

平成29年度

計 算 書 類

(自)平成29年 4月 1日

(至)平成30年 3月31日

〒319-1541

茨城県北茨城市磯原町磯原798

社会福祉法人 慶陽会
(法人番号：9050005007424)

理事長 茅根 修善

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

(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	199,603,332	194,579,270	5,024,062	
	経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
	受取利息配当金収入	24,793	8,963	15,830	
	その他の収入	3,041,000	2,732,278	308,722	
	事業活動収入計(1)	202,819,125	197,470,511	5,348,614	
	支出				
人件費支出	138,393,833	137,941,017	452,816		
事業費支出	22,952,695	21,628,862	1,323,833		
事務費支出	14,438,112	13,863,364	774,748		
支払利息支出	970,000	845,447	124,553		
その他の支出	790,000	789,498	502		
事業活動支出計(2)	177,544,640	174,868,188	2,676,452		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	25,274,485	22,602,323	2,672,162		
施設整備等による収支	収入				
	設備資金借入金収入	170,500,000	170,120,000	380,000	
	施設整備等収入計(4)	170,500,000	170,120,000	380,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	37,600,000	37,600,000	0	
固定資産取得支出	139,394,000	138,795,872	598,128		
施設整備等支出計(5)	176,994,000	176,395,872	598,128		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,494,000	△6,275,872	△218,128		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	230,000	187,254	42,746	
	その他の活動収入計(7)	230,000	187,254	42,746	
	支出				
	積立資産支出	17,750,000	16,990,040	759,960	
	その他の活動による支出	753,500	493,500	260,000	
その他の活動支出計(8)	18,503,500	17,483,540	1,019,960		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△18,273,500	△17,296,286	△977,214		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	506,985	△969,835	1,476,820		
前期末支払資金残高(12)	50,077,113	50,077,113	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	50,584,098	49,107,278	1,476,820		

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

(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	194,579,270	204,154,980	△9,575,710
	経常経費寄附金収益	150,000	180,000	△30,000
	その他の収益	680,580	3,284,325	△2,603,745
	サービス活動収益計(1)	195,409,850	207,619,305	△12,209,455
	費用			
人件費	139,654,057	129,460,989	10,193,068	
事業費	21,628,862	21,774,378	△145,516	
事務費	13,663,364	13,799,708	△136,344	
減価償却費	12,820,343	12,643,714	176,629	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,074,645	△4,891,813	△182,832	
サービス活動費用計(2)	182,691,981	172,786,976	9,905,005	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,717,869	34,832,329	△22,114,460	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	8,963	10,299	△1,336
	その他のサービス活動外収益	2,051,698	2,072,212	△20,514
	サービス活動外収益計(4)	2,060,661	2,082,511	△21,850
	費用			
	支払利息	845,447	65,940	779,507
その他のサービス活動外費用	789,498	748,328	41,170	
サービス活動外費用計(5)	1,634,945	814,268	820,677	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	425,716	1,268,243	△842,527	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,143,585	36,100,572	△22,956,987	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		1,177,000	△1,177,000
	特別収益計(8)	0	1,177,000	△1,177,000
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,207,000	△1,207,000
特別費用計(9)	0	1,207,000	△1,207,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△30,000	30,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,143,585	36,070,572	△22,926,987	
前期繰越活動増減差額(12)	112,595,605	101,127,567	11,468,038	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	125,739,190	137,198,139	△11,458,949	
繰越活動増減差額の部	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)	16,000,000	24,602,534	△8,602,534
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	109,739,190	112,595,605	△2,856,415

法人単位貸借対照表

平成30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	58,354,687	55,414,501	2,940,186	流動負債	151,631,405	14,354,634	137,276,771
現金預金	13,390,973	4,785,425	8,605,548	事業未払金	5,835,376	2,718,680	3,116,696
事業未収金	37,632,886	42,326,082	△4,693,196	1年以内返済予定設備資金借入金	136,120,000	3,600,000	132,520,000
未収補助金	7,031,400	8,096,300	△1,064,900	1年以内支払予定長期未払金	493,500	493,500	0
前払金	228,400	19,440	208,960	預り金	1,000		1,000
前払費用	7,524		7,524	職員預り金	3,291,529	2,381,854	909,675
前払費用(長期からの振替用)	63,504	187,254	△123,750	前受金	56,000	49,600	6,400
				賞与引当金	5,834,000	5,111,000	723,000
固定資産	480,416,192	337,544,127	142,902,065	固定負債	11,692,475	11,195,935	496,540
基本財産	176,286,739	183,778,911	△7,492,172	退職給付引当金	10,746,600	9,756,560	990,040
建物	176,286,739	183,778,911	△7,492,172	長期未払金	945,875	1,439,375	△493,500
その他の固定資産	304,159,453	153,765,216	150,394,237	負債の部合計	163,323,880	25,550,569	137,773,311
建物	15,691,086	15,324,790	366,296				
構築物	2,198,607	2,657,840	△459,233	純資産の部			
車両運搬具	1,530,063	2,068,558	△538,495	基本金	31,946,937	31,946,937	0
器具及び備品	8,123,278	8,069,492	53,786	第1号基本金	23,362,500	23,362,500	0
建設仮勘定	134,368,000		134,368,000	第3号基本金	8,584,437	8,584,437	0
権利	595,080	661,943	△66,863	国庫補助金等特別積立金	103,883,750	108,958,395	△5,074,645
ソフトウェア	831,459	1,087,249	△255,790	その他の積立金	129,907,122	113,907,122	16,000,000
退職給付引当資産	10,746,600	9,756,560	990,040	人件費積立金(保育)	25,300,000	25,300,000	0
人件費積立資産(保育)	25,300,000	25,300,000	0	備品等購入積立金(保育)	16,300,000	16,300,000	0
備品等購入積立資産(保育)	16,300,000	16,300,000	0	保育所施設・設備整備積立金	88,307,122	72,307,122	16,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	88,307,122	72,307,122	16,000,000	次期繰越活動増減差額	109,739,190	112,595,605	△2,856,415
長期前払費用	127,008	190,512	△63,504	(うち当期活動増減差額)	13,143,585	36,070,572	△22,926,987
その他の固定資産	41,150	41,150	0				
資産の部合計	538,800,879	392,958,628	145,842,251	純資産の部合計	375,476,999	367,408,059	8,068,940
				負債及び純資産の部合計	538,800,879	392,958,628	145,842,251

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

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業	
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	194,579,270			
	経常経費寄附金収入	150,000			
	受取利息配当金収入	8,956	7		
	その他の収入	1,525,514		1,206,764	
	事業活動収入計(1)	196,263,740	7	1,206,764	
支出	人件費支出	137,211,017	310,000	420,000	
	事業費支出	21,438,786		190,076	
	事務費支出	13,165,116	496,828	1,420	
	支払利息支出	40,120	805,327		
	その他の支出	789,498			
	事業活動支出計(2)	172,644,537	1,612,155	611,496	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		23,619,203	△1,612,148	595,268	
施設整備等による収支	収入				
	設備資金借入金収入		170,120,000		
	施設整備等収入計(4)			170,120,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	3,600,000	34,000,000		
固定資産取得支出	4,801,872	133,994,000			
施設整備等支出計(5)		8,401,872	167,994,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,401,872	2,126,000		
その他の活動による収支	収入				
	事業区分間繰入金収入	595,268			
	その他の活動による収入	187,254			
	その他の活動収入計(7)		782,522		
	支出				
	積立資産支出	16,990,040		595,268	
事業区分間繰入金支出					
その他の活動による支出	493,500				
その他の活動支出計(8)		17,483,540		595,268	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△16,701,018		△595,268	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△1,483,687	513,852	0	
前期末支払資金残高(11)		50,077,113		0	
当期末支払資金残高(10)+(11)		48,593,426	513,852	0	

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

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	194,579,270		194,579,270
	経常経費寄附金収入	150,000		150,000
	受取利息配当金収入	8,963		8,963
	その他の収入	2,732,278		2,732,278
	事業活動収入計(1)	197,470,511		197,470,511
事業活動による収支	支出			
	人件費支出	137,941,017		137,941,017
	事業費支出	21,628,862		21,628,862
	事務費支出	13,663,364		13,663,364
	支払利息支出	845,447		845,447
	その他の支出	789,498		789,498
事業活動支出計(2)	174,868,188		174,868,188	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,602,323		22,602,323	
施設整備等による収支	収入			
	設備資金借入金収入	170,120,000		170,120,000
	施設整備等収入計(4)	170,120,000		170,120,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	37,600,000		37,600,000
	固定資産取得支出	138,795,872		138,795,872
施設整備等支出計(5)	176,395,872		176,395,872	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,275,872		△6,275,872	
その他の活動による収支	収入			
	事業区分間繰入金収入	595,268	△595,268	0
	その他の活動による収入	187,254		187,254
	その他の活動収入計(7)	782,522	△595,268	187,254
	支出			
	積立資産支出	16,990,040		16,990,040
事業区分間繰入金支出	595,268	△595,268	0	
その他の活動による支出	493,500		493,500	
その他の活動支出計(8)	18,078,808	△595,268	17,483,540	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△17,296,286	0	△17,296,286	
当期資金収支差額合計(10)=(3)-(6)+(9)	△969,835	0	△969,835	
前期末支払資金残高(11)	50,077,113		50,077,113	
当期末支払資金残高(10)+(11)	49,107,278	0	49,107,278	

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

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	194,579,270		
	経常経費寄附金収益	150,000		580,580
	その他の収益			
	サービス活動収益計(1)	194,729,270		680,580
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	138,924,057	310,000	420,000
	事業費	21,438,786		190,076
	事務費	13,165,116	496,828	1,420
	減価償却費	12,820,343		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,074,645			
サービス活動費用計(2)	181,273,657	806,828	611,496	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,455,613	△806,828	69,084	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	8,956	7	
	その他のサービス活動外収益	1,525,514		526,184
	サービス活動外収益計(4)	1,534,470	7	526,184
	費用			
支払利息	40,120	805,327		
その他のサービス活動外費用	789,198			
サービス活動外費用計(5)	829,618	805,327		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	704,852	△805,320	526,184	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	14,160,465	△1,612,148	595,268	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	595,268		
	特別収益計(8)	595,268		
	費用			
	事業区分間繰入金費用			595,268
特別費用計(9)			595,268	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	595,268		△595,268	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,755,733	△1,612,148	0	
前期繰越活動増減差額(12)	112,595,605		0	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	127,351,338	△1,612,148	0	
繰越活動増減差額の部	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)	16,000,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)-(14)-(15)+(16)	111,351,338	△1,612,148	0

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

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	194,579,270		194,579,270
	経常経費寄附金収益	150,000		150,000
	その他の収益	680,580		680,580
	サービス活動収益計(1)	195,409,850		195,409,850
費用	人件費	139,654,057		139,654,057
	事業費	21,628,862		21,628,862
	事務費	13,663,364		13,663,364
	減価償却費	12,820,343		12,820,343
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,074,645		△5,074,645
サービス活動費用計(2)	182,691,981		182,691,981	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,717,869		12,717,869	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	8,963		8,963
	その他のサービス活動外収益	2,051,698		2,051,698
	サービス活動外収益計(4)	2,060,661		2,060,661
	費用			
支払利息	845,447		845,447	
その他のサービス活動外費用	789,498		789,498	
サービス活動外費用計(5)	1,634,945		1,634,945	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	425,716		425,716	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,143,585		13,143,585	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	595,268	△595,268	0
	特別収益計(8)	595,268	△595,268	0
	費用			
	事業区分間繰入金費用	595,268	△595,268	0
特別費用計(9)	595,268	△595,268	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,143,585	0	13,143,585	
前期繰越活動増減差額(12)	112,595,605		112,595,605	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)-(12)	125,739,190	0	125,739,190	
繰越活動増減差額の部	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)	16,000,000		16,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	109,739,190	0	109,739,190

貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計
流動資産	57,724,955	629,732	58,354,687
現金預金	12,761,241	629,732	13,390,973
事業未収金	37,632,886		37,632,886
未収補助金	7,031,400		7,031,400
前払金	228,400		228,400
前払費用	7,524		7,524
前払費用(長期からの振替用)	63,504		63,504
固定資産	346,452,192	133,991,000	480,443,192
基本財産	176,286,739		176,286,739
建物	176,286,739		176,286,739
その他の固定資産	170,165,453	133,994,000	304,159,453
建物	15,691,086		15,691,086
構築物	2,198,607		2,198,607
車両運搬具	1,530,063		1,530,063
器具及び備品	8,123,278		8,123,278
建設仮勘定	374,000	133,994,000	134,368,000
権利	595,080		595,080
ソフトウェア	831,459		831,459
退職給付引当資産	10,746,600		10,746,600
人件費積立資産(保育)	25,300,000		25,300,000
備品等購入積立資産(保育)	16,300,000		16,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	88,307,122		88,307,122
長期前払費用	127,008		127,008
その他の固定資産	41,150		41,150
資産の部合計	404,177,147	134,623,732	538,800,879
流動負債	15,395,525	136,235,880	151,631,405
事業未払金	5,720,496	114,880	5,835,376
1年以内返済予定設備資金借入金	0	136,120,000	136,120,000
1年以内支払予定長期未払金	493,500		493,500
預り金		1,000	1,000
職員預り金	3,291,529		3,291,529
前受金	56,000		56,000
賞与引当金	5,834,000		5,834,000
固定負債	11,692,475	0	11,692,475
退職給付引当金	10,746,600		10,746,600
長期未払金	945,875		945,875
負債の部合計	27,088,000	136,235,880	163,323,880
基本金	31,946,937		31,946,937
第1号基本金	23,362,500		23,362,500
第3号基本金	8,584,437		8,584,437
国庫補助金等特別積立金	103,883,750		103,883,750
その他の積立金	129,907,122		129,907,122
人件費積立金(保育)	25,300,000		25,300,000
備品等購入積立金(保育)	16,300,000		16,300,000
保育所施設・設備整備積立金	88,307,122		88,307,122
次期繰越活動増減差額	111,351,338	△1,612,148	109,739,190
(うち当期活動増減差額)	14,755,733	△1,612,148	13,143,585
純資産の部合計	377,089,147	△1,612,148	375,476,999
負債及び純資産の部合計	404,177,147	134,623,732	538,800,879

貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	内部取引消去	法人合計	
流動資産	0	58,354,687	
現金預金		13,390,973	
事業未収金		37,632,886	
未収補助金		7,031,400	
前払金		228,400	
前払費用		7,524	
前払費用(長期からの振替用)		63,504	
固定資産		480,446,192	
基本財産		176,286,739	
建物		176,286,739	
その他の固定資産		304,159,453	
建物		15,691,086	
構築物		2,198,607	
車両運搬具		1,530,063	
器具及び備品		8,123,278	
建設仮勘定		134,368,000	
権利		595,080	
ソフトウェア		831,459	
退職給付引当資産		10,746,600	
人件費積立資産(保育)		25,300,000	
備品等購入積立資産(保育)		16,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産		88,307,122	
長期前払費用		127,008	
その他の固定資産		41,150	
資産の部合計	0	538,800,879	
流動負債	0	151,631,405	
事業未払金		5,835,376	
1年以内返済予定設備資金借入金		136,120,000	
1年以内支払予定長期未払金		493,500	
預り金		1,000	
職員預り金		3,291,529	
前受金		56,000	
賞与引当金		5,834,000	
固定負債		11,692,475	
退職給付引当金		10,746,600	
長期未払金		945,875	
負債の部合計	0	163,323,880	
基本金		31,946,937	
第1号基本金		23,362,500	
第3号基本金		8,584,437	
国庫補助金等特別積立金		103,883,750	
その他の積立金		129,907,122	
人件費積立金(保育)		25,300,000	
備品等購入積立金(保育)		16,300,000	
保育所施設・設備整備積立金		88,307,122	
次期繰越活動増減差額	0	109,739,190	
(うち当期活動増減差額)	0	13,143,585	
純資産の部合計	0	375,476,999	
負債及び純資産の部合計	0	538,800,879	

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

(単位:円)

勘定科目		本部	磯原保育園	風の子クラブ
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入		177,797,020	16,782,250
	経常経費寄附金収入		150,000	
	受取利息配当金収入	9	7,811	1,136
	その他の収入		1,525,514	
	事業活動収入計(1)	9	179,480,345	16,783,386
支出	人件費支出		126,300,402	10,910,615
	事業費支出		17,699,610	3,739,176
	事務費支出	1,613,564	9,748,954	1,802,598
	支払利息支出		40,120	
	その他の支出		789,498	
	事業活動支出計(2)	1,613,564	154,578,584	16,452,389
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△1,613,555	24,901,761	330,997
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	設備資金借入金元金償還支出		3,600,000	
	固定資産取得支出	374,000	4,427,872	
	施設整備等支出計(5)	374,000	8,027,872	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△374,000	△8,027,872	
その他の活動による収支	収入			
	事業区分間繰入金収入	545,768		49,500
	その他の活動による収入		123,750	63,504
	その他の活動収入計(7)	545,768	123,750	113,004
	支出			
積立資産支出		16,990,040		
その他の活動による支出			493,500	
その他の活動支出計(8)		16,990,040	493,500	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	545,768	△16,866,290	△380,496	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)-(9)		△1,441,787	7,599	△49,499
前期末支払資金残高(11)		1,832,161	43,993,836	4,251,116
当期末支払資金残高(10)+(11)		390,374	44,001,435	4,201,617

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

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	194,579,270		194,579,270
	経常経費寄附金収入	150,000		150,000
	受取利息配当金収入	8,956		8,956
	その他の収入	1,525,514		1,525,514
	事業活動収入計(1)	196,263,740		196,263,740
支出	人件費支出	137,211,017		137,211,017
	事業費支出	21,438,786		21,438,786
	事務費支出	13,165,116		13,165,116
	支払利息支出	40,120		40,120
	その他の支出	789,498		789,498
	事業活動支出計(2)	172,644,537		172,644,537
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,619,203		23,619,203	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	設備資金借入金元金償還支出	3,600,000		3,600,000
	固定資産取得支出	4,801,872		4,801,872
	施設整備等支出計(5)	8,401,872		8,401,872
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,401,872		△8,401,872	
その他の活動による収支	収入			
	事業区分間繰入金収入	595,268		595,268
	その他の活動による収入	187,254		187,254
	その他の活動収入計(7)	782,522		782,522
	支出			
	積立資産支出	16,990,040		16,990,040
その他の活動による支出	493,500		493,500	
その他の活動支出計(8)	17,483,540		17,483,540	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△16,701,018		△16,701,018	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)-(9)	△1,483,687		△1,483,687	
前期末支払資金残高(11)	50,077,113		50,077,113	
当期末支払資金残高(10)+(11)	48,593,426		48,593,426	

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

(単位:円)

勘定科目		本部	磯原保育園	風の子クラブ
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益		177,797,020	16,782,250
	経常経費寄附金収益		150,000	
	サービス活動収益計(1)		177,947,020	16,782,250
	費用			
人件費		128,013,442	10,910,615	
事業費		17,699,610	3,739,176	
事務費	1,613,564	9,748,954	1,802,598	
減価償却費		10,016,855	2,803,488	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△4,550,363	△524,282	
サービス活動費用計(2)	1,613,564	160,928,498	18,731,595	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,613,564	17,018,522	△1,949,345	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	9	7,811	1,136
	その他のサービス活動外収益		1,525,514	
	サービス活動外収益計(4)	9	1,533,325	1,136
	費用			
支払利息		40,120		
その他のサービス活動外費用		789,498		
サービス活動外費用計(5)		829,618		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	9	703,707	1,136	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,613,555	17,722,229	△1,948,209	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	545,768		49,500
	特別収益計(8)	545,768		49,500
	費用			
	特別費用計(9)			
特別増減差額(10)=(8)-(9)	545,768		49,500	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,067,787	17,722,229	△1,898,709	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,832,161	97,424,225	13,339,219
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	764,374	115,146,454	11,440,510
	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)		16,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	764,374	99,146,454	11,440,510	

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

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	194,579,270		194,579,270
	経常経費寄附金収益	150,000		150,000
	サービス活動収益計(1)	194,729,270		194,729,270
	費用			
	人件費	138,924,057		138,924,057
事業費	21,438,786		21,438,786	
専務費	13,165,116		13,165,116	
減価償却費	12,820,343		12,820,343	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,074,645		△5,074,645	
サービス活動費用計(2)	181,273,657		181,273,657	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,455,613		13,455,613	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	8,956		8,956
	その他のサービス活動外収益	1,525,514		1,525,514
	サービス活動外収益計(4)	1,534,470		1,534,470
	費用			
	支払利息	40,120		40,120
その他のサービス活動外費用	789,498		789,498	
サービス活動外費用計(5)	829,618		829,618	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	704,852		704,852	
経営増減差額(7)=(3)+(6)	14,160,465		14,160,465	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	595,268		595,268
	特別収益計(8)	595,268		595,268
	費用			
特別費用計(9)				
特別増減差額(10)=(8)-(9)	595,268		595,268	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,755,733		14,755,733	
前期繰越活動増減差額(12)	112,595,605		112,595,605	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	127,351,338		127,351,338	
繰越活動増減差額の部	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)	16,000,000		16,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	111,351,338		111,351,338

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

(単位:円)

勘定科目	本部	磯原保育園	風の子クラブ
流動資産	477,828	52,722,400	4,985,563
現金預金	477,828	8,385,354	3,898,059
事業未収金		37,632,886	
事業未収金(内部取引)		460,836	
未収補助金		6,007,400	1,024,000
前払金		228,400	
前払費用		7,524	
前払費用(長期からの振替用)		0	63,504
固定資産	755,179	312,867,376	32,829,637
基本財産		164,627,804	11,658,935
建物		164,627,804	11,658,935
その他の固定資産	755,179	148,239,572	21,170,702
建物		14,599,128	1,091,958
構築物		1,930,584	268,023
車両運搬具		2	1,330,061
器具及び備品		6,310,776	1,812,502
建設仮勘定	374,000		
権利		595,080	
ソフトウェア		831,459	
退職給付引当資産		10,746,600	
人件費積立資産(保育)		25,300,000	
備品等購入積立資産(保育)			16,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	381,179	87,925,943	
長期前払費用		0	127,008
その他の固定資産			41,150
資産の部合計	1,233,007	365,589,776	37,815,200
流動負債	87,454	14,554,965	1,213,942
事業未払金	87,454	5,497,675	135,367
事業未払金(内部取引)			460,836
1年以内支払予定長期未払金			493,500
職員預り金	0	3,223,290	68,239
前受金			56,000
賞与引当金		5,834,000	
固定負債		10,746,600	945,875
退職給付引当金		10,746,600	
長期未払金			945,875
負債の部合計	87,454	25,301,565	2,159,817
基本金		26,584,437	5,362,500
第1号基本金		18,000,000	5,332,500
第3号基本金		8,584,437	
国庫補助金等特別積立金		101,331,377	2,552,373
その他の積立金	381,179	113,225,943	16,300,000
人件費積立金(保育)		25,300,000	
備品等購入積立金(保育)			16,300,000
保育所施設・設備整備積立金	381,179	87,925,943	
次期繰越活動増減差額	764,374	99,146,454	11,440,510
(うち当期活動増減差額)	△1,067,787	17,722,229	△1,898,709
純資産の部合計	1,145,553	340,288,211	35,655,383
負債及び純資産の部合計	1,233,007	365,589,776	37,815,200

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

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	58,185,791	△460,836	57,724,955
現金預金	12,761,241		12,761,241
事業未収金	37,632,886		37,632,886
事業未収金 (内部取引)	460,836	△460,836	0
未収補助金	7,031,400		7,031,400
前払金	228,400		228,400
前払費用	7,524		7,524
前払費用 (長期からの振替用)	63,504		63,504
固定資産	346,452,192		346,452,192
基本財産	176,286,739		176,286,739
建物	176,286,739		176,286,739
その他の固定資産	170,165,453		170,165,453
建物	15,691,086		15,691,086
構築物	2,198,607		2,198,607
車両運搬具	1,530,063		1,530,063
器具及び備品	8,123,278		8,123,278
建設仮勘定	374,000		374,000
権利	595,080		595,080
ソフトウェア	831,459		831,459
退職給付引当資産	10,746,600		10,746,600
人件費積立資産(保育)	25,300,000		25,300,000
備品等購入積立資産(保育)	16,300,000		16,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	88,307,122		88,307,122
長期前払費用	127,008		127,008
その他の固定資産	41,150		41,150
資産の部合計	404,637,983	△460,836	404,177,147
流動負債	15,856,361	△460,836	15,395,525
事業未払金	5,720,496		5,720,496
事業未払金 (内部取引)	460,836	△460,836	0
1年以内支払予定長期未払金	493,500		493,500
職員預り金	3,291,529		3,291,529
前受金	56,000		56,000
賞与引当金	5,834,000		5,834,000
固定負債	11,692,475		11,692,475
退職給付引当金	10,746,600		10,746,600
長期未払金	945,875		945,875
負債の部合計	27,548,836	△460,836	27,088,000
基本金	31,946,937		31,946,937
第1号基本金	23,362,500		23,362,500
第3号基本金	8,584,437		8,584,437
匡庫補助金等特別積立金	103,883,750		103,883,750
その他の積立金	129,907,122		129,907,122
人件費積立金(保育)	25,300,000		25,300,000
備品等購入積立金(保育)	16,300,000		16,300,000
保育所施設・設備整備積立金	88,307,122		88,307,122
次期繰越活動増減差額	111,351,338		111,351,338
(うち当期活動増減差額)	14,755,733		14,755,733
純資産の部合計	377,089,147		377,089,147
負債及び純資産の部合計	404,637,983	△460,836	404,177,147

収益事業区分 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

(単位:円)

勘定科目		風の子クラブ・ ナーサリー	収益事業	合計
本業活動による収支	収入			
	その他の収入	680,580	526,184	1,206,764
	事業活動収入計(1)	680,580	526,184	1,206,764
	支出			
	人件費支出 事業費支出 事務費支出	420,000 190,076 1,420		420,000 190,076 1,420
	事業活動支出計(2)	611,496		611,496
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	69,084	526,184	595,268
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	施設整備等支出計(5)			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)			
	事業区分間繰入金支出	69,084	526,184	595,268
	支出			
	その他の活動支出計(8)	69,084	526,184	595,268
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△69,084	△526,184	△595,268
	当期資金収支差額合計(10)=(3)-(6)+(9)	0	0	0
	前期末支払資金残高(11)	0	0	0
	当期末支払資金残高(10)+(11)	0	0	0

収益事業区分 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

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入		1,206,764
	その他の収入		
	事業活動収入計(1)		1,206,764
	支出		420,000
	人件費支出 事業費支出 事務費支出		190,076 1,420
	事業活動支出計(2)		611,496
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		595,268
施設整備等による収支	収入		
	施設整備等収入計(4)		
	支出		
	施設整備等支出計(5)		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		
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		595,268
	事業区分間繰入金支出		
	その他の活動支出計(8)		595,268
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△595,268
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		0
	前期末支払資金残高(11)		0
	当期末支払資金残高(10)-(11)		0

収益事業区分 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

(単位:円)

勘定科目		風の子クラブ・ ナーサリー	収益事業	合計
サービス活動増減の部	収益			
	その他の収益	680,580		680,580
	サービス活動収益計(1)	680,580		680,580
	費用			
	人件費 事業費 事務費	420,000 190,076 1,420		420,000 190,076 1,420
	サービス活動費用計(2)	611,496		611,496
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	69,084		69,084
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		526,184	526,184
	サービス活動外収益計(4)		526,184	526,184
	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)		526,184	526,184
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	69,084	526,184	595,268
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	専業区分間繰入金費用	69,084	526,184	595,268
	特別費用計(9)	69,084	526,184	595,268
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△69,084	△526,184	△595,268
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	0	0
	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	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)	0	0	0

収益事業区分 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

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益		680,580
	その他の収益		
	サービス活動収益計(1)		680,580
	費用		
人件費		420,000	
事業費		190,076	
事務費		1,420	
サービス活動費用計(2)		611,496	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		69,084	
サービス活動外増減の部	収益		526,184
	その他のサービス活動外収益		
	サービス活動外収益計(4)		526,184
	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)		526,184	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		595,268	
特別増減の部	収益		
	特別収益計(8)		
	費用		
	事業区分間繰入金費用		595,268
特別費用計(9)		595,268	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△595,268	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		0	
前期繰越活動増減差額(12)		0	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		0	
繰越活動増減差額の部	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)		0

収益事業区分 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	風の子クラブ・ ナーサリー	収益事業	合計
流動資産	0	0	0
固定資産			
基本財産			
その他の固定資産			
資産の部合計	0	0	0
流動負債	0		0
固定負債			
負債の部合計	0		0
純資産の部合計	0	0	0
負債及び純資産の部合計	0	0	0

収益事業区分 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産			0
固定資産			
基本財産			
その他の固定資産			
資産の部合計			0
流動負債			0
固定負債			
負債の部合計			0
純資産の部合計			0
負債及び純資産の部合計			0

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

・建物並びに器具及び備品等

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、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。

・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。

・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

引き続き通常の貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員について、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

全常勤職員について、茨城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)

(2) 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)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(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) 収益事業における拠点区分別内訳表(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)

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点区分(社会福祉事業)

「本部」

イ 磯原保育園拠点区分(社会福祉事業)

「磯原保育園」

ウ 風の子クラブ拠点区分(社会福祉事業)

「風の子クラブ第一」

「風の子クラブ第二」

エ オーシャンエステート福寿の社拠点区分(公益事業)

「オーシャンエステート福寿の社」

オ 風の子クラブ・ナーサリー拠点区分(収益事業)

「風の子クラブ・ナーナリー」

カ 収益事業拠点区分(収益事業)

「収益事業」

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	183,778,911	0	7,492,172	176,286,739
合計	183,778,911	0	7,492,172	176,286,739

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)

116,833,845円

計

116,833,845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
基本財産			
建物	284,871,026	108,584,287	176,286,739
小計	284,871,026	108,584,287	176,286,739
その他の固定資産			
建物	27,149,194	11,458,108	15,691,086
構築物	19,327,820	17,129,213	2,198,607
車両運搬具	8,679,583	7,149,520	1,530,063
器具及び備品	36,366,224	28,242,946	8,123,278
権利	997,970	402,890	595,080
ソフトウェア	1,753,900	922,441	831,459
小計	93,164,727	64,139,213	29,025,514
合計	378,035,753	172,723,500	205,312,253

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
事業未収金	37,632,886	0	37,632,886
未収補助金	7,031,400	0	7,031,400
合計	44,664,286	0	44,664,286

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

借入金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 康陽会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	翌引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済期限	用途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金 収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	(独) 福祉医療機構	磯原保育園	3,600,000	0	3,600,000	0 (0)	0	2.10%	40,210	0		施設整備			116,833,845
	協栄銀行	オーシャンステート新寿の社		170,120,000	34,000,000	136,120,000 (136,120,000)		1.40%	805,327			施設整備つなぎ資金			
						0 (0)									
						0 (0)									
						0 (0)									
	計		3,600,000	170,120,000	37,600,000	136,120,000 (136,120,000)	0		845,537	0					116,833,845
長期運営資金借入金						0 (0)									
						0 (0)									
						0 (0)									
						0 (0)									
		計		0	0	0	0 (0)	0		0	0				
短期運営資金借入金						0									
						0									
						0									
						0									
		計		0	0	0	0	0		0	0				
合計			3,600,000	170,120,000	37,600,000	136,120,000 (136,120,000)	0		845,537	0					116,833,845

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					磯原保育園		
利用者の家族	経常	1	150,000	0	150,000		0
				0			
区分小計		1	150,000	0	150,000		0
区分小計		0	0	0	0	0	0
		0					
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		1	150,000	0	150,000	0	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						磯原保育園	学童風の子クラブ	
北茨城市/平成29年度上半期北茨城市教育・保育施設運営補助金	保育事業	1,390,500		1,390,500		1,390,500		
北茨城市/民間保育所等乳児保育事業費補助		1,341,600		1,341,600		1,341,600		
高萩市/民間保育所等乳児保育事業費補助		46,800		46,800		46,800		
平成29年度活動助成金		10,000		10,000		10,000		
北茨城市/平成29年度下半期北茨城市教育・保育施設運営補助金		1,482,000		1,482,000		1,482,000		
平成29年度補助金		30,000		30,000		30,000		
北茨城市/地域子育て支援拠点事業費補助		7,842,000		7,842,000		7,842,000		
北茨城市/放課後児童健全育成事業補助金		8,174,000	8,608,250	18,782,250				16,782,250
		0	0	0				
区分小計		20,316,900	8,608,250	28,925,150	0	12,142,900	8,174,000	0
北茨城市/私立保育所業務効率化推進事業費補助金	施設			0				
北茨城市/放課後児童クラブ環境改善推進事業補助金		0		0				
		0		0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
				0				
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		20,316,900	8,608,250	28,925,150	0	12,142,900	8,174,000	0

- (注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
- なお、選用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。
2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
- また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位：円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
収益事業	社会福祉事業	その他のサービス活動外収益	595,268	

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

基本金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各地点区分ごとの内訳		
		磯原保育園	芋差・風の子クラブ	
前年度末残高	81,946,937	26,584,437	5,362,500	3,600,000
第一号基本金	0			
第一号・第二号基本金	23,362,500	18,000,000	5,362,500	
第三号基本金	8,584,437	8,584,437		
当期組入額	0			
計	0	0	0	0
当期取崩額	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	81,946,937	26,584,437	5,362,500	0
第一号基本金	0	0	0	0
第一号・第二号基本金	23,362,500	18,000,000	5,362,500	0
第三号基本金	8,584,437	8,584,437	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

財産目録
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物種等	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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						13,390,973
預金	小口現金/鶴原保育園【1】		運転資金			145,300
	小口現金/鳳の子クラブ		運転資金			58,022
			小計			203,322
普通預金	鶴原保育園/本部		運転資金			477,828
	普通預金/鶴原保育園		運転資金			8,235,493
	普通預金/鳳の子クラブ		運転資金			3,840,037
	普通預金/オリーブ・アート・福寿の社		運転資金			629,732
			小計			12,183,089
定期預金			運転資金			4,562
事業未収金	北茨城市		委託費3月分他			37,832,886
未取補助金	北茨城市他		下半期運営費補助金他			7,031,400
前払金	住民税4-5月分					229,400
前払費用	平成30年度養育年間購読料					7,524
前払費用(長浜からの振替戻)	乳児用洋服セーター等					53,504
			流動資産合計			58,354,887
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物				294,871,025	108,584,287	176,286,739
建物	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	1998年度	第2種社会福祉事業に使用	189,371,000	72,537,155	116,833,845
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	62,080,026	14,266,697	47,793,969
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-102	1998年度	第2種社会福祉事業に使用	16,957,500	13,260,093	3,677,467
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-6-4	2005年度	第2種社会福祉事業に使用	16,462,500	8,481,032	7,981,468
			小計			176,286,739
			基本財産合計			176,286,739
(2) その他の固定資産						
建物				27,749,194	11,453,136	16,296,058
建物	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	1998年度	第2種社会福祉事業に使用	467,200	487,139	1
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2000年度	第2種社会福祉事業に使用	263,500	283,499	-
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2006年度	第2種社会福祉事業に使用	397,500	397,495	-
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	7,108,102	2,694,374	4,213,828
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	6,938,040	2,625,321	4,112,719
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	4,781,087	1,416,955	2,834,112
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原1-102	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	1,156,000	457,512	667,488
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	199,000	74,965	114,135
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	504,000	268,800	235,200
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2013年度	第2種社会福祉事業に使用	606,000	200,614	405,386
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	820,800	50,410	770,390
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	152,466	3,624	148,862
	(鶴原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	1,076,280	5,975	1,034,305
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-6-4	2006年度	第2種社会福祉事業に使用	300,000	146,442	150,558
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2008年度	第2種社会福祉事業に使用	1,890,000	1,221,160	658,850
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	136,500	83,082	53,462
	(鳳の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2013年度	第2種社会福祉事業に使用	326,709	107,621	219,088
			小計			15,691,056
構築物	アスレチック 他18件			19,827,820	17,129,213	2,198,607
車輛運搬具	オデッセイ 他7件			8,679,583	7,145,522	1,534,061
器具及び備品	汎用機等 他94件			36,366,224	22,242,946	9,123,278
建設仮勘定						184,366,003
権利	給水加入金 他2件			967,970	402,890	565,080
ソフトウェア	栄養計算システムソフト 他3件			1,753,900	922,442	831,459
退職給付引当資産	職員退職に備えて					10,748,800
人件費積立資産(保育)	人件費の不足に備えて					25,300,000
備品等購入積立資産(保育)	将来の備品等の購入の為					16,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	将来の施設整備の為					88,307,122
長期前払費用	副読本送料					127,008
その他の固定資産	リサイクル積立金 3台分					41,160
			その他の固定資産合計			304,159,453
			固定資産合計			480,446,192
			資産合計			638,800,679
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	6月分寄付金					5,885,276
1年以上返済予定設備借入金	福祉施設借入					138,120,000
1年以上返済予定長期未払金	太陽光発電ローン残金					493,500
預り金						1,000
職員預り金	児童所修繕費					257,621
	社会保険料					2,388,808
	住民税					835,100
	その他の預り金					10,000
			小計			3,291,529
前受金						56,000
繰上引当金	翌年度の費与の支給に充て引					5,834,000
			流動負債合計			151,631,406
2 固定負債						
退職給付引当金	職員の退職に備えて					20,746,600
長期前払金	太陽光発電ローン残金					945,876
			固定負債合計			11,692,476
			負債合計			163,323,880
			純資産			475,476,799

本部拠点区分 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

(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				
	受取利息配当金収入	1,000	9	991	
	事業活動収入計(1)	1,000	9	991	
	支出				
	事務費支出	1,781,000	1,613,564	167,436	
	会議費支出	30,000		30,000	
	業務委託費支出	1,300,000	1,350,934	△50,934	
	その他の委託費支出	1,300,000	1,350,934	△50,934	
	手数料支出	1,000	106,540	△104,540	
	雑支出	450,000	157,090	292,910	
雑支出	450,000	157,090	292,910		
事業活動支出計(2)	1,781,000	1,613,564	167,436		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,780,000	△1,613,555	△166,445		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出	400,000	374,000	26,000	
	建設仮勘定取得支出	400,000	374,000	26,000	
施設整備等支出計(5)	400,000	374,000	26,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△400,000	△374,000	△26,000		
その他の活動による収支	収入				
	事業区分間繰入金収入	650,000	545,768	104,232	
	その他の活動収入計(7)	650,000	545,768	104,232	
	支出				
その他の活動支出計(8)					
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	650,000	545,768	104,232		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,530,000	△1,441,787	△88,213		
前期末支払資金残高(12)	1,832,161	1,832,161	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	302,161	390,374	△88,213		

本部拠点区分 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

(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			
	サービス活動収益計(1)			
	事務費	1,613,564	1,326,018	287,546
	業務委託費	1,350,934	873,876	477,058
	その他の委託費	1,350,934	873,876	477,058
	手数料	105,540	540	105,000
	雑費	157,090	451,602	△294,512
費用				
雑費	157,090	451,602	△294,512	
サービス活動費用計(2)	1,613,564	1,326,018	287,546	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,613,564	△1,326,018	△287,546	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	9	27	△18
	サービス活動外収益計(4)	9	27	△18
	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)	9	27	△18	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,613,555	△1,325,991	△287,564	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	545,768	1,049,141	△503,373
	特別収益計(8)	545,768	1,049,141	△503,373
	費用			
	特別費用計(9)			
特別増減差額(10)=(8)-(9)	545,768	1,049,141	△503,373	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,067,787	△276,850	△790,937	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,832,161	2,109,011	△276,850
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	764,374	1,832,161	△1,067,787
	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)	764,374	1,832,161	△1,067,787

本部拠点区分 貸借対照表

平成30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	477,828	1,943,325	△1,465,497	流動負債	87,454	111,164	△23,710
現金預金	477,828	1,943,325	△1,465,497	事業未払金	87,454	50,240	37,214
				事業区分間借入金	0	60,924	△60,924
固定資産	755,179	381,179	374,000	固定負債			
基本財産				負債の部合計	87,454	111,164	△23,710
その他の固定資産	755,179	381,179	374,000	純資産の部			
建設仮勘定	374,000		374,000	その他の積立金	381,179	381,179	0
保育所施設・設備整備積立資産	381,179	381,179	0	保育所施設・設備整備積立金	381,179	381,179	0
				次期繰越活動増減差額	764,374	1,832,161	△1,067,787
				(うち当期活動増減差額)	△1,067,787	△276,850	△790,937
				純資産の部合計	1,145,553	2,213,340	△1,067,787
資産の部合計	1,233,007	2,324,504	△1,091,497	負債及び純資産の部合計	1,233,007	2,324,504	△1,091,497

計算書類に対する注記（本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品等

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

・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。

・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

引き続き通常の貸借借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員について、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

全常勤職員について、茨城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。

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) 本部拠点計算書類(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)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

拠点区分 本部

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
保育所施設・食糧整備積立金	381,179			381,179	
				0	
計	381,179	0	0	381,179	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
保育所施設・食糧整備積立資産	381,179			381,179	
計	381,179	0	0	381,179	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

磯原保育園拠点区分 資金収支計算書

(白)平成29年 4月 1日(至)平成30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	182,400,000	177,797,020	4,602,980	
	委託費収入	170,000,000	165,654,120	4,345,880	
	その他の事業収入	12,400,000	12,142,900	257,100	
	補助金事業収入(公費)	12,400,000	12,142,900	257,100	
	経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
	受取利息配当金収入	20,000	7,811	12,189	
	その他の収入	1,660,000	1,525,514	134,486	
	受入研修費収入	60,000	17,600	42,400	
	利用者等外給食費収入	800,000	789,498	10,502	
	雑収入	800,000	718,416	81,584	
	雑収入	800,000	718,416	81,584	
	事業活動収入計(1)		184,230,000	179,480,345	4,749,655
事業活動による収支	人件費支出	126,371,000	126,300,402	70,598	
	職員給料支出	57,720,000	55,257,091	2,462,909	
	職員賞与支出	24,000,000	26,943,970	△2,943,970	
	非常勤職員給与支出	28,200,000	27,092,403	1,107,597	
	退職給付支出	1,451,000	1,424,000	27,000	
	法定福利費支出	15,000,000	15,582,938	△582,938	
	事業費支出	18,960,000	17,699,610	1,260,390	
	給食費支出	8,300,000	8,090,033	209,967	
	保健衛生費支出	400,000	126,099	273,901	
	保育材料費支出	3,000,000	2,992,703	7,297	
	水道光熱費支出	3,200,000	3,124,845	75,155	
	燃料費支出	20,000	29,535	△9,535	
	消耗器具備品費支出	1,500,000	1,216,417	283,583	
	保険料支出	270,000	175,925	94,075	
	賃借料支出	2,000,000	1,926,420	73,580	
	車両費支出	260,000	8,233	251,767	
	雑支出	10,000	9,400	600	
	事務費支出	10,036,000	9,748,954	287,046	
	福利厚生費支出	600,000	364,500	235,500	
	旅費交通費支出	30,000	13,967	16,033	
	研修研究費支出	300,000	348,290	△48,290	
	事務消耗品費支出	550,000	405,389	144,611	
	印刷製本費支出	240,000	347,033	△107,033	
	修繕費支出	1,300,000	1,396,004	△96,004	
	通信運搬費支出	800,000	907,279	△107,279	
	会議費支出	10,000		10,000	
	広報費支出	46,000	9,720	36,280	
	業務委託費支出	2,500,000	2,527,999	△27,999	
	その他の委託費支出	2,500,000	2,527,999	△27,999	
	手数料支出	80,000	76,518	3,482	
	土地・建物賃借料支出	2,640,000	2,570,000	70,000	
	保守料支出	440,000	324,661	115,339	
	雑支出	500,000	457,594	42,406	
雑支出	500,000	457,594	42,406		
支払利息支出	160,000	40,120	119,880		
その他の支出	790,000	789,498	502		
利用者等外給食費支出	790,000	789,498	502		
事業活動支出計(2)		156,817,000	154,578,584	1,738,416	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		27,913,000	24,901,761	3,011,239	
収入					
	施設整備等収入計(4)	0		0	

磯原保育園拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	3,600,000	3,600,000	0	
	固定資産取得支出	5,000,000	4,427,872	572,128	
	建物取得支出	2,000,000	2,043,576	△43,576	
	器具及び備品取得支出	3,000,000	2,384,296	615,704	
	施設整備等支出計(5)	8,600,000	8,027,872	572,128	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,600,000	△8,027,872	△572,128	
その他の活動による収入	その他の活動による収入	130,000	123,750	6,250	
	長期前払費用返還金収入	130,000	123,750	6,250	
	その他の活動収入計(7)	130,000	123,750	6,250	
その他の活動による支出	積立資産支出	17,750,000	16,990,040	759,960	
	退職給付引当資産支出	950,000	990,040	△40,040	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	16,800,000	16,000,000	800,000	
	その他の活動による支出	260,000	260,000	260,000	
	長期前払費用支出	260,000	260,000	260,000	
その他の活動支出計(8)		18,010,000	16,990,040	1,019,960	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△17,880,000	△16,866,290	△1,013,710	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,433,000	7,599	1,425,401	
前期末支払資金残高(12)		43,993,836	43,993,836	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		45,426,836	44,001,435	1,425,401	

磯原保育園拠点区分 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

(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	177,797,020	188,253,180	△10,456,160
	委託費収益	165,654,120	176,243,880	△10,589,760
	その他の事業収益	12,142,900	12,009,300	133,600
	補助金事業収益(公費)	12,142,900		12,142,900
	補助金事業収益(一般)		12,009,300	△12,009,300
	経常経費寄附金収益	150,000	180,000	△30,000
	その他の収益		2,234,115	△2,234,115
	退職手当金等収益		2,234,115	△2,234,115
サービス活動収益計(1)		177,947,020	190,667,295	△12,720,275
サービス活動増減の部 費用	人件費	128,013,442	121,464,161	6,549,281
	職員給料	55,257,091	52,826,025	2,431,066
	職員賞与	21,832,970	17,027,184	4,805,786
	賞与引当金繰入	5,834,000	5,111,000	723,000
	非常勤職員給与	27,092,403	27,409,025	△316,622
	退職給付費用	2,414,040	4,614,555	△2,200,515
	法定福利費	15,582,938	14,476,372	1,106,566
	事業費	17,699,610	17,765,473	△65,863
	給食費	8,090,033	7,917,024	173,009
	保健衛生費	126,099	223,337	△97,238
	保育材料費	2,992,703	2,888,409	104,294
	水道光熱費	3,124,845	2,974,975	149,870
	燃料費	29,535	45,742	△16,207
	消耗器具備品費	1,216,417	1,274,586	△58,169
	保険料	175,925	188,129	△12,204
	賃借料	1,926,420	2,113,960	△187,540
	車輦費	8,233	94,989	△86,756
	雑費	9,400	44,322	△34,922
	事務費	9,748,954	7,910,824	1,838,130
	福利厚生費	364,500	591,973	△227,473
	旅費交通費	13,967	19,620	△5,653
	研修研究費	348,290	163,087	185,203
	事務消耗品費	405,389	394,456	10,933
	印刷製本費	347,033	392,746	△45,713
	修繕費	1,396,004	131,252	1,264,752
	通信運搬費	907,279	760,686	146,593
	広報費	9,720	42,120	△32,400
	業務委託費	2,527,999	2,156,872	371,127
	その他の委託費	2,527,999	2,156,872	371,127
	手数料	76,518	211,477	△134,959
	土地・建物賃借料	2,570,000	2,405,000	165,000
	保守料	324,661	268,272	56,389
	雑費	457,594	373,263	84,331
	雑費	457,594	373,263	84,331
	減価償却費	10,016,855	9,729,365	287,490
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,650,363	△4,397,031	△153,332
	サービス活動費用計(2)		160,928,498	152,472,792
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		17,018,522	38,194,503	△21,175,981
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	7,811	7,476	335
	その他のサービス活動外収益	1,525,514	1,436,824	88,690
	受入研修費収益	17,600	17,600	0
	利用者等外給食収益	789,498	748,328	41,170
	雑収益	718,416	670,896	47,520
	雑収益	718,416	670,896	47,520
サービス活動外収益計(4)		1,533,325	1,444,300	89,025
費用	支払利息	40,120	65,940	△25,820
	その他のサービス活動外費用	789,498	748,328	41,170

磯原保育園拠点区分 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

(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	利用者等外給食費	789,498	748,328	41,170
	サービス活動外費用計(5)	829,618	814,268	15,350
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	703,707	630,032	73,675
経常増減差額(7)=(3)+(6)		17,722,229	38,824,535	△21,102,306
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,000,000	△1,000,000
		施設整備等補助金収益	1,000,000	△1,000,000
	特別収益計(8)	1,000,000	△1,000,000	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	1,030,000	△1,030,000
特別費用計(9)		1,030,000	△1,030,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			△30,000	30,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		17,722,229	38,794,535	△21,072,306
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	97,424,225	83,232,224	14,192,001
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	115,146,454	122,026,759	△6,880,305
	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)	16,000,000	24,602,534	△8,602,534
	人件費積立金積立額(保育) 保育所施設・設備整備積立金積立額	16,000,000	10,000,000 14,602,534	△10,000,000 1,397,466
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		99,146,454	97,424,225	1,722,229

磯原保育園拠点区分 貸借対照表

平成30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	52,722,400	48,931,364	3,791,036	流動負債	14,554,965	13,524,778	1,030,187
現金預金	8,385,354	370,792	8,014,562	事業未払金	5,497,675	2,432,124	3,065,551
事業未収金	37,632,886	42,326,082	△4,693,196	1年以内返済予定設備資金借入金	0	3,600,000	△3,600,000
事業未収金(内部取引)	460,836		460,836	職員預り金	3,223,290	2,381,654	841,636
未収補助金	6,007,400	6,091,300	△83,900	貸与引当金	5,834,000	5,111,000	723,000
前払金	228,400	19,440	208,960				
前払費用	7,524		7,524				
前払費用(長期からの振替用)	0	123,750	△123,750				
固定資産	312,867,376	301,466,319	11,401,057	固定負債	10,746,600	9,756,560	990,040
基本財産	164,627,804	170,736,389	△6,108,585	退職給付引当金	10,746,600	9,756,560	990,040
建物	164,627,804	170,736,389	△6,108,585	負債の部合計	25,301,565	23,281,338	2,020,227
その他の固定資産	148,239,572	130,729,930	17,509,642	純資産の部			
建物	14,599,128	14,058,243	540,885	基本金	26,584,437	26,584,437	0
構築物	1,930,584	2,360,836	△420,252	第1号基本金	18,000,000	18,000,000	0
車輛運搬具	2	2	0	第3号基本金	8,584,437	8,584,437	0
器具及び備品	6,310,776	5,589,154	721,622	国庫補助金等特別積立金	101,331,377	106,881,740	△4,550,363
権利	595,080	661,943	△66,863	その他の積立金	113,225,943	97,225,943	16,000,000
ソフトウェア	831,459	1,087,249	△255,790	人件費積立金(保育)	25,300,000	25,300,000	0
退職給付引当資産	10,746,600	9,756,560	990,040	保育所施設・設備整備積立金	87,925,943	71,925,943	16,000,000
人件費積立資産(保育)	25,300,000	25,300,000	0	次期繰越活動増減差額	99,146,454	97,424,225	1,722,229
保育所施設・設備整備積立資産	87,925,943	71,925,943	16,000,000	(うち当期活動増減差額)	17,722,229	38,794,535	△21,072,306
				純資産の部合計	340,288,211	327,116,345	13,171,866
資産の部合計	365,589,776	350,397,683	15,192,093	負債及び純資産の部合計	365,589,776	350,397,683	15,192,093

計算書類に対する注記（磯原保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品等

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

・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。

・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。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当制度

全常勤職員について、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

全常勤職員について、茨城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。

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) 磯原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)

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	170,736,389	0	6,108,585	164,627,804
合計	170,736,389	0	6,108,585	164,627,804

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) 116,833,845円

計 116,833,845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
基本財産			
建物	251,451,026	86,823,222	164,627,804
小計	251,451,026	86,823,222	164,627,804
その他の固定資産			
建物	24,495,985	9,896,857	14,599,128
構築物	18,804,950	16,874,366	1,930,584
車両運搬具	748,226	748,224	2
器具及び備品	28,265,123	21,954,347	6,310,776
権利	997,970	402,890	595,080
ソフトウェア	1,753,900	922,441	831,459
小計	73,915,040	49,633,220	24,281,820
合計	325,366,066	136,456,442	188,909,624

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	37,632,886	0	37,632,886
未収補助金	6,007,400	0	6,007,400
合計	43,640,286	0	43,640,286

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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 慶陽会
拠点区分 磯原保育園

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

(単位: 円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	170,736,389	97,154,255	0	0	6,108,585	3,550,639	0	0	164,627,804	93,603,616	85,823,222	50,267,893	251,451,026	143,871,509	
基本財産合計	170,736,389	97,154,255	0	0	6,108,585	3,550,639	0	0	164,627,804	93,603,616	85,823,222	50,267,893	251,451,026	143,871,509	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	14,058,243	7,713,484	2,043,576	0	1,502,691	783,724	0	0	14,599,128	6,929,760	9,896,857	4,767,693	24,495,985	11,697,473	
構築物	2,350,836	0	0	0	420,252	0	0	0	1,930,584	0	16,874,366	0	18,804,950	0	
車両及び運搬具	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	748,224	0	748,224	0	
器具及び備品	5,589,154	30,667	2,384,296	0	1,662,874	16,000	0	0	6,310,776	14,667	21,954,347	113,343	28,265,123	128,000	
その他の固定資産（有形固定資産）計	21,998,235	7,744,151	4,427,872	0	3,585,617	799,724	0	0	22,840,469	6,944,427	49,473,794	4,880,996	72,314,284	11,825,473	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,087,249	983,334	0	0	255,790	200,000	0	0	831,459	783,334	922,441	216,666	1,753,900	1,000,000	
権利	661,943	0	0	0	66,863	0	0	0	595,080	0	402,890	0	997,970	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,749,192	983,334	0	0	322,653	200,000	0	0	1,426,539	783,334	1,325,331	216,666	2,751,870	1,000,000	
その他の固定資産計	23,747,427	8,727,485	4,427,872	0	3,908,270	999,724	0	0	24,267,029	7,727,761	50,799,125	5,097,662	75,065,154	12,825,473	
基本財産及びその他の固定資産計	194,483,816	105,881,740	4,427,872	0	10,016,855	4,550,363	0	0	188,894,833	101,331,377	137,622,347	55,365,555	326,517,180	156,696,982	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0							
差 引	194,483,816	105,881,740	4,427,872	0	10,016,855	4,550,363	0	0	188,894,833	101,331,377					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 厚陽会
拠点区分 横浜保育園

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	9,756,560	990,340 ()		()	10,746,600	
賞与引当金	5,111,000	5,834,000 ()	5,111,000	()	5,834,000	
		()		()		
計	14,867,560	6,824,040 ()	5,111,000	()	16,580,600	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点度の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内蔵として記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会
拠点区分 磯原保育園

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件費積立金	25,300,000		0	25,300,000	
保育施設所・施設整備積立金	71,925,943	16,000,000	0	87,925,943	
				0	
計	97,225,943	16,000,000	0	113,225,943	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産	9,756,560	990,040		10,746,600	退職給付引当金に対応する退職給付引当資産
人件費積立資産	25,300,000			25,300,000	
保育施設所・施設整備積立資産	71,925,943	16,000,000	0	87,925,943	
計	106,982,503	16,990,040	0	123,972,543	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。

預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

別表6

平成 29年度収支計算分析表

収 入		支 出		差引過△不 足額①-②
科 目	金額(円)①	科 目	金額(円)②	
1. 委託費収入 (改善基礎分を除く。)		14. 人件費支出	126,300,402	
(1) 人件費(改善基礎分を除く。)	124,432,255	(1) 職員給料支出	55,257,091	
(2) 事業費	15,888,557	(2) 職員賞与支出	26,943,970	
(3) 管理費(改善基礎分を除く。)	10,053,436	(3) 非常勤職員給与支出	27,092,403	
2. 私的契約利用料収入		(4) 派遣職員費支出		
3. その他の事業収入	12,142,900	(5) 退職給付支出	1,424,000	
4. 人件費積立資産取崩収入		(6) 法定福利費支出	15,582,938	
5. 修繕積立資産取崩収入		15. 事業費支出	17,699,610	
6. 備品等購入積立資産取崩収入		(1) 給食費支出	8,090,033	
7. 保育所施設・設備整備積立資産取崩収入		(2) 保健衛生費支出	126,099	
経常経費寄附金収入	150,000	(3) 保育材料費支出	2,992,703	
受取利息配当金収入	7,811	(4) 水道光熱費支出	3,124,845	
その他の収入	1,525,514	(5) 燃料費支出	29,535	
退職給付引当資産取崩収入		(6) 消耗器具備品支出	1,216,417	
繰入金収入		(7) 保険料支出	175,925	
長期前払費用返還金収入	123,750	(8) 賃借料支出	1,926,420	
		(9) 車輜費支出	8,233	
		(10) 雑支出	9,400	
		16. 事務費支出	7,968,452	
		(1) 福利厚生費支出	364,500	
		(2) 職員被服費支出		
		(3) 旅費交通費支出	13,967	
		(4) 研修研究費支出	348,290	
		(5) 事務消耗品費支出	405,389	
		(6) 印刷製本費支出	347,033	
		(7) 水道光熱水費支出		
		(8) 燃料費支出		
		(9) 修繕費支出	1,396,004	
		(10) 通信運搬費支出	907,279	
		(11) 会議費支出		
		(12) 広報費支出	9,720	
		(13) 業務委託費支出	2,527,999	
		(14) 手数料支出	76,518	
		(15) 保険料支出		
		(16) 賃借料支出		
		(17) 保守料支出	324,661	
		(18) 雑支出	457,594	
		諸会費支出		
		利用者等外給食費支出	789,498	
		17. 人件費積立資産支出		
		18. 修繕積立資産支出		
		19. 備品等購入積立資産支出		
		20. 保育所施設・設備整備積立資産支出		
		固定資産取得支出	2,384,296	
		繰入金支出		
		退職給付引当資産支出	990,040	
		その他の活動による支出		
9. 当期資金収支差額合計(欠損金)		21. 当期資金収支差額合計	7,599	
1から9までの小計	164,324,223	14から21までの小計	155,350,399	8,973,824
10. 委託費収入のうち改善基礎分	15,279,872	22. 固定資産取得支出のうち施設の整備等に係る支出	2,043,576	
11. 国庫補助事業に係る施設整備補助金収入		23. 土地・建物賃借料支出	2,570,000	
12. 国庫補助事業に係る設備整備補助金収入	0	24. 22及び23の経費に係る借入金利息支出	40,120	
13. 22及び23の経費に係る積立資産取崩収入		25. 22及び23の経費に係る借入金償還支出	3,600,000	
		26. 22及び23の経費に係る積立資産支出	16,000,000	
		27. 租税公課		
10から13までの小計	15,279,872	22から27までの小計	24,253,696	-8,973,824
合 計	179,604,095	合 計	179,604,095	0

* 14から27の経費等に係る借入金収入がある場合は、その受入額についても収入の欄に計上すること。

風の子クラブ拠点区分 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

(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	17,203,332	16,782,250	421,082		
	その他の事業収入	17,203,332	16,782,250	421,082		
	補助金事業収入(公費)	8,399,332	8,174,000	225,332		
	補助金事業収入(一般)	8,804,000	8,608,250	195,750		
	受取利息配当金収入	2,793	1,136	1,657		
事業活動収入計(1)		17,206,125	16,783,386	422,739		
事業活動による収支	人件費支出	11,162,833	10,910,615	252,218		
	職員給料支出	8,824,400	8,630,000	194,400		
	職員賞与支出	1,590,000	1,560,000	30,000		
	法定福利費支出	748,433	720,615	27,818		
	事業費支出	3,792,695	3,739,176	53,519		
	給食費支出	1,464,420	1,378,894	85,526		
	保健衛生費支出	17,452	14,653	2,799		
	保育材料費支出	804,291	851,132	△46,841		
	水道光熱費支出	272,746	318,317	△45,571		
	消耗器具備品費支出	148,877	240,620	△91,643		
	保険料支出	616,848	509,398	107,450		
	賃借料支出	168,480	168,480	0		
	車両費支出	299,581	257,782	41,799		
	事務費支出	1,999,112	1,802,598	196,514		
	福利厚生費支出	65,558	54,300	11,258		
	旅費交通費支出	11,340	64,380	△53,040		
	研修研究費支出	91,860	137,894	△46,034		
	事務消耗品費支出	172,258	98,876	73,380		
	修繕費支出	320,216	102,830	217,386		
	通信運搬費支出	115,006	120,466	△5,460		
	業務委託費支出	427,140	404,060	23,080		
	その他の委託費支出	427,140	404,060	23,080		
	手数料支出	2,376	83,592	△81,216		
	土地・建物賃借料支出	532,320	532,320	0		
	保守料支出	28,080	17,280	10,800		
	雑支出	232,960	186,600	46,360		
	雑支出	232,960	186,600	46,360		
	事業活動支出計(2)		16,954,640	16,452,389	502,251	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		251,485	330,997	△79,512	
	施設整備等による収支	収入				
施設整備等収入計(4)						
支出						
施設整備等支出計(5)						
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
その他の活動による収支	収入					
	事業区分間繰入金収入	50,000	49,500	500		
	その他の活動による収入	100,000	63,504	36,496		
	長期前払費用返還金収入	100,000	63,504	36,496		
	その他の活動収入計(7)	150,000	113,004	36,996		
支出						
その他の活動による支出	493,500	493,500	0			
長期未払金支出	493,500	493,500	0			
その他の活動支出計(8)		493,500	493,500	0		

風の子クラブ拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△343,500	△380,496	36,996	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△92,016	△49,499	△42,516	
前期末支払資金残高(12)	4,251,116	4,251,116	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	4,159,101	4,201,617	△42,516	

風の子クラブ拠点区分 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

(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	16,782,250	15,901,800	880,450	
	その他の事業収益	16,782,250	15,901,800	880,450	
	補助金事業収益(公費)	8,174,000		8,174,000	
	補助金事業収益(一般)	8,608,250	15,901,800	△7,293,550	
	サービス活動収益計(1)	16,782,250	15,901,800	880,450	
サービス活動増減の部	入件費	10,910,615	7,576,828	3,333,787	
	職員給料	8,630,000	6,906,650	1,723,350	
	職員賞与	1,560,000	640,000	920,000	
	法定福利費	720,615	30,178	690,437	
	事業費	3,739,176	3,792,695	△53,519	
	給食費	1,378,894	1,164,420	214,474	
	保衛衛生費	14,653	17,452	△2,799	
	保育材料費	851,132	804,291	46,841	
	水道光熱費	318,317	272,746	45,571	
	消耗器具備品費	240,520	148,877	91,643	
	保険料	509,938	916,848	△407,450	
	賃借料	168,480	168,480	0	
	車両費	257,782	299,581	△41,799	
	事務費	1,802,598	4,552,616	△2,760,018	
	福利厚生費	54,300	65,558	△11,258	
	旅費交通費	64,390	11,340	53,040	
	研修研究費	137,894	91,860	46,034	
	事務消耗品費	98,876	172,256	△73,380	
	修繕費	102,830	2,820,216	△2,717,386	
	通信運搬費	120,466	115,006	5,460	
	業務委託費	404,060	427,140	△23,080	
	その他の委託費	404,060	427,140	△23,080	
	手数料	83,592	65,880	17,712	
	土地・建物賃借料	532,320	532,320	0	
	保守料	17,280	28,080	△10,800	
	雑費	186,600	232,960	△46,360	
	雑費	186,600	232,960	△46,360	
	減価償却費	2,803,488	2,914,349	△110,861	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△524,282	△494,782	△29,500	
		サービス活動費用計(2)	18,731,595	18,351,708	379,889
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,949,345	△2,449,908	500,561
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	1,136	2,793	△1,657	
	サービス活動外収益計(4)	1,136	2,793	△1,657	
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)	1,136	2,793	△1,657	
	経常増減差額(7)=(3)-(6)	△1,948,209	△2,447,113	498,904	
特別増減の部	施設整備等補助金収益		177,000	△177,000	
	施設整備等補助金収益		177,000	△177,000	
	事業区分間繰入金収益	49,500		49,500	
	特別収益計(8)	49,500	177,000	△127,500	
費用	国庫補助金等特別積立金積立額		177,000	△177,000	

風の子クラブ拠点区分 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

(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	特別費用計(9)		177,000	△177,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	49,500	0	49,500
当期活動増減差額(11)=(7)-(10)		△1,898,709	△2,447,113	548,404
前期繰越活動増減差額(12)		13,339,219	15,786,332	△2,447,113
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		11,440,510	13,339,219	△1,898,709
繰越活動増減差額の部	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)	11,440,510	13,339,219	△1,898,709

風の子クラブ拠点区分 貸借対照表

平成30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	4,985,583	4,539,812	445,751	流動負債	1,213,942	718,692	495,250
現金預金	3,898,059	2,471,308	1,426,751	事業未払金	135,367	175,392	△40,025
未収補助金	1,024,000	2,005,000	△981,000	事業未払金(内部取引)	460,836		460,836
前払費用(長期からの振替用)	63,504	63,504	0	1年以内支払予定長期未払金	493,500	493,500	0
				職員預り金	68,239	200	68,039
				前受金	56,000	49,600	6,400
固定資産	32,829,637	35,696,629	△2,866,992	固定負債	945,875	1,439,375	△493,500
基本財産	11,658,935	13,042,522	△1,383,587	長期未払金	945,875	1,439,375	△493,500
建物	11,658,935	13,042,522	△1,383,587				
その他の固定資産	21,170,702	22,654,107	△1,483,405	負債の部合計	2,159,817	2,158,067	1,750
建物	1,091,958	1,266,547	△174,589	純資産の部			
構築物	268,023	307,004	△38,981	基本金	5,362,500	5,362,500	0
車輜運搬具	1,530,061	2,068,556	△538,495	第1号基本金	5,362,500	5,362,500	0
器具及び備品	1,812,502	2,480,338	△667,836	国庫補助金等特別積立金	2,562,373	3,076,655	△524,282
備品等購入積立資産(保育)	16,300,000	16,300,000	0	その他の積立金	16,300,000	16,300,000	0
長期前払費用	127,008	190,512	△63,504	備品等購入積立金(保育)	16,300,000	16,300,000	0
その他の固定資産	41,150	41,150	0	次期繰越活動増減差額	11,440,510	13,339,219	△1,898,709
				(うち当期活動増減差額)	△1,898,709	△2,447,113	548,404
				純資産の部合計	35,655,383	38,078,374	△2,422,991
資産の部合計	37,815,200	40,236,441	△2,421,241	負債及び純資産の部合計	37,815,200	40,236,441	△2,421,241

計算書類に対する注記（風の子クラブ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品等

平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したのものについては定額法に

よっている。

- ・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。

- ・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。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する

金額を計上している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当制度

全常勤職員について、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

全常勤職員について、茨城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。

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) 学童・風の子クラブ拠点計算書類(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))

ア 風の子クラブ第一

イ 風の子クラブ第二

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。

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	13,042,522	0	1,383,587	11,658,935
合計	13,042,522	0	1,383,587	11,658,935

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
基本財産			
建物	33,420,000	21,761,065	11,658,935
小計	33,420,000	21,761,065	11,658,935
その他の固定資産			
建物	2,653,209	1,561,251	1,091,958
構築物	522,870	254,847	268,023
車両運搬具	7,931,357	6,401,296	1,530,061
器具及び備品	8,101,101	6,288,599	1,812,502
その他の固定資産	41,150	0	41,150
小計	19,249,687	14,505,993	4,743,694
合計	52,669,687	36,267,058	16,402,629

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
未収補助金	1,024,000	0	1,024,000
合計	1,024,000	0	1,024,000

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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 慶陽会

(白) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

拠点区分 風の子クラブ

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	13,042,522	2,914,404	0	0	1,333,537	430,032	0	0	11,658,985	2,434,372	21,761,065	9,160,628	33,420,000	11,595,000	
基本財産合計	13,042,522	2,914,404	0	0	1,333,537	430,032	0	0	11,658,985	2,434,372	21,761,065	9,160,628	33,420,000	11,595,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	1,256,547	0	0	0	174,589	0	0	0	1,091,958	0	1,561,251	0	2,663,209	0	
構築物	307,004	0	0	0	38,981	0	0	0	268,023	0	254,847	0	522,870	0	
車両及び運搬具	2,068,555	0	0	0	538,495	0	0	0	1,530,061	0	6,401,236	0	7,931,357	0	
器具及び備品	2,480,338	162,251	0	0	667,836	44,250	0	0	1,812,502	118,001	6,238,599	58,999	8,101,101	177,000	
その他の固定資産（有形固定資産）計	6,122,445	162,251	0	0	1,419,901	44,250	0	0	4,702,544	118,001	14,505,933	58,999	19,208,537	177,000	
その他の固定資産計	6,122,445	162,251	0	0	1,419,901	44,250	0	0	4,702,544	118,001	14,505,933	58,999	19,208,537	177,000	
基本財産及びその他の固定資産計	19,164,967	3,076,655	0	0	2,803,488	524,282	0	0	16,361,479	2,552,373	36,267,058	9,219,627	52,628,537	11,772,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	19,164,967	3,076,655	0	0	2,803,488	524,282	0	0	16,361,479	2,552,373					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人 廣福会

拠点区分 学童・風の子クラブ

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
備品等購入積立金	16,300,000	0	0	16,300,000	
				0	
				0	
				0	
計	16,300,000	0	0	16,300,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
備品購入等積立資産	16,300,000	0	0	16,300,000	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	16,300,000	0	0	16,300,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。

預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

学童・風の子クラブ 資金収支明細書

(自) 平成29年04月01日

(至) 平成30年03月31日

社会福祉法人 豊陽会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	本部取引消去	拠点区分合計	
	風の子クラブ 第一	風の子クラブ 第二				
収入	保育事業収入	9,097,250	7,695,000	16,792,250	0	16,792,250
	その他の事業収入	9,097,250	7,695,000	16,792,250	0	16,792,250
	補助金事業収入	9,097,250	7,695,000	16,792,250	0	16,792,250
	公費分	4,633,000	3,481,000	8,114,000	0	8,114,000
	利用者負担分	4,334,250	4,214,000	8,548,250	0	8,548,250
	受取利息配当金収入	568	568	1,136	0	1,136
	事業活動収入計(1)	9,097,818	7,695,568	16,793,386	0	16,793,386
事業活動による収支	人件費支出	5,100,785	4,809,830	10,910,615	0	10,910,615
	職員給料支出	4,800,800	3,829,200	8,630,000	0	8,630,000
	職員俸給	4,350,300	3,710,700	8,061,000	0	8,061,000
	扶養手当	222,000	0	222,000	0	222,000
	通勤手当	228,500	118,500	347,000	0	347,000
	職員貸与支出	350,000	700,000	1,050,000	0	1,050,000
	法定福利費支出	439,985	280,630	720,615	0	720,615
	事業費支出	1,723,509	2,015,667	3,739,176	0	3,739,176
	給食費支出	535,300	823,594	1,378,894	0	1,378,894
	保健衛生費支出	10,303	4,350	14,653	0	14,653
	保育材料費支出	422,846	428,286	851,132	0	851,132
	水道光熱費支出	159,452	158,865	318,317	0	318,317
	消耗器具備品費支出	148,666	91,854	240,520	0	240,520
	保険料支出	206,753	302,645	509,398	0	509,398
	賃借料支出	84,765	83,715	168,480	0	168,480
	車両費支出	135,424	122,358	257,782	0	257,782
	事務費支出	905,621	896,977	1,802,598	0	1,802,598
	福利厚生費支出	29,561	24,739	54,300	0	54,300
	旅費交通費支出	26,186	35,194	61,380	0	61,380
	研修研究費支出	76,424	61,470	137,894	0	137,894
	事務消耗品費支出	49,750	49,128	98,878	0	98,878
	修繕費支出	54,502	49,323	103,825	0	103,825
	通信運搬費支出	49,916	70,550	120,466	0	120,466
	業務委託費支出	208,999	195,051	404,050	0	404,050
	手数料支出	30,719	52,873	83,592	0	83,592
	土地・建物賃借料支出	275,630	255,690	531,320	0	531,320
	保守料支出	10,634	6,646	17,280	0	17,280
雑支出	93,300	93,300	186,600	0	186,600	
雑支出(事務)	93,300	93,300	186,600	0	186,600	
事業活動支出計(2)	8,729,915	7,722,474	16,452,389	0	16,452,389	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	367,903	26,906	394,809	0	394,809	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0
	施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	固定資産取得支出	0	0	0	0	0
器具及び備品取得支出	0	0	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	0	0	
その他の活動による収支	事業区分間繰入金収入	24,750	24,750	49,500	0	49,500
	その他の活動による収入	31,752	31,752	63,504	0	63,504
	長期前払費用返還金収入	31,752	31,752	63,504	0	63,504
	その他の活動収入計(7)	88,254	88,254	176,508	0	176,508
	その他の活動による支出	246,750	246,750	493,500	0	493,500
	長期未払金支出	246,750	246,750	493,500	0	493,500
	長期未払金支出	246,750	246,750	493,500	0	493,500
その他の活動支出計(8)	246,750	246,750	493,500	0	493,500	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-158,496	-158,496	-316,992	0	-316,992	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	167,655	-217,154	-49,499	0	-49,499	
前期末支払資金残高(12)	2,125,558	2,125,558	4,251,116	0	4,251,116	
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,293,213	1,908,404	4,201,617	0	4,201,617	

オーシャンステート福寿の杜拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	受取利息配当金収入		7	△7	
	事業活動収入計(1)		7	△7	
支出	人件費支出	400,000	310,000	90,000	
	非常勤職員給与支出	400,000	310,000	90,000	
	事務費支出	600,000	496,828	103,172	
	旅費交通費支出	100,000	42,400	57,600	
	業務委託費支出	400,000	368,564	31,436	
	その他の委託費支出	400,000	368,564	31,436	
	手数料支出	50,000	54,864	△4,864	
	租税公課支出	50,000	31,000	19,000	
	支払利息支出	810,000	805,327	4,673	
	事業活動支出計(2)	1,810,000	1,612,155	197,845	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△1,810,000	△1,612,148	△197,852	
収入	設備資金借入金収入	170,500,000	170,120,000	380,000	
	施設整備等収入計(4)	170,500,000	170,120,000	380,000	
支出	設備資金借入金元金償還支出	34,000,000	34,000,000	0	
	固定資産取得支出	133,994,000	133,994,000	0	
	建設仮勘定取得支出	133,994,000	133,994,000	0	
施設整備等支出計(5)		167,994,000	167,994,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		2,506,000	2,126,000	380,000	
収入	その他の活動収入計(7)				
	その他の活動収入計(7)				
支出	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動支出計(8)				
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		696,000	513,852	182,148	
前期末支払資金残高(12)					
当期末支払資金残高(11)+(12)		696,000	513,852	182,148	

オーシャンステート福寿の杜拠点区分 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

(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				
	サービス活動収益計(1)				
	人件費	310,000		310,000	
	非常勤職員給与	310,000		310,000	
	事務費	496,828		496,828	
	旅費交通費	42,400		42,400	
	業務委託費	368,564		368,564	
	その他の委託費	368,564		368,564	
	手数料	54,864		54,864	
	租税公課	31,000		31,000	
	サービス活動費用計(2)	806,828		806,828	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△806,828		△806,828	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	7		7	
		サービス活動外収益計(4)	7		7
	費用				
	支払利息	805,327		805,327	
	サービス活動外費用計(5)	805,327		805,327	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△805,320		△805,320	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,612,148		△1,612,148	
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)				
	費用				
	特別費用計(9)				
	特別増減差額(10)=(8)-(9)				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,612,148		△1,612,148	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)				
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△1,612,148		△1,612,148	
	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)	△1,612,148		△1,612,148

オーシャンステート福寿の杜拠点区分 貸借対照表

平成30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	629,732		629,732	流動負債	136,235,880		136,235,880
現金預金	629,732		629,732	事業未払金	114,880		114,880
				1年以内返済予定設備資金借入金	136,120,000		136,120,000
				預り金	1,000		1,000
固定資産	133,994,000		133,994,000	固定負債	0		0
基本財産				負債の部合計	136,235,880		136,235,880
その他の固定資産	133,994,000		133,994,000				
建設仮勘定	133,994,000		133,994,000	純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	△1,612,148		△1,612,148
				(うち当期活動増減差額)	△1,612,148		△1,612,148
				純資産の部合計	△1,612,148		△1,612,148
資産の部合計	134,623,732		134,623,732	負債及び純資産の部合計	134,623,732		134,623,732

計算書類に対する注記（オーシャンステート福寿の杜拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品等

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、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。

・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。

・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。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当制度

全常勤職員について、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

全常勤職員について、茨城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。

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。

該当なし

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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

風の子クラブ・ナーサリー拠点区分 資金収支計算書

(白)平成29年 4月 1日(至)平成30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				
	受取利息配当金収入	1,000		1,000	
	その他の収入	781,000	680,580	100,420	
	その他の収入	781,000	680,580	100,420	
	事業活動収入計(1)	782,000	680,580	101,420	
	支出				
	人件費支出	460,000	420,000	40,000	
	非常勤職員給与支出	460,000	420,000	40,000	
	事業費支出	200,000	190,076	9,924	
	保育材料費支出	200,000	190,076	9,924	
事務費支出	22,000	1,420	20,580		
研修研究費支出	20,000		20,000		
事務消耗品費支出		1,215	△1,215		
通信運搬費支出	1,000	205	795		
手数料支出	1,000		1,000		
事業活動支出計(2)	682,000	611,496	70,504		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	100,000	69,084	30,916		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	事業区分間繰入金支出	100,000	69,084	30,916	
	その他の活動支出計(8)	100,000	69,084	30,916	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△100,000	△69,084	△30,916		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0		
前期末支払資金残高(12)		0	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	0	0		

風の子クラブ・ナーサリー拠点区分 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

(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			
	その他の収益	680,580	1,050,210	△369,630
	その他の収益	680,580	1,050,210	△369,630
	サービス活動収益計(1)	680,580	1,050,210	△369,630
	費用			
	人件費	420,000	420,000	0
	非常勤職員給与	420,000	420,000	0
	事業費	190,076	216,210	△26,134
	保育材料費	190,076	216,210	△26,134
	事務費	1,420	250	1,170
事務消耗品費	1,215		1,215	
通信運搬費	205	250	△45	
サービス活動費用計(2)	611,496	636,460	△24,964	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	69,084	413,750	△344,666	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		3	△3
	サービス活動外収益計(4)		3	△3
	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)		3	△3	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	69,084	413,753	△344,669	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	事業区分間繰入金費用	69,084	413,753	△344,669
	特別費用計(9)	69,084	413,753	△344,669
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△69,084	△413,753	344,669	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	0	0	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	0	0
	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)	0	0	0

風の子クラブ・ナーサリー拠点区分 貸借対照表

平成30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	0	60,924	△60,924	流動負債	0	60,924	△60,924
事業区分間貸付金	0	60,924	△60,924	事業未払金	0	60,924	△60,924
固定資産				固定負債			
基本財産				負債の部合計	0	60,924	△60,924
その他の固定資産							
				純資産の部			
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	0	60,924	△60,924	負債及び純資産の部合計	0	60,924	△60,924

計算書類に対する注記（風の子クラブ・ナーサリー拠点区分月）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品等

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

- ・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。

- ・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

引き続き通常の貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

該当なし

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) 風の子クラブ・ナーサリー拠点計算書類(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)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

収益事業拠点区分 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

(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				
	その他の収入	600,000	526,184	73,816	
	雑収入	600,000	526,184	73,816	
	雑収入	600,000	526,184	73,816	
	事業活動収入計(1)	600,000	526,184	73,816	
事業活動による収支	支出				
	事業活動支出計(2)				
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	600,000	526,184	73,816	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	事業区分間繰入金支出	600,000	526,184	73,816	
	その他の活動支出計(8)	600,000	526,184	73,816	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△600,000	△526,184	△73,816	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0	
	前期末支払資金残高(12)		0	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	0	0	

収益事業拠点区分 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

(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				
		サービス活動収益計(1)			
	費用				
		サービス活動費用計(2)			
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			
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	526,184	635,388	△109,204
		雑収益	526,184	635,388	△109,204
		雑収益	526,184	635,388	△109,204
		サービス活動外収益計(4)	526,184	635,388	△109,204
	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)	526,184	635,388	△109,204
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	526,184	635,388	△109,204
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用	事業区分間繰入金費用	526,184	635,388	△109,204
		特別費用計(9)	526,184	635,388	△109,204
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△526,184	△635,388	109,204
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	0	0
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	0	0
		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)	0	0	0

収益事業拠点区分 貸借対照表

平成30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	0		0	流動負債			
固定資産				固定負債			
基本財産				負債の部合計			
その他の固定資産				純資産の部			
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	0		0	負債及び純資産の部合計	0	0	0

計算書類に対する注記（収益事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品等

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、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。

・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。

・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

引き続き通常の貸借借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

該当なし

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) 収益拠点計算書類(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)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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