計	142,138,562	0	142,138,562

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

ふたかみの森せいかこども園建設会計拠点区分において、次年度の設備費支払いに充当するため、未収補助金より111,688,000円を保育所施設・設備整備積立資産に積立している。

せいか保育園区分 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	[36,348,596]	[39,306,555]	[△ 2,957,959]	流動負債	[13,728,128]	[12,667,843]	[1,060,285]
現金預金	18,930,210	31,801,736	△ 12,871,526	事業未払金	0	1,544,260	△ 1,544,260
事業未収金	11,642,080	1,736,300	9,905,780	1年以内返済予定設備			
未収補助金	5,517,024	5,477,730	39,294	資金借入金	6,664,170	6,642,533	21,637
前払費用	259,282	290,789	△ 31,507	職員預り金	1,866,458	310,000	1,556,458
固定資産	[468,103,800]	[469,584,395]	[△ 1,480,595]	拠点区分間借入金	1,390,500	0	1,390,500
基本財産	[416,857,224]	[423,343,519]	[△ 6,486,295]	賞与引当金	3,807,000	4,171,050	△ 364,050
土地	204,516,000	204,516,000	0	固定負債	[31,526,322]	[38,190,492]	[△ 6,664,170]
建物	212,341,224	218,827,519	△ 6,486,295	設備資金借入金	31,526,322	38,190,492	△ 6,664,170
その他の固定資産	[51,246,576]	[46,240,876]	[5,005,700]	負債の部合計	[45,254,450]	[50,858,335]	[△ 5,603,885]
土地	36,375,539	36,375,539	0	純 資 産 の 部			
構築物	10,571,659	4,845,539	5,726,120	基本金	[267,253,133]	[267,253,133]	[0]
車輛運搬具	783,319	1,024,144	△ 240,825	国庫補助金等特別積立金	[105,765,870]	[109,203,062]	[△ 3,437,192]
器具及び備品	3,166,739	3,646,334	△ 479,595	その他の積立金	[0]	[0]	[0]
権利	229,320	229,320	0	次期繰越活動増減差額	[86,178,943]	[81,576,420]	[4,602,523]
出資金	100,000	100,000	0	(うち当期活動増減差額)	4,602,523	△ 34,905,751	39,508,274
差入保証金	20,000	20,000	0	純資産の部合計	[459,197,946]	[458,032,615]	[1,165,331]
資産の部合計	504,452,396	508,890,950	△ 4,438,554	負債及び純資産の部合計	504,452,396	508,890,950	△ 4,438,554