

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	303,201,000	303,253,756	△ 52,756	
	借入金利息補助金収入	116,000	115,928	72	
	受取利息配当金収入	23,000	25,442	△ 2,442	
	その他の収入	3,875,000	3,898,750	△ 23,750	
	事業活動収入計 (1)	307,215,000	307,293,876	△ 78,876	
支 出	支 出				
	人件費支出	218,387,000	217,778,078	608,922	
	事業費支出	34,261,000	33,385,311	875,689	
	事務費支出	11,915,000	11,650,723	264,277	
	支払利息支出	144,000	144,315	△ 315	
	その他の支出	3,581,000	3,601,750	△ 20,750	
事業活動支出計 (2)	268,288,000	266,560,177	1,727,823		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		38,927,000	40,733,699	△ 1,806,699	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	39,528,000	39,527,910	90	
	施設整備等収入計 (4)	39,528,000	39,527,910	90	
	支 出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,739,000	4,739,000	0	
	固定資産取得支出	79,266,000	79,267,442	△ 1,442	
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)	84,568,000	84,569,242	△ 1,242		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 45,040,000	△ 45,041,332	1,332	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	38,000,000	38,000,000	0	
	修繕積立資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0	
	物品等積立資産取崩収入	8,000,000	8,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	38,000,000	38,000,000	0	
	支 出				
	積立資産支出	30,000,000	35,000,000	△ 5,000,000	
	修繕積立資産支出	20,000,000	23,000,000	△ 3,000,000	
	人件費積立資産支出	10,000,000	12,000,000	△ 2,000,000	
	物品等購入積立資産支出			0	
その他の活動支出計 (8)	30,000,000	35,000,000	△ 5,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		8,000,000	3,000,000	5,000,000	
予備費支出 (10)		0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		1,887,000	△ 1,307,633	3,194,633	
前期末支払資金残高 (12)		80,492,164	80,492,164	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		82,379,164	79,184,531	3,194,633	

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

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	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	303,253,756	319,852,535	△ 16,598,779
		サービス活動収益計 (1)	303,253,756	319,852,535	△ 16,598,779
	費用	人件費	221,689,053	238,894,181	△ 17,205,128
		事業費	33,385,311	35,239,150	△ 1,853,839
		事務費	11,650,723	10,939,982	710,741
		減価償却費	23,290,985	22,442,784	848,201
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,458,302	△ 15,326,346	△ 131,956
	サービス活動費用計 (2)	274,557,770	292,189,751	△ 17,631,981	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	28,695,986	27,662,784	1,033,202	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	115,928	147,606	△ 31,678
		受取利息配当金収益	25,442	38,660	△ 13,218
		その他のサービス活動外収益	3,898,750	4,122,101	△ 223,351
		サービス活動外収益計 (4)	4,040,120	4,308,367	△ 268,247
	費用	支払利息	144,315	184,281	△ 39,966
		その他のサービス活動外費用	3,601,750	3,483,000	118,750
	サービス活動外費用計 (5)	3,746,065	3,667,281	78,784	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	294,055	641,086	△ 347,031	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	28,990,041	28,303,870	686,171	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	39,527,910	1,298,456	38,229,454
		特別収益計 (8)	39,527,910	1,298,456	38,229,454
	費用	固定資産売却損・処分損	7	40,432	△ 40,425
		国庫補助金等特別積立金積立額	39,527,910	1,298,456	38,229,454
		特別費用計 (9)	39,527,917	1,338,888	38,189,029
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 7	△ 40,432	40,425	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	28,990,034	28,263,438	726,596	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	109,111,101	117,847,663	△ 8,736,562
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	138,101,135	146,111,101	△ 8,009,966
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	38,000,000	0	38,000,000
		その他の積立金積立額 (16)	35,000,000	37,000,000	△ 2,000,000
		修繕積立金積立額	23,000,000	30,000,000	△ 7,000,000
		人件費積立金積立額	12,000,000	7,000,000	5,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	141,101,135	109,111,101	31,990,034	

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 2 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	130,221,926	91,692,863	38,529,063	流動負債	69,950,195	31,024,499	38,925,696
現金預金	97,983,642	85,770,216	12,213,426	事業未払金	2,542,278	2,401,274	141,004
事業未収金	773,120	69,950	703,170	その他の未払金	47,912,461	5,762,552	42,149,909
未収補助金	31,107,814	5,501,347	25,606,467	1年以内返済予定設備資金借入金	4,200,000	4,739,000	△ 539,000
未収収益	15,350	13,550	1,800	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	342,000	337,800	4,200	預り金	23,456	14,672	8,784
				社保預り金	0	2,509,101	△ 2,509,101
固定資産	655,343,270	603,078,801	52,264,469	住民税預り金	559,200	513,100	46,100
基本財産	355,846,348	305,553,103	50,293,245	賞与引当金	14,150,000	14,522,000	△ 372,000
建物	344,822,443	294,414,810	50,407,633	固定負債	46,329,700	47,521,506	△ 1,191,806
建物附属設備	1,023,905	1,138,293	△ 114,388	設備資金借入金	17,140,000	21,340,000	△ 4,200,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	リース債務	2,016,700	2,579,500	△ 562,800
その他の固定資産	299,496,922	297,525,698	1,971,224	退職給付引当金	27,173,000	23,602,006	3,570,994
建物	12,059,594	14,127,184	△ 2,067,590	負債の部合計	116,279,895	78,546,005	37,733,890
建物附属設備	1,665,381	1,850,649	△ 185,268	純 資 産 の 部			
構築物	10,270,460	10,531,124	△ 260,664	基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	13,696,344	4,892,172	8,804,172	国庫補助金等特別積立金	266,184,166	242,114,558	24,069,608
有形リース資産	2,579,500	3,142,300	△ 562,800	その他の積立金	252,000,000	255,000,000	△ 3,000,000
ソフトウェア	0	44,645	△ 44,645	修繕積立金	178,000,000	185,000,000	△ 7,000,000
退職給付変更時差異	7,119,803	7,831,784	△ 711,981	人件費積立金	59,000,000	47,000,000	12,000,000
修繕積立資産	178,000,000	185,000,000	△ 7,000,000	物品等購入積立金	15,000,000	23,000,000	△ 8,000,000
人件費積立資産	59,000,000	47,000,000	12,000,000	次期繰越活動増減差額	141,101,135	109,111,101	31,990,034
物品等購入積立資産	15,000,000	23,000,000	△ 8,000,000	(うち当期活動増減差額)	28,990,034	28,263,438	726,596
その他の固定資産	105,840	105,840	0	純資産の部合計	669,285,301	616,225,659	53,059,642
資産の部合計	785,565,196	694,771,664	90,793,532	負債及び純資産の部合計	785,565,196	694,771,664	90,793,532

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）	201,857,462	0	11,795,449	190,062,013
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）	81,171,764	68,374,142	5,447,122	144,098,784
建物附属設備（小杉西部保育園）	1,138,293	0	114,388	1,023,905
建物（三ヶ児童館）	11,385,584	0	723,938	10,661,646
合計	305,553,103	68,374,142	18,080,897	355,846,348

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）	202,121,607	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	144,098,784	円
計	346,220,391	

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	17,140,000	円
計	17,140,000	

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	75,616,970	190,062,013
建物/基本財産(小杉西部保育園)	181,262,013	37,163,229	144,098,784
建物附属設備/基本(小杉西部保育園)	1,707,300	683,395	1,023,905
建物/基本財産(三ヶ児児童館)	16,453,150	5,791,504	10,661,646
建物(新湊作道)	35,100,000	23,040,406	12,059,594
建物附属設備(新湊作道)	480,600	133,706	346,894
構築物(新湊作道)	4,199,165	2,629,217	1,569,948
器具及び備品(新湊作道)	7,872,576	4,920,816	2,951,760
ソフトウェア(新湊作道)	183,413	183,413	0
建物附属設備(小杉西部)	1,490,400	171,913	1,318,487
器具及び備品(小杉西部)	13,284,617	2,547,247	10,737,370
構築物(小杉西部)	9,561,300	860,788	8,700,512
ソフトウェア(小杉西部)	151,387	151,387	0
器具及び備品(三ヶ児児童館)	856,717	849,503	7,214
リース資産(新湊作道)	4,502,400	1,922,900	2,579,500
合 計	542,784,021	156,666,394	386,117,627

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

令和 2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	—	—	68,566
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	”	—	—	67,570
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	”	—	—	7,811
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	”	—	—	310,215
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	”	—	—	37,790,946
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	”	—	—	50,484,675
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	”	—	—	1,136,487
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	”	—	—	61,088
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	”	—	—	35,151
	富山銀行 小杉支店	—	”	—	—	8,021,133
	現金預金 小 計					97,983,642
事業未収金		—	令和元年度分委託費精算分	—	—	773,120
未収補助金		—	射水市児童福祉施設補助金	—	—	31,107,814
未収収益		—	派遣保育士給食費	—	—	15,350
前払金		—	職員駐車場分	—	—	342,000
流動資産合計						130,221,926
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	24,678,482	23,726,518
	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	22,708,472	48,255,511
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	平成25年度	”	58,506,000	16,596,202	41,909,798
	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	9,420,570	56,999,430
	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	2,213,244	19,170,756
	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	17,962,000	30,847,797
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	平成24年度	”	1,303,074	416,976	886,098
	小杉西部保育園 園内改修工事	平成26年度	”	60,291,000	18,027,009	42,263,991
	小杉西部保育園 教室床改修工事	平成27年度	”	2,484,000	495,144	1,988,856
	小杉西部保育園 給食室改修工事	令和元年度	”	68,374,142	262,100	68,112,042
	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	5,791,504	10,661,646
	建物 小 計					344,822,443
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	101,874	132,066
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	—	”	339,360	138,316	201,044
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	—	”	1,134,000	443,205	690,795
	建物附属設備 小 計					1,023,905
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						355,846,348
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	13,340,506	899,494
	新湊作道保育園 園内改修工事	平成21年度	”	20,310,000	9,420,455	10,889,545
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	平成24年度	”	550,000	279,445	270,555
	建物 小 計					12,059,594
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	86,456	70,144
	新湊作道保育園 火災報知設備受信機更新	—	”	324,000	47,250	276,750
	小杉西部保育園 玄関戸入替電気錠設置工事	—	”	1,296,000	154,224	1,141,776
	小杉西部保育園 電気錠取替工事	—	”	194,400	17,689	176,711
	建物附属設備 小 計					1,665,381
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	—	”	4,199,165	2,629,217	1,569,948
	小杉西部保育園 駐車場新設工事	—	”	8,964,000	850,833	8,113,167
	小杉西部保育園 園庭内築山造成工事	—	”	597,300	9,955	587,345
	構築物 小 計					10,270,460
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	4,920,816	2,951,760
	小杉西部保育園 メルヘンテーブル外	—	”	13,284,617	2,547,247	10,737,370
	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	849,503	7,214
	器具及び備品 小 計					13,696,344
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	1,922,900	2,579,500
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	334,800	0
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	3,559,905	7,119,803
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	—	—	112,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	”	—	—	66,000,000
	修繕積立資産 小 計					178,000,000
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	—	—	31,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	”	—	—	28,000,000
	人件費積立資産 小 計					59,000,000
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	—	”	—	—	5,000,000
	物品等購入積立資産 小 計					15,000,000
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						299,496,922
固定資産合計						655,343,270
資産合計						785,565,196
II 負債の部						
流動負債						
事業未払金		—		—	—	2,542,278
その他の未払金		—		—	—	47,912,461
1年内返済設備資金借入金		—		—	—	4,200,000
1年内返済予定リース債務		—		—	—	562,800
預り金		—		—	—	23,456
住民税預り金		—		—	—	559,200
賞与引当金		—		—	—	14,150,000
流動負債合計						69,950,195
固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	17,140,000
リース債務		—		—	—	2,016,700
退職給付引当金		—		—	—	27,173,000
固定負債合計						46,329,700
負債合計						116,279,895
差引純資産						669,285,301

監査報告書

令和2年5月26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31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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