

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人わらしべ会

### 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) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア、  
長期前払費用は定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

賞与引当金 支給対象期間相当額を計上している。

### 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

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に加入している。

### 5 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

#### (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

#### (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）

#### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

#### (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

#### (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の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) 各拠点におけるサービス区分の内容

##### ア 妻沼拠点（社会福祉事業）

「わらしべの里共同保育所（認可保育所）」

「わらしべ学童クラブ（放課後健全育成事業）」

「わらしべの里子育てひろばボラン（地域子育て支援拠点事業）」

##### イ 妻沼拠点（公益事業）

「子育て講座・講演・親子通園等その他子育て支援」

##### ウ 籠原拠点（社会福祉事業）

「もみの木共同保育所（小規模保育事業）」

「わらしべの里子育てひろばボラン 出張ひろばポコ（地域子育て支援拠点事業）」

##### エ 籠原拠点（公益事業）

「その他の子育て支援」

##### オ 古凍拠点（社会福祉事業）

「木の実保育園（小規模保育事業）」 平成30年4月1日開園

##### カ 古凍拠点（公益事業）

「桑の木保育園（認可外保育所）」平成30年2月1日開園

6 基本財産の増減の内容及び金額

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	191,625,424	0	9,707,895	181,917,529
合計	191,625,424	0	9,707,895	181,917,529

7 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩

国庫補助金特別積立金 基本財産 建物 6,372,463円 取崩

8 担保に供している財産

該当なし

9 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	211,041,214	29,123,685	181,917,529
建物附属設備	3,204,200	242,908	2,961,292
構築物	10,127,570	1,419,536	8,708,034
車両運搬具	4,776,156	2,841,178	1,934,978
器具および備品	8,001,773	3,215,540	4,786,233
ソフトウェア	1,097,516	763,687	333,829
長期前払費用	4,060,000	757,083	3,302,917
合計	242,308,429	38,363,617	203,944,812

10 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高

該当なし

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

該当なし

12 関連当事者との取引内容

該当なし

13 重要な偶発事業

該当なし

14 重要な後発事業

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

(単位：円)

資産・負債の内容		金 額
<b>I 資産の部</b>		
<b>1 流動資産</b>		
普通預金	( 本 部 ) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 ( 本 部 ) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (わらしべの里共同保育所) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (わらしべの里共同保育所) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (わらしべ学童クラブ) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (もみの木共同保育所) 埼玉りそな銀行 籠原支店 (子育て広場) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (公益事業) 埼玉りそな銀行 妻沼支店 (木の实保育園) 埼玉りそな銀行 東松山支店 (木の实保育園) 埼玉りそな銀行 東松山支店 (桑の木保育園) 埼玉りそな銀行 東松山支店 (桑の木保育園) 埼玉りそな銀行 東松山支店 (もみの木共同保育所) 現金 (わらしべ学童クラブ) 現金 (もみの木共同保育所) 現金 (木の实保育園) 現金	17,722,087 16,082,535 18,209,178 0 289,693 12,695,017 180,723 1,471,510 1,179,638 963,468 0 0 5,983 800 4,911 500
現金	現金預金合計	68,806,043
事業未収金	わらしべの里共同保育所 委託費 深谷市 わらしべの里共同保育所 利用者利用料 わらしべの里共同保育所 一時預かり事業補助金 わらしべ学童クラブ 熊谷市施設改善費補助金 もみの木共同保育所 委託費 熊谷市3月分 もみの木共同保育所 委託費 差額清算 熊谷市 もみの木共同保育所 委託費 差額清算 深谷市 もみの木共同保育所 利用者利用料 木の实保育園 委託費 差額清算	63,780 3,294 883 500,000 2,826,940 595,400 2,000 1,900 874,360
立替金	事業未収金合計 わらしべの里共同保育所 行事保険 保護者会等立替	4,868,557 16,422
前払費用	もみの木共同保育所 写真現像代 31年度賠償責任保険・傷害保険・行事保険前払	130,836
	流動資産合計	73,821,858
<b>2 固定資産</b>		
基本財産 建物	わらしべの里共同保育所 (わらしべ学童クラブ・子育てひろばボラン併設)	181,917,529
その他の固定資産 建物附属設備	わらしべの里共同保育所給食室設備	419,084
構築物	木の实保育園水道設備・床工事 わらしべの里共同保育所園庭工事 水洗い場 物置 もみの木共同保育所園庭工事 木の实保育園駐車場工事・門扉	2,542,208 5,102,228 2,832,165 773,641
車両運搬具 器具及び備品	ハイエース3台・ノア1台 わらしべの里共同保育所給食設備・エアコン・印刷機等 もみの木共同保育所給食設備・エアコン・コピー機・電話等 木の实保育園 電話・パソコン等	1,934,978 2,305,574 1,704,528 776,131
建設仮勘定 ソフトウェア	桑の木保育園 基本設計料 会計ソフト・給料計算ソフト	4,000,000 333,829
積立資産	わらしべの里共同保育所もみの木共同保育所 修繕積立金	4,000,000
差入保証金	わらしべの里共同保育所地代保証金・木の实保育園敷金	6,250,000
長期前払費用	わらしべの里共同保育所浄化槽放水権 もみの木共同保育所敷金 木の实保育園礼金 ガス預り金	3,302,917
	その他の固定資産合計	36,277,283
	固定資産合計	218,194,812
	資産合計	292,016,670
<b>II 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
事業未払金	わらしべ学童クラブ30年度契約額変更 補助金返金	654,043
未払費用	借入金返済延長分 給料3月分4月支払 社会保険料2月分 保険衛生費・手数料・旅費等未払	50,400 3,942,114 1,023,552 97,740
1年以内返済予定設備資金借入金	借入金返済31年度分	15,220,000
預り金	連絡帳代預かり	500
職員預り金	社会保険料未払	1,003,510
賞与引当金	賞与引当金	4,364,392
	流動負債合計	26,356,251
<b>2 固定負債</b>		
設備資金借入金	わらしべの共同保育所建設借入金 桑の木保育園建設借入金	44,350,000 19,700,000
	固定負債合計	64,050,000
	負債合計	90,406,251
差 引	純 資 産	201,610,419

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	73,821,858	74,594,327	△ 772,469	流動負債	26,356,251	21,750,873	4,605,378
現金預金	68,806,043	71,598,127	△ 2,792,084	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	704,443	17,131,798	△ 16,427,355
事業未収金	4,868,557	2,532,810	2,335,747	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	15,220,000	650,000	14,570,000
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	5,063,406	0	5,063,406
商品・製品	0	0	0	預り金	500	10,210	△ 9,710
仕掛品	0	0	0	職員預り金	1,003,510	707,964	295,546
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	16,422	54,800	△ 38,378	前受収益	0	0	0
前払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
前払費用	130,836	408,590	△ 277,754	賞与引当金	4,364,392	3,250,901	1,113,491
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	218,194,812	222,570,872	△ 4,376,060	固定負債	64,050,000	77,370,000	△ 13,320,000
基本財産	181,917,529	191,625,424	△ 9,707,895	設備資金借入金	64,050,000	77,370,000	△ 13,320,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	181,917,529	191,625,424	△ 9,707,895	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産	36,277,283	30,945,448	5,331,835	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物附属設備	2,961,292	2,396,247	565,045				
構築物	8,708,034	8,124,703	583,331				
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	90,406,251	99,120,873	△ 8,714,622
車輛運搬具	1,934,978	2,906,869	△ 971,891	純 資 産 の 部			
器具及び備品	4,786,233	4,904,313	△ 118,080	基本金	13,575,477	13,575,477	0
建設仮勘定	4,000,000	2,000,000	2,000,000	国庫補助金等特別積立金	119,414,419	125,786,882	△ 6,372,463
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	4,000,000	4,000,000	0
権利	0	0	0	修繕積立金	4,000,000	4,000,000	0
ソフトウェア	333,829	700,399	△ 366,570	次期繰越活動増減差額	64,620,523	54,681,967	9,938,556
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	9,938,556	9,257,275	681,281
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
積立資産	4,000,000	0	4,000,000				
差入保証金	6,250,000	6,250,000	0				
長期前払費用	3,302,917	3,662,917	△ 360,000				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	201,610,419	198,044,326	3,566,093
資産の部合計	292,016,670	297,165,199	△ 5,148,529	負債及び純資産の部合計	292,016,670	297,165,199	△ 5,148,529

(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	収益			
	保育事業収益	185,046,886	140,821,711	44,225,175
	経常経費寄附金収益	0	108,000	△ 108,000
	サービス活動収益計(1)	185,046,886	140,929,711	44,117,175
	費用			
	人件費	128,827,964	94,014,953	34,813,011
	事業費	22,245,527	17,259,024	4,986,503
事務費	19,310,744	16,392,144	2,918,600	
減価償却費	13,718,660	12,880,347	838,313	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,372,463	△ 6,372,463	0	
サービス活動費用計(2)	177,730,432	134,174,005	43,556,427	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,316,454	6,755,706	560,748	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	630	457	173
	その他のサービス活動外収益	2,625,572	2,143,506	482,066
	サービス活動外収益計(4)	2,626,202	2,143,963	482,239
	費用			
支払利息	4,100	74,400	△ 70,300	
サービス活動外費用計(5)	4,100	74,400	△ 70,300	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,622,102	2,069,563	552,539	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,938,556	8,825,269	1,113,287	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	432,006	△ 432,006
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	サービス区分間繰入金費用	0	0	0
	特別収益計(8)	0	432,006	△ 432,006
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0	
サービス区分間繰入金費用	0	0	0	
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	432,006	△ 432,006	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,938,556	9,257,275	681,281	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	54,681,967	49,424,692	5,257,275
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	64,620,523	58,681,967	5,938,556
	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	4,000,000	△ 4,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	64,620,523	54,681,967	9,938,556

(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	182,270,000	185,046,886	△2,776,886		
	経常経費寄附金収入	0	0	0		
	受取利息配当金収入	0	630	△630		
	その他の収入	2,430,000	2,598,122	△168,122		
	事業活動収入計(1)	184,700,000	187,645,638	△2,945,638		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	130,020,000	127,687,023	2,332,977		
	事業費支出	21,795,000	22,245,527	△450,527		
	事務費支出	18,140,000	19,310,744	△1,170,744		
	支払利息	0	4,100	△4,100		
	事業活動支出計(2)	169,955,000	169,247,394	707,606		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,745,000	18,398,244	△3,653,244		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	0	0	0		
	施設整備等寄附金収入	500,000	0	500,000		
	設備資金借入金収入	10,000,000	2,400,000	7,600,000		
	固定資産売却収入		0			
	その他の施設整備等による収入		0	0		
		施設整備等収入計(4)	10,500,000	2,400,000	8,100,000	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	600,000	1,150,000	△550,000		
	固定資産取得支出	2,450,000	5,342,600	△2,892,600		
ファイナンスリース債務の返済支出		0				
固定資産除却・廃棄支出		0				
その他の施設整備等による支出		0	0			
	施設整備等支出計(5)	3,050,000	6,492,600	△3,442,600		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	7,450,000	△4,092,600	11,542,600		
その他の活動による収支	収入					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0		
	長期運営資金借入金収入	0	0	0		
	長期貸付金回収収入	0	0	0		
	投資有価証券売却収入	0	0	0		
	積立資産取崩収入	0	0	0		
	その他の活動による収入	0	0	0		
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出					
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0		
長期貸付金支出	0	0	0			
投資有価証券取得支出	0	0	0			
積立資産支出	0	4,000,000	△4,000,000			
その他の活動による支出	0	0	0			
	その他の活動支出計(8)	0	4,000,000	△4,000,000		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	△4,000,000	0		
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	22,195,000	10,305,644	7,889,356		
	前期末支払資金残高(12)	56,744,355	56,744,355	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	78,939,355	67,049,999	11,889,356		