

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	319,588,000	319,852,535	△ 264,535	
	借入金利息補助金収入	148,000	147,606	394	
	受取利息配当金収入	39,000	38,660	340	
	その他の収入	4,112,000	4,122,101	△ 10,101	
	事業活動収入計 (1)	323,887,000	324,160,902	△ 273,902	
支 出	人件費支出	221,237,000	221,214,287	22,713	
	事業費支出	36,100,000	35,239,150	860,850	
	事務費支出	11,193,000	10,939,982	253,018	
	支払利息支出	184,000	184,281	△ 281	
	その他の支出	3,483,000	3,483,000	0	
事業活動支出計 (2)	272,197,000	271,060,700	1,136,300		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		51,690,000	53,100,202	△ 1,410,202	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,298,000	1,298,456	△ 456	
	施設整備等収入計 (4)	1,298,000	1,298,456	△ 456	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,788,000	4,788,000	0	
固定資産取得支出	11,214,000	11,214,664	△ 664		
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)	16,565,000	16,565,464	△ 464		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 15,267,000	△ 15,267,008	8	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	34,000,000	37,000,000	△ 3,000,000	
	修繕積立資産支出	29,000,000	30,000,000	△ 1,000,000	
人件費積立資産支出	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000		
物品等購入積立資産支出	0	0	0		
その他の活動支出計 (8)	34,000,000	37,000,000	△ 3,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 34,000,000	△ 37,000,000	3,000,000	
予備費支出 (10)		0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		2,423,000	833,194	1,589,806	
前期末支払資金残高 (12)		79,658,970	79,658,970	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		82,081,970	80,492,164	1,589,806	

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

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
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	319,852,535	323,604,782	△ 3,752,247
	サービス活動収益計 (1)	319,852,535	323,604,782	△ 3,752,247
	費用			
	人件費	238,894,181	217,302,604	21,591,577
	事業費	35,239,150	36,153,851	△ 914,701
	事務費	10,939,982	13,867,592	△ 2,927,610
減価償却費	22,442,784	21,309,959	1,132,825	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,326,346	△ 15,589,257	262,911	
サービス活動費用計 (2)	292,189,751	273,044,749	19,145,002	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	27,662,784	50,560,033	△ 22,897,249	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	147,606	177,882	△ 30,276
	受取利息配当金収益	38,660	32,632	6,028
	その他のサービス活動外収益	4,122,101	4,149,900	△ 27,799
	サービス活動外収益計 (4)	4,308,367	4,360,414	△ 52,047
	費用			
支払利息	184,281	222,001	△ 37,720	
その他のサービス活動外費用	3,483,000	3,586,600	△ 103,600	
サービス活動外費用計 (5)	3,667,281	3,808,601	△ 141,320	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	641,086	551,813	89,273	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	28,303,870	51,111,846	△ 22,807,976	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,298,456	1,153,279	145,177
	特別収益計 (8)	1,298,456	1,153,279	145,177
	費用			
	固定資産売却損・処分損	40,432	828	39,604
国庫補助金等特別積立金積立額	1,298,456	1,153,279	145,177	
特別費用計 (9)	1,338,888	1,154,107	184,781	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 40,432	△ 828	△ 39,604	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	28,263,438	51,111,018	△ 22,847,580	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	117,847,663	101,736,645	16,111,018
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	146,111,101	152,847,663	△ 6,736,562
	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)	37,000,000	35,000,000	2,000,000
	修繕積立金積立額	30,000,000	14,000,000	16,000,000
	人件費積立金積立額	7,000,000	8,000,000	△ 1,000,000
	物品等購入積立額	0	13,000,000	△ 13,000,000
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	109,111,101	117,847,663	△ 8,736,562	

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

平成 31 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	91,692,863	88,390,554	3,302,309	流動負債	31,024,499	14,082,384	16,942,115
現金預金	85,770,216	83,909,351	1,860,865	事業未払金	2,401,274	3,364,457	△ 963,183
事業未収金	69,950	87,760	△ 17,810	その他の未払金	5,762,552	3,358,654	2,403,898
未収補助金	5,501,347	4,001,453	1,499,894	1年以内返済予定設備資金借入金	4,739,000	4,788,000	△ 49,000
未収収益	13,550	8,650	4,900	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	337,800	351,600	△ 13,800	預り金	14,672	17,152	△ 2,480
仮払金	0	31,740	△ 31,740	社保預り金	2,509,101	1,590,021	919,080
固定資産	603,078,801	578,059,334	25,019,467	住民税預り金	513,100	401,300	111,800
基本財産	305,553,103	323,371,900	△ 17,818,797	賞与引当金	14,522,000	0	14,522,000
建物	294,414,810	312,119,219	△ 17,704,409	固定負債	47,521,506	50,377,393	△ 2,855,887
建物附属設備	1,138,293	1,252,681	△ 114,388	設備資金借入金	21,340,000	26,079,000	△ 4,739,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	リース債務	2,579,500	3,142,300	△ 562,800
その他の固定資産	297,525,698	254,687,434	42,838,264	退職給付引当金	23,602,006	21,156,093	2,445,913
建物	14,127,184	16,194,774	△ 2,067,590	負債の部合計	78,546,005	64,459,777	14,086,228
建物附属設備	1,850,649	109,294	1,741,355	純 資 産 の 部			
構築物	10,531,124	2,077,783	8,453,341	基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	4,892,172	5,839,274	△ 947,102	国庫補助金等特別積立金	242,114,558	256,142,448	△ 14,027,890
有形リース資産	3,142,300	3,705,100	△ 562,800	その他の積立金	255,000,000	218,000,000	37,000,000
ソフトウェア	44,645	111,604	△ 66,959	修繕積立金	185,000,000	155,000,000	30,000,000
退職給付変更時差異	7,831,784	8,543,765	△ 711,981	人件費積立金	47,000,000	40,000,000	7,000,000
修繕積立資産	185,000,000	155,000,000	30,000,000	物品等購入積立金	23,000,000	23,000,000	0
人件費積立資産	47,000,000	40,000,000	7,000,000	次期繰越活動増減差額	109,111,101	117,847,663	△ 8,736,562
物品等購入積立資産	23,000,000	23,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	28,263,438	51,111,018	△ 22,847,580
その他の固定資産	105,840	105,840	0	純資産の部合計	616,225,659	601,990,111	14,235,548
資産の部合計	694,771,664	666,449,888	28,321,776	負債及び純資産の部合計	694,771,664	666,449,888	28,321,776

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
- (4) 賞与引当金の計上基準
職員の賞与支給に充てる為、支給見込額に基づき計上する

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）	213,652,911	0	11,795,449	201,857,462
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）	86,356,786	0	5,185,022	81,171,764
建物附属設備（小杉西部保育園）	1,252,681	0	114,388	1,138,293
建物（三ヶ児童館）	12,109,522	0	723,938	11,385,584
合計	323,371,900	0	17,818,797	305,553,103

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

該当なし

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）	215,984,646	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	81,171,764	円
計	297,156,410	

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	21,340,000	円
計	21,340,000	

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	63,821,521	201,857,462
建物/基本財産(小杉西部保育園)	112,887,871	31,716,107	81,171,764
建物附属設備/基本(小杉西部保育園)	1,707,300	569,007	1,138,293
建物/基本財産(三ヶ児児童館)	16,453,150	5,067,566	11,385,584
建物(新湊作道)	35,100,000	20,972,816	14,127,184
建物附属設備(新湊作道)	480,600	73,631	406,969
構築物(新湊作道)	4,199,165	2,381,796	1,817,369
器具及び備品(新湊作道)	7,872,576	3,913,631	3,958,945
ソフトウェア(新湊作道)	183,413	158,955	24,458
建物附属設備(小杉西部)	1,490,400	46,720	1,443,680
器具及び備品(小杉西部)	3,034,601	2,156,942	877,659
構築物(小杉西部)	8,964,000	250,245	8,713,755
ソフトウェア(小杉西部)	151,387	131,200	20,187
器具及び備品(三ヶ児児童館)	856,717	801,149	55,568
リース資産(新湊作道)	4,502,400	1,360,100	3,142,300
合 計	463,562,563	133,421,386	330,141,177

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31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	—	—	142,329
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	—	—	—	18,684
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	—	—	—	29,792
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	—	—	—	302,333
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	—	—	—	43,693,172
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	—	—	—	32,348,379
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	—	—	—	1,141,235
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	—	—	—	51,788
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	—	—	—	25,219
	富山銀行 小杉支店	—	—	—	—	8,017,285
	現金預金 小 計					85,770,216
事業未収金						
未収補助金		—	平成30年度分委託費精算分外	—	—	69,950
未収収益		—	射水市児童福祉施設補助金外	—	—	5,501,347
前払金		—	派遣保育士給食費	—	—	13,550
		—	職員駐車場分	—	—	337,800
流動資産合計						91,692,863
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	22,451,852	25,953,148
	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	19,869,913	51,094,070
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	平成25年度	—	58,506,000	13,904,926	44,601,074
	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	6,365,250	60,054,750
	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	1,229,580	20,154,420
	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	15,716,750	33,093,047
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	平成24年度	—	1,303,074	364,854	938,220
	小杉西部保育園 園内改修工事	平成26年度	—	60,291,000	15,253,623	45,037,377
	小杉西部保育園 教室床改修工事	平成27年度	—	2,484,000	380,880	2,103,120
	三ヶ児童館 延床面積 194.51	平成24年度	児童厚生施設の委託経営に使用している	16,453,150	5,067,566	11,385,584
	建物 小 計					294,414,810
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	86,201	147,739
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	—	—	339,360	115,579	223,781
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	—	—	1,134,000	367,227	766,773
	建物附属設備 小 計					1,138,293
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						305,553,103
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	12,244,026	1,995,974
	新湊作道保育園 園内改修工事	平成21年度	—	20,310,000	8,486,195	11,823,805
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	平成24年度	—	550,000	242,595	307,405
	建物 小 計					14,127,184
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	66,881	89,719
	新湊作道保育園 火災報知設備受信機更新	—	—	324,000	6,750	317,250
	小杉西部保育園 玄関戸入替電気錠設置工事	—	—	1,296,000	45,360	1,250,640
	小杉西部保育園 電気錠取替工事	—	—	194,400	1,360	193,040
	建物附属設備 小 計					1,850,649
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	—	—	4,199,165	2,381,796	1,817,369
	小杉西部保育園 駐車場新設工事	—	—	8,964,000	250,245	8,713,755
	構築物 小 計					10,531,124
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	7,872,576	3,913,631	3,958,945
	小杉西部保育園 メルヘンテーブル外	—	—	3,034,601	2,156,942	877,659
	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	801,149	55,568
	器具及び備品 小 計					4,892,172
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	1,360,100	3,142,300
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	290,155	44,645
退職給付変更時差異	新会計移行時発生差異	—	職員の退職給付引当金にかかる	10,679,708	2,847,924	7,831,784
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	—	—	101,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	—	—	84,000,000
	修繕積立資産 小 計					185,000,000
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	—	—	24,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	—	—	23,000,000
	人件費積立資産 小 計					47,000,000
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						297,525,698
固定資産合計						603,078,801
資産合計						694,771,664
II 負債の部						
流動負債						
事業未払金		—		—	—	2,401,274
その他の未払金		—		—	—	5,762,552
1年内返済設備資金借入金		—		—	—	4,739,000
1年内返済予定リース債務		—		—	—	562,800
預り金		—		—	—	14,672
社保預り金		—		—	—	2,509,101
住民税預り金		—		—	—	513,100
賞与引当金		—		—	—	14,522,000
流動負債合計						31,024,499
固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	21,340,000
リース債務		—		—	—	2,579,500
退職給付引当金		—		—	—	23,602,006
固定負債合計						47,521,506
負債合計						78,546,005
差引純資産						616,225,659

監査報告書

令和元年5月22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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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 事業報告及びその附属明細書は、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