

平成29年度 決算書

自 : 平成 29年 4月 1日
至 : 平成 30年 3月 31日

目 次

1. 計算書類

- | | |
|--------------|---------------------------|
| (1) 第一号第一様式 | 法人単位資金収支計算書 |
| (2) 第二号第一様式 | 法人単位事業活動計算書 |
| (3) 第三号第一様式 | 法人単位貸借対照表 |
| (4) 別紙1 | 計算書類に対する注記(法人全体用) |
| (5) 第一号第三様式 | 社会福祉事業区分 資金収支内訳表 |
| (6) 第二号第三様式 | 社会福祉事業区分 事業活動内訳表 |
| (7) 第三号第三様式 | 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表 |
| (8) 第一号第四様式 | 法人本部拠点区分 資金収支計算書 |
| (9) 第二号第四様式 | 法人本部拠点区分 事業活動計算書 |
| (10) 第三号第四様式 | 法人本部拠点区分 貸借対照表 |
| (11) 別紙2 | 計算書類に対する注記(法人本部拠点区分用) |
| (12) 第一号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 資金収支計算書 |
| (13) 第二号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 事業活動計算書 |
| (14) 第三号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 貸借対照表 |
| (15) 別紙2 | 計算書類に対する注記(美郷町都賀保育園拠点区分用) |

2. 附属明細書

- | | |
|-------------|-------------------------------|
| (1) 別紙3() | 借入金明細書 |
| (2) 別紙3() | 寄附金収益明細書 |
| (3) 別紙3() | 補助金事業等収益明細書 |
| (4) 別紙3() | 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 |
| (5) 別紙3() | 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書 |
| (6) 別紙3() | 基本金明細書 |
| (7) 別紙3() | 国庫補助金等特別積立金明細書 |
| (8) 別紙3() | 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書 |
| (9) 別紙3() | 引当金明細書 |
| (10) 別紙3() | 積立金・積立資産明細書 |

3. 財産目録

- | | |
|---------|------|
| (1) 別紙4 | 財産目録 |
|---------|------|

4. 固定資産台帳等

- | | |
|---------------|--------------|
| (1) 固定資産集計表 | 社会福祉事業区分 |
| (2) 固定資産増減明細表 | 美郷町都賀保育園拠点区分 |
| (3) 固定資産管理台帳 | 美郷町都賀保育園拠点区分 |

〒696-0703

鳥根県邑智郡美郷町都賀西3 2 3 番地

社会福祉法人 美郷町都賀保育園
(法人番号:3280005004775)

理事長 日高 学

法人単位資金収支計算書

(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	
事業活動による収入	保育事業収入	71,431,000	71,733,483	302,483		
	経常経費寄附金収入	9,000	9,000	0		
	受取利息配当金収入	29,000	25,778	3,222		
	その他の収入	492,000	493,000	1,000		
	事業活動収入計 (1)	71,961,000	72,261,261	300,261		
事業活動による支出	人件費支出	51,198,000	51,139,794	58,206		
	事業費支出	9,645,000	9,685,492	40,492		
	事務費支出	2,895,000	3,208,044	313,044		
	その他の支出	509,000	508,150	850		
	事業活動支出計 (2)	64,247,000	64,541,480	294,480		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		7,714,000	7,719,781	5,781		
施設整備等による収入	固定資産売却収入	332,000	331,800	200		
	施設整備等収入計 (4)	332,000	331,800	200		
	施設整備等による支出	固定資産取得支出	29,023,000	29,022,015	985	
		施設整備等支出計 (5)	29,023,000	29,022,015	985	
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	28,691,000	28,690,215	785	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	21,826,000	21,825,905	95		
	その他の活動収入計 (7)	21,826,000	21,825,905	95		
	その他の活動による支出	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	21,826,000	21,825,905	95	
		予備費支出 (10)	0	-	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		849,000	855,471	6,471		
前期末支払資金残高 (12)		13,471,269	13,471,269	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		14,320,269	14,326,740	6,471		

法人単位事業活動計算書

(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	保育事業収益	71,733,483	73,228,484	1,495,001
		経常経費寄附金収益	9,000	110,000	101,000
		サービス活動収益計 (1)	71,742,483	73,338,484	1,596,001
	費	人件費	51,190,794	45,374,948	5,815,846
		事業費	9,685,492	10,177,344	491,852
		事務費	3,208,044	3,695,214	487,170
		減価償却費	2,944,931	2,671,897	273,034
		国庫補助金等特別積立金取崩額	1,456,704	1,389,339	67,365
		サービス活動費用計 (2)	65,572,557	60,530,064	5,042,493
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	6,169,926	12,808,420	6,638,494
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	25,778	29,737	3,959
		その他のサービス活動外収益	493,000	492,000	1,000
		サービス活動外収益計 (4)	518,778	521,737	2,959
	費	その他のサービス活動外費用	508,150	492,000	16,150
		サービス活動外費用計 (5)	508,150	492,000	16,150
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	10,628	29,737	19,109
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,180,554	12,838,157	6,657,603	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	0	999,000	999,000
		固定資産売却益	12,077	0	12,077
		特別収益計 (8)	12,077	999,000	986,923
	費	国庫補助金等特別積立金積立額	0	999,000	999,000
		特別費用計 (9)	0	999,000	999,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	12,077	0	12,077	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,192,631	12,838,157	6,645,526	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	25,327,216	22,489,059	2,838,157
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	31,519,847	35,327,216	3,807,369
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	21,825,905	0	21,825,905
		その他の積立金積立額 (16)	0	10,000,000	10,000,000
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	53,345,752	25,327,216	28,018,536

法人単位貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	18,398,542	14,497,266	3,901,276	流動負債	5,256,802	2,159,997	3,096,805
現金預金	12,446,586	9,859,692	2,586,894	事業未払金	4,070,602	1,025,037	3,045,565
事業未収金	1,548,520	0	1,548,520	預り金	1,200	960	240
未収補助金	4,364,236	4,578,774	214,538	賞与引当金	1,185,000	1,134,000	51,000
前払費用	39,200	58,800	19,600				
固定資産	165,878,779	161,947,323	3,931,456	固定負債	0	0	0
基本財産	23,145,825	24,938,473	1,792,648	負債の部合計	5,256,802	2,159,997	3,096,805
土地	2,926,352	3,246,075	319,723				
建物	20,219,473	21,692,398	1,472,925	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	142,732,954	137,008,850	5,724,104	基本金	5,793,461	5,793,461	0
建物	4,768,235	5,181,936	413,701	第1号基本金	1,730,000	1,730,000	0
構築物	1,888,708	2,359,858	471,150	第3号基本金	4,063,461	4,063,461	0
器具及び備品	1,496,118	1,799,273	303,155	国庫補助金等特別積立金	14,822,428	16,279,132	1,456,704
建設仮勘定	28,900,015	0	28,900,015	その他の積立金	105,058,878	126,884,783	21,825,905
ソフトウェア	621,000	783,000	162,000	人件費積立金	53,558,878	53,558,878	0
人件費積立資産	53,558,878	53,558,878	0	保育所施設・設備整備積立金	51,500,000	73,325,905	21,825,905
保育所施設・設備整備積立資産	51,500,000	73,325,905	21,825,905	次期繰越活動増減差額	53,345,752	25,327,216	28,018,536
				(うち当期活動増減差額)	6,192,631	12,838,157	6,645,526
				純資産の部合計	179,020,519	174,284,592	4,735,927
資産の部合計	184,277,321	176,444,589	7,832,732	負債及び純資産の部合計	184,277,321	176,444,589	7,832,732

計算書類に対する注記（法人全体用）

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、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

- ・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によっている。

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によっている。

- ・ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・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している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、鳥根県民間社会福祉施設職員等共済会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、サービス区分

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）

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。

(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）

(5) 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、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部 拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

イ 美郷町都賀保育園 拠点区分（社会福祉事業）

「保育事業」

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（基本）	3,246,075	0	319,723	2,926,352
建物（基本）	20,382,779	0	1,253,406	19,129,373
建物附属設備（基本）	1,309,619	0	219,519	1,090,100
合 計	24,938,473	0	1,792,648	23,145,825

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

国庫補助金等の対象となる有形固定資産を減価償却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,456,704円を取り崩した。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物(基本)	63,303,349	44,173,976	19,129,373
建物附属設備(基本)	3,162,105	2,072,005	1,090,100
小計	66,465,454	46,245,981	20,219,473
その他の固定資産			
建物	551,250	551,249	1
建物附属設備	6,133,408	1,365,174	4,768,234
構築物	4,769,807	2,881,099	1,888,708
器具及び備品	18,612,243	17,116,125	1,496,118
ソフトウェア	1,177,500	556,500	621,000
小計	31,244,208	22,470,147	8,774,061
合計	97,709,662	68,716,128	28,993,534

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

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	1,548,520	0	1,548,520
未収補助金	4,364,236	0	4,364,236
合計	5,912,756	0	5,912,756

11. 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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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. その他の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

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	500,000	71,233,483	71,733,483
	経常経費寄附金収入	0	9,000	9,000
	受取利息配当金収入	3	25,775	25,778
	その他の収入	0	493,000	493,000
	事業活動収入計 (1)	500,003	71,761,258	72,261,261
支出	人件費支出	592,800	50,546,994	51,139,794
	事業費支出	0	9,685,492	9,685,492
	事務費支出	76,050	3,131,994	3,208,044
	その他の支出	0	508,150	508,150
	事業活動支出計 (2)	668,850	63,872,630	64,541,480
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	168,847	7,888,628	7,719,781
施設整備等による収支	収入			
	固定資産売却収入	0	331,800	331,800
	施設整備等収入計 (4)	0	331,800	331,800
	支出			
	固定資産取得支出	0	29,022,015	29,022,015
	施設整備等支出計 (5)	0	29,022,015	29,022,015
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	28,690,215	28,690,215
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	0	21,825,905	21,825,905
	拠点区分間繰入金収入	312,000	0	312,000
	その他の活動収入計 (7)	312,000	21,825,905	22,137,905
	支出			
拠点区分間繰入金支出	0	312,000	312,000	
	その他の活動支出計 (8)	0	312,000	312,000
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	312,000	21,513,905	21,825,905
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	143,153	712,318	855,471
	前期末支払資金残高 (11)	189,345	13,281,924	13,471,269
	当期末支払資金残高 (10)+(11)	332,498	13,994,242	14,326,740

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		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	71,733,483		
	経常経費寄附金収入	0	9,000		
	受取利息配当金収入	0	25,778		
	その他の収入	0	493,000		
	事業活動収入計 (1)	0	72,261,261		
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	0	51,139,794		
	事業費支出	0	9,685,492		
	事務費支出	0	3,208,044		
	その他の支出	0	508,150		
	事業活動支出計 (2)	0	64,541,480		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	7,719,781		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	0	331,800		
		施設整備等収入計 (4)	0	331,800	
	支出				
	固定資産取得支出	0	29,022,015		
	施設整備等支出計 (5)	0	29,022,015		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	28,690,215		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	21,825,905		
	拠点区分間繰入金収入	312,000	0		
		その他の活動収入計 (7)	312,000	21,825,905	
	支出				
拠点区分間繰入金支出	312,000	0			
	その他の活動支出計 (8)	312,000	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	21,825,905		
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	855,471		
	前期末支払資金残高 (11)	0	13,471,269		
	当期末支払資金残高 (10)+(11)	0	14,326,740		

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	500,000	71,233,483	71,733,483
	経常経費寄附金収益	0	9,000	9,000
	サービス活動収益計 (1)	500,000	71,242,483	71,742,483
	費用			
	人件費	592,800	50,597,994	51,190,794
	事業費	0	9,685,492	9,685,492
事務費	76,050	3,131,994	3,208,044	
減価償却費	0	2,944,931	2,944,931	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,456,704	1,456,704	
サービス活動費用計 (2)	668,850	64,903,707	65,572,557	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	168,850	6,338,776	6,169,926	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3	25,775	25,778
	その他のサービス活動外収益	0	493,000	493,000
	サービス活動外収益計 (4)	3	518,775	518,778
	費用			
その他のサービス活動外費用	0	508,150	508,150	
サービス活動外費用計 (5)	0	508,150	508,150	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	3	10,625	10,628	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	168,847	6,349,401	6,180,554	
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	0	12,077	12,077
	拠点区分間繰入金収益	312,000	0	312,000
	特別収益計 (8)	312,000	12,077	324,077
費用				
拠点区分間繰入金費用	0	312,000	312,000	
特別費用計 (9)	0	312,000	312,000	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	312,000	299,923	12,077	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	143,153	6,049,478	6,192,631	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	189,345	25,137,871	25,327,216
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	332,498	31,187,349	31,519,847
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	21,825,905	21,825,905
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	332,498	53,013,254	53,345,752

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収 益		
	保育事業収益	0	71,733,483
	経常経費寄附金収益	0	9,000
	サービス活動収益計 (1)	0	71,742,483
	費 用		
	人件費	0	51,190,794
	事業費	0	9,685,492
事務費	0	3,208,044	
減価償却費	0	2,944,931	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,456,704	
サービス活動費用計 (2)	0	65,572,557	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	6,169,926	
サービス活動外増減の部	収 益		
	受取利息配当金収益	0	25,778
	その他のサービス活動外収益	0	493,000
	サービス活動外収益計 (4)	0	518,778
	費 用		
その他のサービス活動外費用	0	508,150	
サービス活動外費用計 (5)	0	508,150	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	10,628	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	6,180,554	
特別増減の部	収 益		
	固定資産売却益	0	12,077
	拠点区分間繰入金収益	312,000	0
	特別収益計 (8)	312,000	12,077
費 用			
拠点区分間繰入金費用	312,000	0	
特別費用計 (9)	312,000	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	12,077	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0	6,192,631	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0	25,327,216
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	31,519,847
	基本金取崩額 (14)	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	21,825,905
	その他の積立金積立額 (16)	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	53,345,752

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部	美郷町都賀保育園	合計
流動資産	394,298	18,066,044	18,460,342
現金預金	394,298	12,052,288	12,446,586
事業未収金	0	1,548,520	1,548,520
未収補助金	0	4,364,236	4,364,236
前払費用	0	39,200	39,200
拠点区分間貸付金	0	61,800	61,800
固定資産	0	165,878,779	165,878,779
基本財産	0	23,145,825	23,145,825
土地	0	2,926,352	2,926,352
建物	0	20,219,473	20,219,473
その他の固定資産	0	142,732,954	142,732,954
建物	0	4,768,235	4,768,235
構築物	0	1,888,708	1,888,708
器具及び備品	0	1,496,118	1,496,118
建設仮勘定	0	28,900,015	28,900,015
ソフトウェア	0	621,000	621,000
人件費積立資産	0	53,558,878	53,558,878
保育所施設・設備整備積立資産	0	51,500,000	51,500,000
資産の部合計	394,298	183,944,823	184,339,121
流動負債	61,800	5,256,802	5,318,602
事業未払金	0	4,070,602	4,070,602
預り金	0	1,200	1,200
拠点区分間借入金	61,800	0	61,800
賞与引当金	0	1,185,000	1,185,000
固定負債	0	0	0
負債の部合計	61,800	5,256,802	5,318,602
基本金	0	5,793,461	5,793,461
第1号基本金	0	1,730,000	1,730,000
第3号基本金	0	4,063,461	4,063,461
国庫補助金等特別積立金	0	14,822,428	14,822,428
その他の積立金	0	105,058,878	105,058,878
人件費積立金	0	53,558,878	53,558,878
保育所施設・設備整備積立金	0	51,500,000	51,500,000
次期繰越活動増減差額	332,498	53,013,254	53,345,752
(うち当期活動増減差額)	143,153	6,049,478	6,192,631
純資産の部合計	332,498	178,688,021	179,020,519
負債及び純資産の部合計	394,298	183,944,823	184,339,121

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	61,800	18,398,542	
現金預金	0	12,446,586	
事業未収金	0	1,548,520	
未収補助金	0	4,364,236	
前払費用	0	39,200	
拠点区分間貸付金	61,800	0	
固定資産	0	165,878,779	
基本財産	0	23,145,825	
土地	0	2,926,352	
建物	0	20,219,473	
その他の固定資産	0	142,732,954	
建物	0	4,768,235	
構築物	0	1,888,708	
器具及び備品	0	1,496,118	
建設仮勘定	0	28,900,015	
ソフトウェア	0	621,000	
人件費積立資産	0	53,558,878	
保育所施設・設備整備積立資産	0	51,500,000	
資産の部合計	61,800	184,277,321	
流動負債	61,800	5,256,802	
事業未払金	0	4,070,602	
預り金	0	1,200	
拠点区分間借入金	61,800	0	
賞与引当金	0	1,185,000	
固定負債	0	0	
負債の部合計	61,800	5,256,802	
基本金	0	5,793,461	
第1号基本金	0	1,730,000	
第3号基本金	0	4,063,461	
国庫補助金等特別積立金	0	14,822,428	
その他の積立金	0	105,058,878	
人件費積立金	0	53,558,878	
保育所施設・設備整備積立金	0	51,500,000	
次期繰越活動増減差額	0	53,345,752	
(うち当期活動増減差額)	0	6,192,631	
純資産の部合計	0	179,020,519	
負債及び純資産の部合計	61,800	184,277,321	

法人本部拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	500,000	500,000	0	
	その他の事業収入	500,000	500,000	0	
	補助金事業収入(公費)	500,000	500,000	0	
	受取利息配当金収入	0	3	3	
	事業活動収入計(1)	500,000	500,003	3	
	支出				
	人件費支出	614,000	592,800	21,200	
	役員報酬支出	614,000	592,800	21,200	
	事務費支出	76,000	76,050	50	
	旅費交通費支出	48,000	49,680	1,680	
研修研究費支出	5,000	5,000	0		
通信運搬費支出	4,000	3,280	720		
会議費支出	18,000	17,498	502		
雑支出	1,000	592	408		
雑支出	1,000	592	408		
事業活動支出計(2)	690,000	668,850	21,150		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	190,000	168,847	21,153		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0		
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	312,000	312,000	0	
	その他の活動収入計(7)	312,000	312,000	0	
支出					
その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	312,000	312,000	0		
予備費支出(10)	0	-	0		
	0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	122,000	143,153	21,153		
前期末支払資金残高(12)	189,345	189,345	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	311,345	332,498	21,153		

法人本部拠点区分 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	500,000	500,000	0
	その他の事業収益	500,000	500,000	0
	補助金事業収益	0	500,000	500,000
	補助金事業収益(公費)	500,000	0	500,000
	サービス活動収益計(1)	500,000	500,000	0
	費用			
	人件費	592,800	100,000	492,800
	役員報酬	592,800	100,000	492,800
	事務費	76,050	347,954	271,904
旅費交通費	49,680	286,520	236,840	
研修研究費	5,000	5,000	0	
通信運搬費	3,280	2,460	820	
会議費	17,498	13,452	4,046	
手数料	0	130	130	
雑費	592	40,392	39,800	
雑費	592	40,392	39,800	
サービス活動費用計(2)	668,850	447,954	220,896	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	168,850	52,046	220,896	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3	10	7
	サービス活動外収益計(4)	3	10	7
	費用			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3	10	7	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	168,847	52,056	220,903	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	312,000	0	312,000
	特別収益計(8)	312,000	0	312,000
	費用			
拠点区分間繰入金費用	0	45,000	45,000	
特別費用計(9)	0	45,000	45,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	312,000	45,000	357,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	143,153	7,056	136,097	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	189,345	182,289	7,056
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	332,498	189,345	143,153
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	332,498	189,345	143,153

法人本部拠点区分 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			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	394,298	190,065	204,233	流動負債	61,800	720	61,080
現金預金	394,298	190,065	204,233	拠点区分間借入金	61,800	720	61,080
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	61,800	720	61,080
その他の固定資産	0	0	0				
				純 資 産 の 部			
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	332,498	189,345	143,153
				(うち当期活動増減差額)	143,153	7,056	136,097
				純資産の部合計	332,498	189,345	143,153
資産の部合計	394,298	190,065	204,233	負債及び純資産の部合計	394,298	190,065	204,233

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 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) 法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））
 当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。
 (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））
 当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

5. 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
	0	0	0	0

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
	0	0	0

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
	0	0	0

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. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

美郷町都賀保育園拠点区分 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	保育事業収入	70,931,000	71,233,483	302,483	
	委託費収入	66,684,000	66,684,120	120	
	その他の事業収入	4,247,000	4,549,363	302,363	
	補助金事業収入(公費)	4,077,000	4,384,336	307,336	
	補助金事業収入(一般)	161,000	155,300	5,700	
	その他の事業収入	9,000	9,727	727	
	経常経費寄附金収入	9,000	9,000	0	
	受取利息配当金収入	29,000	25,775	3,225	
	その他の収入	492,000	493,000	1,000	
	利用者等外給食費収入	492,000	493,000	1,000	
事業活動収入計(1)		71,461,000	71,761,258	300,258	
支	人件費支出	50,584,000	50,546,994	37,006	
	職員給料支出	17,459,000	17,452,392	6,608	
	職員賞与支出	6,634,000	6,632,332	1,668	
	非常勤職員給与支出	19,530,000	19,510,339	19,661	
	退職給付支出	638,000	637,320	680	
	法定福利費支出	6,323,000	6,314,611	8,389	
	事業費支出	9,645,000	9,685,492	40,492	
	給食費支出	5,019,000	5,092,090	73,090	
	保健衛生費支出	40,000	38,875	1,125	
	保育材料費支出	1,673,000	1,660,228	12,772	
	水道光熱費支出	1,801,000	1,766,007	34,993	
	燃料費支出	4,000	3,716	284	
	消耗器具備品費支出	898,000	915,233	17,233	
	保険料支出	192,000	191,923	77	
	雑支出	18,000	17,420	580	
	事務費支出	2,819,000	3,131,994	312,994	
	福利厚生費支出	279,000	297,035	18,035	
	旅費交通費支出	239,000	224,220	14,780	
	研修研究費支出	34,000	34,000	0	
	事務消耗品費支出	234,000	233,706	294	
	印刷製本費支出	251,000	257,970	6,970	
	修繕費支出	265,000	303,700	38,700	
	通信運搬費支出	259,000	262,234	3,234	
	会議費支出	9,000	8,428	572	
	業務委託費支出	636,000	774,749	138,749	
	その他の委託費支出	636,000	774,749	138,749	
	手数料支出	18,000	22,238	4,238	
	保険料支出	20,000	19,600	400	
	賃借料支出	338,000	351,180	13,180	
	土地・建物賃借料支出	8,000	8,000	0	
	保守料支出	80,000	184,140	104,140	
	雑支出	149,000	150,794	1,794	
	雑支出	149,000	150,794	1,794	
その他の支出	509,000	508,150	850		
利用者等外給食費支出	493,000	493,000	0		
雑支出	16,000	15,150	850		
雑支出	16,000	15,150	850		
事業活動支出計(2)		63,557,000	63,872,630	315,630	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,904,000	7,888,628	15,372	
収	固定資産売却収入	332,000	331,800	200	
	土地売却収入	332,000	331,800	200	
	施設整備等収入計(4)	332,000	331,800	200	

美郷町都賀保育園拠点区分 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
施設整備等による収支	支出				
	固定資産取得支出	29,023,000	29,022,015	985	
	土地取得支出	13,239,000	0	13,239,000	移転用地
	器具及び備品取得支出	122,000	122,000	0	
	建設仮勘定取得支出	15,662,000	28,900,015	13,238,015	移転用地
	施設整備等支出計 (5)	29,023,000	29,022,015	985	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	28,691,000	28,690,215	785	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	21,826,000	21,825,905	95	
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	21,826,000	21,825,905	95	
	その他の活動収入計 (7)	21,826,000	21,825,905	95	
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	312,000	312,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	312,000	312,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	21,514,000	21,513,905	95	
	予備費支出 (10)	0	-	0	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	727,000	712,318	14,682	
前期末支払資金残高 (12)		13,281,924	13,281,924	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		14,008,924	13,994,242	14,682	

美郷町都賀保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	71,233,483	72,728,484	1,495,001
	委託費収益	66,684,120	68,037,110	1,352,990
	その他の事業収益	4,549,363	4,691,374	142,011
	補助金事業収益	0	4,667,524	4,667,524
	補助金事業収益(公費)	4,384,336	0	4,384,336
	補助金事業収益(一般)	155,300	0	155,300
	その他の事業収益	9,727	23,850	14,123
	経常経費寄附金収益	9,000	110,000	101,000
サービス活動収益計(1)		71,242,483	72,838,484	1,596,001
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	50,597,994	45,274,948	5,323,046
	職員給料	17,452,392	14,787,871	2,664,521
	職員賞与	5,498,332	5,869,071	370,739
	賞与引当金繰入	1,185,000	1,134,000	51,000
	非常勤職員給与	19,510,339	16,758,325	2,752,014
	退職給付費用	637,320	586,410	50,910
	法定福利費	6,314,611	6,139,271	175,340
	事業費	9,685,492	10,177,344	491,852
	給食費	5,092,090	5,183,558	91,468
	保健衛生費	38,875	149,742	110,867
	保育材料費	1,660,228	1,402,114	258,114
	水道光熱費	1,766,007	1,624,360	141,647
	燃料費	3,716	0	3,716
	消耗器具備品費	915,233	1,576,995	661,762
	保険料	191,923	201,911	9,988
	保守料	0	5,000	5,000
	雑費	17,420	33,664	16,244
	事務費	3,131,994	3,347,260	215,266
	福利厚生費	297,035	365,371	68,336
	旅費交通費	224,220	270,320	46,100
	研修研究費	34,000	23,500	10,500
	事務消耗品費	233,706	252,087	18,381
	印刷製本費	257,970	210,311	47,659
	修繕費	303,700	602,229	298,529
	通信運搬費	262,234	168,571	93,663
	会議費	8,428	11,634	3,206
	広報費	0	64,800	64,800
	業務委託費	774,749	675,917	98,832
	その他の委託費	774,749	675,917	98,832
	手数料	22,238	27,224	4,986
	保険料	19,600	19,600	0
	賃借料	351,180	367,916	16,736
	土地・建物賃借料	8,000	8,000	0
	保守料	184,140	165,780	18,360
雑費	150,794	114,000	36,794	
雑費	150,794	114,000	36,794	
減価償却費	2,944,931	2,671,897	273,034	
国庫補助金等特別積立金取崩額	1,456,704	1,389,339	67,365	
サービス活動費用計(2)		64,903,707	60,082,110	4,821,597
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,338,776	12,756,374	6,417,598
収 益	受取利息配当金収益	25,775	29,727	3,952
	その他のサービス活動外収益	493,000	492,000	1,000
	利用者等外給食収益	493,000	492,000	1,000
	サービス活動外収益計(4)	518,775	521,727	2,952

美郷町都賀保育園拠点区分 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)
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	508,150	492,000	16,150
	利用者等外給食費	493,000	492,000	1,000
	雑損失	15,150	0	15,150
	雑損失	15,150	0	15,150
	サービス活動外費用計(5)	508,150	492,000	16,150
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		10,625	29,727	19,102
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,349,401	12,786,101	6,436,700
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	999,000	999,000
	施設整備等補助金収益	0	999,000	999,000
	固定資産売却益	12,077	0	12,077
	土地売却益	12,077	0	12,077
	拠点区分間繰入金収益	0	45,000	45,000
	特別収益計(8)	12,077	1,044,000	1,031,923
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	999,000	999,000
	拠点区分間繰入金費用	312,000	0	312,000
	特別費用計(9)	312,000	999,000	687,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	299,923	45,000	344,923
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,049,478	12,831,101	6,781,623
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	25,137,871	22,306,770	2,831,101
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,187,349	35,137,871	3,950,522
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	21,825,905	0	21,825,905
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	21,825,905	0	21,825,905
	その他の積立金積立額(16)	0	10,000,000	10,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	10,000,000	10,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		53,013,254	25,137,871	27,875,383

美郷町都賀保育園拠点区分 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			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	18,066,044	14,307,921	3,758,123	流動負債	5,256,802	2,159,997	3,096,805
現金預金	12,052,288	9,669,627	2,382,661	事業未払金	4,070,602	1,025,037	3,045,565
事業未収金	1,548,520	0	1,548,520	預り金	1,200	960	240
未収補助金	4,364,236	4,578,774	214,538	賞与引当金	1,185,000	1,134,000	51,000
前払費用	39,200	58,800	19,600				
拠点区分間貸付金	61,800	720	61,080				
固定資産	165,878,779	161,947,323	3,931,456	固定負債	0	0	0
基本財産	23,145,825	24,938,473	1,792,648	負債の部合計	5,256,802	2,159,997	3,096,805
土地	2,926,352	3,246,075	319,723	純 資 産 の 部			
建物	20,219,473	21,692,398	1,472,925	基本金	5,793,461	5,793,461	0
その他の固定資産	142,732,954	137,008,850	5,724,104	第1号基本金	1,730,000	1,730,000	0
建物	4,768,235	5,181,936	413,701	第3号基本金	4,063,461	4,063,461	0
構築物	1,888,708	2,359,858	471,150	国庫補助金等特別積立金	14,822,428	16,279,132	1,456,704
器具及び備品	1,496,118	1,799,273	303,155	その他の積立金	105,058,878	126,884,783	21,825,905
建設仮勘定	28,900,015	0	28,900,015	人件費積立金	53,558,878	53,558,878	0
ソフトウェア	621,000	783,000	162,000	保育所施設・設備整備積立金	51,500,000	73,325,905	21,825,905
人件費積立資産	53,558,878	53,558,878	0	次期繰越活動増減差額	53,013,254	25,137,871	27,875,383
保育所施設・設備整備積立資産	51,500,000	73,325,905	21,825,905	(うち当期活動増減差額)	6,049,478	12,831,101	6,781,623
				純資産の部合計	178,688,021	174,095,247	4,592,774
資産の部合計	183,944,823	176,255,244	7,689,579	負債及び純資産の部合計	183,944,823	176,255,244	7,689,579

計算書類に対する注記（美郷町都賀保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

- ・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によっている。

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によっている。

- ・ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・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している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

4. 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) 美郷町都賀保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））
当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））
当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

5. 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（基本）	3,246,075	0	319,723	2,926,352
建物（基本）	20,382,779	0	1,253,406	19,129,373
建物附属設備（基本）	1,309,619	0	219,519	1,090,100
合 計	24,938,473	0	1,792,648	23,145,825

6. 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

国庫補助金等の対象となる有形固定資産を減価償却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,456,704円を取り崩した。

7. 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物(基本)	63,303,349	44,173,976	19,129,373
建物附属設備(基本)	3,162,105	2,072,005	1,090,100
小計	66,465,454	46,245,981	20,219,473
その他の固定資産			
建物	551,250	551,249	1
建物附属設備	6,133,408	1,365,174	4,768,234
構築物	4,769,807	2,881,099	1,888,708
器具及び備品	18,612,243	17,116,125	1,496,118
ソフトウェア	1,177,500	556,500	621,000
小計	31,244,208	22,470,147	8,774,061
合計	97,709,662	68,716,128	28,993,534

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	1,548,520	0	1,548,520
未収補助金	4,364,236	0	4,364,236
合計	5,912,756	0	5,912,756

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. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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