

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

菜の花こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(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	保育事業収入	131,220,000	120,067,240	11,152,760		
	施設型給付費収入	108,600,000	100,367,110	8,232,890		
	施設型給付費収入	98,300,000	90,426,010	7,873,990		
	利用者負担金収入	10,300,000	9,941,100	358,900		
	利用者等利用料収入	2,500,000	1,532,940	967,060		
	利用者等利用料収入(一般)	2,500,000	1,532,940	967,060		
	その他の事業収入	20,120,000	18,167,190	1,952,810		
	補助金事業収入(公費)	18,900,000	17,034,790	1,865,210		
	補助金事業収入(一般)	20,000	13,200	6,800		
	受託事業収入(一般)	1,200,000	1,119,200	80,800		
	経常経費寄附金収入	150,000	93,000	57,000		
	経常経費寄附金収入	150,000	93,000	57,000		
	受取利息配当金収入	1,000	247	753		
	受取利息配当金収入	1,000	247	753		
	その他の収入	2,100,000	1,938,160	161,840		
	受入研修費収入	100,000	58,500	41,500		
	利用者等外給食費収入	1,700,000	1,535,000	165,000		
	雑収入	300,000	344,660	-44,660		
	事業活動収入計(1)		133,471,000	122,098,647	11,372,353	
	事業活動による支出	人件費支出	105,900,000	95,858,372	10,041,628	
職員給料支出		50,200,000	48,739,875	1,460,125		
職員賞与支出		17,800,000	13,012,562	4,787,438		
非常勤職員給与支出		23,800,000	21,893,881	1,906,119		
退職給付支出		1,500,000	646,755	853,245		
法定福利費支出		12,600,000	11,565,299	1,034,701		
事業費支出		16,930,000	14,565,555	2,364,445		
給食費支出		7,100,000	6,762,072	337,928		
保健衛生費支出		800,000	597,922	202,078		
被服費支出		1,050,000	948,603	101,397		
教養娯楽費支出		900,000	549,100	350,900		
保育材料費支出		1,500,000	1,003,576	496,424		
水道光熱費支出		2,200,000	1,976,352	223,648		
消耗器具備品費支出		2,300,000	2,004,997	295,003		
保険料支出		150,000	117,582	32,418		
賃借料支出		900,000	605,351	294,649		
雑支出		30,000		30,000		
事務費支出		6,250,000	5,358,453	891,547		
福利厚生費支出		1,900,000	1,757,746	142,254		
職員被服費支出		100,000	28,971	71,029		
研修研究費支出		200,000	140,458	59,542		
事務消耗品費支出		400,000	237,776	162,224		
通信運搬費支出		500,000	405,044	94,956		
広報費支出		50,000	32,733	17,267		
業務委託費支出		1,600,000	1,582,391	17,609		
手数料支出		100,000	40,337	59,663		
保守料支出		1,200,000	1,023,972	176,028		
雑支出		200,000	109,025	90,975		
その他の支出	2,020,000	1,855,611	164,389			
利用者等外給食費支出	2,000,000	1,843,072	156,928			
雑支出	20,000	12,539	7,461			
事業活動支出計(2)		131,100,000	117,637,991	13,462,009		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,371,000	4,460,656	-2,089,656		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出	130,000	126,000	4,000		
	器具及び備品取得支出	130,000	126,000	4,000		
施設整備等支出計(5)		130,000	126,000	4,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-130,000	-126,000	-4,000		

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

菜の花こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入計(7)					
	支出	積立資産支出		768,000	-768,000	
		退職給付引当資産支出		768,000	-768,000	
		拠点区分間繰入金支出	6,000	5,500	500	
		拠点区分間繰入金支出	6,000	5,500	500	
	その他の活動支出計(8)	6,000	773,500	-767,500		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-6,000	-773,500	767,500			
予備費支出(10)	2,000,000	—	2,000,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	235,000	3,561,156	-3,326,156			
前期末支払資金残高(12)	15,338,413	15,338,413				
当期末支払資金残高(11)+(12)	15,573,413	18,899,569	-3,326,156			

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

菜の花こども園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(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 部	収	保育事業収益	120,067,240	137,551,755	-17,484,515
		施設型給付費収益	100,367,110	116,776,140	-16,409,030
		施設型給付費収益	90,426,010	100,466,770	-10,040,760
		利用者負担金収益	9,941,100	16,309,370	-6,368,270
		利用者等利用料収益	1,532,940	1,995,415	-462,475
		利用者等利用料収益(一般)	1,532,940	1,995,415	-462,475
		その他の事業収益	18,167,190	18,780,200	-613,010
	益	補助金事業収益(公費)	17,034,790	17,323,000	-288,210
		補助金事業収益(一般)	13,200	18,000	-4,800
		受託事業収益(一般)	1,119,200	1,439,200	-320,000
		経常経費寄附金収益	93,000	403,000	-310,000
		経常経費寄附金収益	93,000	403,000	-310,000
		サービス活動収益計(1)	120,160,240	137,954,755	-17,794,515
		費 用	人件費	96,084,666	98,644,289
職員給料	48,739,875		49,103,271	-363,396	
職員賞与	11,447,814		12,922,110	-1,474,296	
賞与引当金繰入	1,465,608		1,564,748	-99,140	
非常勤職員給与	21,893,881		22,606,078	-712,197	
退職給付費用	972,189		2,011,257	-1,039,068	
法定福利費	11,565,299		10,436,825	1,128,474	
事業費	14,532,037		14,176,602	355,435	
給食費	6,762,072		7,210,891	-448,819	
保健衛生費	597,922		605,449	-7,527	
被服費	948,603		588,634	359,969	
教養娯楽費	549,100		768,131	-219,031	
保育材料費	1,003,576		1,382,796	-379,220	
水道光熱費	1,976,352		1,962,598	13,754	
消耗器具備品費	2,004,997		1,171,974	833,023	
保険料	84,064		120,437	-36,373	
賃借料	605,351		365,692	239,659	
事務費	5,358,453		5,427,947	-69,494	
福利厚生費	1,757,746		984,383	773,363	
職員被服費	28,971		70,393	-41,422	
研修研究費	140,458		155,910	-15,452	
事務消耗品費	237,776		748,675	-510,899	
修繕費			64,800	-64,800	
通信運搬費	405,044		424,172	-19,128	
広報費	32,733		9,138	23,595	
業務委託費	1,582,391		1,652,498	-70,107	
手数料	40,337		264,363	-224,026	
保守料	1,023,972	937,878	86,094		
雑費	109,025	115,737	-6,712		
減価償却費	18,720,744	18,947,304	-226,560		
減価償却費	18,720,744	18,947,304	-226,560		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,097,328	-10,331,459	234,131		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,097,328	-10,331,459	234,131		
サービス活動費用計(2)	124,598,572	126,864,683	-2,266,111		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-4,438,332	11,090,072	-15,528,404	
サ ー ビ ス 活 益	収	受取利息配当金収益	247	136	111
		受取利息配当金収益	247	136	111
		その他のサービス活動外収益	1,938,160	1,632,784	305,376
		受入研修費収益	58,500	44,000	14,500
利用者等外給食収益	1,535,000	1,518,900	16,100		

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

菜の花こども園拠点区分事業活動計算書

(自)平成31年4月1日(至)令和2年3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
動 外 増 減 の 部	雑収益	344,660	69,884	274,776	
	サービス活動外収益計(4)	1,938,407	1,632,920	305,487	
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,855,611	1,850,956	4,655
		利用者等外給食費	1,843,072	1,850,956	-7,884
		雑損失	12,539		12,539
		サービス活動外費用計(5)	1,855,611	1,850,956	4,655
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	82,796	-218,036	300,832		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-4,355,536	10,872,036	-15,227,572	
特 別 増 減 の 部	収 益	その他の特別収益		113,065	-113,065
		徴収不能引当金戻入益		113,065	-113,065
		特別収益計(8)		113,065	-113,065
	費 用	拠点区分間繰入金費用	5,500		5,500
		拠点区分間繰入金費用	5,500		5,500
		その他の特別損失		1,248,126	-1,248,126
その他の特別損失			1,248,126	-1,248,126	
特別費用計(9)	5,500	1,248,126	-1,242,626		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-5,500	-1,135,061	1,129,561		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-4,361,036	9,736,975	-14,098,011	
法人税、住民税及び事業税(12)					
法人税等調整額(13)					
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		-4,361,036	9,736,975	-14,098,011	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	139,089,232	129,352,257	9,736,975	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	134,728,196	139,089,232	-4,361,036	
	基本金取崩額(17)				
	その他の積立金取崩額(18)				
	その他の積立金積立額(19)				
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		134,728,196	139,089,232	-4,361,036	

菜の花子ども園拠点区分貸借対照表

令和 2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
0001 流動資産	43,570,227	58,019,839	-8,449,612
1111 現金預金	33,853,882	31,930,989	-1,077,107
1131 事業未収金	1,347,520	8,520,420	-7,172,900
1132 未収金	163,969		163,969
1133 未収補助金	17,034,790	17,323,000	-288,210
1134 未収収益	52,200	36,690	15,510
1163 前払費用	202,500	202,500	-202,500
1177 拠点区分間貸付金	117,866	6,240	111,626
0002 固定資産	253,319,898	274,113,124	-17,793,226
0003 基本財産	203,576,537	215,431,633	-11,855,096
1211 土地	24,108,000	24,108,000	
1212 建物	173,468,537	191,323,633	-11,855,096
0004 その他の固定資産	52,743,361	58,681,491	-5,938,130
1313 構築物	43,530,860	53,832,007	-5,301,147
1316 器具及び備品	1,846,631	3,193,732	-1,347,101
1321 権利	616,120	707,520	-91,400
1329 退職給付引当資産	1,172,490	404,490	768,000
1334 長期前払費用	577,260	543,742	33,518
資産の部合計	305,890,125	332,132,963	-26,242,838
純 資 産 の 部			
0010 国庫補助金等特別積立金	136,811,285	146,908,613	-10,097,328
3211 国庫補助金等特別積立金	136,811,285	146,908,613	-10,097,328
0012 次期繰越活動増減差額	134,728,196	139,089,232	-4,361,036
3311 次期繰越活動増減差額	134,728,196	139,089,232	-4,361,036
3312 (うち当期活動増減差額)	-4,361,036	9,736,975	-14,098,011
純資産の部合計	271,539,481	285,997,845	-14,458,364
負債及び純資産の部合計	305,890,125	332,132,963	-26,242,838

計算書類に対する注記

菜の花こども園拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去3年間の徴収不能額に基づいた徴収不能実績率により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②賞与引当金

決算日後、最初に支給する職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職金に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人は、職員の退職金に備えるため退職金規程に基づいて退職給付を行っている。加入時満50歳未満の職員については法人を契約者とする生命保険をソニー生命保険㈱と契約し、退職時に解約返戻金を受け退職金に充当するよう備えている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 菜の花こども園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))は省略している。

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	24,108,000	0	0	24,108,000
建物	191,323,633	0	11,855,096	179,468,537
合 計	215,431,633	0	11,855,096	203,576,537

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
該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、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）	226,441,495	46,972,958	179,468,537
構築物	69,581,319	21,050,459	48,530,860
器具備品	8,422,409	6,575,778	1,846,631
合 計	304,445,223	74,599,195	229,846,028

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	1,347,520	0	1,347,520
未収金	163,969	0	163,969
合 計	1,511,489	0	1,511,489

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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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当期より職員の給食費を事業未払金よりその他の未払金に科目変更をした。
- ②社会保険料の標準報酬月額・月額変更の訂正があり515,761円の追加支払いをした。