

平成31年度

計 算 書 類

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2年 3月31日

社会福祉法人 みどり愛児会
(法人番号:4280005000427)

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	159,091,824	159,392,065	△300,241	
	受取利息配当金収入	3,628	4,029	△401	
	その他の収入	2,817,630	2,825,725	△8,095	
	事業活動収入計(1)	161,913,082	162,221,819	△308,737	
	支出				
人件費支出	130,087,642	130,054,171	33,471		
事業費支出	16,260,038	16,126,757	133,281		
事務費支出	6,900,411	6,846,851	53,560		
その他の支出	1,940,000	1,927,410	12,590		
事業活動支出計(2)	155,188,091	154,955,189	232,902		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,724,991	7,266,630	△541,639		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	462,630	462,630	0	
	施設整備等収入計(4)	462,630	462,630	0	
	支出				
固定資産取得支出	2,332,630	2,332,630	0		
施設整備等支出計(5)	2,332,630	2,332,630	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,870,000	△1,870,000	0		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	45,009	45,009	0	
	その他の活動収入計(7)	45,009	45,009	0	
	支出				
積立資産支出	4,900,000	4,900,000	0		
その他の活動支出計(8)	4,900,000	4,900,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,854,991	△4,854,991	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)	0	541,639	△541,639		
前期末支払資金残高(12)	28,495,785	28,495,785	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,495,785	29,037,424	△541,639		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収 保育事業収益	159,392,065	153,839,320	5,552,745
	益 サービス活動収益計(1)	159,392,065	153,839,320	5,552,745
	費 人件費	130,333,171	123,703,702	6,629,469
	事業費	16,126,757	15,968,027	158,730
	事務費	6,846,851	6,887,045	△40,194
	減価償却費	6,423,562	6,433,301	△9,739
	用 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,759,825	△3,746,673	△13,152
	サービス活動費用計(2)	155,970,516	149,245,402	6,725,114
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,421,549	4,593,918	△1,172,369
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	4,029	3,954	75
	益 その他のサービス活動外収益	2,825,725	2,284,711	541,014
	サービス活動外収益計(4)	2,829,754	2,288,665	541,089
	費 その他のサービス活動外費用	1,927,410	1,783,021	144,389
	用 サービス活動外費用計(5)	1,927,410	1,783,021	144,389
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	902,344	505,644	396,700
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,323,893	5,099,562	△775,669
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	462,630	615,600	△152,970
	益 特別収益計(8)	462,630	615,600	△152,970
	費 固定資産売却損・処分損	0	330,696	△330,696
	用 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△0	△217,780	217,780
	国庫補助金等特別積立金積立額	462,630	615,600	△152,970
	特別費用計(9)	462,630	728,516	△265,886
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△112,916	112,916
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,323,893	4,986,646	△662,753
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	47,055,960	45,669,314	1,386,646
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	51,379,853	50,655,960	723,893
	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)	4,900,000	3,600,000	1,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	46,479,853	47,055,960	△576,107

法人単位貸借対照表

令和 2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	40,358,061	39,023,218	1,334,843	流動負債	16,920,637	15,848,433
現金預金	34,670,867	34,124,581	546,286	事業未払金	3,160,389	3,142,120
事業未収金	0	1,600	△1,600	未払費用	7,861,848	6,268,829
未収金	168,175	143,290	24,885	職員預り金	298,400	1,116,484
未収補助金	5,181,510	4,420,100	761,410	賞与引当金	5,600,000	5,321,000
前払金	292,500	287,500	5,000			
前払費用	45,009	46,147	△1,138			
固定資産	175,298,937	174,534,878	764,059	固定負債	0	0
基本財産	127,576,393	130,118,333	△2,541,940	負債の部合計	16,920,637	15,848,433
建物	127,576,393	130,118,333	△2,541,940	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	47,722,544	44,416,545	3,305,999	基本金	18,817,289	18,817,289
構築物	1,454,654	1,707,915	△253,261	国庫補助金等特別積立金	91,889,219	95,186,414
器具及び備品	4,717,890	6,013,621	△1,295,731	その他の積立金	41,550,000	36,650,000
人件費積立資産	9,100,000	9,100,000	0	人件費積立金	9,100,000	9,100,000
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0	修繕積立金	7,100,000	7,100,000
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0	備品等購入積立金	2,150,000	2,150,000
保育所施設・設備整備積立資産	23,200,000	18,300,000	4,900,000	保育所施設・設備整備積立金	23,200,000	18,300,000
長期前払費用	0	45,009	△45,009	次期繰越活動増減差額	46,479,853	47,055,960
				(うち当期活動増減差額)	4,323,893	4,986,646
				純資産の部合計	198,736,361	197,709,663
資産の部合計	215,656,998	213,558,096	2,098,902	負債及び純資産の部合計	215,656,998	213,558,096

計算書類に対する注記（法人全体用）

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) 固定資産の減価償却の方法

①建物、建物附属設備並び器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについて旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

②リース資産

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。

(2) 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期に帰属する額を計上している。

(3) 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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

常勤職員について、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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）

当法人は社会福祉事業の一拠点のみ運営しているため以下の計算書類の作成を省略している。

・事業区分別内訳書（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）

・社会福祉事業における拠点区分別内訳書（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）

(2) みどり保育所拠点計算書類（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）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊾)）

(4) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊿)）

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①みどり保育所拠点（社会福祉事業）

ア みどり保育所

イ 法人本部

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	130,118,333	2,058,595	4,600,535	127,576,393
合 計	130,118,333	2,058,595	4,600,535	127,576,393

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

該当なし

9. 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	198,309,884	70,733,491	127,576,393
小 計	198,309,884	70,733,491	127,576,393
その他の固定資産			
構築物	6,602,611	5,147,957	1,454,654
器具及び備品	21,084,025	16,366,135	4,717,890
小 計	27,686,636	21,514,092	6,172,544
合 計	225,996,520	92,247,583	133,748,937

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	168,175	0	168,175
未収補助金	5,181,510	0	5,181,510
合 計	5,349,685	0	5,349,685

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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

みどり保育所拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	保育事業収入	159,091,824	159,392,065	△300,241	
	委託費収入	144,266,100	144,266,100	0	
	利用者等利用料収入	2,361,790	2,363,290	△1,500	
	利用者等利用料収入(公費)	162,000	162,000	0	
	利用者等利用料収入(一般)	2,199,790	2,201,290	△1,500	
	その他の事業収入	12,463,934	12,762,675	△298,741	
	補助金事業収入(公費)	10,463,934	10,664,725	△200,791	
	補助金事業収入(一般)	2,000,000	2,097,950	△97,950	
	受取利息配当金収入	3,628	4,029	△401	
	その他の収入	2,817,630	2,825,725	△8,095	
	受入研修費収入	90,000	90,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,927,400	1,935,495	△8,095	
	雑収入	800,230	800,230	0	
	雑収入	800,230	800,230	0	
	事業活動収入計(1)		161,913,082	162,221,819	△308,737
支 出	人件費支出	130,087,642	130,054,171	33,471	
	役員報酬支出	448,000	432,000	16,000	
	職員給料支出	74,480,000	74,475,115	4,885	
	職員賞与支出	23,199,936	23,199,936	0	
	非常勤職員給与支出	13,900,000	13,899,102	898	
	退職給付支出	2,129,706	2,129,706	0	
	法定福利費支出	15,930,000	15,918,312	11,688	
	事業費支出	16,260,038	16,126,757	133,281	
	給食費支出	8,486,862	8,292,871	193,991	
	保健衛生費支出	132,000	134,782	△2,782	
	保育材料費支出	1,100,000	1,089,503	10,497	
	水道光熱費支出	3,350,000	3,427,528	△77,528	
	消耗器具備品費支出	1,102,529	1,100,933	1,596	
	保険料支出	337,647	337,647	0	
	賃借料支出	1,711,000	1,707,256	3,744	
	雑支出	40,000	36,237	3,763	
	事務費支出	6,900,411	6,846,851	53,560	
	福利厚生費支出	1,296,500	1,262,870	33,630	
	職員被服費支出	39,632	39,632	0	
	旅費交通費支出	58,503	38,510	19,993	
	研修研究費支出	190,000	188,691	1,309	
	事務消耗品費支出	210,294	208,508	1,786	
	修繕費支出	509,880	509,880	0	
	通信運搬費支出	260,000	259,538	462	
	会議費支出	30,000	28,635	1,365	
	広報費支出	246,000	246,000	0	
	業務委託費支出	1,010,000	1,049,445	△39,445	
	その他の委託費支出	1,010,000	1,049,445	△39,445	
	手数料支出	184,028	179,273	4,755	
	保険料支出	44,100	44,100	0	
	土地・建物賃借料支出	1,169,600	1,163,987	5,613	
	保守料支出	1,030,000	1,014,160	15,840	
	渉外費支出	241,480	241,480	0	
負担金支出(事務)	150,000	150,000	0		
雑支出	230,394	222,142	8,252		
雑支出	230,394	222,142	8,252		
その他の支出	1,940,000	1,927,410	12,590		
利用者等外給食費支出	1,940,000	1,927,410	12,590		

みどり保育所拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	事業活動支出計 (2)	155,188,091	154,955,189	232,902	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,724,991	7,266,630	△541,639	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	462,630	462,630	0	
	施設整備等補助金収入	462,630	462,630	0	
	施設整備等収入計 (4)	462,630	462,630	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,332,630	2,332,630	0	
	建物取得支出	188,595	188,595	0	
	建物附属設備取得支出	1,870,000	1,870,000	0	
	構築物取得支出	274,035	274,035	0	
	施設整備等支出計 (5)	2,332,630	2,332,630	0	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△1,870,000	△1,870,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	45,009	45,009	0	
	長期前払費用返還金収入	45,009	45,009	0	
	その他の活動収入計 (7)	45,009	45,009	0	
	支出				
	積立資産支出	4,900,000	4,900,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	4,900,000	4,900,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	4,900,000	4,900,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△4,854,991	△4,854,991	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)	0	541,639	△541,639	
前期末支払資金残高 (12)		28,495,785	28,495,785	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		28,495,785	29,037,424	△541,639	

みどり保育所拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	159,392,065	153,839,320	5,552,745
	委託費収益	144,266,100	141,716,220	2,549,880
	利用者等利用料収益	2,363,290	0	2,363,290
	利用者等利用料収益(公費)	162,000	0	162,000
	利用者等利用料収益(一般)	2,201,290	0	2,201,290
	その他の事業収益	12,762,675	12,123,100	639,575
	補助金事業収益(公費)	10,664,725	9,149,800	1,514,925
	補助金事業収益(一般)	2,097,950	1,696,600	401,350
	その他の事業収益	0	1,276,700	△1,276,700
サービス活動収益計(1)		159,392,065	153,839,320	5,552,745
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	130,333,171	123,703,702	6,629,469
	役員報酬	432,000	328,000	104,000
	職員給料	74,475,115	64,517,474	9,957,641
	職員賞与	17,878,936	18,322,445	△443,509
	賞与引当金繰入	5,600,000	5,321,000	279,000
	非常勤職員給与	13,899,102	18,074,156	△4,175,054
	退職給付費用	2,129,706	1,601,369	528,337
	法定福利費	15,918,312	15,539,258	379,054
	事業費	16,126,757	15,968,027	158,730
	給食費	8,292,871	8,130,028	162,843
	保健衛生費	134,782	89,979	44,803
	保育材料費	1,089,503	1,126,940	△37,437
	水道光熱費	3,427,528	3,530,880	△103,352
	消耗器具備品費	1,100,933	1,068,437	32,496
	保険料	337,647	325,147	12,500
	賃借料	1,707,256	1,671,084	36,172
	雑費	36,237	25,532	10,705
	事務費	6,846,851	6,887,045	△40,194
	福利厚生費	1,262,870	998,496	264,374
	職員被服費	39,632	149,016	△109,384
	旅費交通費	38,510	43,660	△5,150
	研修研究費	188,691	247,847	△59,156
	事務消耗品費	208,508	242,403	△33,895
	修繕費	509,880	1,245,072	△735,192
	通信運搬費	259,538	221,846	37,692
	会議費	28,635	29,486	△851
	広報費	246,000	3,000	243,000
	業務委託費	1,049,445	1,232,477	△183,032
	その他の委託費	1,049,445	1,232,477	△183,032
	手数料	179,273	66,424	112,849
	保険料	44,100	60,000	△15,900
	土地・建物賃借料	1,163,987	1,113,477	50,510
	保守料	1,014,160	971,158	43,002
	渉外費	241,480	0	241,480
負担金(事務)	150,000	0	150,000	
雑費	222,142	262,683	△40,541	
雑費	222,142	262,683	△40,541	
減価償却費	6,423,562	6,433,301	△9,739	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,759,825	△3,746,673	△13,152	
サービス活動費用計(2)		155,970,516	149,245,402	6,725,114
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,421,549	4,593,918	△1,172,369
	受取利息配当金収益	4,029	3,954	75
	その他のサービス活動外収益	2,825,725	2,284,711	541,014

みどり保育所拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		受入研修費収益	90,000	128,000	△38,000
		利用者等外給食収益	1,935,495	1,774,624	160,871
		雑収益	800,230	382,087	418,143
		雑収益	800,230	382,087	418,143
		サービス活動外収益計 (4)	2,829,754	2,288,665	541,089
	費				
	用				
		その他のサービス活動外費用	1,927,410	1,783,021	144,389
	利用者等外給食費	1,927,410	1,783,021	144,389	
	サービス活動外費用計 (5)	1,927,410	1,783,021	144,389	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	902,344	505,644	396,700	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	4,323,893	5,099,562	△775,669	
特別増減の部	収				
	益				
		施設整備等補助金収益	462,630	615,600	△152,970
		施設整備等補助金収益	462,630	615,600	△152,970
		特別収益計 (8)	462,630	615,600	△152,970
	費				
	用				
		固定資産売却損・処分損	0	330,696	△330,696
		構築物売却損・処分損	0	276,695	△276,695
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
	構築物除却・廃棄費用	0	54,000	△54,000	
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△0	△217,780	217,780	
	国庫補助金等特別積立金積立額	462,630	615,600	△152,970	
	特別費用計 (9)	462,630	728,516	△265,886	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	△112,916	112,916	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	4,323,893	4,986,646	△662,753	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額 (12)	47,055,960	45,669,314	1,386,646
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	51,379,853	50,655,960	723,893
		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)	4,900,000	3,600,000	1,300,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	4,900,000	3,600,000	1,300,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	46,479,853	47,055,960	△576,107	

みどり保育所拠点区分 貸借対照表

令和 2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
流動資産	40,358,061	39,023,218	1,334,843
現金預金	34,670,867	34,124,581	546,286
事業未収金	0	1,600	△1,600
未収金	168,175	143,290	24,885
未収補助金	5,181,510	4,420,100	761,410
前払金	292,500	287,500	5,000
前払費用	45,009	46,147	△1,138
固定資産	175,298,937	174,534,878	764,059
基本財産	127,576,393	130,118,333	△2,541,940
建物	127,576,393	130,118,333	△2,541,940
その他の固定資産	47,722,544	44,416,545	3,305,999
構築物	1,454,654	1,707,915	△253,261
器具及び備品	4,717,890	6,013,621	△1,295,731
人件費積立資産	9,100,000	9,100,000	0
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	23,200,000	18,300,000	4,900,000
長期前払費用	0	45,009	△45,009
負債の部合計	215,656,998	213,558,096	2,098,902
流動負債	16,920,637	15,848,433	1,072,204
事業未払金	3,160,389	3,142,120	18,269
未払費用	7,861,848	6,268,829	1,593,019
職員預り金	298,400	1,116,484	△818,084
賞与引当金	5,600,000	5,321,000	279,000
固定負債	0	0	0
負債の部合計	16,920,637	15,848,433	1,072,204
純資産の部			
基本金	18,817,289	18,817,289	0
国庫補助金等特別積立金	91,889,219	95,186,414	△3,297,195
その他の積立金	41,550,000	36,650,000	4,900,000
人件費積立金	9,100,000	9,100,000	0
修繕積立金	7,100,000	7,100,000	0
備品等購入積立金	2,150,000	2,150,000	0
保育所施設・設備整備積立金	23,200,000	18,300,000	4,900,000
次期繰越活動増減差額	46,479,853	47,055,960	△576,107
(うち当期活動増減差額)	4,323,893	4,986,646	△662,753
純資産の部合計	198,736,361	197,709,663	1,026,698
負債及び純資産の部合計	215,656,998	213,558,096	2,098,902