

あゆみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

(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	88,858,000	86,663,996	2,194,004	
	委託費収入	79,500,000	78,929,020	570,980	
	利用者等利用料収入	1,000,000	934,081	65,919	
	利用者等利用料収入(一般)	1,000,000	934,081	65,919	
	その他の事業収入	8,358,000	6,800,895	1,557,105	
	補助金事業収入(公費)	554,000	554,000	0	
	受託事業収入(公費)	7,659,000	6,106,140	1,552,860	
	受託事業収入(一般)	115,000	113,490	1,510	
	その他の事業収入	30,000	27,265	2,735	
	経常経費寄附金収入	52,000	51,046	954	
	受取利息配当金収入	1,600	736	864	
	その他の収入	1,360,000	1,296,660	63,340	
	利用者等外給食費収入	875,000	870,150	4,850	
	雑収入	485,000	426,510	58,490	
	雑収入	485,000	426,510	58,490	
	事業活動収入計(1)		90,271,600	88,012,438	2,259,162
事業活動による収支	人件費支出	79,410,000	79,240,878	169,122	
	役員報酬支出	3,040,000	3,040,000	0	
	職員給料支出	39,700,000	39,611,071	88,929	
	職員賞与支出	17,850,000	17,806,410	43,590	
	非常勤職員給与支出	8,810,000	8,805,412	4,588	
	退職給付支出	760,000	756,500	3,500	
	法定福利費支出	9,250,000	9,221,485	28,515	
	事業費支出	7,712,000	7,681,261	30,739	
	給食費支出	3,355,000	3,351,421	3,579	
	保健衛生費支出	103,000	102,879	121	
	保育材料費支出	768,000	767,925	75	
	水道光熱費支出	2,072,000	2,067,908	4,092	
	消耗器具備品費支出	380,000	368,072	11,928	
	賃借料支出	489,000	488,880	120	
	業務委託費支出	400,000	389,836	10,164	
	損害保険料支出	125,000	124,340	660	
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
	事務費支出	6,338,900	6,241,530	97,370	
	福利厚生費支出	350,000	345,830	4,170	
	旅費交通費支出	6,000	6,000	0	
	研修研究費支出	3,000	2,200	800	
	事務消耗品費支出	1,643,000	1,611,252	31,748	
	印刷製本費支出	490,000	483,139	6,861	
	燃料費支出	20,000	15,244	4,756	
	修繕費支出	296,000	257,265	38,735	
	通信運搬費支出	402,730	402,013	717	
	広報費支出	6,160	6,160	0	
	業務委託費支出	1,042,000	1,033,673	8,327	
	その他の委託費支出	1,042,000	1,033,673	8,327	
	手数料支出	83,010	82,157	853	
	賃借料支出	975,000	974,677	323	
	土地・建物賃借料支出	888,000	888,000	0	
	諸会費支出	131,000	130,920	80	
雑支出	3,000	3,000	0		
雑支出	3,000	3,000	0		
支払利息支出	240,000	236,227	3,773		
その他の支出	563,000	556,250	6,750		

あゆみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	利用者等外給食費支出	505,000	500,150	4,850	
	雑支出	58,000	56,100	1,900	
	雑支出	58,000	56,100	1,900	
	事業活動支出計(2)	94,263,900	93,956,146	307,754	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,992,300	△5,943,708	1,951,408	
施設 整備 等 に よ る 収 入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	378,000	377,300	700	
	器具及び備品取得支出	378,000	377,300	700	
	施設整備等支出計(5)	378,000	377,300	700	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△378,000	△377,300	△700	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 入	積立資産取崩収入	3,000,000	3,000,000	0	
	人件費積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	5,200,000	5,200,000	0	
	その他の活動収入計(7)	8,200,000	8,200,000	0	
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,739,000	2,739,000	0	
	積立資産支出	1,115,100	1,114,834	266	
	退職給付引当資産支出	115,000	114,830	170	
	人件費積立資産支出	1,000,100	1,000,004	96	
	その他の活動支出計(8)	3,854,100	3,853,834	266	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,345,900	4,346,166	△266		
予備費支出(10)	6,702	-	6,702		
	△0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△31,102	△1,974,842	1,943,740		
前期末支払資金残高(12)	156,504	156,504	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	125,402	△1,818,338	1,943,740		

あゆみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)	
収 益	保育事業収益	86,663,996	87,063,045	△399,049	
	委託費収益	78,929,020	76,226,030	2,702,990	
	利用者等利用料収益	934,081	431,685	502,396	
	利用者等利用料収益(一般)	934,081	431,685	502,396	
	その他の事業収益	6,800,895	10,405,330	△3,604,435	
	補助金事業収益(公費)	554,000	0	554,000	
	受託事業収益(公費)	6,106,140	10,135,415	△4,029,275	
	受託事業収益(一般)	113,490	199,000	△85,510	
	その他の事業収益	27,265	70,915	△43,650	
	その他の事業収益	51,046	48,000	3,046	
経常経費寄附金収益					
サービス活動収益計(1)		86,715,042	87,111,045	△396,003	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	79,355,708	86,860,932	△7,505,224	
	役員報酬	3,040,000	3,140,000	△100,000	
	職員給料	39,611,071	49,175,900	△9,564,829	
	職員賞与	16,110,344	6,615,044	9,495,300	
	賞与引当金繰入	1,696,066	1,696,066	0	
	非常勤職員給与	8,805,412	11,192,750	△2,387,338	
	退職給付費用	871,330	1,062,691	△191,361	
	法定福利費	9,221,485	13,978,481	△4,756,996	
	事業費	7,476,061	9,487,445	△2,011,384	
	給食費	3,146,221	4,147,739	△1,001,518	
	保健衛生費	102,879	68,895	33,984	
	保育材料費	767,925	899,325	△131,400	
	水道光熱費	2,067,908	2,202,007	△134,099	
	消耗器具備品費	368,072	1,045,685	△677,613	
	賃借料	488,880	488,880	0	
	業務委託費	389,836	458,619	△68,783	
	損害保険料	124,340	156,295	△31,955	
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0	
	事務費	6,241,530	4,815,081	1,426,449	
	福利厚生費	345,830	307,384	38,446	
	職員被服費	0	55,500	△55,500	
	旅費交通費	6,000	28,068	△22,068	
	研修研究費	2,200	5,400	△3,200	
	事務消耗品費	1,611,252	214,245	1,397,007	
	印刷製本費	483,139	479,878	3,261	
	燃料費	15,244	13,534	1,710	
	修繕費	257,265	265,242	△7,977	
	通信運搬費	402,013	433,503	△31,490	
	広報費	6,160	11,160	△5,000	
	業務委託費	1,033,673	993,955	39,718	
	その他の委託費	1,033,673	993,955	39,718	
	手数料	82,157	88,588	△6,431	
	賃借料	974,677	949,084	25,593	
	土地・建物賃借料	888,000	804,000	84,000	
	諸会費	130,920	143,160	△12,240	
	雑費	3,000	22,380	△19,380	
	雑費	3,000	22,380	△19,380	
	減価償却費	2,805,204	2,807,553	△2,349	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,557,177	△2,057,177	△500,000	
	サービス活動費用計(2)		93,321,326	101,913,834	△8,592,508
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,606,284	△14,802,789	8,196,505
	受取利息配当金収益		736	716	20

あゆみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	その他のサービス活動外収益	1,296,660	1,399,432	△102,772
	受入研修費収益	0	20,000	△20,000
	利用者等外給食収益	870,150	934,092	△63,942
	雑収益	426,510	445,340	△18,830
	雑収益	426,510	445,340	△18,830
	サービス活動外収益計(4)	1,297,396	1,400,148	△102,752
	支払利息	236,227	31,454	204,773
	その他のサービス活動外費用	761,450	0	761,450
	利用者等外給食費	705,350	0	705,350
	雑損失	56,100	0	56,100
雑損失	56,100	0	56,100	
サービス活動外費用計(5)	997,677	31,454	966,223	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	299,719	1,368,694	△1,068,975	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,306,565	△13,434,095	7,127,530	
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益	5,200,000	4,200,000	1,000,000
	益 特別収益計(8)	5,200,000	4,200,000	1,000,000
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	500,000	0	500,000
	費用 特別費用計(9)	500,000	0	500,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,700,000	4,200,000	500,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,606,565	△9,234,095	7,627,530	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△594,790	10,639,305	△11,234,095
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△2,201,355	1,405,210	△3,606,565
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	2,000,000	0	2,000,000
	人件費積立金取崩額	1,000,000	0	1,000,000
	備品等購入積立金取崩額	1,000,000	0	1,000,000
	その他の積立金積立額(16)	4	2,000,000	△1,999,996
	人件費積立金積立額	4	1,000,000	△999,996
備品等購入積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△201,359	△594,790	393,431	

あゆみ保育園拠点区分 貸借対照表

令和 3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	4,134,542	4,815,617	△681,075	流動負債	10,576,946	9,094,179	1,482,767
現金預金	1,235,912	773,337	462,575	事業未払金	3,473,212	3,290,612	182,600
有価証券	15,000	15,000	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,928,000	2,739,000	189,000
事業未収金	2,823,630	3,967,280	△1,143,650	職員預り金	2,479,668	1,368,501	1,111,167
前払費用	60,000	60,000	0	賞与引当金	1,696,066	1,696,066	0
固定資産	100,215,217	104,528,287	△4,313,070	固定負債	13,571,380	16,384,550	△2,813,170
基本財産	97,638,340	100,089,029	△2,450,689	長期運営資金借入金	12,383,000	15,311,000	△2,928,000
土地	56,448,000	56,448,000	0	退職給付引当金	1,188,380	1,073,550	114,830
建物	40,190,340	42,641,029	△2,450,689	負債の部合計	24,148,326	25,478,729	△1,330,403
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	2,576,877	4,439,258	△1,862,381	基本金	48,609,317	48,609,317	0
建物	1	1	0	第1号基本金	30,201,880	30,201,880	0
構築物	693,553	891,689	△198,136	第2号基本金	17,666,900	17,666,900	0
機械及び装置	178,358	249,950	△71,592	第3号基本金	740,537	740,537	0
器具及び備品	515,850	223,337	292,513	国庫補助金等特別積立金	31,792,740	33,849,917	△2,057,177
退職給付引当資産	1,188,380	1,073,550	114,830	その他の積立金	735	2,000,731	△1,999,996
人件費積立資産	262	1,000,258	△999,996	人件費積立金	262	1,000,258	△999,996
修繕積立資産	473	473	0	修繕積立金	473	473	0
備品等購入積立資産	0	1,000,000	△1,000,000	備品等購入積立金	0	1,000,000	△1,000,000
				次期繰越活動増減差額	△201,359	△594,790	393,431
				(うち当期活動増減差額)	△1,606,565	△9,234,095	7,627,530
				純資産の部合計	80,201,433	83,865,175	△3,663,742
資産の部合計	104,349,759	109,343,904	△4,994,145	負債及び純資産の部合計	104,349,759	109,343,904	△4,994,145

計算書類に対する注記（あゆみ保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券以外の有価証券一時価のないもの：定額法

（2）固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬並び器具及び備品一定額法

（3）引当金の計上基準

- ・退職給付引当金：民間退職共済制度より鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

（4）消費税等の会計処理

- ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

（5）リース取引の会計処理

- ・取引開始日が会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リースは、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法によっている。
ただし、リース契約1件当たりの総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のものについては、通常の賃貸借処理に係る方法に準ずる方法によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

職員について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共済制度に加入している。

（2）民間退職共済制度

職員について鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

（1）あゆみ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）あゆみ保育園拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）

（3）あゆみ保育園拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）

（4）各拠点区分におけるサービス区分の内容

① あゆみ保育園拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

「あゆみ保育園」

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	56,448,000	0	0	56,448,000
建物	42,641,029	0	2,450,689	40,190,340
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	100,089,029	0	2,450,689	97,638,340

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
基本財産			
建物	122,576,480	82,386,140	40,190,340
小 計	122,576,480	82,386,140	40,190,340
その他の固定資産			
建物	180,000	179,999	1
構築物	4,823,940	4,130,387	693,553
機械及び装置	2,569,640	2,391,282	178,358
器具及び備品	12,088,357	11,572,507	515,850
小 計	19,661,937	18,274,175	1,387,762
合 計	142,238,417	100,660,315	41,578,102

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	2,823,630	0	2,823,630
合 計	2,823,630	0	2,823,630

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

該当なし