

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

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	395,234,000	395,393,940	△159,940
		借入金利息補助金収入	1,226,000	1,183,665	42,335
		経常経費寄附金収入	250,000	100,000	150,000
		受取利息配当金収入	95,000	2,377	92,623
		その他の収入	9,080,000	7,993,911	1,086,089
	事業活動収入計(1)		405,885,000	404,673,893	1,211,107
	支出	人件費支出	302,604,000	301,413,657	1,190,343
		事業費支出	49,143,521	46,984,514	2,159,007
		事務費支出	30,080,000	26,627,853	3,452,147
		支払利息支出	2,085,000	1,838,007	246,993
その他の支出		5,900,000	5,121,247	778,753	
事業活動支出計(2)		389,812,521	381,985,278	7,827,243	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		16,072,479	22,688,615	△6,616,136	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	40,175,000	40,174,647	353
		設備資金借入金収入	12,999,000	12,999,000	0
		施設整備等収入計(4)	53,174,000	53,173,647	353
	支出	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	19,916,000	19,915,400	600
		固定資産取得支出	38,621,000	38,253,418	367,582
		固定資産除却・廃棄支出	1,114,000	1,113,284	716
施設整備等支出計(5)		59,651,000	59,282,102	368,898	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,477,000	△6,108,455	△368,545	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,424,000	2,423,491	509
		その他の活動による収入	852,000	854,270	△2,270
		その他の活動収入計(7)	3,276,000	3,277,761	△1,761
	支出	積立資産支出	17,500,000	17,079,038	420,962
		その他の活動支出計(8)	17,500,000	17,079,038	420,962
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△14,224,000	△13,801,277	△422,723
予備費支出(10)		2,100,000	—	1,636,479	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△6,265,000	2,778,883	△9,043,883	
前期末支払資金残高(12)		92,849,199	92,849,199	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		86,584,199	95,628,082	△9,043,883	

予備費支出△463,521円は、事業費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30年 4月 1日 (至)平成31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	取							
	保育事業収入	0	92,018,450	148,936,920	154,438,570	395,393,940	0	395,393,940
	借入金利息補助金収入	0	218,494	0	965,171	1,183,665	0	1,183,665
	経常経費寄附金収入	0	0	48,000	52,000	100,000	0	100,000
	受取利息配当金収入	225	1,115	535	502	2,377	0	2,377
	その他の収入	0	2,465,002	2,573,975	2,954,934	7,993,911	0	7,993,911
	事業活動収入計(1)	225	94,703,061	151,559,430	158,411,177	404,673,893	0	404,673,893
	支							
	人件費支出	12,435,400	69,136,470	111,416,631	108,425,156	301,413,657	0	301,413,657
	事業費支出	0	9,831,899	18,416,849	18,735,766	46,984,514	0	46,984,514
事務費支出	1,475,668	8,713,389	7,657,352	8,781,444	26,627,853	0	26,627,853	
支払利息支出	0	403,394	0	1,434,613	1,838,007	0	1,838,007	
その他の支出	0	1,265,661	1,749,747	2,105,839	5,121,247	0	5,121,247	
事業活動支出計(2)	13,911,068	89,350,813	139,240,579	139,482,818	381,985,278	0	381,985,278	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△13,910,843	5,352,248	12,318,851	18,928,359	22,688,615	0	22,688,615	
施設整備等による収支	取							
	施設整備等補助金収入	0	1,878,147	26,406,000	11,890,500	40,174,647	0	40,174,647
	設備資金借入金収入	0	12,999,000	0	0	12,999,000	0	12,999,000
	施設整備等収入計(4)	0	14,877,147	26,406,000	11,890,500	53,173,647	0	53,173,647
	支							
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	1,299,900	0	18,615,500	19,915,400	0	19,915,400
固定資産取得支出	0	745,538	36,787,372	720,508	38,253,418	0	38,253,418	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	1,113,284	0	1,113,284	0	1,113,284	
施設整備等支出計(5)	0	2,045,438	37,900,656	19,336,008	59,282,102	0	59,282,102	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	12,831,709	△11,494,656	△7,445,508	△6,108,455	0	△6,108,455	
その他の活動による収支	取							
	積立資産取崩収入	0	0	2,000,000	423,491	2,423,491	0	2,423,491
	拠点区分間繰入金収入	14,100,000	0	0	0	14,100,000	14,100,000	0
	その他の活動による収入	0	198,830	367,937	287,503	854,270	0	854,270
その他の活動収入計(7)	14,100,000	198,830	2,367,937	710,994	17,377,761	14,100,000	3,277,761	
支								
積立資産支出	176,573	3,606,019	1,168,948	12,127,498	17,079,038	0	17,079,038	
拠点区分間繰入金支出	0	0	10,000,000	4,100,000	14,100,000	14,100,000	0	
その他の活動支出計(8)	176,573	3,606,019	11,168,948	16,227,498	31,179,038	14,100,000	17,079,038	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	13,923,427	△3,407,189	△8,801,011	△15,516,504	△13,801,277	0	△13,801,277	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	12,584	14,776,768	△7,976,816	△4,033,653	2,778,883	0	2,778,883	
前期末支払資金残高(11)	2,408,940	5,042,236	42,626,584	42,771,439	92,849,199	0	92,849,199	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,421,524	19,819,004	34,649,768	38,737,786	95,628,082	0	95,628,082	

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

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	395,393,940	374,103,533	21,290,407
	益	経常経費寄附金収益	100,000	136,000	△36,000
		その他の収益	120,782	110,356	10,426
		サービス活動収益計(1)	395,614,722	374,349,889	21,264,833
	費	人件費	304,189,986	306,219,379	△2,029,393
		事業費	46,984,514	48,153,001	△1,168,487
		事務費	26,627,853	26,791,423	△163,570
		減価償却費	39,842,156	35,432,281	4,409,875
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,113,346	△24,931,594	818,248
		その他の費用	120,782	110,356	10,426
	サービス活動費用計(2)	393,651,945	391,774,846	1,877,099	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,962,777	△17,424,957	19,387,734	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	1,183,665	1,124,115	59,550
	益	受取利息配当金収益	2,377	14,005	△11,628
		その他のサービス活動外収益	7,993,911	6,948,664	1,045,247
		サービス活動外収益計(4)	9,179,953	8,086,784	1,093,169
	費	支払利息	1,838,007	1,785,710	52,297
		その他のサービス活動外費用	5,000,465	4,688,014	312,451
		サービス活動外費用計(5)	6,838,472	6,473,724	364,748
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,341,481	1,613,060	728,421
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,304,258	△15,811,897	20,116,155
	特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	40,174,647	109,619,980
益		特別収益計(8)	40,174,647	109,619,980	△69,445,333
費		固定資産売却損・処分損	1,113,284	7,640,625	△6,527,341
		国庫補助金等特別積立金積立額	40,174,647	109,619,980	△69,445,333
		特別費用計(9)	41,287,931	117,260,605	△75,972,674
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,113,284	△7,640,625	6,527,341	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,190,974	△23,452,522	26,643,496	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	203,992,203	213,944,725	△9,952,522
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	207,183,177	190,492,203	16,690,974
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	2,000,000	17,500,000	△15,500,000
		その他の積立金積立額(16)	14,000,000	4,000,000	10,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	195,183,177	203,992,203	△8,809,026

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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	木の会西側保育園	木の会北側保育園	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		92,018,450	148,936,920	154,438,570	395,393,940		395,393,940
	益			48,000	52,000	100,000		100,000
					120,782	120,782		120,782
			92,018,450	148,984,920	154,611,352	395,614,722		395,614,722
サービス活動増減の部	費	12,611,973	69,742,489	112,585,579	109,249,945	304,189,986		304,189,986
			9,831,899	18,416,849	18,735,766	46,984,514		46,984,514
		1,475,668	8,713,389	7,657,352	8,781,444	26,627,853		26,627,853
		57,893	12,190,304	11,262,181	16,331,778	39,842,156		39,842,156
			△6,516,142	△9,150,622	△8,446,582	△24,113,346		△24,113,346
					120,782		120,782	
		14,145,534	93,961,939	140,771,339	144,773,133	393,651,945		393,651,945
		△14,145,534	△1,943,489	8,213,581	9,838,219	1,962,777		1,962,777
サービス活動外増減の部	取		218,494		965,171	1,183,665		1,183,665
	益	225	1,115	535	502	2,377		2,377
			2,465,002	2,573,975	2,954,934	7,993,911		7,993,911
		225	2,684,611	2,574,510	3,920,607	9,179,953		9,179,953
サービス活動外増減の部	費		403,394		1,434,613	1,838,007		1,838,007
			1,265,661	1,749,747	1,985,057	5,000,465		5,000,465
			1,669,055	1,749,747	3,419,670	6,838,472		6,838,472
		225	1,015,556	824,763	500,937	2,341,481		2,341,481
		△14,145,309	△927,933	9,038,344	10,339,156	4,304,258		4,304,258
特別増減の部	取		1,878,147	26,406,000	11,890,500	40,174,647		40,174,647
	益	14,100,000				14,100,000	14,100,000	14,100,000
		14,100,000	1,878,147	26,406,000	11,890,500	54,274,647	14,100,000	40,174,647
				1,113,284		1,113,284		1,113,284
			1,878,147	26,406,000	11,890,500	40,174,647		40,174,647
特別増減の部	費			10,000,000	4,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000
			1,878,147	37,519,284	15,990,500	55,387,931	14,100,000	41,287,931
		14,100,000		△11,113,284	△4,100,000	△1,113,284		△1,113,284
		△45,309	△927,933	△2,074,940	6,239,156	3,190,974		3,190,974
繰越活動増減差額の部		1,616,126	25,912,904	68,953,892	107,509,281	203,992,203		203,992,203
		1,570,817	24,984,971	66,878,952	113,748,437	207,183,177		207,183,177
			3,000,000	2,000,000		2,000,000		2,000,000
					11,000,000	14,000,000		14,000,000
		1,570,817	21,984,971	68,878,952	102,748,437	195,183,177		195,183,177

法人単位貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第一様式

(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	114,288,433	269,938,416	△155,649,983	流動負債	66,875,751	224,004,717	△157,128,966
現金預金	89,916,321	146,618,916	△56,702,595	事業未払金	14,945,003	12,425,487	2,519,516
事業未収金	2,713,859	3,389,242	△675,383	その他の未払金	0	161,985,891	△161,985,891
未収金	0	357,190	△357,190	1年以内返済予定設備資金借入金	19,915,400	18,615,500	1,299,900
未収補助金	20,244,943	118,163,258	△97,918,315	職員預り金	3,715,348	2,677,839	1,037,509
前払費用	1,413,310	1,409,810	3,500	賞与引当金	28,300,000	28,300,000	0
固定資産	805,178,136	792,965,597	12,212,539	固定負債	216,372,069	221,932,822	△5,560,753
基本財産	681,286,359	675,005,344	6,281,015	設備資金借入金	190,339,200	198,555,500	△8,216,300
土地	158,551,240	158,551,240	0	退職給付引当金	26,032,869	23,377,322	2,655,547
建物	521,735,119	515,454,104	6,281,015	負債の部合計	283,247,820	445,937,539	△162,689,719
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	123,891,777	117,960,253	5,931,524	純 資 産 の 部			
建物	909,479	1,147,897	△238,418	基本金	10,553,750	10,553,750	0
構築物	25,228,202	28,572,581	△3,344,379	基本金	10,553,750	10,553,750	0
器具及び備品	23,392,752	27,412,176	△4,019,424	国庫補助金等特別積立金	383,981,822	367,920,521	16,061,301
権利	445,521	477,707	△32,186	国庫補助金等特別積立金	383,981,822	367,920,521	16,061,301
ソフトウェア	528,684	764,030	△235,346	その他の積立金	46,500,000	34,500,000	12,000,000
退職給付引当資産	26,032,869	23,377,322	2,655,547	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	修繕積立金	0	2,000,000	△2,000,000
修繕積立資産	0	2,000,000	△2,000,000	保育所施設・設備整備積立金	41,500,000	27,500,000	14,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	41,500,000	27,500,000	14,000,000	次期繰越活動増減差額	195,183,177	203,992,203	△8,809,026
長期前払費用	854,270	1,708,540	△854,270	次期繰越活動増減差額	195,183,177	203,992,203	△8,809,026
				(うち当期活動増減差額)	3,190,974	△23,452,522	26,643,496
資産の部合計	919,466,569	1,062,904,013	△143,437,444	純資産の部合計	636,218,749	616,966,474	19,252,275
				負債及び純資産の部合計	919,466,569	1,062,904,013	△143,437,444

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成31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	2863595	24176743	41746455	45501640	114288433	0	114288433
現金預金	2863595	18912317	32606928	35533481	89916321	0	89916321
事業未収金	0	632620	833310	1247929	2713859	0	2713859
未収補助金	0	4192976	7914280	8137687	20244943	0	20244943
前払費用	0	438830	391937	582543	1413310	0	1413310
固定資産	2184445	214874446	209860561	378258684	805178136	0	805178136
基本財産	0	173432719	174126817	333726823	681286359	0	681286359
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	172432719	110754697	238547703	521735119	0	521735119
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	2184445	41441727	35733744	44531861	123891777	0	123891777
建物	0	0	267150	642329	909479	0	909479
構築物	0	9435589	2874233	12918380	25228202	0	25228202
器具及び備品	249293	15835219	3457624	3850616	23392752	0	23392752
権利	0	445521	0	0	445521	0	445521
ソフトウェア	0	193140	169548	165996	528684	0	528684
退職給付引当資産	1935152	7333428	9097252	7667037	26032869	0	26032869
人件費積立資産	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
保育所施設・設備整備積立資産	0	3000000	19500000	19000000	41500000	0	41500000
長期前払費用	0	198830	367937	287503	854270	0	854270
資産の部合計	5048040	239051189	251607016	423760324	919466569	0	919466569
流動負債	1542071	11857639	18096687	35379354	66875751	0	66875751
事業未払金	313235	3516762	5698615	5416391	14945003	0	14945003
1年以内返済予定設備資金借入金	0	1299900	0	18615500	19915400	0	19915400
職員預り金	128836	840977	1398072	1347463	3715348	0	3715348
賞与引当金	1100000	6200000	11000000	10000000	28300000	0	28300000
固定負債	1935152	87732628	9097252	117607037	216372069	0	216372069
設備資金借入金	0	80399200	0	109940000	190339200	0	190339200
退職給付引当金	1935152	7333428	9097252	7667037	26032869	0	26032869
負債の部合計	3477223	99590267	27193939	152986391	283247820	0	283247820
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	98922201	136034125	149025496	383981822	0	383981822
国庫補助金等特別積立金	0	98922201	136034125	149025496	383981822	0	383981822
その他の積立金	0	8000000	19500000	19000000	46500000	0	46500000
人件費積立金	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
保育所施設・設備整備積立金	0	3000000	19500000	19000000	41500000	0	41500000
次期繰越活動増減差額	1570817	21984971	68878952	102748437	195183177	0	195183177
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1570817	21984971	68878952	102748437	195183177	0	195183177
	△45309	△927933	△2074940	6239156	3190974	0	3190974
純資産の部合計	1570817	139460922	224413077	270773933	636218749	0	636218749
負債及び純資産の部合計	5048040	239051189	251607016	423760324	919466569	0	919466569

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. 当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	515,454,104	36,081,916	29,800,901	521,735,119
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	675,005,344	36,081,916	29,800,901	681,286,359

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	172,432,719 円
	木の実北保育園園舎	238,547,703 円
	計	506,159,542 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	94,705,000 円
	計	164,705,000 円	

9. 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

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)	860,276,882	338,541,763	521,735,119
建物(その他)	2,728,329	1,818,850	909,479
構築物	50,102,940	24,874,738	25,228,202
器具及び備品	84,565,532	61,172,780	23,392,752
合計	997,673,683	426,408,131	571,265,552

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