

平成30年度

# 財 務 諸 表

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

浜松市中区高林4-14-13

社会福祉法人 こぼと会  
(法人番号:5080405000129)

理事長 石山 洋

## 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

(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	123,610,000	124,591,960	△ 981,960		
	経常経費寄附金収入	300,000	0	300,000		
	受取利息配当金収入	40,000	13,617	26,383		
	その他の収入	140,000	126,294	13,706		
	事業活動収入計 (1)	124,090,000	124,731,871	△ 641,871		
支出	人件費支出	97,340,000	97,077,719	262,281		
	事業費支出	13,580,000	13,105,529	474,471		
	事務費支出	10,965,000	9,896,832	1,068,168		
	支払利息支出	480,000	459,339	20,661		
	事業活動支出計 (2)	122,365,000	120,539,419	1,825,581		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		1,725,000	4,192,452	△ 2,467,452		
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	設備資金借入金元金償還支出	5,064,000	5,064,000	0	
		固定資産取得支出	150,000	148,360	1,640	
	施設整備等支出計 (5)	5,214,000	5,212,360	1,640		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 5,214,000	△ 5,212,360	△ 1,640		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	520,000	517,056	2,944		
	その他の活動収入計 (7)	520,000	517,056	2,944		
	支出	積立資産支出	320,000	317,400	2,600	
		その他の活動支出計 (8)	320,000	317,400	2,600	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		200,000	199,656	344		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,289,000	△ 820,252	△ 2,468,748		
前期末支払資金残高 (12)		42,820,442	42,820,442	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		39,531,442	42,000,190	△ 2,468,748		

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

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	124,591,960	128,064,750	△ 3,472,790	
	益	経常経費寄附金収益	0	490,000	△ 490,000	
		サービス活動収益計 (1)	124,591,960	128,554,750	△ 3,962,790	
	費	用	人件費	97,660,063	98,248,088	△ 588,025
			事業費	13,105,529	12,862,590	242,939
			事務費	9,896,832	10,979,124	△ 1,082,292
		減価償却費	8,797,899	8,730,365	67,534	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,412,123	△ 4,412,123	△ 0	
	サービス活動費用計 (2)	125,048,200	126,408,044	△ 1,359,844		
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 456,240	2,146,706	△ 2,602,946		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	13,617	12,866	751	
	益	その他のサービス活動外収益	126,294	73,260	53,034	
		サービス活動外収益計 (4)	139,911	86,126	53,785	
	費	用	支払利息	459,339	497,751	△ 38,412
			サービス活動外費用計 (5)	459,339	497,751	△ 38,412
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 319,428	△ 411,625	92,197	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 775,668	1,735,081	△ 2,510,749		
特別増減の部	収					
	益	特別収益計 (8)	0	0	0	
	費	用	固定資産売却損・処分損	0	1	△ 1
			特別費用計 (9)	0	1	△ 1
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	△ 1	1		
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 775,668	1,735,080	△ 2,510,748		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	53,082,446	51,347,366	1,735,080	
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	52,306,778	53,082,446	△ 775,668	
		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)	52,306,778	53,082,446	△ 775,668	

法人単位貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	48,193,831	50,107,234	△ 1,913,403	流動負債	18,974,641	19,285,792	△ 311,151
現金預金	43,206,985	44,174,014	△ 967,029	事業未払金	5,295,919	5,899,412	△ 603,493
事業未収金	953,150	2,416,020	△ 1,462,870	1年以内返済予定設備資金借入金	5,064,000	5,064,000	0
未収補助金	3,854,000	3,417,200	436,800	預り金	500	600	△ 100
立替金	79,696	0	79,696	職員預り金	897,222	1,386,780	△ 489,558
前払費用	100,000	100,000	0	賞与引当金	7,717,000	6,935,000	782,000
固定資産	271,053,895	279,903,090	△ 8,849,195	固定負債	56,068,186	61,331,842	△ 5,263,656
基本財産	203,416,974	210,738,833	△ 7,321,859	設備資金借入金	52,750,000	57,814,000	△ 5,064,000
土地	18,540,000	18,540,000	0	退職給付引当金	3,318,186	3,517,842	△ 199,656
建物	184,876,974	192,198,833	△ 7,321,859	負債の部合計	75,042,827	80,617,634	△ 5,574,807
その他の固定資産	67,636,921	69,164,257	△ 1,527,336	純 資 産 の 部			
建物	782,713	866,268	△ 83,555	基本金	22,534,882	22,534,882	0
構築物	2,446,011	2,774,567	△ 328,556	国庫補助金等特別積立金	111,263,239	115,675,362	△ 4,412,123
車輛運搬具	2	2	0	その他の積立金	58,100,000	58,100,000	0
器具及び備品	2,550,009	3,447,378	△ 897,369	人件費積立金	29,300,000	29,300,000	0
権利	130,000	130,000	0	保育所施設・設備整備積立金	28,800,000	28,800,000	0
ソフトウェア	0	18,200	△ 18,200	次期繰越活動増減差額	52,306,778	53,082,446	△ 775,668
退職給付引当資産	3,318,186	3,517,842	△ 199,656	(うち当期活動増減差額)	△ 775,668	1,735,080	△ 2,510,748
人件費積立資産	29,300,000	29,300,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	28,800,000	28,800,000	0				
差入保証金	300,000	300,000	0				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
				純資産の部合計	244,204,899	249,392,690	△ 5,187,791
資産の部合計	319,247,726	330,010,324	△ 10,762,598	負債及び純資産の部合計	319,247,726	330,010,324	△ 10,762,598

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 2. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一定額法
- ・無形固定資産一定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

期末在職者の退職金の支給に備える為、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職手当共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上しております。

- ・賞与引当金

会計基準第29条により、在職職員数の賞与支給状況に対し計上しております。

## 3. 重要な会計方針の変更

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

## 4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県福祉事業共済会の退職給付制度

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の財務諸表（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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア こばと保育園拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「こばと保育園」

## (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））は省略している。

## 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	18,540,000	0	0	18,540,000
建物	192,198,833	0	7,321,859	184,876,974
合計	210,738,833	0	7,321,859	203,416,974

## 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。

土地（基本財産）	18,540,000円
建物（基本財産）	184,876,974円
<hr/>	
計	203,416,974円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

施設資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	57,814,000円
<hr/>	
計	57,814,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	244,062,000	59,185,026	184,876,974
小計	244,062,000	59,185,026	184,876,974
その他の固定資産			
建物	1,065,088	282,375	782,713
構築物	5,611,890	3,165,879	2,446,011
車輛運搬具	179,000	178,998	2
器具及び備品	15,353,862	12,803,853	2,550,009
小計	22,209,840	16,431,105	5,778,735
合計	266,271,840	75,616,131	190,655,709

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。

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

オペレーティングリース取引

未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	1,200,000	25,200,000	26,400,000

- ①資産の内容            土地
- ②賃貸借期間        平成23年4月1日～平成53年3月31日までの30年間
- ③賃借料            月額100,000円 支払は月ごと

## 借入金明細書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

社会福祉法人 こばと会

(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	差引期末残高 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	独立行政法人 福祉医療機構	こばと保育園	28,608,000		2,304,000	26,304,000 (2,304,000)		0.05%	13,776		令和12年8月10日	園舎建設	土地	浜松市中区高林	18,540,000	
						0 ( )							建物	浜松市中区高林	184,876,974	
	独立行政法人 福祉医療機構	こばと保育園	34,270,000		2,760,000	31,510,000 (2,760,000)		1.35%	445,563		令和12年8月10日	園舎建設	土地	浜松市中区高林	18,540,000	
						0 ( )								建物	浜松市中区高林	184,876,974
						0 ( )										
	計		62,878,000	0	5,064,000	57,814,000 (5,064,000)	0		459,339	0						
長期運営資金借入金						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										
						0										
	計		0	0	0	0	0		0	0						
	合計		62,878,000	0	5,064,000	57,814,000 (5,064,000)	0		459,339	0						

(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。

## 補助金事業等収益明細書

(自) 平成30年4月1日 (至) 平成31年3月31日

社会福祉法人 こばと会

(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		
						保育事業		
浜松市(保育所事業費補助金)	保育事業	2,439,000	218,500	2,657,500		2,657,500		
浜松市(保育所入所児童処遇向上費補助金)		12,800,000		12,800,000		12,800,000		
				0				
				0				
区分小計		15,239,000	218,500	15,457,500	0	15,457,500	0	0
				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		15,239,000	218,500	15,457,500	0	15,457,500	0	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、運用上の留意事項(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。

## 基本金明細書

(自) 平成30年4月1日 (至) 平成31年3月31日

社会福祉法人 こぼと会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		こぼと保育園		
前年度末残高	22,534,882	22,534,882	0	0
第一号基本金	16,258,420	16,258,420		
第二号基本金	5,000,000	5,000,000		
第三号基本金	1,276,462	1,276,462		
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	22,534,882	22,534,882	0	0
第一号基本金	16,258,420	16,258,420	0	0
第二号基本金	5,000,000	5,000,000	0	0
第三号基本金	1,276,462	1,276,462	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。

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成30年4月1日 (至) 平成31年3月31日

社会福祉法人 こばと会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		こばと保育園		
前期繰越額				115,675,362	115,675,362		
当期積立額				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
当期積立額合計	0	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			4,412,123	4,412,123		
	特別費用の控除項目として計上する取崩額			0			
				0			
				0			
				0			
当期取崩額合計				4,412,123	4,412,123	0	0
当期末残高				111,263,239	111,263,239	0	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

財 産 目 録

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

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	現金手元有高	—	運転資金として	—	—	56,620
普通預金	浜松磐田信用金庫高林支店他	—	運転資金として	—	—	22,001,607
定期預金	浜松磐田信用金庫高林支店他	—		—	—	21,148,758
			小計			43,206,985
事業未収金		—	施設給付費加算差額分	—	—	953,150
未収補助金		—	平成30年度私立保育所等入所児童処遇向上費補助金他	—	—	3,854,000
立替金	浜松西税務署	—	年末調整還付未済額	—	—	79,696
前払費用	飯尾昭彦	—	平成31年4月分賃借料	—	—	100,000
			流動資産合計			48,193,831
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	浜松市中区高林4丁目14-13	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	—	—	18,540,000
建物	浜松市中区高林4丁目14-13	2011年度	第2種社会福祉事業である、保育所施設等に使用している	244,062,000	59,185,026	184,876,974
			基本財産合計			203,416,974
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物		2016年度	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	1,065,088	282,375	782,713
構築物	門扉工事他	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	5,611,890	3,165,879	2,446,011
車輛運搬具	スズキkei・自転車	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	179,000	178,998	2
器具及び備品	マルチメディアカメラシステム他	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	15,353,862	12,803,853	2,550,009
権利	電話加入権	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	130,000	0	130,000
ソフトウェア	PCソフト	—	第2種社会福祉事業である保育所施設等に使用している	434,500	434,500	0
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	—	職員退職金に備える為	—	—	3,318,186
人件費積立資産	普通預金・定期預金 浜松磐田信用金庫高林支店	—	将来における人件費支出の為に積み立てているの為に積み立てている	—	—	29,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金・定期預金 浜松磐田信用金庫高林支店	—	将来の保育所施設・設備整備の目的に積み立てている	—	—	28,800,000
差入保証金	飯尾昭彦	—	敷金	—	—	300,000
その他の固定資産	浜松磐田信用金庫高林支店	—	出資金	—	—	10,000
			その他の固定資産合計			67,636,921
			固定資産合計			271,053,895
			資産合計			319,247,726
<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	—		—	—	5,295,919
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	5,064,000
預り金	3月分理事源泉税	—		—	—	500
職員預り金	3月分住民税他	—		—	—	897,222
賞与引当金		—		—	—	7,717,000
			流動負債合計			18,974,641
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	—		—	—	52,750,000
退職給付引当金		—		—	—	3,318,186
			固定負債合計			56,068,186
			負債合計			75,042,827
			差引純資産			244,204,899

こばと保育園拠点区分 貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	48,193,831	50,107,234	△ 1,913,403	流動負債	18,974,641	19,285,792	△ 311,151
現金預金	43,206,985	44,174,014	△ 967,029	事業未払金	5,295,919	5,899,412	△ 603,493
事業未収金	953,150	2,416,020	△ 1,462,870	1年以内返済予定設備資金借入金	5,064,000	5,064,000	0
未収補助金	3,854,000	3,417,200	436,800	預り金	500	600	△ 100
立替金	79,696	0	79,696	職員預り金	897,222	1,386,780	△ 489,558
前払費用	100,000	100,000	0	賞与引当金	7,717,000	6,935,000	782,000
固定資産	271,053,895	279,903,090	△ 8,849,195	固定負債	56,068,186	61,331,842	△ 5,263,656
基本財産	203,416,974	210,738,833	△ 7,321,859	設備資金借入金	52,750,000	57,814,000	△ 5,064,000
土地	18,540,000	18,540,000	0	退職給付引当金	3,318,186	3,517,842	△ 199,656
建物	184,876,974	192,198,833	△ 7,321,859	負債の部合計	75,042,827	80,617,634	△ 5,574,807
その他の固定資産	67,636,921	69,164,257	△ 1,527,336	純 資 産 の 部			
建物	782,713	866,268	△ 83,555	基本金	22,534,882	22,534,882	0
構築物	2,446,011	2,774,567	△ 328,556	国庫補助金等特別積立金	111,263,239	115,675,362	△ 4,412,123
車輛運搬具	2	2	0	その他の積立金	58,100,000	58,100,000	0
器具及び備品	2,550,009	3,447,378	△ 897,369	人件費積立金	29,300,000	29,300,000	0
権利	130,000	130,000	0	保育所施設・設備整備積立金	28,800,000	28,800,000	0
ソフトウェア	0	18,200	△ 18,200	次期繰越活動増減差額	52,306,778	53,082,446	△ 775,668
退職給付引当資産	3,318,186	3,517,842	△ 199,656	(うち当期活動増減差額)	△ 775,668	1,735,080	△ 2,510,748
人件費積立資産	29,300,000	29,300,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	28,800,000	28,800,000	0				
差入保証金	300,000	300,000	0				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
				純資産の部合計	244,204,899	249,392,690	△ 5,187,791
資産の部合計	319,247,726	330,010,324	△ 10,762,598	負債及び純資産の部合計	319,247,726	330,010,324	△ 10,762,598

### 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

自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日

別紙 3 (⑧)

(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	
<b>【基本財産(有形固定資産)】</b>															
土地(基)	18,540,000	0	0	0	0	0	0	0	18,540,000	0	0	0	18,540,000	0	
建物(基)	192,198,833	115,586,108	0	0	7,321,859	4,403,279	0	0	184,876,974	111,182,829	59,185,026	35,593,171	244,062,000	146,776,000	
基本財産合計	210,738,833	115,586,108	0	0	7,321,859	4,403,279	0	0	203,416,974	111,182,829	59,185,026	35,593,171	262,602,000	146,776,000	
<b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b>															
建物(固)	866,268	0	0	0	83,555	0	0	0	782,713	0	282,375	0	1,065,088	0	
構築物(固)	2,774,567	0	0	0	328,556	0	0	0	2,446,011	0	3,165,879	0	5,611,890	0	
車輛運搬具	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	178,998	0	179,000	0	
器具備品	3,447,378	89,254	148,360	0	1,045,729	8,844	0	0	2,550,009	80,410	12,803,853	1,060,920	15,353,862	1,141,330	
その他の固定資産(有形固定資産)計	7,088,215	89,254	148,360	0	1,457,840	8,844	0	0	5,778,735	80,410	16,431,105	1,060,920	22,209,840	1,141,330	
<b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b>															
ソフトウェア	18,200	0	0	0	18,200	0	0	0	0	0	434,500	0	434,500	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	18,200	0	0	0	18,200	0	0	0	0	0	434,500	0	434,500	0	
その他の固定資産計	7,106,415	89,254	148,360	0	1,476,040	8,844	0	0	5,778,735	80,410	16,865,605	1,060,920	22,644,340	1,141,330	
基本財産及びその他の固定資産計	217,845,248	115,675,362	148,360	0	8,797,899	4,412,123	0	0	209,195,709	111,263,239	76,050,631	36,654,091	285,246,340	147,917,330	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	217,845,248	115,675,362	148,360	0	8,797,899	4,412,123	0	0	209,195,709	111,263,239	76,050,631	36,654,091	285,246,340	147,917,330	

## 引当金明細書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

社会福祉法人 こばと会  
こばと保育園

(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	3,517,842	317,400 ( )	517,056	( )	3,318,186	
賞与引当金	6,935,000	7,717,000 ( )	6,935,000	( )	7,717,000	
		( )		( )	0	
計	10,452,842	8,034,400 ( 0 )	7,452,056	0 ( 0 )	11,035,186	

(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間の異動により、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数として記載するものとする。

## こぼと保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 こぼと会

(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	
		本部	こぼと保育園				
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0	124,591,960	124,591,960	0	124,591,960
		委託費収入	0	109,134,460	109,134,460	0	109,134,460
		その他の事業収入	0	15,457,500	15,457,500	0	15,457,500
		補助金事業収入(公費)	0	15,239,000	15,239,000	0	15,239,000
		補助金事業収入(一般)	0	218,500	218,500	0	218,500
		受取利息配当金収入	1,432	12,185	13,617	0	13,617
		その他の収入	0	126,294	126,294	0	126,294
		雑収入	0	126,294	126,294	0	126,294
	雑収入	0	126,294	126,294	0	126,294	
	事業活動収入計(1)	1,432	124,730,439	124,731,871	0	124,731,871	
	支出	人件費支出	87,000	96,990,719	97,077,719	0	97,077,719
		役員報酬支出	87,000	0	87,000	0	87,000
		職員給料支出	0	49,198,201	49,198,201	0	49,198,201
		職員賞与支出	0	20,084,090	20,084,090	0	20,084,090
		非常勤職員給与支出	0	14,089,447	14,089,447	0	14,089,447
		退職給付支出	0	1,631,300	1,631,300	0	1,631,300
		法定福利費支出	0	11,987,681	11,987,681	0	11,987,681
事業費支出		0	13,105,529	13,105,529	0	13,105,529	
給食費支出		0	7,157,565	7,157,565	0	7,157,565	
保健衛生費支出		0	69,432	69,432	0	69,432	
保育材料費支出		0	982,821	982,821	0	982,821	
水道光熱費支出		0	3,134,839	3,134,839	0	3,134,839	
消耗器具備品費支出		0	1,359,120	1,359,120	0	1,359,120	
保険料支出		0	341,250	341,250	0	341,250	
雑支出		0	60,502	60,502	0	60,502	
事務費支出		213,347	9,683,485	9,896,832	0	9,896,832	
福利厚生費支出		0	385,223	385,223	0	385,223	
旅費交通費支出		4,140	1,016,010	1,020,150	0	1,020,150	
事務消耗品費支出		0	537,246	537,246	0	537,246	
水道光熱費支出		0	140,437	140,437	0	140,437	
燃料費支出		0	58,938	58,938	0	58,938	
修繕費支出		0	214,420	214,420	0	214,420	
通信運搬費支出		0	422,302	422,302	0	422,302	
会議費支出		33,290	0	33,290	0	33,290	
広報費支出		0	66,160	66,160	0	66,160	
業務委託費支出		0	2,733,332	2,733,332	0	2,733,332	
その他の委託費支出		0	2,733,332	2,733,332	0	2,733,332	
手数料支出		151,028	155,904	306,932	0	306,932	
保険料支出		0	187,360	187,360	0	187,360	
賃借料支出		0	1,489,196	1,489,196	0	1,489,196	
土地・建物賃借料支出		0	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000	
租税公課支出		22,280	12,900	35,180	0	35,180	
保守料支出	0	104,760	104,760	0	104,760		
諸会費支出	0	235,050	235,050	0	235,050		
雑支出	2,609	124,247	126,856	0	126,856		
雑支出	2,609	124,247	126,856	0	126,856		
支払利息支出	0	459,339	459,339	0	459,339		
事業活動支出計(2)	300,347	120,239,072	120,539,419	0	120,539,419		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 298,915	4,491,367	4,192,452	0	4,192,452		
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
		設備資金借入金元金償還支出	0	5,064,000	5,064,000	0	5,064,000
	支出	固定資産取得支出	0	148,360	148,360	0	148,360
		器具及び備品取得支出	0	148,360	148,360	0	148,360
		施設整備等支出計(5)	0	5,212,360	5,212,360	0	5,212,360
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 5,212,360	△ 5,212,360	0	△ 5,212,360		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	517,056	517,056	0	517,056
		退職給付引当資産取崩収入	0	517,056	517,056	0	517,056
		その他の活動収入計(7)	0	517,056	517,056	0	517,056
	支出	積立資産支出	0	317,400	317,400	0	317,400
		退職給付引当資産支出	0	317,400	317,400	0	317,400
		その他の活動支出計(8)	0	317,400	317,400	0	317,400
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	199,656	199,656	0	199,656		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 298,915	△ 521,337	△ 820,252	0	△ 820,252		
前期末支払資金残高(11)	10,920,224	31,900,218	42,820,442	0	42,820,442		
当期末支払資金残高(10)+(11)	10,621,309	31,378,881	42,000,190	0	42,000,190		

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

社会福祉法人 こばと会  
こばと会

(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	29,300,000			29,300,000	こばと保育園サービス区分
保育所施設設備積立金	28,800,000			28,800,000	こばと保育園サービス区分
				0	
				0	
				0	
計	58,100,000	0	0	58,100,000	

(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
人件費積立資産	29,300,000			29,300,000	
保育所施設設備積立資産	28,800,000			28,800,000	
退職給付引当資産	3,517,842	317,400	517,056	3,318,186	退職給付引当金に対応して積み立てている。
				0	
				0	
計	61,617,842	317,400	517,056	61,418,186	

(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。

こぼと保育園拠点区分 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

(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	123,610,000	124,591,960	△ 981,960		
	委託費収入	108,200,000	109,134,460	△ 934,460		
	その他の事業収入	15,410,000	15,457,500	△ 47,500		
	補助金事業収入(公費)	15,180,000	15,239,000	△ 59,000		
	補助金事業収入(一般)	230,000	218,500	11,500		
	経常経費寄附金収入	300,000	0	300,000		
	受取利息配当金収入	40,000	13,617	26,383		
	その他の収入	140,000	126,294	13,706		
	雑収入	140,000	126,294	13,706		
	雑収入	140,000	126,294	13,706		
	事業活動収入計(1)		124,090,000	124,731,871	△ 641,871	
事業活動による収支	支 出	人件費支出	97,340,000	97,077,719	262,281	
		役員報酬支出	140,000	87,000	53,000	
		職員給料支出	49,200,000	49,198,201	1,799	
		職員賞与支出	20,100,000	20,084,090	15,910	
		非常勤職員給与支出	14,100,000	14,089,447	10,553	
		退職給付支出	1,700,000	1,631,300	68,700	
		法定福利費支出	12,100,000	11,987,681	112,319	
		事業費支出	13,580,000	13,105,529	474,471	
		給食費支出	7,300,000	7,157,565	142,435	
		保健衛生費支出	130,000	69,432	60,568	
		保育材料費支出	1,100,000	982,821	117,179	
		水道光熱費支出	3,200,000	3,134,839	65,161	
		消耗器具備品費支出	1,400,000	1,359,120	40,880	
		保険料支出	350,000	341,250	8,750	
		雑支出	100,000	60,502	39,498	
		事務費支出	10,965,000	9,896,832	1,068,168	
		福利厚生費支出	450,000	385,223	64,777	
	旅費交通費支出	1,100,000	1,020,150	79,850		
	事務消耗品費支出	600,000	537,246	62,754		
	水道光熱費支出	150,000	140,437	9,563		
	燃料費支出	70,000	58,938	11,062		
	修繕費支出	350,000	214,420	135,580		
	通信運搬費支出	450,000	422,302	27,698		
	会議費支出	50,000	33,290	16,710		
	広報費支出	90,000	66,160	23,840		
	業務委託費支出	2,800,000	2,733,332	66,668		
	手数料支出	350,000	306,932	43,068		
	保険料支出	500,000	187,360	312,640		
	賃借料支出	1,600,000	1,489,196	110,804		
	土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,800,000	0		
	租税公課支出	50,000	35,180	14,820		
	保守料支出	105,000	104,760	240		
	諸会費支出	300,000	235,050	64,950		
雑支出	150,000	126,856	23,144			
支払利息支出	480,000	459,339	20,661			
事業活動支出計(2)		122,365,000	120,539,419	1,825,581		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,725,000	4,192,452	△ 2,467,452		
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	設備資金借入金元金償還支出	5,064,000	5,064,000	0	
		固定資産取得支出 器具及び備品取得支出	150,000 150,000	148,360 148,360	1,640 1,640	
	施設整備等支出計(5)		5,214,000	5,212,360	1,640	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 5,214,000	△ 5,212,360	△ 1,640		
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	520,000	517,056	2,944	
		退職給付引当資産取崩収入	520,000	517,056	2,944	
		その他の活動収入計(7)		520,000	517,056	2,944
	支 出	積立資産支出	320,000	317,400	2,600	
		退職給付引当資産支出	320,000	317,400	2,600	
その他の活動支出計(8)		320,000	317,400	2,600		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		200,000	199,656	344		
予備費支出(10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,289,000	△ 820,252	△ 2,468,748		
前期末支払資金残高(12)		42,820,442	42,820,442	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		39,531,442	42,000,190	△ 2,468,748		

こばと保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収	保育事業収益	124,591,960	128,064,750	△ 3,472,790	
	委託費収益	109,134,460	114,839,250	△ 5,704,790	
益	その他の事業収益	15,457,500	13,225,500	2,232,000	
	補助金事業収益(公費)	15,239,000	12,984,200	2,254,800	
	補助金事業収益(一般)	218,500	241,300	△ 22,800	
	経常経費寄附金収益	0	490,000	△ 490,000	
	サービス活動収益計(1)	124,591,960	128,554,750	△ 3,962,790	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	97,660,063	98,248,088	△ 588,025	
	役員報酬	87,000	138,000	△ 51,000	
	職員給料	49,198,201	49,913,036	△ 714,835	
	職員賞与	13,149,090	14,428,240	△ 1,279,150	
	賞与引当金繰入	7,717,000	6,935,000	782,000	
	非常勤職員給与	14,089,447	13,706,062	383,385	
	退職給付費用	1,431,644	1,477,100	△ 45,456	
	法定福利費	11,987,681	11,650,650	337,031	
	事業費	13,105,529	12,862,590	242,939	
	給食費	7,157,565	7,088,776	68,789	
	保健衛生費	69,432	58,824	10,608	
	保育材料費	982,821	1,169,745	△ 186,924	
	水道光熱費	3,134,839	3,209,961	△ 75,122	
	消耗器具備品費	1,359,120	1,322,768	36,352	
	保険料	341,250	0	341,250	
	賃借料	0	960	△ 960	
	雑費	60,502	11,556	48,946	
	事務費	9,896,832	10,979,124	△ 1,082,292	
	福利厚生費	385,223	372,091	13,132	
	旅費交通費	1,020,150	1,033,238	△ 13,088	
	研修研究費	0	53,224	△ 53,224	
	事務消耗品費	537,246	556,181	△ 18,935	
	水道光熱費	140,437	168,757	△ 28,320	
	燃料費	58,938	39,754	19,184	
	修繕費	214,420	647,385	△ 432,965	
	通信運搬費	422,302	412,475	9,827	
	会議費	33,290	38,150	△ 4,860	
	広報費	66,160	0	66,160	
	業務委託費	2,733,332	3,200,756	△ 467,424	
	手数料	306,932	169,384	137,548	
	保険料	187,360	427,520	△ 240,160	
	賃借料	1,489,196	1,518,510	△ 29,314	
土地・建物賃借料	1,800,000	1,800,000	0		
租税公課	35,180	22,880	12,300		
保守料	104,760	104,760	0		
諸会費	235,050	235,050	0		
雑費	126,856	179,009	△ 52,153		
減価償却費	8,797,899	8,730,365	67,534		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,412,123	△ 4,412,123	△ 0		
サービス活動費用計(2)	125,048,200	126,408,044	△ 1,359,844		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 456,240	2,146,706	△ 2,602,946		
サービス活動外増減の部	収				
	受取利息配当金収益	13,617	12,866	751	
	その他のサービス活動外収益	126,294	73,260	53,034	
	雑収益	126,294	73,260	53,034	
	サービス活動外収益計(4)	139,911	86,126	53,785	
費用	支払利息	459,339	497,751	△ 38,412	
	サービス活動外費用計(5)	459,339	497,751	△ 38,412	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 319,428	△ 411,625	92,197		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 775,668	1,735,081	△ 2,510,749		
特別増減の部	収				
	特別収益計(8)	0	0	0	
	費用	固定資産売却損・処分損	0	1	△ 1
		器具及び備品除却・廃棄費用	0	1	△ 1
	特別費用計(9)	0	1	△ 1	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△ 1	1		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 775,668	1,735,080	△ 2,510,748		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	53,082,446	51,347,366	1,735,080	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	52,306,778	53,082,446	△ 775,668	
	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)	52,306,778	53,082,446	△ 775,668		