

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

とらのこ保育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	収入				
	保育事業収入	160,000,000	154,893,613	5,106,387	
	施設型給付費収入	121,300,000	119,480,130	1,819,870	
	施設型給付費収入	121,300,000	119,480,130	1,819,870	
	利用者等利用料収入	2,500,000	2,266,873	233,127	
	利用者等利用料収入(一般)	2,500,000	2,266,873	233,127	
	その他の事業収入	36,200,000	33,146,610	3,053,390	
	補助金事業収入(公費)	33,500,000	30,441,210	3,058,790	
	補助金事業収入(一般)	200,000	290,000	-90,000	
	受託事業収入(一般)	2,500,000	2,415,400	84,600	
	経常経費寄附金収入	50,000	15,000	35,000	
	経常経費寄附金収入	50,000	15,000	35,000	
	受取利息配当金収入	8,000	7,212	788	
	受取利息配当金収入	8,000	7,212	788	
	その他の収入	2,580,000	2,303,408	276,592	
	受入研修費収入	80,000	56,500	23,500	
	利用者等外給食費収入	2,200,000	2,066,550	133,450	
	雑収入	300,000	180,358	119,642	
	事業活動収入計(1)	162,638,000	157,219,233	5,418,767	
活動	支出				
	人件費支出	119,500,000	107,351,007	12,148,993	
	職員給料支出	55,200,000	52,288,939	2,911,061	
	職員賞与支出	17,800,000	13,444,789	4,355,211	
	非常勤職員給与支出	29,300,000	27,440,581	1,859,419	
	退職給付支出	2,000,000	331,926	1,668,074	
	法定福利費支出	15,200,000	13,844,772	1,355,228	
	事業費支出	17,840,000	16,159,953	1,680,047	
	給食費支出	7,500,000	7,153,387	346,613	
	保健衛生費支出	400,000	263,385	136,615	
	被服費支出	500,000	474,570	25,430	
	教養娯楽費支出	800,000	738,534	61,466	
	保育材料費支出	2,000,000	1,657,173	342,827	
	水道光熱費支出	2,700,000	2,448,283	251,717	
	消耗器具備品費支出	2,400,000	2,268,170	131,830	
	保険料支出	180,000	155,632	24,368	
	賃借料支出	1,300,000	982,374	317,626	
	車輛費支出	50,000	18,445	31,555	
	雑支出	10,000		10,000	
	事務費支出	9,731,000	8,551,511	1,179,489	
	福利厚生費支出	2,500,000	2,223,296	276,704	
	職員被服費支出	130,000	59,539	70,461	
	旅費交通費支出	30,000		30,000	
	研修研究費支出	200,000	140,590	59,410	
	事務消耗品費支出	600,000	305,280	294,720	
	修繕費支出	600,000	480,031	119,969	
	通信運搬費支出	300,000	236,624	63,376	
	広報費支出	50,000	20,943	29,057	
	業務委託費支出	2,000,000	1,924,272	75,728	
	手数料支出	70,000	48,622	21,378	
	土地・建物賃借料支出	2,301,000	2,301,000		
	保守料支出	600,000	501,536	98,464	
	雑支出	350,000	309,778	40,222	
支払利息支出	454,000	453,264	736		
支払利息支出	454,000	453,264	736		
その他の支出	3,006,000	2,895,769	110,231		
利用者等外給食費支出	3,000,000	2,890,617	109,383		
雑支出	6,000	5,152	848		
事業活動支出計(2)	150,531,000	135,411,504	15,119,496		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,107,000	21,807,729	-9,700,729		
施設整備等	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	5,112,000	5,112,000		
設備資金借入金元金償還支出	5,112,000	5,112,000			
固定資産取得支出	2,000,000	1,594,720	405,280		

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

とらのこ保育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	
による 収支	出					
	建物取得支出	700,000	484,000	216,000		
	器具及び備品取得支出	1,300,000	1,110,720	189,280		
	施設整備等支出計(5)	7,112,000	6,706,720	405,280		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-7,112,000	-6,706,720	-405,280		
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		901,650	-901,650	
		退職給付引当資産支出		901,650	-901,650	
		その他の活動支出計(8)		901,650	-901,650	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-901,650	901,650		
	予備費支出(10)	1,600,000	—	1,600,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,395,000	14,199,359	-10,804,359		
	前期末支払資金残高(12)	19,516,794	19,516,794			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	22,911,794	33,716,153	-10,804,359		

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)
とらのこ保育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	収	保育事業収益	154,893,613	146,475,884	8,417,729							
		施設型給付費収益	119,480,130	113,179,270	6,300,860							
		施設型給付費収益	119,480,130	113,179,270	6,300,860							
		利用者等利用料収益	2,266,873	1,114,944	1,151,929							
		利用者等利用料収益(一般)	2,266,873	1,114,944	1,151,929							
		その他の事業収益	33,146,610	32,181,670	964,940							
	益	補助金事業収益(公費)	30,441,210	29,485,070	956,140							
		補助金事業収益(一般)	290,000	200,000	90,000							
		受託事業収益(一般)	2,415,400	2,496,600	-81,200							
		経常経費寄附金収益	15,000	215,000	-200,000							
		経常経費寄附金収益	15,000	215,000	-200,000							
		サービス活動収益計(1)	154,908,613	146,690,884	8,217,729							
	ビ	ス	活	動	増	減	の	部	用	人件費	108,555,907	100,074,606
職員給料										52,288,939	48,670,316	3,618,623
職員賞与										11,731,276	13,363,233	-1,631,957
賞与引当金繰入										1,550,139	1,713,513	-163,374
非常勤職員給与										27,440,581	23,079,233	4,361,348
退職給付費用										1,700,200	1,401,345	298,855
法定福利費										13,844,772	11,846,966	1,997,806
事業費										16,133,885	14,756,244	1,377,641
給食費										7,153,387	7,136,263	17,124
保健衛生費										263,385	292,395	-29,010
被服費										474,570	377,396	97,174
教養娯楽費										738,534	679,850	58,684
保育材料費										1,657,173	1,667,247	-10,074
水道光熱費										2,448,283	2,435,346	12,937
消耗器具備品費										2,268,170	1,282,948	985,222
保険料										129,564	121,550	8,014
賃借料										982,374	734,097	248,277
車輛費										18,445	29,152	-10,707
事務費										8,551,511	7,524,169	1,027,342
福利厚生費										2,223,296	1,123,003	1,100,293
職員被服費										59,539	39,106	20,433
旅費交通費											12,720	-12,720
研修研究費										140,590	138,037	2,553
事務消耗品費										305,280	828,270	-522,990
修繕費										480,031	362,970	117,061
通信運搬費										236,624	229,405	7,219
会議費											1,134	-1,134
広報費										20,943	9,567	11,376
業務委託費										1,924,272	1,780,812	143,460
手数料										48,622	54,450	-5,828
土地・建物賃借料										2,301,000	2,301,000	
保守料										501,536	418,000	83,536
雑費	309,778	225,695	84,083									
減価償却費	9,561,380	9,521,871	39,509									
減価償却費	9,561,380	9,521,871	39,509									
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,037,333	-4,037,333										
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,037,333	-4,037,333										
	サービス活動費用計(2)	138,765,350	127,839,557	10,925,793								
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,143,263	18,851,327	-2,708,064								
サ	収	受取利息配当金収益	7,212	5,200	2,012							
		受取利息配当金収益	7,212	5,200	2,012							

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

とらのこ保育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)	
サービス活動外増減の部	益	その他のサービス活動外収益	2,303,408	1,890,650	412,758
		受入研修費収益	56,500	25,500	31,000
		利用者等外給食収益	2,066,550	1,733,100	333,450
		雑収益	180,358	132,050	48,308
	サービス活動外収益計(4)		2,310,620	1,895,850	414,770
	費用	支払利息	453,264	535,056	-81,792
		支払利息	453,264	535,056	-81,792
		その他のサービス活動外費用	2,895,769	2,797,372	98,397
		利用者等外給食費	2,890,617	2,797,372	93,245
		雑損失	5,152		5,152
サービス活動外費用計(5)		3,349,033	3,332,428	16,605	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-1,038,413	-1,436,578	398,165	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,104,850	17,414,749	-2,309,899	
特別増減の部	収益	その他の特別収益		1,557,779	-1,557,779
		徴収不能引当金戻入益		58,939	-58,939
		退職給付引当金戻入益		1,498,840	-1,498,840
		特別収益計(8)			1,557,779
	費用	固定資産売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1		1
		その他の特別損失		1,366,230	-1,366,230
		その他の特別損失		1,366,230	-1,366,230
	特別費用計(9)		1	1,366,230	-1,366,229
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-1	191,549	-191,550
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		15,104,849	17,606,298	-2,501,449	
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)		15,104,849	17,606,298	-2,501,449	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		67,312,910	69,706,612	-2,393,702
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		82,417,759	87,312,910	-4,895,151
	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)			20,000,000	-20,000,000
	保育所施設設備整備積立金積立額			20,000,000	-20,000,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		82,417,759	67,312,910	15,104,849	

計算書類に対する注記

とらのこ保育園拠点区分

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(株)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) とらのこ保育園拠点計算書類(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
建物（基本財産）	124,858,755	0	6,944,822	117,913,933
合 計	124,858,755	0	6,944,822	117,913,933

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	117,913,933 円
計	117,913,933 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）	25,560,000 円
計	25,560,000 円

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）	207,743,446	89,829,513	117,913,933
建物（その他固定資産）	662,500	146,540	515,960
構築物	37,183,114	19,329,110	17,854,004
器具備品	9,149,888	6,954,242	2,195,646
合 計	254,738,948	116,259,405	138,479,543

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	7,480,310	0	7,480,310
未収金	201,458	0	201,458
合 計	7,681,768	0	7,681,768

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559,013円の追加支払いをした。