

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	87,130,000	86,600,480	529,520	
		経常経費寄附金収入	389,000	0	389,000	
		受取利息配当金収入	101,000	99,521	1,479	
		その他の収入	1,280,000	987,916	292,084	
		事業活動収入計(1)	88,900,000	87,687,917	1,212,083	
	支出	人件費支出	68,403,000	67,417,218	985,782	
		事業費支出	12,180,000	11,934,053	245,947	
		事務費支出	7,410,000	6,028,842	1,381,158	
		その他の支出	750,000	6,490	743,510	
		事業活動支出計(2)	88,743,000	85,386,603	3,356,397	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		157,000	2,301,314	△ 2,144,314	
施設	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0	
その他の活動収支	収入	積立資産取崩収入	0	186,310	△ 186,310	
		その他の活動収入計(7)	0	186,310	△ 186,310	
	支出	積立資産支出	700,000	688,773	11,227	
		その他の活動支出計(8)	700,000	688,773	11,227	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 700,000	△ 502,463	△ 197,537	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△ 543,000	1,798,851	△ 2,341,851	
前期末支払資金残高(12)			20,420,648	20,420,648	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)			19,877,648	22,219,499	△ 2,341,851	

福岡保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	87,130,000	86,600,480	529,520	
	委託費収入	81,000,000	80,653,080	346,920	
	利用者等利用料収入	800,000	931,800	△ 131,800	
	利用者等利用料収入(一般)	800,000	931,800	△ 131,800	
	その他の事業収入	5,330,000	5,015,600	314,400	
	補助金事業収入(公費)	5,180,000	4,968,200	211,800	
	補助金事業収入(一般)	50,000	47,400	2,600	
	その他の事業収入	100,000	0	100,000	
	経常経費寄附金収入	389,000	0	389,000	
	受取利息配当金収入	101,000	99,521	1,479	
	その他の収入	1,280,000	987,916	292,084	
	利用者等外給食費収入	750,000	647,200	102,800	
	雑収入	530,000	340,716	189,284	
	雑収入(県共済会退職金分)	0	22,526	△ 22,526	
	県育成財団給付金収入	300,000	305,690	△ 5,690	
	その他の雑収入	230,000	12,500	217,500	
	事業活動収入計(1)	88,900,000	87,687,917	1,212,083	
事業活動による収支	人件費支出	68,403,000	67,417,218	985,782	
	役員報酬支出	140,000	95,000	45,000	
	職員給料支出	37,073,000	36,898,778	174,222	
	職員俸給支出	25,030,000	25,000,900	29,100	
	特殊業務手当支出	790,000	783,076	6,924	
	管理職手当支出	434,000	433,920	80	
	超過勤務手当支出	380,000	371,282	8,718	
	住居手当支出	169,000	168,000	1,000	
	通勤手当支出	590,000	573,600	16,400	
	一時金支出	7,660,000	7,660,000	0	
	私有車控除支出	20,000	0	20,000	
	特別手当支出	2,000,000	1,908,000	92,000	
	職員賞与支出	11,460,000	11,454,492	5,508	
	非常勤職員給与支出	9,460,000	9,446,401	13,599	
	非常勤職員賃金支出	9,250,000	9,236,401	13,599	
	嘱託医手当支出	210,000	210,000	0	
	派遣職員費支出	0	164,368	△ 164,368	
	退職給付支出	0	186,310	△ 186,310	
	法定福利費支出	10,270,000	9,171,869	1,098,131	
	社会保険料事業主負担金支出	8,700,000	7,962,860	737,140	
	労働保険料事業主負担金支出	1,000,000	639,009	360,991	
	独立行政法人福祉医療機構支出	570,000	570,000	0	
	事業費支出	12,180,000	11,934,053	245,947	
	給食費支出	4,850,000	4,848,366	1,634	
	保健衛生費支出	550,000	499,670	50,330	
	保育材料費支出	830,000	820,686	9,314	
	水道光熱費支出	2,100,000	1,886,920	213,080	
	燃料費支出	500,000	475,410	24,590	
	消耗器具備品費支出	250,000	336,011	△ 86,011	
	保険料支出	270,000	263,465	6,535	
	賃借料支出	2,800,000	2,803,525	△ 3,525	
	雑支出(事業)	30,000	0	30,000	
	事務費支出	7,410,000	6,028,842	1,381,158	
	福利厚生費支出	600,000	500,605	99,395	

事業活動による収支	支出	旅費交通費支出	200,000	185,150	14,850
		研修研究費支出	10,000	3,500	6,500
		事務消耗品費支出	800,000	815,643	△ 15,643
		印刷製本費支出	50,000	11,550	38,450
		修繕費支出	600,000	424,457	175,543
		通信運搬費支出	400,000	338,567	61,433
		会議費支出	50,000	33,278	16,722
		広報費支出	2,300,000	2,274,800	25,200
		手数料支出	0	0	0
		保守料支出	300,000	346,840	△ 46,840
		雑支出（事務）	2,100,000	1,094,452	1,005,548
		県共済事業主負担金	750,000	0	750,000
		県育成財団事業主負担金	70,000	54,617	15,383
		県共済給付金	0	22,526	△ 22,526
		県育成財団給付金	300,000	285,000	15,000
		各種団体会費	220,000	212,850	7,150
		その他の雑支出（事務）	760,000	519,459	240,541
		その他の支出	750,000	6,490	743,510
		利用者等外給食費支出	750,000	6,490	743,510
事業活動支出計(2)		88,743,000	85,386,603	3,356,397	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		157,000	2,301,314	△ 2,144,314	
施設	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	施設整備等支出計(5)	0	0	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0
	その他活動収支	収入	積立資産取崩収入	0	186,310
退職給付引当資産取崩収入			0	186,310	△ 186,310
その他の活動収入計(7)			0	186,310	△ 186,310
支出		積立資産支出	700,000	688,773	11,227
		退職給付引当資産支出	700,000	688,773	11,227
		その他の活動支出計(8)	700,000	688,773	11,227
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 700,000	△ 502,463	△ 197,537	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 543,000	1,798,851	△ 2,341,851	
前期末支払資金残高(12)		20,420,648	20,420,648	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,877,648	22,219,499	△ 2,341,851	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	収益	保育事業収益	86,600,480	84,748,360	1,852,120
		その他の収益	320,026	47,624	272,402
		サービス活動収益計(1)	86,920,506	84,795,984	2,124,522
	費用	人件費	66,965,868	69,373,449	△ 2,407,581
		事業費	11,934,053	11,274,249	659,804
		事務費	6,028,842	5,696,207	332,635
		減価償却費	3,950,598	3,883,404	67,194
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,297,440	△ 2,263,340	△ 34,100
	サービス活動費用計(2)		86,581,921	87,963,969	△ 1,382,048
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		338,585	△ 3,167,985	3,506,570	
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	99,521	15,977	83,544
		その他のサービス活動外収益	667,890	730,190	△ 62,300
		サービス活動外収益計(4)	767,411	746,167	21,244
	費用	その他のサービス活動外費用	6,490	0	6,490
		サービス活動外費用計(5)	6,490	0	6,490
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		760,921	746,167	14,754
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
特別	収益	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)			1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		24,346,415	31,768,233	△ 7,421,818
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		25,445,921	29,346,415	△ 3,900,494
	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	5,000,000	△ 5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		25,445,921	24,346,415	1,099,506

福岡保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	86,600,480	84,748,360	1,852,120
	委託費収益	80,653,080	79,133,560	1,519,520
	利用者等利用料収益	931,800	700,000	231,800
	利用者等利用料収益（一般）	931,800	700,000	231,800
	その他の事業収益	5,015,600	4,914,800	100,800
	補助金事業収益（公費）	4,968,200	4,879,600	88,600
	補助金事業収益（一般）	47,400	35,200	12,200
	その他の収益	320,026	47,624	272,402
	その他の収益（県共済会退職金分）	22,526	46,344	△ 23,818
	県育成財団給付金収益	285,000	0	285,000
	その他の収益	12,500	1,280	11,220
	サービス活動収益計(1)	86,920,506	84,795,984	2,124,522
	費用			
	人件費	66,965,868	69,373,449	△ 2,407,581
	役員報酬	95,000	105,000	△ 10,000
	職員給料	36,898,778	39,510,837	△ 2,612,059
	職員俸給	25,000,900	25,774,800	△ 773,900
	特殊業務手当	783,076	822,912	△ 39,836
	管理職手当	433,920	416,160	17,760
	超過勤務手当	371,282	418,765	△ 47,483
	住居手当	168,000	168,000	0
	通勤手当	573,600	591,200	△ 17,600
	一時金	7,660,000	9,516,000	△ 1,856,000
	特別手当	1,908,000	1,803,000	105,000
職員賞与	8,571,993	11,206,487	△ 2,634,494	
賞与引当金繰入	3,002,143	173,663	2,828,480	
非常勤職員給与	9,446,401	8,992,345	454,056	
非常勤職員賃金	9,236,401	8,782,345	454,056	
嘱託医手当	210,000	210,000	0	
派遣職員費	164,368	0	164,368	
退職給付費用	688,773	694,332	△ 5,559	
法定福利費	8,098,412	8,690,785	△ 592,373	
社会保険料事業主負担金	6,889,403	7,795,417	△ 906,014	
労働保険料事業主負担金	639,009	349,368	289,641	
独立行政法人福祉医療機構	570,000	546,000	24,000	
事業費	11,934,053	11,274,249	659,804	
給食費	4,848,366	4,681,375	166,991	
保健衛生費	499,670	451,654	48,016	

サービス活動増減の部	費用	保育材料費	820,686	886,683	△ 65,997
		水道光熱費	1,886,920	1,843,313	43,607
		燃料費	475,410	497,369	△ 21,959
		消耗器具備品費	336,011	233,760	102,251
		保険料	263,465	275,700	△ 12,235
		賃借料	2,803,525	2,404,395	399,130
		事務費	6,028,842	5,696,207	332,635
		福利厚生費	500,605	591,795	△ 91,190
		旅費交通費	185,150	238,000	△ 52,850
		研修研究費	3,500	125,500	△ 122,000
		事務消耗品費	815,643	782,607	33,036
		印刷製本費	11,550	21,560	△ 10,010
		修繕費	424,457	1,372,855	△ 948,398
		通信運搬費	338,567	320,548	18,019
		会議費	33,278	20,680	12,598
		広報費	2,274,800	74,800	2,200,000
		手数料	0	1,047,746	△ 1,047,746
		保守料	346,840	288,100	58,740
		雑費（事務）	1,094,452	812,016	282,436
		県育成財団事業主負担金	54,617	47,157	7,460
		県共済給付金	22,526	46,344	△ 23,818
		県育成財団給付金	285,000	0	285,000
		各種団体会費	212,850	240,750	△ 27,900
		その他の雑費（事務）	519,459	477,765	41,694
		減価償却費	3,950,598	3,883,404	67,194
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,297,440	△ 2,263,340	△ 34,100
		サービス活動費用計(2)	86,581,921	87,963,969	△ 1,382,048
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			338,585	△ 3,167,985	3,506,570
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	99,521	15,977	83,544
		その他のサービス活動外収益	667,890	730,190	△ 62,300
		利用者等外給食収益	647,200	664,200	△ 17,000
		雑収益	20,690	65,990	△ 45,300
		サービス活動外収益計(4)	767,411	746,167	21,244
	費用	その他のサービス活動外費用	6,490	0	6,490
		利用者等外給食費	6,490	0	6,490
		サービス活動外費用計(5)	6,490	0	6,490
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			760,921	746,167	14,754
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
特別	収益	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)			1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
繰越	前期繰越活動増減差額(12)		24,346,415	31,768,233	△ 7,421,818

繰越活動増減差額	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	25,445,921	29,346,415	△ 3,900,494
	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	5,000,000	△ 5,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	5,000,000	△ 5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	25,445,921	24,346,415	1,099,506

法人単位貸借対照表

令和 8 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	23,873,261	22,639,355	1,233,906	流動負債	4,655,905	6,174,663	△ 1,518,758
現金預金	20,583,559	22,499,595	△ 1,916,036	事業未払金	158,322	309,264	△ 150,942
未収金	3,256,298	139,760	3,116,538	未払費用	867,528	971,671	△ 104,143
立替金	33,404	0	33,404	職員預り金	627,912	937,772	△ 309,860
				賞与引当金	3,002,143	3,955,956	△ 953,813
固定資産	168,027,366	171,475,501	△ 3,448,135	固定負債	10,215,051	9,712,588	502,463
基本財産	43,941,925	47,259,791	△ 3,317,866	退職給付引当金	10,215,051	9,712,588	502,463
土地	20,202,853	20,202,853	0	負債の部合計	14,870,956	15,887,251	△ 1,016,295
建物	22,739,072	26,056,938	△ 3,317,866	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	28,940,088	28,940,088	0
その他の固定資産	124,085,441	124,215,710	△ 130,269	第一号基本金	27,847,000	27,847,000	0
構築物	790,535	1,054,873	△ 264,338	第三号基本金	1,093,088	1,093,088	0
器具及び備品	1,079,855	1,448,249	△ 368,394	国庫補助金等特別積立金	10,643,662	12,941,102	△ 2,297,440
退職給付引当資産	10,215,051	9,712,588	502,463	その他の積立金	112,000,000	112,000,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	102,000,000	102,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	102,000,000	102,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	25,445,921	24,346,415	1,099,506
				(うち当期活動増減差額)	1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
				純資産の部合計	177,029,671	178,227,605	△ 1,197,934
資 産 の 部 合 計	191,900,627	194,114,856	△ 2,214,229	負債及び純資産の部合計	191,900,627	194,114,856	△ 2,214,229

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

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有るもの－決算日の市場価格に基づく時価法

（2）固定資産の減価償却の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品－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。

当法人に有価証券及びリース資産はありません。

（3）引当金の計上基準

- ・退職給与引当金

岡山県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。

- ・賞与引当金

夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定給付型退職給付制度－岡山県民間保育所協議会が主催する退職共済制度
- ・確定拠出型退職給付制度－独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

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を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みを実施してい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) 拠点区分におけるサービス区分の内容

「法人本部」

「福岡保育園」

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す。

(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	20,202,853	20,202,853	20,202,853	20,202,853
建物	22,739,072	22,739,072	22,739,072	22,739,072
定期預金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
合計	43,941,925	43,941,925	43,941,925	43,941,925

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

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

該当なし

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す。

(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）	149,209,000	126,469,928	22,739,072
建物	0	0	0
構築物	18,459,424	17,668,889	790,535
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	22,494,170	21,414,315	1,079,855
有形リース資産	0	0	0
合計	190,162,594	165,553,132	24,609,462

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。

(単位：円)

種類	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	0	0	0
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし

.

福岡保育園拠点区分 貸借対照表

令和 8 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人さつき会

(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	23,873,261	22,639,355	1,233,906	流動負債	4,655,905	6,174,663	△ 1,518,758
現金預金	20,583,559	22,499,595	△ 1,916,036	事業未払金	158,322	309,264	△ 150,942
未収金	3,256,298	139,760	3,116,538	未払費用	867,528	971,671	△ 104,143
立替金	33,404	0	33,404	職員預り金	627,912	937,772	△ 309,860
				賞与引当金	3,002,143	3,955,956	△ 953,813
固定資産	168,027,366	171,475,501	△ 3,448,135	固定負債	10,215,051	9,712,588	502,463
基本財産	43,941,925	47,259,791	△ 3,317,866	退職給付引当金	10,215,051	9,712,588	502,463
土地	20,202,853	20,202,853	0	負債の部合計	14,870,956	15,887,251	△ 1,016,295
建物	22,739,072	26,056,938	△ 3,317,866	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	28,940,088	28,940,088	0
その他の固定資産	124,085,441	124,215,710	△ 130,269	第一号基本金	27,847,000	27,847,000	0
構築物	790,535	1,054,873	△ 264,338	第三号基本金	1,093,088	1,093,088	0
器具及び備品	1,079,855	1,448,249	△ 368,394	国庫補助金等特別積立金	10,643,662	12,941,102	△ 2,297,440
退職給付引当資産	10,215,051	9,712,588	502,463	その他の積立金	112,000,000	112,000,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	102,000,000	102,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	102,000,000	102,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	25,445,921	24,346,415	1,099,506
				(うち当期活動増減差額)	1,099,506	△ 2,421,818	3,521,324
				純資産の部合計	177,029,671	178,227,605	△ 1,197,934
資 産 の 部 合 計	191,900,627	194,114,856	△ 2,214,229	負債及び純資産の部合計	191,900,627	194,114,856	△ 2,214,229