

\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

決 算 報 告 書

自 平成 29 年 4 月 1 日  
至 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人向上社 向上社保育園

京都市右京区西院北矢掛町 2 2

社会福祉法人 向上社（保育園） 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

（単位：円）

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)-(B)	備 考	
収入	保育事業収入	( 148,500,000)	( 153,523,982)	( Δ5,023,982)		
	委託費収入	( 125,000,000)	( 130,834,380)	( Δ5,834,380)		
	利用者等利用料収入		( 1,288,800)	( Δ1,288,800)		
	利用者等利用料収入(一般)		1,288,800	Δ1,288,800		
	その他の事業収入	( 23,500,000)	( 21,400,802)	( 2,099,198)		
	補助金事業収入(公費)	21,500,000	21,400,802	99,198		
	その他の事業収入	2,000,000		2,000,000		
	経常経費寄附金収入	( 250,000)	( 1,650,000)	( Δ1,400,000)		
	受取利息配当金収入		( 66,754)	( Δ66,754)		
	その他の収入	( 1,500,000)	( 2,202,882)	( Δ702,882)		
	受入研修費収入		24,000	Δ24,000		
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,125,900	124,100		
	雑収入	250,000	1,052,982	Δ802,982		
	事業活動収入計(1)	150,250,000	157,443,618	Δ7,193,618		
事業活動による収支	支出	人件費支出	( 126,500,000)	( 126,480,661)	( 19,339)	
		職員給料支出	63,000,000	69,080,163	Δ6,080,163	
		職員賞与支出	25,000,000	26,617,433	Δ1,617,433	
		非常勤職員給与支出	21,500,000	14,071,404	7,428,596	
		退職給付支出	2,000,000	2,562,620	Δ562,620	
		法定福利費支出	15,000,000	14,149,041	850,959	
		事業費支出	( 11,000,000)	( 12,164,769)	( Δ1,164,769)	
		給食費支出	6,500,000	5,839,152	660,848	
		保健衛生費支出	300,000	367,609	Δ67,609	
		医療費支出		200	Δ200	
		保育材料費支出	1,500,000	2,076,349	Δ576,349	
		水道光熱費支出	2,500,000	2,872,632	Δ372,632	
		消耗器具備品費支出	100,000	1,008,827	Δ908,827	
		雑支出	100,000		100,000	
		事務費支出	( 7,780,000)	( 8,787,729)	( Δ1,007,729)	
		福利厚生費支出	650,000	1,074,680	Δ424,680	
		旅費交通費支出	300,000	145,307	154,693	
	研修研究費支出	500,000	307,292	192,708		
	事務消耗品費支出	600,000	655,501	Δ55,501		
	印刷製本費支出	100,000	192,815	Δ92,815		
	水道光熱費支出	200,000	100,000	100,000		
	修繕費支出		199,800	Δ199,800		
	通信運搬費支出	300,000	286,550	13,450		
	会議費支出	150,000		150,000		
	広報費支出	50,000		50,000		
	業務委託費支出	1,500,000	1,498,285	1,715		
	手数料支出	40,000	55,250	Δ15,250		
	保険料支出	300,000	162,288	137,712		
	賃借料支出	300,000	287,820	12,180		
	土地・建物賃借料支出	1,440,000	1,450,000	Δ10,000		
	租税公課支出		61,016	Δ61,016		
	諸会費支出	950,000	793,616	156,384		
	雑支出	400,000	1,517,509	Δ1,117,509		
	支払利息支出	( 730,000)	( 785,993)	( Δ55,993)		
その他の支出	( 4,000,000)	( 1,125,900)	( 2,874,100)			
利用者等外給食費支出		1,125,900	Δ1,125,900			
雑支出	4,000,000		4,000,000			
事業活動支出計(2)	150,010,000	149,345,052	664,948			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	240,000	8,098,566	Δ7,858,566			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	( 4,500,000)	( 995,200)	( 3,504,800)	
		施設整備等補助金収入	4,500,000	995,200	3,504,800	
		施設整備等収入計(4)	4,500,000	995,200	3,504,800	
	支出	固定資産取得支出	( 4,500,000)	( 4,988,152)	( Δ488,152)	
		基本財産・建物取得支出		108,000	Δ108,000	
	器具及び備品取得支出	4,500,000	4,880,152	Δ380,152		
	施設整備等支出計(5)	4,500,000	4,988,152	Δ488,152		

(単位：円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考	
I	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	△3,992,952	3,992,952		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	(30,451,698)	(△30,451,698)		
		退職給付引当資産取崩収入	12,951,698	△12,951,698		
		人件費積立資産取崩収入	2,000,000	△2,000,000		
		修繕積立資産取崩収入	5,000,000	△5,000,000		
		施設整備等積立資産取崩収入	10,500,000	△10,500,000		
	その他の活動収入計 (7)	0	30,451,698	△30,451,698		
	支出	積立資産支出		(10,000,000)	(△10,000,000)	
		施設整備等積立資産支出		10,000,000	△10,000,000	
		拠点区分間繰入金支出		(200,000)	(△200,000)	
		その他の活動による支出		(12,927,785)	(△12,927,785)	
基金特別掛金支出			12,927,785	△12,927,785		
その他の活動支出計 (8)	0	23,127,785	△23,127,785			
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	7,323,913	△7,323,913			
予備費支出 (10)	240,000	—	240,000			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	11,429,527	△11,429,527			
前期末支払資金残高 (12)	19,345,246	19,345,246	0			
当期末支払資金残高 (11) + (12)	19,345,246	30,774,773	△11,429,527			

社会福祉法人 向上社（保育園） 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

（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	( 153,523,982)	( 145,830,060)	( 7,693,922)
	委託費収益	( 130,834,380)	( 123,508,010)	( 7,326,370)
	利用者等利用料収益	( 1,288,800)	( 1,287,000)	( 1,800)
	利用者等利用料収益(一般)	1,288,800	1,287,000	1,800
	その他の事業収益	( 21,400,802)	( 21,035,050)	( 365,752)
	補助金事業収益(公費)	21,400,802	21,035,050	365,752
	経常経費寄附金収益	( 1,650,000)	( 275,000)	( 1,375,000)
	サービス活動収益計(1)	155,173,982	146,105,060	9,068,922
	費用			
	人件費	( 126,456,748)	( 109,618,601)	( 16,838,147)
	職員給料	69,080,163	60,927,573	8,152,590
	職員賞与	26,617,433	23,163,919	3,453,514
	非常勤職員給与	14,071,404	10,148,855	3,922,549
	退職給付費用	2,538,707	2,232,948	305,759
	法定福利費	14,149,041	13,145,306	1,003,735
事業費	( 12,164,769)	( 12,732,255)	( 567,486)	
給食費	5,839,152	6,151,237	△312,085	
保健衛生費	367,609	289,206	78,403	
医療費	200		200	
保育材料費	2,076,349	1,077,834	998,515	
水道光熱費	2,872,632	2,075,333	797,299	
消耗器具備品費	1,008,827	3,138,645	△2,129,818	
事務費	( 8,787,729)	( 7,994,698)	( 793,031)	
福利厚生費	1,074,680	484,592	590,088	
旅費交通費	145,307	185,140	△39,833	
研修研究費	307,292	261,180	46,112	
事務消耗品費	655,501	1,541,760	△886,259	
印刷製本費	192,815	221,450	△28,635	
水道光熱費	100,000	100,000		
修繕費	199,800	157,246	42,554	
通信運搬費	286,550	315,528	△28,978	
業務委託費	1,498,285	1,152,375	345,910	
手数料	55,250	123,421	△68,171	
保険料	162,288	53,264	109,024	
賃借料	287,820	145,530	142,290	
土地・建物賃借料	1,450,000	1,440,000	10,000	
租税公課	61,016	127,005	△65,989	
諸会費	793,616	944,196	△150,580	
雑費	1,517,509	742,011	775,498	
減価償却費	( 15,167,528)	( 6,242,789)	( 8,924,739)	
国庫補助金等特別積立金取崩額	( 4,849,519)	( 3,247,899)	( 1,601,620)	
サービス活動費用計(2)	157,727,255	133,340,444	24,386,811	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△2,553,273	12,764,616	△15,317,889	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	( 66,754)	( 74,856)	( 8,102)
	その他のサービス活動外収益	( 2,202,882)	( 1,243,940)	( 958,942)
	受入研修費収益	24,000	24,000	
	利用者等外給食費収益	1,125,900	953,400	172,500
	雑収益	1,052,982	266,540	786,442
	サービス活動外収益計(4)	2,269,636	1,318,796	950,840
	費用			
	支払利息	( 785,993)	( 376,420)	( 409,573)
	その他のサービス活動外費用	( 1,125,900)		( 1,125,900)
利用者等外給食費	1,125,900		1,125,900	
サービス活動外費用計(5)	1,911,893	376,420	1,535,473	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	357,743	942,376	△584,633	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	△2,195,530	13,706,992	△15,902,522	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	( 995,200)	( 178,188,000)	( 177,192,800)
	施設整備等補助金収益	995,200	178,188,000	△177,192,800
	特別収益計(8)	995,200	178,188,000	△177,192,800
費用				
固定資産売却損及び処分損		( 57,119,988)	( 57,119,988)	
基本財産・建物売却損及び処分損		51,619,251	△51,619,251	
構築物売却損及び処分損		2,256,011	△2,256,011	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A) - (B)
特別増減の部	費用			
	器具及び備品売却損及び処分損		3,244,726	Δ3,244,726
	国庫補助金等特別積立金取崩額		(Δ20,894,512)	(20,894,512)
	国庫補助金等特別積立金積立額	(995,200)	(173,207,342)	Δ172,212,142
	拠点区分間繰入金費用	(200,000)	(8,278,769)	Δ8,078,769
	特別費用計(9)	1,195,200	217,711,587	Δ216,516,387
	特別増減差額(10) = (8) - (9)	Δ200,000	Δ39,523,587	39,323,587
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		Δ2,395,530	Δ25,816,595	23,421,065
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	112,217,538	85,440,828	26,776,710
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	109,822,008	59,624,233	50,197,775
	基本金取崩額(14)	0	30,093,305	Δ30,093,305
	その他の積立金取崩額(15)	17,500,000	22,500,000	Δ5,000,000
	その他の積立金積立額(16)	10,000,000	0	10,000,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	117,322,008	112,217,538	5,104,470

社会福祉法人 向上社（保育園） 貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	41,759,843	145,851,484	△104,091,641	流動負債	13,132,070	126,506,238	△113,374,168
現金・預金	38,786,477	42,038,004	△3,251,527	短期運営資金借入金		45,000,000	△45,000,000
事業未収金	74,150		74,150	事業未払金	5,800,682	78,793,299	△72,992,617
未収補助金	2,534,362	101,681,226	△99,146,864	1年以内返済予定設備資金借入金	2,147,000		2,147,000
立替金	135,045	7,095	127,950	預り金	5,184,388	2,712,939	2,471,449
前払金		1,320,000	△1,320,000	固定負債	146,853,000	161,951,698	△15,098,698
前払費用	229,809	355,159	△125,350	設備資金借入金	146,853,000	149,000,000	△2,147,000
拠点区分間貸付金		450,000	△450,000	退職給付引当金		12,951,698	△12,951,698
固定資産	424,337,220	454,968,294	△30,631,074	負債の部合計	159,985,070	288,457,936	△128,472,866
基本財産	404,584,140	418,027,325	△13,443,185	純 資 産 の 部			
基本財産・土地	75,127,400	75,127,400		基本金	10,014,072	10,014,072	
基本財産・建物	329,456,740	342,899,925	△13,443,185	国庫補助金等特別積立金	168,775,913	172,630,232	△3,854,319
その他の固定資産	19,753,080	36,940,969	△17,187,889	その他の積立金	10,000,000	17,500,000	△7,500,000
建物	85,139	92,770	△7,631	人件費積立金		2,000,000	△2,000,000
器具及び備品	8,974,968	5,653,962	3,321,006	修繕積立金		5,000,000	△5,000,000
出資金	11,000	11,000		施設整備等積立金	10,000,000	10,500,000	△500,000
退職給付引当資産		12,951,698	△12,951,698	次期繰越活動増減差額	117,322,008	112,217,538	5,104,470
他無形固定資産	681,973	731,539	△49,566	(うち当期活動増減差額)	△2,395,530	△25,816,595	23,421,065
人件費積立資産		2,000,000	△2,000,000	純資産の部合計	306,111,993	312,361,842	△6,249,849
修繕費積立資産		5,000,000	△5,000,000	負債及び純資産の部合計	466,097,063	600,819,778	△134,722,715
施設整備積立資産	10,000,000	10,500,000	△500,000				
資産の部合計	466,097,063	600,819,778	△134,722,715				

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（保育園）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) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－企業年金基金への移行中のため残高が残っている

基金へ移行できなかった職員は退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している

- ・賞与引当金　－重要性が乏しいため計上しない

## 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

京都社会福祉事業企業年金基金等に加入している

## 5. 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) 拠点区分の計算書類(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)

## 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
基本財産・土地	75,127,400	0	0	75,127,400
基本財産・建物	342,899,925	108,000	13,551,185	329,456,740
合計	418,027,325	108,000	13,551,185	404,584,140

## 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 京都市右京区西院北矢掛町23	75,127,400 円
建物 社会福祉法人向上社	329,456,740 円
計	404,584,140 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以内返済予定額を含む）	149,000,000 円
計	149,000,000 円

## 8. 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

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・土地	75,127,400		75,127,400
基本財産・建物	345,214,348	15,757,608	329,456,740

建物	165,900	80,761	85,139
器具及び備品	13,091,323	4,116,355	8,974,968
出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	57,827	681,973
合計	434,349,771	20,012,551	414,337,220

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	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	74,150		74,150
未収補助金	2,534,362	0	2,534,362
合計	2,608,512	0	2,608,512

重要性が乏しいため計上しない

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. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務 該当なし

13. 重要な後発事象 該当なし

14. 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