

2019年度
決算報告 ~~(案)~~

法人単位資金収支計算書

(自) 2019年 4月 1日 (至) 2020年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収	保育事業収入	408,845,000	412,220,650	△3,375,650
		借入金利息補助金収入	1,035,000	1,035,735	△735
		経常経費寄附金収入	200,000	124,000	76,000
		受取利息配当金収入	95,000	2,302	92,698
		その他の収入	9,350,000	8,591,548	758,452
		事業活動収入計(1)	419,525,000	421,974,235	△2,449,235
	支	人件費支出	316,234,000	314,917,062	1,316,938
		事業費支出	50,870,000	47,793,402	3,076,598
		事務費支出	30,704,574	29,004,990	1,699,584
		支払利息支出	1,662,206	1,662,023	183
	その他の支出	5,700,000	5,231,663	468,337	
	事業活動支出計(2)	405,170,780	398,609,140	6,561,640	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,354,220	23,365,095	△9,010,875	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	14,140,000	14,140,000	0
		施設整備等収入計(4)	14,140,000	14,140,000	0
	支	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	20,686,000	20,685,400	600
		固定資産取得支出	8,784,000	8,380,145	403,855
		施設整備等支出計(5)	29,470,000	29,065,545	404,455
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△15,330,000	△14,925,545	△404,455	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	3,980,000	3,976,284	3,716
		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)	4,832,000	4,830,554	1,446
	支	積立資産支出	4,000,000	3,654,845	345,155
		その他の活動支出計(8)	4,000,000	3,654,845	345,155
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	832,000	1,175,709	△343,709	
	予備費支出(10)	1,600,000	—	1,575,220	
		△24,780			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,719,000	9,615,259	△11,334,259	
	前期末支払資金残高(12)	95,628,082	95,628,082	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	93,909,082	105,243,341	△11,334,259	

予備費支出△24,780円は、事務費支出及び支払利息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) 2019年 4月 1日 (至) 2020年 3月31日

(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
事業活動による収支	収入							
	保育事業収入	0	106,522,370	157,690,990	148,007,290	412,220,650	0	412,220,650
	借入金利息補助金収入	0	225,416	0	810,319	1,035,735	0	1,035,735
	経常経費寄附金収入	0	30,000	46,000	48,000	124,000	0	124,000
	受取利息配当金収入	227	1,040	485	550	2,302	0	2,302
	その他の収入	34,138	2,489,592	2,902,778	3,165,040	8,591,548	0	8,591,548
	事業活動収入計(1)	34,365	109,268,418	160,640,253	152,031,199	421,974,235	0	421,974,235
	支出							
	人件費支出	12,655,219	75,945,193	114,801,444	111,515,206	314,917,062	0	314,917,062
	事業費支出	0	11,745,584	18,503,791	17,544,027	47,793,402	0	47,793,402
事務費支出	2,096,819	7,889,075	9,086,553	9,932,543	29,004,990	0	29,004,990	
支払利息支出	0	417,817	0	1,244,206	1,662,023	0	1,662,023	
その他の支出	0	1,447,293	1,903,708	1,880,662	5,231,663	0	5,231,663	
事業活動支出計(2)	14,752,038	97,444,962	144,295,496	142,116,644	398,609,140	0	398,609,140	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△14,717,673	11,823,456	16,344,757	9,914,555	23,365,095	0	23,365,095	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等補助金収入	0	1,987,400	464,000	11,688,600	14,140,000	0	14,140,000
	施設整備等収入計(4)	0	1,987,400	464,000	11,688,600	14,140,000	0	14,140,000
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	2,069,900	0	18,615,500	20,685,400	0	20,685,400
	固定資産取得支出	126,390	3,453,021	2,158,692	2,642,042	8,380,145	0	8,380,145
施設整備等支出計(5)	126,390	5,522,921	2,158,692	21,257,542	29,065,545	0	29,065,545	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△126,390	△3,535,521	△1,694,692	△9,568,942	△14,925,545	0	△14,925,545	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入	0	0	976,284	3,000,000	3,976,284	0	3,976,284
	拠点区分間繰入金収入	15,000,000	0	0	0	15,000,000	15,000,000	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)	15,000,000	198,830	1,344,221	3,287,503	19,830,554	15,000,000	4,830,554	
その他の活動による収支	支出							
	積立資産支出	180,773	810,485	1,211,155	1,452,432	3,654,845	0	3,654,845
	拠点区分間繰入金支出	0	0	10,000,000	5,000,000	15,000,000	15,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	180,773	810,485	11,211,155	6,452,432	18,654,845	15,000,000	3,654,845
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	14,819,227	△611,655	△9,866,934	△3,164,929	1,175,709	0	1,175,709	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△24,836	7,676,280	4,783,131	△2,819,316	9,615,259	0	9,615,259	
前期末支払資金残高(11)	2,421,524	19,819,004	34,649,768	38,737,786	95,628,082	0	95,628,082	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,396,688	27,495,284	39,432,899	35,918,470	105,243,341	0	105,243,341	

法人単位事業活動計算書

(自) 2019年 4月 1日 (至) 2020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	保育事業収益	412,220,650	395,393,940	16,826,710
	益	経常経費寄附金収益	124,000	100,000	24,000
		その他の収益	79,832	120,782	△40,950
		サービス活動収益計(1)	412,424,482	395,614,722	16,809,760
	費	人件費	322,795,623	304,189,986	18,605,637
		事業費	47,793,402	46,984,514	808,888
		事務費	29,004,990	26,627,853	2,377,137
		減価償却費	43,181,973	39,842,156	3,339,817
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△25,838,471	△24,113,346	△1,725,125
		その他の費用	0	120,782	△120,782
サービス活動費用計(2)	416,937,517	393,651,945	23,285,572		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△4,513,035	1,962,777	△6,475,812	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	1,035,735	1,183,665	△147,930
	益	受取利息配当金収益	2,302	2,377	△75
		その他のサービス活動外収益	8,511,716	7,993,911	517,805
		サービス活動外収益計(4)	9,549,753	9,179,953	369,800
	費	支払利息	1,662,023	1,838,007	△175,984
		その他のサービス活動外費用	5,231,663	5,000,465	231,198
		サービス活動外費用計(5)	6,893,686	6,838,472	55,214
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,656,067	2,341,481	314,586
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,856,968	4,304,258	△6,161,226
	特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	14,140,000	40,174,647
益		特別収益計(8)	14,140,000	40,174,647	△26,034,647
費		固定資産売却損・処分損	169,075	1,113,284	△944,209
		国庫補助金等特別積立金積立額	14,140,000	40,174,647	△26,034,647
		特別費用計(9)	14,309,075	41,287,931	△26,978,856
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△169,075	△1,113,284	944,209	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,026,043	3,190,974	△5,217,017	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		195,183,177	203,992,203	△8,809,026
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		193,157,134	207,183,177	△14,026,043
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		3,000,000	2,000,000	1,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	14,000,000	△14,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		196,157,134	195,183,177	973,957

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 2019年 4月 1日 (至) 2020年 3月31日

(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
サービス活動増減の部	取							
	益							
	保育事業収益		106,522,370	157,690,990	148,007,290	412,220,650		412,220,650
	経常経費寄附金収益		30,000	46,000	48,000	124,000		124,000
	その他の収益			79,832		79,832		79,832
	サービス活動収益計(1)		106,552,370	157,816,822	148,055,290	412,424,482		412,424,482
費用	人件費	12,935,992	78,255,678	116,236,315	115,367,638	322,795,623		322,795,623
	事業費		11,745,584	18,503,791	17,544,027	47,793,402		47,793,402
	事務費	2,096,819	7,889,075	9,086,553	9,932,543	29,004,990		29,004,990
	減価償却費	73,691	12,525,264	14,037,932	16,545,086	43,181,973		43,181,973
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,412,570	△10,674,276	△8,751,625	△25,838,471		△25,838,471
	サービス活動費用計(2)	15,106,502	104,003,031	147,190,315	150,637,669	416,937,517		416,937,517
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△15,106,502	2,549,339	10,626,507	△2,582,379	△4,513,035		△4,513,035	
サービス活動外増減の部	取							
	益							
	借入金利息補助金収益		225,416		810,319	1,035,735		1,035,735
	受取利息配当金収益	227	1,040	485	550	2,302		2,302
	その他のサービス活動外収益	34,138	2,489,592	2,822,946	3,165,040	8,511,716		8,511,716
	サービス活動外収益計(4)	34,365	2,716,048	2,823,431	3,975,909	9,549,753		9,549,753
費用	支払利息		417,817		1,244,206	1,662,023		1,662,023
	その他のサービス活動外費用		1,447,293	1,903,708	1,880,662	5,231,663		5,231,663
	サービス活動外費用計(5)		1,865,110	1,903,708	3,124,868	6,893,686		6,893,686
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	34,365	850,938	919,723	851,041	2,656,067		2,656,067	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△15,072,137	3,400,277	11,546,230	△1,731,338	△1,856,968		△1,856,968	
特別増減の部	取							
	益							
	施設整備等補助金収益		1,987,400	464,000	11,688,600	14,140,000		14,140,000
	拠点区分間繰入金収益	15,000,000				15,000,000	15,000,000	
	特別収益計(8)	15,000,000	1,987,400	464,000	11,688,600	29,140,000	15,000,000	14,140,000
	費用							
固定資産売却損・処分損		6	169,065	4	169,075		169,075	
国庫補助金等特別積立金積立額		1,987,400	464,000	11,688,600	14,140,000		14,140,000	
拠点区分間繰入金費用			10,000,000	5,000,000	15,000,000	15,000,000		
特別費用計(9)		1,987,406	10,633,065	16,688,604	29,309,075	15,000,000	14,309,075	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	15,000,000	△6	△10,169,065	△5,000,004	△169,075		△169,075	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,072,137	3,400,271	1,377,165	△6,731,342	△2,026,043		△2,026,043	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,570,817	21,984,971	68,878,952	102,748,437	195,183,177		195,183,177
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,498,680	25,385,242	70,256,117	96,017,095	193,157,134		193,157,134
	基本金取崩額(14)							
	その他の積立金取崩額(15)				3,000,000	3,000,000		3,000,000
	その他の積立金積立額(16)							
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,498,680	25,385,242	70,256,117	99,017,095	196,157,134		196,157,134

法人単位貸借対照表

2020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	120,909,823	114,288,433	6,621,390	流動負債	72,945,882	66,875,751	6,070,131
現金預金	94,564,183	89,916,321	4,647,862	事業未払金	14,041,528	14,945,003	△903,475
事業未収金	3,532,780	2,713,859	818,921	1年以内返済予定設備資金借入金	23,779,400	19,915,400	3,864,000
未収補助金	21,365,690	20,244,943	1,120,747	職員預り金	1,624,954	3,715,348	△2,090,394
前払費用	1,447,170	1,413,310	33,860	賞与引当金	33,500,000	28,300,000	5,200,000
固定資産	769,031,524	805,178,136	△36,146,612	固定負債	194,501,230	216,372,069	△21,870,839
基本財産	650,103,133	681,286,359	△31,183,226	設備資金借入金	165,789,800	190,339,200	△24,549,400
土地	158,551,240	158,551,240	0	退職給付引当金	28,711,430	26,032,869	2,678,561
建物	490,551,893	521,735,119	△31,183,226	負債の部合計	267,447,112	283,247,820	△15,800,708
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	118,928,391	123,891,777	△4,963,386	基本金	10,553,750	10,553,750	0
建物	671,061	909,479	△238,418	基本金	10,553,750	10,553,750	0
構築物	22,068,609	25,228,202	△3,159,593	国庫補助金等特別積立金	372,283,351	383,981,822	△11,698,471
器具及び備品	23,254,036	23,392,752	△138,716	国庫補助金等特別積立金	372,283,351	383,981,822	△11,698,471
権利	413,335	445,521	△32,186	その他の積立金	43,500,000	46,500,000	△3,000,000
ソフトウェア	309,920	528,684	△218,764	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	28,711,430	26,032,869	2,678,561	保育所施設・設備整備積立金	38,500,000	41,500,000	△3,000,000
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	196,157,134	195,183,177	973,957
保育所施設・設備整備積立資産	38,500,000	41,500,000	△3,000,000	次期繰越活動増減差額	196,157,134	195,183,177	973,957
長期前払費用	0	854,270	△854,270	(うち当期活動増減差額)	△2,026,043	3,190,974	△5,217,017
				純資産の部合計	622,494,235	636,218,749	△13,724,514
資産の部合計	889,941,347	919,466,569	△29,525,222	負債及び純資産の部合計	889,941,347	919,466,569	△29,525,222

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2020年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	木の会実保育園	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
流動資産	2681123	31162494	45255927	41810279	120909823	0	120909823
現金預金	2681123	25458394	34632910	31791756	94564183	0	94564183
事業未収金	0	797640	1388440	1346700	3532780	0	3532780
未収補助金	0	4442630	8842640	8080420	21365690	0	21365690
前払費用	0	463830	391937	591403	1447170	0	1447170
固定資産	2417917	206992505	197320043	362301059	769031524	0	769031524
基本財産	0	165556520	161653917	322892696	650103133	0	650103133
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	164556520	98281797	227713576	490551893	0	490551893
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	2417917	41435985	35666126	39408363	118928391	0	118928391
建物	0	0	242838	428223	671061	0	671061
構築物	0	8659512	2501030	10908067	22068609	0	22068609
器具及び備品	301992	1527352	4349890	3074802	23254036	0	23254036
権利	0	413335	0	0	413335	0	413335
ソフトウェア	0	113220	99392	97308	309920	0	309920
退職給付引当資産	2115925	8722566	8972976	8899963	28711430	0	28711430
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	16000000	38500000	0	38500000
資産の部合計	5099040	238154999	242575970	404111338	889941347	0	889941347
流動負債	1484435	16531110	18023028	36907309	72945882	0	72945882
事業未払金	236211	3296073	5226235	5283009	14041528	0	14041528
1年以内返済予定設備資金借入金	0	5163900	0	18615500	23779400	0	23779400
職員預り金	48224	371137	596793	608800	1624954	0	1624954
賞与引当金	1200000	7700000	12200000	12400000	33500000	0	33500000
固定負債	2115925	83187866	8972976	100224463	194501230	0	194501230
設備資金借入金	0	74465300	0	91324500	165789800	0	165789800
退職給付引当金	2115925	8722566	8972976	8899963	28711430	0	28711430
負債の部合計	3600360	99718976	26996004	137131772	267447112	0	267447112
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	94497031	125823849	151962471	372283351	0	372283351
国庫補助金等特別積立金	0	94497031	125823849	151962471	372283351	0	372283351
その他の積立金	0	8000000	19500000	16000000	43500000	0	43500000
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	16000000	38500000	0	38500000
次期繰越活動増減差額	1498680	25385242	70256117	99017095	196157134	0	196157134
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	△72137	3400271	1377165	△6731342	△2026043	0	△2026043
純資産の部合計	1498680	138436023	215579966	266979566	622494235	0	622494235
負債及び純資産の部合計	5099040	238154999	242575970	404111338	889941347	0	889941347

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年度に帰属する法人の負担する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の額に相当する金額を計上

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	521,735,119	1,404,000	32,587,226	490,551,893
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	681,286,359	1,404,000	32,587,226	650,103,133

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	164,556,520 円
	木の実北保育園園舎	227,713,576 円
計		487,449,216 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	69,230,000 円
〃	〃	： 木の実北保育園
計		156,603,000 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)	861,680,882	371,128,989	490,551,893
建物(その他)	2,728,329	2,057,268	671,061
構築物	50,295,180	28,226,571	22,068,609
器具及び備品	87,180,865	63,926,829	23,254,036
合計	1,001,885,256	465,339,657	536,545,599

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