

決算報告書

自 平成 31 年 4 月 1 日  
至 令和 2 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22

社会福祉法人 向上社（保育園） 資金収支計算書

（自）平成 31 年 4 月 1 日 （至）令和 2 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	( 160,600,000)	( 163,741,787)	( Δ3,141,787)	
	委託費収入	( 140,000,000)	( 140,587,070)	( Δ587,070)	
	利用者等利用料収入		( 2,951,145)	( Δ2,951,145)	
	利用者等利用料収入(公費)		140,080	Δ140,080	
	利用者等利用料収入(一般)		2,811,065	Δ2,811,065	
	その他の事業収入	( 20,600,000)	( 20,203,572)	( 396,428)	
	補助金事業収入(公費)	18,000,000	19,990,572	Δ1,990,572	
	補助金事業収入(一般)		213,000	Δ213,000	
	その他の事業収入	2,600,000		2,600,000	
	経常経費寄附金収入		( 139,290)	( Δ139,290)	
	受取利息配当金収入		( 1,868)	( Δ1,868)	
	その他の収入	( 1,750,000)	( 1,860,720)	( Δ110,720)	
	受入研修費収入		66,000	Δ66,000	
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,159,200	90,800	
	雑収入	500,000	635,520	Δ135,520	
	事業活動収入計(1)	162,350,000	165,743,665	Δ3,393,665	
支出	人件費支出	( 128,500,000)	( 127,257,917)	( 1,242,083)	
	職員給料支出	66,500,000	66,523,968	Δ23,968	
	職員賞与支出	27,000,000	25,581,926	1,418,074	
	非常勤職員給与支出	18,000,000	18,004,718	Δ4,718	
	退職給付支出	2,500,000	2,633,792	Δ133,792	
	法定福利費支出	14,500,000	14,513,513	Δ13,513	
	事業費支出	( 14,300,000)	( 15,620,713)	( Δ1,320,713)	
	給食費支出	7,500,000	7,762,524	Δ262,524	
	保健衛生費支出	600,000	694,043	Δ94,043	
	医療費支出		5,030	Δ5,030	
	保育材料費支出	3,000,000	3,585,588	Δ585,588	
	水道光熱費支出	2,750,000	2,828,204	Δ78,204	
	消耗器具備品費支出	400,000	745,324	Δ345,324	
	雑支出	50,000		50,000	
	事務費支出	( 10,610,000)	( 10,886,050)	( Δ276,050)	
	福利厚生費支出	1,100,000	1,229,277	Δ129,277	
	旅費交通費支出	100,000	54,755	45,245	
	研修研究費支出	100,000	120,034	Δ20,034	
	事務消耗品費支出	350,000	352,440	Δ2,440	
	印刷製本費支出	200,000	185,336	14,664	
	水道光熱費支出	100,000	100,000		
	修繕費支出	300,000	357,200	Δ57,200	
	通信運搬費支出	250,000	359,996	Δ109,996	
	広報費支出	100,000	103,350	Δ3,350	
	業務委託費支出	2,300,000	2,203,147	96,853	
	手数料支出	1,900,000	1,836,850	63,150	
	保険料支出	40,000	146,753	Δ106,753	
	貸借料支出	300,000	431,976	Δ131,976	
	土地・建物賃借料支出	2,070,000	2,070,000		
	諸会費支出	1,000,000	841,773	158,227	
	雑支出	400,000	493,163	Δ93,163	
	支払利息支出	( 701,000)	( 701,002)	( Δ2)	
その他の支出	( 1,250,000)	( 1,159,200)	( 90,800)		
利用者等外給食費支出	1,250,000	1,159,200	90,800		
流動資産評価損等による資金減少額		( 20,000)	( Δ20,000)		
徴収不能額		20,000	Δ20,000		
事業活動支出計(2)	155,361,000	155,644,882	Δ283,882		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,989,000	10,098,783	Δ3,109,783		
収入	施設整備等補助金収入	( 1,000,000)	( 1,396,000)	( Δ396,000)	
	施設整備等補助金収入	1,000,000	1,396,000	Δ396,000	
	施設整備等収入計(4)	1,000,000	1,396,000	Δ396,000	
支出	設備資金借入金元金償還金支出	( 5,292,000)	( 5,292,000)		
	固定資産取得支出	( 4,700,000)	( 4,619,566)	( 80,434)	
	基本財産・建物取得支出	1,100,000	1,069,660	30,340	

事業活動による収支

施設整備等による収支

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	構造物取得支出	2,900,000	2,880,360	19,640	
	器具及び備品取得支出	700,000	669,546	30,454	
	施設整備等支出計(5)	9,992,000	9,911,566	80,434	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,992,000	△8,515,566	△476,434	
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	(600,000)	(600,000)		
	その他の活動収入計(7)	600,000	600,000	0	
	支出				
	積立資産支出		(2,000,000)	(△2,000,000)	
	施設整備等積立資産支出		2,000,000	△2,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	(100,000)	(180,000)	(△80,000)	
	その他の活動支出計(8)	100,000	2,180,000	△2,080,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	500,000	△1,580,000	2,080,000	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,503,000	3,217	△1,506,217	
	前期末支払資金残高(12)	33,237,747	33,237,747	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	31,734,747	33,240,964	△1,506,217	

社会福祉法人 向上社（保育園） 事業活動計算書

（自）平成 31 年 4 月 1 日 （至）令和 2 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	( 163,741,787)	( 146,017,178)	( 17,724,609)	
	委託費収益	( 140,587,070)	( 130,186,980)	( 10,400,090)	
	利用者等利用料収益	( 2,951,145)	( 1,335,630)	( 1,615,515)	
	利用者等利用料収益(公費)	140,080		140,080	
	利用者等利用料収益(一般)	2,811,065	1,335,630	1,475,435	
	その他の事業収益	( 20,203,572)	( 14,494,568)	( 5,709,004)	
	補助金事業収益(公費)	19,990,572	14,381,568	5,609,004	
	補助金事業収益(一般)	213,000	113,000	100,000	
	経常経費寄附金収益	( 139,290)	( 65,000)	( 74,290)	
	サービス活動収益計(1)	163,881,077	146,082,178	17,798,899	
サービス活動増減の部 費用	人件費	( 127,257,917)	( 110,809,041)	( 16,448,876)	
	職員給料	66,523,968	52,672,538	13,851,430	
	職員賞与	25,581,926	21,252,359	4,329,567	
	非常勤職員給与	18,004,718	20,877,478	△2,872,760	
	退職給付費用	2,633,792	2,127,270	506,522	
	法定福利費	14,513,513	13,879,396	634,117	
	事業費	( 15,620,713)	( 11,726,255)	( 3,894,458)	
	給食費	7,762,524	6,625,228	1,137,296	
	保健衛生費	694,043	280,883	413,160	
	医療費	5,030	6,060	△1,030	
	保育材料費	3,585,588	2,066,840	1,518,748	
	水道光熱費	2,828,204	2,618,100	210,104	
	消耗器具備品費	745,324	129,144	616,180	
	事務費	( 10,886,050)	( 10,761,741)	( 124,309)	
	福利厚生費	1,229,277	700,699	528,578	
	旅費交通費	54,755	69,350	△14,595	
	研修研究費	120,034	59,500	60,534	
	事務消耗品費	352,440	344,988	7,452	
	印刷製本費	185,336	161,970	23,366	
	水道光熱費	100,000	100,000		
	修繕費	357,200	987,940	△630,740	
	通信運搬費	359,996	327,079	32,917	
	広報費	103,350	160,330	△56,980	
	業務委託費	2,203,147	2,674,095	△470,948	
	手数料	1,836,850	1,502,409	334,441	
	保険料	146,753	142,635	4,118	
	貸借料	431,976	289,872	142,104	
	土地・建物賃借料	2,070,000	1,795,875	274,125	
	諸会費	841,773	982,520	△140,747	
	雑費	493,163	462,479	30,684	
減価償却費	( 16,032,520)	( 15,478,481)	( 554,039)		
国庫補助金等特別積立金取崩額	( △5,057,503)	( △4,958,670)	( △98,833)		
徴収不能額	( 20,000)		( 20,000)		
サービス活動費用計(2)	164,759,697	143,816,848	20,942,849		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△878,620	2,265,330	△3,143,950		
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	( 1,868)	( 966)	( 902)	
	その他のサービス活動外収益	( 1,860,720)	( 1,345,172)	( 515,548)	
	受入研修費収益	66,000	11,000	55,000	
	利用者等外給食費収益	1,159,200	1,007,000	152,200	
	雑収益	635,520	327,172	308,348	
	サービス活動外収益計(4)	1,862,588	1,346,138	516,450	
	サービス活動外増減の部 費用	支払利息	( 701,002)	( 720,677)	( △19,675)
		その他のサービス活動外費用	( 1,159,200)	( 1,007,000)	( 152,200)
		利用者等外給食費	1,159,200	1,007,000	152,200
		サービス活動外費用計(5)	1,860,202	1,727,677	132,525
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,386	△381,539	383,925		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△876,234	1,883,791	△2,760,025		
特別増減の部 収益	施設整備等補助金収益	( 1,396,000)	( 1,000,000)	( 396,000)	
	施設整備等補助金収益	1,396,000	1,000,000	396,000	
	拠点区分間繰入金収益	( 600,000)		( 600,000)	

(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	特別収益計(8)	1,996,000	1,000,000	996,000	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	(1,000,000)	(1,000,000)	
		拠点区分間繰入金費用	(180,000)	(320,000)	△140,000
	特別費用計(9)	1,180,000	1,320,000	△140,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	816,000	△320,000	1,136,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△60,234	1,563,791	△1,624,025	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	115,885,799	117,322,008	△1,436,209	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	115,825,565	118,885,799	△3,060,234	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	2,000,000	3,000,000	△1,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		113,825,565	115,885,799	△2,060,234	

社会福祉法人 向上社（保育園） 貸借対照表

令和 2 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	39,913,661	43,017,498	△3,103,837	流動負債	11,964,697	15,071,751	△3,107,054
現金・預金	32,960,504	40,607,428	△7,646,924	事業未払金	3,257,973	6,249,746	△2,991,773
事業未収金	1,564,404	127,225	1,437,179	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	5,292,000	
未収補助金	4,985,972	2,026,308	2,959,664	預り金	3,390,124	3,530,005	△139,881
立替金	11,195	152,078	△140,883	仮受金	24,600		24,600
前払費用	391,586	104,459	287,127	固定負債	136,269,000	141,561,000	△5,292,000
固定資産	407,919,413	417,332,367	△9,412,954	設備資金借入金	136,269,000	141,561,000	△5,292,000
基本財産	382,563,309	395,160,211	△12,596,902	負債の部合計	148,233,697	156,632,751	△8,399,054
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		純 資 産 の 部			
基本財産・建物	306,581,043	319,177,945	△12,596,902	基本金	10,014,072	10,014,072	
その他の固定資産	25,356,104	22,172,156	3,183,948	国庫補助金等特別積立金	160,759,740	164,817,243	△4,057,503
建物	69,877	77,508	△7,631	その他の積立金	15,000,000	13,000,000	2,000,000
構築物	3,834,579	1,295,122	2,539,457	施設整備等積立金	15,000,000	13,000,000	2,000,000
器具及び備品	5,857,807	7,156,119	△1,298,312	決期繰越活動増減差額	113,825,565	115,885,799	△2,060,234
出資金	11,000	11,000		（うち当期活動増減差額）	△60,234	1,563,791	△1,624,025
他無形固定資産	582,841	632,407	△49,566	純資産の部合計	299,599,377	303,717,114	△4,117,737
施設整備積資産	15,000,000	13,000,000	2,000,000	負債及び純資産の部合計	447,833,074	460,349,865	△12,516,791
資産の部合計	447,833,074	460,349,865	△12,516,791				

## 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 ー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	75,982,266	0	0	75,982,266
基本財産・建物	319,177,945	1,069,660	13,666,562	306,581,043
合計	395,160,211	1,069,660	13,666,562	382,563,309

### 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	306,581,043 円
計	382,563,309 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）	141,561,000 円
計	141,561,000 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	349,586,836	43,005,793	306,581,043
建物	165,900	96,023	69,877
構築物	4,196,294	361,715	3,834,579
器具及び備品	13,760,869	7,903,062	5,857,807

出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	156,959	582,841
合計	444,442,965	51,523,552	392,919,413

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	1,564,404		1,564,404
未収補助金	4,985,972		4,985,972
合計	6,550,376	0	6,550,376

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