

法人単位資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第一様式

(単位：円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	370,953,000	374,103,533	△3,150,533	
	借入金利息補助金収入	1,124,000	1,124,115	△115	
	経常経費寄附金収入	250,000	136,000	114,000	
	受取利息配当金収入	95,000	14,005	80,995	
	その他の収入	7,630,000	6,948,664	681,336	
	事業活動収入計(1)	380,052,000	382,326,317	△2,274,317	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	277,480,000	275,392,739	2,087,261	
	事業費支出	50,771,917	48,126,108	2,645,809	
	事務費支出	30,960,000	26,791,423	4,168,577	
	支払利息支出	1,888,000	1,785,710	102,290	
	その他の支出	5,500,000	4,798,370	701,630	
	事業活動支出計(2)	366,599,917	356,894,350	9,705,567	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,452,083	25,431,967	△11,979,884	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	109,675,000	109,619,980	55,020	
	設備資金借入金収入	70,000,000	70,000,000	0	
		施設整備等収入計(4)	179,675,000	179,619,980	55,020
	支出				
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	22,616,000	22,615,500	500	
固定資産取得支出	196,986,000	195,751,797	1,234,203		
固定資産除却・廃棄支出	4,224,715	4,224,715	0		
	施設整備等支出計(5)	223,826,715	222,592,012	1,234,703	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△44,151,715	△42,972,032	△1,179,683	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	17,859,000	17,858,728	272	
	その他の活動による収入	0	1,211,460	△1,211,460	
		その他の活動収入計(7)	17,859,000	19,070,188	△1,211,188
	支出				
	積立資産支出	7,080,000	6,775,012	304,988	
その他の活動による支出	2,610,000	2,562,810	47,190		
	その他の活動支出計(8)	9,690,000	9,337,822	352,178	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,169,000	9,732,366	△1,563,366	
	予備費支出(10)	4,100,000	—	3,429,368	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△25,960,000	△7,807,699	△18,152,301	
	前期末支払資金残高(12)	100,656,898	100,656,898	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	74,696,898	92,849,199	△18,152,301	

予備費支出△670,632円は、事業費支出、事務費支出、固定資産除却・廃棄支出に充当使用した額である。

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

第一号第三様式

(単位:円)

勘定科目		法人本部	木の実保育園	木の実西部保育園	木の実北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入							
	保育事業収入	0	49,693,480	165,295,243	159,114,810	374,103,533	0	374,103,533
	借入金利息補助金収入	0	0	0	1,124,115	1,124,115	0	1,124,115
	経常経費寄附金収入	0	0	46,000	90,000	136,000	0	136,000
	受取利息配当金収入	11,823	1,096	615	471	14,005	0	14,005
	その他の収入	45,864	1,170,162	2,797,030	2,935,608	6,948,664	0	6,948,664
	事業活動収入計(1)	57,687	50,864,738	168,138,888	163,265,004	382,326,317	0	382,326,317
	支出							
	人件費支出	10,977,845	41,211,176	115,194,059	108,009,659	275,392,739	0	275,392,739
	事業費支出	489,672	9,613,802	18,889,201	19,133,433	48,126,108	0	48,126,108
事務費支出	1,862,419	7,984,126	7,929,534	9,015,344	26,791,423	0	26,791,423	
支払利息支出	0	122,055	36,000	1,627,655	1,785,710	0	1,785,710	
その他の支出	0	758,831	1,933,992	2,105,547	4,798,370	0	4,798,370	
事業活動支出計(2)	13,329,936	59,689,990	143,982,786	139,891,638	356,894,350	0	356,894,350	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△13,272,249	△8,825,252	24,156,102	23,373,366	25,431,967	0	25,431,967	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等補助金収入	0	97,679,000	146,000	11,794,980	109,619,980	0	109,619,980
	設備資金借入金収入	0	70,000,000	0	0	70,000,000	0	70,000,000
	施設整備等収入計(4)	0	167,679,000	146,000	11,794,980	179,619,980	0	179,619,980
	支出							
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	0	4,000,000	18,615,500	22,615,500	0	22,615,500
固定資産取得支出	176,580	195,471,537	0	103,680	195,751,797	0	195,751,797	
固定資産除却・廃棄支出	0	4,224,715	0	0	4,224,715	0	4,224,715	
施設整備等支出計(5)	176,580	199,696,252	4,000,000	18,719,180	222,592,012	0	222,592,012	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△176,580	△32,017,252	△3,854,000	△6,924,200	△42,972,032	0	△42,972,032	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入	0	10,500,000	7,000,000	358,728	17,858,728	0	17,858,728
	拠点区分間繰入金収入	13,700,000	20,000,000	0	0	33,700,000	33,700,000	0
	その他の活動による収入	0	198,830	725,126	287,504	1,211,460	0	1,211,460
	その他の活動収入計(7)	13,700,000	30,698,830	7,725,126	646,232	52,770,188	33,700,000	19,070,188
	支出							
	積立資産支出	173,328	456,384	3,025,292	3,120,008	6,775,012	0	6,775,012
拠点区分間繰入金支出	0	0	23,200,000	10,500,000	33,700,000	33,700,000	0	
その他の活動による支出	0	596,490	1,103,810	862,510	2,562,810	0	2,562,810	
その他の活動支出計(8)	173,328	1,052,874	27,329,102	14,482,518	43,037,822	33,700,000	9,337,822	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	13,526,672	29,645,956	△19,603,976	△13,836,286	9,732,366	0	9,732,366	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	77,843	△11,196,548	698,126	2,612,880	△7,807,699	0	△7,807,699	
前期末支払資金残高(11)	2,331,097	16,238,784	41,928,458	40,158,559	100,656,898	0	100,656,898	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,408,940	5,042,236	42,626,584	42,771,439	92,849,199	0	92,849,199	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第一様式

(単位：円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	374,103,533	381,436,766	△7,333,233
	益	経常経費寄附金収益	136,000	229,800	△93,800
		その他の収益	110,356	1,929,864	△1,819,508
		サービス活動収益計(1)	374,349,889	383,596,430	△9,246,541
	費	人件費	306,219,379	277,900,977	28,318,402
		事業費	48,153,001	42,657,119	5,495,882
		事務費	26,791,423	29,868,331	△3,076,908
		減価償却費	35,432,281	36,138,956	△706,675
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,931,594	△22,989,098	△1,942,496
		その他の費用	110,356	102,812	7,544
	サービス活動費用計(2)	391,774,846	363,679,097	28,095,749	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△17,424,957	19,917,333	△37,342,290	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	1,124,115	1,285,104	△160,989
	益	受取利息配当金収益	14,005	2,550	11,455
		その他のサービス活動外収益	6,948,664	7,515,368	△566,704
		サービス活動外収益計(4)	8,086,784	8,803,022	△716,238
	費	支払利息	1,785,710	1,895,471	△109,761
		その他のサービス活動外費用	4,688,014	4,902,684	△214,670
	サービス活動外費用計(5)	6,473,724	6,798,155	△324,431	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,613,060	2,004,867	△391,807	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△15,811,897	21,922,200	△37,734,097	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	109,619,980	17,264,100	92,355,880
	益	特別収益計(8)	109,619,980	17,264,100	92,355,880
	費	固定資産売却損・処分損	7,640,625	1	7,640,624
		国庫補助金等特別積立金積立額	109,619,980	17,264,100	92,355,880
		特別費用計(9)	117,260,605	17,264,101	99,996,504
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△7,640,625	△1	△7,640,624	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△23,452,522	21,922,199	△45,374,721	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	213,944,725	208,022,526	5,922,199
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	190,492,203	229,944,725	△39,452,522
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	17,500,000	12,000,000	5,500,000
		その他の積立金積立額(16)	4,000,000	28,000,000	△24,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	203,992,203	213,944,725	△9,952,522

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第三様式

(単位:円)

勘定科目		法人本部	木の会保育園	木の会西部保育園	木の会北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	取		49,693,480	165,295,243	159,114,810	374,103,533		374,103,533
	益			46,000	90,000	136,000		136,000
					110,356	110,356		110,356
			49,693,480	165,341,243	159,315,166	374,349,889		374,349,889
	費	12,251,173	47,867,560	127,219,351	118,881,295	306,219,379		306,219,379
		489,672	9,613,802	18,916,094	19,133,433	48,153,001		48,153,001
		1,862,419	7,984,126	7,929,534	9,015,344	26,791,423		26,791,423
		50,535	3,183,242	15,778,697	16,419,807	35,432,281		35,432,281
			△4,727,957	△11,414,644	△8,788,993	△24,931,594		△24,931,594
				110,356	110,356		110,356	
		14,653,799	63,920,773	158,429,032	154,771,242	391,774,846		391,774,846
		△14,653,799	△14,227,293	6,912,211	4,543,924	△17,424,957		△17,424,957
サービス活動外増減の部	取							
	益							
		11,823	1,096	615	471	14,005		14,005
		45,864	1,170,162	2,797,030	2,935,608	6,948,664		6,948,664
		57,687	1,171,258	2,797,645	4,060,194	8,086,784		8,086,784
	費							
			122,055	36,000	1,627,655	1,785,710		1,785,710
			758,831	1,933,992	1,995,191	4,688,014		4,688,014
				880,886	1,969,992	3,622,846	6,473,724	
		57,687	290,372	827,653	437,348	1,613,060		1,613,060
		△14,596,112	△13,936,921	7,739,864	4,981,272	△15,811,897		△15,811,897
特別増減の部	取							
	益							
		13,700,000	97,679,000	146,000	11,794,980	109,619,980		109,619,980
			20,000,000			33,700,000	33,700,000	33,700,000
		13,700,000	117,679,000	146,000	11,794,980	143,319,980	33,700,000	109,619,980
	費							
			7,640,625			7,640,625		7,640,625
			97,679,000	146,000	11,794,980	109,619,980		109,619,980
				23,200,000	10,500,000	33,700,000	33,700,000	33,700,000
				105,319,625	22,294,980	150,960,605	33,700,000	117,260,605
	13,700,000	12,359,375	△23,200,000	△10,500,000	△7,640,625		△7,640,625	
	△896,112	△1,577,546	△15,460,136	△5,518,728	△23,452,522		△23,452,522	
繰越活動増減差額の部								
		2,512,238	16,990,450	79,414,028	115,028,009	213,944,725		213,944,725
		1,616,126	15,412,904	63,953,892	109,509,281	190,492,203		190,492,203
			10,500,000	7,000,000		17,500,000		17,500,000
				2,000,000	2,000,000	4,000,000		4,000,000
		1,616,126	25,912,904	68,953,892	107,509,281	203,992,203		203,992,203

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第三様式
(単位:円)

勘定科目	法人本部	木の実保育園	木の実西部保育園	木の実北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2918103	169752824	48567310	48700179	269938416	0	269938416
現金預金	2918103	68851154	36851131	37998528	146618916	0	146618916
事業未収金	0	399800	1230770	1758672	3389242	0	3389242
未収金	0	0	357190	0	357190	0	357190
未収補助金	0	100063040	9736283	8363935	118163258	0	118163258
前払費用	0	438830	391936	579044	1409810	0	1409810
固定資産	2065765	222371171	185534359	382994302	792965597	0	792965597
基本財産	0	181308918	147802025	345894401	675005344	0	675005344
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	180308918	84429905	250715281	515454104	0	515454104
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	2065765	41062253	37732334	37099901	117960253	0	117960253
建物	0	0	291462	856435	1147897	0	1147897
構築物	0	10396393	3247495	14928693	28572581	0	28572581
器具及び備品	307186	18314294	3789495	5001201	27412176	0	27412176
権利	0	477707	0	0	477707	0	477707
ソフトウェア	0	289642	239704	234684	764030	0	764030
退職給付引当資産	1758579	6186557	7928304	7503882	23377322	0	23377322
人件費積立資産	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
修繕積立資産	0	0	2000000	0	2000000	0	2000000
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	19500000	8000000	27500000	0	27500000
長期前払費用	0	397660	735874	575006	1708540	0	1708540
資産の部合計	4983868	392123995	234101669	431694481	1062904013	0	1062904013
流動負債	1609163	170910588	16940726	34544240	224004717	0	224004717
事業未払金	414875	2348739	4803932	4857941	12425487	0	12425487
その他の未払金	0	161985891	0	0	161985891	0	161985891
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	18615500	18615500	0	18615500
職員預り金	94288	375958	1136794	1070799	2677839	0	2677839
賞与引当金	1100000	6200000	11000000	10000000	28300000	0	28300000
固定負債	1758579	76186557	7928304	136059382	221932822	0	221932822
設備資金借入金	0	70000000	0	128555500	198555500	0	198555500
退職給付引当金	1758579	6186557	7928304	7503882	23377322	0	23377322
負債の部合計	3367742	247097145	24869030	170603622	445937539	0	445937539
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
国庫補助金等特別積立金	0	103560196	118778747	145581578	367920521	0	367920521
国庫補助金等特別積立金	0	103560196	118778747	145581578	367920521	0	367920521
その他の積立金	0	5000000	21500000	8000000	34500000	0	34500000
人件費積立金	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
修繕積立金	0	0	2000000	0	2000000	0	2000000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	19500000	8000000	27500000	0	27500000
次期繰越活動増減差額	1616126	25912904	68953892	107509281	203992203	0	203992203
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1616126	25912904	68953892	107509281	203992203	0	203992203
	△896112	△1577546	△15460136	△5518728	△23452522	0	△23452522
純資産の部合計	1616126	145026850	209232639	261090859	616966474	0	616966474
負債及び純資産の部合計	4983868	392123995	234101669	431694481	1062904013	0	1062904013

計算書類に対する注記（法人全体）

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法

② 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

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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理）

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上

③ 徴収不能引当金

会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりになっている。

就業規則に定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度及び独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分

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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は省略している。

- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 公益事業および収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、公益事業および収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ① 法人本部拠点区分
 - ② 木の実保育園拠点区分
 - ③ 木の実西部保育園拠点区分
 - ④ 木の実北保育園拠点区分

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	158,551,240	0	0	158,551,240
建物	376,569,977	170,325,033	31,440,906	515,454,104
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	536,121,217	170,325,033	31,440,906	675,005,344

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

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）	木の実北保育園園舎敷地	95,179,120円
建物（基本財産）	木の実保育園園舎	180,308,918円
	木の実北保育園園舎	250,715,281円
計		526,203,319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）	： 木の実保育園	70,000,000円
〃	〃	： 木の実北保育園
計		172,037,000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）	824,194,966	308,740,862	515,454,104
建物	2,728,329	1,580,432	1,147,897
構築物	50,102,940	21,530,359	28,572,581
器具及び備品	82,394,030	54,981,854	27,412,176

権利	480,389	2,682	477,707
ソフトウェア	1,842,999	1,078,969	764,030
合 計	961,743,653	387,915,158	573,828,495

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
該当なし
11. 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
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
該当なし