

平成29年度

計 算 書 類

平成29年 4月 1日

平成30年 3月 31日

法人名 健友福社会

法人単位資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第一様式 (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	収入			
	保育事業収入	201,409,000	199,150,190	2,258,810
	経常経費寄附金収入	195,000	195,000	0
	受取利息配当金収入	75,000	71,314	3,686
	その他の収入	1,983,000	1,963,493	19,507
	事業活動収入計(1)	203,662,000	201,379,997	2,282,003
	支出			
	人件費支出	123,349,000	121,297,547	2,051,453
	事業費支出	25,277,900	24,245,162	1,032,738
	事務費支出	17,807,100	17,216,303	590,797
支払利息支出	478,000	476,878	1,122	
事業活動支出計(2)	166,912,000	163,235,890	3,676,110	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,750,000	38,144,107	△1,394,107	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	3,180,000	3,180,000	0
	固定資産取得支出	765,000	459,648	305,352
施設整備等支出計(5)	3,945,000	3,639,648	305,352	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,945,000	△3,639,648	△305,352	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	支出			
	積立資産支出	28,000,000	28,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	28,000,000	28,000,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△28,000,000	△28,000,000	0	
予備費支出(10)	5,095,050	—	5,030,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△225,000	6,504,459	△6,729,459	
前期末支払資金残高(12)	225,000	29,628,087	△29,403,087	
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	36,132,546	△36,132,546	

予備費支出△65,050円は、手数料支出に65,000円、サービス区分間繰入金支出に50円
 充当使用した額である。

法人単位事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日 第二号第一様式 (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	収益	保育事業収益	199,150,190	130,751,660	68,398,530
		経常経費寄附金収益	195,000	0	195,000
		サービス活動収益計(1)	199,345,190	130,751,660	68,593,530
	費用	人件費	122,776,244	86,140,122	36,636,122
		事業費	24,245,162	17,674,525	6,570,637
		事務費	17,216,303	12,528,163	4,688,140
		減価償却費	15,331,702	5,942,641	9,389,061
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,987,581	△6,015,180	△5,972,401
		サービス活動費用計(2)	167,581,830	116,270,271	51,311,559
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		31,763,360	14,481,389	17,281,971
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	71,314	62,051	9,263
		その他のサービス活動外収益	1,963,493	1,387,740	575,753
		サービス活動外収益計(4)	2,034,807	1,449,791	585,016
	費用	支払利息	476,878	1,105,501	△628,623
		サービス活動外費用計(5)	476,878	1,105,501	△628,623
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,557,929	344,290	1,213,639
経常増減差額(7)=(3)+(6)		33,321,289	14,825,679	18,495,610	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	208,656,000	△208,656,000
		特別収益計(8)	0	208,656,000	△208,656,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	205,348,879	△205,348,879
		特別費用計(9)	0	205,348,879	△205,348,879
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	3,307,121	△3,307,121	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		33,321,289	18,132,800	15,188,489	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		42,467,771	21,834,971	20,632,800
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		75,789,060	39,967,771	35,821,289
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	14,500,000	△14,500,000
	その他の積立金積立額(16)		28,000,000	12,000,000	16,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		47,789,060	42,467,771	5,321,289

法人単位貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第一様式（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	51,778,042	215,009,903	△163,231,861	流 動 負 債	21,667,201	189,924,824	△168,257,623
現 金 預 金	49,066,854	211,182,617	△162,115,763	短 期 運 営 金 借 入 金	0	75,000,000	△75,000,000
事 業 未 収 金	1,071,660	1,724,550	△652,890	事 業 未 払 金	2,386,181	1,382,716	1,003,465
未 収 金	0	9,474	△9,474	そ の 他 の 金	0	100,143,556	△100,143,556
未 収 補 助 金	700,000	1,130,500	△430,500	未 払 返 済 予 定 金	3,180,000	3,180,000	0
前 払 費 用	939,528	962,762	△23,234	1 年 以 内 返 済 借 入 金 用 意 金	9,929,496	7,098,564	2,830,932
固 定 資 産	401,363,512	388,235,566	13,127,946	未 払 費 用	0	8,086	△8,086
基 本 財 産	328,780,167	339,766,891	△10,986,724	預 り 金	3,329,819	1,748,894	1,580,925
建 物	328,780,167	339,766,891	△10,986,724	職 員 預 り 金	2,841,705	1,363,008	1,478,697
そ の 他 の 固 定 資 産	72,583,345	48,468,675	24,114,670	賞 与 引 当 金	41,636,000	44,816,000	△3,180,000
構 築 物	5,294,085	5,766,435	△472,350	固 定 負 債	41,636,000	44,816,000	△3,180,000
器 具 及 び 備 品	16,789,260	20,202,240	△3,412,980	設 備 資 金 借 入 金	41,636,000	44,816,000	△3,180,000
人 件 費 積 立 資 産	16,000,000	10,000,000	6,000,000	負 債 の 部 合 計	63,303,201	234,740,824	△171,437,623
修 繕 積 立 資 産	8,300,000	3,300,000	5,000,000	純 資 産 の 部			
備 品 等 購 入 積 立 資 産	15,200,000	4,200,000	11,000,000	基 本 金	9,839,952	9,839,952	0
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	11,000,000	5,000,000	6,000,000	基 本 金	9,839,952	9,839,952	0
				国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	281,709,341	293,696,922	△11,987,581
				国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	281,709,341	293,696,922	△11,987,581
				そ の 他 の 積 立 金	50,500,000	22,500,000	28,000,000
				人 件 費 積 立 金	16,000,000	10,000,000	6,000,000
				修 繕 積 立 金	8,300,000	3,300,000	5,000,000
				備 品 等 購 入 積 立 金	15,200,000	4,200,000	11,000,000
				保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	11,000,000	5,000,000	6,000,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	47,789,060	42,467,771	5,321,289
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	47,789,060	42,467,771	5,321,289
				（ うち 当 期 活 動 増 減 差 額 ）	33,321,289	18,132,800	15,188,489
				純 資 産 の 部 合 計	389,838,353	368,504,645	21,333,708
資 産 の 部 合 計	453,141,554	603,245,469	△150,103,915	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	453,141,554	603,245,469	△150,103,915

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第三様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 健友福祉会		合計	内部取引消去	事業区分合計	
		社会福祉事業区分					
		ながやま保育園拠点区分	第2ながやま保育園地区区分				
事業活動による収支	収	保育事業収入	122,698,190	76,452,000	199,150,190	0	199,150,190
		経常経費寄附金収入	195,000	0	195,000	0	195,000
		受取利息配当金収入	71,175	139	71,314	0	71,314
		その他の収入	1,001,000	962,493	1,963,493	0	1,963,493
		事業活動収入計(1)	123,965,365	77,414,632	201,379,997	0	201,379,997
		支	人件費支出	68,721,483	52,576,064	121,297,547	0
		事業費支出	14,737,917	9,507,245	24,245,162	0	24,245,162
		事務費支出	7,805,443	9,410,860	17,216,303	0	17,216,303
		支払利息支出	248,496	228,382	476,878	0	476,878
		事業活動支出計(2)	91,513,339	71,722,551	163,235,890	0	163,235,890
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	32,452,026	5,692,081	38,144,107	0	38,144,107
施設整備等による収支	収	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支	設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,836,000	3,180,000	0	3,180,000
		固定資産取得支出	105,840	353,808	459,648	0	459,648
		施設整備等支出計(5)	1,449,840	2,189,808	3,639,648	0	3,639,648
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,449,840	△2,189,808	△3,639,648	0	△3,639,648
その他の活動による収支	収	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	0	0
	支	積立資産支出	28,000,000	0	28,000,000	0	28,000,000
		その他の活動支出計(8)	28,000,000	0	28,000,000	0	28,000,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△28,000,000	0	△28,000,000	0	△28,000,000
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	3,002,186	3,502,273	6,504,459	0	6,504,459
		前期末支払資金残高(11)	28,818,992	809,095	29,628,087	0	29,628,087
		当期末支払資金残高(10)+(11)	31,821,178	4,311,368	36,132,546	0	36,132,546

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第三様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 健友福祉会		合計	内部取引消去	事業区分合計	
		社会福祉事業区分					
		ながやま保育園拠点区分	第2なごみセンター保育園拠点区分				
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	122,698,190	76,452,000	199,150,190	0	199,150,190
		経常経費寄附金収益	195,000	0	195,000	0	195,000
		サービス活動収益計(1)	122,893,190	76,452,000	199,345,190	0	199,345,190
	費用	人件費	69,214,145	53,562,099	122,776,244	0	122,776,244
		事業費	14,737,917	9,507,245	24,245,162	0	24,245,162
		事務費	7,805,443	9,410,860	17,216,303	0	17,216,303
		減価償却費	5,623,528	9,708,174	15,331,702	0	15,331,702
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,076,247	△7,911,334	△11,987,581	0	△11,987,581
		サービス活動費用計(2)	93,304,786	74,277,044	167,581,830	0	167,581,830
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	29,588,404	2,174,956	31,763,360	0	31,763,360
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	71,175	139	71,314	0	71,314
		その他のサービス活動外収益	1,001,000	962,493	1,963,493	0	1,963,493
		サービス活動外収益計(4)	1,072,175	962,632	2,034,807	0	2,034,807
	費用	支払利息	248,496	228,382	476,878	0	476,878
		サービス活動外費用計(5)	248,496	228,382	476,878	0	476,878
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	823,679	734,250	1,557,929	0	1,557,929	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,412,083	2,909,206	33,321,289	0	33,321,289	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0	0	0
	費用	特別費用計(9)	0	0	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	30,412,083	2,909,206	33,321,289	0	33,321,289	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	20,107,131	22,360,640	42,467,771	0	42,467,771
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,519,214	25,269,846	75,789,060	0	75,789,060
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	28,000,000	0	28,000,000	0	28,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	22,519,214	25,269,846	47,789,060	0	47,789,060

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

勘定科目	社会福祉法人 健友福祉会		合計	内部取引消去	事業区分合計
	社会福祉事業区分				
	ながやま保育園拠点区分	第2ながやま保育園拠点区分			
流動資産	41,091,734	10,751,454	51,843,188	△65,146	51,778,042
現金預金	40,041,068	9,025,786	49,066,854	0	49,066,854
事業未収金	448,470	623,190	1,071,660	0	1,071,660
未収補助金	350,000	350,000	700,000	0	700,000
前払費用	252,196	687,332	939,528	0	939,528
拠点区分間貸付金	0	65,146	65,146	△65,146	0
固定資産	158,037,740	243,325,772	401,363,512	0	401,363,512
基本財産	102,935,294	225,844,873	328,780,167	0	328,780,167
建物	102,935,294	225,844,873	328,780,167	0	328,780,167
その他の固定資産	55,102,446	17,480,899	72,583,345	0	72,583,345
構築物	2,291,317	3,002,768	5,294,085	0	5,294,085
器具及び備品	2,311,129	14,478,131	16,789,260	0	16,789,260
人件費積立資産	16,000,000	0	16,000,000	0	16,000,000
修繕積立資産	8,300,000	0	8,300,000	0	8,300,000
備品等購入積立資産	15,200,000	0	15,200,000	0	15,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	11,000,000	0	11,000,000	0	11,000,000
資産の部合計	199,129,474	254,077,226	453,206,700	△65,146	453,141,554
流動負債	12,470,226	9,262,121	21,732,347	△65,146	21,667,201
事業未払金	1,845,117	541,064	2,386,181	0	2,386,181
1年以内返済予定設備資金借入金	1,344,000	1,836,000	3,180,000	0	3,180,000
未払費用	5,428,426	4,501,070	9,929,496	0	9,929,496
職員預り金	1,931,867	1,397,952	3,329,819	0	3,329,819
拠点区分間借入金	65,146	0	65,146	△65,146	0
賞与引当金	1,855,670	986,035	2,841,705	0	2,841,705
固定負債	17,808,000	23,828,000	41,636,000	0	41,636,000
設備資金借入金	17,808,000	23,828,000	41,636,000	0	41,636,000
負債の部合計	30,278,226	33,090,121	63,368,347	△65,146	63,303,201
基本金	9,839,952	0	9,839,952	0	9,839,952
基本金	9,839,952	0	9,839,952	0	9,839,952
国庫補助金等特別積立金	85,992,082	195,717,259	281,709,341	0	281,709,341
国庫補助金等特別積立金	85,992,082	195,717,259	281,709,341	0	281,709,341
その他の積立金	50,500,000	0	50,500,000	0	50,500,000
人件費積立金	16,000,000	0	16,000,000	0	16,000,000
修繕積立金	8,300,000	0	8,300,000	0	8,300,000
備品等購入積立金	15,200,000	0	15,200,000	0	15,200,000
保育所施設・設備整備積立金	11,000,000	0	11,000,000	0	11,000,000
次期繰越活動増減差額	22,519,214	25,269,846	47,789,060	0	47,789,060
次期繰越活動増減差額	22,519,214	25,269,846	47,789,060	0	47,789,060
（うち当期活動増減差額）	30,412,083	2,909,206	33,321,289	0	33,321,289
純資産の部合計	168,851,248	220,987,105	389,838,353	0	389,838,353
負債及び純資産の部合計	199,129,474	254,077,226	453,206,700	△65,146	453,141,554

計算書類に対する注記

(健友福祉会)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輻運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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

- ・賞与引当金一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないため事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 ながやま保育園拠点区分（社会福祉事業）
 法人本部サービス区分
 ながやま保育園サービス区分
 ながやま児童クラブサービス区分
 第2ながやま保育園拠点区分（社会福祉事業）
 第2ながやま保育園サービス区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	339,766,891	0	10,986,724	328,780,167
合 計	339,766,891	0	10,986,724	328,780,167

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
 該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	102,935,294円
計	102,935,294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）	19,152,000円
計	19,152,000円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基）	360,099,076	31,318,909	328,780,167
構築物	7,050,025	1,755,940	5,294,085
器具・備品	28,171,287	11,382,027	16,789,260
合 計	395,320,388	44,456,876	350,863,512

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
 該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
 該当なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

平成29年度

拠点区分計算書類

平成29年 4月 1日

平成30年 3月31日

法人名 健友福社会

拠点区分名 ながやま保育園拠点区分

ながやま保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日 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	124,326,000	122,698,190	1,627,810	
	委託費収入	111,278,000	109,589,640	1,688,360	
	利用者等利用料収入	701,000	699,350	1,650	
	利用者等利用料収入(一般)	701,000	699,350	1,650	
	その他の事業収入	12,347,000	12,409,200	△62,200	
	補助金事業収入(公費)	6,884,000	6,884,000	0	
	補助金事業収入(一般)	3,591,000	3,652,400	△61,400	
	その他の事業収入	1,872,000	1,872,800	△800	
	経常経費寄附金収入	195,000	195,000	0	
	経常経費寄附金収入	195,000	195,000	0	
	受取利息配当金収入	74,000	71,175	2,825	
	受取利息配当金収入	74,000	71,175	2,825	
	その他の収入	1,035,000	1,001,000	34,000	
	受入研修費収入	12,000	12,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,023,000	989,000	34,000	
	事業活動収入計(1)	125,630,000	123,965,365	1,664,635	
	事業活動に要する支出	人件費支出	70,471,000	68,721,483	1,749,517
		役員報酬支出	210,000	170,000	40,000
職員給料支出		21,130,000	21,107,300	22,700	
職員賞与支出		10,110,000	10,103,109	6,891	
非常勤職員給与支出		30,027,400	29,208,541	818,859	
退職給付支出		668,000	667,500	500	
法定福利費支出		8,325,600	7,465,033	860,567	
事業費支出		15,439,900	14,737,917	701,983	
給食費支出		7,864,500	7,665,553	198,947	
保健衛生費支出		152,700	147,955	4,745	
保育材料費支出		2,515,100	2,379,217	135,883	
水道光熱費支出		2,705,600	2,693,463	12,137	
消耗器具備品費支出		1,397,500	1,070,954	326,546	
保険料支出		263,100	262,596	504	
賃借料支出		517,900	513,909	3,991	
雑支出		23,500	4,270	19,230	
事務費支出		8,222,100	7,805,443	416,657	
福利厚生費支出		365,100	348,507	16,593	
職員被服費支出		50,000	47,520	2,480	
旅費交通費支出		50,500	2,525	47,975	
研修研究費支出		325,000	314,125	10,875	
事務消耗品費支出		310,200	301,386	8,814	
印刷製本費支出		373,100	234,419	138,681	
修繕費支出		82,000	79,164	2,836	
通信運搬費支出		248,800	248,298	502	
会議費支出		50,000	20,504	29,496	
広報費支出		85,000	77,520	7,480	
業務委託費支出		1,846,800	1,772,065	74,735	
手数料支出		795,600	787,925	7,675	
土地・建物賃借料支出		2,520,000	2,520,000	0	
租税公課支出		20,000	5,400	14,600	
保守料支出		520,000	487,080	32,920	
雑支出	580,000	559,005	20,995		
支払利息支出	249,000	248,496	504		
支払利息支出	249,000	248,496	504		
事業活動支出計(2)	94,382,000	91,513,339	2,868,661		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	31,248,000	32,452,026	△1,204,026		
施収					

ながやま保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日 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 施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,344,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,344,000	0
		固定資産取得支出	400,000	105,840	294,160
		器具及び備品取得支出	400,000	105,840	294,160
	施設整備等支出計(5)	1,744,000	1,449,840	294,160	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,744,000	△1,449,840	△294,160	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	支 出	積立資産支出	28,000,000	28,000,000	0
		人件費積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0
		修繕積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0
		備品等購入積立資産支出	11,000,000	11,000,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0
その他の活動支出計(8)	28,000,000	28,000,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△28,000,000	△28,000,000	0	
予備費支出(10)		1,794,050 △65,050	—	1,729,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△225,000	3,002,186	△3,227,186	
前期末支払資金残高(12)		225,000	28,818,992	△28,593,992	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	31,821,178	△31,821,178	

予備費支出△65,050円は、手数料支出に65,000円、サービス区分間繰入金支出に50円
充当使用した額である。

ながやま保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

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 ス 活 動 増 減 の 用 部	保育事業収益	122,698,190	130,751,660	△8,053,470
	委託費収益	109,589,640	118,602,660	△9,013,020
	利用者等利用料収益	699,350	624,000	75,350
	利用者等利用料収益(一般)	699,350	624,000	75,350
	その他の事業収益	12,409,200	11,525,000	884,200
	補助金事業収益(公費)	6,884,000	9,708,000	△2,824,000
	補助金事業収益(一般)	3,652,400	0	3,652,400
	その他の事業収益	1,872,800	1,817,000	55,800
	経常経費寄附金収益	195,000	0	195,000
	経常経費寄附金収益	195,000	0	195,000
	サービス活動収益計(1)	122,893,190	130,751,660	△7,858,470
サ ビ ス 活 動 増 減 の 用 部	人件費	69,214,145	86,140,122	△16,925,977
	役員報酬	170,000	210,000	△40,000
	職員給料	21,107,300	25,244,563	△4,137,263
	職員賞与	8,915,229	9,792,364	△877,135
	賞与引当金繰入	1,855,670	1,363,008	492,662
	非常勤職員給与	29,208,541	38,604,896	△9,396,355
	退職給付費用	667,500	849,300	△181,800
	法定福利費	7,289,905	10,075,991	△2,786,086
	事業費	14,737,917	15,505,396	△767,479
	給食費	7,665,553	8,015,824	△350,271
	保健衛生費	147,955	153,368	△5,413
	保育材料費	2,379,217	2,394,712	△15,495
	水道光熱費	2,693,463	2,599,997	93,466
	消耗器具備品費	1,070,954	1,314,822	△243,868
	保険料	262,596	259,698	2,898
	賃借料	513,909	748,445	△234,536
	雑費	4,270	18,530	△14,260
	事務費	7,805,443	8,116,439	△310,996
	福利厚生費	348,507	444,316	△95,809
	職員被服費	47,520	10,350	37,170
	旅費交通費	2,525	11,000	△8,475
	研修研究費	314,125	520,824	△206,699
	事務消耗品費	301,386	231,647	69,739
	印刷製本費	234,419	567,864	△333,445
	修繕費	79,164	9,720	69,444
	通信運搬費	248,298	228,004	20,294
	会議費	20,504	14,958	5,546
	広報費	77,520	65,160	12,360
	業務委託費	1,772,065	1,690,849	81,216
	手数料	787,925	715,011	72,914
	土地・建物賃借料	2,520,000	2,520,000	0
	租税公課	5,400	4,000	1,400
保守料	487,080	514,080	△27,000	
雑費	559,005	568,656	△9,651	
減価償却費	5,623,528	5,942,641	△319,113	
減価償却費	5,623,528	5,942,641	△319,113	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,076,247	△4,294,894	218,647	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,076,247	△4,294,894	218,647	
	サービス活動費用計(2)	93,304,786	111,409,704	△18,104,918
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	29,588,404	19,341,956	10,246,448
サ 収	受取利息配当金収益	71,175	61,965	9,210
	受取利息配当金収益	71,175	61,965	9,210

ながやま保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日 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	1,001,000	1,387,740	△386,740
		受入研修費収益	12,000	0	12,000
		利用者等外給食収益	989,000	1,387,740	△398,740
		サービス活動外収益計(4)	1,072,175	1,449,705	△377,530
	費用	支払利息	248,496	265,296	△16,800
		支払利息	248,496	265,296	△16,800
	サービス活動外費用計(5)	248,496	265,296	△16,800	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	823,679	1,184,409	△360,730	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,412,083	20,526,365	9,885,718	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		費用	拠点区分間繰入金費用	0	24,754,205
		拠点区分間繰入金費用	0	24,754,205	△24,754,205
		特別費用計(9)	0	24,754,205	△24,754,205
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△24,754,205	24,754,205	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	30,412,083	△4,227,840	34,639,923	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	20,107,131	21,834,971	△1,727,840
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,519,214	17,607,131	32,912,083
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	14,500,000	△14,500,000
		修繕積立金取崩額	0	1,000,000	△1,000,000
		備品等購入積立金取崩額	0	5,000,000	△5,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	8,500,000	△8,500,000
		その他の積立金積立額(16)	28,000,000	12,000,000	16,000,000
		人件費積立金積立額	6,000,000	2,000,000	4,000,000
		修繕積立金積立額	5,000,000	2,000,000	3,000,000
	備品等購入積立金積立額	11,000,000	3,000,000	8,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000	5,000,000	1,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	22,519,214	20,107,131	2,412,083	

ながやま保育園拠点区分貸借対照表

平成30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	41,091,734	39,057,252	2,034,482	流動負債	12,470,226	12,945,268	△475,042
現金預金	40,041,068	35,967,206	4,073,862	事業未払金	1,845,117	1,382,716	462,401
事業未収金	448,470	1,724,550	△1,276,080	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費用	1,344,000	1,344,000	0
未収金	0	9,474	△9,474	預り金	5,428,426	7,098,564	△1,670,138
未収補助金	350,000	1,130,500	△780,500	職員預り金	0	8,086	△8,086
前払費用	252,196	225,522	26,674	拠点区分間 借入金	1,931,867	1,748,894	182,973
固定資産	158,037,740	135,555,428	22,482,312	賞与引当金	65,146	0	65,146
基本財産	102,935,294	107,001,731	△4,066,437	固定負債	1,855,670	1,363,008	492,662
建物	102,935,294	107,001,731	△4,066,437	設備資金 借入金	17,808,000	19,152,000	△1,344,000
その他の 固定資産	55,102,446	28,553,697	26,548,749	負債の部合計	30,278,226	32,097,268	△1,819,042
構築物	2,291,317	2,548,035	△256,718				
器具及び備品	2,311,129	3,505,662	△1,194,533	純資産の部			
人件費積立資産	16,000,000	10,000,000	6,000,000	基本金	9,839,952	9,839,952	0
修繕積立資産	8,300,000	3,300,000	5,000,000	基本金	9,839,952	9,839,952	0
備品等購入積立資産	15,200,000	4,200,000	11,000,000	国庫補助金等 特別積立金	85,992,082	90,068,329	△4,076,247
保育所施設・設備 整備積立資産	11,000,000	5,000,000	6,000,000	国庫補助金等 特別積立金	85,992,082	90,068,329	△4,076,247
				その他の 積立金	50,500,000	22,500,000	28,000,000
				人件費積立金	16,000,000	10,000,000	6,000,000
				修繕積立金	8,300,000	3,300,000	5,000,000
				備品等購入積立金	15,200,000	4,200,000	11,000,000
				保育所施設・設備 整備積立金	11,000,000	5,000,000	6,000,000
				次期繰越活動 増減差額	22,519,214	20,107,131	2,412,083
				次期繰越活動 増減差額	22,519,214	20,107,131	2,412,083
				(うち当期活動 増減差額)	30,412,083	△4,227,840	34,639,923
				純資産の部合計	168,851,248	142,515,412	26,335,836
資産の部合計	199,129,474	174,612,680	24,516,794	負債及び 純資産の部合計	199,129,474	174,612,680	24,516,794

計算書類に対する注記

(ながやま保育園拠点区分)

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 — 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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの — 総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア — 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

- ・賞与引当金 — 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ながやま保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) ながやま保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. 法人本部サービス区分
 - イ. ながやま保育園サービス区分
 - ウ. ながやま児童クラブサービス区分

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	107,001,731	0	4,066,437	102,935,294
合 計	107,001,731	0	4,066,437	102,935,294

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産

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）	102,935,294円
計	102,935,294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）	19,152,000円
計	19,152,000円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物(基)	127,333,916	24,398,622	102,935,294
構築物	3,831,625	1,540,308	2,291,317
器具及び備品	11,120,901	8,809,772	2,311,129
合 計	142,286,442	34,748,702	107,537,740

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

12. その他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

ながやま保育園拠点区分資金収支明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (㊸)

(単位: 円)

勘定科目	ながやま保育園拠点区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部サービス区分	ながやま保育園サービス区分	ながやま児童クラブサービス区分				
事業収入	保育事業収入	600,000	110,972,190	11,126,000	122,698,190	0	122,698,190
	委託費収入	0	109,589,640	0	109,589,640	0	109,589,640
	利用者等利用料収入	0	699,350	0	699,350	0	699,350
	利用者等利用料収入(一般)	0	699,350	0	699,350	0	699,350
	その他の事業収入	600,000	683,200	11,126,000	12,409,200	0	12,409,200
	補助金事業収入(公費)	600,000	350,000	5,934,000	6,884,000	0	6,884,000
	補助金事業収入(一般)	0	332,400	3,320,000	3,652,400	0	3,652,400
	その他の事業収入	0	800	1,872,000	1,872,800	0	1,872,800
	経常経費寄附金収入	195,000	0	0	195,000	0	195,000
	経常経費寄附金収入	195,000	0	0	195,000	0	195,000
	受取利息配当金収入	177	70,969	29	71,175	0	71,175
	受取利息配当金収入	177	70,969	29	71,175	0	71,175
	その他の収入	0	1,001,000	0	1,001,000	0	1,001,000
	受入研修費収入	0	12,000	0	12,000	0	12,000
	利用者等外給食費収入	0	989,000	0	989,000	0	989,000
事業活動収入計(1)	795,177	112,044,159	11,126,029	123,965,365	0	123,965,365	
活動による支出	人件費支出	250,000	62,438,576	6,032,907	68,721,483	0	68,721,483
	役員報酬支出	170,000	0	0	170,000	0	170,000
	職員給料支出	0	21,107,300	0	21,107,300	0	21,107,300
	職員賞与支出	0	10,103,109	0	10,103,109	0	10,103,109
	非常勤職員給与支出	80,000	23,691,151	5,437,390	29,208,541	0	29,208,541
	退職給付支出	0	667,500	0	667,500	0	667,500
	法定福利費支出	0	6,869,516	595,517	7,465,033	0	7,465,033
	事業費支出	0	12,124,376	2,613,541	14,737,917	0	14,737,917
	給食費支出	0	6,301,053	1,364,500	7,665,553	0	7,665,553
	保健衛生費支出	0	145,266	2,689	147,955	0	147,955
	保育材料費支出	0	1,794,185	585,032	2,379,217	0	2,379,217
	水道光熱費支出	0	2,517,875	175,588	2,693,463	0	2,693,463
	消耗器具備品費支出	0	643,653	427,301	1,070,954	0	1,070,954
	保険料支出	0	225,522	37,074	262,596	0	262,596
	賃借料支出	0	496,012	17,897	513,909	0	513,909
	雑支出	0	810	3,460	4,270	0	4,270
	事務費支出	280,249	5,045,613	2,479,581	7,805,443	0	7,805,443
	福利厚生費支出	0	333,477	15,030	348,507	0	348,507
	職員被服費支出	0	47,520	0	47,520	0	47,520
	旅費交通費支出	0	2,125	400	2,525	0	2,525
	研修研究費支出	0	314,125	0	314,125	0	314,125
	事務消耗品費支出	0	191,247	110,139	301,386	0	301,386
	印刷製本費支出	0	201,371	33,048	234,419	0	234,419
	修繕費支出	0	79,164	0	79,164	0	79,164
	通信運搬費支出	0	214,654	33,644	248,298	0	248,298
	会議費支出	0	20,504	0	20,504	0	20,504
	広報費支出	0	77,520	0	77,520	0	77,520
	業務委託費支出	0	1,545,265	226,800	1,772,065	0	1,772,065
	手数料支出	133,429	393,976	260,520	787,925	0	787,925
	土地・建物賃借料支出	0	720,000	1,800,000	2,520,000	0	2,520,000
	租税公課支出	2,400	3,000	0	5,400	0	5,400
	保守料支出	0	487,080	0	487,080	0	487,080
雑支出	144,420	414,585	0	559,005	0	559,005	
支払利息支出	0	248,496	0	248,496	0	248,496	
支払利息支出	0	248,496	0	248,496	0	248,496	
事業活動支出計(2)	530,249	79,857,061	11,126,029	91,513,339	0	91,513,339	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	264,928	32,187,098	0	32,452,026	0	32,452,026	
施設整備等による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0
	設備資金借入金元金償還支出	0	1,344,000	0	1,344,000	0	1,344,000
	設備資金借入金元金償還支出	0	1,344,000	0	1,344,000	0	1,344,000
	固定資産取得支出	0	105,840	0	105,840	0	105,840
	器具及び備品取得支出	0	105,840	0	105,840	0	105,840
施設整備等支出計(5)	0	1,449,840	0	1,449,840	0	1,449,840	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△1,449,840	0	△1,449,840	0	△1,449,840	
その他の活動による収支	サービス区分間繰入金収入	292,500	0	0	292,500	△292,500	0
	サービス区分間繰入金収入	292,500	0	0	292,500	△292,500	0
	その他の活動による収入計(7)	292,500	0	0	292,500	△292,500	0
	積立資産支出	0	28,000,000	0	28,000,000	0	28,000,000
	人件費積立資産支出	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
	修繕積立資産支出	0	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
	備品等購入積立資産支出	0	11,000,000	0	11,000,000	0	11,000,000
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
サービス区分間繰入金支出	0	292,500	0	292,500	△292,500	0	
サービス区分間繰入金支出	0	292,500	0	292,500	△292,500	0	
その他の活動支出計(8)	0	28,292,500	0	28,292,500	△292,500	28,000,000	

ながやま保育園拠点区分資金収支明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (㊸)
(単位: 円)

勘定科目	ながやま保育園拠点区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部サービス 区分	ながやま保育園サ ービス区分	ながやま児童クラ ブサービス区分			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	292,500	△28,292,500	0	△28,000,000	0	△28,000,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	557,428	2,444,758	0	3,002,186	0	3,002,186
前期末支払資金残高(11)	5,011,802	23,807,190	0	28,818,992	0	28,818,992
当期末支払資金残高(10)+(11)	5,569,230	26,251,948	0	31,821,178	0	31,821,178

平成29年度

拠点区分計算書類

平成29年 4月 1日

平成30年 3月31日

法人名 社会福祉法人健友福社会
拠点区分名 第2ながやま保育園拠点区分

第2ながやま保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

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	77,083,000	76,452,000	631,000
		委託費収入	76,256,000	75,620,360	635,640
		利用者等利用料収入	356,000	353,240	2,760
		利用者等利用料収入(一般)	356,000	353,240	2,760
		その他の事業収入	471,000	478,400	△7,400
		補助金事業収入(公費)	350,000	350,000	0
		補助金事業収入(一般)	121,000	118,000	3,000
		その他の事業収入	0	10,400	△10,400
		受取利息配当金収入	1,000	139	861
		受取利息配当金収入	1,000	139	861
		その他の収入	948,000	962,493	△14,493
		受入研修費収入	5,000	10,000	△5,000
		利用者等外給食費収入	688,000	697,750	△9,750
		雑収入	255,000	254,743	257
		事業活動収入計(1)		78,032,000	77,414,632
活動	に	人件費支出	52,878,000	52,576,064	301,936
		職員給料支出	17,320,000	17,317,584	2,416
		職員賞与支出	7,680,000	7,670,764	9,236
		非常勤職員給与支出	21,118,000	21,115,084	2,916
		退職給付支出	490,000	489,500	500
		法定福利費支出	6,270,000	5,983,132	286,868
		事業費支出	9,838,000	9,507,245	330,755
		給食費支出	4,370,000	4,257,532	112,468
		保健衛生費支出	80,000	65,099	14,901
		保育材料費支出	1,510,000	1,329,101	180,899
		水道光熱費支出	2,035,000	2,028,994	6,006
		消耗器具備品費支出	970,000	964,343	5,657
		保険料支出	313,000	312,240	760
		賃借料支出	550,000	547,776	2,224
		雑支出	10,000	2,160	7,840
		事務費支出	9,585,000	9,410,860	174,140
		福利厚生費支出	255,000	254,424	576
		職員被服費支出	5,000	4,516	484
		旅費交通費支出	10,000	7,250	2,750
		研修研究費支出	350,000	320,204	29,796
		事務消耗品費支出	500,000	495,572	4,428
		印刷製本費支出	199,000	97,031	101,969
		修繕費支出	325,000	324,000	1,000
		通信運搬費支出	220,000	209,530	10,470
		会議費支出	20,000	18,183	1,817
		広報費支出	40,000	37,200	2,800
		業務委託費支出	1,595,000	1,594,962	38
		手数料支出	550,000	542,723	7,277
		土地・建物賃借料支出	5,100,000	5,100,000	0
		租税公課支出	5,000	2,400	2,600
保守料支出	260,000	252,720	7,280		
雑支出	151,000	150,145	855		
支払利息支出	229,000	228,382	618		
支払利息支出	229,000	228,382	618		
事業活動支出計(2)		72,530,000	71,722,551	807,449	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,502,000	5,692,081	△190,081	
施設	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	

第2ながやま保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

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	支			
	出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,836,000	1,836,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	1,836,000	1,836,000	0
	固定資産取得支出	365,000	353,808	11,192
	器具及び備品取得支出	365,000	353,808	11,192
	施設整備等支出計(5)	2,201,000	2,189,808	11,192
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,201,000	△2,189,808	△11,192
その他の活動による収支	収入			
	支			
	出			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0
	予備費支出(10)	3,301,000	—	3,301,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,502,273	△3,502,273
	前期末支払資金残高(12)	0	809,095	△809,095
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	4,311,368	△4,311,368

第2ながやま保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

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	76,452,000	0	76,452,000
	委託費収益	75,620,360	0	75,620,360
	利用者等利用料収益	353,240	0	353,240
	利用者等利用料収益 (一般)	353,240	0	353,240
	その他の事業収益	478,400	0	478,400
	補助金事業収益(公費)	350,000	0	350,000
	補助金事業収益 (一般)	118,000	0	118,000
	その他の事業収益	10,400	0	10,400
	サービス活動収益計(1)	76,452,000	0	76,452,000
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	53,562,099	0	53,562,099
	職員給料	17,317,584	0	17,317,584
	職員賞与	7,670,764	0	7,670,764
	賞与引当金繰入	986,035	0	986,035
	非常勤職員給与	21,115,084	0	21,115,084
	退職給付費用	489,500	0	489,500
	法定福利費	5,983,132	0	5,983,132
	事業費	9,507,245	2,169,129	7,338,116
	給食費	4,257,532	0	4,257,532
	保健衛生費	65,099	0	65,099
	保育材料費	1,329,101	5,500	1,323,601
	水道光熱費	2,028,994	0	2,028,994
	消耗器具備品費	964,343	2,163,629	△1,199,286
	保険料	312,240	0	312,240
	賃借料	547,776	0	547,776
	雑費	2,160	0	2,160
	事務費	9,410,860	4,411,724	4,999,136
	福利厚生費	254,424	0	254,424
	職員被服費	4,516	0	4,516
	旅費交通費	7,250	0	7,250
	研修研究費	320,204	0	320,204
	事務消耗品費	495,572	96,984	398,588
	印刷製本費	97,031	322,380	△225,349
	修繕費	324,000	0	324,000
	通信運搬費	209,530	38,200	171,330
	会議費	18,183	0	18,183
	広報費	37,200	0	37,200
	業務委託費	1,594,962	0	1,594,962
	手数料	542,723	10,560	532,163
	土地・建物賃借料	5,100,000	3,825,000	1,275,000
	租税公課	2,400	118,500	△116,100
	保守料	252,720	0	252,720
雑費	150,145	100	150,045	
減価償却費	9,708,174	0	9,708,174	
減価償却費	9,708,174	0	9,708,174	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,911,334	△1,720,286	△6,191,048	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,911,334	△1,720,286	△6,191,048	
	サービス活動費用計(2)	74,277,044	4,860,567	69,416,477
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,174,956	△4,860,567	7,035,523
サ ー ビ ス 活 動	受取利息配当金収益	139	86	53
	受取利息配当金収益	139	86	53
	その他のサービス活動外収益	962,493	0	962,493
	受入研修費収益	10,000	0	10,000
	利用者等外給食収益	697,750	0	697,750
	雑収益	254,743	0	254,743

第2ながやま保育園拠点区分事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

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		サービス活動外収益計(4)	962,632	86	962,546
	費 用	支払利息	228,382	840,205	△611,823
		支払利息	228,382	840,205	△611,823
		サービス活動外費用計(5)	228,382	840,205	△611,823
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	734,250	△840,119	1,574,369
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,909,206	△5,700,686	8,609,892	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	0	208,656,000	△208,656,000
		施設整備等補助金収益	0	208,656,000	△208,656,000
		拠点区分間繰入金収益	0	24,754,205	△24,754,205
		拠点区分間繰入金収益	0	24,754,205	△24,754,205
		特別収益計(8)	0	233,410,205	△233,410,205
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	205,348,879	△205,348,879
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	205,348,879	△205,348,879
		特別費用計(9)	0	205,348,879	△205,348,879
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	28,061,326	△28,061,326	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,909,206	22,360,640	△19,451,434	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	22,360,640	0	22,360,640
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	25,269,846	22,360,640	2,909,206
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		25,269,846	22,360,640	2,909,206	

第2ながやま保育園拠点区分貸借対照表

平成30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	10,751,454	175,952,651	△165,201,197	流 動 負 債	9,262,121	176,979,556	△167,717,435
現 金 預 金	9,025,786	175,215,411	△166,189,625	短 期 運 営 資 金 借 入 金	0	75,000,000	△75,000,000
事 業 未 収 金	623,190	0	623,190	事 業 未 払 金	541,064	0	541,064
未 収 補 助 金	350,000	0	350,000	そ の 他 の 未 払 金	0	100,143,556	△100,143,556
前 払 費 用	687,332	737,240	△49,908	1年以内返済予定 設 備 資 金 借 入 金	1,836,000	1,836,000	0
拠 点 区 分 間 貸 付 金 産	65,146	0	65,146	未 払 費 用	4,501,070	0	4,501,070
固 定 資 産	243,325,772	252,680,138	△9,354,366	職 員 預 り 金	1,397,952	0	1,397,952
基 本 財 産	225,844,873	232,765,160	△6,920,287	賞 与 引 当 金	986,035	0	986,035
建 物	225,844,873	232,765,160	△6,920,287	固 定 負 債	23,828,000	25,664,000	△1,836,000
そ の 他 の 固 定 資 産 構 築 物	17,480,899	19,914,978	△2,434,079	設 備 資 金 借 入 金 計	23,828,000	25,664,000	△1,836,000
器 具 及 び 備 品	3,002,768	3,218,400	△215,632	負 債 の 部 合 計	33,090,121	202,643,556	△169,553,435
	14,478,131	16,696,578	△2,218,447	純 資 産 の 部			
				国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	195,717,259	203,628,593	△7,911,334
				国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	195,717,259	203,628,593	△7,911,334
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	25,269,846	22,360,640	2,909,206
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	25,269,846	22,360,640	2,909,206
				(うち当期活動 増 減 差 額)	2,909,206	22,360,640	△19,451,434
				純 資 産 の 部 合 計	220,987,105	225,989,233	△5,002,128
資 産 の 部 合 計	254,077,226	428,632,789	△174,555,563	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	254,077,226	428,632,789	△174,555,563

計算書類に対する注記

(第2ながやま保育園拠点区分)

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 — 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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの — 総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア — 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

- ・賞与引当金 — 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 第2ながやま保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は1サービス区分のため省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。
- (4) 第2ながやま保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
ア. 第2ながやま保育園サービス区分

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	232,765,160	0	6,920,287	225,844,873
合 計	232,765,160	0	6,920,287	225,844,873

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物(基)	232,765,160	6,920,287	225,844,873
構築物	3,218,400	215,632	3,002,768
器具及び備品	17,050,386	2,572,255	14,478,131
合 計	253,033,946	9,708,174	243,325,772

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

12. その他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