

令和元年度

決 算 報 告 書

【計算書類及び附属明細書並びに財産目録】

【決算資料】

社会福祉法人

明 星 会

# 【 目 次 】

## 【法人】

1、 財産目録	別紙4
2、 法人単位資金収支計算書	第1号第1様式
3、 法人単位事業活動計算書	第2号第1様式
4、 法人単位貸借対照表	第3号第1様式
5、 社会福祉事業区分資金収支内訳表	第1号第3様式
6、 社会福祉事業区分事業活動内訳表	第2号第3様式
7、 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表	第3号第3様式
8、 計算書類に対する注記（法人全体用） （附属明細表）	別紙1
9、 借入金明細書	別紙3（①）
10、 寄附金収益明細書	別紙3（②）
11、 補助金事業等収益明細書	別紙3（③）
12、 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書	別紙3（④）
13、 基本金明細書	別紙3（⑤）
14、 国庫補助金等特別積立金明細書	別紙3（⑦）

## 【拠点区分】

### (1) 法人本部拠点区分

1、 法人本部拠点区分資金収支計算書	第1号第4様式
2、 法人本部拠点区分事業活動計算書	第2号第4様式
3、 法人本部拠点区分貸借対照表	第3号第4様式
4、 計算書類に対する注記（拠点区分用） （附属明細表）	別紙2
5、 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	別紙3（⑧）

### (2) 児童養護施設明星園拠点区分

1、 児童養護施設明星園拠点区分資金収支計算書	第1号第4様式
2、 児童養護施設明星園拠点区分事業活動計算書	第2号第4様式
3、 児童養護施設明星園拠点区分貸借対照表	第3号第4様式
4、 計算書類に対する注記（拠点区分用） （附属明細表）	別紙2
5、 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	別紙3（⑧）
6、 児童養護施設明星園拠点区分資金収支明細書	別紙3（⑩）
7、 積立金・積立資産明細書	別紙3（⑫）

### (3) 鶴見台保育園拠点区分

1、 鶴見台保育園拠点区分資金収支計算書	第1号第4様式
2、 鶴見台保育園拠点区分事業活動計算書	第2号第4様式
3、 鶴見台保育園拠点区分貸借対照表	第3号第4様式
4、 計算書類に対する注記（拠点区分用） （附属明細表）	別紙2
5、 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	別紙3（⑧）
6、 積立金・積立資産明細書	別紙3（⑫）

### (4) 児童クラブみょうじょう拠点区分

1、 児童クラブみょうじょう拠点区分資金収支計算書	第1号第4様式
2、 児童クラブみょうじょう拠点区分事業活動計算書	第2号第4様式
3、 児童クラブみょうじょう拠点区分貸借対照表	第3号第4様式
4、 計算書類に対する注記（拠点区分用） （附属明細表）	別紙2
5、 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	別紙3（⑧）
6、 引当金明細書	別紙3（⑨）
7、 積立金・積立資産明細書	別紙3（⑫）

【決算資料】（各拠点分）

現金預金明細書  
当座預金調整表  
事業未収金・未収金・未収補助金明細書  
前払金明細書  
短期運営資金借入金  
事業未払金・未払費用明細書  
預り金・職員預り金明細書  
前受金明細書  
その他の固定資産明細書  
固定資産管理台帳  
固定資産増減明細表  
固定資産集計表  
銀行預金残高証明書  
金銭残高金種別表

## 財 産 目 録

令和 2年 3月31日現在

1頁

法人名:社会福祉法人 明星会

(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						
小口現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	183,725
当座預金	㈱親和銀行 新戸町支店	—	運転資金として	—	—	2,216,400
普通預金	㈱親和銀行 新戸町支店他	—	運転資金として	—	—	72,591,681
定期預金	㈱親和銀行 新戸町支店	—	運転資金として	—	—	14,000,000
			小計			88,991,806
事業未収金	長崎県、他	—	措置費、他	—	—	6,329,429
未収金	職員、他	—	給食費、他	—	—	189,150
未収補助金	長崎市	—	補助金	—	—	1,645,359
前払金	海星高校、他	—	入園手数料、他	—	—	846,159
			流動資産合計			98,001,903
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(明星園拠点) 長崎県長崎市磯道町753番 長崎県長崎市柳田町138番3 長崎県長崎市柳田町137番3 長崎県長崎市草住町278番1 (鶴見台保育園拠点) 長崎県長崎市柳田町58番1	— — — — —	第1種社会福祉事業である、 明星園に使用している  第2種社会福祉事業である、 鶴見台保育園に使用している	— — — — —	— — — — —	47,900,000    90,000,000
			小計			137,900,000
建物	(法人本部拠点) 長崎県長崎市草住町205番地1、 204番地4、206番地1 (明星園拠点) 長崎県長崎市磯道町748番地 長崎県長崎市柳田町138番地3 星の子ホーム (鶴見台保育園拠点) 長崎県長崎市鶴見台1丁目191番地  長崎県長崎市柳田町58番地1 (児童クラブみょうじょう拠点) 長崎県長崎市草住町297番地 298番地、299番地	2000年度 1972年度 2011年度 1982年度 2016年度 2003年度	法人本部に使用している 第1種社会福祉事業である、 明星園に使用している " 第2種社会福祉事業である、 鶴見台保育園に使用している " 第2種社会福祉事業である、 児童クラブに使用している	69,763,050 156,026,384 83,395,100 70,830,050 130,470,116 50,868,300	55,829,665 78,136,457 24,547,860 53,810,683 16,099,175 37,326,915	13,933,385 77,889,927 58,847,240 17,019,367 114,370,941 13,541,385
			小計			295,602,245
			基本財産合計			433,502,245
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	イナバ物置、他	2008年度	第2種社会福祉事業である、 各拠点に使用している	517,104	320,854	196,250
構築物	フェンス、他	—	第1種、第2種社会福祉事業 である各拠点に使用している	45,361,422	18,121,227	27,240,195
車輛運搬具	トヨタハイエース他5台、避難車 1台、園バス1台	—	"	10,206,467	9,521,961	684,506
器具及び備品	食器洗浄機、他	—	"	77,706,421	68,637,172	9,069,249
ソフトウェア	ホームページ活用ソリューション他	—	"	1,890,000	1,010,520	879,480
退職給付引当資産	㈱親和銀行 新戸町支店 定期預金	—	将来における退職金支給に 備え積み立てている	—	—	1,072,800
人件費積立資産	㈱親和銀行 新戸町支店 定期預金	—	将来における人件費増に 備え積み立てている	—	—	22,300,000
施設整備等積立資産	㈱親和銀行 新戸町支店 定期預金、普通預金	—	将来における増改築、修繕 のために積み立てている	—	—	147,400,000

# 財 産 目 録

令和 2年 3月31日現在

2頁

(単位:円)

法人名:社会福祉法人 明星会

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
保育所施設・ 設備整備積立資産	㈨十八銀行 本店営業部他 定期預金	—	将来における増改築、修繕 のために積み立てている	—	—	2,000,000
児童施設整備等積立資産	㈨親和銀行 新戸町支店 定期預金、普通預金	—	将来における増改築、修繕 のために積み立てている	—	—	7,586,000
その他の固定資産	ララコープ出資金	—	第1種社会福祉事業である、 明星園に使用している	—	—	6,000
その他の固定資産合計						218,434,480
固定資産合計						651,936,725
資産合計						749,938,628
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
短期運営資金借入金	法人本部拠点	—		—	—	985,708
事業未払金	給食材料費、他	—		—	—	4,494,111
1年以内返済予定 設備資金借入金	㈨十八銀行 本店営業部	—		—	—	2,500,000
未払費用	社会保険料事業主負担分	—		—	—	3,169,526
預り金	社会保険料	—		—	—	637,190
職員預り金	職員 社会保険料個人負担分	—		—	—	3,030,668
前受金	利用者 利用料	—		—	—	22,000
流動負債合計						14,839,203
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	㈨十八銀行 本店営業部	—		—	—	37,500,000
退職給付引当金		—		—	—	1,072,800
固定負債合計						38,572,800
負債合計						53,412,003
差引純資産						696,526,625

## 法人単位 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘 定 科 目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
児童福祉事業収入	258,310,000	260,569,349	△ 2,259,349	
保育事業収入	215,486,707	216,625,411	△ 1,138,704	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	622,000	464,000	158,000	
受取利息配当金収入	31,500	20,728	10,772	
その他の収入	3,022,700	3,030,366	△ 7,666	
事業活動収入計(1)	477,472,907	480,709,854	△ 3,236,947	
<b>支 出</b>				
人件費支出	306,095,900	306,736,126	△ 640,226	
事業費支出	62,137,500	59,061,495	3,076,005	
事務費支出	32,163,500	30,388,171	1,775,329	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	1,075,000	400,000	675,000	
その他の支出	1,761,000	1,780,382	△ 19,382	
事業活動支出計(2)	403,232,900	398,366,174	4,866,726	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	74,240,007	82,343,680	△ 8,103,673	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収 入</b>				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	74,500,000	74,500,000	0	
固定資産取得支出	12,194,400	12,985,068	△ 790,668	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	86,694,400	87,485,068	△ 790,668	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 86,694,400	△ 87,485,068	790,668	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	
積立資産取崩収入	48,000,000	48,000,000	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)	48,000,000	48,000,000	0	
<b>支 出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	345,000	0	345,000	
積立資産支出	41,200,000	46,000,000	△ 4,800,000	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	41,545,000	46,000,000	△ 4,455,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	6,455,000	2,000,000	4,455,000	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 5,999,393	△ 3,141,388	△ 2,858,005	
前期末支払資金残高(12)	88,804,088	88,804,088	0	
当期末支払資金残高(11+12)	82,804,695	85,662,700	△ 2,858,005	

## 法人単位 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
収 益			
児童福祉事業収益	260,569,349	254,694,680	5,874,669
保育事業収益	216,625,411	205,661,551	10,963,860
経常経費寄附金収益	464,000	441,000	23,000
サービス活動収益計(1)	477,658,760	460,797,231	16,861,529
費 用			
人件費	306,736,126	303,260,146	3,475,980
事業費	59,061,495	58,345,432	716,063
事務費	30,388,171	29,439,374	948,797
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	24,426,300	24,219,916	206,384
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,338,202	△ 4,608,750	270,548
サービス活動費用計(2)	416,273,890	410,656,118	5,617,772
サービス活動増減差額(3=1-2)	61,384,870	50,141,113	11,243,757
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	20,728	31,174	△ 10,446
その他のサービス活動外収益	3,030,366	3,601,862	△ 571,496
サービス活動外収益計(4)	3,051,094	3,633,036	△ 581,942
費 用			
支払利息	400,000	1,148,136	△ 748,136
その他のサービス活動外費用	1,780,382	1,960,190	△ 179,808
サービス活動外費用計(5)	2,180,382	3,108,326	△ 927,944
サービス活動外増減差額(6=4-5)	870,712	524,710	346,002
経常増減差額(7=3+6)	62,255,582	50,665,823	11,589,759
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	750,000	△ 750,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	188,900	0	188,900
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	188,900	750,000	△ 561,100
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	5	7	△ 2
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	750,000	△ 750,000
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	5	750,007	△ 750,002
特別増減差額(10=8-9)	188,895	△ 7	188,902
当期活動増減差額(11=7+10)	62,444,477	50,665,816	11,778,661
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	370,657,362	370,191,546	465,816
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	433,101,839	420,857,362	12,244,477
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	48,000,000	0	48,000,000
その他の積立金積立額(16)	46,000,000	50,200,000	△ 4,200,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	435,101,839	370,657,362	64,444,477

## 法人単位 貸借対照表

令和 2年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	98,001,903	103,150,537	△ 5,148,634	流動負債	14,839,203	21,346,449	△ 6,507,246
現金預金	88,991,806	75,006,671	13,985,135	短期運営資金借入金	985,708	0	985,708
有価証券	0	0	0	事業未払金	4,494,111	3,310,794	1,183,317
事業未収金	6,329,429	26,379,498	△ 20,050,069	その他の未払金	0	0	0
未収金	189,150	239,540	△ 50,390	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	1,645,359	750,000	895,359	1年以内返済予定設備資金借入金	2,500,000	7,000,000	△ 4,500,000
立替金	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
前払金	846,159	774,828	71,331	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払費用	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	未払費用	3,169,526	5,341,297	△ 2,171,771
仮払金	0	0	0	預り金	637,190	693,934	△ 56,744
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	3,030,668	4,983,424	△ 1,952,756
				前受金	22,000	17,000	5,000
				仮受金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	651,936,725	665,189,062	△ 13,252,337	固定負債	38,572,800	108,572,800	△ 70,000,000
基本財産	433,502,245	443,799,810	△ 10,297,565	設備資金借入金	37,500,000	107,500,000	△ 70,000,000
土地	137,900,000	137,900,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	295,602,245	305,899,810	△ 10,297,565	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	218,434,480	221,389,252	△ 2,954,772	退職給付引当金	1,072,800	1,072,800	0
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	196,250	224,338	△ 28,088	その他の固定負債	0	0	0
構築物	27,240,195	28,189,183	△ 948,988	負債の部合計	53,412,003	129,919,249	△ 76,507,246
車両運搬具	684,506	1,597,870	△ 913,364	純 資 産 の 部			
器具及び備品	9,069,249	7,755,581	1,313,668	基本金	42,251,202	42,251,202	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	39,887,584	44,225,786	△ 4,338,202
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	179,286,000	181,286,000	△ 2,000,000
ソフトウェア	879,480	1,257,480	△ 378,000	人件費積立金	22,300,000	22,300,000	0
無形リース資産	0	0	0	施設整備等積立金	147,400,000	104,400,000	43,000,000
退職給付引当資産	1,072,800	1,072,800	0	保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	48,000,000	△ 46,000,000
人件費積立資産	22,300,000	22,300,000	0	学童施設整備等積立金	7,586,000	6,586,000	1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	48,000,000	△ 46,000,000	その他の積立金	0	0	0
学童施設整備等積立資産	7,586,000	6,586,000	1,000,000	次期繰越活動増減差額	435,101,839	370,657,362	64,444,477
施設整備等積立資産	147,400,000	104,400,000	43,000,000	(うち当期活動増減差額)	62,444,477	50,665,816	11,778,661
その他の積立資産	0	0	0	純資産の部合計	696,526,625	638,420,350	58,106,275
長期前払費用	0	0	0	負債及び純資産の部合計	749,938,628	768,339,599	△ 18,400,971
その他の固定資産	6,000	6,000	0				
資産の部合計	749,938,628	768,339,599	△ 18,400,971				



## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>事業活動による収支</b>							
<b>収入</b>							
児童福祉事業収入	0	260,569,349	0	0	260,569,349	0	260,569,349
保育事業収入	0	0	190,559,455	26,065,956	216,625,411	0	216,625,411
借入金利息補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
経常経費寄附金収入	84,000	380,000	0	0	464,000	0	464,000
受取利息配当金収入	1,074	10,613	8,561	480	20,728	0	20,728
その他の収入	341,500	1,891,146	480,150	317,570	3,030,366	0	3,030,366
事業活動収入計(1)	426,574	262,851,108	191,048,166	26,384,006	480,709,854	0	480,709,854
<b>支出</b>							
人件費支出	4,930,335	156,421,128	125,653,858	19,730,805	306,736,126	0	306,736,126
事業費支出	0	38,148,720	18,243,784	2,668,991	59,061,495	0	59,061,495
事務費支出	3,101,580	12,217,732	12,894,463	2,174,396	30,388,171	0	30,388,171
利用者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0
支払利息支出	0	0	400,000	0	400,000	0	400,000
その他の支出	0	1,454,180	310,000	16,202	1,780,382	0	1,780,382
事業活動支出計(2)	8,031,915	208,241,760	157,502,105	24,590,394	398,366,174	0	398,366,174
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 7,605,341	54,609,348	33,546,061	1,793,612	82,343,680	0	82,343,680
<b>施設整備等による収支</b>							
<b>収入</b>							
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による収入	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	0
<b>支出</b>							
設備資金借入金元金償還支出	0	0	74,500,000	0	74,500,000	0	74,500,000
固定資産取得支出	5,585,962	6,190,746	1,208,360	0	12,985,068	0	12,985,068
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による支出	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等支出計(5)	5,585,962	6,190,746	75,708,360	0	87,485,068	0	87,485,068
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 5,585,962	△ 6,190,746	△ 75,708,360	0	△ 87,485,068	0	△ 87,485,068
<b>その他の活動による収支</b>							
<b>収入</b>							
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	0	0	48,000,000	0	48,000,000	0	48,000,000
拠点区分間繰入金収入	9,036,800	0	0	0	9,036,800	△ 9,036,800	0
その他の活動による収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の活動収入計(7)	9,036,800	0	48,000,000	0	57,036,800	△ 9,036,800	48,000,000
<b>支出</b>							
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0	0	0
積立資産支出	0	43,000,000	2,000,000	1,000,000	46,000,000	0	46,000,000
拠点区分間繰入金支出	0	4,743,000	3,785,000	508,800	9,036,800	△ 9,036,800	0
その他の活動による支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の活動支出計(8)	0	47,743,000	5,785,000	1,508,800	55,036,800	△ 9,036,800	46,000,000
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	9,036,800	△ 47,743,000	42,215,000	△ 1,508,800	2,000,000	0	2,000,000
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△ 4,154,503	675,602	52,701	284,812	△ 3,141,388	0	△ 3,141,388
前期末支払資金残高(11)	18,723,744	39,950,442	28,507,882	1,622,020	88,804,088	0	88,804,088
当期末支払資金残高(10+11)	14,569,241	40,626,044	28,560,583	1,906,832	85,662,700	0	85,662,700

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう	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							
児童福祉事業収益	0	260,569,349	0	0	260,569,349	0	260,569,349
保育事業収益	0	0	190,559,455	26,065,956	216,625,411	0	216,625,411
経常経費寄附金収益	84,000	380,000	0	0	464,000	0	464,000
サービス活動収益計(1)	84,000	260,949,349	190,559,455	26,065,956	477,658,760	0	477,658,760
費用							
人件費	4,930,335	156,421,128	125,653,858	19,730,805	306,736,126	0	306,736,126
事業費	0	38,148,720	18,243,784	2,668,991	59,061,495	0	59,061,495
事務費	3,101,580	12,217,732	12,894,463	2,174,396	30,388,171	0	30,388,171
利用者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	2,999,956	9,193,169	9,731,627	2,501,548	24,426,300	0	24,426,300
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,408,673	△ 1,827,284	△ 622,138	△ 480,107	△ 4,338,202	0	△ 4,338,202
サービス活動費用計(2)	9,623,198	214,153,465	165,901,594	26,595,633	416,273,890	0	416,273,890
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 9,539,198	46,795,884	24,657,861	△ 529,677	61,384,870	0	61,384,870
サービス活動外増減の部							
収益							
借入金利息補助金収益	0	0	0	0	0	0	0
受取利息配当金収益	1,074	10,613	8,661	480	20,728	0	20,728
その他のサービス活動外収益	341,500	1,891,146	480,150	317,570	3,030,366	0	3,030,366
サービス活動外収益計(4)	342,574	1,901,759	488,711	318,050	3,051,094	0	3,051,094
費用							
支払利息	0	0	400,000	0	400,000	0	400,000
その他のサービス活動外費用	0	1,454,180	310,000	16,202	1,780,382	0	1,780,382
サービス活動外費用計(5)	0	1,454,180	710,000	16,202	2,180,382	0	2,180,382
サービス活動外増減差額(6=4-5)	342,574	447,579	△ 221,289	301,848	870,712	0	870,712
経常増減差額(7=3+6)	△ 9,196,624	47,243,463	24,436,572	△ 227,829	62,255,582	0	62,255,582
特別増減の部							
収益							
施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈額	0	188,900	0	0	188,900	0	188,900
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	9,036,800	0	0	0	9,036,800	△ 9,036,800	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0	0	0	0	0
特別収益計(8)	9,036,800	188,900	0	0	9,225,700	△ 9,036,800	188,900
費用							
基本金組入額	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	3	2	0	5	0	5
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	4,743,000	3,785,000	508,800	9,036,800	△ 9,036,800	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	0	4,743,003	3,785,002	508,800	9,036,805	△ 9,036,800	5
特別増減差額(10=8-9)	9,036,800	△ 4,554,103	△ 3,785,002	△ 508,800	188,895	0	188,895
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 159,824	42,689,360	20,651,570	△ 736,629	62,444,477	0	62,444,477
繰越活動増減差額の部							
前期繰越活動増減差額(12)	25,053,728	185,394,217	143,031,645	17,177,772	370,657,362	0	370,657,362
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	24,893,904	228,083,577	163,683,215	16,441,143	433,101,839	0	433,101,839
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	48,000,000	0	48,000,000	0	48,000,000
その他の積立金積立額(16)	0	43,000,000	2,000,000	1,000,000	46,000,000	0	46,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	24,893,904	185,083,577	209,683,215	15,441,143	435,101,839	0	435,101,839

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和2年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>資産の部</b>							
流動資産	15,554,949	45,278,280	34,565,212	2,603,462	98,001,903	0	98,001,903
現金預金	15,554,949	40,819,242	31,231,502	1,386,113	88,991,806	0	88,991,806
有価証券	0	0	0	0	0	0	0
事業未収金	0	3,530,879	2,675,710	122,840	6,329,429	0	6,329,429
未収金	0	162,400	26,750	0	189,150	0	189,150
未収補助金	0	0	631,250	1,014,109	1,645,359	0	1,645,359
立替金	0	0	0	0	0	0	0
前払金	0	765,769	0	80,400	846,159	0	846,159
前払費用	0	0	0	0	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0	0
固定資産	16,853,431	365,634,123	244,704,445	24,744,726	651,936,725	0	651,936,725
基本財産	13,933,385	184,637,167	221,390,308	13,541,385	433,502,245	0	433,502,245
土地	0	47,900,000	90,000,000	0	137,900,000	0	137,900,000
建物	13,933,385	136,737,167	131,390,308	13,541,385	295,602,245	0	295,602,245
定期預金	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	2,920,046	180,996,956	23,314,137	11,203,341	218,434,480	0	218,434,480
土地	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	119,572	76,678	196,250	0	196,250
構築物	229,410	8,480,416	16,732,688	1,797,681	27,240,195	0	27,240,195
車輛運搬具	0	294,476	390,030	0	684,506	0	684,506
器具及び備品	1,896,836	2,430,384	4,071,847	670,182	9,069,249	0	9,069,249
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	793,800	85,680	0	0	879,480	0	879,480
無形リース資産	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	1,072,800	1,072,800	0	1,072,800
人件費積立資産	0	22,300,000	0	0	22,300,000	0	22,300,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
学童施設整備等積立資産	0	0	0	7,586,000	7,586,000	0	7,586,000
施設整備等積立資産	0	147,400,000	0	0	147,400,000	0	147,400,000
その他の積立資産	0	0	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	6,000	0	0	6,000	0	6,000
資産の部合計	32,408,380	410,912,403	279,269,657	27,348,188	749,938,628	0	749,938,628
<b>負債の部</b>							
流動負債	985,708	4,652,236	8,504,629	696,630	14,839,203	0	14,839,203
短期運営資金借入金	985,708	0	0	0	985,708	0	985,708
事業未払金	0	2,076,498	2,002,813	414,800	4,494,111	0	4,494,111
その他の未払金	0	0	0	0	0	0	0
役員等短期借入金	0	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	2,500,000	0	2,500,000	0	2,500,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0	0	0	0
未払費用	0	1,262,383	1,775,743	131,400	3,169,526	0	3,169,526
預り金	0	79,690	557,500	0	637,190	0	637,190
職員預り金	0	1,233,665	1,668,573	128,430	3,030,668	0	3,030,668
前受金	0	0	0	22,000	22,000	0	22,000
拠点区分間借入金	0	0	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0	0	0
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0	0

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 2年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 明星会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう	合計	内部取引消去	事業区分合計
固定負債	0	0	37,500,000	1,072,800	38,572,800	0	38,572,800
設備資金借入金	0	0	37,500,000	0	37,500,000	0	37,500,000
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
リース債務	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0	1,072,800	1,072,800	0	1,072,800
長期未払金	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	985,708	4,652,236	46,004,629	1,769,430	53,412,003	0	53,412,003
純資産の部							
基本金	0	27,495,003	14,756,199	0	42,251,202	0	42,251,202
国庫補助金等特別積立金	6,528,768	23,981,587	6,825,614	2,551,615	39,887,584	0	39,887,584
その他の積立金	0	169,700,000	2,000,000	7,586,000	179,286,000	0	179,286,000
人件費積立金	0	22,300,000	0	0	22,300,000	0	22,300,000
施設整備等積立金	0	147,400,000	0	0	147,400,000	0	147,400,000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
学童施設整備等積立金	0	0	0	7,586,000	7,586,000	0	7,586,000
その他の積立金	0	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	24,893,904	185,083,577	209,683,215	15,441,143	435,101,839	0	435,101,839
(うち当期活動増減差額)	△ 159,824	42,689,360	20,651,670	△ 736,629	62,444,477	0	62,444,477
純資産の部合計	31,422,672	406,260,167	233,265,028	25,578,758	696,526,625	0	696,526,625
負債及び純資産の部合計	32,408,380	410,912,403	279,269,657	27,348,188	749,938,628	0	749,938,628

**計算書類に対する注記（法人全体用）**  
令和 2年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 明星会

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 — 該当する事項はない。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。
  - ②無形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。
  - ③リース資産 — 該当する事項はない。
- (3) 引当金の計上基準 — 児童クラブみょうじょう拠点では職員の退職の支給に備えるため自己都合による期末要支給額を退職給付引当金に計上している。

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、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を採用している。及び、児童クラブみょうじょう拠点では一部に対する独自の退職一時金制度あり。

4. 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）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - 1. 法人本部（社会福祉事業）
  - 2. 児童養護施設明星園（社会福祉事業）  
「児童養護施設明星園」  
「地域小規模児童養護施設すびか」
  - 3. 鶴見台保育園（社会福祉事業）
  - 4. 児童クラブみょうじょう（社会福祉事業）

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
土地	137,900,000	0	0	137,900,000
建物	305,899,810	7,322,400	17,619,965	295,602,245
合 計	443,799,810	7,322,400	17,619,965	433,502,245

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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

8. 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
建物（基本財産）	561,353,000	265,750,755	295,602,245
建物	517,104	320,854	196,250
構築物	45,361,422	18,121,227	27,240,195
車輛運搬具	10,206,467	9,521,961	684,506
器具及び備品	77,706,421	68,637,172	9,069,249
合 計	695,144,414	362,351,969	332,792,445

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	6,329,429	0	6,329,429
未収金	189,150	0	189,150
合 計	6,518,579	0	6,518,579

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

該当する事項はない。

11. 関連当事者との取引の内容

計算書類に対する注記（法人全体用）  
令和 2年 3月31日現在

別紙 1

法人名：社会福祉法人 明星会

該当する事項はない。

1 2. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

1 3. 重要な後発事象

該当する事項はない。

1 4. 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

該当する事項はない。

借入金明細書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和2年 3月31日

社会福祉法人名: 明星会

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	使途	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	
設備資金借入金	㈱十八銀行 本店営業部	鶴見台 保育園	72,000,000	0	72,000,000	0	0	1.000	0	0	R17.3.25	土地購入			0
		鶴見台 保育園	42,500,000	0	2,500,000	40,000,000 (2,500,000)	0	1.000	400,000	0	R18.3.25	分園建設			0
		0	0	0	0	0	0.000	0	0						0
	計	114,500,000	0	74,500,000	40,000,000 (2,500,000)	0		400,000	0						0
長期運営資金借入金			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
		0	0	0	0	0	0.000	0	0					0	
	計	0	0	0	0	0	0.000	0	0					0	
短期運営資金借入金	職員	法人本部	0	1,327,208	341,500	985,708	0	0.000	0	0		機材購入			0
			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
		0	0	0	0	0	0.000	0	0					0	
	計	0	1,327,208	341,500	985,708	0		0	0					0	

(単位:円)

## 借入金明細書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和2年 3月31日

社会福祉法人名: 明星会

(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		帳簿価額
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	
役員等			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
短期借入金			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
			0	0	0	0	0	0.000	0	0					0
計			0	0	0	0	0		0	0					0
合計			114,500,000	1,327,208	74,841,500	( 40,985,708 2,500,000 )			400,000	0					0

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



## 寄附金収益明細書

(自)平成31年4月1日(至)令和2年3月31日

社会福祉法人名:明星会

(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			
					法人本部	児童養護施設・明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう
その他	経	5	464,000	0	84,000	380,000	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
					84,000	380,000	0	0
区分小計					0	84,000	380,000	0
その他	固	1	188,900	0	0	188,900	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
					188,900	188,900	0	0
区分小計					0	188,900	188,900	0
					0	0	0	0
					0	0	0	0
					0	0	0	0
					0	0	0	0
区分小計					0	0	0	0
合計					0	84,000	568,900	0
合計					0	84,000	568,900	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、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むものとする。「区分」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整合するものとする。また、「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31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名: 明星会

(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			
						法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう
長崎市/民間保育所等運営費補助金	保育事業	1,878,475	0	1,878,475	0	0	1,878,475	0	
長崎市/延長保育事業費補助金		872,250	475,750	1,348,000	0	0	1,348,000	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
区分小計		2,750,725	475,750	3,226,475	0	0	3,226,475	0	
長崎市/放課後児童健全育成事業補助金	学童保育事業	15,122,416	10,511,840	25,634,256	0	0	0	25,634,256	
			0	0	0	0	0	0	
			0	0	0	0	0	0	
区分小計		15,122,416	10,511,840	25,634,256	0	0	0	25,634,256	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
合計		17,873,141	10,987,590	28,860,731	0	0	3,226,475	25,634,256	

(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、運用指針別添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整合するものとする。  
 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31年4月1日(至)令和2年3月31日

## 社会福祉法人名:明星会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

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			
			0	
			0	
			0	
			0	
			0	
			0	
			0	
計			0	

(単位:円)

(注)繰入金の財源には、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

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			
児童養護施設明星園	法人本部	前期末支払資金残高	4,743,000	本部運営費
鶴見台保育園	"	"	3,785,000	"
児童クラブみょうじょう	"	"	508,800	"
			0	
			0	
			0	
計			9,036,800	

(単位:円)

(注)繰入金の財源には、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31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名:明星会

(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			
		法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みょうじょう
前年度末残高	42,251,202	0	27,495,003	14,756,199	0
第一号基本金	9,853,000	0	8,394,000	1,459,000	0
第二号基本金	13,340,000	0	9,100,000	4,240,000	0
第三号基本金	19,058,202	0	10,001,003	9,057,199	0
第一号基本金	当期組入額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0	0	0	0
		0	0	0	0
	計	0	0	0	0
当期末残高	42,251,202	0	27,495,003	14,756,199	0
第一号基本金	9,853,000	0	8,394,000	1,459,000	0
第二号基本金	13,340,000	0	9,100,000	4,240,000	0
第三号基本金	19,058,202	0	10,001,003	9,057,199	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には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、社会福祉法人会計基準の運用上の取り扱い11(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、社会福祉法人会計基準の運用上の取り扱い11(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、社会福祉法人会計基準の運用上の取り扱い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31年 4月 1日 (至) 令和2年 3月31日

社会福祉法人名: 明星会

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		法人本部	児童養護施設 明星園	鶴見台保育園	児童クラブ みようじょう
前期繰越額				44,225,786	7,937,441	25,808,871	7,447,752	3,031,722
	0		0	0	0		0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
当期積立額	0	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				4,338,202	1,408,673	1,827,284	622,138	480,107
特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
当期取崩額合計				4,338,202	1,408,673	1,827,284	622,138	480,107
当期末残高				39,887,584	6,528,768	23,981,587	6,825,614	2,551,615

(注) 1. 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(注解除(本文9参照))。

2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩しの事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

(単位:円)

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 (平成31年度)

社会福祉法人名：明星会  
拠点区分合算

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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)															
土地	137,900,000	0	0	0	0	0	0	0	137,900,000	0	0	0	137,900,000	0	
建物	305,899,810	41,446,908	7,322,400	7,322,400	17,619,963	3,750,108	2	2	295,602,245	37,696,800	265,750,755	118,088,200	561,353,000	155,785,000	
基本財産合計	443,799,810	41,446,908	7,322,400	7,322,400	17,619,963	3,750,108	2	2	433,502,245	37,696,800	265,750,755	118,088,200	699,253,000	155,785,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
運 舟	224,338	0	0	0	28,088	0	0	0	196,250	0	329,854	0	517,104	0	
積集物	28,189,183	833,625	1,941,088	1,941,088	2,890,076	105,300	0	0	27,240,195	728,325	18,121,227	324,675	45,361,422	1,053,000	
車輦運搬具	1,597,870	0	0	0	913,364	0	0	0	684,506	0	9,521,961	0	10,206,467	0	
器具及び備品	7,755,881	1,245,253	3,910,480	3,910,480	2,596,809	282,794	3	3	9,069,249	962,459	68,637,172	3,774,524	77,706,421	4,736,983	
その他固定資産(有形固定資産)計	37,766,972	2,078,878	5,851,568	5,851,568	6,428,337	388,094	3	3	37,190,200	1,690,784	96,601,214	4,099,199	133,791,414	5,789,983	
その他固定資産(無形固定資産)															
ソフトウエア	1,257,480	700,000	0	0	378,000	200,000	0	0	879,480	500,000	1,010,520	500,000	1,890,000	1,000,000	
その他固定資産(無形固定資産)計	1,257,480	700,000	0	0	378,000	200,000	0	0	879,480	500,000	1,010,520	500,000	1,890,000	1,000,000	
その他固定資産計	39,024,452	2,778,878	5,851,568	5,851,568	6,806,337	588,094	3	3	38,069,680	2,190,784	97,611,734	4,599,199	135,681,414	6,789,983	
基本財産及びその他の固定資産計	482,824,262	44,225,786	13,173,968	13,173,968	24,426,300	4,338,202	5	5	471,571,925	39,887,584	363,362,489	122,687,399	834,934,414	162,574,983	
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	
差 引		44,225,786				4,338,202				39,887,584					

(注) 1. 「うち国庫補助金の額」については、設備資金償還補助金がある場合には、償還補助金額を記載した上で、国庫補助金取崩し額を行うものとする。  
 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」には減価償却額を控除した減少額を記載する。