

平成30年度

社会福祉事業の財務諸表

(出羽こども園)

自：平成30年 4月 1日
至：平成31年 3月31日

社会福祉法人 賢和会

理事長 日野 滋子

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		出羽こども園	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	169,590,110	169,590,110	0
	借入金利息補助金収入	310,962	310,962	0
	経常経費寄附金収入	86,400	86,400	0
	受取利息配当金収入	12,854	12,854	0
	その他の収入	2,145,670	2,145,670	0
	事業活動収入計 (1)	172,145,996	172,145,996	0
	支出			
	人件費支出	125,421,894	125,421,894	0
	事業費支出	19,196,639	19,196,639	0
施設整備等による収支	事務費支出	11,593,747	11,593,747	0
	支払利息支出	450,192	450,192	0
	事業活動支出計 (2)	156,662,472	156,662,472	0
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	15,483,524	15,483,524	0
	収入			
	施設整備等補助金収入	10,189,650	10,189,650	0
	施設整備等収入計 (4)	10,189,650	10,189,650	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	14,469,650	14,469,650	0
	固定資産取得支出	14,408,177	14,408,177	0
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	28,877,827	28,877,827	0
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,688,177	△18,688,177	0
	収入			
	積立資産取崩収入	12,000,000	12,000,000	0
	事業区分間繰入金収入	960,000	960,000	0
	その他の活動収入計 (7)	12,960,000	12,960,000	0
	支出			
	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)	12,960,000	12,960,000	0
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,755,347	9,755,347	0
前期末支払資金残高 (11)		35,164,551	35,164,551	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)		44,919,898	44,919,898	0

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		事業区分合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	169,590,110		
	借入金利息補助金収入	310,962		
	経常経費寄附金収入	86,400		
	受取利息配当金収入	12,854		
	その他の収入	2,145,670		
	事業活動収入計 (1)	172,145,996		
	支出			
	人件費支出	125,421,894		
	事業費支出	19,196,639		
施設整備等による収支	事務費支出	11,593,747		
	支払利息支出	450,192		
	事業活動支出計 (2)	156,662,472		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	15,483,524		
	収入			
	施設整備等補助金収入	10,189,650		
	施設整備等収入計 (4)	10,189,650		
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	14,469,650		
	固定資産取得支出	14,408,177		
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	28,877,827		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,688,177		
	収入			
	積立資産取崩収入	12,000,000		
	事業区分間繰入金収入	960,000		
	その他の活動収入計 (7)	12,960,000		
	支出			
	その他の活動支出計 (8)	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,960,000		
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,755,347		
前期末支払資金残高 (11)		35,164,551		
当期末支払資金残高 (10)+(11)		44,919,898		

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		出羽こども園	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収 益			
	保育事業収益	169,590,110	169,590,110	0
	経常経費寄附金収益	86,400	86,400	0
	サービス活動収益計 (1)	169,676,510	169,676,510	0
	費 用			
	人件費	125,421,894	125,421,894	0
	事業費	19,529,347	19,529,347	0
	事務費	11,593,747	11,593,747	0
	減価償却費	16,908,833	16,908,833	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,087,605	△6,087,605	△0
サービス活動外増減の部	サービス活動費用計 (2)	167,366,216	167,366,216	0
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	2,310,294	2,310,294	0
	収 益			
	借入金利息補助金収益	310,962	310,962	0
	受取利息配当金収益	12,854	12,854	0
	その他のサービス活動外収益	2,145,670	2,145,670	0
	サービス活動外収益計 (4)	2,469,486	2,469,486	0
	費 用			
	支払利息	450,192	450,192	0
	サービス活動外費用計 (5)	450,192	450,192	0
特別増減の部	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,019,294	2,019,294	0
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,329,588	4,329,588	0
	収 益			
	施設整備等補助金収益	10,189,650	10,189,650	0
	事業区分間繰入金収益	960,000	960,000	0
	特別収益計 (8)	11,149,650	11,149,650	0
	費 用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	10,189,650	10,189,650	0
	特別費用計 (9)	10,189,650	10,189,650	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	960,000	960,000	0
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	5,289,588	5,289,588	0
	前期繰越活動増減差額 (12)	83,351,902	83,351,902	0
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	88,641,490	88,641,490	0
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	12,000,000	12,000,000	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)	100,641,490	100,641,490	0

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		事業区分合計		
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	169,590,110	
		経常経費寄附金収益	86,400	
		サービス活動収益計 (1)	169,676,510	
	費 用	人件費	125,421,894	
		事業費	19,529,347	
		事務費	11,593,747	
		減価償却費	16,908,833	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,087,605	
		サービス活動費用計 (2)	167,366,216	
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	2,310,294	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	310,962	
		受取利息配当金収益	12,854	
		その他のサービス活動外収益	2,145,670	
		サービス活動外収益計 (4)	2,469,486	
	費 用	支払利息	450,192	
		サービス活動外費用計 (5)	450,192	
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,019,294	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			4,329,588	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	10,189,650	
		事業区分間繰入金収益	960,000	
		特別収益計 (8)	11,149,650	
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	10,189,650	
		特別費用計 (9)	10,189,650	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)			960,000	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			5,289,588	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		83,351,902	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		88,641,490	
	基本金取崩額 (14)		0	
	その他の積立金取崩額 (15)		12,000,000	
	その他の積立金積立額 (16)		0	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		100,641,490	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	出羽こども園	合計	内部取引消去
流動資産	71,328,288	71,328,288	0
現金預金	59,301,288	59,301,288	0
事業未収金	1,002,860	1,002,860	0
未収金	960,000	960,000	0
未収補助金	9,616,940	9,616,940	0
立替金	132,200	132,200	0
前払費用	315,000	315,000	0
固定資産	320,419,404	320,419,404	0
基本財産	186,821,680	186,821,680	0
土地	42,396,377	42,396,377	0
建物	144,425,303	144,425,303	0
その他の固定資産	133,597,724	133,597,724	0
土地	313,200	313,200	0
建物	816,280	816,280	0
構築物	8,904,281	8,904,281	0
器具及び備品	3,435,748	3,435,748	0
ソフトウェア	128,215	128,215	0
人件費積立資産	35,000,000	35,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	85,000,000	85,000,000	0
資産の部合計	391,747,692	391,747,692	0
流動負債	30,688,390	30,688,390	0
事業未払金	24,480,576	24,480,576	0
その他の未払金	960,000	960,000	0
1年以内返済予定設備資金借入金	4,280,000	4,280,000	0
職員預り金	937,814	937,814	0
前受収益	30,000	30,000	0
固定負債	17,120,000	17,120,000	0
設備資金借入金	17,120,000	17,120,000	0
負債の部合計	47,808,390	47,808,390	0
基本金	41,987,331	41,987,331	0
第1号基本金	41,987,331	41,987,331	0
国庫補助金等特別積立金	81,310,481	81,310,481	0
その他の積立金	120,000,000	120,000,000	0
人件費積立金	35,000,000	35,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	85,000,000	85,000,000	0
次期繰越活動増減差額	100,641,490	100,641,490	0
(うち当期活動増減差額)	5,289,588	5,289,588	0
純資産の部合計	343,939,302	343,939,302	0
負債及び純資産の部合計	391,747,692	391,747,692	0

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	事業区分合計		
流動資産	71,328,288		
現金預金	59,301,288		
事業未収金	1,002,860		
未収金	960,000		
未収補助金	9,616,940		
立替金	132,200		
前払費用	315,000		
固定資産	320,419,404		
基本財産	186,821,680		
土地	42,396,377		
建物	144,425,303		
その他の固定資産	133,597,724		
土地	313,200		
建物	816,280		
構築物	8,904,281		
器具及び備品	3,435,748		
ソフトウェア	128,215		
人件費積立資産	35,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産	85,000,000		
資産の部合計	391,747,692		
流動負債	30,688,390		
事業未払金	24,480,576		
その他の未払金	960,000		
1年以内返済予定設備資金借入金	4,280,000		
職員預り金	937,814		
前受収益	30,000		
固定負債	17,120,000		
設備資金借入金	17,120,000		
負債の部合計	47,808,390		
基本金	41,987,331		
第1号基本金	41,987,331		
国庫補助金等特別積立金	81,310,481		
その他の積立金	120,000,000		
人件費積立金	35,000,000		
保育所施設・設備整備積立金	85,000,000		
次期繰越活動増減差額	100,641,490		
(うち当期活動増減差額)	5,289,588		
純資産の部合計	343,939,302		
負債及び純資産の部合計	391,747,692		

出羽こども園拠点区分 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

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考
収 入	保育事業収入	168,183,950	169,590,110	△1,406,160	
	施設型給付費収入	151,280,000	152,316,930	△1,036,930	
	施設型給付費収入	120,000,000	120,969,280	△969,280	
	利用者負担金収入	31,280,000	31,347,650	△67,650	
	利用者等利用料収入	1,100,000	1,098,470	1,530	
	利用者等利用料収入 (一般)	1,100,000	1,098,470	1,530	
	その他の事業収入	15,803,950	16,174,710	△370,760	
	補助金事業収入 (公費)	15,803,950	16,174,710	△370,760	
	借入金利息補助金収入	700,000	310,962	389,038	
	経常経費寄附金収入	86,400	86,400	0	
	受取利息配当金収入	10,000	12,854	△2,854	
	その他の収入	2,014,000	2,145,670	△131,670	
	受入研修費収入	14,000	14,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,800,000	1,809,750	△9,750	
	雑収入	200,000	321,920	△121,920	
	雑収入	200,000	321,920	△121,920	
	事業活動収入計 (1)	170,994,350	172,145,996	△1,151,646	
事業活動による収支	人件費支出	125,350,000	125,421,894	△71,894	
	職員給料支出	75,500,000	75,079,837	420,163	
	職員賞与支出	29,500,000	29,403,429	96,571	
	非常勤職員給与支出	3,400,000	3,326,323	73,677	
	退職給付支出	1,450,000	1,424,000	26,000	
	法定福利費支出	15,500,000	16,188,305	△688,305	
	事業費支出	21,692,274	19,196,639	2,495,635	
	給食費支出	10,200,000	10,137,436	62,564	
	保健衛生費支出	500,000	337,779	162,221	
	保育材料費支出	4,000,000	2,773,112	1,226,888	
	水道光熱費支出	2,750,000	2,727,200	22,800	
	燃料費支出	920,000	914,850	5,150	
	消耗器具備品費支出	1,700,000	1,626,736	73,264	
	保険料支出	1,000,000	486,385	513,615	
	賃借料支出	100,000	53,171	46,829	
	教育指導費支出	22,274	22,274	0	
	雑支出	500,000	117,696	382,304	
	事務費支出	13,810,000	11,593,747	2,216,253	
	福利厚生費支出	900,000	705,100	194,900	
	職員被服費支出	100,000	25,758	74,242	
	旅費交通費支出	400,000	285,082	114,918	
	研修研究費支出	150,000	123,780	26,220	
	事務消耗品費支出	1,000,000	422,013	577,987	
	印刷製本費支出	20,000	0	20,000	
	水道光熱費支出	300,000	216,559	83,441	
	燃料費支出	100,000	0	100,000	
	修繕費支出	3,500,000	3,334,435	165,565	
	通信運搬費支出	500,000	396,982	103,018	
	会議費支出	50,000	0	50,000	
	広報費支出	200,000	168,480	31,520	
	業務委託費支出	3,500,000	3,392,013	107,987	
	清掃委託費支出	1,000,000	945,238	54,762	
	その他の委託費支出	2,500,000	2,446,775	53,225	
	手数料支出	200,000	142,240	57,760	
	保険料支出	400,000	183,132	216,868	
	賃借料支出	320,000	317,371	2,629	

出羽こども園拠点区分 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

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支	支出				
	土地・建物賃借料支出	500,000	432,000	68,000	
	租税公課支出	50,000	15,400	34,600	
	保守料支出	500,000	431,040	68,960	
	諸会費支出	300,000	187,500	112,500	
	雑支出	820,000	814,862	5,138	
	雑支出	820,000	814,862	5,138	
	支払利息支出	1,000,000	450,192	549,808	
	事業活動支出計 (2)	161,852,274	156,662,472	5,189,802	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	9,142,076	15,483,524	△6,341,448	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	10,189,650	10,189,650	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	10,189,650	10,189,650	0	
	施設整備等収入計 (4)	10,189,650	10,189,650	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	14,469,650	14,469,650	0	
	固定資産取得支出	14,600,000	14,408,177	191,823	
	土地取得支出	6,300,000	6,296,377	3,623	
	構築物取得支出	6,500,000	6,453,120	46,880	
	器具及び備品取得支出	1,800,000	1,658,680	141,320	
	施設整備等支出計 (5)	29,069,650	28,877,827	191,823	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,880,000	△18,688,177	△191,823	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,000,000	12,000,000	0	
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	12,000,000	12,000,000	0	
	事業区分間繰入金収入	960,000	960,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	12,960,000	12,960,000	0	
	支出				
	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)	12,960,000	12,960,000	0	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
		△0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,222,076	9,755,347	△6,533,271	
	前期末支払資金残高 (12)	35,164,551	35,164,551	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	38,386,627	44,919,898	△6,533,271	

出羽こども園拠点区分 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

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収 益	保育事業収益	169,590,110	136,373,350	33,216,760
	保育所運営費収益	0	120,389,320	△120,389,320
	施設型給付費収益	152,316,930	0	152,316,930
	施設型給付費収益	120,969,280	0	120,969,280
	利用者負担金収益	31,347,650	0	31,347,650
	利用者等利用料収益	1,098,470	0	1,098,470
	利用者等利用料収益 (一般)	1,098,470	0	1,098,470
	私的契約利用料収益	0	1,761,200	△1,761,200
	その他の事業収益	16,174,710	14,222,830	1,951,880
	補助金事業収益	0	14,222,830	△14,222,830
	補助金事業収益 (公費)	16,174,710	0	16,174,710
	経常経費寄附金収益	86,400	0	86,400
	サービス活動収益計 (1)	169,676,510	136,373,350	33,303,160
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	125,421,894	104,927,473	20,494,421
	職員給料	75,079,837	63,628,452	11,451,385
	職員賞与	29,403,429	24,908,160	4,495,269
	非常勤職員給与	3,326,323	2,943,404	382,919
	退職給付費用	1,424,000	1,201,500	222,500
	法定福利費	16,188,305	12,245,957	3,942,348
	事業費	19,529,347	18,628,615	900,732
	給食費	10,137,436	10,178,243	△40,807
	保健衛生費	337,779	333,472	4,307
	保育材料費	2,773,112	1,846,390	926,722
	水道光熱費	2,727,200	2,967,482	△240,282
	燃料費	914,850	1,016,335	△101,485
	消耗器具備品費	1,626,736	1,378,630	248,106
	保険料	819,093	805,094	13,999
	賃借料	53,171	0	53,171
	教育指導費	22,274	0	22,274
	雑費	117,696	102,969	14,727
	事務費	11,593,747	9,680,359	1,913,388
	福利厚生費	705,100	691,487	13,613
	職員被服費	25,758	0	25,758
	旅費交通費	285,082	490,230	△205,148
	研修研究費	123,780	307,980	△184,200
	事務消耗品費	422,013	638,848	△216,835
	印刷製本費	0	234,490	△234,490
	水道光熱費	216,559	213,059	3,500
	修繕費	3,334,435	877,984	2,456,451
	通信運搬費	396,982	368,381	28,601
	会議費	0	23,284	△23,284
	広報費	168,480	168,480	0
	業務委託費	3,392,013	3,618,980	△226,967
	清掃委託費	945,238	892,140	53,098
	その他の委託費	2,446,775	2,726,840	△280,065
	手数料	142,240	21,406	120,834
	保険料	183,132	167,270	15,862
	賃借料	317,371	348,646	△31,275
	土地・建物賃借料	432,000	432,000	0
	租税公課	15,400	9,950	5,450
	保守料	431,040	184,572	246,468
	渉外費	0	112,701	△112,701
	諸会費	187,500	180,500	7,000

出羽こども園拠点区分 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

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
費 用	雑費	814,862	590,111	224,751
	雑費	814,862	590,111	224,751
	減価償却費	16,908,833	17,037,644	△128,811
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,087,605	△5,626,372	△461,233
	サービス活動費用計 (2)	167,366,216	144,647,719	22,718,497
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	2,310,294	△8,274,369	10,584,663
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	借入金利息補助金収益	310,962	508,731	△197,769
	受取利息配当金収益	12,854	22,432	△9,578
	その他のサービス活動外収益	2,145,670	2,203,584	△57,914
	受入研修費収益	14,000	7,000	7,000
	利用者等外給食収益	1,809,750	1,581,200	228,550
	雑収益	321,920	615,384	△293,464
	雑収益	321,920	615,384	△293,464
	サービス活動外収益計 (4)	2,469,486	2,734,747	△265,261
	支払利息	450,192	671,167	△220,975
	サービス活動外費用計 (5)	450,192	671,167	△220,975
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,019,294	2,063,580	△44,286
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,329,588	△6,210,789	10,540,377
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	10,189,650	10,189,650	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	10,189,650	10,189,650	0
	事業区分間繰入金収益	960,000	960,000	0
	その他の特別収益	0	21,555,766	△21,555,766
	過年度修正差額	0	21,555,766	△21,555,766
	特別収益計 (8)	11,149,650	32,705,416	△21,555,766
	国庫補助金等特別積立金積立額	10,189,650	0	10,189,650
	特別費用計 (9)	10,189,650	0	10,189,650
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	960,000	32,705,416	△31,745,416
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	5,289,588	26,494,627	△21,205,039
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	83,351,902	56,857,275	26,494,627
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	88,641,490	83,351,902	5,289,588
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	12,000,000	0	12,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	12,000,000	0	12,000,000
	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)	100,641,490	83,351,902	17,289,588

出羽こども園拠点区分 貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

(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	71,328,288	52,999,662	18,328,626	流動負債	30,688,390	17,835,111	12,853,279
現金預金	59,301,288	42,791,318	16,509,970	事業未払金	24,480,576	16,142,970	8,337,606
事業未収金	1,002,860	883,830	119,030	その他の未払金	960,000	960,000	0
未収金	960,000	960,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	4,280,000	0	4,280,000
未収補助金	9,616,940	8,053,264	1,563,676	職員預り金	937,814	717,141	220,673
立替金	132,200	0	132,200	前受収益	30,000	15,000	15,000
前払費用	315,000	311,250	3,750				
固定資産	320,419,404	335,252,768	△14,833,364	固定負債	17,120,000	35,869,650	△18,749,650
基本財産	186,821,680	195,397,601	△8,575,921	設備資金借入金	17,120,000	35,869,650	△18,749,650
土地	42,396,377	36,100,000	6,296,377	負債の部合計	47,808,390	53,704,761	△5,896,371
建物	144,425,303	159,297,601	△14,872,298	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	133,597,724	139,855,167	△6,257,443	基本金	41,987,331	41,987,331	0
土地	313,200	313,200	0	第1号基本金	41,987,331	41,987,331	0
建物	816,280	963,238	△146,958	国庫補助金等特別積立金	81,310,481	77,208,436	4,102,045
構築物	8,904,281	3,677,042	5,227,239	その他の積立金	120,000,000	132,000,000	△12,000,000
器具及び備品	3,435,748	2,371,584	1,064,164	人件費積立金	35,000,000	35,000,000	0
ソフトウェア	128,215	197,395	△69,180	保育所施設・設備整備積立金	85,000,000	97,000,000	△12,000,000
人件費積立資産	35,000,000	35,000,000	0	次期繰越活動増減差額	100,641,490	83,351,902	17,289,588
保育所施設・設備整備積立資産	85,000,000	97,000,000	△12,000,000	(うち当期活動増減差額)	5,289,588	26,494,627	△21,205,039
長期前払費用	0	332,708	△332,708	純資産の部合計	343,939,302	334,547,669	9,391,633
資産の部合計	391,747,692	388,252,430	3,495,262	負債及び純資産の部合計	391,747,692	388,252,430	3,495,262

計算書類に対する注記（出羽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－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

- ・減価償却資産－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。（定額法）

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。（リース期間定額法）

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 一通常年は翌期支給金額の当年度負担額を計上していない。
- ・徴収不能引当金 個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。上記以外の金銭債権は、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している。当法人の徴収不能となった額は、これまでほぼ零に等しいことから、今期は計上していない。

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

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済制度を採用している。

4. 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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 出羽こども園拠点計算書類（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（会計基準別紙3(㊹)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊺)）

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
土地	36,100,000	6,296,377	0	42,396,377
建物	159,297,601	0	14,872,298	144,425,303
合 計	195,397,601	6,296,377	14,872,298	186,821,680

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。

土地（基本財産）	36,100,000円
建物（基本財産）	159,297,601円
計	195,397,601円

担保に供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）	21,400,000円
計	21,400,000円

（医療福祉機構に対する借入金）

8. 有形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
基本財産			
建物	310,234,250	165,808,947	144,425,303
小 計	310,234,250	165,808,947	144,425,303
その他の固定資産			
建物	2,113,950	1,297,670	816,280
構築物	21,483,005	12,578,724	8,904,281
器具及び備品	23,650,892	20,215,144	3,435,748
小 計	47,247,847	34,091,538	13,156,309
合 計	357,482,097	199,900,485	157,581,612

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

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	1,002,860	0	1,002,860
未収金	960,000	0	960,000
未収補助金	9,616,940	0	9,616,940
合 計	11,579,800	0	11,579,800

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

出羽こども園拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		
		本部	出羽こども園	建物賃貸事業
収 入	保育事業収入	0	169,590,110	0
	施設型給付費収入	0	152,316,930	0
	施設型給付費収入	0	120,969,280	0
	利用者負担金収入	0	31,347,650	0
	利用者等利用料収入	0	1,098,470	0
	利用者等利用料収入(一般)	0	1,098,470	0
	その他の事業収入	0	16,174,710	0
	補助金事業収入(公費)	0	16,174,710	0
	借入金利息補助金収入	0	310,962	0
	経常経費寄附金収入	0	86,400	0
	受取利息配当金収入	2,142	10,712	0
	その他の収入	0	2,145,670	0
	受入研修費収入	0	14,000	0
	利用者等外給食費収入	0	1,809,750	0
	雑収入	0	321,920	0
	雑収入	0	321,920	0
	事業活動収入計(1)	2,142	172,143,854	0
事業活動による収支	人件費支出	0	125,421,894	0
	職員給料支出	0	75,079,837	0
	職員賞与支出	0	29,403,429	0
	非常勤職員給与支出	0	3,326,323	0
	退職給付支出	0	1,424,000	0
	法定福利費支出	0	16,188,305	0
	事業費支出	0	19,196,639	0
	給食費支出	0	10,137,436	0
	保健衛生費支出	0	337,779	0
	保育材料費支出	0	2,773,112	0
	水道光熱費支出	0	2,727,200	0
	燃料費支出	0	914,850	0
	消耗器具備品費支出	0	1,626,736	0
	保険料支出	0	486,385	0
	賃借料支出	0	53,171	0
	教育指導費支出	0	22,274	0
	雑支出	0	117,696	0
	事務費支出	221,299	11,372,448	0
	福利厚生費支出	0	705,100	0
	職員被服費支出	0	25,758	0
	旅費交通費支出	0	285,082	0
	研修研究費支出	0	123,780	0
	事務消耗品費支出	0	422,013	0
	水道光熱費支出	0	216,559	0
	修繕費支出	0	3,334,435	0
	通信運搬費支出	0	396,982	0
	広報費支出	0	168,480	0
	業務委託費支出	42,723	3,349,290	0
	清掃委託費支出	0	945,238	0
	その他の委託費支出	42,723	2,404,052	0
	手数料支出	0	142,240	0
	保険料支出	0	183,132	0
	賃借料支出	0	317,371	0
	土地・建物賃借料支出	0	432,000	0
	租税公課支出	0	15,400	0
	保守料支出	0	431,040	0
	諸会費支出	0	187,500	0
	雑支出	178,576	636,286	0

出羽こども園拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		
		本部	出羽こども園	建物賃貸事業
支 出	雑支出	178,576	636,286	0
	支払利息支出	0	450,192	0
	事業活動支出計 (2)	221,299	156,441,173	0
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△219,157	15,702,681	0
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	0	10,189,650	0
	設備資金借入金元金償還補助金収入	0	10,189,650	0
	施設整備等収入計 (4)	0	10,189,650	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	0	14,469,650	0
	固定資産取得支出	0	14,408,177	0
	土地取得支出	0	6,296,377	0
	構築物取得支出	0	6,453,120	0
	器具及び備品取得支出	0	1,658,680	0
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	0	28,877,827	0
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△18,688,177	0
	収入			
	積立資産取崩収入	0	12,000,000	0
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	0	12,000,000	0
	事業区分間繰入金収入	0	0	960,000
	サービス区分間繰入金収入	0	960,000	0
	その他の活動収入計 (7)	0	12,960,000	960,000
	支出			
	サービス区分間繰入金支出	0	0	960,000
その他の活動による収支	その他の活動支出計 (8)	0	0	960,000
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	12,960,000	0
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	△219,157	9,974,504	0
前期末支払資金残高 (11)		0	35,164,551	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)		△219,157	45,139,055	0

出羽こども園拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		合 計	内部取引消去	拠点区分合計
収 入	保育事業収入	169,590,110	0	169,590,110
	施設型給付費収入	152,316,930	0	152,316,930
	施設型給付費収入	120,969,280	0	120,969,280
	利用者負担金収入	31,347,650	0	31,347,650
	利用者等利用料収入	1,098,470	0	1,098,470
	利用者等利用料収入 (一般)	1,098,470	0	1,098,470
	その他の事業収入	16,174,710	0	16,174,710
	補助金事業収入 (公費)	16,174,710	0	16,174,710
	借入金利息補助金収入	310,962	0	310,962
	経常経費寄附金収入	86,400	0	86,400
	受取利息配当金収入	12,854	0	12,854
	その他の収入	2,145,670	0	2,145,670
	受入研修費収入	14,000	0	14,000
	利用者等外給食費収入	1,809,750	0	1,809,750
	雑収入	321,920	0	321,920
	雑収入	321,920	0	321,920
	事業活動収入計 (1)	172,145,996	0	172,145,996
事業活動による収 支	人件費支出	125,421,894	0	125,421,894
	職員給料支出	75,079,837	0	75,079,837
	職員賞与支出	29,403,429	0	29,403,429
	非常勤職員給与支出	3,326,323	0	3,326,323
	退職給付支出	1,424,000	0	1,424,000
	法定福利費支出	16,188,305	0	16,188,305
	事業費支出	19,196,639	0	19,196,639
	給食費支出	10,137,436	0	10,137,436
	保健衛生費支出	337,779	0	337,779
	保育材料費支出	2,773,112	0	2,773,112
	水道光熱費支出	2,727,200	0	2,727,200
	燃料費支出	914,850	0	914,850
	消耗器具備品費支出	1,626,736	0	1,626,736
	保険料支出	486,385	0	486,385
	賃借料支出	53,171	0	53,171
	教育指導費支出	22,274	0	22,274
	雑支出	117,696	0	117,696
	事務費支出	11,593,747	0	11,593,747
	福利厚生費支出	705,100	0	705,100
	職員被服費支出	25,758	0	25,758
	旅費交通費支出	285,082	0	285,082
	研修研究費支出	123,780	0	123,780
	事務消耗品費支出	422,013	0	422,013
	水道光熱費支出	216,559	0	216,559
	修繕費支出	3,334,435	0	3,334,435
	通信運搬費支出	396,982	0	396,982
	広報費支出	168,480	0	168,480
	業務委託費支出	3,392,013	0	3,392,013
	清掃委託費支出	945,238	0	945,238
	その他の委託費支出	2,446,775	0	2,446,775
	手数料支出	142,240	0	142,240
	保険料支出	183,132	0	183,132
	賃借料支出	317,371	0	317,371
	土地・建物賃借料支出	432,000	0	432,000
	租税公課支出	15,400	0	15,400
	保守料支出	431,040	0	431,040
	諸会費支出	187,500	0	187,500
	雑支出	814,862	0	814,862

出羽こども園拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		合 計	内部取引消去	拠点区分合計
支 出	雑支出	814,862	0	814,862
	支払利息支出	450,192	0	450,192
	事業活動支出計 (2)	156,662,472	0	156,662,472
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	15,483,524	0	15,483,524
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	10,189,650	0	10,189,650
	設備資金借入金元金償還補助金収入	10,189,650	0	10,189,650
	施設整備等収入計 (4)	10,189,650	0	10,189,650
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	14,469,650	0	14,469,650
	固定資産取得支出	14,408,177	0	14,408,177
	土地取得支出	6,296,377	0	6,296,377
	構築物取得支出	6,453,120	0	6,453,120
	器具及び備品取得支出	1,658,680	0	1,658,680
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	28,877,827	0	28,877,827
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,688,177	0	△18,688,177
	収入			
	積立資産取崩収入	12,000,000	0	12,000,000
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	12,000,000	0	12,000,000
	事業区分間繰入金収入	960,000	0	960,000
	サービス区分間繰入金収入	960,000	△960,000	0
	その他の活動収入計 (7)	13,920,000	△960,000	12,960,000
	支出			
	サービス区分間繰入金支出	960,000	△960,000	0
その他の活動による収支	その他の活動支出計 (8)	960,000	△960,000	0
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,960,000	0	12,960,000
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,755,347	0	9,755,347
前期末支払資金残高 (11)		35,164,551	0	35,164,551
当期末支払資金残高 (10)+(11)		44,919,898	0	44,919,898

出羽こども園拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		合計
		本部	出羽こども園	
収 益	保育事業収益	0	169,590,110	169,590,110
	施設型給付費収益	0	152,316,930	152,316,930
	施設型給付費収益	0	120,969,280	120,969,280
	利用者負担金収益	0	31,347,650	31,347,650
	利用者等利用料収益	0	1,098,470	1,098,470
	利用者等利用料収益 (一般)	0	1,098,470	1,098,470
	その他の事業収益	0	16,174,710	16,174,710
	補助金事業収益 (公費)	0	16,174,710	16,174,710
	経常経費寄附金収益	0	86,400	86,400
	サービス活動収益計 (1)	0	169,676,510	169,676,510
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	0	125,421,894	125,421,894
	職員給料	0	75,079,837	75,079,837
	職員賞与	0	29,403,429	29,403,429
	非常勤職員給与	0	3,326,323	3,326,323
	退職給付費用	0	1,424,000	1,424,000
	法定福利費	0	16,188,305	16,188,305
	事業費	0	19,529,347	19,529,347
	給食費	0	10,137,436	10,137,436
	保健衛生費	0	337,779	337,779
	保育材料費	0	2,773,112	2,773,112
	水道光熱費	0	2,727,200	2,727,200
	燃料費	0	914,850	914,850
	消耗器具備品費	0	1,626,736	1,626,736
	保険料	0	819,093	819,093
	賃借料	0	53,171	53,171
	教育指導費	0	22,274	22,274
	雑費	0	117,696	117,696
	事務費	221,299	11,372,448	11,593,747
	福利厚生費	0	705,100	705,100
	職員被服費	0	25,758	25,758
	旅費交通費	0	285,082	285,082
	研修研究費	0	123,780	123,780
	事務消耗品費	0	422,013	422,013
	水道光熱費	0	216,559	216,559
	修繕費	0	3,334,435	3,334,435
	通信運搬費	0	396,982	396,982
	広報費	0	168,480	168,480
	業務委託費	42,723	3,349,290	3,392,013
	清掃委託費	0	945,238	945,238
	その他の委託費	42,723	2,404,052	2,446,775
	手数料	0	142,240	142,240
	保険料	0	183,132	183,132
	賃借料	0	317,371	317,371
	土地・建物賃借料	0	432,000	432,000
	租税公課	0	15,400	15,400
	保守料	0	431,040	431,040
	諸会費	0	187,500	187,500
	雑費	178,576	636,286	814,862
	雑費	178,576	636,286	814,862
	減価償却費	0	16,908,833	16,908,833
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△6,087,605	△6,087,605
	サービス活動費用計 (2)	221,299	167,144,917	167,366,216
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△221,299	2,531,593	2,310,294
	借入金利息補助金収益	0	310,962	310,962
	受取利息配当金収益	2,142	10,712	12,854

出羽こども園拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		合計
		本部	出羽こども園	
サービス活動外増減の部	収益			
	その他のサービス活動外収益	0	2,145,670	2,145,670
	受入研修費収益	0	14,000	14,000
	利用者等外給食収益	0	1,809,750	1,809,750
	雑収益	0	321,920	321,920
	雑収益	0	321,920	321,920
	サービス活動外収益計 (4)	2,142	2,467,344	2,469,486
	費用			
	支払利息	0	450,192	450,192
	サービス活動外費用計 (5)	0	450,192	450,192
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		2,142	2,017,152	2,019,294
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△219,157	4,548,745	4,329,588

出羽こども園拠点区分 事業活動明細書

(白) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		内部取引消去	拠点区分合計	
収 益	保育事業収益	0	169,590,110	
	施設型給付費収益	0	152,316,930	
	施設型給付費収益	0	120,969,280	
	利用者負担金収益	0	31,347,650	
	利用者等利用料収益	0	1,098,470	
	利用者等利用料収益(一般)	0	1,098,470	
	その他の事業収益	0	16,174,710	
	補助金事業収益(公費)	0	16,174,710	
	経常経費寄附金収益	0	86,400	
	サービス活動収益計(1)	0	169,676,510	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	0	125,421,894	
	職員給料	0	75,079,837	
	職員賞与	0	29,403,429	
	非常勤職員給与	0	3,326,323	
	退職給付費用	0	1,424,000	
	法定福利費	0	16,188,305	
	事業費	0	19,529,347	
	給食費	0	10,137,436	
	保健衛生費	0	337,779	
	保育材料費	0	2,773,112	
	水道光熱費	0	2,727,200	
	燃料費	0	914,850	
	消耗器具備品費	0	1,626,736	
	保険料	0	819,093	
	賃借料	0	53,171	
	教育指導費	0	22,274	
	雑費	0	117,696	
	事務費	0	11,593,747	
	福利厚生費	0	705,100	
	職員被服費	0	25,758	
	旅費交通費	0	285,082	
	研修研究費	0	123,780	
	事務消耗品費	0	422,013	
	水道光熱費	0	216,559	
	修繕費	0	3,334,435	
	通信運搬費	0	396,982	
	広報費	0	168,480	
	業務委託費	0	3,392,013	
	清掃委託費	0	945,238	
	その他の委託費	0	2,446,775	
	手数料	0	142,240	
	保険料	0	183,132	
	賃借料	0	317,371	
	土地・建物賃借料	0	432,000	
	租税公課	0	15,400	
	保守料	0	431,040	
	諸会費	0	187,500	
	雑費	0	814,862	
	雑費	0	814,862	
	減価償却費	0	16,908,833	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△6,087,605	
	サービス活動費用計(2)	0	167,366,216	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	0	2,310,294	
	借入金利息補助金収益	0	310,962	
	受取利息配当金収益	0	12,854	

出羽こども園拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		内部取引消去	拠点区分合計	
サービス活動外増減の部	収益			
	その他のサービス活動外収益	0	2,145,670	
	受入研修費収益	0	14,000	
	利用者等外給食収益	0	1,809,750	
	雑収益	0	321,920	
	雑収益	0	321,920	
	サービス活動外収益計 (4)	0	2,469,486	
	費用			
	支払利息	0	450,192	
	サービス活動外費用計 (5)	0	450,192	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	2,019,294	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	4,329,588	