

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

社会福祉法人名 古江福祉会

（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	98,352,848	98,316,550	36,298	
		受取利息配当金収入	25,000	24,810	190	
		その他の収入	1,252,000	1,225,948	26,052	
		事業活動収入計 (1)	99,629,848	99,567,308	62,540	
	支出	人件費支出	74,847,180	74,723,061	124,119	
		事業費支出	13,785,000	13,598,758	186,242	
		事務費支出	8,971,000	8,768,451	202,549	
		その他の支出	910,000	908,800	1,200	
		事業活動支出計 (2)	98,513,180	97,999,070	514,110	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		1,116,668	1,568,238	△451,570	
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	固定資産取得支出	1,350,000	1,341,900	8,100
	施設整備等支出計 (5)		1,350,000	1,341,900	8,100	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△1,350,000	△1,341,900	△8,100	
その他の活動収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	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)		0	0	0	
予備費支出 (10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△233,332	226,338	△459,670		
前期末支払資金残高 (12)		15,279,946	15,279,946	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		15,046,614	15,506,284	△459,670		

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

社会福祉法人名 古江福祉会

（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	収益			
	保育事業収益	98,316,550	86,983,200	11,333,350
	その他の収益	0	390	△390
	サービス活動収益計 (1)	98,316,550	86,983,590	11,332,960
	費用			
	人件費	75,334,986	65,173,760	10,161,226
	事業費	13,598,758	13,398,047	200,711
	事務費	8,768,451	5,019,495	3,748,956
	減価償却費	2,946,700	2,653,155	293,545
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△838,350	△655,017	△183,333
サービス活動費用計 (2)	99,810,545	85,589,440	14,221,105	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△1,493,995	1,394,150	△2,888,145	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	24,810	24,104	706
	その他のサービス活動外収益	1,225,948	1,634,152	△408,204
	サービス活動外収益計 (4)	1,250,758	1,658,256	△407,498
	費用			
	その他のサービス活動外費用	908,800	852,800	56,000
サービス活動外費用計 (5)	908,800	852,800	56,000	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	341,958	805,456	△463,498	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△1,152,037	2,199,606	△3,351,643	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	1,000,000	△1,000,000
	特別収益計 (8)	0	1,000,000	△1,000,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	2	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000
特別費用計 (9)	3	1,000,002	△999,999	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△3	△2	△1	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△1,152,040	2,199,604	△3,351,644	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	12,401,179	10,201,575	2,199,604
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	11,249,139	12,401,179	△1,152,040
	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)	11,249,139	12,401,179	△1,152,040

法人単位貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 古江福祉会

(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	20,099,304	18,572,485	1,526,819	流動負債	8,359,823	6,447,417	1,912,406
現金預金	19,393,304	16,252,715	3,140,589	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,128,198	2,182,818	△54,620
事業未収金	0	1,019,770	△1,019,770	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	300,000	1,300,000	△1,000,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	406,000	0	406,000	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	2,464,822	1,109,721	1,355,101
その他の流動資産	0	0	0	前受金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	3,766,803	3,154,878	611,925
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	63,289,720	64,894,523	△1,604,803	固定負債	0	0	0
基本財産	45,509,215	46,472,428	△963,213	設備資金借入金	0	0	0
土地	38,847,000	38,847,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	6,662,215	7,625,428	△963,213	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産	17,780,505	18,422,095	△641,590	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	247,185	273,435	△26,250	負債の部合計	8,359,823	6,447,417	1,912,406
構築物	3,456,493	3,915,733	△459,240	純 資 産 の 部			
機械及び装置	0	0	0	基本金	49,581,262	49,581,262	0
車輛運搬具	0	0	0	第一号基本金	42,999,000	42,999,000	0
器具及び備品	4,262,975	4,211,283	51,692	第二号基本金	4,132,262	4,132,262	0
建設仮勘定	0	0	0	第三号基本金	2,450,000	2,450,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	5,198,800	6,037,150	△838,350
権利	0	0	0	その他の積立金	9,000,000	9,000,000	0
ソフトウェア	813,852	1,021,644	△207,792	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕費積立金	2,000,000	2,000,000	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	2,000,000	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	11,249,139	12,401,179	△1,152,040
修繕費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△1,152,040	2,199,604	△3,351,644
備品購入等積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	2,000,000	0				
長期前払費用	0	0	0	純資産の部合計	75,029,201	77,019,591	△1,990,390
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	83,389,024	83,467,008	△77,984
資産の部合計	83,389,024	83,467,008	△77,984				

# 計算書類に対する注記（法人全体用）

別紙1

## 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

- ・満期保有目的の債権等 – 償却原価法（定額法） 該当なし
- ・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

- ・徴収不能引当金 …… 個別において将来徴収不能な債権もなく、過去の徴収不能実績もないので債権の見積もりも困難と判断しており計上するには至っていない。
- ・退職給与引当金 …… 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のみのため計上していない。
- ・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。

### (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 3. 重要な会計方針の変更

「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日雇児発0331第15号、社援発0331第39号、老発0331第45号厚生労働省局長連名通知）に基づき、平成28年度より新たな社会福祉法人会計基準へ移行した。

## 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
  - ・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
- (2) 民間退職共済制度
  - ・該当なし

## 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等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号二様式）  
当法人では公益事業、収益事業を実施しないため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号三様式）  
当法人は拠点が一つのため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号三様式）  
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号三様式）  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 古江保育園拠点（社会福祉事業）
    - ・ 法人本部サービス区分
    - ・ 古江保育園サービス区分（保育事業のみ）

## 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
土地	38,847,000	0	0	38,847,000
建物	7,625,428	0	963,213	6,662,215
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	46,472,428	0	963,213	45,509,215

## 7. 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。

土地（基本財産）	0円
建物（基本財産）	0円
計	0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）	0円
	0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(基本財産)	53,449,000	46,786,785	6,662,215
建物	3,193,750	2,946,565	247,185
構築物	6,474,500	3,018,007	3,456,493
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	23,926,320	19,663,345	4,262,975
ソフトウェア	1,038,960	225,108	813,852
合計	88,082,530	72,639,810	15,442,720

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

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. その他の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) 会計処理上の見積方法の変更 - 該当なし

(2) 新たに採用した会計処理に関する事項 - 該当なし

(3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 - 該当なし

(4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 - 該当なし

## 古江保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 古江福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		法人本部	古江保育園				
収入	保育事業収入	0	98,316,550	98,316,550	0	98,316,550	
	委託費収入	0	97,856,050	97,856,050	0	97,856,050	
	その他の事業収入	0	460,500	460,500	0	460,500	
	補助金事業収入(公費)	0	300,000	300,000	0	300,000	
	補助金事業収入(一般)	0	46,400	46,400	0	46,400	
	その他の事業収入	0	114,100	114,100	0	114,100	
	受取利息配当金収入	0	24,810	24,810	0	24,810	
	その他の収入	0	1,225,948	1,225,948	0	1,225,948	
	受入研修費収入	0	12,000	12,000	0	12,000	
	利用者等外給食費収入	0	908,800	908,800	0	908,800	
	雑収入	0	305,148	305,148	0	305,148	
	事業活動収入計(1)	0	99,567,308	99,567,308	0	99,567,308	
	事業活動による支出	人件費支出	200,000	74,523,061	74,723,061	0	74,723,061
		役員報酬支出	200,000	0	200,000	0	200,000
職員賞与支出		0	11,232,533	11,232,533	0	11,232,533	
非常勤職員給与支出		0	16,940,181	16,940,181	0	16,940,181	
退職給付支出		0	489,500	489,500	0	489,500	
法定福利費支出		0	7,618,445	7,618,445	0	7,618,445	
事業費支出		0	13,598,758	13,598,758	0	13,598,758	
給食費支出		0	4,213,399	4,213,399	0	4,213,399	
保健衛生費支出		0	453,029	453,029	0	453,029	
保育材料費支出		0	1,570,693	1,570,693	0	1,570,693	
水道光熱費支出		0	1,650,905	1,650,905	0	1,650,905	
燃料費支出		0	39,866	39,866	0	39,866	
消耗器具備品費支出		0	1,836,912	1,836,912	0	1,836,912	
保険料支出		0	664,282	664,282	0	664,282	
賃借料支出		0	2,848,224	2,848,224	0	2,848,224	
車両費支出		0	284,268	284,268	0	284,268	
雑支出(事業)		0	37,180	37,180	0	37,180	
事務費支出		145,406	8,623,045	8,768,451	0	8,768,451	
福利厚生費支出		0	856,986	856,986	0	856,986	
職員被服費支出		0	355,794	355,794	0	355,794	
旅費交通費支出		54,550	339,600	394,150	0	394,150	
研修研究費支出		0	1,156,530	1,156,530	0	1,156,530	
事務消耗品費支出		0	412,609	412,609	0	412,609	
印刷製本費支出		0	235,996	235,996	0	235,996	
修繕費支出		0	1,837,592	1,837,592	0	1,837,592	
通信運搬費支出		5,654	321,260	326,914	0	326,914	
会議費支出		76,020	49,432	125,452	0	125,452	
広報費支出		0	37,960	37,960	0	37,960	
業務委託費支出		0	1,774,036	1,774,036	0	1,774,036	
手数料支出		4,182	210,392	214,574	0	214,574	
土地・建物賃借料支出		0	408,000	408,000	0	408,000	
保守料支出	0	364,608	364,608	0	364,608		
雑支出(事務)	5,000	262,250	267,250	0	267,250		
その他の支出	0	908,800	908,800	0	908,800		
利用者等外給食費支出	0	908,800	908,800	0	908,800		
事業活動支出計(2)	345,406	97,653,664	97,999,070	0	97,999,070		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△345,406	1,913,644	1,568,238	0	1,568,238		
施設整備等収支	収入	0	0	0	0	0	
	支出	0	1,341,900	1,341,900	0	1,341,900	
	器具及び備品取得支出	0	1,341,900	1,341,900	0	1,341,900	
	施設整備等支出計(5)	0	1,341,900	1,341,900	0	1,341,900	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△1,341,900	△1,341,900	0	△1,341,900		
その他の活動収支	収入	350,000	0	350,000	△350,000	0	
	支出	350,000	0	350,000	△350,000	0	
	サービス区分間繰入金収入	0	350,000	350,000	△350,000	0	
	その他の活動支出計(8)	0	350,000	350,000	△350,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	350,000	△350,000	0	0	0		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	4,594	221,744	226,338	0	226,338		
前期末支払資金残高(11)	83,824	15,196,122	15,279,946	0	15,279,946		
当期末支払資金残高(10)+(11)	88,418	15,417,866	15,506,284	0	15,506,284		

**財産目録**  
平成30年3月31日現在

別紙4  
(単位：円)

社会福祉法人古江福祉会

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	38,600
普通預金	鹿児島銀行西原支店	—	本部サービス区分運転資金として	—	—	75,375
	南日本銀行鹿屋支店	—	本部サービス区分運転資金として	—	—	14,114
	鹿児島興業信用組合西原支店	—	保育園サービス区分運転資金として	—	—	16,695,327
	鹿児島銀行西原支店	—	保育園サービス区分運転資金として	—	—	847,061
	南日本銀行鹿屋支店	—	保育園サービス区分運転資金として	—	—	1,722,827
			<b>小計</b>			<b>19,393,304</b>
未収補助金	鹿屋市	—	延長保育補助金	—	—	300,000
前払金	鹿児島国際大学、南九州大学	—	免許取得受講料5名分	—	—	406,000
	<b>流動資産合計</b>					<b>20,099,304</b>
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(保育園拠点) 鹿屋市古江町820番地	—	第2種社会福祉事業である、古江保育園に使用している	38,847,000	—	38,847,000
建物	(保育園拠点) 鹿屋市古江町820番地	1977年度	第2種社会福祉事業である、古江保育園に使用している	53,449,000	46,786,785	6,662,215
	<b>基本財産合計</b>					<b>45,509,215</b>
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	育児相談室	1996年度	育児相談室として使用している	3,193,750	2,946,565	247,185
構築物	園庭遊具他	—	園児が使用している	6,474,500	3,018,007	3,456,493
器具及び備品	園児用ロッカー他	—	園児等が使用している	23,926,320	19,663,345	4,262,975
ソフトウェア	保育管理システム	—	職員が使用している	1,038,960	225,108	813,852
人件費積立資産	定期預金 鹿児島興業信用組合西原支店他	—	将来における人件費の目的のために積み立てている預金	—	—	5,000,000
修繕積立資産	定期預金 鹿児島興業信用組合西原支店他	—	将来における備品等修繕の目的のために積み立てている預金	—	—	2,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金 鹿児島興業信用組合西原支店他	—	将来における施設整備の目的のために積み立てている預金	—	—	2,000,000
	<b>その他の固定資産合計</b>					<b>17,780,505</b>
	<b>固定資産合計</b>					<b>63,289,720</b>
	<b>資産合計</b>					<b>83,389,024</b>
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料費他	—		—	—	2,128,198
職員預り金	社会保険料個人負担金他	—		—	—	2,464,822
賞与引当金	翌期夏季賞与当年度対象額	—		—	—	3,766,803
	<b>流動負債合計</b>					<b>8,359,823</b>
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	0
	<b>固定負債合計</b>					<b>0</b>
	<b>負債合計</b>					<b>8,359,823</b>
	<b>差引純資産</b>					<b>75,029,201</b>

上記は、財産目録に相違ない。



社会福祉法人古江福祉会 理事 前田 祥

# 監査報告書

平成30年 5月18日

社会福祉法人古江福祉会

理事長 前田 祥 殿

監事 野平 淳行   
監事 米永 大吾 

私たち監事は、平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告致します。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討致しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討致しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上