

平成30年度  
決算報告書

自平成30年4月1日

至平成31年3月31日

社会福祉法人 蓮華福祉会

大分県速見郡日出町2806番地2

理事長	園長		
			

### 法人単位資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収	収入			
	保育事業収入	108,761,000	108,781,260	20,260
	受取利息配当金収入	10,100	19,045	8,945
	事業活動収入計(1)	108,771,100	108,800,305	29,205
	支出			
	人件費支出	82,828,500	82,283,175	545,325
事業費支出	12,140,175	11,926,991	213,184	
事務費支出	6,221,366	6,231,358	-9,992	
支払利息支出	21,600	21,600		
事業活動支出計(2)	101,211,641	100,463,124	748,517	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,559,459	8,337,181	777,722	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	620,000	620,000	
	施設整備等収入計(4)	620,000	620,000	
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,490,000	1,490,000	
固定資産取得支出	2,165,250	2,164,821	429	
施設整備等支出計(5)	3,655,250	3,654,821	429	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,035,250	-3,034,821	429	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動による収入計(7)			
	支出			
	積立資産支出	4,590,460	4,590,460	
	その他の活動支出計(8)	4,590,460	4,590,460	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-4,590,460	-4,590,460		
予備費支出(10)	9,665	—	9,665	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-75,916	711,900	787,816	
前期末支払資金残高(12)		12,206,232	12,206,232	
当期末支払資金残高(11)+(12)	-75,916	12,918,132	12,994,048	

理事長	園長		
			

### 法人単位事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第一様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減部	収益	保育事業収益	108,781,260	97,010,330	11,770,930
		サービス活動収益計(1)	108,781,260	97,010,330	11,770,930
	費用	人件費	83,855,115	75,763,182	8,091,933
		事業費	11,926,991	12,143,120	-216,129
		事務費	6,231,358	5,277,851	953,507
		減価償却費	4,922,093	4,518,285	403,808
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,738,564	-1,622,114	-116,450	
	サービス活動費用計(2)	105,196,993	96,080,324	9,116,669	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,584,267	930,006	2,654,261	
サービス活動外増減部	収益	受取利息配当金収益	19,045	8,379	10,666
		雑収益	981,480	5,691,327	-4,709,847
		サービス活動外収益計(4)	1,000,525	5,699,706	-4,699,181
	費用	支払利息	21,600	21,600	
		サービス活動外費用計(5)	21,600	21,600	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	978,925	5,678,106	-4,699,181	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,563,192	6,608,112	-2,044,920	
特別増減部の	収益	施設整備等補助金収益	620,000	1,178,000	-558,000
		固定資産受贈額	2,961,884		2,961,884
		その他の特別収益		2,707	-2,707
		特別収益計(8)	3,581,884	1,180,707	2,401,177
	費用	基本金組入額	2,961,884		2,961,884
		固定資産売却損・処分損	1		1
	国庫補助金等特別積立金積立額	620,000	1,178,000	-558,000	
	特別費用計(9)	3,581,885	1,178,000	2,403,885	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1	2,707	-2,708	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,563,191	6,610,819	-2,047,628	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	18,602,649	16,991,830	1,610,819
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,165,840	23,602,649	-436,809
		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)	4,000,000	5,000,000	-1,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,165,840	18,602,649	563,191

理事長	園長		
			

法人単位貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	15,833,702	15,135,064	698,638	流動負債	4,405,570	4,418,832	-13,262
現金預金	13,402,083	13,339,707	62,376	事業未払金	1,744,662	1,718,292	26,370
事業未収金	1,654,619	22,357	1,632,262	1年以内返済予定設備資金借入金	1,490,000	1,490,000	
未収補助金	777,000	1,773,000	-996,000	預り金	1,170,908	1,210,540	-39,632
固定資産	154,844,911	151,180,060	3,664,851	固定負債	2,751,684	4,781,444	-2,029,760
基本財産	92,362,337	91,164,540	1,197,797	設備資金借入金		1,490,000	-1,490,000
土地	31,580,130	28,428,675	3,151,455	退職給付引当金	2,751,684	3,291,444	-539,760
建物	60,782,207	62,735,865	-1,953,658	負債の部合計	7,157,254	9,200,276	-2,043,022
その他の固定資産	62,482,574	60,015,520	2,467,054				
建物	2,094,779	2,443,715	-348,936	純 資 産 の 部			
構築物	171,688	269,698	-98,010	基本金	65,206,617	62,244,733	2,961,884
器具及び備品	4,887,738	5,239,686	-351,948	基本金	65,206,617	62,244,733	2,961,884
ソフトウェア	566,685	760,977	-194,292	国庫補助金等特別積立金	27,138,902	28,257,466	-1,118,564
退職給付引当資産	2,751,684	3,291,444	-539,760	国庫補助金等特別積立金	27,138,902	28,257,466	-1,118,564
人件費積立資産	8,100,000	8,100,000		その他の積立金	52,010,000	48,010,000	4,000,000
修繕費積立資産	8,100,000	8,100,000		人件費積立金	8,100,000	8,100,000	
備品等購入積立資産	13,310,000	13,310,000		修繕費積立金	8,100,000	8,100,000	
保育所施設・設備整備積立預金	22,500,000	18,500,000	4,000,000	備品等購入積立金	13,310,000	13,310,000	
				保育所施設・設備整備積立金	22,500,000	18,500,000	4,000,000
				次期繰越活動増減差額	19,165,840	18,602,649	563,191
				次期繰越活動増減差額	19,165,840	18,602,649	563,191
				(うち当期活動増減差額)	4,563,191	6,610,819	-2,047,628
				純資産の部合計	163,521,359	157,114,848	6,406,511
資産の部合計	170,678,613	166,315,124	4,363,489	負債及び純資産の部合計	170,678,613	166,315,124	4,363,489

理事長	園長		
			

### 暘谷保育園拠点拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収入	保育事業収入	108,761,000	108,781,260	20,260	
	委託費収入	107,570,000	107,594,110	24,110	
	利用者等利用料収入	224,000	224,000		
	その他の利用料収入	224,000	224,000		
	その他の事業収入	967,000	963,150	-3,850	
	補助金事業収入(公費)	777,000	777,000		
	補助金事業収入(一般)	190,000	186,150	-3,850	
	受取利息配当金収入	10,100	19,045	8,945	
	受取利息配当金収入	10,100	19,045	8,945	
	事業活動収入計(1)	108,771,100	108,800,305	29,205	
	事業活動による支出	人件費支出	82,828,500	82,283,175	545,325
		職員給料支出	25,900,000	25,896,629	3,371
		職員賞与支出	14,350,000	14,331,043	18,957
		非常勤職員給与支出	32,000,000	31,830,610	169,390
		退職給付支出	578,500	578,500	
法定福利費支出		10,000,000	9,646,393	353,607	
事業費支出		12,140,175	11,926,991	213,184	
給食費支出		6,350,000	6,302,184	47,816	
保健衛生費支出		260,000	260,555	-555	
日用品費支出		370,000	382,374	-12,374	
保育材料費支出		1,700,000	1,579,397	120,603	
水道光熱費支出		2,500,000	2,450,184	49,816	
消耗器具備品費支出		640,000	632,122	7,878	
保険料支出		282,715	282,715		
賃借料支出		37,460	37,460		
事務費支出		6,221,366	6,231,358	-9,992	
福利厚生費支出		540,000	581,118	-41,118	
旅費交通費支出		360,000	353,010	6,990	
研修研究費支出		104,000	104,000		
事務消耗品費支出		450,000	442,610	7,390	
印刷製本費支出		100,000	99,537	463	
水道光熱費支出		64,000	63,351	649	
修繕費支出		343,000	342,886	114	
通信運搬費支出		280,000	279,105	895	
業務委託費支出		2,220,000	2,216,616	3,384	
手数料支出	24,000	23,752	248		
保険料支出	53,850	53,850			
賃借料支出	1,420,000	1,411,833	8,167		
諸会費支出	136,500	136,500			
雑支出	126,016	123,190	2,826		
支払利息支出	21,600	21,600			
支払利息支出	21,600	21,600			
事業活動支出計(2)	101,211,641	100,463,124	748,517		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,559,459	8,337,181	777,722		
施設整備	施設整備等補助金収入	620,000	620,000		
	施設整備等補助金収入	620,000	620,000		
	施設整備等収入計(4)	620,000	620,000		
	設備資金借入金元金償還支出	1,490,000	1,490,000		

## 暘谷保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

		勘定科目	予算	決算	差異
等 に よ る 収 支	支 出	設備資金借入金元金償還支出	1,490,000	1,490,000	
		固定資産取得支出	2,165,250	2,164,821	429
		土地取得支出	190,000	189,571	429
		建物取得支出	1,042,200	1,042,200	
		器具及び備品取得支出	933,050	933,050	
		施設整備等支出計(5)	3,655,250	3,654,821	429
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,035,250	-3,034,821	429
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	その他の活動による収入計(7)			
		積立資産支出	4,590,460	4,590,460	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	支 出	退職給付引当資産支出	590,460	590,460	
		施設整備等積立資産支出	4,000,000	4,000,000	
		その他の活動支出計(8)	4,590,460	4,590,460	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-4,590,460	-4,590,460	
		予備費支出(10)	9,665	—	9,665
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-75,916	711,900	787,816
		前期末支払資金残高(12)		12,206,232	12,206,232
		当期末支払資金残高(11)+(12)	-75,916	12,918,132	12,994,048

理事長	園長		
			

### 暘谷保育園拠点拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
収 益	保育事業収益	108,781,260	97,010,330	11,770,930	
	委託費収益	107,594,110	95,020,780	12,573,330	
	利用者等利用料収益	224,000		224,000	
	その他の利用料収益	224,000		224,000	
	その他の事業収益	963,150	1,989,550	-1,026,400	
	補助金事業収益 (公費)	777,000	1,989,550	-1,212,550	
	補助金事業収益 (一般)	186,150		186,150	
	サービス活動収益計(1)	108,781,260	97,010,330	11,770,930	
ビ ス 活 動 の 部	人件費	83,855,115	75,763,182	8,091,933	
	職員給料	25,896,629	21,337,440	4,559,189	
	職員賞与	14,331,043	14,943,830	-612,787	
	非常勤職員給与	31,830,610	25,560,433	6,270,177	
	退職給付費用	2,150,440	6,752,607	-4,602,167	
	法定福利費	9,646,393	7,168,872	2,477,521	
	事業費	11,926,991	12,143,120	-216,129	
	給食費	6,302,184	5,974,079	328,105	
	保健衛生費	260,555	295,111	-34,556	
	日用品費	382,374	361,653	20,721	
	保育材料費	1,579,397	2,220,996	-641,599	
	水道光熱費	2,450,184	2,273,849	176,335	
	消耗器具備品費	632,122	748,731	-116,609	
	保険料	282,715	267,931	14,784	
	賃借料	37,460		37,460	
	雑費		770	-770	
	事務費	6,231,358	5,277,851	953,507	
	福利厚生費	581,118	538,738	42,380	
	旅費交通費	353,010	67,860	285,150	
	研修研究費	104,000	113,500	-9,500	
	事務消耗品費	442,610	455,784	-13,174	
	印刷製本費	99,537	6,950	92,587	
	水道光熱費	63,351	58,480	4,871	
	修繕費	342,886	423,396	-80,510	
	通信運搬費	279,105	242,457	36,648	
	業務委託費	2,216,616	1,693,863	522,753	
	手数料	23,752	113,362	-89,610	
	保険料	53,850		53,850	
	賃借料	1,411,833	1,301,861	109,972	
	諸会費	136,500		136,500	
	雑費	123,190	261,600	-138,410	
減価償却費	4,922,093	4,518,285	403,808		
減価償却費	4,922,093	4,518,285	403,808		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,738,564	-1,622,114	-116,450		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,738,564	-1,622,114	-116,450		
	サービス活動費用計(2)	105,196,993	96,080,324	9,116,669	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,584,267	930,006	2,654,261	
サ ー ビ ス 活 動 の 部	収	受取利息配当金収益	19,045	8,379	10,666
	益	受取利息配当金収益	19,045	8,379	10,666
	雑収益		981,480	5,691,327	-4,709,847

## 暘谷保育園拠点拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
ス 活 動 外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	1,000,525	5,699,706	-4,699,181	
	費 用	支払利息	21,600	21,600	
		支払利息	21,600	21,600	
	サービス活動外費用計(5)	21,600	21,600		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	978,925	5,678,106	-4,699,181	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,563,192	6,608,112	-2,044,920	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	620,000	1,178,000	-558,000
		施設整備等補助金収益	620,000	1,178,000	-558,000
		固定資産受贈額	2,961,884		2,961,884
		土地受贈額	2,961,884		2,961,884
		その他の特別収益		2,707	-2,707
		過年度収支修正益		2,707	-2,707
	特別収益計(8)	3,581,884	1,180,707	2,401,177	
	費 用	基本金組入額	2,961,884		2,961,884
		基本金組入額	2,961,884		2,961,884
		固定資産売却損・処分損	1		1
器具及び備品売却損・処分損		1		1	
国庫補助金等特別積立金積立額	620,000	1,178,000	-558,000		
国庫補助金等特別積立金積立額	620,000	1,178,000	-558,000		
特別費用計(9)	3,581,885	1,178,000	2,403,885		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1	2,707	-2,708		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,563,191	6,610,819	-2,047,628	
編 入 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	18,602,649	16,991,830	1,610,819	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,165,840	23,602,649	-436,809	
	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)	4,000,000	5,000,000	-1,000,000	
	保育所施設設備整備積立金積立額	4,000,000	5,000,000	-1,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,165,840	18,602,649	563,191	





## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、器具備品、ソフトウェア … 定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンスリース … 自己所有の固定資産と同じ減価償却方法  
ただし、リース契約 1 件当たりのリース料総額が「300 万円以下」のリース  
取引等については、賃借料として処理する。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 … 社会福祉協議会からの県退職共済事業経営者拠出金一覧表の  
通知額に基づき、期末要支給額を計上。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

- ・福祉医療機構による退職共済制度
- ・都道府県民間共済による退職給付制度

### 3. 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 1 号第 1 様式、第 2 号第 1 様式、第 3 号第 1 様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第 1 号第 2 様式、第 2 号第 2 様式、第 3 号第 2 様式）

当法人では、社会福祉事業のみ実施している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（会計基準省令第 1 号第 3 様式、第 2 号第 3 様式、第 3 号第 3 様式）

当法人では、社会福祉事業の拠点が一つであるため作成していない。

- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第 1 号第 3 様式、第 2 号第 3 様式、第 3 号第 3 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別内訳表（会計基準省令第 1 号第 3 様式、第 2 号第 3 様式、第 3 号第 3 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) 暘谷保育園拠点計算書類（会計基準省令第 1 号第 4 様式、第 2 号第 4 様式、第 3 号第 4 様式）

- (7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 暘谷保育園拠点（社会福祉事業）

「本部会計」

「暘谷保育園」

4. 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	28,428,675	3,151,455		31,580,130
建物	62,735,865	1,042,200	2,995,858	60,782,207
合計	91,164,540	4,193,655	2,995,858	92,362,337

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
土地（基本財産）	31,580,130		31,580,130
建物（基本財産）	111,059,542	50,277,335	60,782,207
建物	5,208,000	3,113,221	2,094,779
構築物	10,543,350	10,371,662	171,688
器具及び備品	27,499,596	22,611,858	4,887,738
ソフトウェア	2,346,960	1,780,275	566,685
合計	188,237,578	88,154,351	100,083,227

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

## 10. 重要な偶発債務

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

- ・テラス屋根ガラスの改修工事を行い、建物（基本財産）に1,042,200円計上している。また、その際に、公益財団法人車両競技公益資金記念財団より助成金620,000円の交付を受けているため、国庫補助金等特別積立金の積立を行っている。
- ・翌年度以降に予定している、保育園園舎の増築の為の土地として、2806番地7を宗教法人蓮華寺より受贈しました。固定資産税評価額2,961,884円と登記費用189,571円の合計3,151,455円を取得価額として土地（基本財産）に計上しています。また、受贈された額として、評価額の2,961,884円を基本金（1号基本金）に組入れしています。