

社会福祉法人 向上社（保育園） 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

（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	(151,400,000)	(146,017,178)	(5,382,822)		
	委託費収入	(133,400,000)	(130,186,980)	(3,213,020)		
	利用者等利用料収入		(1,335,630)	(Δ1,335,630)		
	利用者等利用料収入(一般)		1,335,630	Δ1,335,630		
	その他の事業収入	(18,000,000)	(14,494,568)	(3,505,432)		
	補助金事業収入(公費)	18,000,000	14,381,568	3,618,432		
	補助金事業収入(一般)		113,000	Δ113,000		
	経常経費寄附金収入		(65,000)	(Δ65,000)		
	受取利息配当金収入		(966)	(Δ966)		
	その他の収入	(1,600,000)	(1,345,172)	(254,828)		
	受入研修費収入		11,000	Δ11,000		
	利用者等外給食費収入	1,200,000	1,007,000	193,000		
	雑収入	400,000	327,172	72,828		
	事業活動収入計(1)	153,000,000	147,428,316	5,571,684		
事業活動による収支	支出	人件費支出	(107,500,000)	(110,809,041)	(Δ3,309,041)	
		職員給料支出	53,000,000	52,672,538	327,462	
		職員賞与支出	20,000,000	21,252,359	Δ1,252,359	
		非常勤職員給与支出	20,500,000	20,877,478	Δ377,478	
		退職給付支出	2,000,000	2,127,270	Δ127,270	
		法定福利費支出	12,000,000	13,879,396	Δ1,879,396	
		事業費支出	(15,400,000)	(11,726,255)	(3,673,745)	
		給食費支出	7,300,000	6,625,228	674,772	
		保健衛生費支出	500,000	280,883	219,117	
		医療費支出		6,060	Δ6,060	
		保育材料費支出	2,800,000	2,066,840	733,160	
		水道光熱費支出	3,200,000	2,618,100	581,900	
		消耗器具備品費支出	1,100,000	129,144	970,856	
		雑支出	500,000		500,000	
	事務費支出	(11,800,000)	(10,761,741)	(1,038,259)		
	福利厚生費支出	750,000	700,699	49,301		
	旅費交通費支出	150,000	69,350	80,650		
	研修研究費支出	300,000	59,500	240,500		
	事務消耗品費支出	650,000	344,988	305,012		
	印刷製本費支出	200,000	161,970	38,030		
	水道光熱費支出	100,000	100,000			
	修繕費支出	1,000,000	987,940	12,060		
	通信運搬費支出	300,000	327,079	Δ27,079		
	会議費支出	100,000		100,000		
	広報費支出	200,000	160,330	39,670		
	業務委託費支出	2,650,000	2,674,095	Δ24,095		
	手数料支出	1,700,000	1,502,409	197,591		
	保険料支出	100,000	142,635	Δ42,635		
	賃借料支出	300,000	289,872	10,128		
	土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,795,875	4,125		
	諸会費支出	1,000,000	982,520	17,480		
雑支出	500,000	462,479	37,521			
支払利息支出	(720,000)	(720,677)	(Δ677)			
その他の支出		(1,007,000)	(Δ1,007,000)			
利用者等外給食費支出		1,007,000	Δ1,007,000			
事業活動支出計(2)	135,420,000	135,024,714	395,286			
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)		17,580,000	12,403,602	5,176,398		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	(1,000,000)	(1,000,000)		
		施設整備等補助金収入	1,000,000	1,000,000		
		施設整備等収入計(4)	1,000,000	1,000,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	(2,026,000)	(2,147,000)	(Δ121,000)	
		固定資産取得支出	(4,100,000)	(5,473,628)	(Δ1,373,628)	
	基本財産・土地取得支出		854,866	Δ854,866		
	基本財産・建物取得支出	2,200,000	3,302,828	Δ1,102,828		
	構築物取得支出	1,900,000	1,315,934	584,066		
施設整備等支出計(5)		6,126,000	7,620,628	Δ1,494,628		

(単位：円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ5,126,000	Δ6,620,628	1,494,628	
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出		(3,000,000)	(Δ3,000,000)	
	施設整備等積立資産支出		3,000,000	Δ3,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	(300,000)	(320,000)	(Δ20,000)	
	その他の活動支出計 (8)	300,000	3,320,000	Δ3,020,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ300,000	Δ3,320,000	3,020,000	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	12,154,000	2,462,974	9,691,026	
	前期末支払資金残高 (12)	30,774,773	30,774,773	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	42,928,773	33,237,747	9,691,026	

社会福祉法人 向上社（保育園） 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

（単位：円）

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
収益	保育事業収益	(146,017,178)	(153,523,982)	(Δ7,506,804)	
	委託費収益	(130,186,980)	(130,834,380)	(Δ647,400)	
	利用者等利用料収益	(1,335,630)	(1,288,800)	(Δ46,830)	
	利用者等利用料収益(一般)	1,335,630	1,288,800	46,830	
	その他の事業収益	(14,494,568)	(21,400,802)	(Δ6,906,234)	
	補助金事業収益(公費)	14,381,568	21,400,802	Δ7,019,234	
	補助金事業収益(一般)	113,000		113,000	
	経常経費寄附金収益	(65,000)	(1,650,000)	(Δ1,585,000)	
	サービス活動収益計(1)	146,082,178	155,173,982	Δ9,091,804	
サービス活動増減の部	費用	人件費	(110,809,041)	(126,456,748)	(Δ15,647,707)
		職員給料	52,672,538	69,080,163	Δ16,407,625
		職員賞与	21,252,359	26,617,433	Δ5,365,074
		非常勤職員給与	20,877,478	14,071,404	6,806,074
		退職給付費用	2,127,270	2,538,707	Δ411,437
		法定福利費	13,879,396	14,149,041	Δ269,645
		事業費	(11,726,255)	(12,164,769)	(Δ438,514)
		給食費	6,625,228	5,839,152	786,076
		保健衛生費	280,883	367,609	Δ86,726
		医療費	6,060	200	5,860
		保育材料費	2,066,840	2,076,349	Δ9,509
		水道光熱費	2,618,100	2,872,632	Δ254,532
		消耗器具備品費	129,144	1,008,827	Δ879,683
		事務費	(10,761,741)	(8,787,729)	(1,974,012)
		福利厚生費	700,699	1,074,680	Δ373,981
		旅費交通費	69,350	145,307	Δ75,957
		研修研究費	59,500	307,292	Δ247,792
		事務消耗品費	344,988	655,501	Δ310,513
		印刷製本費	161,970	192,815	Δ30,845
		水道光熱費	100,000	100,000	
		修繕費	987,940	199,800	788,140
		通信運搬費	327,079	286,550	40,529
		広報費	160,330		160,330
		業務委託費	2,674,095	1,498,285	1,175,810
		手数料	1,502,409	55,250	1,447,159
		保険料	142,635	162,288	Δ19,653
		賃借料	289,872	287,820	2,052
		土地・建物賃借料	1,795,875	1,450,000	345,875
		租税公課		61,016	Δ61,016
		諸会費	982,520	793,616	188,904
		雑費	462,479	1,517,509	Δ1,055,030
		減価償却費	(15,478,481)	(15,167,528)	(310,953)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(Δ4,958,670)	(Δ4,849,519)	(Δ109,151)
	サービス活動費用計(2)	143,816,848	157,727,255	Δ13,910,407	
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	2,265,330	Δ2,553,273	4,818,603	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(966)	(66,754)	(Δ65,788)
		その他のサービス活動外収益	(1,345,172)	(2,202,882)	(Δ857,710)
		受入研修費収益	11,000	24,000	Δ13,000
		利用者等外給食費収益	1,007,000	1,125,900	Δ118,900
		雑収益	327,172	1,052,982	Δ725,810
		サービス活動外収益計(4)	1,345,138	2,269,636	Δ923,498
	費用	支払利息	(720,677)	(785,993)	(Δ65,316)
		その他のサービス活動外費用	(1,007,000)	(1,125,900)	(Δ118,900)
		利用者等外給食費	1,007,000	1,125,900	Δ118,900
			サービス活動外費用計(5)	1,727,677	1,911,893
		サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	Δ381,539	357,743	Δ739,282
	経常増減差額(7) = (3) + (6)	1,883,791	Δ2,195,530	4,079,321	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	(1,000,000)	(995,200)	(4,800)
		施設整備等補助金収益	1,000,000	995,200	4,800
		特別収益計(8)	1,000,000	995,200	4,800
	国庫補助金等特別積立金積立額	(1,000,000)	(995,200)	(4,800)	

(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			
	拠点区分間繰入金費用	(320,000)	(200,000)	(120,000)
	特別費用計(9)	1,320,000	1,195,200	124,800
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	Δ320,000	Δ200,000	Δ120,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,563,791	Δ2,395,530	3,959,321
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	117,322,008	112,217,538	5,104,470
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	118,885,799	109,822,008	9,063,791
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	17,500,000	Δ17,500,000
	その他の積立金積立額(16)	3,000,000	10,000,000	Δ7,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	115,885,799	117,322,008	Δ1,436,209

社会福祉法人 向上社（保育園） 貸借対照表

平成 31 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	43,017,498	41,759,843	1,257,655	流動負債	15,071,751	13,132,070	1,939,681
現金・預金	40,607,428	38,786,477	1,820,951	事業未払金	6,249,746	5,800,682	449,064
事業未収金	127,225	74,150	53,075	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	2,147,000	3,145,000
未収補助金	2,026,308	2,534,362	△508,054	預り金	3,530,005	5,184,388	△1,654,383
立替金	152,078	135,045	17,033	固定負債	141,561,000	146,853,000	△5,292,000
前払費用	104,459	229,809	△125,350	設備資金借入金	141,561,000	146,853,000	△5,292,000
固定資産	417,332,367	424,337,220	△7,004,853	負債の部合計	156,632,751	159,985,070	△3,352,319
基本財産	395,160,211	404,584,140	△9,423,929	純 資 産 の 部			
基本財産・土地	75,982,266	75,127,400	854,866	基本金	10,014,072	10,014,072	
基本財産・建物	319,177,945	329,456,740	△10,278,795	国庫補助金等特別積立金	164,817,243	168,775,913	△3,958,670
その他の固定資産	22,172,156	19,753,080	2,419,076	その他の積立金	13,000,000	10,000,000	3,000,000
建物	77,508	85,139	△7,631	施設整備等積立金	13,000,000	10,000,000	3,000,000
構築物	1,295,122		1,295,122	次期繰越活動増減差額	115,885,799	117,322,008	△1,436,209
器具及び備品	7,156,119	8,974,968	△1,818,849	（うち当期活動増減差額）	1,563,791	△2,395,530	3,959,321
出資金	11,000	11,000					
他無形固定資産	632,407	681,973	△49,566	純資産の部合計	303,717,114	306,111,993	△2,394,879
施設整備積資産	13,000,000	10,000,000	3,000,000	負債及び純資産の部合計	460,349,865	466,097,063	△5,747,198
資産の部合計	460,349,865	466,097,063	△5,747,198				

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

・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	854,866	0	75,982,266
基本財産・建物	329,456,740	3,302,828	13,581,623	319,177,945
合計	404,584,140	4,157,694	13,581,623	395,160,211

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	75,982,266 円
建物	社会福祉法人向上社	319,177,945 円
計		395,160,211 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年以内返済予定額を含む）	146,853,000 円
計	146,853,000 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	75,982,266		75,982,266
基本財産・建物	348,517,176	29,339,231	319,177,945
建物	165,900	88,392	77,508
構築物	1,315,934	20,812	1,295,122
器具及び備品	13,091,323	5,935,204	7,156,119

出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	107,393	632,407
合計	439,823,399	35,491,032	404,332,367

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	127,225		127,225
未収補助金	2,026,308		2,026,308
合計	2,153,533	0	2,153,533

重要性が乏しいため計上しない

1 0. 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

1 1. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 2. 重要な偶発債務 該当なし

1 3. 重要な後発事象 該当なし

1 4. 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