

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

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	323,558,000	323,604,782	-46,782	
	借入金利息補助金収入	178,000	177,882	118	
	受取利息配当金収入	33,000	32,632	368	
	その他の収入	4,150,000	4,149,900	100	
	事業活動収入計 (1)	327,919,000	327,965,196	-46,196	
	支出				
人件費支出	212,367,000	212,115,731	251,269		
事業費支出	36,455,000	36,153,851	301,149		
事務費支出	14,237,000	13,867,592	369,408		
支払利息支出	222,000	222,001	-1		
その他の支出	3,587,000	3,586,600	400		
事業活動支出計 (2)	266,868,000	265,945,775	922,225		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	61,051,000	62,019,421	-968,421		
施よる設備等に	収入				
	施設整備等補助金収入	1,153,000	1,153,279	-279	
	施設整備等収入計 (4)	1,153,000	1,153,279	-279	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,224,000	4,224,000	0	
	固定資産取得支出	22,250,000	22,198,320	51,680	
ファイナンス・リース債務の返済支出	563,000	562,800	200		
施設整備等支出計 (5)	27,037,000	26,985,120	51,880		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-25,884,000	-25,831,841	-52,159		
その他の活動	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	29,000,000	35,000,000	-6,000,000	
	修繕積立資産支出	10,000,000	14,000,000	-4,000,000	
	人件費積立資産支出	7,000,000	8,000,000	-1,000,000	
	物品等購入積立資産支出	12,000,000	13,000,000	-1,000,000	
その他の活動支出計 (8)	29,000,000	35,000,000	-6,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-29,000,000	-35,000,000	6,000,000		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	6,167,000	1,187,580	4,979,420		
前期末支払資金残高 (12)	78,471,390	78,471,390	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	84,638,390	79,658,970	4,979,420		

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

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
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	323,604,782	295,593,766	28,011,016
	サービス活動収益計(1)	323,604,782	295,593,766	28,011,016
	費用			
	人件費	217,302,604	197,870,704	19,431,900
	事業費	36,153,851	37,492,651	-1,338,800
	事務費	13,867,592	12,956,348	911,244
減価償却費	21,309,959	17,439,671	3,870,288	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-15,589,257	-13,469,446	-2,119,811	
サービス活動費用計(2)	273,044,749	252,289,928	20,754,821	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	50,560,033	43,303,838	7,256,195	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	177,882	179,223	-1,341
	受取利息配当金収益	32,632	30,086	2,546
	その他のサービス活動外収益	4,149,900	4,024,366	125,534
	サービス活動外収益計(4)	4,360,414	4,233,675	126,739
	費用			
支払利息	222,001	213,318	8,683	
その他のサービス活動外費用	3,586,600	3,467,650	118,950	
サービス活動外費用計(5)	3,808,601	3,680,968	127,633	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	551,813	552,707	-894	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	51,111,846	43,856,545	7,255,301	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,153,279	47,223,592	-46,070,313
	特別収益計(8)	1,153,279	47,223,592	-46,070,313
	費用			
固定資産売却損・処分損	828	152,915	-152,087	
国庫補助金等特別積立金積立額	1,153,279	47,223,592	-46,070,313	
特別費用計(9)	1,154,107	47,376,507	-46,222,400	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	-828	-152,915	152,087	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	51,111,018	43,703,630	7,407,388	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	101,736,645	93,033,015	8,703,630
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	152,847,663	136,736,645	16,111,018
	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)	35,000,000	35,000,000	0
	修繕積立金積立額	14,000,000	30,000,000	-16,000,000
	人件費積立金積立額	8,000,000	5,000,000	3,000,000
物品等購入積立額	13,000,000	0	13,000,000	
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	117,847,663	101,736,645	16,111,018	

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	88,390,554	87,068,016	1,322,538	流動負債	14,082,384	13,383,426	698,958
現金預金	83,909,351	50,099,725	33,809,626	事業未払金	3,364,457	2,532,778	831,679
事業未収金	87,760	92,030	-4,270	その他の未払金	3,358,654	5,600,644	-2,241,990
未収補助金	4,001,453	36,482,661	-32,481,208	1年以内返済予定設備資金借入金	4,788,000	4,224,000	564,000
未収収益	8,650	4,200	4,450	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	351,600	389,400	-37,800	預り金	17,152	1,704	15,448
仮払金	31,740	0	31,740	社保預り金	1,590,021	0	1,590,021
固定資産	578,059,334	542,883,782	35,175,552	住民税預り金	401,300	461,500	-60,200
基本財産	323,371,900	319,068,949	4,302,951	固定負債	50,377,393	51,253,301	-875,908
建物	312,119,219	307,701,880	4,417,339	設備資金借入金	26,079,000	30,867,000	-4,788,000
建物附属設備	1,252,681	1,367,069	-114,388	リース債務	3,142,300	3,705,100	-562,800
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	21,156,093	16,681,201	4,474,892
その他の固定資産	254,687,434	223,814,833	30,872,601	負債の部合計	64,459,777	64,636,727	-176,950
建物	16,194,774	18,262,364	-2,067,590	純 資 産 の 部			
建物附属設備	109,294	128,869	-19,575	基本金	10,000,000	10,000,000	0
構築物	2,077,783	2,339,379	-261,596	国庫補助金等特別積立金	256,142,448	270,578,426	-14,435,978
器具及び備品	5,839,274	6,276,172	-436,898	その他の積立金	218,000,000	183,000,000	35,000,000
有形リース資産	3,705,100	4,267,900	-562,800	修繕積立金	155,000,000	141,000,000	14,000,000
ソフトウェア	111,604	178,563	-66,959	人件費積立金	40,000,000	32,000,000	8,000,000
退職給付変更時差異	8,543,765	9,255,746	-711,981	物品等購入積立金	23,000,000	10,000,000	13,000,000
修繕積立資産	155,000,000	141,000,000	14,000,000	次期繰越活動増減差額	117,847,663	101,736,645	16,111,018
人件費積立資産	40,000,000	32,000,000	8,000,000	(うち当期活動増減差額)	51,111,018	43,703,630	7,407,388
物品等購入積立資産	23,000,000	10,000,000	13,000,000	純資産の部合計	601,990,111	565,315,071	36,675,040
その他の固定資産	105,840	105,840	0	負債及び純資産の部合計	666,449,888	629,951,798	36,498,090
資産の部合計	666,449,888	629,951,798	36,498,090				

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に関する注記は特になし

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法による
- (2) 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
- (3) 退職給付引当金の計上基準
職員の退職給付に備える為、期末退職金要支給額を計上する

3. 会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人新会計基準へ移行

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を採用しています

5. 作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりとなっている

- (1) 法人全体の計算書類（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 当法人では、社会福祉事業のみ実施の為
事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の3様式）は作成していない
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、公益事業を実施していない為作成していない
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、収益事業を実施していない為作成していない
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 1 社会福祉事業区分
 - ①法人本部拠点区分
ア. 本部
 - ②新湊作道保育園拠点区分
ア. 新湊作道保育園
 - ③小杉西部保育園拠点区分
ア. 小杉西部保育園
 - ④三ヶ児童館拠点区分
ア. 三ヶ児童館

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
建物（新湊作道保育園）	203,326,612	21,384,000	11,057,701	213,652,911
基本財産特定預金（新湊作道保育園）	10,000,000	0	0	10,000,000
建物（小杉西部保育園）	91,541,808	0	5,185,022	86,356,786
建物附属設備（小杉西部保育園）	1,367,069	0	114,388	1,252,681
建物（三ヶ児童館）	12,833,460	0	723,938	12,109,522
合計	319,068,949	21,384,000	17,081,049	323,371,900

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

小杉西部保育園において、器具及び備品（H24.4射水市より受贈）を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金 828円を取り崩した

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

建物 木造合金メッキ鋼板ぶき平屋建て外（新湊作道保育園）	229,847,685	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	86,356,786	円
計	316,204,471	

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 独立行政法人 社会福祉医療機構	30,867,000	円
計	30,867,000	

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
建物/基本財産（新湊作道保育園）	265,678,983	52,026,072	213,652,911
建物/基本財産（小杉西部保育園）	112,887,871	26,531,085	86,356,786
建物附属設備/基本（小杉西部保育園）	1,707,300	454,619	1,252,681
建物/基本財産（三ヶ児児童館）	16,453,150	4,343,628	12,109,522
建物（新湊作道）	35,100,000	18,905,226	16,194,774
建物附属設備（新湊作道）	156,600	47,306	109,294
構築物（新湊作道）	4,199,165	2,121,382	2,077,783
器具及び備品（新湊作道）	7,712,576	2,921,658	4,790,918
ソフトウェア（新湊作道）	183,413	122,273	61,140
器具及び備品（小杉西部）	2,920,041	1,981,667	938,374
ソフトウェア（小杉西部）	151,387	100,923	50,464
器具及び備品（三ヶ児児童館）	856,717	746,735	109,982
リース資産（新湊作道）	4,502,400	797,300	3,705,100
合計	452,509,603	111,099,874	341,409,729

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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

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訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである

(単位：円)

種類	法人等の内容	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし			0						0		0

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

財産目録

平成30年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
流動資産						
現金預金						
現金	新湊作道保育園 手持現金有高	—	運転資金として	—	—	51,611
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	〃	—	—	59,421
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	〃	—	—	27,395
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	〃	—	—	295,631
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	〃	—	—	40,784,707
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	〃	—	—	33,587,459
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	〃	—	—	1,044,541
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	〃	—	—	34,188
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	〃	—	—	14,619
	富山銀行 小杉支店	—	〃	—	—	8,009,779
	現金預金 小計					83,909,351
事業未収金		—	平成29年度分委託費精算分等	—	—	87,760
未収補助金		—	射水市児童福祉施設補助金等	—	—	4,001,453
未収収益		—	派遣保育士給食費	—	—	8,650
前払金		—	職員駐車場分	—	—	351,600
仮払金		—	棚かどしま教材費過払い分	—	—	31,740
流動資産合計						88,390,554
固定資産						
基本財産						
建物	新湊作道保育園 増築工事 木造平屋建	平成20年度	保育所の経営等に使用している	48,405,000	20,225,222	28,179,778
	新湊作道保育園 校舎、園舎 延床面積1184.05	平成24年度	〃	70,963,983	17,031,354	53,932,629
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	平成25年度	〃	58,506,000	11,213,650	47,292,350
	新湊作道保育園 厨房及びトイレ改修工事	平成28年度	〃	66,420,000	3,309,930	63,110,070
	新湊作道保育園 保育室及び廊下改修工事	平成29年度	〃	21,384,000	245,916	21,138,084
	小杉西部保育園 延床面積 803.11	平成24年度	保育所の経営等に使用している	48,809,797	13,471,500	35,338,297
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	平成24年度	〃	1,303,074	312,732	990,342
	小杉西部保育園 園内改修工事	平成26年度	〃	60,291,000	12,480,237	47,810,763
	小杉西部保育園 教室床改修工事	平成27年度	〃	2,484,000	266,616	2,217,384
	三ヶ児童館 延床面積 194.51	平成24年度	児童厚生施設の受託経営に使用している	16,453,150	4,343,628	12,109,522
	建物 小計					312,119,219
建物附属設備	小杉西部保育園 園内部改修工事に伴う追加工事	—	保育所の経営等に使用している	233,940	70,528	163,412
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	—	〃	339,360	92,842	246,518
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	—	〃	1,134,000	291,249	842,751
	建物附属設備 小計					1,252,681
基本財産特定預金	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店	—		—	—	10,000,000
基本財産合計						323,371,900
その他の固定資産						
建物	新湊作道保育園 空調設備改修工事	平成19年度	保育所の経営等に使用している	14,240,000	11,147,546	3,092,454
	新湊作道保育園 園内改修工事	平成21年度	〃	20,310,000	7,551,935	12,758,065
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	平成24年度	〃	550,000	205,745	344,255
	建物 小計					16,194,774
建物附属設備	新湊作道保育園 火災報知設備	—	保育所の経営等に使用している	156,600	47,306	109,294
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	—	〃	4,199,165	2,121,382	2,077,783
器具及び備品	新湊作道保育園 印刷機外	—	保育所において使用している	7,712,576	2,921,658	4,790,918
	小杉西部保育園 メルヘンテーブル外	—	〃	2,920,041	1,981,667	938,374
	三ヶ児童館 鋳鉄製片袖机外	—	児童厚生施設において使用している	856,717	746,735	109,982
	器具及び備品 小計					5,839,274
有形リース資産	新湊作道保育園 園庭遊具サンシャインキッズ	—	園庭遊具として使用している	4,502,400	797,300	3,705,100
ソフトウェア	会計ソフトライセンス使用料	—	法人の会計業務に使用している	334,800	223,196	111,604
退職給付変更時差異	新会計移行時発生差額	—	職員の退職給付引当金にかかる	10,679,708	2,135,943	8,543,765
修繕積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	将来的な修繕に備える為	—	—	87,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	〃	—	—	68,000,000
	修繕積立資産 小計					155,000,000
人件費積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	将来的な退職金発生に備える為	—	—	19,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	〃	—	—	21,000,000
	人件費積立資産 小計					40,000,000
物品等購入積立資産	新湊作道保育園 定期預金 富山銀行小杉支店外	—	将来的な物品購入に備える為	—	—	10,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	〃	—	—	13,000,000
	物品等購入積立資産 小計					23,000,000
その他の固定資産	新湊作道保育園	—	職員駐車敷地料	—	—	105,840
その他の固定資産合計						254,687,434
固定資産合計						578,059,334
資産合計						666,449,888
II 負債の部						
流動負債						
事業未払金		—		—	—	3,364,457
その他の未払金		—		—	—	3,358,654
1年内返済設備資金借入金		—		—	—	4,788,000
1年内返済予定リース債務		—		—	—	562,800
預り金		—		—	—	17,152
社保預り金		—		—	—	1,590,021
住民税預り金		—		—	—	401,300
流動負債合計						14,082,384
固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	26,079,000
リース債務		—		—	—	3,142,300
退職給付引当金		—		—	—	21,156,093
固定負債合計						50,377,393
負債合計						64,459,777
差引純資産						601,990,111

監査報告書

平成30年5月28日

社会福祉法人 浦山学園福祉会
理事長 浦山 哲郎 殿

監事 高木悦郎 

監事 平田洋介 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以 上