

平成 30 年度

決 算 書

(本部・中部保育施設・介護施設)

## 法人本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収入支	収入			
	受取利息配当金収入	103	108	5
	受取利息配当金収入	103	108	5
	その他の収入	180,000	173,600	-6,400
	利用者等外給食費収入	180,000	123,600	-56,400
	雑収入		50,000	50,000
	事業活動収入計(1)	180,103	173,708	-6,395
	支出			
	人件費支出	54,838,320	47,383,416	7,454,904
	役員報酬支出	8,500,000	5,560,000	2,940,000
	職員給料支出	33,000,000	29,352,356	3,647,644
	職員賞与支出	5,850,400	5,850,400	
	非常勤職員給与支出	2,400,000	2,180,746	219,254
	退職給付支出	187,920	187,920	
	法定福利費支出	4,900,000	4,251,994	648,006
	事業費支出	1,930,000	491,088	1,438,912
	水道光熱費支出	100,000	75,756	24,244
	消耗器具備品費支出	10,000	384	9,616
	賃借料支出	1,800,000	408,240	1,391,760
	車輦費支出	10,000	6,384	3,616
雑支出	10,000	324	9,676	
事務費支出	20,015,000	21,329,534	-1,314,534	
福利厚生費支出	350,000	272,242	77,758	
職員被服費支出		12,784	-12,784	
旅費交通費支出	500,000	1,761,794	-1,261,794	
研修研究費支出	350,000	486,802	-136,802	
事務消耗品費支出	300,000	204,365	95,635	
印刷製本費支出	300,000	384,219	-84,219	
通信運搬費支出	3,500,000	3,772,441	-272,441	
会議費支出	5,000	24,840	-19,840	
広報費支出	600,000	849,200	-249,200	
業務委託費支出	13,000,000	11,299,540	1,700,460	
手数料支出	300,000	212,712	87,288	
土地・建物賃借料支出	600,000	444,795	155,205	
租税公課支出	100,000	90,746	9,254	
保守料支出	50,000	274,440	-224,440	
諸会費支出	30,000	65,800	-35,800	
雑支出	30,000	1,172,814	-1,142,814	
その他の支出		76,680	-76,680	
雑支出		76,680	-76,680	
事業活動支出計(2)	76,783,320	69,280,718	7,502,602	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-76,603,217	-69,107,010	7,496,207	
施設整備等による収入支				
収入				
施設整備等収入計(4)				
支出				
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,666,656	1,666,656		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,666,656	1,666,656		
施設整備等支出計(5)	1,666,656	1,666,656		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,666,656	-1,666,656		
その他の収入				
長期運営資金借入金収入	40,000,000	39,959,225	-40,775	
長期運営資金借入金収入	40,000,000	39,959,225	-40,775	
拠点区分間繰入金収入	225,000,000	225,029,610	29,610	

## 法人本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目			予算	決算	差異
他の活動による収支	入	拠点区分間繰入金収入	225,000,000	225,029,610	29,610
		その他の活動収入計(7)	265,000,000	264,988,835	-11,165
	支	積立資産支出		167,400	-167,400
		退職給付引当資産支出		167,400	-167,400
		拠点区分間繰入金支出	40,000,000	40,078,300	-78,300
		拠点区分間繰入金支出	40,000,000	40,078,300	-78,300
		その他の活動による支出	2,305,686	2,305,686	
		前期修正支出	2,305,686	2,305,686	
	出	その他の活動支出計(8)	42,305,686	42,551,386	-245,700
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	222,694,314	222,437,449	-256,865
	予備費支出(10)				—
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			144,424,441	151,663,783	7,239,342
前期末支払資金残高(12)				-14,191,596	-14,191,596
当期末支払資金残高(11)+(12)			144,424,441	137,472,187	-6,952,254

## 法人本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収	その他の事業収益		460,000	-460,000
	その他の事業収益		460,000	-460,000
益	補助金事業収益(公費)		460,000	-460,000
	サービス活動収益計(1)		460,000	-460,000
サービス活動増減の部	人件費	47,951,975	33,812,795	14,139,180
	役員報酬	5,560,000	8,160,000	-2,600,000
	職員給料	29,352,356	16,261,868	13,090,488
	職員賞与	5,026,933	3,231,200	1,795,733
	賞与引当金繰入	1,224,626	823,467	401,159
	非常勤職員給与	2,180,746	1,968,281	212,465
	退職給付費用	355,320		355,320
	法定福利費	4,251,994	3,367,979	884,015
	事業費	491,088	576,433	-85,345
	水道光熱費	75,756	66,118	9,638
	消耗器具備品費	384	133,139	-132,755
	保険料		128,310	-128,310
	賃借料	408,240	-183,524	591,764
	車両費	6,384	379,247	-372,863
	雑費	324	53,143	-52,819
	事務費	21,339,734	17,122,410	4,217,324
	福利厚生費	272,242	392,733	-120,491
	職員被服費	12,784		12,784
	旅費交通費	1,761,794	2,394,603	-632,809
	研修研究費	486,802	184,854	301,948
	事務消耗品費	204,365	142,032	62,333
	印刷製本費	384,219	144,168	240,051
	通信運搬費	3,772,441	4,320,036	-547,595
	会議費	24,840	24,717	123
	広報費	849,200	620,910	228,290
	業務委託費	11,299,540	7,731,596	3,567,944
	手数料	212,712	139,858	72,854
賃借料		641,952	-641,952	
土地・建物賃借料	444,795		444,795	
租税公課	100,946	70,400	30,546	
保守料	274,440	159,610	114,830	
諸会費	65,800	16,000	49,800	
雑費	1,172,814	138,941	1,033,873	
減価償却費	1,699,056	1,666,656	32,400	
減価償却費	1,699,056	1,666,656	32,400	
	サービス活動費用計(2)	71,481,853	53,178,294	18,303,559
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-71,481,853	-52,718,294	-18,763,559
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	108	103	5
	受取利息配当金収益	108	103	5
	その他のサービス活動外収益	173,600	195,900	-22,300
	利用者等外給食収益	123,600	28,000	95,600
	雑収益	50,000	167,900	-117,900
		サービス活動外収益計(4)	173,708	196,003
サービス活動外費用	支払利息	30,575		30,575
	支払利息	30,575		30,575
	その他のサービス活動外費用	76,680		76,680
	雑損失	76,680		76,680
	サービス活動外費用計(5)	107,255		107,255
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	66,453	196,003	-129,550
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-71,415,400	-52,522,291	-18,893,109



## 法人本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減		
特別増減の部	収益					
		拠点区分間繰入金収益	225,085,410	79,361,102	145,724,308	
		拠点区分間繰入金収益	225,085,410	79,361,102	145,724,308	
		特別収益計(8)	225,085,410	79,361,102	145,724,308	
	費用		拠点区分間繰入金費用	40,078,300	4,855,000	35,223,300
			拠点区分間繰入金費用	40,078,300	4,855,000	35,223,300
			その他の特別損失	2,305,686		2,305,686
			前期修正損	2,305,686		2,305,686
			特別費用計(9)	42,383,986	4,855,000	37,528,986
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	182,701,424	74,506,102	108,195,322	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	111,286,024	21,983,811	89,302,213		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	-82,336,719	-104,320,530	21,983,811	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	28,949,305	-82,336,719	111,286,024	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	28,949,305	-82,336,719	111,286,024	

法人本部拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(単位:円)

	資 産 の 部		負 債 の 部	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産			流動負債	
現金預金	141,490,971	1,537,845	短期運営資金借入金	100
事業未収金	2,443,077	47,323	事業未払金	2,431,819
前払金	412,950		1年以内返済予定リース債務	1,666,656
短期貸付金	128,310		未払費用	100,110
拠点区分間貸付金	138,506,634	1,490,522	預り金	1,486,755
固定資産	6,717,818	7,928,624	拠点区分間借入金	
基本財産	1,000,000	1,000,000	賞与引当金	1,224,626
定期預金	1,000,000	1,000,000	固定負債	43,821,562
その他の固定資産	5,717,818	6,928,624	長期運営資金借入金	40,000,000
有形リース資産	4,999,968	6,666,624	リース債務	3,333,312
ソフトウェア	129,600	162,000	退職給付引当金	488,250
退職給付引当資産	488,250		負債の部合計	50,731,628
差入保証金	100,000	100,000		
資産の部合計	148,208,789	9,466,469	純 資 産 の 部	
			基本金	68,527,856
			基本金	68,527,856
			次期繰越活動増減差額	28,949,305
			次期繰越活動増減差額	28,949,305
			(うち当期活動増減差額)	111,286,024
			純資産の部合計	97,477,161
			負債及び純資産の部合計	148,208,789
				68,527,856
				68,527,856
				-82,336,719
				-82,336,719
				21,983,811
				-13,808,863
				9,466,469
				138,742,320

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000	0	0	1,000,000

5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
有形リース資産	8,333,280	3,333,312	4,999,968
ソフトウェア	162,000	32,400	129,600
合計	8,495,280	3,365,712	5,129,568

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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。

該当なし

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

## フィロスみなと拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業収入	介護保険事業収入	219,410,000	215,861,117	-3,548,883
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	152,000,000	152,197,594	197,594
	介護報酬収入	152,000,000	152,197,594	197,594
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	14,600,000	15,020,913	420,913
	介護負担金収入(一般)	14,500,000	14,990,835	490,835
	介護予防負担金収入(公費)	100,000	30,078	-69,922
	利用者等利用料収入	52,690,000	48,447,500	-4,242,500
	地域密着型介護サービス利用料収入	7,600,000	6,869,300	-730,700
	食費収入(一般)	17,100,000	16,099,320	-1,000,680
	居住費収入(公費)	850,000	559,400	-290,600
	居住費収入(一般)	27,000,000	24,809,480	-2,190,520
	その他の利用料収入	140,000	110,000	-30,000
	その他の事業収入	120,000	195,110	75,110
	受託事業収入	120,000	195,110	75,110
	受取利息配当金収入	711	863	152
	受取利息配当金収入	711	863	152
	その他の収入	1,400,000	2,315,575	915,575
	利用者等外給食費収入	400,000	435,600	35,600
	雑収入	1,000,000	1,879,975	879,975
事業活動収入計(1)		220,810,711	218,177,555	-2,633,156
活動に要する支出	人件費支出	181,885,260	177,212,157	4,673,103
	職員給料支出	82,000,000	85,599,347	-3,599,347
	職員賞与支出	12,634,700	12,634,700	
	非常勤職員給与支出	12,000,000	12,028,841	-28,841
	派遣職員費支出	60,000,000	51,100,831	8,899,169
	退職給付支出	250,560	250,560	
	法定福利費支出	15,000,000	15,597,878	-597,878
	事業費支出	45,500,000	44,887,362	612,638
	給食費支出	19,000,000	18,925,209	74,791
	介護用品費支出	5,000,000	4,661,780	338,220
	保健衛生費支出	150,000	54,946	95,054
	教養娯楽費支出	300,000	214,824	85,176
	水道光熱費支出	12,000,000	11,170,807	829,193
	消耗器具備品費支出	500,000	558,272	-58,272
	保険料支出	1,800,000	3,188,910	-1,388,910
	賃借料支出	6,500,000	5,884,808	615,192
	車輛費支出	150,000	114,780	35,220
	雑支出	100,000	113,026	-13,026
	事務費支出	13,480,000	14,718,295	-1,238,295
	福利厚生費支出	450,000	329,124	120,876
	職員被服費支出	20,000	35,154	-15,154
	旅費交通費支出	100,000	178,416	-78,416
	研修研究費支出	300,000	453,949	-153,949
	事務消耗品費支出	1,800,000	1,297,050	502,950
	印刷製本費支出	150,000	154,218	-4,218
	修繕費支出	300,000	397,983	-97,983
	通信運搬費支出	500,000	736,122	-236,122
	広報費支出	50,000	50,770	-770
	業務委託費支出	2,900,000	3,268,740	-368,740
手数料支出	1,650,000	2,877,800	-1,227,800	
土地・建物賃借料支出	3,500,000	3,150,470	349,530	
租税公課支出	10,000	111,547	-101,547	
保守料支出	1,500,000	1,512,648	-12,648	

## フィロスみなと拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
	諸会費支出	150,000	125,256	24,744	
	雑支出	100,000	39,048	60,952	
	利用者負担軽減額	1,200,000	1,024,564	175,436	
	利用者負担軽減額	1,200,000	1,024,564	175,436	
	支払利息支出	8,200,000	7,857,437	342,563	
	支払利息支出	8,200,000	7,857,437	342,563	
	その他の支出		3,345	-3,345	
	雑支出		3,345	-3,345	
	事業活動支出計(2)	250,265,260	245,703,160	4,562,100	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-29,454,549	-27,525,605	1,928,944	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	設備資金借入金元金償還支出	18,876,000	27,714,000	-8,838,000
		設備資金借入金元金償還支出	18,876,000	27,714,000	-8,838,000
		ファイナンス・リース債務の返済支出	5,500,000	6,172,246	-672,246
ファイナンス・リース債務の返済支出		5,500,000	6,172,246	-672,246	
	施設整備等支出計(5)	24,376,000	33,886,246	-9,510,246	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-24,376,000	-33,886,246	-9,510,246	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	50,000,000	50,000,000	
		長期運営資金借入金収入	50,000,000	50,000,000	
		拠点区分間繰入金収入		2,078,300	2,078,300
		拠点区分間繰入金収入		2,078,300	2,078,300
		その他の活動による収入		2,858,008	2,858,008
		前期修正益		2,858,008	2,858,008
		その他の活動収入計(7)	50,000,000	54,936,308	4,936,308
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	31,752,000	27,672,000	4,080,000
		長期運営資金借入金元金償還支出	31,752,000	27,672,000	4,080,000
		積立資産支出	1,200,000	1,083,450	116,550
退職給付引当資産支出		1,200,000	1,083,450	116,550	
その他の活動支出計(8)		32,952,000	28,755,450	4,196,550	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,048,000	26,180,858	9,132,858	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-36,782,549	-35,230,993	1,551,556	
	前期末支払資金残高(12)	18,559,418	-46,358,597	-64,918,015	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	-18,223,131	-81,589,590	-63,366,459	

## フィロスみなと拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ	収 益	介護保険事業収益	215,861,117	213,376,644	2,484,473
		地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	152,197,594	146,540,701	5,656,893
		介護報酬収益	152,197,594	146,540,701	5,656,893
		地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	15,020,913	15,019,292	1,621
		介護負担金収益(一般)	14,990,835	14,697,498	293,337
		介護予防負担金収益(公費)	30,078	321,794	-291,716
		利用者等利用料収益	48,447,500	51,484,980	-3,037,480
		地域密着型介護サービス利用料収益	6,869,300	7,451,400	-582,100
		食費収益(一般)	16,099,320	17,269,910	-1,170,590
		居住費収益(公費)	559,400	839,500	-280,100
		居住費収益(一般)	24,809,480	25,804,170	-994,690
		その他の利用料収益	110,000	120,000	-10,000
		その他の事業収益	195,110	331,671	-136,561
		補助金事業収益(公費)		271,601	-271,601
		受託事業収益	195,110	45,770	149,340
		その他の事業収益		14,300	-14,300
		経常経費寄附金収益		10,200,000	-10,200,000
		経常経費寄附金収益		10,200,000	-10,200,000
			サービス活動収益計(1)	215,861,117	223,576,644
ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	177,856,596	189,164,419	-11,307,823
		職員給料	85,599,347	76,988,307	8,611,040
		職員賞与	8,794,300	18,823,400	-10,029,100
		賞与引当金繰入	3,401,389		3,401,389
		非常勤職員給与	12,028,841	8,160,847	3,867,994
		派遣職員費	51,100,831	52,589,470	-1,488,639
		退職給付費用	1,334,010	1,474,050	-140,040
		法定福利費	15,597,878	31,128,345	-15,530,467
		事業費	44,887,362	47,038,937	-2,151,575
		給食費	18,925,209	21,366,265	-2,441,056
		介護用品費	4,661,780	4,964,081	-302,301
		医薬品費		420,767	-420,767
		保健衛生費	54,946	555,987	-501,041
		医療費		208,742	-208,742
		教養娯楽費	214,824	258,216	-43,392
		日用品費		2,964	-2,964
		水道光熱費	11,170,807	12,525,039	-1,354,232
		消耗器具備品費	558,272	470,812	87,460
		保険料	3,188,910	799,740	2,389,170
		賃借料	5,884,808	5,072,920	811,888
		車輛費	114,780	204,342	-89,562
		雑費	113,026	189,062	-76,036
		事務費	14,718,295	20,788,305	-6,070,010
		福利厚生費	329,124	243,172	85,952
		職員被服費	35,154	21,600	13,554
		旅費交通費	178,416	1,934,798	-1,756,382
		研修研究費	453,949	119,200	334,749
		事務消耗品費	1,297,050	1,501,703	-204,653
		印刷製本費	154,218	159,505	-5,287
		修繕費	397,983	597,627	-199,644
		通信運搬費	736,122	1,509,843	-773,721
		広報費	50,770	107,778	-57,008
		業務委託費	3,268,740	1,623,871	1,644,869
手数料	2,877,800	2,311,863	565,937		
保険料		1,024,710	-1,024,710		

## フィロスみなと拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	土地・建物賃借料	3,150,470	5,627,703	-2,477,233	
	租税公課	111,547	1,984,300	-1,872,753	
	保守料	1,512,648	1,836,456	-323,808	
	諸会費	125,256	113,710	11,546	
	雑費	39,048	70,466	-31,418	
	利用者負担軽減額	1,024,564	767,076	257,488	
	利用者負担軽減額	1,024,564	767,076	257,488	
	減価償却費	33,192,369	33,624,562	-432,193	
	減価償却費	33,192,369	33,624,562	-432,193	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,174,752	-7,196,321	21,569	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,174,752	-7,196,321	21,569	
	サービス活動費用計(2)	264,504,434	284,186,978	-19,682,544	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-48,643,317	-60,610,334	11,967,017	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	863	902	-39
		受取利息配当金収益	863	902	-39
		その他のサービス活動外収益	2,315,575	4,919,677	-2,604,102
		利用者等外給食収益	435,600	344,563	91,037
		雑収益	1,879,975	4,575,114	-2,695,139
		サービス活動外収益計(4)	2,316,438	4,920,579	-2,604,141
	費	支払利息	7,857,437	7,977,926	-120,489
		支払利息	7,857,437	7,977,926	-120,489
		その他のサービス活動外費用	3,345		3,345
		雑損失	3,345		3,345
	サービス活動外費用計(5)	7,860,782	7,977,926	-117,144	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-5,544,344	-3,057,347	-2,486,997	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-54,187,661	-63,667,681	9,480,020	
特別増減の部	収	拠点区分間繰入金収益	2,078,300	4,855,000	-2,776,700
		拠点区分間繰入金収益	2,078,300	4,855,000	-2,776,700
		サービス区分間繰入金収益	2,000,213	3,715,460	-1,715,247
		サービス区分間繰入金収益	2,000,213	3,715,460	-1,715,247
		その他の特別収益	2,858,008	141,754,519	-138,896,511
		前期修正益	2,858,008	141,754,519	-138,896,511
		特別収益計(8)	6,936,521	150,324,979	-143,388,458
	費	サービス区分間繰入金費用	2,000,213	3,715,460	-1,715,247
		サービス区分間繰入金費用	2,000,213	3,715,460	-1,715,247
		その他の特別損失	7,912,000	119,717,643	-111,805,643
前期修正損		7,912,000	119,717,643	-111,805,643	
	特別費用計(9)	9,912,213	123,433,103	-113,520,890	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,975,692	26,891,876	-29,867,568	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-57,163,353	-36,775,805	-20,387,548	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	-216,124,901	-179,349,096	-36,775,805
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-273,288,254	-216,124,901	-57,163,353
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-273,288,254	-216,124,901	-57,163,353

ファイロスみなと拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(単位:円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	393,952,817	214,367,083	179,585,734	211,100,828	211,100,828
現金預金	2,792,992	1,227,992	1,565,000	-2,013,653	-2,013,653
定期預金	1,000,728	1,000,633	95	2,892,933	2,892,933
事業未収金	24,852,926	26,194,046	-1,341,120		
未収金	1,202,160	1,166,138	36,022		
立替金	1,385,604	1,294,718	90,886		
短期貸付金		2,205,569	-2,205,569		
拠点区分間貸付金	53,500,000	61,824,077	-8,324,077		
サービス区分間貸付金	304,693,248	114,928,751	189,764,497		
その他の流動資産	4,525,159	4,525,159			
固定資産	520,382,942	553,273,061	-32,890,119		
基本財産	502,806,483	527,348,472	-24,541,989		
土地	80,000,000	80,000,000			
建物	422,806,483	447,348,472	-24,541,989		
その他の固定資産	17,576,459	25,924,589	-8,348,130		
車輻運搬具	184,840	371,918	-187,078		
器具及び備品	4,665,417	6,471,107	-1,805,690		
有形リース資産	10,126,152	16,783,764	-6,657,612		
投資有価証券	10,000	10,000			
退職給付引当資産	2,590,050	2,287,800	302,250		
負債の部合計	1,079,252,364	868,218,644	211,033,720		
純資産の部	108,371,649	115,546,401	-7,174,752		
国庫補助金等特別積立金	108,371,649	115,546,401	-7,174,752		
国庫補助金等特別積立金					
次期繰越活動増減差額	-273,288,254	-216,124,901	-57,163,353		
次期繰越活動増減差額					
(うち当期活動増減差額)	-57,163,353	-36,775,805	-20,387,548		
純資産の部合計	914,335,759	767,640,144	146,695,615		
負債及び純資産の部合計	914,335,759	767,640,144	146,695,615		



## 計算書類に対する注記（フィロスみなと拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 複合老人介護ホームフィロスみなと拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅰ))
  - 地域密着型介護老人福祉施設 フィロスみなと
  - グループホーム フィロスみなと

## 4. 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。

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	80,000,000	0	0	80,000,000
建物	447,348,472	0	24,541,989	422,806,483
合計	527,348,472	0	24,541,989	502,806,483

5. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 6. 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（基本財産）	80,000,000円
建物（基本財産）	422,806,483円
計	502,806,483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）	456,067,000円
計	456,067,000円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	80,000,000	0	80,000,000
建物(基本財産)	545,516,500	122,710,017	422,806,483
車両運搬具	1,120,230	935,390	184,840
器具備品	18,979,362	14,313,945	4,665,417
有形リース資産	43,671,384	33,545,232	10,126,152
ソフトウェア	548,000	548,000	0
合計	689,835,476	172,052,584	517,782,892

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	24,852,926		24,852,926
未収金	1,202,160		1,202,160
立替金	1,385,604		1,385,604
拠点区分間貸付金	5,350,000		5,350,000
サービス区分間貸付金	305,067,245		305,067,245
合計	337,857,935		337,857,935

9. 重要な後発事象  
該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正を844,355円前期修正益として計上している。

②設備資金借入金の残高に誤りがあったため、設備資金借入金の修正として7,912,000円前期修正損に計上している。  
(2)平成28年度において、亀山理からの借入金が発生したが、平成29年度決算において短期貸付金と相殺するはずが費用として計上してしまったため、相殺されていなかった。借入金は実質返済しているため、短期資金借入金の修正として2,000,000円前期修正益に計上する。

(3)過年度において小口現金の実地との差額が13,653円発生し短期資金借入金として計上していたが、当期において短期資金借入金の修正として13,653円前期修正益に計上する。

(4)地域密着型介護老人福祉施設とグループホームの経費は「社会福祉法人会計基準適用上の留意事項(運営方針)」別添1に基づき費用按分を行っている。記載のある費用科目については、記載の通りに延べ利用者数割合又は床面積割合で按分している。記載のない費用科目については延べ利用者数割合で按分している。

## フィロス東郷拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業収入	介護保険事業収入	159,720,000	160,088,887	368,887
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	29,000,000	29,270,572	270,572
	介護報酬収入	29,000,000	29,270,572	270,572
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	1,800,000	1,185,813	-614,187
	介護負担金収入(一般)	1,800,000	1,185,813	-614,187
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	85,000,000	85,457,285	457,285
	介護報酬収入	85,000,000	85,457,285	457,285
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	10,120,000	10,817,727	697,727
	介護負担金収入(公費)	120,000		-120,000
	介護負担金収入(一般)	10,000,000	10,759,011	759,011
	介護予防負担金収入(公費)		58,716	58,716
	利用者等利用料収入	33,800,000	32,907,490	-892,510
	居住費収入(特定)	6,000,000	5,715,040	-284,960
	食費収入(特定)	2,930,000	2,797,850	-132,150
	地域密着型介護サービス利用料収入	890,000	903,600	13,600
	食費収入(一般)	9,400,000	9,378,400	-21,600
	居住費収入(一般)	14,400,000	13,947,600	-452,400
	その他の利用料収入	180,000	165,000	-15,000
	その他の事業収入		450,000	450,000
	補助金事業収入(公費)		450,000	450,000
	受取利息配当金収入	10	30	20
	受取利息配当金収入	10	30	20
	その他の収入	280,000	280,200	200
利用者等外給食費収入	280,000	280,200	200	
事業活動収入計(1)		160,000,010	160,369,117	369,107
事業支出	人件費支出	97,868,870	97,505,063	363,807
	職員給料支出	62,000,000	64,596,882	-2,596,882
	職員賞与支出	9,641,800	9,641,800	
	非常勤職員給与支出	12,000,000	11,263,682	736,318
	派遣職員費支出	2,000,000	773,666	1,226,334
	退職給付支出	227,070	227,070	
	法定福利費支出	12,000,000	11,001,963	998,037
	事業費支出	35,583,200	35,457,888	125,312
	給食費支出	18,000,000	17,755,854	244,146
	介護用品費支出	2,800,000	2,500,822	299,178
	医薬品費支出	400,000		400,000
	医療費支出	250,000		250,000
	教養娯楽費支出	900,000	751,440	148,560
	水道光熱費支出	5,200,000	5,338,698	-138,698
	消耗器具備品費支出	890,000	742,916	147,084
	保険料支出	223,200	1,207,840	-984,640
	賃借料支出	6,700,000	7,040,960	-340,960
	車輛費支出		6,480	-6,480
	雑支出	220,000	112,878	107,122
	事務費支出	13,526,200	13,398,400	127,800
	福利厚生費支出	300,000	261,758	38,242
	職員被服費支出	150,000	47,088	102,912
	旅費交通費支出	250,000	258,129	-8,129
研修研究費支出	250,000	108,570	141,430	
事務消耗品費支出	150,000	45,586	104,414	
印刷製本費支出	150,000	127,951	22,049	
修繕費支出	50,000	36,078	13,922	
通信運搬費支出	400,000	364,333	35,667	

## フィロス東郷拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
	会議費支出		42,000	-42,000	
	業務委託費支出	2,700,000	2,364,772	335,228	
	手数料支出	4,500,000	5,000,775	-500,775	
	土地・建物賃借料支出	3,001,200	3,001,200		
	租税公課支出	25,000	32,306	-7,306	
	保守料支出	1,500,000	1,624,565	-124,565	
	諸会費支出	50,000	42,500	7,500	
	雑支出	50,000	40,789	9,211	
	支払利息支出	3,800,000	3,554,041	245,959	
	支払利息支出	3,800,000	3,554,041	245,959	
	事業活動支出計(2)	150,778,270	149,915,392	862,878	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,221,740	10,453,725	1,231,985	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,704,000	1,704,000	
		設備資金借入金元金償還支出	1,704,000	1,704,000	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	5,353,392	5,353,392	
ファイナンス・リース債務の返済支出		5,353,392	5,353,392		
	施設整備等支出計(5)	7,057,392	7,057,392		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-7,057,392	-7,057,392		
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動による収入		3,048	3,048
		前期修正益		3,048	3,048
		その他の活動収入計(7)		3,048	3,048
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000	
		長期運営資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000	
		積立資産支出	1,080,000	1,092,750	-12,750
		退職給付引当資産支出	1,080,000	1,092,750	-12,750
		その他の活動による支出		1,792,329	-1,792,329
		前期修正支出		1,792,329	-1,792,329
	その他の活動支出計(8)	7,752,000	9,557,079	-1,805,079	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-7,752,000	-9,554,031	-1,802,031	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-5,587,652	-6,157,698	-570,046	
	前期末支払資金残高(12)		-32,056,315	-32,056,315	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	-5,587,652	-38,214,013	-32,626,361	

## フィロス東郷拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サ ビ	介護保険事業収益	160,088,887	107,351,636	52,737,251
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	29,270,572	21,130,014	8,140,558
	介護報酬収益	29,270,572	21,130,014	8,140,558
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	1,185,813	239,149	946,664
	介護負担金収益(一般)	1,185,813	239,149	946,664
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	85,457,285	41,376,059	44,081,226
	介護報酬収益	85,457,285	41,376,059	44,081,226
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	10,817,727	4,888,497	5,929,230
	介護負担金収益(一般)	10,759,011	4,790,118	5,968,893
	介護予防負担金収益(公費)	58,716	98,379	-39,663
	利用者等利用料収益	32,907,490	20,154,388	12,753,102
	居住費収益(特定)	5,715,040	4,141,170	1,573,870
	食費収益(特定)	2,797,850	1,952,080	845,770
	地域密着型介護サービス利用料収益	903,600	471,700	431,900
	食費収益(一般)	9,378,400	5,421,520	3,956,880
	居住費収益(一般)	13,947,600	8,090,790	5,856,810
	その他の利用料収益	165,000	77,128	87,872
	その他の事業収益	450,000	19,563,529	-19,113,529
補助金事業収益(一般)		19,363,529	-19,363,529	
補助金事業収益(公費)	450,000		450,000	
受託事業収益		200,000	-200,000	
サービス活動収益計(1)	160,088,887	107,351,636	52,737,251	
ス 活 動 増 の 用	人件費	100,414,384	72,695,262	27,719,122
	職員給料	64,596,882	48,440,208	16,156,674
	職員賞与	9,641,800	6,045,700	3,596,100
	賞与引当金繰入	1,816,571		1,816,571
	非常勤職員給与	11,263,682	7,959,100	3,304,582
	派遣職員費	773,666	1,509,516	-735,850
	退職給付費用	1,319,820	841,650	478,170
	法定福利費	11,001,963	7,899,088	3,102,875
	事業費	35,457,888	29,190,343	6,267,545
	給食費	17,755,854	11,332,710	6,423,144
	介護用品費	2,500,822	3,295,511	-794,689
	医薬品費		141,040	-141,040
	保健衛生費		1,378	-1,378
	医療費		355,758	-355,758
	教養娯楽費	751,440	270,292	481,148
	水道光熱費	5,338,698	5,057,547	281,151
	消耗器具備品費	742,916	253,520	489,396
	保険料	1,207,840	1,774,460	-566,620
	賃借料	7,040,960	6,511,498	529,462
	車輛費	6,480	10,000	-3,520
	雑費	112,878	186,629	-73,751
	事務費	13,398,400	11,238,267	2,160,133
	福利厚生費	261,758	-38,740	300,498
職員被服費	47,088	95,796	-48,708	
旅費交通費	258,129	1,837,267	-1,579,138	
研修研究費	108,570	153,413	-44,843	
事務消耗品費	45,586	3,099	42,487	
印刷製本費	127,951	109,645	18,306	
修繕費	36,078	313,200	-277,122	
通信運搬費	364,333	318,256	46,077	
会議費	42,000	14,580	27,420	

## フィロス東郷拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
部	広報費		639,388	-639,388	
	業務委託費	2,364,772	2,190,120	174,652	
	手数料	5,000,775	470,001	4,530,774	
	土地・建物賃借料	3,001,200	3,251,300	-250,100	
	租税公課	32,306	818,910	-786,604	
	保守料	1,624,565	943,118	681,447	
	諸会費	42,500	32,900	9,600	
	雑費	40,789	86,014	-45,225	
	利用者負担軽減額		30,589	-30,589	
	利用者負担軽減額		30,589	-30,589	
	減価償却費	21,162,686	16,966,886	4,195,800	
	減価償却費	21,162,686	16,966,886	4,195,800	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,069,416	-4,069,416		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,069,416	-4,069,416		
	サービス活動費用計(2)	166,363,942	126,051,931	40,312,011	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-6,275,055	-18,700,295	12,425,240		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	30	10	20
		受取利息配当金収益	30	10	20
		その他のサービス活動外収益	280,200	809,909	-529,709
		利用者等外給食収益	280,200	233,800	46,400
		雑収益		576,109	-576,109
	サービス活動外収益計(4)	280,230	809,919	-529,689	
費用	支払利息	3,554,041	3,286,766	267,275	
	支払利息	3,554,041	3,286,766	267,275	
	サービス活動外費用計(5)	3,554,041	3,286,766	267,275	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,273,811	-2,476,847	-796,964		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-9,548,866	-21,177,142	11,628,276		
特別増減の部	収益	その他の特別収益	3,048		3,048
		前期修正益	3,048		3,048
		特別収益計(8)	3,048		3,048
	費用	その他の特別損失	1,792,329	210,600	1,581,729
		前期修正損	1,792,329	210,600	1,581,729
		特別費用計(9)	1,792,329	210,600	1,581,729
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,789,281	-210,600	-1,578,681		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-11,338,147	-21,387,742	10,049,595		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	-58,955,529	-37,567,787	-21,387,742	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-70,293,676	-58,955,529	-11,338,147	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-70,293,676	-58,955,529	-11,338,147	



## 計算書類に対する注記（フィロスとうごう拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) フィロスとうごう拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㊹))
  - グループホームフィロスとうごう
  - 特別養護老人ホームフィロスとうごう

## 4. 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。

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	435,059,370		11,613,494	423,445,876
合 計	435,059,370	0	11,613,494	423,445,876

5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 6. 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（基本財産）	0円
建物（基本財産）	423,445,876円
計	423,445,876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）	279,160,000円
運転資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	52,216,000円
計	331,376,000円

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）	446,672,864	23,226,988	423,445,876
器具備品	30,240,000	4,195,800	26,044,200
有形リース資産	36,125,904	10,706,784	25,419,120
合計	513,038,768	38,129,572	474,909,196

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	24,733,599		24,733,599



未収金	68,771	68,771
合 計	24,802,370	24,802,370

9. 重要な後発事象  
該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として1,792,329円前期修正損に計上している。

②過年度において、立替金の残高に誤りがあったため立替金の修正として3,048円前期修正益に計上した。したがって、期末の立替金残高は平成31年3月分の利用者からの立替金である。

(2) 特別養護老人ホームとショートステイの経費は「社会福祉法人会計基準適用上の留意事項(運営方針)」別添1に基づき費用按分を行っている。記載のある費用科目については、記載の通りに延べ利用者数割合又は床面積割合で按分している。記載のない費用科目については延べ利用者数割合で按分している。

## もりの風こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入				
	保育事業収入	172,300,000	176,406,635	4,106,635	
	地域型保育給付費収入		32,013,360	32,013,360	
	利用者負担金収入		32,013,360	32,013,360	
	利用者等利用料収入	300,000	3,031,703	2,731,703	
	利用者等利用料収入(一般)	300,000	3,031,703	2,731,703	
	施設型給付費収入	130,000,000	135,988,074	5,988,074	
	その他の事業収入	42,000,000	5,373,498	-36,626,502	
	補助金事業収入(公費)		2,724,960	2,724,960	
	補助金事業収入(一般)	42,000,000	2,648,538	-39,351,462	
	受取利息配当金収入	88	156	68	
	受取利息配当金収入	88	156	68	
	その他の収入	3,100,000	3,366,960	266,960	
	受入研修費収入	50,000	20,000	-30,000	
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,233,200	-16,800	
	雑収入	1,800,000	2,113,760	313,760	
	事業活動収入計(1)	175,400,088	179,773,751	4,373,663	
	活動に支よる支出	人件費支出	117,952,300	112,430,694	5,521,606
		職員給料支出	74,000,000	71,892,806	2,107,194
		職員賞与支出	18,956,400	18,956,400	
非常勤職員給与支出		6,500,000	6,310,596	189,404	
派遣職員費支出		4,500,000	1,454,848	3,045,152	
退職給付支出		495,900	495,900		
法定福利費支出		13,500,000	13,320,144	179,856	
事業費支出		18,889,150	19,687,767	-798,617	
給食費支出		9,000,000	9,491,791	-491,791	
保健衛生費支出		600,000	455,350	144,650	
保育材料費支出		2,500,000	2,520,585	-20,585	
水道光熱費支出		4,000,000	4,138,413	-138,413	
消耗器具備品費支出		600,000	1,296,790	-696,790	
保険料支出		634,150	634,150		
賃借料支出		1,500,000	1,119,611	380,389	
車輛費支出		5,000	213	4,787	
雑支出		50,000	30,864	19,136	
事務費支出		16,240,490	18,885,303	-2,644,813	
福利厚生費支出		500,000	257,041	242,959	
職員被服費支出		150,000	99,480	50,520	
旅費交通費支出		100,000	26,387	73,613	
研修研究費支出		350,000	170,713	179,287	
事務消耗品費支出		300,000	116,454	183,546	
印刷製本費支出		200,000	108,020	91,980	
修繕費支出		150,000	549,839	-399,839	
通信運搬費支出		600,000	495,525	104,475	
会議費支出		490	490		
業務委託費支出		5,900,000	8,512,811	-2,612,811	
手数料支出		350,000	328,878	21,122	
賃借料支出		60,000	59,724	276	
土地・建物賃借料支出	7,200,000	7,200,000			
租税公課支出	10,000	97,454	-87,454		
保守料支出	100,000	129,600	-29,600		
諸会費支出	250,000	209,050	40,950		
雑支出	20,000	523,837	-503,837		
支払利息支出	950,000	908,647	41,353		
支払利息支出	950,000	908,647	41,353		

## もりの風こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
	事業活動支出計(2)	154,031,940	151,912,411	2,119,529
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	21,368,148	27,861,340	6,493,192
施設整備等による収支	収			
	施設整備等補助金収入	4,100,000	4,094,302	-5,698
	施設整備等補助金収入		135,000	135,000
	設備資金借入金元金償還補助金収入	4,100,000	3,959,302	-140,698
	施設整備等収入計(4)	4,100,000	4,094,302	-5,698
	支			
	設備資金借入金元金償還支出	7,092,000	7,092,000	
	設備資金借入金元金償還支出	7,092,000	7,092,000	
	固定資産取得支出	969,084	969,084	
	ソフトウェア取得支出	969,084	969,084	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,089,260	2,005,470	83,790	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,089,260	2,005,470	83,790	
施設整備等支出計(5)	10,150,344	10,066,554	83,790	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-6,050,344	-5,972,252	78,092	
その他の活動による収支	収			
	その他の活動による収入		4,490,329	4,490,329
	前期修正益		111,129	111,129
	その他の収入		4,379,200	4,379,200
	その他の活動収入計(7)		4,490,329	4,490,329
	支			
	積立資産支出	1,200,000	1,297,350	-97,350
	退職給付引当資産支出	1,200,000	1,297,350	-97,350
	拠点区分間繰入金支出	25,000,000	25,029,000	-29,000
	拠点区分間繰入金支出	25,000,000	25,029,000	-29,000
その他の活動による支出		444,413	-444,413	
その他の支出		444,413	-444,413	
その他の活動支出計(8)	26,200,000	26,770,763	-570,763	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-26,200,000	-22,280,434	3,919,566	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-10,882,196	-391,346	10,490,850	
前期末支払資金残高(12)	32,325,366	26,261,085	-6,064,281	
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,443,170	25,869,739	4,426,569	

## もりの風こども園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	176,406,635	166,739,802	9,666,833
	地域型保育給付費収益	32,013,360		32,013,360
	利用者負担金収益	32,013,360		32,013,360
	利用者等利用料収益	3,031,703	3,093,209	-61,506
	利用者等利用料収益(一般)	3,031,703	3,093,209	-61,506
	施設型給付費収益	135,988,074	126,546,083	9,441,991
	その他の事業収益	5,373,498	37,100,510	-31,727,012
	補助金事業収益(公費)	2,724,960	114,000	2,610,960
	補助金事業収益(一般)	2,648,538	36,986,510	-34,337,972
	サービス活動収益計(1)	176,406,635	166,739,802	9,666,833
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	114,844,928	101,868,500	12,976,428
	職員給料	71,892,806	59,429,804	12,463,002
	職員賞与	13,892,400	15,850,400	-1,958,000
	賞与引当金繰入	6,180,884	5,064,000	1,116,884
	非常勤職員給与	6,310,596	6,252,548	58,048
	派遣職員費	1,454,848	1,779,546	-324,698
	退職給付費用	1,793,250	1,111,350	681,900
	法定福利費	13,320,144	12,380,852	939,292
	事業費	19,687,767	18,517,419	1,170,348
	給食費	9,491,791	8,329,748	1,162,043
	保健衛生費	455,350	195,596	259,754
	保育材料費	2,520,585	2,792,822	-272,237
	水道光熱費	4,138,413	4,372,862	-234,449
	消耗器具備品費	1,296,790	517,783	779,007
	保険料	634,150	629,500	4,650
	賃借料	1,119,611	1,613,179	-493,568
	車輛費	213	2,184	-1,971
	雑費	30,864	63,745	-32,881
	事務費	18,885,303	14,682,824	4,202,479
	福利厚生費	257,041	410,944	-153,903
	職員被服費	99,480	12,938	86,542
	旅費交通費	26,387	1,420,628	-1,394,241
	研修研究費	170,713	113,266	57,447
	事務消耗品費	116,454	520,816	-404,362
	印刷製本費	108,020		108,020
	修繕費	549,839	296,816	253,023
	通信運搬費	495,525	243,846	251,679
	会議費	490		490
	業務委託費	8,512,811	3,668,717	4,844,094
	手数料	328,878	337,690	-8,812
	賃借料	59,724	40,338	19,386
	土地・建物賃借料	7,200,000	7,200,000	
	租税公課	97,454	28,000	69,454
保守料	129,600	194,724	-65,124	
諸会費	209,050	119,800	89,250	
雑費	523,837	74,301	449,536	
減価償却費	12,027,114	12,373,320	-346,206	
減価償却費	12,027,114	12,373,320	-346,206	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,350,631	-5,115,145	-235,486	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,350,631	-5,115,145	-235,486	
	サービス活動費用計(2)	160,094,481	142,326,918	17,767,563
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,312,154	24,412,884	-8,100,730
サ	受取利息配当金収益	156	58	98

もりの風こども園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	156	58	98
		その他のサービス活動外収益	3,366,960	2,905,158	461,802
		受入研修費収益	20,000	8,000	12,000
		利用者等外給食収益	1,233,200	1,030,800	202,400
		雑収益	2,113,760	1,866,358	247,402
	サービス活動外収益計(4)		3,367,116	2,905,216	461,900
	費用	支払利息	908,647	1,001,027	-92,380
		支払利息	908,647	1,001,027	-92,380
		サービス活動外費用計(5)	908,647	1,001,027	-92,380
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,458,469	1,904,189	554,280
経常増減差額(7)=(3)+(6)		18,770,623	26,317,073	-7,546,450	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	4,094,302		4,094,302
		施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	3,959,302		3,959,302
		その他の特別収益	4,490,329	5,959,704	-1,469,375
		前期修正益	111,129		111,129
		その他の特別収益	4,379,200	5,959,704	-1,580,504
	特別収益計(8)		8,584,631	5,959,704	2,624,927
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	4,094,302		4,094,302
		国庫補助金等特別積立金積立額	4,094,302		4,094,302
		拠点区分間繰入金費用	25,029,000	4,149,064	20,879,936
拠点区分間繰入金費用		25,029,000	4,149,064	20,879,936	
その他の特別損失	444,413		444,413		
その他の費用	444,413		444,413		
特別費用計(9)		29,567,715	4,149,064	25,418,651	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-20,983,084	1,810,640	-22,793,724	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-2,212,461	28,127,713	-30,340,174	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		43,378,364	15,250,651	28,127,713
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		41,165,903	43,378,364	-2,212,461
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		41,165,903	43,378,364	-2,212,461



## 計算書類に対する注記（もりの風こども園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) もりの風こども園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙③(10))  
もりの風保育園

## 4. 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。

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	8,367,165			8,367,165
建物	185,919,616		8,867,781	177,051,835
合計	194,286,781	0	8,867,781	185,419,000

5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

6. 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（基本財産）	8,367,165円
建物（基本財産）	177,051,835円
計	185,419,000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）	65,917,000円
計	65,917,000円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	8,367,165		8,367,165
建物（基本財産）	242,134,950	65,083,115	177,051,835
建物	3,662,400	763,446	2,898,954
構築物	4,137,880	2,011,094	2,126,786
器具備品	2,744,824	2,409,743	335,081
有形リース資産	14,624,820	12,524,625	2,100,195
ソフトウェア	1,941,084	469,605	1,471,479
合計	277,613,123	83,261,628	194,351,495

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収補助金	6,320,955		6,320,955
拠点区分間貸付金	12,263,493		12,263,493
合計	18,584,448		18,584,448

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として111,129円前期修正益に計上している。

(2) 平成29年度決算において、翌期に入金のある教育支援体制整備事業補助金を未収計上していなかったため入金があった際に29,000円その他の収益に計上している。

(3) 平成29年度決算において、翌期に入金される保育料を未収計上していなかったため、3,334,950円その他の収入に計上している。

(4) 平成29年度決算において短期資金借入金に計上していた1,000,000円は亀山理からの借入であったが、発生理由と精算が困難であるためその他の収入に計上している。

(5) 平成29年度決算において短期資金借入金に計上していた15,250円は小口現金差額であったが、発生理由と精算が困難であるためその他の収入に計上している。

(6) 平成29年度決算において未収金に計上していた135,900円は住民税の納付額との差額、308,513円は源泉所得税の納付額との差額であり、回収の見込みがないためその他の支出に計上している。



## ゆめの樹保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収入支	保育事業収入	113,750,000	110,131,260	-3,618,740
	利用者等利用料収入	450,000	2,099,851	1,649,851
	利用者等利用料収入(一般)	450,000	2,099,851	1,649,851
	委託費収入	110,000,000	102,706,071	-7,293,929
	その他の事業収入	3,300,000	5,325,338	2,025,338
	補助金事業収入(公費)		4,865,568	4,865,568
	補助金事業収入(一般)	3,300,000	459,770	-2,840,230
	受取利息配当金収入	71	132	61
	受取利息配当金収入	71	132	61
	その他の収入	1,280,000	1,342,395	62,395
	受入研修費収入	80,000	55,670	-24,330
	利用者等外給食費収入	600,000	623,400	23,400
	雑収入	600,000	663,325	63,325
	事業活動収入計(1)	115,030,071	111,473,787	-3,556,284
	人件費支出	62,101,000	60,852,094	1,248,906
	職員給料支出	40,000,000	39,064,693	935,307
	職員賞与支出	9,901,000	9,901,000	
	非常勤職員給与支出	300,000	245,550	54,450
	派遣職員費支出	4,000,000	4,177,075	-177,075
	法定福利費支出	7,900,000	7,463,776	436,224
事業費支出	12,357,490	11,462,370	895,120	
給食費支出	5,500,000	5,516,957	-16,957	
保健衛生費支出	300,000	301,268	-1,268	
医療費支出	10,000		10,000	
保育材料費支出	1,800,000	1,344,178	455,822	
水道光熱費支出	2,000,000	1,853,640	146,360	
消耗器具备品費支出	200,000	145,854	54,146	
保険料支出	197,490	197,490		
賃借料支出	2,300,000	2,083,363	216,637	
雑支出	50,000	19,620	30,380	
事務費支出	14,666,568	14,010,953	655,615	
福利厚生費支出	300,000	243,701	56,299	
職員被服費支出	100,000	56,088	43,912	
旅費交通費支出	100,000	21,601	78,399	
研修研究費支出	80,000	69,240	10,760	
事務消耗品費支出	250,000	155,046	94,954	
印刷製本費支出	150,000		150,000	
修繕費支出	100,000		100,000	
通信運搬費支出	350,000	212,235	137,765	
業務委託費支出	3,900,000	4,017,820	-117,820	
手数料支出	250,000	213,211	36,789	
土地・建物賃借料支出	8,816,568	8,816,568		
租税公課支出		35,403	-35,403	
保守料支出	100,000	84,240	15,760	
諸会費支出	150,000	73,800	76,200	
雑支出	20,000	12,000	8,000	
事業活動支出計(2)	89,125,058	86,325,417	2,799,641	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	25,905,013	25,148,370	-756,643	
施設整備等	収入			
	施設整備等補助金収入		135,000	135,000
	施設整備等補助金収入		135,000	135,000
	施設整備等収入計(4)		135,000	135,000
支	固定資産取得支出	1,559,844	1,559,844	
	建物取得支出	950,400	950,400	

## ゆめの樹保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
による 収支	出				
	ソフトウェア取得支出	609,444	609,444		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	623,700	623,700		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	623,700	623,700		
	施設整備等支出計(5)	2,183,544	2,183,544		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,183,544	-2,048,544	135,000	
その 他の 活動 による 収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出	積立資産支出	800,000	2,346,300	-1,546,300
		退職給付引当資産支出	800,000	846,300	-46,300
		修繕積立資産支出		1,500,000	-1,500,000
		拠点区分間繰入金支出	29,000,000	29,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	29,000,000	29,000,000	
その他の活動支出計(8)	29,800,000	31,346,300	-1,546,300		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-29,800,000	-31,346,300	-1,546,300		
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-6,078,531	-8,246,474	-2,167,943	
	前期末支払資金残高(12)	41,843,596	37,642,974	-4,200,622	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	35,765,065	29,396,500	-6,368,565	

## ゆめの樹保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	110,131,260	106,911,219	3,220,041
	利用者等利用料収益	2,099,851	1,374,696	725,155
	利用者等利用料収益(一般)	2,099,851	1,374,696	725,155
	委託費収益	102,706,071	103,350,173	-644,102
	その他の事業収益	5,325,338	2,186,350	3,138,988
	補助金事業収益(公費)	4,865,568		4,865,568
	補助金事業収益(一般)	459,770	2,186,350	-1,726,580
	サービス活動収益計(1)	110,131,260	106,911,219	3,220,041
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	61,623,334	66,144,851	-4,521,517
	職員給料	39,064,693	41,694,880	-2,630,187
	職員賞与	6,421,000	10,959,600	-4,538,600
	賞与引当金繰入	3,404,940	3,480,000	-75,060
	非常勤職員給与	245,550		245,550
	派遣職員費	4,177,075	1,873,954	2,303,121
	退職給付費用	846,300	771,900	74,400
	法定福利費	7,463,776	7,364,517	99,259
	事業費	11,462,370	11,731,642	-269,272
	給食費	5,516,957	5,158,145	358,812
	保健衛生費	301,268	258,167	43,101
	保育材料費	1,344,178	1,747,415	-403,237
	水道光熱費	1,853,640	1,981,727	-128,087
	消耗器具備品費	145,854	187,739	-41,885
	保険料	197,490	195,490	2,000
	賃借料	2,083,363	2,163,626	-80,263
	雑費	19,620	39,333	-19,713
	事務費	14,010,953	14,340,482	-329,529
	福利厚生費	243,701	221,310	22,391
	職員被服費	56,088	13,954	42,134
	旅費交通費	21,601	917,663	-896,062
	研修研究費	69,240	40,470	28,770
	事務消耗品費	155,046	119,808	35,238
	印刷製本費		103,229	-103,229
	修繕費		80,000	-80,000
	通信運搬費	212,235	200,467	11,768
	広報費		24,300	-24,300
	業務委託費	4,017,820	3,183,608	834,212
	手数料	213,211	192,865	20,346
	土地・建物賃借料	8,816,568	8,816,568	
	租税公課	35,403	15,000	20,403
	保守料	84,240	327,240	-243,000
諸会費	73,800	23,600	50,200	
雑費	12,000	60,400	-48,400	
減価償却費	1,772,246	1,925,323	-153,077	
減価償却費	1,772,246	1,925,323	-153,077	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-723,004	-914,790	191,786	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-723,004	-914,790	191,786	
	サービス活動費用計(2)	88,145,899	93,227,508	-5,081,609
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	21,985,361	13,683,711	8,301,650
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	132	45	87
	受取利息配当金収益	132	45	87
	その他のサービス活動外収益	1,342,395	1,356,097	-13,702
	受入研修費収益	55,670	43,000	12,670
	利用者等外給食収益	623,400	691,600	-68,200

## ゆめの樹保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
動外増減の部	雑収益	663,325	621,497	41,828	
	サービス活動外収益計(4)	1,342,527	1,356,142	-13,615	
	費用				
	サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,342,527	1,356,142	-13,615	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		23,327,888	15,039,853	8,288,035	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		その他の特別収益		1,132,400	-1,132,400
		その他の特別収益		1,132,400	-1,132,400
	特別収益計(8)	135,000	1,132,400	-997,400	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
		拠点区分間繰入金費用	29,000,000	7,000,000	22,000,000
		拠点区分間繰入金費用	29,000,000	7,000,000	22,000,000
		その他の特別損失		38,600	-38,600
前期修正損			38,600	-38,600	
特別費用計(9)	29,135,000	7,038,600	22,096,400		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-29,000,000	-5,906,200	-23,093,800	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-5,672,112	9,133,653	-14,805,765	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		40,676,013	31,542,360	9,133,653
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		35,003,901	40,676,013	-5,672,112
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)		1,500,000		1,500,000
	その他積立金積立額		1,500,000		1,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		33,503,901	40,676,013	-7,172,112



## 計算書類に対する注記（ゆめの樹保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ゆめの樹保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	35,145,900	9,645,674	25,500,226
構築物	877,878	161,746	716,132
器具備品	2,083,650	1,894,543	189,107
有形リース資産	4,365,900	3,794,175	571,725
ソフトウェア	1,451,844	391,629	1,060,215
合 計	43,925,172	15,887,767	28,037,405

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収金	1,846		1,846
未収補助金	1,592,450		1,592,450
拠点区分間貸付金	26,117,976		26,117,976
合 計	27,712,272		27,712,272

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

明らかにするために必要な事項

- (1) 平成29年度決算において未収金に計上していた87,100円は過年度の住民税の徴収不能額であったが、当期に給与で回収しているため未収金を取り崩す処理を行っている。
- (2) 平成29年度決算において未収金に計上していた70,508円は過年度の社会保険料の徴収不能額であったが、当期に給与で回収しているため未収金を取り崩す処理を行っている。

(3)平成29年度決算において未収金に計上していた9,300円は過年度の退職共済会の徴収不能額であったが、当期に給与で回収しているため未収金を取り崩す処理を行っている。

## にじの花保育園拠点区分資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異			
事業	収入	保育事業収入	113,100,000	105,879,958	-7,220,042		
		利用者等利用料収入	300,000	1,885,980	1,585,980		
		利用者等利用料収入(一般)	300,000	1,885,980	1,585,980		
		委託費収入	110,000,000	98,479,538	-11,520,462		
		その他の事業収入	2,800,000	5,514,440	2,714,440		
		補助金事業収入(公費)		4,889,300	4,889,300		
		補助金事業収入(一般)	2,800,000	625,140	-2,174,860		
		受取利息配当金収入	70	131	61		
		受取利息配当金収入	70	131	61		
		その他の収入	880,000	886,514	6,514		
		受入研修費収入		26,000	26,000		
		利用者等外給食費収入	680,000	668,800	-11,200		
		雑収入	200,000	191,714	-8,286		
		事業活動収入計(1)	113,980,070	106,766,603	-7,213,467		
		活動	支出	人件費支出	62,368,550	63,304,155	-935,605
				職員給料支出	42,000,000	42,850,212	-850,212
				職員賞与支出	10,927,200	10,927,200	
非常勤職員給与支出	750,000			1,155,449	-405,449		
退職給付支出	91,350			91,350			
法定福利費支出	8,600,000			8,279,944	320,056		
事業費支出	11,136,470			10,037,793	1,098,677		
給食費支出	5,600,000			5,850,303	-250,303		
保健衛生費支出	300,000			85,618	214,382		
保育材料費支出	1,500,000			970,335	529,665		
水道光熱費支出	2,300,000			1,890,973	409,027		
消耗器具備品費支出	300,000			267,579	32,421		
保険料支出	186,470			186,470			
賃借料支出	900,000			776,979	123,021		
雑支出	50,000			9,536	40,464		
事務費支出	16,430,570			18,841,793	-2,411,223		
福利厚生費支出	300,000			226,360	73,640		
職員被服費支出	100,000			52,698	47,302		
旅費交通費支出	100,000			32,830	67,170		
研修研究費支出	100,000			29,956	70,044		
事務消耗品費支出	250,000			559,324	-309,324		
印刷製本費支出	150,000			59,424	90,576		
修繕費支出	100,000			153,250	-53,250		
通信運搬費支出	500,000			415,934	84,066		
会議費支出	10,570			10,570			
業務委託費支出	5,300,000			6,633,662	-1,333,662		
手数料支出	260,000			1,286,970	-1,026,970		
賃借料支出	20,000			4,536	15,464		
土地・建物賃借料支出	8,880,000			8,880,000			
租税公課支出				37,987	-37,987		
保守料支出	100,000			264,600	-164,600		
諸会費支出	250,000			180,150	69,850		
雑支出	10,000			13,542	-3,542		
支払利息支出	75,000	62,016	12,984				
支払利息支出	75,000	62,016	12,984				
事業活動支出計(2)	90,010,590	92,245,757	-2,235,167				
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		23,969,480	14,520,846	-9,448,634			
施設	収入	施設整備等補助金収入		135,000	135,000		
		施設整備等補助金収入		135,000	135,000		



## にじの花保育園拠点区分資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
整備等による収支	施設整備等収入計(4)		135,000	135,000	
	支 設備資金借入金元金償還支出	696,000	696,000		
	支 設備資金借入金元金償還支出	696,000	696,000		
	支 固定資産取得支出	609,444	609,444		
	支 ソフトウェア取得支出	609,444	609,444		
	出 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,552,320	1,552,320		
	出 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,552,320	1,552,320		
	施設整備等支出計(5)	2,857,764	2,857,764		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-2,857,764	-2,722,764	135,000	
その他の活動による収支	収入 その他の活動による収入		237,671	237,671	
	収入 前期修正益		237,671	237,671	
	その他の活動収入計(7)			237,671	237,671
	支 積立資産支出	750,000	3,271,900	-2,521,900	
	支 退職給付引当資産支出	750,000	771,900	-21,900	
	支 修繕積立資産支出		2,500,000	-2,500,000	
	出 拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,610	-610	
	出 拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,610	-610	
	出 その他の活動による支出		156,349	-156,349	
	出 前期修正支出		156,349	-156,349	
その他の活動支出計(8)		18,750,000	21,428,859	-2,678,859	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-18,750,000	-21,191,188	-2,441,188	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,361,716	-9,393,106	-11,754,822	
前期末支払資金残高(12)		38,290,555	38,290,555		
当期末支払資金残高(11)+(12)		40,652,271	28,897,449	-11,754,822	

## にじの花保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	105,879,958	106,896,556	-1,016,598
	利用者等利用料収益	1,885,980	1,220,020	665,960
	利用者等利用料収益(一般)	1,885,980	1,220,020	665,960
	委託費収益	98,479,538	104,421,586	-5,942,048
	その他の事業収益	5,514,440	1,254,950	4,259,490
	補助金事業収益(公費)	4,889,300		4,889,300
	補助金事業収益(一般)	625,140	1,254,950	-629,810
	サービス活動収益計(1)	105,879,958	106,896,556	-1,016,598
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	64,438,112	62,466,184	1,971,928
	職員給料	42,850,212	39,301,950	3,548,262
	職員賞与	7,659,733	10,126,000	-2,466,267
	賞与引当金繰入	3,629,524	3,267,467	362,057
	非常勤職員給与	1,155,449	2,000,393	-844,944
	退職給付費用	863,250	664,950	198,300
	法定福利費	8,279,944	7,105,424	1,174,520
	事業費	10,037,793	9,739,133	298,660
	給食費	5,850,303	5,272,313	577,990
	保健衛生費	85,618	265,133	-179,515
	保育材料費	970,335	1,091,631	-121,296
	水道光熱費	1,890,973	1,880,186	10,787
	消耗器具備品費	267,579	290,693	-23,114
	保険料	186,470	184,470	2,000
	賃借料	776,979	704,476	72,503
	雑費	9,536	50,231	-40,695
	事務費	18,841,793	15,778,111	3,063,682
	福利厚生費	226,360	227,029	-669
	職員被服費	52,698	37,394	15,304
	旅費交通費	32,830	1,455,669	-1,422,839
	研修研究費	29,956	13,438	16,518
	事務消耗品費	559,324	488,892	70,432
	印刷製本費	59,424		59,424
	修繕費	153,250	57,260	95,990
	通信運搬費	415,934	183,449	232,485
	会議費	10,570	2,000	8,570
	業務委託費	6,633,662	3,792,642	2,841,020
	手数料	1,286,970	247,254	1,039,716
	賃借料	4,536	31,752	-27,216
	土地・建物賃借料	8,880,000	8,880,000	
	租税公課	37,987		37,987
	保守料	264,600	219,132	45,468
	諸会費	180,150	104,400	75,750
雑費	13,542	37,800	-24,258	
減価償却費	3,440,196	3,620,296	-180,100	
減価償却費	3,440,196	3,620,296	-180,100	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,429,496	-1,620,360	190,864	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,429,496	-1,620,360	190,864	
	サービス活動費用計(2)	95,328,398	89,983,364	5,345,034
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,551,560	16,913,192	-6,361,632
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	131	48	83
	受取利息配当金収益	131	48	83
	その他のサービス活動外収益	886,514	884,802	1,712
	受入研修費収益	26,000	28,000	-2,000
	利用者等外給食収益	668,800	651,800	17,000

## にじの花保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
動 外 増 減 の 部	雑収益	191,714	205,002	-13,288
	サービス活動外収益計(4)	886,645	884,850	1,795
	費用			
	支払利息	62,016	75,875	-13,859
	支払利息	62,016	75,875	-13,859
	サービス活動外費用計(5)	62,016	75,875	-13,859
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	824,629	808,975	15,654
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,376,189	17,722,167	-6,345,978
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	135,000		135,000
	施設整備等補助金収益	135,000		135,000
	その他の特別収益	237,671	3,682,940	-3,445,269
	前期修正益	237,671		237,671
	その他の特別収益		3,682,940	-3,682,940
	特別収益計(8)	372,671	3,682,940	-3,310,269
	費			
	国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
拠点区分間繰入金費用	18,000,610	7,000,000	11,000,610	
拠点区分間繰入金費用	18,000,610	7,000,000	11,000,610	
その他の特別損失	156,349		156,349	
前期修正損	156,349		156,349	
特別費用計(9)	18,291,959	7,000,000	11,291,959	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-17,919,288	-3,317,060	-14,602,228
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-6,543,099	14,405,107	-20,948,206
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	38,539,839	24,134,732	14,405,107
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,996,740	38,539,839	-6,543,099
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	2,500,000		2,500,000
	その他積立金積立額	2,500,000		2,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	29,496,740	38,539,839

にじの花保育園拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(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				流動負債		
現金預金	31,246,879	38,785,147	-7,538,268	事業未払金	8,097,914	3,639,855
事業未収金	1,042,607	15,121,699	-14,079,092	1年以内返済予定設備資金借入金	1,923,892	1,810,224
未収金	27,000		27,000	1年以内返済予定リース債務	696,000	
未収補助金	1,779,420	156,349	-156,349	未払費用	1,422,960	1,422,960
拠点区分間貸付金	1,409,247	1,409,247	370,173	預り金	389,460	61,665
	28,397,852	22,097,852	6,300,000	賞与引当金	36,078	-17,051
固定資産	34,409,264	34,275,016	134,248		3,629,524	362,057
その他の固定資産	34,409,264	34,275,016	134,248	固定負債	4,701,300	-3,206,280
建物	26,195,754	27,696,424	-1,500,670	設備資金借入金	2,088,000	-696,000
器具及び備品	389,035	567,132	-178,097	リース債務		-2,975,280
有形リース資産	1,422,960	2,975,280	-1,552,320	退職給付引当金	2,613,300	465,000
ソフトウェア	1,060,215	659,880	400,335	負債の部合計	12,799,214	433,575
退職給付引当資産	2,613,300	2,148,300	465,000			
修繕積立資産	2,500,000		2,500,000	純 資 産 の 部		
差入保証金	228,000	228,000		国庫補助金等特別積立金	20,860,189	-1,294,496
				国庫補助金等特別積立金	20,860,189	-1,294,496
				その他の積立金	2,500,000	2,500,000
				その他の積立金	2,500,000	2,500,000
				次期繰越活動増減差額	29,496,740	-9,043,099
				次期繰越活動増減差額	29,496,740	-9,043,099
				(うち当期活動増減差額)	-6,543,099	-20,948,206
				純資産の部合計	52,856,929	-7,837,595
資産の部合計	65,656,143	73,060,163	-7,404,020	負債及び純資産の部合計	73,060,163	-7,404,020

## 計算書類に対する注記（にじの花保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) にじの花保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	35,802,400	9,606,646	26,195,754
器具備品	3,592,616	3,203,581	389,035
有形リース資産	10,866,240	9,443,280	1,422,960
ソフトウェア	1,451,844	391,629	1,060,215
合計	51,713,100	22,645,136	29,067,964

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収補助金	1,779,420		1,779,420
事業未収金	27,000		27,000
拠点区分間貸付金	28,397,852		28,397,852
合計	30,204,272		30,204,272

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

(1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として124,003円前期修正益に計上している。

(2) 平成27年度において、源泉所得税の過納付があり未収金として計上していたが、回収不能であるため未収金の修正として510円前期修正損に計上している。

(3) 平成27年度において、年末調整時の誤納付分を未収金として計上していたが、回収不能であるため未収金の修正として155,839円前期修正損に計上している。

(4) 平成28年度において、給与の計上に誤りがあったため実際の支払額との差額が生じ事業未払金に差額が計上されていた。実際に支払はないため前期修正益に113,668円計上している。

## 星のまち保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異			
事業	業	保育事業収入	110,900,000	106,807,549	-4,092,451		
		利用者等利用料収入	500,000	490,034	-9,966		
		利用者等利用料収入(一般)	500,000	490,034	-9,966		
		委託費収入	110,000,000	100,943,415	-9,056,585		
		その他の事業収入	400,000	5,374,100	4,974,100		
		補助金事業収入(公費)		4,977,000	4,977,000		
		補助金事業収入(一般)	400,000	397,100	-2,900		
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000			
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000			
		受取利息配当金収入	70	129	59		
		受取利息配当金収入	70	129	59		
		その他の収入	950,000	758,560	-191,440		
		受入研修費収入	50,000	36,000	-14,000		
		利用者等外給食費収入	700,000	679,600	-20,400		
		雑収入	200,000	42,960	-157,040		
		事業活動収入計(1)	111,900,070	107,616,238	-4,283,832		
		活動	に よ る 支 出	人件費支出	65,884,390	63,580,325	2,304,065
				職員給料支出	42,000,000	40,033,539	1,966,461
				職員賞与支出	10,712,800	10,712,800	
非常勤職員給与支出	2,000,000			1,681,885	318,115		
派遣職員費支出	2,600,000			2,753,520	-153,520		
退職給付支出	571,590			571,590			
法定福利費支出	8,000,000			7,826,991	173,009		
事業費支出	9,822,730			9,866,497	-43,767		
給食費支出	4,300,000			4,636,678	-336,678		
保健衛生費支出	200,000			152,967	47,033		
保育材料費支出	1,000,000			1,014,649	-14,649		
水道光熱費支出	2,000,000			1,899,854	100,146		
消耗器具備品費支出	150,000			211,116	-61,116		
保険料支出	122,730			122,730			
賃借料支出	2,000,000			1,809,900	190,100		
雑支出	50,000			18,603	31,397		
事務費支出	13,657,400			13,428,163	229,237		
福利厚生費支出	300,000			201,435	98,565		
職員被服費支出	100,000			56,589	43,411		
旅費交通費支出	100,000			24,050	75,950		
研修研究費支出	50,000			7,529	42,471		
事務消耗品費支出	250,000			430,607	-180,607		
印刷製本費支出	150,000			46,945	103,055		
修繕費支出	100,000			110,484	-10,484		
通信運搬費支出	350,000			296,141	53,859		
業務委託費支出	2,900,000			2,874,072	25,928		
手数料支出	150,000			151,308	-1,308		
土地・建物賃借料支出	8,942,400			8,942,400			
租税公課支出				30,663	-30,663		
保守料支出	100,000			116,640	-16,640		
諸会費支出	150,000	136,100	13,900				
雑支出	15,000	3,200	11,800				
支払利息支出	65,000	58,665	6,335				
支払利息支出	65,000	58,665	6,335				
事業活動支出計(2)	89,429,520	86,933,650	2,495,870				
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,470,550	20,682,588	-1,787,962				
施 収	施設整備等補助金収入		135,000	135,000			

## 星のまち保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
設 整 備 等 に よ る 収 支	入				
			135,000	135,000	
			135,000	135,000	
	支	設備資金借入金元金償還支出	696,000	696,000	
		設備資金借入金元金償還支出	696,000	696,000	
		固定資産取得支出	879,174	879,174	
		ソフトウェア取得支出	879,174	879,174	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,380,240	1,380,240	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,380,240	1,380,240	
		施設整備等支出計(5)	2,955,414	2,955,414	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,955,414	-2,820,414	135,000	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収				
			2,650	2,650	
			2,650	2,650	
			2,650	2,650	
	支	積立資産支出	780,000	804,450	-24,450
		退職給付引当資産支出	780,000	804,450	-24,450
		拠点区分間繰入金支出	29,000,000	29,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	29,000,000	29,000,000	
		その他の活動による支出		122,909	-122,909
		前期修正支出		122,909	-122,909
	その他の活動支出計(8)	29,780,000	29,927,359	-147,359	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-29,780,000	-29,924,709	-144,709	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-10,264,864	-12,062,535	-1,797,671	
	前期末支払資金残高(12)	34,292,408	34,292,408		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	24,027,544	22,229,873	-1,797,671	



## 星のまち保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サ ー ビ ス 活 動 の 部	保育事業収益	106,807,549	111,067,788	-4,260,239
	利用者等利用料収益	490,034	702,754	-212,720
	利用者等利用料収益(一般)	490,034	702,754	-212,720
	委託費収益	100,943,415	110,331,934	-9,388,519
	その他の事業収益	5,374,100	33,100	5,341,000
	補助金事業収益(公費)	4,977,000		4,977,000
	補助金事業収益(一般)	397,100	33,100	364,000
	経常経費寄附金収益	50,000		50,000
	経常経費寄附金収益	50,000		50,000
	サービス活動収益計(1)	106,857,549	111,067,788	-4,210,239
サ ー ビ ス 活 動 の 部	人件費	64,263,621	68,443,349	-4,179,728
	職員給料	40,033,539	42,357,879	-2,324,340
	職員賞与	7,045,068	11,304,398	-4,259,330
	賞与引当金繰入	3,546,578	3,667,732	-121,154
	非常勤職員給与	1,681,885	1,419,068	262,817
	派遣職員費	2,753,520	673,466	2,080,054
	退職給付費用	1,376,040	1,311,300	64,740
	法定福利費	7,826,991	7,709,506	117,485
	事業費	9,866,497	8,728,748	1,137,749
	給食費	4,636,678	4,050,963	585,715
	保健衛生費	152,967	69,012	83,955
	保育材料費	1,014,649	749,518	265,131
	水道光熱費	1,899,854	1,902,960	-3,106
	消耗器具備品費	211,116	183,971	27,145
	保険料	122,730	116,730	6,000
	賃借料	1,809,900	1,620,900	189,000
	雑費	18,603	34,694	-16,091
	事務費	13,428,163	15,231,741	-1,803,578
	福利厚生費	201,435	425,440	-224,005
	職員被服費	56,589	29,720	26,869
	旅費交通費	24,050	2,499,325	-2,475,275
	研修研究費	7,529	49,924	-42,395
	事務消耗品費	430,607	202,447	228,160
	印刷製本費	46,945	54,379	-7,434
	修繕費	110,484	61,020	49,464
	通信運搬費	296,141	356,190	-60,049
	業務委託費	2,874,072	2,194,170	679,902
	手数料	151,308	130,032	21,276
	土地・建物賃借料	8,942,400	8,942,400	
	租税公課	30,663		30,663
保守料	116,640	174,812	-58,172	
諸会費	136,100	69,432	66,668	
雑費	3,200	42,450	-39,250	
減価償却費	3,159,075	3,100,465	58,610	
減価償却費	3,159,075	3,100,465	58,610	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,384,472	-1,375,472	-9,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,384,472	-1,375,472	-9,000	
サービス活動費用計(2)	89,332,884	94,128,831	-4,795,947	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,524,665	16,938,957	585,708	
サ ー ビ ス	受取利息配当金収益	129	59	70
	受取利息配当金収益	129	59	70
	その他のサービス活動外収益	758,560	792,018	-33,458
	受入研修費収益	36,000	25,000	11,000

## 星のまち保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減	
活動外増減の部	益	利用者等外給食収益	679,600	767,018	-87,418	
		雑収益	42,960		42,960	
		サービス活動外収益計(4)	758,689	792,077	-33,388	
	費用	支払利息	58,665	69,802	-11,137	
		支払利息	58,665	69,802	-11,137	
		サービス活動外費用計(5)	58,665	69,802	-11,137	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	700,024	722,275	-22,251	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	18,224,689	17,661,232	563,457	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	135,000		135,000	
		施設整備等補助金収益	135,000		135,000	
		拠点区分間繰入金収益		12,000	-12,000	
		拠点区分間繰入金収益		12,000	-12,000	
		その他の特別収益	2,650	1,397,743	-1,395,093	
	益	前期修正益	2,650		2,650	
		その他の特別収益		1,397,743	-1,397,743	
		特別収益計(8)	137,650	1,409,743	-1,272,093	
	減の部	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
			国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
拠点区分間繰入金費用			29,000,000	7,006,000	21,994,000	
拠点区分間繰入金費用			29,000,000	7,006,000	21,994,000	
その他の特別損失			122,909		122,909	
		前期修正損	122,909		122,909	
		特別費用計(9)	29,257,909	7,006,000	22,251,909	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-29,120,259	-5,596,257	-23,524,002	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-10,895,570	12,064,975	-22,960,545	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	32,827,338	20,762,363	12,064,975	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	21,931,768	32,827,338	-10,895,570	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		その他の積立金積立額(16)				
			次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	21,931,768	32,827,338	-10,895,570

## 星のまち保育園拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(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						
現金預金	24,041,637	35,830,436	-11,788,799	6,866,718	5,901,760	964,958
未収金	22,434,177	18,671,003	3,763,174	358,000	320,000	38,000
未収補助金	21,750	138,859	-117,109	1,382,988		1,382,988
短期貸付金	1,085,710	592,000	493,710		1,082,332	-1,082,332
拠点区分間貸付金	500,000	1,022,550	-1,022,550	696,000	696,000	
固定資産	33,011,321	15,406,024	-14,906,024	812,376		812,376
その他の固定資産	33,011,321	35,221,472	-2,210,151	196,326	135,696	60,630
建物	27,281,770	28,733,416	-1,451,646	-125,550		-125,550
器具及び備品	275,180	375,278	-100,098	3,546,578	3,667,732	-121,154
有形リース資産	1,573,128	2,953,368	-1,380,240	5,922,032	8,740,898	-2,818,866
ソフトウェア	1,311,963	659,880	652,083	2,592,000	3,288,000	-696,000
退職給付引当資産	2,569,280	2,499,530	69,750	760,752	2,953,368	-2,192,616
				2,569,280	2,499,530	69,750
負債の部合計				12,788,750	14,642,658	-1,853,908
				純 資 産 の 部		
国庫補助金等特別積立金				22,332,440	23,581,912	-1,249,472
国庫補助金等特別積立金				22,332,440	23,581,912	-1,249,472
次期繰越活動増減差額				21,931,768	32,827,338	-10,895,570
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)				21,931,768	32,827,338	-10,895,570
				-10,895,570	12,064,975	-22,960,545
純資産の部合計				44,264,208	56,409,250	-12,145,042
負債及び純資産の部合計	57,052,958	71,051,908	-13,998,950	57,052,958	71,051,908	-13,998,950

## 計算書類に対する注記（星のまち保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 星のまち保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	34,540,000	7,258,230	27,281,770
器具備品	761,090	485,910	275,180
有形リース資産	8,422,704	6,849,576	1,573,128
ソフトウェア	1,721,574	409,611	1,311,963
合 計	45,445,368	15,003,327	30,442,041

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

勘定科目	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	21,750		21,750
未収補助金	1,085,710		1,085,710
合 計	1,107,460		1,107,460

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

## (1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として2,650円前期修正益に計上している。

(2) 平成29年度決算書において未収金に計上していた71,400円は平成27年度に他拠点へ移動した職員の住民税であったが、資金移動が困難であるため71,400円前期修正損に計上している。

(3) 平成29年度決算書において未収金に計上していた47,800円は平成28年度に他拠点へ移動した職員の住民税であったが、資金移動が困難であるため47,800円前期修正損に計上している。

(4) 平成29年度決算書において未収金に計上していた3,709円は過年度の給与差額であったが、平成29年度に回収時に相殺処理を行っていなかったため3,709円前期修正損に計上している。

## 小幡もりの風保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入	保育事業収入	135,800,000	120,102,589	-15,697,411
		利用者等利用料収入	500,000	2,650,220	2,150,220
		利用者等利用料収入(一般)	500,000	2,650,220	2,150,220
		委託費収入	132,000,000	115,545,019	-16,454,981
		その他の事業収入	3,300,000	1,907,350	-1,392,650
		補助金事業収入(公費)		952,400	952,400
		補助金事業収入(一般)	3,300,000	954,950	-2,345,050
		受取利息配当金収入	71	156	85
		受取利息配当金収入	71	156	85
		その他の収入	1,530,000	1,623,000	93,000
		受入研修費収入	30,000	46,000	16,000
		利用者等外給食費収入	900,000	923,600	23,600
		雑収入	600,000	653,400	53,400
		事業活動収入計(1)	137,330,071	121,725,745	-15,604,326
		活動	支出	人件費支出	77,202,640
職員給料支出	49,000,000			48,608,334	391,666
職員賞与支出	12,922,400			12,922,400	
非常勤職員給与支出	5,800,000			5,488,048	311,952
退職給付支出	480,240			480,240	
法定福利費支出	9,000,000			9,866,060	-866,060
事業費支出	15,166,730			15,395,873	-229,143
給食費支出	8,000,000			8,282,640	-282,640
保健衛生費支出	350,000			274,291	75,709
保育材料費支出	2,000,000			2,187,471	-187,471
水道光熱費支出	3,000,000			2,782,750	217,250
消耗器具備品費支出	300,000			464,335	-164,335
保険料支出	466,730			466,730	
賃借料支出	1,000,000			937,656	62,344
雑支出	50,000				50,000
事務費支出	11,865,000			12,344,423	-479,423
福利厚生費支出	400,000			401,866	-1,866
職員被服費支出	100,000			71,080	28,920
旅費交通費支出	100,000			49,506	50,494
研修研究費支出	100,000			15,340	84,660
事務消耗品費支出	300,000			478,977	-178,977
印刷製本費支出	150,000			154,177	-4,177
修繕費支出	250,000			235,440	14,560
通信運搬費支出	300,000			227,511	72,489
業務委託費支出	4,400,000			5,069,225	-669,225
手数料支出	300,000			245,743	54,257
土地・建物賃借料支出	4,800,000			4,800,000	
租税公課支出		42,268	-42,268		
保守料支出	350,000	342,360	7,640		
諸会費支出	300,000	180,600	119,400		
雑支出	15,000	30,330	-15,330		
支払利息支出	550,000	520,699	29,301		
支払利息支出	550,000	520,699	29,301		
事業活動支出計(2)	104,784,370	105,626,077	-841,707		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		32,545,701	16,099,668	-16,446,033	
施設	収入	施設整備等補助金収入	2,800,000	2,318,521	-481,479
		施設整備等補助金収入		202,000	202,000
		設備資金借入金元金償還補助金収入	2,800,000	2,116,521	-683,479
		施設整備等収入計(4)	2,800,000	2,318,521	-481,479

## 小幡もりの風保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
備等による収支	支	設備資金借入金元金償還支出	3,642,000	3,642,000	
		設備資金借入金元金償還支出	3,642,000	3,642,000	
		固定資産取得支出	879,174	879,174	
		ソフトウェア取得支出	879,174	879,174	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,416,776	2,416,776	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,416,776	2,416,776	
		施設整備等支出計(5)	6,937,950	6,937,950	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,137,950	-4,619,429	-481,479	
その他の活動による収支	収	その他の活動収入計(7)			
	支	積立資産支出	850,000	916,050	-66,050
		退職給付引当資産支出	850,000	916,050	-66,050
		拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,000	
		その他の活動による支出		10,886	-10,886
		前期修正支出		10,886	-10,886
	その他の活動支出計(8)	18,850,000	18,926,936	-76,936	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-18,850,000	-18,926,936	-76,936	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	9,557,751	-7,446,697	-17,004,448	
	前期末支払資金残高(12)	19,661,389	19,661,389		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	29,219,140	12,214,692	-17,004,448	

## 小幡もりの風保育園拠点区分事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
収 益	保育事業収益	120,102,589	123,181,965	-3,079,376	
	利用者等利用料収益	2,650,220	1,219,355	1,430,865	
	利用者等利用料収益(一般)	2,650,220	1,219,355	1,430,865	
	委託費収益	115,545,019	118,764,710	-3,219,691	
	その他の事業収益	1,907,350	3,197,900	-1,290,550	
	補助金事業収益(公費)	952,400		952,400	
	補助金事業収益(一般)	954,950	3,197,900	-2,242,950	
	サービス活動収益計(1)	120,102,589	123,181,965	-3,079,376	
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	78,829,797	75,362,633	3,467,164
		職員給料	48,608,334	46,290,703	2,317,631
職員賞与		9,223,265	11,869,503	-2,646,238	
賞与引当金繰入		4,247,800	3,699,135	548,665	
非常勤職員給与		5,488,048	4,764,317	723,731	
退職給付費用		1,396,290	785,850	610,440	
法定福利費		9,866,060	7,953,125	1,912,935	
事業費		15,395,873	14,243,522	1,152,351	
給食費		8,282,640	7,506,550	776,090	
保健衛生費		274,291	220,247	54,044	
保育材料費		2,187,471	1,911,873	275,598	
水道光熱費		2,782,750	3,015,465	-232,715	
消耗器具備品費		464,335	330,812	133,523	
保険料		466,730	482,730	-16,000	
賃借料		937,656	740,234	197,422	
雑費			35,611	-35,611	
事務費		12,344,423	13,551,016	-1,206,593	
福利厚生費		401,866	137,366	264,500	
職員被服費		71,080	16,150	54,930	
旅費交通費		49,506	1,509,346	-1,459,840	
研修研究費		15,340	90,827	-75,487	
事務消耗品費		478,977	424,088	54,889	
印刷製本費		154,177	117,151	37,026	
修繕費		235,440	563,084	-327,644	
通信運搬費		227,511	210,098	17,413	
業務委託費		5,069,225	4,095,690	973,535	
手数料		245,743	441,808	-196,065	
土地・建物賃借料		4,800,000	4,816,640	-16,640	
租税公課		42,268	653,805	-611,537	
保守料		342,360	398,412	-56,052	
諸会費		180,600	63,650	116,950	
雑費		30,330	12,901	17,429	
減価償却費	8,135,993	8,245,534	-109,541		
減価償却費	8,135,993	8,245,534	-109,541		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,076,839	-2,877,120	-199,719		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,076,839	-2,877,120	-199,719		
サービス活動費用計(2)	111,629,247	108,525,585	3,103,662		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,473,342	14,656,380	-6,183,038		
サ ー ビ ス 活 動 外	受取利息配当金収益	156	53	103	
	受取利息配当金収益	156	53	103	
	その他のサービス活動外収益	1,623,000	1,405,553	217,447	
	受入研修費収益	46,000	21,000	25,000	
	利用者等外給食収益	923,600	874,400	49,200	
	雑収益	653,400	510,153	143,247	
サービス活動外収益計(4)	1,623,156	1,405,606	217,550		



### 小幡もりの風保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減
増減の部	費用	支払利息	520,699	555,790	-35,091
		支払利息	520,699	555,790	-35,091
	サービス活動外費用計(5)		520,699	555,790	-35,091
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,102,457	849,816	252,641
経常増減差額(7)=(3)+(6)			9,575,799	15,506,196	-5,930,397
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,318,521		2,318,521
		施設整備等補助金収益	202,000		202,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	2,116,521		2,116,521
		その他の特別収益		1,667,359	-1,667,359
		その他の特別収益		1,667,359	-1,667,359
	特別収益計(8)		2,318,521	1,667,359	651,162
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,318,521		2,318,521
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,318,521		2,318,521
		拠点区分間繰入金費用	18,000,000		18,000,000
		拠点区分間繰入金費用	18,000,000		18,000,000
その他の特別損失		10,886	295	10,591	
前期修正損	10,886	295	10,591		
特別費用計(9)		20,329,407	295	20,329,112	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-18,010,886	1,667,064	-19,677,950	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			-8,435,087	17,173,260	-25,608,347
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		13,368,286	-3,804,974	17,173,260
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		4,933,199	13,368,286	-8,435,087
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,933,199	13,368,286	-8,435,087

小幡もりの風保育園拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)  
(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	19,099,991	24,983,538	-5,883,547	17,239,375	12,663,284	4,576,091
現金預金	16,186,236	21,516,051	-5,329,815	4,348,000	4,348,000	2,073,499
定期預金	100,045	100,035	10	2,073,499	3,642,000	47,500
定期積金	30,000	30,000		3,689,500		2,416,776
未収金	11,750		11,750	2,416,776		84,752
未収補助金	2,771,960	3,337,452	-565,492	508,020	423,268	-44,220
固定資産	177,337,465	183,920,034	-6,582,569	-44,220	550,881	-550,881
基本財産	163,685,760	167,634,320	-3,948,560		3,699,135	548,665
建物	163,685,760	167,634,320	-3,948,560	4,247,800	3,699,135	548,665
その他の固定資産	13,651,705	16,285,714	-2,634,009	53,869,240	61,718,042	-7,848,802
構築物	682,019	740,379	-58,360	47,628,500	51,318,000	-3,689,500
器具及び備品	2,800,207	4,285,413	-1,485,206	2,785,790	7,619,342	-4,833,552
有形リース資産	5,202,566	7,619,342	-2,416,776	3,454,950	2,780,700	674,250
ソフトウェア	1,311,963	659,880	652,083	71,108,615	74,381,326	-3,272,711
退職給付引当資産	3,454,950	2,780,700	674,250			
差入保証金	200,000	200,000				
純資産の部				5,500,000	5,500,000	
基本金				5,500,000	5,500,000	
国庫補助金等特別積立金				114,895,642	115,653,960	-758,318
国庫補助金等特別積立金				114,895,642	115,653,960	-758,318
次期繰越活動増減差額				4,933,199	13,368,286	-8,435,087
次期繰越活動増減差額				4,933,199	13,368,286	-8,435,087
(うち当期活動増減差額)				-8,435,087	17,173,260	-25,608,347
純資産の部合計				125,328,841	134,522,246	-9,193,405
負債及び純資産の部合計	196,437,456	208,903,572	-12,466,116	196,437,456	208,903,572	-12,466,116

## 計算書類に対する注記（小幡もりの風保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1)小幡もりの風保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 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。

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	167,634,320	0	3,948,560	163,685,760
合計	167,634,320	0	3,948,560	163,685,760

5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 6. 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（基本財産）	163,685,760円
計	163,685,760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）	51,318,000円
計	51,318,000円

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）	179,480,000	15,794,240	163,685,760
構築物	833,408	151,389	682,019
器具備品	9,131,030	6,330,823	2,800,207
有形リース資産	14,500,656	9,298,090	5,202,566
ソフトウェア	1,721,574	409,611	1,311,963
合計	205,666,668	31,984,153	173,682,515

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収金	11,750		11,750
未収補助金	2,771,960		2,771,960
合計	2,783,710		2,783,710

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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
  - (1) 過年度修正損益について  
平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として10,886円前期修正損に計上している。

## 刈谷ゆめの樹保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業	収入			
	保育事業収入	119,350,000	131,670,363	12,320,363
	利用者等利用料収入	350,000	756,230	406,230
	利用者等利用料収入(一般)	350,000	756,230	406,230
	委託費収入	118,500,000	125,637,340	7,137,340
	その他の事業収入	500,000	5,276,793	4,776,793
	補助金事業収入(公費)		4,986,219	4,986,219
	補助金事業収入(一般)	500,000	290,574	-209,426
	受取利息配当金収入	38	94	56
	受取利息配当金収入	38	94	56
	その他の収入	2,000,000	1,935,251	-64,749
	利用者等外給食費収入	1,000,000	950,600	-49,400
	雑収入	1,000,000	984,651	-15,349
	事業活動収入計(1)	121,350,038	133,605,708	12,255,670
	活動	支出		
人件費支出		88,213,617	91,981,940	-3,768,323
職員給料支出		52,000,000	51,497,168	502,832
職員賞与支出		19,886,397	19,886,397	
非常勤職員給与支出		6,800,000	7,761,075	-961,075
退職給付支出		527,220	527,220	
法定福利費支出		9,000,000	12,310,080	-3,310,080
事業費支出		14,913,740	16,138,201	-1,224,461
給食費支出		7,800,000	2,767,478	5,032,522
医薬品費支出		30,000	13,080	16,920
保健衛生費支出		150,000	994,389	-844,389
保育材料費支出		1,500,000	934,095	565,905
水道光熱費支出		2,800,000	3,002,437	-202,437
消耗器具备品費支出		300,000	6,428,996	-6,128,996
保険料支出		483,740	483,740	
賃借料支出		1,800,000	1,507,896	292,104
雑支出		50,000	6,090	43,910
事務費支出		12,790,000	13,438,929	-648,929
福利厚生費支出		300,000	34,560	265,440
職員被服費支出		100,000	88,043	11,957
旅費交通費支出		100,000	106,177	-6,177
研修研究費支出		50,000	4,700	45,300
事務消耗品費支出		350,000	633,505	-283,505
印刷製本費支出		150,000	88,162	61,838
修繕費支出		1,000,000	812,160	187,840
通信運搬費支出		250,000	280,254	-30,254
広報費支出		5,000	3,240	1,760
業務委託費支出		3,400,000	4,288,332	-888,332
手数料支出		350,000	438,210	-88,210
土地・建物賃借料支出		6,120,000	6,120,000	
租税公課支出			63,060	-63,060
保守料支出		500,000	403,704	96,296
諸会費支出	100,000	53,900	46,100	
雑支出	15,000	20,922	-5,922	
支払利息支出	680,000	621,476	58,524	
支払利息支出	680,000	621,476	58,524	
事業活動支出計(2)	116,597,357	122,180,546	-5,583,189	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,752,681	11,425,162	6,672,481	
施設	収入			
	施設整備等補助金収入	2,182,000	1,226,000	-956,000
	施設整備等補助金収入		135,000	135,000
設備資金借入金元金償還補助金収入	2,182,000	1,091,000	-1,091,000	

## 刈谷ゆめの樹保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
整備等による収支	施設整備等収入計(4)	2,182,000	1,226,000	-956,000	
	支	設備資金借入金元金償還支出	5,814,000	5,636,000	178,000
		設備資金借入金元金償還支出	5,814,000	5,636,000	178,000
		固定資産取得支出	609,444	609,444	
		ソフトウェア取得支出	609,444	609,444	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,997,648	2,997,648	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,997,648	2,997,648	
	施設整備等支出計(5)	9,421,092	9,243,092	178,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-7,239,092	-8,017,092	-778,000	
その他の活動による収支	収	その他の活動による収入		7,498,157	7,498,157
		前期修正益		1,223,316	1,223,316
		その他の収入		6,274,841	6,274,841
	その他の活動収入計(7)			7,498,157	7,498,157
	支	積立資産支出	980,000	948,595	31,405
		退職給付引当資産支出	980,000	948,595	31,405
		その他の活動による支出		100,105	-100,105
		前期修正支出		100,105	-100,105
その他の活動支出計(8)		980,000	1,048,700	-68,700	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-980,000	6,449,457	7,429,457	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-3,466,411	9,857,527	13,323,938	
前期末支払資金残高(12)		12,158,624	-2,975,467	-15,134,091	
当期末支払資金残高(11)+(12)		8,692,213	6,882,060	-1,810,153	

## 刈谷ゆめの樹保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	131,670,363	127,797,152	3,873,211
	利用者等利用料収益	756,230	1,098,057	-341,827
	利用者等利用料収益(一般)	756,230	1,098,057	-341,827
	委託費収益	125,637,340	119,679,795	5,957,545
	その他の事業収益	5,276,793	7,019,300	-1,742,507
	補助金事業収益(公費)	4,986,219	4,864,000	122,219
	補助金事業収益(一般)	290,574	2,155,300	-1,864,726
	サービス活動収益計(1)	131,670,363	127,797,152	3,873,211
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	93,713,270	92,893,480	819,790
	職員給料	51,497,168	50,223,549	1,273,619
	職員賞与	15,104,234	15,595,738	-491,504
	賞与引当金繰入	5,564,898	4,782,163	782,735
	非常勤職員給与	7,761,075	7,880,129	-119,054
	退職給付費用	1,475,815	999,744	476,071
	法定福利費	12,310,080	13,412,157	-1,102,077
	事業費	16,138,201	14,769,187	1,369,014
	給食費	2,767,478	7,429,855	-4,662,377
	医薬品費	13,080		13,080
	保健衛生費	994,389	860,443	133,946
	保育材料費	934,095	1,351,084	-416,989
	水道光熱費	3,002,437	2,710,737	291,700
	消耗器具備品費	6,428,996	361,965	6,067,031
	保険料	483,740	479,740	4,000
	賃借料	1,507,896	1,559,720	-51,824
	雑費	6,090	15,643	-9,553
	事務費	13,438,929	12,432,682	1,006,247
	福利厚生費	34,560	177,711	-143,151
	職員被服費	88,043	27,392	60,651
	旅費交通費	106,177	1,823,302	-1,717,125
	研修研究費	4,700	92,345	-87,645
	事務消耗品費	633,505	488,423	145,082
	印刷製本費	88,162	62,585	25,577
	修繕費	812,160	174,268	637,892
	通信運搬費	280,254	207,481	72,773
	広報費	3,240	6,480	-3,240
	業務委託費	4,288,332	2,434,345	1,853,987
	手数料	438,210	320,274	117,936
	土地・建物賃借料	6,120,000	6,120,000	
	租税公課	63,060	8,700	54,360
	保守料	403,704	435,132	-31,428
	諸会費	53,900	52,300	1,600
雑費	20,922	1,944	18,978	
減価償却費	8,592,365	8,973,335	-380,970	
減価償却費	8,592,365	8,973,335	-380,970	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,358,482	-3,164,216	-194,266	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,358,482	-3,164,216	-194,266	
サービス活動費用計(2)	128,524,283	125,904,468	2,619,815	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,146,080	1,892,684	1,253,396	
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	94	48	46
	受取利息配当金収益	94	48	46
	その他のサービス活動外収益	1,935,251	1,795,901	139,350
	受入研修費収益		17,000	-17,000
	利用者等外給食収益	950,600	962,200	-11,600

## 刈谷ゆめの樹保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
動外 増減 の部	雑収益	984,651	816,701	167,950	
	サービス活動外収益計(4)	1,935,345	1,795,949	139,396	
	費用	支払利息	621,476	688,188	-66,712
		支払利息	621,476	688,188	-66,712
		サービス活動外費用計(5)	621,476	688,188	-66,712
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,313,869	1,107,761	206,108
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,459,949	3,000,445	1,459,504	
特別 増減 の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,226,000		1,226,000
		施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,091,000		1,091,000
		その他の特別収益	7,498,157		7,498,157
		前期修正益	1,223,316		1,223,316
		その他の特別収益	6,274,841		6,274,841
		特別収益計(8)	8,724,157		8,724,157
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,317,000		2,317,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,317,000		2,317,000
		その他の特別損失	100,105		100,105
前期修正損		100,105		100,105	
	特別費用計(9)	2,417,105		2,417,105	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,307,052		6,307,052	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,767,001	3,000,445	7,766,556	
繰越 活動 増減 差額 の部		前期繰越活動増減差額(12)	-18,919,057	-21,919,502	3,000,445
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-8,152,056	-18,919,057	10,767,001
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-8,152,056	-18,919,057	10,767,001





## 計算書類に対する注記（刈谷ゆめの樹保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 刈谷ゆめの樹保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 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。

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	176,918,280	0	4,167,240	172,751,040
合計	176,918,280	0	4,167,240	172,751,040

5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 6. 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（基本財産）	172,751,040円
計	172,751,040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）	57,378,000円
計	57,378,000円

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）	189,420,000	16,668,960	172,751,040
器具備品	7,590,604	6,353,279	1,237,325
有形リース資産	18,970,848	11,785,932	7,184,916
ソフトウェア	1,509,444	295,157	1,214,287
合計	217,490,896	35,103,328	182,387,568

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
未収補助金	6,212,219		6,212,219
合 計	6,212,219		6,212,219

9. 重要な後発事象  
該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として219,918円、預り金の修正として3,398円前期修正益に計上している。

(2) 平成29年度決算において、翌期に入金のある補助金を未収計上していなかったため入金があった際に6,274,841円その他の収益に計上している。

(3) 平成27年度において、職員からの住民税の未収額11,400円を未収金として計上していたが、回収不能であるため11,400円前期修正損に計上している。

(4) 平成27年度において、源泉所得税の過納付額50,747円を未収金として計上していたが、回収不能であるため50,747円前期修正損に計上している。

(5) 平成27年度において、社会保険料の職員からの未収額37,958円を未収金として計上していたが、職員給与で徴収済であるため37,958円前期修正損に計上している。

(6) 平成27年度において、亀山借入が短期資金借入金として1,000,000円計上していたが、返済不能であるため1,000,000円前期修正益に計上している。

## 保育所型認定こども園植田にじの花拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入				
	保育事業収入	151,000,000	131,634,940	-19,365,060	
	地域型保育給付費収入		29,091,050	29,091,050	
	利用者負担金収入		29,091,050	29,091,050	
	利用者等利用料収入	1,000,000	3,575,418	2,575,418	
	利用者等利用料収入(一般)	1,000,000	3,575,418	2,575,418	
	施設型給付費収入	110,000,000	95,944,454	-14,055,546	
	その他の事業収入	40,000,000	3,024,018	-36,975,982	
	補助金事業収入(公費)		2,067,360	2,067,360	
	補助金事業収入(一般)	40,000,000	956,658	-39,043,342	
	受取利息配当金収入	69	153	84	
	受取利息配当金収入	69	153	84	
	その他の収入	1,350,000	1,447,005	97,005	
	受入研修費収入		10,000	10,000	
	利用者等外給食費収入	900,000	858,200	-41,800	
	雑収入	450,000	578,805	128,805	
	事業活動収入計(1)	152,350,069	133,082,098	-19,267,971	
	活動	支出			
		人件費支出	87,182,920	80,664,951	6,517,969
職員給料支出		55,000,000	48,597,163	6,402,837	
職員賞与支出		13,599,400	13,599,400		
非常勤職員給与支出		7,500,000	6,737,791	762,209	
派遣職員費支出			859,629	-859,629	
退職給付支出		83,520	83,520		
法定福利費支出		11,000,000	10,787,448	212,552	
事業費支出		16,968,860	15,828,779	1,140,081	
給食費支出		8,000,000	8,325,474	-325,474	
保健衛生費支出		200,000	187,212	12,788	
保育材料費支出		2,500,000	2,346,347	153,653	
水道光熱費支出		3,000,000	2,791,202	208,798	
消耗器具備品費支出		450,000	633,463	-183,463	
保険料支出		468,860	468,860		
賃借料支出		2,300,000	1,045,872	1,254,128	
雑支出		50,000	30,349	19,651	
事務費支出		11,655,000	11,688,847	-33,847	
福利厚生費支出		450,000	373,900	76,100	
職員被服費支出		100,000	53,482	46,518	
旅費交通費支出		100,000	108,110	-8,110	
研修研究費支出		250,000	365,963	-115,963	
事務消耗品費支出		600,000	653,844	-53,844	
印刷製本費支出		150,000	85,423	64,577	
修繕費支出		250,000	216,540	33,460	
通信運搬費支出		300,000	250,075	49,925	
業務委託費支出		4,200,000	4,624,257	-424,257	
手数料支出		500,000	251,581	248,419	
土地・建物賃借料支出		4,140,000	4,140,000		
租税公課支出			38,592	-38,592	
保守料支出		350,000	342,360	7,640	
諸会費支出		250,000	171,900	78,100	
雑支出	15,000	12,820	2,180		
支払利息支出	540,000	514,397	25,603		
支払利息支出	540,000	514,397	25,603		
事業活動支出計(2)	116,346,780	108,696,974	7,649,806		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,003,289	24,385,124	-11,618,165		
収	施設整備等補助金収入	2,800,000	2,324,425	-475,575	



## 保育所型認定こども園植田にじの花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	131,634,940	146,746,255	-15,111,315
	地域型保育給付費収益	29,091,050		29,091,050
	利用者負担金収益	29,091,050		29,091,050
	利用者等利用料収益	3,575,418	1,767,486	1,807,932
	利用者等利用料収益(一般)	3,575,418	1,767,486	1,807,932
	施設型給付費収益	95,944,454	106,048,169	-10,103,715
	その他の事業収益	3,024,018	38,930,600	-35,906,582
	補助金事業収益(公費)	2,067,360		2,067,360
	補助金事業収益(一般)	956,658	38,930,600	-37,973,942
	サービス活動収益計(1)	131,634,940	146,746,255	-15,111,315
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	81,132,128	90,924,198	-9,792,070
	職員給料	48,597,163	54,240,333	-5,643,170
	職員賞与	8,434,659	15,780,912	-7,346,253
	賞与引当金繰入	4,576,368	5,164,741	-588,373
	非常勤職員給与	6,737,791	4,518,025	2,219,766
	派遣職員費	859,629		859,629
	退職給付費用	1,139,070	1,050,900	88,170
	法定福利費	10,787,448	10,169,287	618,161
	事業費	15,828,779	15,353,923	474,856
	給食費	8,325,474	7,698,782	626,692
	保健衛生費	187,212	29,392	157,820
	保育材料費	2,346,347	2,818,116	-471,769
	水道光熱費	2,791,202	3,065,433	-274,231
	消耗器具備品費	633,463	373,346	260,117
	保険料	468,860	457,010	11,850
	賃借料	1,045,872	878,688	167,184
	車両費		11,069	-11,069
	雑費	30,349	22,087	8,262
	事務費	11,688,847	11,454,806	234,041
	福利厚生費	373,900	128,474	245,426
	職員被服費	53,482	31,180	22,302
	旅費交通費	108,110	1,581,845	-1,473,735
	研修研究費	365,963	128,500	237,463
	事務消耗品費	653,844	556,266	97,578
	印刷製本費	85,423	119,394	-33,971
	修繕費	216,540	96,120	120,420
	通信運搬費	250,075	241,724	8,351
	広報費		10,800	-10,800
	業務委託費	4,624,257	3,530,420	1,093,837
	手数料	251,581	418,294	-166,713
	土地・建物賃借料	4,140,000	4,140,000	
	租税公課	38,592	7,800	30,792
	保守料	342,360	363,852	-21,492
諸会費	171,900	90,400	81,500	
雑費	12,820	9,737	3,083	
減価償却費	9,328,249	9,262,078	66,171	
減価償却費	9,328,249	9,262,078	66,171	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,077,359	-2,877,120	-200,239	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,077,359	-2,877,120	-200,239	
サービス活動費用計(2)	114,900,644	124,117,885	-9,217,241	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,734,296	22,628,370	-5,894,074	
サ 収	受取利息配当金収益	153	81	72
	受取利息配当金収益	153	81	72

## 保育所型認定こども園植田にじの花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動外増減の部	益	その他のサービス活動外収益	1,447,005	1,469,168	-22,163
		受入研修費収益	10,000	25,000	-15,000
		利用者等外給食収益	858,200	934,400	-76,200
		雑収益	578,805	509,768	69,037
		サービス活動外収益計(4)	1,447,158	1,469,249	-22,091
	費用	支払利息	514,397	548,672	-34,275
		支払利息	514,397	548,672	-34,275
		その他のサービス活動外費用		2,467	-2,467
		利用者等外給食費		2,467	-2,467
		サービス活動外費用計(5)	514,397	551,139	-36,742
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		932,761	918,110	14,651	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		17,667,057	23,546,480	-5,879,423	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,324,425		2,324,425
		施設整備等補助金収益	202,000		202,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	2,122,425		2,122,425
		その他の特別収益	1,598,164	5,717,871	-4,119,707
		前期修正益	1,598,164		1,598,164
		その他の特別収益		5,717,871	-5,717,871
	特別収益計(8)		3,922,589	5,717,871	-1,795,282
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,324,425		2,324,425
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,324,425		2,324,425
		拠点区分間繰入金費用	22,000,000	7,000,000	15,000,000
拠点区分間繰入金費用		22,000,000	7,000,000	15,000,000	
その他の特別損失	123,344	465	122,879		
前期修正損	123,344	465	122,879		
特別費用計(9)		24,447,769	7,000,465	17,447,304	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-20,525,180	-1,282,594	-19,242,586	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-2,858,123	22,263,886	-25,122,009	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		18,663,791	-3,600,095	22,263,886
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		15,805,668	18,663,791	-2,858,123
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		15,805,668	18,663,791	-2,858,123

保育所型認定こども園植田にじの花拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(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	23,158,484	26,169,233	-3,010,749	14,044,702	9,333,209	4,711,493
現金預金	18,674,019	17,517,470	1,156,549		200,860	-200,860
定期預金	100,045	100,035	10	1,906,758		1,906,758
定期積金	30,000	30,000		3,599,500	3,558,000	41,500
未収金	58,564	75,614	-17,050	3,781,728		3,781,728
未収補助金	4,295,856	5,516,957	-1,221,101	456,232	409,608	46,624
拠点区分間貸付金		2,929,157	-2,929,157	-275,884		-275,884
固定資産	182,774,732	190,535,607	-7,760,875	4,576,368	5,164,741	-588,373
基本財産	165,520,704	169,513,528	-3,992,824	55,681,820	67,553,880	-11,872,060
建物	165,520,704	169,513,528	-3,992,824	47,289,500	50,889,000	-3,599,500
その他の固定資産	17,254,028	21,022,079	-3,768,051	3,733,020	12,693,780	-8,960,760
器具及び備品	1,335,713	2,662,319	-1,326,606			
有形リース資産	8,912,052	12,693,780	-3,781,728	4,659,300	3,971,100	688,200
ソフトウェア	1,311,963	659,880	652,083			
退職給付引当資産	4,659,300	3,971,100	688,200			
長期前払費用	1,035,000	1,035,000		69,726,522	76,887,089	-7,160,567
負債の部合計						
純資産の部						
基本金				5,500,000	5,500,000	
基本金				5,500,000	5,500,000	
国庫補助金等特別積立金				114,901,026	115,653,960	-752,934
国庫補助金等特別積立金				114,901,026	115,653,960	-752,934
次期繰越活動増減差額				15,805,668	18,663,791	-2,858,123
次期繰越活動増減差額				15,805,668	18,663,791	-2,858,123
(うち当期活動増減差額)				-2,858,123	22,263,886	-25,122,009
純資産の部合計				136,206,694	139,817,751	-3,611,057
負債及び純資産の部合計	205,933,216	216,704,840	-10,771,624	205,933,216	216,704,840	-10,771,624



## 計算書類に対する注記（保育所型認定こども園植田にじの花保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 保育所型認定こども園植田にじの花拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 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。

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	169,513,528	0	3,992,824	165,520,704
合計	169,513,528	10	3,992,824	165,520,714

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 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（基本財産）	165,520,704円
計	165,520,704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）	50,889,000円
計	50,889,000円

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）	181,492,000	15,971,296	165,520,704
器具備品	6,284,620	4,948,907	1,335,713
有形リース資産	21,514,896	12,602,844	8,912,052
ソフトウェア	1,721,574	409,611	1,311,963
合計	211,013,090	33,932,658	177,080,432

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収金	58,564		58,564
未収補助金	4,295,856		4,295,856
合計	4,354,420		4,354,420

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

- ①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として123,344円前期修正損に計上している。
  - ②平成29年度において、リース債務の計上を誤ったため修正として1,397,304円前期修正益に計上している。
- (2)平成27年度において、短期運営資金借入金200,860円が発生しているが、理事からの借入を返済する必要がないため200,860円前期修正益に計上している。

## シャイニーキッズ保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入	保育事業収入	117,800,000	117,632,078	-167,922
		利用者等利用料収入	300,000	1,926,033	1,626,033
		利用者等利用料収入(一般)	300,000	1,926,033	1,626,033
		委託費収入	115,000,000	110,461,415	-4,538,585
		その他の事業収入	2,500,000	5,244,630	2,744,630
		補助金事業収入(公費)		4,660,030	4,660,030
		補助金事業収入(一般)	2,500,000	584,600	-1,915,400
		受取利息配当金収入	65	132	67
		受取利息配当金収入	65	132	67
		その他の収入	1,075,000	906,316	-168,684
		受入研修費収入	25,000	25,000	
		利用者等外給食費収入	800,000	748,600	-51,400
		雑収入	250,000	132,716	-117,284
		事業活動収入計(1)	118,875,065	118,538,526	-336,539
		活動	支出	人件費支出	71,531,120
職員給料支出	46,000,000			47,263,163	-1,263,163
職員賞与支出	12,634,400			12,634,400	
非常勤職員給与支出	4,000,000			4,023,544	-23,544
退職給付支出	396,720			396,720	
法定福利費支出	8,500,000			9,335,402	-835,402
事業費支出	12,298,760			12,199,313	99,447
給食費支出	5,500,000			5,769,552	-269,552
保健衛生費支出	100,000			103,213	-3,213
保育材料費支出	1,500,000			1,447,023	52,977
水道光熱費支出	2,000,000			1,839,484	160,516
消耗器具備品費支出	900,000			875,483	24,517
保険料支出	248,760			248,760	
賃借料支出	2,000,000			1,887,186	112,814
雑支出	50,000			28,612	21,388
事務費支出	15,355,000			15,316,642	38,358
福利厚生費支出	300,000			194,407	105,593
職員被服費支出	100,000			65,788	34,212
旅費交通費支出	100,000			22,522	77,478
研修研究費支出	100,000			69,154	30,846
事務消耗品費支出	150,000			40,293	109,707
印刷製本費支出	150,000			72,662	77,338
修繕費支出	600,000			483,840	116,160
通信運搬費支出	300,000			254,803	45,197
広報費支出				8,100	-8,100
業務委託費支出	4,000,000			4,819,624	-819,624
手数料支出	450,000			188,123	261,877
土地・建物賃借料支出	8,640,000			8,640,000	
租税公課支出				39,195	-39,195
保守料支出	300,000			361,800	-61,800
諸会費支出	150,000	53,550	96,450		
雑支出	15,000	2,781	12,219		
支払利息支出	95,000	81,324	13,676		
支払利息支出	95,000	81,324	13,676		
事業活動支出計(2)	99,279,880	101,250,508	-1,970,628		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,595,185	17,288,018	-2,307,167		
施設	収入	施設整備等補助金収入		135,000	135,000
		施設整備等補助金収入		135,000	135,000
		施設整備等収入計(4)		135,000	135,000

## シャイニーキッズ保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
備等による収支	支	設備資金借入金元金償還支出	900,000	900,000	
		設備資金借入金元金償還支出	900,000	900,000	
		固定資産取得支出	879,174	879,174	
		ソフトウェア取得支出	879,174	879,174	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	632,448	632,448	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	632,448	632,448	
		施設整備等支出計(5)	2,411,622	2,411,622	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,411,622	-2,276,622	135,000	
その他の収支	収	その他の活動による収入	2,305,686	2,305,686	
		その他の収入	2,305,686	2,305,686	
		その他の活動収入計(7)	2,305,686	2,305,686	
その他の活動による収支	支	積立資産支出	800,000	841,650	-41,650
		退職給付引当資産支出	800,000	841,650	-41,650
		拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	18,000,000	18,000,000	
		その他の活動による支出		290,331	-290,331
		前期修正支出		290,331	-290,331
	その他の活動支出計(8)	18,800,000	19,131,981	-331,981	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-16,494,314	-16,826,295	-331,981	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	689,249	-1,814,899	-2,504,148	
	前期末支払資金残高(12)	24,697,274	19,733,882	-4,963,392	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	25,386,523	17,918,983	-7,467,540	

## シャイニーキッズ保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	117,632,078	113,678,182	3,953,896
	利用者等利用料収益	1,926,033	1,292,285	633,748
	利用者等利用料収益(一般)	1,926,033	1,292,285	633,748
	委託費収益	110,461,415	110,136,507	324,908
	その他の事業収益	5,244,630	2,249,390	2,995,240
	補助金事業収益(公費)	4,660,030	13,700	4,646,330
	補助金事業収益(一般)	584,600	2,235,690	-1,651,090
サービス活動収益計(1)		117,632,078	113,678,182	3,953,896
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	74,767,901	70,131,156	4,636,745
	職員給料	47,263,163	43,928,078	3,335,085
	職員賞与	8,762,400	11,920,600	-3,158,200
	賞与引当金繰入	4,145,022	3,872,000	273,022
	非常勤職員給与	4,023,544	1,779,776	2,243,768
	退職給付費用	1,238,370	609,150	629,220
	法定福利費	9,335,402	8,021,552	1,313,850
	事業費	12,199,313	11,085,995	1,113,318
	給食費	5,769,552	5,144,036	625,516
	保健衛生費	103,213	82,085	21,128
	保育材料費	1,447,023	1,716,361	-269,338
	水道光熱費	1,839,484	1,698,429	141,055
	消耗器具備品費	875,483	437,191	438,292
	保険料	248,760	248,760	
	賃借料	1,887,186	1,711,368	175,818
	車輛費		9,400	-9,400
	雑費	28,612	38,365	-9,753
	事務費	15,316,642	15,368,037	-51,395
	福利厚生費	194,407	149,617	44,790
	職員被服費	65,788	1,408	64,380
	旅費交通費	22,522	1,392,540	-1,370,018
	研修研究費	69,154	55,700	13,454
	事務消耗品費	40,293	484,367	-444,074
	印刷製本費	72,662	112,669	-40,007
	修繕費	483,840	216,276	267,564
	通信運搬費	254,803	199,713	55,090
	広報費	8,100	16,200	-8,100
	業務委託費	4,819,624	3,364,094	1,455,530
	手数料	188,123	319,273	-131,150
	土地・建物賃借料	8,640,000	8,640,000	
	租税公課	39,195	17,000	22,195
	保守料	361,800	326,052	35,748
諸会費	53,550	27,900	25,650	
雑費	2,781	45,228	-42,447	
減価償却費	2,711,527	2,868,051	-156,524	
減価償却費	2,711,527	2,868,051	-156,524	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,861,033	-2,047,593	186,560	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,861,033	-2,047,593	186,560	
サービス活動費用計(2)		103,134,350	97,405,646	5,728,704
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		14,497,728	16,272,536	-1,774,808
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	132	43	89
	受取利息配当金収益	132	43	89
	その他のサービス活動外収益	906,316	715,571	190,745
	受入研修費収益	25,000	12,310	12,690
	利用者等外給食収益	748,600	673,120	75,480

## シャイニーキッズ保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
動外増減の部	雑収益	132,716	30,141	102,575	
	サービス活動外収益計(4)	906,448	715,614	190,834	
	費用	支払利息	81,324	86,983	-5,659
		支払利息	81,324	86,983	-5,659
		サービス活動外費用計(5)	81,324	86,983	-5,659
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	825,124	628,631	196,493	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,322,852	16,901,167	-1,578,315	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		施設整備等補助金収益	135,000		135,000
		その他の特別収益	2,305,686	1,903,391	402,295
		その他の特別収益	2,305,686	1,903,391	402,295
	特別収益計(8)	2,440,686	1,903,391	537,295	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	135,000		135,000
		拠点区分間繰入金費用	18,055,800	7,000,000	11,055,800
		拠点区分間繰入金費用	18,055,800	7,000,000	11,055,800
		その他の特別損失	290,331		290,331
		前期修正損	290,331		290,331
	特別費用計(9)	18,481,131	7,000,000	11,481,131	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-16,040,445	-5,096,609	-10,943,836		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-717,593	11,804,558	-12,522,151	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	13,473,411	1,668,853	11,804,558	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	12,755,818	13,473,411	-717,593	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	12,755,818	13,473,411	-717,593	



## 計算書類に対する注記（シャイニーキッズ保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) シャイニーキッズ保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	36,720,000	3,011,040	33,708,960
器具備品	6,400,941	5,118,351	1,282,590
有形リース資産	3,162,240	2,213,568	948,672
ソフトウェア	1,721,574	409,611	1,311,963
合計	48,004,755	10,752,570	37,252,185

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)

勘定科目	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収補助金	1,483,180		1,483,180
合計	1,483,180		1,483,180

## 9. 重要な後発事象

該当なし



10. 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

(1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため未払費用の修正として151,300円前期修正損に計上している。

(2) 平成27年度において、職員の住民税の徴収不足額を未収金として23,100円計上していたが、回収不能であるため23,100円前期修正損に計上している。

(3) 平成27年度において、年末調整の際の所得税の誤納付分を未収金として115,931円計上していたが、回収不能であるため115,931円前期修正損に計上している。

## ソラーナひびの拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異		
事業活動による収支	収	保育事業収入	33,550,000	34,390,080	840,080	
		地域型保育給付費収入	33,500,000	34,370,060	870,060	
		地域型保育給付費収入	30,000,000	29,678,880	-321,120	
		利用者負担金収入	3,500,000	4,691,180	1,191,180	
		利用者等利用料収入	50,000	20,020	-29,980	
		利用者等利用料収入(一般)	50,000	20,020	-29,980	
	入	受取利息配当金収入	6	15	9	
		受取利息配当金収入	6	15	9	
		その他の収入	380,000	394,607	14,607	
		利用者等外給食費収入	350,000	326,600	-23,400	
		雑収入	30,000	68,007	38,007	
		事業活動収入計(1)	33,930,006	34,784,702	854,696	
		支	人件費支出	26,821,000	25,065,816	1,755,184
		職員給料支出	13,000,000	11,625,448	1,374,552	
		職員賞与支出	1,521,000	1,521,000		
	非常勤職員給与支出	6,800,000	6,663,511	136,489		
	法定福利費支出	5,500,000	5,255,857	244,143		
	事業費支出	2,843,508	2,617,470	226,038		
	給食費支出	1,600,000	1,539,448	60,552		
	保健衛生費支出	150,000	142,970	7,030		
	保育材料費支出	350,000	316,388	33,612		
	水道光熱費支出	500,000	458,622	41,378		
	消耗器具備品費支出	100,000	26,534	73,466		
	保険料支出	38,900	38,900			
	賃借料支出	94,608	94,608			
	雑支出	10,000		10,000		
	事務費支出	3,209,584	3,205,201	4,383		
	福利厚生費支出	150,000	51,842	98,158		
	職員被服費支出	15,000	20,460	-5,460		
	旅費交通費支出	30,000	36,854	-6,854		
	研修研究費支出	15,000	3,441	11,559		
	事務消耗品費支出	450,000	444,505	5,495		
	印刷製本費支出	5,000	460	4,540		
	修繕費支出	50,000	125,820	-75,820		
	通信運搬費支出	80,000	75,576	4,424		
	業務委託費支出	1,000,000	1,045,440	-45,440		
	手数料支出	190,000	179,604	10,396		
	賃借料支出	52,488	52,488			
	土地・建物賃借料支出	1,126,176	1,126,176			
	租税公課支出		13,995	-13,995		
	保守料支出	25,920	25,920			
	諸会費支出	10,000		10,000		
	雑支出	10,000	2,620	7,380		
	支払利息支出	25,000	14,855	10,145		
	支払利息支出	25,000	14,855	10,145		
	事業活動支出計(2)	32,899,092	30,903,342	1,995,750		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,030,914	3,881,360	2,850,446		
施設整備等に	収	施設整備等補助金収入		67,000	67,000	
		施設整備等補助金収入		67,000	67,000	
		施設整備等収入計(4)		67,000	67,000	
に	支	固定資産取得支出	339,714	339,714		
		ソフトウェア取得支出	339,714	339,714		
		ファイナンス・リース債務の返済支出	623,700	623,700		

## ソラーナひびの拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
よる 収 支	出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	623,700	623,700		
	施設整備等支出計(5)	963,414	963,414		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-963,414	-896,414	67,000	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収				
	入				
		その他の活動収入計(7)			
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	
		長期運営資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	
		拠点区分間繰入金支出	500,000	800,000	-300,000
		拠点区分間繰入金支出	500,000	800,000	-300,000
	出	その他の活動による支出		438,424	-438,424
	前期修正支出		438,424	-438,424	
	その他の活動支出計(8)	1,508,000	2,246,424	-738,424	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,508,000	-2,246,424	-738,424	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-1,440,500	738,522	2,179,022	
	前期末支払資金残高(12)	857,450	857,450		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	-583,050	1,595,972	2,179,022	

## ソラーナひびの拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収	保育事業収益	34,390,080	35,829,890	-1,439,810
	益	地域型保育給付費収益	34,370,060	35,484,490	-1,114,430
		地域型保育給付費収益	29,678,880	31,803,700	-2,124,820
		利用者負担金収益	4,691,180	3,680,790	1,010,390
		利用者等利用料収益	20,020	36,400	-16,380
		利用者等利用料収益(一般)	20,020	36,400	-16,380
		その他の事業収益		309,000	-309,000
		補助金事業収益(公費)		309,000	-309,000
		サービス活動収益計(1)	34,390,080	35,829,890	-1,439,810
	費	人件費	25,547,546	20,745,969	4,801,577
職員給料		11,625,448	11,265,270	360,178	
職員賞与		1,521,000	1,036,400	484,600	
賞与引当金繰入		481,730		481,730	
非常勤職員給与		6,663,511	6,332,462	331,049	
法定福利費		5,255,857	2,111,837	3,144,020	
事業費		2,617,470	1,406,282	1,211,188	
給食費		1,539,448	1,471,345	68,103	
保健衛生費		142,970	60,960	82,010	
保育材料費		316,388	167,339	149,049	
水道光熱費		458,622	464,715	-6,093	
消耗器具備品費		26,534	91,991	-65,457	
保険料		38,900	14,700	24,200	
賃借料		94,608	-874,368	968,976	
雑費			9,600	-9,600	
事務費		3,205,201	2,893,614	311,587	
福利厚生費		51,842	53,404	-1,562	
職員被服費		20,460	7,354	13,106	
旅費交通費		36,854	373,793	-336,939	
研修研究費		3,441	13,733	-10,292	
事務消耗品費		444,505	428,657	15,848	
印刷製本費		460	1,200	-740	
修繕費		125,820	58,080	67,740	
通信運搬費		75,576	75,163	413	
業務委託費		1,045,440	518,400	527,040	
手数料		179,604	182,250	-2,646	
賃借料		52,488	26,244	26,244	
土地・建物賃借料		1,126,176	1,126,176		
租税公課		13,995		13,995	
保守料		25,920	25,920		
雑費		2,620	3,240	-620	
減価償却費		1,785,632	1,866,542	-80,910	
減価償却費	1,785,632	1,866,542	-80,910		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466		
サービス活動費用計(2)	33,151,383	26,912,407	6,238,976		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,238,697	8,917,483	-7,678,786		
サ ー ビ ス 活 動 外	収	受取利息配当金収益	15	12	3
		受取利息配当金収益	15	12	3
		その他のサービス活動外収益	394,607	374,400	20,207
		利用者等外給食収益	326,600	324,400	2,200
	雑収益	68,007	50,000	18,007	
サービス活動外収益計(4)	394,622	374,412	20,210		
費	支払利息	14,855	27,729	-12,874	

## ソラーナひびの拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減
増減の部	用	支払利息	14,855	27,729	-12,874
		サービス活動外費用計(5)	14,855	27,729	-12,874
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	379,767	346,683	33,084
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,618,464	9,264,166	-7,645,702
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		特別収益計(8)	67,000		67,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金費用	800,000	363,038	436,962
		拠点区分間繰入金費用	800,000	363,038	436,962
		その他の特別損失	438,424		438,424
		前期修正損	438,424		438,424
		特別費用計(9)	1,305,424	363,038	942,386
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,238,424	-363,038	-875,386	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	380,040	8,901,128	-8,521,088	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	4,176,446	-4,724,682	8,901,128
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,556,486	4,176,446	380,040
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	4,556,486	4,176,446	380,040



## 計算書類に対する注記（ソーラーナビの拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソーラーナビの拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	4,998,000	1,206,152	3,791,848
器具備品	782,000	708,013	73,987
有形リース資産	8,895,420	7,907,895	987,525
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
合計	15,015,134	9,844,707	5,170,427

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

勘定科目	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収補助金	64,530		64,530
合計	64,530		64,530

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として111,274円、預り金の修正として18,150円前期修正損に計上している。

②平成29年度において、当期10月24日に入金された名古屋民間保育園連盟保育補助者雇上費貸付金を短期資金借入金として計上していなかったため、短期資金借入金の修正として309,000円前期修正損に計上している。



## ソラーナほんじん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業	収入			
	保育事業収入	33,650,000	33,626,080	-23,920
	地域型保育給付費収入	33,600,000	33,595,740	-4,260
	地域型保育給付費収入	30,000,000	29,724,380	-275,620
	利用者負担金収入	3,600,000	3,871,360	271,360
	利用者等利用料収入	50,000	30,340	-19,660
	利用者等利用料収入(一般)	50,000	30,340	-19,660
	受取利息配当金収入	4	49	45
	受取利息配当金収入	4	49	45
	その他の収入	380,000	367,777	-12,223
	利用者等外給食費収入	350,000	316,400	-33,600
	雑収入	30,000	51,377	21,377
	事業活動収入計(1)	34,030,004	33,993,906	-36,098
	支出			
	人件費支出	22,706,680	22,542,769	163,911
職員給料支出	13,500,000	12,811,847	688,153	
職員賞与支出	1,677,000	1,677,000		
非常勤職員給与支出	5,000,000	4,973,697	26,303	
派遣職員費支出		1,078,226	-1,078,226	
退職給付支出	229,680	229,680		
法定福利費支出	2,300,000	1,772,319	527,681	
事業費支出	2,931,008	2,861,602	69,406	
給食費支出	1,800,000	1,842,453	-42,453	
保健衛生費支出	50,000	122,943	-72,943	
保育材料費支出	250,000	100,799	149,201	
水道光熱費支出	600,000	583,753	16,247	
消耗器具備品費支出	100,000	90,646	9,354	
保険料支出	26,400	26,400		
賃借料支出	94,608	94,608		
雑支出	10,000		10,000	
事務費支出	4,434,984	4,289,368	145,616	
福利厚生費支出	150,000	65,828	84,172	
職員被服費支出	15,000	43,898	-28,898	
旅費交通費支出	30,000	5,679	24,321	
研修研究費支出	30,000	14,970	15,030	
事務消耗品費支出	350,000	331,871	18,129	
印刷製本費支出	5,000	4,100	900	
修繕費支出	50,000	38,880	11,120	
通信運搬費支出	150,000	108,653	41,347	
業務委託費支出	1,000,000	1,045,440	-45,440	
手数料支出	150,000	114,587	35,413	
賃借料支出	69,984	69,984		
土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000		
租税公課支出		13,558	-13,558	
保守料支出	15,000	25,920	-10,920	
諸会費支出	10,000	6,000	4,000	
雑支出	10,000		10,000	
支払利息支出	25,000	14,855	10,145	
支払利息支出	25,000	14,855	10,145	
事業活動支出計(2)	30,097,672	29,708,594	389,078	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,932,332	4,285,312	352,980	
施設整備	収入			
施設整備等補助金収入			67,000	67,000
施設整備等補助金収入			67,000	67,000
施設整備等収入計(4)			67,000	67,000
固定資産取得支出		339,714	339,714	

## ソラーナほんじん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
等による収支	支			
	出			
その他の活動による収支	収			
	入			
活動による収支	支			
	出			
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)				
前期末支払資金残高(12)				
当期末支払資金残高(11)+(12)				

## ソラーナほんじん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
収 益	保育事業収益	33,626,080	34,816,948	-1,190,868	
	地域型保育給付費収益	33,595,740	34,804,120	-1,208,380	
	地域型保育給付費収益	29,724,380	30,752,320	-1,027,940	
	利用者負担金収益	3,871,360	4,051,800	-180,440	
	利用者等利用料収益	30,340	12,828	17,512	
	利用者等利用料収益(一般)	30,340	12,828	17,512	
	サービス活動収益計(1)	33,626,080	34,816,948	-1,190,868	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	23,126,339	19,902,183	3,224,156	
	職員給料	12,811,847	11,741,914	1,069,933	
	職員賞与	1,677,000	1,108,800	568,200	
	賞与引当金繰入	583,570		583,570	
	非常勤職員給与	4,973,697	5,298,140	-324,443	
	派遣職員費	1,078,226		1,078,226	
	退職給付費用	229,680		229,680	
	法定福利費	1,772,319	1,753,329	18,990	
	事業費	2,861,602	2,521,799	339,803	
	給食費	1,842,453	1,498,590	343,863	
	保健衛生費	122,943	144,816	-21,873	
	保育材料費	100,799	191,420	-90,621	
	水道光熱費	583,753	563,517	20,236	
	消耗器具備品費	90,646	95,383	-4,737	
	保険料	26,400		26,400	
	賃借料	94,608	23,652	70,956	
	雑費		4,421	-4,421	
	事務費	4,289,368	4,632,895	-343,527	
	福利厚生費	65,828	45,274	20,554	
	職員被服費	43,898		43,898	
	旅費交通費	5,679	668,137	-662,458	
	研修研究費	14,970	23,694	-8,724	
	事務消耗品費	331,871	667,768	-335,897	
	印刷製本費	4,100	3,700	400	
	修繕費	38,880	42,120	-3,240	
	通信運搬費	108,653	95,264	13,389	
	業務委託費	1,045,440	518,400	527,040	
	手数料	114,587	96,464	18,123	
	賃借料	69,984	34,992	34,992	
	土地・建物賃借料	2,400,000	2,400,000		
	租税公課	13,558		13,558	
	保守料	25,920	25,920		
諸会費	6,000	6,000			
雑費		5,162	-5,162		
減価償却費	1,031,196	1,008,549	22,647		
減価償却費	1,031,196	1,008,549	22,647		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466		
	サービス活動費用計(2)	31,304,039	28,065,426	3,238,613	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,322,041	6,751,522	-4,429,481	
サ ー ビ ス 活 動	収				
	益	受取利息配当金収益	49	28	21
		受取利息配当金収益	49	28	21
		その他のサービス活動外収益	367,777	303,800	63,977
		利用者等外給食収益	316,400	303,800	12,600
	雑収益	51,377		51,377	
	サービス活動外収益計(4)	367,826	303,828	63,998	

## ソラーナほんじん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減	
外 増 減 の 部	費 用	支払利息	14,855	27,729	-12,874	
		支払利息	14,855	27,729	-12,874	
		サービス活動外費用計(5)	14,855	27,729	-12,874	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	352,971	276,099	76,872	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			2,675,012	7,027,621	-4,352,609	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000	
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000	
		拠点区分間繰入金収益	100,000		100,000	
		拠点区分間繰入金収益	100,000		100,000	
		その他の特別収益	130,678		130,678	
		前期修正益	130,678		130,678	
		特別収益計(8)	297,678		297,678	
	減 の 部	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
			国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
			拠点区分間繰入金費用	3,000,000	7,000,000	-4,000,000
拠点区分間繰入金費用			3,000,000	7,000,000	-4,000,000	
	その他の特別損失	57,774	476,420	-418,646		
	前期修正損	57,774	476,420	-418,646		
	特別費用計(9)	3,124,774	7,476,420	-4,351,646		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,827,096	-7,476,420	4,649,324		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			-152,084	-448,799	296,715	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	18,547,267	18,996,066	-448,799	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,395,183	18,547,267	-152,084	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	18,395,183	18,547,267	-152,084	

ソラーナナほんじん拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)  
(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	17,463,165	17,450,884	12,281	3,254,864	2,556,209	698,655
現金預金	3,704,455	1,317,598	2,386,857	369,000	317,000	52,000
定期預金	50,034	50,030	4	1,855,144	1,190,419	664,725
定期積金	40,000	80,000	-40,000	380,000	1,008,000	-628,000
未収補助金	195,420		195,420	67,150	40,790	26,360
拠点区分間貸付金	13,473,256	16,003,256	-2,530,000	583,570		583,570
固定資産	4,249,416	4,940,898	-691,482		1,288,306	-1,288,306
その他の固定資産	4,249,416	4,940,898	-691,482		380,000	-380,000
建物	3,847,470	4,077,471	-230,001		908,306	-908,306
有形リース資産	64,879	843,427	-778,548			
ソフトウェア	317,067		317,067			
差入保証金	20,000	20,000				
負債の部合計				3,254,864	3,844,515	-589,651
純 資 産 の 部						
国庫補助金等特別積立金				62,534		62,534
国庫補助金等特別積立金				62,534		62,534
次期繰越活動増減差額				18,395,183	18,547,267	-152,084
次期繰越活動増減差額				18,395,183	18,547,267	-152,084
(うち当期活動増減差額)				-152,084	-448,799	296,715
純資産の部合計				18,457,717	18,547,267	-89,550
負債及び純資産の部合計	21,712,581	22,391,782	-679,201	21,712,581	22,391,782	-679,201

## 計算書類に対する注記（ソラーナほんじん拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに無形固定資産一定額法
- ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
- ・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。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

## (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソラーナほんじん拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	4,997,475	1,150,005	3,847,470
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
有形リース資産	3,892,740	3,827,861	64,879
合計	9,229,929	5,000,513	4,229,416

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
未収補助金	195,420		195,420
拠点区分間貸付金	13,473,256		13,473,256
合計	13,668,676		13,668,676

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

- ①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため預り金の修正を920円前期修正益として計上している。
- ②平成29年度において、リース債務を賃借料として計上していたため、リース債務の修正として129,758円前期修正益に計上している。
- ③平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として40,774円、預り金の修正として17,000円前期修正益に計上している。

## ソラーナほんごう拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収入支	保育事業収入	35,550,000	35,758,480	208,480
	地域型保育給付費収入	35,500,000	35,731,500	231,500
	地域型保育給付費収入	29,000,000	28,813,350	-186,650
	利用者負担金収入	6,500,000	6,918,150	418,150
	利用者等利用料収入	50,000	26,980	-23,020
	利用者等利用料収入(一般)	50,000	26,980	-23,020
	受取利息配当金収入	5	49	44
	受取利息配当金収入	5	49	44
	その他の収入	380,000	412,051	32,051
	利用者等外給食費収入	350,000	326,200	-23,800
	雑収入	30,000	85,851	55,851
	事業活動収入計(1)	35,930,005	36,170,580	240,575
	人件費支出	24,772,900	24,062,349	710,551
	職員給料支出	14,000,000	13,327,685	672,315
	職員賞与支出	1,590,200	1,590,200	
	非常勤職員給与支出	6,900,000	7,295,409	-395,409
	退職給付支出	182,700	182,700	
	法定福利費支出	2,100,000	1,666,355	433,645
	事業費支出	2,761,536	2,631,598	129,938
給食費支出	1,700,000	1,744,059	-44,059	
保健衛生費支出	60,000	33,610	26,390	
保育材料費支出	250,000	84,908	165,092	
水道光熱費支出	500,000	520,480	-20,480	
消耗器具備品費支出	100,000	92,435	7,565	
保険料支出	30,800	44,650	-13,850	
賃借料支出	110,736	111,456	-720	
雑支出	10,000		10,000	
事務費支出	5,826,752	6,244,420	-417,668	
福利厚生費支出	150,000	52,366	97,634	
職員被服費支出	15,000	48,920	-33,920	
旅費交通費支出	30,000	55,157	-25,157	
研修研究費支出	15,000		15,000	
事務消耗品費支出	450,000	431,876	18,124	
印刷製本費支出	5,000	1,390	3,610	
修繕費支出	50,000	76,680	-26,680	
通信運搬費支出	120,000	92,966	27,034	
広報費支出		8,100	-8,100	
業務委託費支出	1,000,000	1,222,420	-222,420	
手数料支出	700,000	971,928	-271,928	
賃借料支出	64,152	64,152		
土地・建物賃借料支出	3,177,600	3,177,600		
租税公課支出		14,945	-14,945	
保守料支出	30,000	25,920	4,080	
諸会費支出	10,000		10,000	
雑支出	10,000		10,000	
支払利息支出		14,855	-14,855	
支払利息支出		14,855	-14,855	
事業活動支出計(2)	33,361,188	32,953,222	407,966	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,568,817	3,217,358	648,541	
施設整備	収入		67,000	67,000
	施設整備等補助金収入		67,000	67,000
	施設整備等収入計(4)		67,000	67,000
	固定資産取得支出	339,714	339,714	





## ソラーナほんごう拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	35,758,480	35,946,278	-187,798
	地域型保育給付費収益	35,731,500	35,933,578	-202,078
	地域型保育給付費収益	28,813,350	32,277,260	-3,463,910
	利用者負担金収益	6,918,150	3,656,318	3,261,832
	利用者等利用料収益	26,980	12,700	14,280
	利用者等利用料収益(一般)	26,980	12,700	14,280
サービス活動収益計(1)		35,758,480	35,946,278	-187,798
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	24,562,571	16,898,431	7,664,140
	職員給料	13,327,685	9,548,521	3,779,164
	職員賞与	1,590,200	814,000	776,200
	賞与引当金繰入	500,222		500,222
	非常勤職員給与	7,295,409	5,265,259	2,030,150
	退職給付費用	182,700		182,700
	法定福利費	1,666,355	1,270,651	395,704
	事業費	2,631,598	2,017,555	614,043
	給食費	1,744,059	1,391,462	352,597
	保健衛生費	33,610	73,557	-39,947
	保育材料費	84,908	140,066	-55,158
	水道光熱費	520,480	476,074	44,406
	消耗器具備品費	92,435	22,567	69,868
	保険料	44,650	13,850	30,800
	賃借料	111,456	-101,894	213,350
	雑費		1,873	-1,873
	事務費	6,244,420	5,091,846	1,152,574
	福利厚生費	52,366	39,800	12,566
	職員被服費	48,920	6,274	42,646
	旅費交通費	55,157	373,671	-318,514
	研修研究費		17,376	-17,376
	事務消耗品費	431,876	630,227	-198,351
	印刷製本費	1,390	4,690	-3,300
	修繕費	76,680		76,680
	通信運搬費	92,966	80,516	12,450
	広報費	8,100		8,100
	業務委託費	1,222,420	601,660	620,760
	手数料	971,928	102,036	869,892
	賃借料	64,152	32,076	32,076
	土地・建物賃借料	3,177,600	3,177,600	
租税公課	14,945		14,945	
保守料	25,920	25,920		
減価償却費	1,020,598	997,951	22,647	
減価償却費	1,020,598	997,951	22,647	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,466		-4,466	
サービス活動費用計(2)		34,454,721	25,005,783	9,448,938
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,303,759	10,940,495	-9,636,736
サ ー ビ ス 活 動 外 増	受取利息配当金収益	49	28	21
	受取利息配当金収益	49	28	21
	その他のサービス活動外収益	412,051	252,778	159,273
	利用者等外給食収益	326,200	223,600	102,600
	雑収益	85,851	29,178	56,673
	サービス活動外収益計(4)	412,100	252,806	159,294
費	支払利息	14,855	27,729	-12,874
	支払利息	14,855	27,729	-12,874

## ソラーナほんごう拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
減 の 部	用				
	サービス活動外費用計(5)	14,855	27,729	-12,874	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	397,245	225,077	172,168	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,701,004	11,165,572	-9,464,568	
特別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		その他の特別収益	47,278		47,278
		前期修正益	47,278		47,278
		特別収益計(8)	114,278		114,278
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金費用	1,000,000	7,000,000	-6,000,000
		拠点区分間繰入金費用	1,000,000	7,000,000	-6,000,000
		その他の特別損失	5,760	55,166	-49,406
前期修正損		5,760	55,166	-49,406	
	特別費用計(9)	1,072,760	7,055,166	-5,982,406	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-958,482	-7,055,166	6,096,684	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	742,522	4,110,406	-3,367,884	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	24,822,664	20,712,258	4,110,406
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	25,565,186	24,822,664	742,522
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	25,565,186	24,822,664	742,522

ソラーナほんごう拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)  
(単位:円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	24,155,313	22,781,100	3,662,522	2,550,822	1,111,700
現金預金	2,966,289	1,407,660	369,000	294,000	75,000
定期預金	50,034	50,030	2,292,921	1,195,622	1,097,299
定期積金	40,000	80,000	380,000	1,008,000	-628,000
未収補助金	205,580		64,879		64,879
拠点区分間貸付金	20,893,410	21,243,410	55,500	53,200	2,300
固定資産	5,134,929	5,815,813	500,222		500,222
その他の固定資産	5,134,929	5,815,813		1,223,427	-1,223,427
建物	4,694,285	4,899,015		380,000	-380,000
器具及び備品	58,698	73,371		843,427	-843,427
有形リース資産	64,879	843,427			
ソフトウェア	317,067				
			3,662,522	3,774,249	-111,727
			純 資 産 の 部		
			62,534		62,534
			62,534		62,534
			25,565,186	24,822,664	742,522
			25,565,186	24,822,664	742,522
			742,522	4,110,406	-3,367,884
			25,627,720	24,822,664	805,056
資産の部合計	29,290,242	28,596,913	29,290,242	28,596,913	693,329

## 計算書類に対する注記（ソラーナほんごう拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに無形固定資産—定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品—定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソラーナほんごう拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	5,513,205	818,920	4,694,285
器具備品	117,390	58,692	58,698
有形リース資産	3,892,740	3,827,861	64,879
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
合計	9,863,049	4,728,120	5,134,929

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収補助金	205,580		205,580
拠点区分間貸付金	20,893,410		20,893,410
合計	21,098,990		21,098,990

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

(1) 過年度修正損益において

①平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として47,278円前期修正益に計上している。

②平成29年度において、職員給料3月分の計上を預り金の修正として5,760円前期修正損に計上している。

## ソラーナつゆはし拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業	収入			
	保育事業収入	38,330,000	37,909,490	-420,510
	地域型保育給付費収入	38,300,000	37,880,090	-419,910
	地域型保育給付費収入	34,500,000	34,318,350	-181,650
	利用者負担金収入	3,800,000	3,561,740	-238,260
	利用者等利用料収入	30,000	29,400	-600
	利用者等利用料収入(一般)	30,000	29,400	-600
	受取利息配当金収入	6	46	40
	受取利息配当金収入	6	46	40
	その他の収入	380,000	382,737	2,737
	利用者等外給食費収入	350,000	332,600	-17,400
	雑収入	30,000	50,137	20,137
	事業活動収入計(1)	38,710,006	38,292,273	-417,733
	業 活 動 に よ る 支 出	支出		
人件費支出		26,269,700	26,048,011	221,689
職員給料支出		16,000,000	15,948,829	51,171
職員賞与支出		2,687,000	2,687,000	
非常勤職員給与支出		4,900,000	4,742,418	157,582
派遣職員費支出			331,857	-331,857
退職給付支出		182,700	182,700	
法定福利費支出		2,500,000	2,155,207	344,793
事業費支出		3,825,536	3,547,385	278,151
給食費支出		1,900,000	1,805,722	94,278
保健衛生費支出		50,000	27,098	22,902
保育材料費支出		300,000	177,162	122,838
水道光熱費支出		900,000	917,173	-17,173
消耗器具備品費支出		100,000	40,844	59,156
保険料支出		26,400	40,250	-13,850
賃借料支出		539,136	539,136	
雑支出		10,000		10,000
事務費支出		5,379,152	6,180,362	-801,210
福利厚生費支出		150,000	101,276	48,724
職員被服費支出		15,000	22,348	-7,348
旅費交通費支出		30,000	29,085	915
研修研究費支出		20,000	960	19,040
事務消耗品費支出		550,000	494,500	55,500
印刷製本費支出		5,000	1,810	3,190
修繕費支出		50,000	35,400	14,600
通信運搬費支出		100,000	117,003	-17,003
業務委託費支出		1,000,000	1,146,960	-146,960
手数料支出		120,000	885,616	-765,616
賃借料支出		64,152	64,152	
土地・建物賃借料支出		3,240,000	3,240,000	
租税公課支出			14,252	-14,252
保守料支出		15,000	25,920	-10,920
諸会費支出		10,000		10,000
雑支出	10,000	1,080	8,920	
支払利息支出	50,000	41,313	8,687	
支払利息支出	50,000	41,313	8,687	
その他の支出		1,000	-1,000	
雑支出		1,000	-1,000	
事業活動支出計(2)	35,524,388	35,818,071	-293,683	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,185,618	2,474,202	-711,416	
施設収入				
施設整備等補助金収入		67,000	67,000	
施設整備等補助金収入		67,000	67,000	

## ソラーナつゆはし拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
整備等による収支	施設整備等収入計(4)		67,000	67,000	
	支	設備資金借入金元金償還支出	864,000	864,000	
		設備資金借入金元金償還支出	864,000	864,000	
		固定資産取得支出	339,714	339,714	
		ソフトウェア取得支出	339,714	339,714	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	660,960	660,960	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	660,960	660,960	
	施設整備等支出計(5)	1,864,674	1,864,674		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,864,674	-1,797,674	67,000		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支	積立資産支出	55,800	55,800	
		退職給付引当資産支出	55,800	55,800	
		拠点区分間繰入金支出	500,000	600,000	-100,000
		拠点区分間繰入金支出	500,000	600,000	-100,000
		その他の活動による支出		218,069	-218,069
		前期修正支出		218,069	-218,069
その他の活動支出計(8)	555,800	873,869	-318,069		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-555,800	-873,869	-318,069		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	765,144	-197,341	-962,485		
前期末支払資金残高(12)	7,080,410	7,080,410			
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,845,554	6,883,069	-962,485		

## ソラーナつゆはし拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	37,909,490	36,335,760	1,573,730
	地域型保育給付費収益	37,880,090	36,277,710	1,602,380
	地域型保育給付費収益	34,318,350	33,453,310	865,040
	利用者負担金収益	3,561,740	2,824,400	737,340
	利用者等利用料収益	29,400	58,050	-28,650
	利用者等利用料収益(一般)	29,400	58,050	-28,650
サービス活動収益計(1)		37,909,490	36,335,760	1,573,730
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	26,562,014	22,757,142	3,804,872
	職員給料	15,948,829	12,027,102	3,921,727
	職員賞与	2,300,333	1,874,000	426,333
	賞与引当金繰入	844,870	386,667	458,203
	非常勤職員給与	4,742,418	6,583,809	-1,841,391
	派遣職員費	331,857		331,857
	退職給付費用	238,500		238,500
	法定福利費	2,155,207	1,885,564	269,643
	事業費	3,547,385	3,242,505	304,880
	給食費	1,805,722	1,522,076	283,646
	医薬品費		820	-820
	保健衛生費	27,098	125,230	-98,132
	保育材料費	177,162	126,036	51,126
	水道光熱費	917,173	892,770	24,403
	消耗器具備品費	40,844	89,795	-48,951
	保険料	40,250	13,850	26,400
	賃借料	539,136	468,180	70,956
	雑費		3,748	-3,748
	事務費	6,180,362	5,281,282	899,080
	福利厚生費	101,276	48,828	52,448
	職員被服費	22,348	17,711	4,637
	旅費交通費	29,085	730,209	-701,124
	研修研究費	960	25,052	-24,092
	事務消耗品費	494,500	327,867	166,633
	印刷製本費	1,810	4,130	-2,320
	修繕費	35,400	7,776	27,624
	通信運搬費	117,003	99,445	17,558
	業務委託費	1,146,960	609,120	537,840
	手数料	885,616	105,696	779,920
	賃借料	64,152	32,076	32,076
	土地・建物賃借料	3,240,000	3,240,000	
租税公課	14,252		14,252	
保守料	25,920	25,920		
雑費	1,080	7,452	-6,372	
減価償却費	1,770,946	1,748,299	22,647	
減価償却費	1,770,946	1,748,299	22,647	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-324,626	-320,160	-4,466	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-324,626	-320,160	-4,466	
サービス活動費用計(2)		37,736,081	32,709,068	5,027,013
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		173,409	3,626,692	-3,453,283
サ ー ビ ス 活 動	受取利息配当金収益	46	24	22
	受取利息配当金収益	46	24	22
	その他のサービス活動外収益	382,737	332,800	49,937
	利用者等外給食収益	332,600	332,800	-200
	雑収益	50,137		50,137
サービス活動外収益計(4)		382,783	332,824	49,959



## ソラーナつゆはし拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
外 増 減 の 部	費 用	支払利息	41,313	49,919	-8,606
		支払利息	41,313	49,919	-8,606
		その他のサービス活動外費用	1,000		1,000
		雑損失	1,000		1,000
		サービス活動外費用計(5)	42,313	49,919	-7,606
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	340,470	282,905	57,565	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	513,879	3,909,597	-3,395,718	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		特別収益計(8)	67,000		67,000
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金費用	600,000	7,000,000	-6,400,000
		拠点区分間繰入金費用	600,000	7,000,000	-6,400,000
		その他の特別損失	218,069	16,508,011	-16,289,942
		前期修正損	218,069	16,508,011	-16,289,942
		特別費用計(9)	885,069	23,508,011	-22,622,942
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-818,069	-23,508,011	22,689,942	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-304,190	-19,598,414	19,294,224	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	9,405,019	29,003,433	-19,598,414
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	9,100,829	9,405,019	-304,190
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,100,829	9,405,019	-304,190

# ソラーナつゆはし拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)  
(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	9,126,603	8,818,844	307,759	4,685,364	2,989,101	1,696,263
現金預金	2,724,555	1,290,456	1,434,099		327,000	-327,000
定期積金	40,000	80,000	-40,000	2,062,721	1,270,174	792,547
未収補助金	213,660		213,660	936,000	864,000	72,000
拠点区分間貸付金	6,148,388	7,448,388	-1,300,000	660,960		660,960
固定資産	21,213,675	22,282,207	-1,068,532	180,813	141,260	39,553
その他の固定資産	21,213,675	22,282,207	-1,068,532	844,870	386,667	458,203
建物	15,577,380	15,919,740	-342,360	1,924,260	3,819,480	-1,895,220
器具及び備品	1,310,008	2,054,987	-744,979	1,176,000	2,112,000	-936,000
有形リース資産	1,046,520	1,707,480	-660,960	385,560	1,707,480	-1,321,920
ソフトウェア	317,067		317,067	362,700		362,700
退職給付引当資産	362,700		362,700			
差入保証金	100,000	100,000				
その他の固定資産	2,500,000	2,500,000		6,609,624	6,808,581	-198,957
資産の部合計	30,340,278	31,101,051	-760,773			
				純 資 産 の 部		
				14,629,825	14,887,451	-257,626
				14,629,825	14,887,451	-257,626
				9,100,829	9,405,019	-304,190
				9,100,829	9,405,019	-304,190
				-304,190	-19,598,414	19,294,224
				23,730,654	24,292,470	-561,816
				30,340,278	31,101,051	-760,773
負債及び純資産の部合計						

## 計算書類に対する注記（ソラーナつゆはし拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソラーナつゆはし拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	17,118,000	1,540,620	15,577,380
器具備品	4,766,581	3,456,573	1,310,008
有形リース資産	3,965,760	2,919,240	1,046,520
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
合計	26,190,055	7,939,080	18,250,975

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収補助金	213,660		213,660
拠点区分間貸付金	6,148,388		6,148,388
合計	6,362,048		6,362,048

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として205,069円、預り金の修正として13,000円前期修正損に計上している。

## ソラーナいりなか拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異			
事業	収入	保育事業収入	33,630,000	33,238,980	-391,020		
		地域型保育給付費収入	33,600,000	33,203,620	-396,380		
		地域型保育給付費収入	27,000,000	26,285,200	-714,800		
		利用者負担金収入	6,600,000	6,918,420	318,420		
		利用者等利用料収入	30,000	35,360	5,360		
		利用者等利用料収入(一般)	30,000	35,360	5,360		
		受取利息配当金収入	5	177	172		
		受取利息配当金収入	5	177	172		
		その他の収入	380,000	355,997	-24,003		
		利用者等外給食費収入	350,000	305,800	-44,200		
		雑収入	30,000	50,197	20,197		
		事業活動収入計(1)	34,010,005	33,595,154	-414,851		
		業 活 動 に よ る 支 出	支出	人件費支出	22,888,130	22,156,765	731,365
				職員給料支出	14,000,000	13,928,860	71,140
職員賞与支出	1,432,200			1,432,200			
非常勤職員給与支出	3,200,000			3,111,895	88,105		
派遣職員費支出	1,400,000			1,456,060	-56,060		
退職給付支出	555,930			555,930			
法定福利費支出	2,300,000			1,671,820	628,180		
事業費支出	4,024,584			3,842,030	182,554		
給食費支出	1,800,000			1,737,089	62,911		
保健衛生費支出	80,000			61,668	18,332		
保育材料費支出	250,000			135,032	114,968		
水道光熱費支出	1,200,000			1,254,583	-54,583		
消耗器具備品費支出	100,000			42,304	57,696		
保険料支出	28,600			55,370	-26,770		
賃借料支出	555,984			555,984			
雑支出	10,000				10,000		
事務費支出	5,686,984			6,461,952	-774,968		
福利厚生費支出	150,000			97,102	52,898		
職員被服費支出	15,000			31,290	-16,290		
旅費交通費支出	30,000			37,870	-7,870		
研修研究費支出	20,000			15,472	4,528		
事務消耗品費支出	380,000			303,168	76,832		
印刷製本費支出	5,000			1,550	3,450		
修繕費支出	50,000			49,904	96		
通信運搬費支出	100,000			115,747	-15,747		
業務委託費支出	1,000,000			1,149,700	-149,700		
手数料支出	800,000			1,510,306	-710,306		
賃借料支出	69,984			69,984			
土地・建物賃借料支出	3,012,000			3,012,000			
租税公課支出				13,103	-13,103		
保守料支出	35,000			54,756	-19,756		
諸会費支出	10,000				10,000		
雑支出	10,000		10,000				
支払利息支出	50,000	41,313	8,687				
支払利息支出	50,000	41,313	8,687				
事業活動支出計(2)	32,649,698	32,502,060	147,638				
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,360,307	1,093,094	-267,213				
施設 整備	収入	施設整備等補助金収入		67,000	67,000		
		施設整備等補助金収入		67,000	67,000		
		施設整備等収入計(4)		67,000	67,000		
		設備資金借入金元金償還支出	864,000	864,000			

## ソラーナいりなか拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
等 に よ る 収 支	支				
		設備資金借入金元金償還支出	864,000	864,000	
		固定資産取得支出	339,714	339,714	
		ソフトウェア取得支出	339,714	339,714	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	660,960	660,960	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	660,960	660,960	
	施設整備等支出計(5)	1,864,674	1,864,674		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,864,674	-1,797,674	67,000	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収				
		拠点区分間繰入金収入		300,000	300,000
		拠点区分間繰入金収入		300,000	300,000
		その他の活動による収入		120,957	120,957
		前期修正益		120,957	120,957
	その他の活動収入計(7)		420,957	420,957	
	支				
		その他の活動による支出		5,900	-5,900
		前期修正支出		5,900	-5,900
	その他の活動支出計(8)		5,900	-5,900	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		415,057	415,057	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-504,367	-289,523	214,844	
	前期末支払資金残高(12)	6,189,128	6,189,128		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	5,684,761	5,899,605	214,844	

## ソラーナいりなか拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	保育事業収益	33,238,980	34,314,052	-1,075,072
	地域型保育給付費収益	33,203,620	34,281,480	-1,077,860
	地域型保育給付費収益	26,285,200	28,887,820	-2,602,620
	利用者負担金収益	6,918,420	5,393,660	1,524,760
	利用者等利用料収益	35,360	32,572	2,788
	利用者等利用料収益(一般)	35,360	32,572	2,788
サービス活動収益計(1)		33,238,980	34,314,052	-1,075,072
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	22,562,115	18,264,582	4,297,533
	職員給料	13,928,860	12,572,254	1,356,606
	職員賞与	1,432,200	924,000	508,200
	賞与引当金繰入	405,350		405,350
	非常勤職員給与	3,111,895	1,705,350	1,406,545
	派遣職員費	1,456,060	1,375,340	80,720
	退職給付費用	555,930		555,930
	法定福利費	1,671,820	1,687,638	-15,818
	事業費	3,842,030	3,603,545	238,485
	給食費	1,737,089	1,526,662	210,427
	保健衛生費	61,668	80,320	-18,652
	保育材料費	135,032	193,411	-58,379
	水道光熱費	1,254,583	1,251,368	3,215
	消耗器具备品費	42,304	37,334	4,970
	保険料	55,370	26,770	28,600
	賃借料	555,984	472,392	83,592
	車両費		600	-600
	雑費		14,688	-14,688
	事務費	6,461,952	4,848,502	1,613,450
	福利厚生費	97,102	29,317	67,785
	職員被服費	31,290	11,026	20,264
	旅費交通費	37,870	548,261	-510,391
	研修研究費	15,472	34,455	-18,983
	事務消耗品費	303,168	225,809	77,359
	印刷製本費	1,550	740	810
	修繕費	49,904	93,312	-43,408
	通信運搬費	115,747	111,076	4,671
	業務委託費	1,149,700	601,660	548,040
	手数料	1,510,306	117,774	1,392,532
	賃借料	69,984	34,992	34,992
	土地・建物賃借料	3,012,000	3,012,000	
	租税公課	13,103		13,103
	保守料	54,756	25,920	28,836
雑費		2,160	-2,160	
減価償却費	2,125,350	2,102,703	22,647	
減価償却費	2,125,350	2,102,703	22,647	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-309,374	-304,908	-4,466	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-309,374	-304,908	-4,466	
サービス活動費用計(2)		34,682,073	28,514,424	6,167,649
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-1,443,093	5,799,628	-7,242,721
サ ー ビ ス 活 動	受取利息配当金収益	177	7	170
	受取利息配当金収益	177	7	170
	その他のサービス活動外収益	355,997	278,800	77,197
	利用者等外給食収益	305,800	278,800	27,000
	雑収益	50,197		50,197
サービス活動外収益計(4)		356,174	278,807	77,367

## ソラーナいりなか拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
外 増 減 の 部	費 用	支払利息	41,313	49,919	-8,606
		支払利息	41,313	49,919	-8,606
		サービス活動外費用計(5)	41,313	49,919	-8,606
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	314,861	228,888	85,973
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-1,128,232	6,028,516	-7,156,748	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金収益	300,000		300,000
		拠点区分間繰入金収益	300,000		300,000
		その他の特別収益	120,957		120,957
		前期修正益	120,957		120,957
		特別収益計(8)	487,957		487,957
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金費用		7,000,000	-7,000,000
拠点区分間繰入金費用			7,000,000	-7,000,000	
	その他の特別損失	5,900	15,745,427	-15,739,527	
	前期修正損	5,900	15,745,427	-15,739,527	
	特別費用計(9)	72,900	22,745,427	-22,672,527	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	415,057	-22,745,427	23,160,484	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-713,175	-16,716,911	16,003,736	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	4,568,270	21,285,181	-16,716,911
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,855,095	4,568,270	-713,175
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,855,095	4,568,270	-713,175





## 計算書類に対する注記（ソラーナいりなか拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソラーナいりなか拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	16,302,864	2,616,607	13,686,257
器具備品	5,578,432	5,020,587	557,845
有形リース資産	3,965,760	2,919,240	1,046,520
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
合計	26,186,770	10,579,081	15,607,689

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収補助金	182,660		182,660
短期貸付金	0		0
拠点区分間貸付金	5,000,000		5,000,000
合計	5,182,660		5,182,660

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

① 平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として117,977円、預り金の修正として2,980円前期修正益に計上している。

② 平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため預り金の修正として5,900円前期修正損に計上している。

## ソラーナじょうさい拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異			
事業	収入	保育事業収入	37,530,000	36,813,440	-716,560		
		地域型保育給付費収入	37,500,000	36,793,560	-706,440		
		地域型保育給付費収入	33,000,000	32,608,610	-391,390		
		利用者負担金収入	4,500,000	4,184,950	-315,050		
		利用者等利用料収入	30,000	19,880	-10,120		
		利用者等利用料収入(一般)	30,000	19,880	-10,120		
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000			
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000			
		受取利息配当金収入	6	181	175		
		受取利息配当金収入	6	181	175		
		その他の収入	380,000	275,200	-104,800		
		利用者等外給食費収入	350,000	275,200	-74,800		
		雑収入	30,000		-30,000		
		事業活動収入計(1)		37,960,006	37,138,821	-821,185	
		活動による収入	支出	人件費支出	23,126,360	22,184,808	941,552
				職員給料支出	12,000,000	12,190,172	-190,172
職員賞与支出	1,626,360			1,626,360			
非常勤職員給与支出	4,600,000			4,086,000	514,000		
派遣職員費支出	2,800,000			2,332,800	467,200		
法定福利費支出	2,100,000			1,949,476	150,524		
事業費支出	3,343,120			3,218,873	124,247		
給食費支出	1,700,000			1,700,495	-495		
保健衛生費支出	100,000			140,057	-40,057		
保育材料費支出	250,000			136,908	113,092		
水道光熱費支出	580,000			541,601	38,399		
消耗器具備品費支出	100,000			82,842	17,158		
保険料支出	26,400			40,250	-13,850		
賃借料支出	576,720			576,720			
雑支出	10,000				10,000		
事務費支出	5,024,984			5,490,096	-465,112		
福利厚生費支出	150,000			60,366	89,634		
職員被服費支出	15,000			44,330	-29,330		
旅費交通費支出	30,000			20,735	9,265		
研修研究費支出	20,000			2,553	17,447		
事務消耗品費支出	350,000			293,347	56,653		
印刷製本費支出	5,000				5,000		
修繕費支出	50,000			28,080	21,920		
通信運搬費支出	100,000			86,872	13,128		
業務委託費支出	1,000,000			1,144,800	-144,800		
手数料支出	140,000			640,517	-500,517		
賃借料支出	69,984			69,984			
土地・建物賃借料支出	3,060,000			3,060,000			
租税公課支出				11,792	-11,792		
保守料支出	15,000			25,920	-10,920		
諸会費支出	10,000				10,000		
雑支出	10,000			800	9,200		
支払利息支出	50,000	56,926	-6,926				
支払利息支出	50,000	56,926	-6,926				
事業活動支出計(2)		31,544,464	30,950,703	593,761			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,415,542	6,188,118	-227,424			
施設整備	収入	施設整備等補助金収入		67,000	67,000		
		施設整備等補助金収入		67,000	67,000		
		施設整備等収入計(4)		67,000	67,000		

## ソーナジョウさい拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
備等 による 収支	支	設備資金借入金元金償還支出	996,000	996,000	
	出	設備資金借入金元金償還支出	996,000	996,000	
		固定資産取得支出	339,714	339,714	
		ソフトウェア取得支出	339,714	339,714	
		施設整備等支出計(5)	1,335,714	1,335,714	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,335,714	-1,268,714	67,000	
その 他の 活動 による 収支	収	その他の活動による収入		173,593	173,593
	入	前期修正益		173,593	173,593
		その他の活動収入計(7)		173,593	173,593
	支	拠点区分間繰入金支出	3,000,000	5,000,000	-2,000,000
	出	拠点区分間繰入金支出	3,000,000	5,000,000	-2,000,000
	その他の活動による支出		22,680	-22,680	
	前期修正支出		22,680	-22,680	
	その他の活動支出計(8)	3,000,000	5,022,680	-2,022,680	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-3,000,000	-4,849,087	-1,849,087	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,079,828	70,317	-2,009,511	
	前期末支払資金残高(12)	8,641,766	8,641,766		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	10,721,594	8,712,083	-2,009,511	

## ソラーナじょうさい拠点区分事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サ	保育事業収益	36,813,440	38,182,080	-1,368,640
	地域型保育給付費収益	36,793,560	35,361,480	1,432,080
	地域型保育給付費収益	32,608,610	31,149,880	1,458,730
	利用者負担金収益	4,184,950	4,211,600	-26,650
	利用者等利用料収益	19,880	26,040	-6,160
	利用者等利用料収益(一般)	19,880	26,040	-6,160
	委託費収益		2,794,560	-2,794,560
	経常経費寄附金収益	50,000		50,000
	経常経費寄附金収益	50,000		50,000
		サービス活動収益計(1)	36,863,440	38,182,080
ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	22,717,860	20,855,056	1,862,804
	職員給料	12,190,172	10,021,966	2,168,206
	職員賞与	1,626,360	1,164,400	461,960
	賞与引当金繰入	533,052		533,052
	非常勤職員給与	4,086,000	7,168,151	-3,082,151
	派遣職員費	2,332,800	573,480	1,759,320
	法定福利費	1,949,476	1,927,059	22,417
	事業費	3,218,873	2,877,396	341,477
	給食費	1,700,495	1,351,065	349,430
	保健衛生費	140,057	67,130	72,927
	保育材料費	136,908	268,663	-131,755
	水道光熱費	541,601	539,038	2,563
	消耗器具備品費	82,842	96,080	-13,238
	保険料	40,250	13,850	26,400
	賃借料	576,720	506,356	70,364
	雑費		35,214	-35,214
	事務費	5,490,096	4,844,104	645,992
	福利厚生費	60,366	78,055	-17,689
	職員被服費	44,330	17,250	27,080
	旅費交通費	20,735	614,480	-593,745
	研修研究費	2,553		2,553
	事務消耗品費	293,347	209,216	84,131
	修繕費	28,080		28,080
	通信運搬費	86,872	83,001	3,871
	業務委託費	1,144,800	609,120	535,680
	手数料	640,517	109,910	530,607
	賃借料	69,984	34,992	34,992
土地・建物賃借料	3,060,000	3,060,000		
租税公課	11,792		11,792	
保守料	25,920	25,920		
雑費	800	2,160	-1,360	
減価償却費	1,887,096	2,111,900	-224,804	
減価償却費	1,887,096	2,111,900	-224,804	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,548,046	-1,770,814	222,768	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,548,046	-1,770,814	222,768	
	サービス活動費用計(2)	31,765,879	28,917,642	2,848,237
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,097,561	9,264,438	-4,166,877
サ ー ビ ス 活 動	受取利息配当金収益	181	8	173
	受取利息配当金収益	181	8	173
	その他のサービス活動外収益	275,200	299,000	-23,800
	利用者等外給食収益	275,200	299,000	-23,800
		サービス活動外収益計(4)	275,381	299,008
	支払利息	56,926	66,058	-9,132

## ソラーナじょうさい拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
外増減の部	費用	支払利息	56,926	66,058	-9,132
		サービス活動外費用計(5)	56,926	66,058	-9,132
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	218,455	232,950	-14,495
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,316,016	9,497,388	-4,181,372	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		施設整備等補助金収益	67,000		67,000
		その他の特別収益	173,593		173,593
		前期修正益	173,593		173,593
		特別収益計(8)	240,593		240,593
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	67,000		67,000
		拠点区分間繰入金費用	5,000,000	7,000,000	-2,000,000
		拠点区分間繰入金費用	5,000,000	7,000,000	-2,000,000
		その他の特別損失	22,680		22,680
		前期修正損	22,680		22,680
	特別費用計(9)	5,089,680	7,000,000	-1,910,320	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-4,849,087	-7,000,000	2,150,913	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	466,929	2,497,388	-2,030,459	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	8,335,892	5,838,504	2,497,388
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,802,821	8,335,892	466,929
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	8,802,821	8,335,892	466,929

ソラーナじょうさい拠点区分貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(単位: 円)

	資 産 の 部		負 債 の 部	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	10,491,155	10,007,545	3,391,124	2,361,779
現金預金	3,272,346	1,361,119	1,729,952	1,337,249
定期積金	40,000	280,000	1,079,000	996,000
未収金	64,909		49,120	28,530
未収補助金	213,900		533,052	
拠点区分間貸付金	6,900,000	8,366,426	1,937,000	3,016,000
固定資産	15,363,248	16,910,630	1,937,000	3,016,000
その他の固定資産	15,363,248	16,910,630	5,328,124	5,377,779
建物	11,318,940	11,565,540		
構築物	2,372,840	2,556,420		
器具及び備品	1,354,401	2,788,670		
ソフトウェア	317,067	317,067		
			純 資 産 の 部	
			国庫補助金等特別積立金	11,723,458
			国庫補助金等特別積立金	11,723,458
			次期繰越活動増減差額	8,802,821
			次期繰越活動増減差額	8,802,821
			(うち当期活動増減差額)	466,929
			純資産の部合計	20,526,279
資産の部合計	25,854,403	26,918,175	25,854,403	26,918,175
			負債及び純資産の部合計	-1,063,772
				-1,063,772



## 計算書類に対する注記（ソラーナじょうさい拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに無形固定資産一定額法
  - ・建物附属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金・・・退職金規程に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 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. 採用する退職給付制度

- ・愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ソラーナじょうさい拠点計算書類(会計基準省令第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 5. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	12,330,000	1,011,060	11,318,940
構築物	2,740,000	367,160	2,372,840
器具備品	7,752,000	6,397,599	1,354,401
ソフトウェア	339,714	22,647	317,067
合計	23,161,714	7,798,466	15,363,248

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
未収金	64,909		64,909
未収補助金	213,000		213,000
拠点区分間貸付金	6,900,000		6,900,000
合計	7,177,909		7,177,909

## 9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1) 過年度修正損益について

① 平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため事業未払金の修正として173,593円前期修正益に計上している。

② 平成29年度において、職員給料3月分の計上を誤ったため預り金の修正として22,680円前期修正損に計上している。