

## 法人單位資金收支計算書

社会福祉法人 泉秀福祉会  
法人全体

第1号第1様式

1 頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位：円)

| 勘定科目                            |                         | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|------------|----|
| 事業活動による収入支                      | 017 保育事業収入              | 116,725,000 | 116,905,580 | -180,580   |    |
|                                 | 036 受取利息配当金収入           | 11,000      | 659         | 10,341     |    |
|                                 | 037 その他の収入              | 1,510,000   | 1,506,094   | 3,906      |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 118,246,000 | 118,412,333 | -166,333   |    |
|                                 | 041 人件費支出               | 91,325,000  | 90,950,494  | 374,506    |    |
|                                 | 042 事業費支出               | 15,503,869  | 15,072,716  | 431,153    |    |
|                                 | 043 事務費支出               | 6,118,034   | 5,607,126   | 510,908    |    |
| 収入支                             | 056 その他の支出              | 1,080,000   | 1,052,000   | 28,000     |    |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 114,026,903 | 112,682,336 | 1,344,567  |    |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | 4,219,097   | 5,729,997   | -1,510,900 |    |
| 施設整備等に<br>よる収入支                 | 施設整備等収入計(4)             | 0           | 0           | 0          |    |
|                                 | 081 設備資金借入金元金償還支出       | 1,764,000   | 1,764,000   | 0          |    |
|                                 | 082 固定資産取得支出            | 0           | 0           | 0          |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
| 収入支                             | 施設整備等支出計(5)             | 1,764,000   | 1,764,000   | 0          |    |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | -1,764,000  | -1,764,000  | 0          |    |
| その<br>他の活動による収入支                | その他の活動収入計(7)            | 0           | 0           | 0          |    |
|                                 | 124 積立資産支出              | 2,000,000   | 2,000,000   | 0          |    |
| 活動による収入支                        |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |
| 収入支                             | その他の活動支出計(8)            | 2,000,000   | 2,000,000   | 0          |    |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | -2,000,000  | -2,000,000  | 0          |    |
| 予備費支出(10)                       |                         | 475,000     | 0           | 475,000    |    |
| ※水道光熱費支出へ流用                     |                         | -11,869     | 0           | -11,869    |    |
| ※通信運搬費支出へ流用                     |                         | -8,034      | 0           | -8,034     |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0           | 1,965,997   | -1,965,997 |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 12,453,549  | 14,401,887  | -1,948,338 |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 12,453,549  | 16,367,884  | -3,914,335 |    |
|                                 |                         |             |             |            |    |

# 資金収支計算書(拠点区分)

社会福祉法人 泉秀福祉会  
志布志保育園

第1号第4様式

1頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位:円)

| 勘 定 科 目    |                        | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備 考 |
|------------|------------------------|-------------|-------------|------------|-----|
| 事業活動による収入  | 017 保育事業収入             | 116,725,000 | 116,905,580 | -180,580   |     |
|            | 09 委託費収入               | 107,900,000 | 107,912,480 | -12,480    |     |
|            | 04 その他の事業収入            | 8,825,000   | 8,993,100   | -168,100   |     |
|            | 01 補助金事業収入(公費)         | 1,340,000   | 1,342,000   | -2,000     |     |
|            | 04 補助金事業収入(一般)         | 120,000     | 133,700     | -13,700    |     |
|            | 02 受託事業収入(公費)          | 5,000,000   | 5,154,000   | -154,000   |     |
|            | 05 受託事業収入(一般)          | 2,365,000   | 2,363,400   | 1,600      |     |
|            | 036 受取利息配当金収入          | 11,000      | 659         | 10,341     |     |
|            | 037 その他の収入             | 1,510,000   | 1,506,094   | 3,906      |     |
|            | 01 受入研修費収入             | 70,000      | 70,000      | 0          |     |
|            | 02 利用者等外給食費収入          | 1,080,000   | 1,052,000   | 28,000     |     |
|            | 03 雑収入                 | 360,000     | 384,094     | -24,094    |     |
|            | 事業活動収入計(1)             | 118,246,000 | 118,412,333 | -166,333   |     |
|            | 支 出                    |             |             |            |     |
|            | 041 人件費支出              | 91,325,000  | 90,950,494  | 374,506    |     |
|            | 02 職員給料支出              | 35,500,000  | 35,440,128  | 59,872     |     |
|            | 03 職員賞与支出              | 12,270,000  | 12,269,233  | 767        |     |
|            | 05 非常勤職員給与支出           | 32,150,000  | 32,104,645  | 45,355     |     |
|            | 07 退職給付支出              | 905,000     | 890,000     | 15,000     |     |
|            | 08 法定福利費支出             | 10,500,000  | 10,246,488  | 253,512    |     |
|            | 042 事業費支出              | 15,503,869  | 15,072,716  | 431,153    |     |
|            | 01 給食費支出               | 6,250,000   | 6,033,802   | 216,198    |     |
|            | 05 保健衛生費支出             | 60,000      | 42,669      | 17,331     |     |
|            | 10 保育材料費支出             | 2,785,000   | 2,764,919   | 20,081     |     |
|            | 12 水道光熱費支出             | 1,816,869   | 1,801,744   | 15,125     |     |
|            | 14 消耗器具備品費支出           | 1,945,000   | 1,895,294   | 49,706     |     |
|            | 15 保険料支出               | 1,260,000   | 1,255,600   | 4,400      |     |
|            | 16 賃借料支出               | 847,000     | 839,940     | 7,060      |     |
|            | 20 車輛費支出               | 510,000     | 431,148     | 78,852     |     |
|            | 99 雑支出                 | 30,000      | 7,600       | 22,400     |     |
|            | 043 事務費支出              | 6,118,034   | 5,607,126   | 510,908    |     |
|            | 01 福利厚生費支出             | 670,000     | 639,963     | 30,037     |     |
|            | 02 職員被服費支出             | 100,000     | 98,674      | 1,326      |     |
|            | 03 旅費交通費支出             | 195,000     | 186,025     | 8,975      |     |
|            | 04 研修研究費支出             | 240,000     | 234,464     | 5,536      |     |
|            | 05 事務消耗品費支出            | 605,000     | 402,356     | 202,644    |     |
|            | 06 印刷製本費支出             | 300,000     | 261,678     | 38,322     |     |
|            | 09 修繕費支出               | 1,146,000   | 1,087,600   | 58,400     |     |
|            | 10 通信運搬費支出             | 258,034     | 252,673     | 5,361      |     |
|            | 11 会議費支出               | 115,000     | 87,575      | 27,425     |     |
|            | 12 広報費支出               | 20,000      | 19,000      | 1,000      |     |
|            | 13 業務委託費支出             | 1,500,000   | 1,434,666   | 65,334     |     |
|            | 14 手数料支出               | 30,000      | 17,410      | 12,590     |     |
|            | 17 土地・建物賃借料支出          | 500,000     | 492,000     | 8,000      |     |
|            | 18 租税公課支出              | 5,000       | 2,400       | 2,600      |     |
|            | 19 保守料支出               | 230,000     | 190,680     | 39,320     |     |
|            | 99 雑支出                 | 204,000     | 199,962     | 4,038      |     |
|            | 056 その他の支出             | 1,080,000   | 1,052,000   | 28,000     |     |
|            | 01 利用者等外給食費支出          | 1,080,000   | 1,052,000   | 28,000     |     |
|            | 事業活動支出計(2)             | 114,026,903 | 112,682,336 | 1,344,567  |     |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 4,219,097   | 5,729,997   | -1,510,900 |     |
| 施設整備等による収入 | 施設整備等収入計(4)            | 0           | 0           | 0          |     |
|            | 081 設備資金借入金元金償還支出      | 1,764,000   | 1,764,000   | 0          |     |
|            | 082 固定資産取得支出           | 0           | 0           | 0          |     |
|            | 03 構築物取得支出             | 0           | 0           | 0          |     |
|            | 06 器具及び備品取得支出          | 0           | 0           | 0          |     |
|            |                        |             |             |            |     |
|            | 施設整備等支出計(5)            | 1,764,000   | 1,764,000   | 0          |     |
| その他の収入     | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -1,764,000  | -1,764,000  | 0          |     |
|            | その他の活動収入計(7)           | 0           | 0           | 0          |     |

## 資金収支計算書(拠点区分)

社会福祉法人 泉秀福祉会  
志布志保育園

第1号第4様式

2 頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                   |                              | 予算 (A)     | 決算 (B)     | 差異 (A) - (B) | 備 考 |
|-------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|--------------|-----|
| 他<br>の<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支 | 124 積立資産支出                   | 2,000,000  | 2,000,000  | 0            |     |
|                                           | 10 施設・設備整備資産積立支出             | 2,000,000  | 2,000,000  | 0            |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |
|                                           | その他の活動支出計 (8)                | 2,000,000  | 2,000,000  | 0            |     |
|                                           | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8) | -2,000,000 | -2,000,000 | 0            |     |
|                                           | 予備費支出 (10)                   | 475,000    | 0          | 475,000      |     |
| ※水道光熱費支出へ流用                               |                              | -11,869    | 0          | -11,869      |     |
| ※通信運搬費支出へ流用                               |                              | -8,034     | 0          | -8,034       |     |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)  |                              | 0          | 1,965,997  | -1,965,997   |     |
| 前期末支払資金残高 (12)                            |                              | 12,453,549 | 14,401,887 | -1,948,338   |     |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                     |                              | 12,453,549 | 16,367,884 | -3,914,335   |     |
|                                           |                              |            |            |              |     |

## 法人單位事業活動計算書

社会福祉法人 泉秀福祉会  
法人全体

第2号第1様式

1 頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位：円)

| 勘 定 科 目    |                       |                                    | 当年度決算(A)      | 前年度決算(B)    | 増減(A)－(B) | 備 考     |
|------------|-----------------------|------------------------------------|---------------|-------------|-----------|---------|
| サービス活動増減の部 | 収益                    | 017 保育事業収益                         | 116,905,580   | 114,963,140 | 1,942,440 |         |
|            |                       | サービス活動収益計(1)                       | 116,905,580   | 114,963,140 | 1,942,440 |         |
|            | 費用                    | 041 人件費                            | 90,950,494    | 91,497,232  | -546,738  |         |
|            |                       | 042 事業費                            | 14,564,556    | 13,642,296  | 922,260   |         |
|            |                       | 043 事務費                            | 5,607,126     | 5,282,069   | 325,057   |         |
|            |                       | 053 減価償却費                          | 9,970,261     | 9,999,133   | -28,872   |         |
|            |                       | 054 国庫補助金等特別積立金取崩額                 | -5,123,170    | -5,123,170  | 0         |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       | サービス活動費用計(2)                       | 115,969,267   | 115,297,560 | 671,707   |         |
|            |                       | サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)              | 936,313       | -334,420    | 1,270,733 |         |
| サービス活動増減の部 | 収益                    | 062 受取利息配当金収益                      | 659           | 919         | -260      |         |
|            | 益                     | 078 その他のサービス活動外収益                  | 1,506,094     | 1,428,636   | 77,458    |         |
|            |                       | サービス活動外収益計(4)                      | 1,506,753     | 1,429,555   | 77,198    |         |
|            | 費用                    | 098 その他のサービス活動外費用                  | 1,052,000     | 1,084,400   | -32,400   |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       |                                    | サービス活動外費用計(5) | 1,052,000   | 1,084,400 | -32,400 |
|            |                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)             | 454,753       | 345,155     | 109,598   |         |
|            |                       | 経常増減差額(7)=(3)＋(6)                  | 1,391,066     | 10,735      | 1,380,331 |         |
| 特別増減の部     | 収益                    |                                    |               |             |           |         |
|            | 益                     | 特別収益計(8)                           | 0             | 0           | 0         |         |
|            | 費用                    |                                    |               |             |           |         |
|            |                       | 特別費用計(9)                           | 0             | 0           | 0         |         |
|            |                       | 特別増減差額(10)=(8)－(9)                 | 0             | 0           | 0         |         |
|            | 当期活動増減差額(11)=(7)＋(10) | 1,391,066                          | 10,735        | 1,380,331   |           |         |
| 繰越活動増減差額の部 |                       | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 34,271,706    | 34,260,971  | 10,735    |         |
|            |                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)＋(12)          | 35,662,772    | 34,271,706  | 1,391,066 |         |
|            |                       | 基本金取崩額(14)                         | 0             | 0           | 0         |         |
|            |                       | その他の積立金取崩額(15)                     | 0             | 0           | 0         |         |
|            | 163                   | その他の積立金積立額                         | 2,000,000     | 0           | 2,000,000 |         |
|            |                       | その他の積立金積立額(16)                     | 2,000,000     | 0           | 2,000,000 |         |
|            |                       | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)＋(14)＋(15)－(16) | 33,662,772    | 34,271,706  | -608,934  |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |
|            |                       |                                    |               |             |           |         |

## 事業活動計算書(拠点区分)

社会福祉法人 泉秀福祉会  
志布志保育園

第2号第4様式

1頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位:円)

| 勘 定 科 目                                        |                        | 当年度決算(A)    | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)  | 備 考 |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------|-----|
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収 017 保育事業収益           | 116,905,580 | 114,963,140 | 1,942,440  |     |
|                                                | 益 09 委託費収益             | 107,912,480 | 105,809,740 | 2,102,740  |     |
|                                                | 04 その他の事業収益            | 8,993,100   | 9,153,400   | -160,300   |     |
|                                                | 01 補助金事業収益(公費)         | 1,342,000   | 1,342,000   | 0          |     |
|                                                | 04 補助金事業収益(一般)         | 133,700     | 129,200     | 4,500      |     |
|                                                | 02 受託事業収益(公費)          | 5,154,000   | 5,188,000   | -34,000    |     |
|                                                | 05 受託事業収益(一般)          | 2,363,400   | 2,494,200   | -130,800   |     |
|                                                | サービス活動収益計(1)           | 116,905,580 | 114,963,140 | 1,942,440  |     |
|                                                | 費 041 人件費              | 90,950,494  | 91,497,232  | -546,738   |     |
|                                                | 02 職員給料                | 35,440,128  | 31,105,727  | 4,334,401  |     |
|                                                | 03 職員賞与                | 12,269,233  | 10,581,846  | 1,687,387  |     |
|                                                | 05 非常勤職員給与             | 32,104,645  | 38,621,571  | -6,516,926 |     |
|                                                | 07 退職給付費用              | 890,000     | 979,000     | -89,000    |     |
|                                                | 08 法定福利費               | 10,246,488  | 10,209,088  | 37,400     |     |
|                                                | 042 事業費                | 14,564,556  | 13,642,296  | 922,260    |     |
|                                                | 01 給食費                 | 6,033,802   | 5,989,102   | 44,700     |     |
|                                                | 05 保健衛生費               | 42,669      | 55,955      | -13,286    |     |
|                                                | 10 保育材料費               | 2,764,919   | 2,744,217   | 20,702     |     |
|                                                | 12 水道光熱費               | 1,801,744   | 1,797,048   | 4,696      |     |
|                                                | 14 消耗器具備品費             | 1,895,294   | 1,090,774   | 804,520    |     |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 15 保険料                 | 747,440     | 771,874     | -24,434    |     |
|                                                | 16 賃借料                 | 839,940     | 825,900     | 14,040     |     |
|                                                | 20 車輛費                 | 431,148     | 337,495     | 93,653     |     |
|                                                | 99 雑費                  | 7,600       | 29,931      | -22,331    |     |
|                                                | 043 事務費                | 5,607,126   | 5,282,069   | 325,057    |     |
|                                                | 01 福利厚生費               | 639,963     | 694,382     | -54,419    |     |
|                                                | 02 職員被服費               | 98,674      | 26,306      | 72,368     |     |
|                                                | 03 旅費交通費               | 186,025     | 179,098     | 6,927      |     |
|                                                | 04 研修研究費               | 234,464     | 538,594     | -304,130   |     |
|                                                | 05 事務消耗品費              | 402,356     | 563,657     | -161,301   |     |
|                                                | 06 印刷製本費               | 261,678     | 311,661     | -49,983    |     |
|                                                | 09 修繕費                 | 1,087,600   | 467,032     | 620,568    |     |
|                                                | 10 通信運搬費               | 252,673     | 237,940     | 14,733     |     |
|                                                | 11 会議費                 | 87,575      | 88,801      | -1,226     |     |
|                                                | 12 広報費                 | 19,000      | 9,000       | 10,000     |     |
|                                                | 13 業務委託費               | 1,434,666   | 1,233,406   | 201,260    |     |
|                                                | 14 手数料                 | 17,410      | 21,084      | -3,674     |     |
|                                                | 17 土地・建物賃借料            | 492,000     | 492,000     | 0          |     |
|                                                | 18 租税公課                | 2,400       | 0           | 2,400      |     |
|                                                | 19 保守料                 | 190,680     | 227,016     | -36,336    |     |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 99 雑費                  | 199,962     | 192,092     | 7,870      |     |
|                                                | 053 減価償却費              | 9,970,261   | 9,999,133   | -28,872    |     |
|                                                | 054 国庫補助金等特別積立金取崩額     | -5,123,170  | -5,123,170  | 0          |     |
|                                                | サービス活動費用計(2)           | 115,969,267 | 115,297,560 | 671,707    |     |
|                                                | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 936,313     | -334,420    | 1,270,733  |     |
|                                                | 収 062 受取利息配当金収益        | 659         | 919         | -260       |     |
|                                                | 益 078 その他のサービス活動外収益    | 1,506,094   | 1,428,636   | 77,458     |     |
|                                                | 01 受入研修費収益             | 70,000      | 20,000      | 50,000     |     |
|                                                | 02 利用者等外給食収益           | 1,052,000   | 1,084,400   | -32,400    |     |
|                                                | 04 雑収益                 | 384,094     | 324,236     | 59,858     |     |
|                                                | サービス活動外収益計(4)          | 1,506,753   | 1,429,555   | 77,198     |     |
|                                                | 費 098 その他のサービス活動外費用    | 1,052,000   | 1,084,400   | -32,400    |     |
|                                                | 01 利用者等外給食費            | 1,052,000   | 1,084,400   | -32,400    |     |
|                                                | サービス活動外費用計(5)          | 1,052,000   | 1,084,400   | -32,400    |     |
|                                                | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 454,753     | 345,155     | 109,598    |     |
|                                                | 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 1,391,066   | 10,735      | 1,380,331  |     |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の                          | 収                      |             |             |            |     |
|                                                | 益 特別収益計(8)             | 0           | 0           | 0          |     |
|                                                | 費                      |             |             |            |     |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の                          | 用                      |             |             |            |     |
|                                                | 特別費用計(9)               | 0           | 0           | 0          |     |

## 事業活動計算書(拠点区分)

社会福祉法人 泉秀福祉会  
志布志保育園

第2号第4様式

2 頁

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日(決算)

(単位：円)

| 勘 定 科 目 |                                             | 当年度決算 (A)  | 前年度決算 (B)  | 増減 (A) - (B) | 備 考 |
|---------|---------------------------------------------|------------|------------|--------------|-----|
| 部       | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     | 0          | 0          | 0            |     |
|         | 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  | 1,391,066  | 10,735     | 1,380,331    |     |
| 繰越      | 前期繰越活動増減差額 (12)                             | 34,271,706 | 34,260,971 | 10,735       |     |
|         | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | 35,662,772 | 34,271,706 | 1,391,066    |     |
| 活動      | 基本金取崩額 (14)                                 | 0          | 0          | 0            |     |
| 動       | その他の積立金取崩額 (15)                             | 0          | 0          | 0            |     |
| 増       | 163 その他の積立金積立額                              | 2,000,000  | 0          | 2,000,000    |     |
| 減       | 07 施設・設備整備積立金積立額                            | 2,000,000  | 0          | 2,000,000    |     |
| 差       | その他の積立金積立額 (16)                             | 2,000,000  | 0          | 2,000,000    |     |
| 額       | 次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 33,662,772 | 34,271,706 | -608,934     |     |
| の       |                                             |            |            |              |     |
| 部       |                                             |            |            |              |     |

平成31年 3月31日現在(決算

第3号第1様式

1 頁

(単位：円)

[illegible]

平成31年 3月31日現在(決算)

第3号第4様式

1 頁

(単位：円)

[illegible]



# 計算書類に対する注記（法人全体）

社会福祉法人 泉秀福祉会

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等－償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）  
時価のないもの－移動平均原価法

### （2）棚卸資産の評価基準及び評価方針

棚卸資産の評価方法－最終仕入原価法

### （3）固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－定額法（ただし平成19年3月31日以前取得分は旧定額法）
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

### （4）引当金の計上基準

賞与引当金 一毎期支給する賞与の金額の変動が小さいため、賞与引当金は計上していない。

徴収不能引当金－徴収不能性を個別に判断して計上している。

退職給付引当金－外部拠出型の退職金制度に加入しているため、計上していない。

### （5）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理－税込方式

## 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

（独）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。

掛金は、「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 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（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（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では社会福祉事業のみ実施しているため、作成を省略しています。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では拠点区分が一つのため、作成を省略しています。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 志布志保育園拠点（社会福祉事業）

[本部]

[志布志保育園]

[香月学童クラブ]

## 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      | 0           | 0     | 0         | 0           |
| 建物      | 135,292,884 | 0     | 4,625,139 | 130,667,745 |
| 定期預金    | 0           | 0     | 0         | 0           |
| 投資有価証券  | 0           | 0     | 0         | 0           |
| 合計      | 135,292,884 | 0     | 4,625,139 | 130,667,745 |

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) 0円  
建物(基本財産) 130,667,745円

計 130,667,745円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 17,787,000円

計 17,787,000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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|          | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高       |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 154,171,310 | 23,503,565 | 130,667,745 |
| 建物       | 46,465,615  | 15,635,344 | 30,830,271  |
| 構築物      | 19,984,075  | 9,931,940  | 10,052,135  |
| 車輛運搬具    | 5,917,010   | 5,917,008  | 2           |
| 器具及び備品   | 16,444,912  | 14,730,303 | 1,714,609   |
| 合計       | 242,982,922 | 69,718,160 | 173,264,762 |

#### 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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 | 当期末残高 |
|------|-----|---------------|-------|
| 該当なし | 0   | 0             | 0     |
| 合計   | 0   | 0             | 0     |

#### 11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

| 科目   | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|------|------|----|------|
| 該当なし | 0    | 0  | 0    |
| 合計   | 0    | 0  | 0    |

#### 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

| 種類   | 法人等の<br>名称 | 住所 | 資産総額 | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合 | 関係内容<br>役員の<br>兼務等 | 事業上の<br>関係 | 取引の<br>内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|------|------------|----|------|-------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|------|----|------|
| 該当なし |            |    |      |                   |              |                    |            |           | 0    |    | 0    |

#### 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