

財務諸表

輝宝保育園

平成30年度

拠点区分計算書類

平成30年 4月 1日

平成31年 3月31日

法人名 勇翔福社会

拠点区分名 輝宝保育園拠点区分

輝宝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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収入	保育事業収入	153,512,000	149,166,750	4,345,250
	委託費収入	147,263,000	142,939,850	4,323,150
	利用者等利用料収入	570,000	549,600	20,400
	利用者等利用料収入(一般)	570,000	549,600	20,400
	その他の事業収入	5,679,000	5,677,300	1,700
	補助金事業収入(公費)	5,179,000	5,179,000	0
	補助金事業収入(一般)	500,000	498,300	1,700
	受取利息配当金収入	11,000	354	10,646
	受取利息配当金収入	11,000	354	10,646
	その他の収入	1,960,000	1,858,960	101,040
	受入研修費収入	40,000	35,000	5,000
	利用者等外給食費収入	1,920,000	1,817,400	102,600
	雑収入	0	6,560	△6,560
	事業活動収入計(1)	155,483,000	151,026,064	4,456,936
事業活動による支出	人件費支出	116,256,000	115,705,268	550,732
	役員報酬支出	272,000	264,000	8,000
	職員給料支出	37,700,000	37,658,296	41,704
	職員賞与支出	11,000,000	10,951,059	48,941
	非常勤職員給与支出	51,800,000	51,430,743	369,257
	退職給付支出	1,335,000	1,334,568	432
	法定福利費支出	14,149,000	14,066,602	82,398
	事業費支出	22,930,000	22,313,064	616,936
	給食費支出	11,300,000	11,201,999	98,001
	保健衛生費支出	400,000	284,213	115,787
	保育材料費支出	3,200,000	3,139,395	60,605
	水道光熱費支出	4,130,000	4,125,481	4,519
	燃料費支出	100,000	2,704	97,296
	消耗器具備品費支出	2,500,000	2,423,995	76,005
	保険料支出	520,000	514,560	5,440
	賃借料支出	410,000	371,688	38,312
	車輛費支出	270,000	225,819	44,181
	雑支出	100,000	23,210	76,790
	事務費支出	9,086,000	7,476,390	1,609,610
	福利厚生費支出	750,000	544,658	205,342
	職員被服費支出	200,000	22,240	177,760
	旅費交通費支出	308,000	191,980	116,020
	研修研究費支出	710,000	615,330	94,670
	事務消耗品費支出	700,000	608,098	91,902
	印刷製本費支出	50,000	0	50,000
	修繕費支出	950,000	892,848	57,152
	通信運搬費支出	425,000	377,365	47,635
	会議費支出	85,000	14,588	70,412
	広報費支出	10,000	0	10,000
	業務委託費支出	1,770,000	1,743,380	26,620
	手数料支出	995,000	975,334	19,666
保険料支出	200,000	0	200,000	
賃借料支出	103,000	0	103,000	
土地・建物賃借料支出	360,000	360,000	0	
租税公課支出	390,000	278,450	111,550	
保守料支出	560,000	378,000	182,000	
雑支出	520,000	474,119	45,881	

輝宝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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)
 (単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
	支払利息支出	290,000	279,855	10,145
	支払利息支出	290,000	279,855	10,145
	事業活動支出計(2)	148,562,000	145,774,577	2,787,423
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,921,000	5,251,487	1,669,513
施設整備等による収支	収入			
	固定資産売却収入	100,000	100,000	0
	車輛運搬具売却収入	100,000	100,000	0
	施設整備等収入計(4)	100,000	100,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,230,000	1,225,906	4,094
	設備資金借入金元金償還支出	1,230,000	1,225,906	4,094
	固定資産取得支出	14,140,000	12,231,064	1,908,936
	建物取得支出	12,300,000	10,433,280	1,866,720
	器具及び備品取得支出	500,000	458,784	41,216
構築物取得支出	1,340,000	1,339,000	1,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	743,000	722,080	20,920	
ファイナンス・リース債務の返済支出	743,000	722,080	20,920	
施設整備等支出計(5)	16,113,000	14,179,050	1,933,950	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△16,013,000	△14,079,050	△1,933,950	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	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)	0	0	0	
予備費支出(10)	4,592,000	—	4,592,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△13,684,000	△8,827,563	△4,856,437	
前期末支払資金残高(12)	13,684,000	30,388,125	△16,704,125	
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	21,560,562	△21,560,562	

輝宝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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	149,166,750	143,481,310	5,685,440
	委託費収益	142,939,850	136,473,060	6,466,790
	利用者等利用料収益	549,600	848,850	△299,250
	利用者等利用料収益(一般)	549,600	848,850	△299,250
	その他の事業収益	5,677,300	6,159,400	△482,100
	補助金事業収益(公費)	5,179,000	4,514,800	664,200
	補助金事業収益(一般)	498,300	1,644,600	△1,146,300
	サービス活動収益計(1)	149,166,750	143,481,310	5,685,440
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	116,453,000	104,258,696	12,194,304
	役員報酬	264,000	203,500	60,500
	職員給料	37,658,296	32,250,253	5,408,043
	職員賞与	7,964,598	5,964,800	1,999,798
	賞与引当金繰入	5,356,478	4,608,746	747,732
	非常勤職員給与	50,397,513	48,844,669	1,552,844
	退職給付費用	1,334,568	1,379,500	△44,932
	法定福利費	13,477,547	11,007,228	2,470,319
	事業費	22,313,064	24,674,109	△2,361,045
	給食費	11,201,999	10,000,008	1,201,991
	保健衛生費	284,213	383,385	△99,172
	保育材料費	3,139,395	3,139,066	329
	水道光熱費	4,125,481	3,854,330	271,151
	燃料費	2,704	3,790	△1,086
	消耗器具備品費	2,423,995	6,417,829	△3,993,834
	保険料	514,560	198,530	316,030
	賃借料	371,688	233,280	138,408
	車両費	225,819	427,831	△202,012
	雑費	23,210	16,060	7,150
	事務費	7,476,390	8,292,139	△815,749
	福利厚生費	544,658	676,850	△132,192
	職員被服費	22,240	59,435	△37,195
	旅費交通費	191,980	376,668	△184,688
	研修研究費	615,330	218,160	397,170
	事務消耗品費	608,098	473,670	134,428
	修繕費	892,848	13,467	879,381
	通信運搬費	377,365	405,585	△28,220
	会議費	14,588	0	14,588
	業務委託費	1,743,380	1,625,930	117,450
	手数料	975,334	2,350,533	△1,375,199
	土地・建物賃借料	360,000	1,214,390	△854,390
	租税公課	278,450	240,300	38,150
	保守料	378,000	259,200	118,800
	雑費	474,119	377,951	96,168
減価償却費	13,143,964	3,081,046	10,062,918	
減価償却費	13,143,964	3,081,046	10,062,918	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,755,578	△7,791,432	△964,146	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,755,578	△7,791,432	△964,146	
サービス活動費用計(2)	150,630,840	132,514,558	18,116,282	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,464,090	10,966,752	△12,430,842	
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	354	223	131
	受取利息配当金収益	354	223	131
	その他のサービス活動外収益	1,858,960	2,000,148	△141,188
	受入研修費収益	35,000	30,000	5,000
	利用者等外給食収益	1,817,400	1,785,550	31,850

輝宝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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
動 外 増 減 の 部	雑収益	6,560	184,598	△178,038	
	サービス活動外収益計(4)	1,859,314	2,000,371	△141,057	
	費用	支払利息	279,855	269,063	10,792
		支払利息	279,855	269,063	10,792
		サービス活動外費用計(5)	279,855	269,063	10,792
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,579,459	1,731,308	△151,849	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	115,369	12,698,060	△12,582,691	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	0	261,541,000	△261,541,000
		施設整備等補助金収益	0	261,541,000	△261,541,000
		固定資産売却益	100,000	0	100,000
		車両運搬具売却益	100,000	0	100,000
		特別収益計(8)	100,000	261,541,000	△261,441,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	35,768,383	△35,768,382
		建物売却損・処分損	0	35,228,320	△35,228,320
		車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	0	540,063	△540,063
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	0	△25,479,453	25,479,453
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	0	△25,479,453	25,479,453
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	261,541,000	△261,541,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	261,541,000	△261,541,000
		特別費用計(9)	1	271,829,930	△271,829,929
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	99,999	△10,288,930	10,388,929
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	215,368	2,409,130	△2,193,762	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	△18,965,143	△28,374,273	9,409,130
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△18,749,775	△25,965,143	7,215,368
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	7,000,000	△7,000,000
		人件費積立金取崩額	0	2,000,000	△2,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	5,000,000	△5,000,000
		その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△18,749,775	△18,965,143	215,368	

輝宝保育園拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

（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	43,459,799	43,135,274	324,525	流動負債	30,499,754	19,203,881	11,295,873
現金預金	37,120,851	32,227,984	4,892,867	事業未払金	2,172,464	872,814	1,299,650
事業未収金	2,028,768	7,342,230	△5,313,462	その他の未払金	8,381,664	32,400	8,349,264
未収金	99,054	0	99,054	1年以内返済予定設備資金借入金	1,653,199	1,225,906	427,293
未収補助金	4,141,000	3,466,000	675,000	1年以内返済予定リース債務	1,590,840	622,080	968,760
前払金	0	49,560	△49,560	未払費用	10,427,918	11,043,963	△616,045
前払費用	46,500	49,500	△3,000	職員預り金	917,191	797,972	119,219
仮払金	23,626	0	23,626	賞与引当金	5,356,478	4,608,746	747,732
固定資産	347,871,040	342,424,261	5,446,779	固定負債	69,089,415	66,073,774	3,015,641
基本財産	314,688,661	313,043,723	1,644,938	設備資金借入金	63,020,895	64,674,094	△1,653,199
土地	29,367,267	29,367,267	0	リース債務	6,068,520	1,399,680	4,668,840
建物	285,321,394	283,676,456	1,644,938	負債の部合計	99,589,169	85,277,655	14,311,514
その他の固定資産	33,182,379	29,380,538	3,801,841				
構築物	14,851,957	14,957,509	△105,552	純資産の部			
車輛運搬具	0	1	△1	基本金	71,862,908	71,862,908	0
器具及び備品	10,698,612	12,453,108	△1,754,496	基本金	71,862,908	71,862,908	0
有形リース資産	7,631,810	1,969,920	5,661,890	国庫補助金等特別積立金	238,628,537	247,384,115	△8,755,578
				国庫補助金等特別積立金	238,628,537	247,384,115	△8,755,578
				次期繰越活動増減差額	△18,749,775	△18,965,143	215,368
				次期繰越活動増減差額	△18,749,775	△18,965,143	215,368
				(うち当期活動増減差額)	215,368	2,409,130	△2,193,762
				純資産の部合計	291,741,670	300,281,880	△8,540,210
資産の部合計	391,330,839	385,559,535	5,771,304	負債及び純資産の部合計	391,330,839	385,559,535	5,771,304

計算書類に対する注記（輝宝保育園拠点区分）

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－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
 - 時価のないもの－総平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア－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
 - ・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年度に帰属する額を計上している。

2、重要な会計方針の変更

該当なし

3、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は以下のとおりになっている。

- (1) 輝宝保育園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
 - ア．法人本部サービス区分
 - イ．輝宝保育園サービス区分
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。

5、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	29,367,267	0	0	29,367,267
建物	283,676,456	10,433,280	8,788,342	285,321,394
合計	313,043,723	0	41,128,737	314,688,661

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し

該当なし

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)	29,367,267 円
建物(基本財産)	285,321,394 円
計	314,688,661 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年以内返済予定額含む)	38,900,000 円
計	38,900,000 円

8、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)	295,547,778	10,226,384	285,321,394
構築物	17,784,918	2,932,961	14,851,957
器具及び備品	17,985,358	7,286,746	10,698,612
有形リース資産	10,092,160	2,460,350	7,631,810
合計	341,410,214	22,906,441	318,503,773

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

該当なし

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

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