

あゆみ保育園拠点区分 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	
収 入	保育事業収入	87,380,000	87,063,045	316,955		
	委託費収入	76,500,000	76,226,030	273,970		
	利用者等利用料収入	450,000	431,685	18,315		
	利用者等利用料収入(一般)	450,000	431,685	18,315		
	その他の事業収入	10,430,000	10,405,330	24,670		
	受託事業収入(公費)	10,150,000	10,135,415	14,585		
	受託事業収入(一般)	200,000	199,000	1,000		
	その他の事業収入	80,000	70,915	9,085		
	経常経費寄附金収入	50,000	48,000	2,000		
	受取利息配当金収入	1,001	716	285		
	その他の収入	1,410,000	1,399,432	10,568		
	受入研修費収入	20,000	20,000	0		
	利用者等外給食費収入	940,000	934,092	5,908		
	雑収入	450,000	445,340	4,660		
	雑収入	450,000	445,340	4,660		
	事業活動収入計(1)		88,841,001	88,511,193	329,808	
	事業活動による収支	支 出	人件費支出	86,950,000	86,743,741	206,259
役員報酬支出			3,150,000	3,140,000	10,000	
職員給料支出			49,200,000	49,175,900	24,100	
職員賞与支出			8,350,000	8,311,110	38,890	
非常勤職員給与支出			11,200,000	11,192,750	7,250	
退職給付支出			950,000	945,500	4,500	
法定福利費支出			14,100,000	13,978,481	121,519	
事業費支出			9,528,000	9,487,445	40,555	
給食費支出			4,150,000	4,147,739	2,261	
保健衛生費支出			80,000	68,895	11,105	
保育材料費支出			900,000	899,325	675	
水道光熱費支出			2,218,000	2,202,007	15,993	
消耗器具備品費支出			1,050,000	1,045,685	4,315	
賃借料支出			490,000	488,880	1,120	
業務委託費支出			460,000	458,619	1,381	
損害保険料支出			160,000	156,295	3,705	
土地・建物賃借料支出			20,000	20,000	0	
事務費支出		4,906,200	4,815,081	91,119		
福利厚生費支出		310,000	307,384	2,616		
職員被服費支出		60,000	55,500	4,500		
旅費交通費支出		45,000	28,068	16,932		
研修研究費支出		6,000	5,400	600		
事務消耗品費支出		221,000	214,245	6,755		
印刷製本費支出		500,000	479,878	20,122		
燃料費支出		15,000	13,534	1,466		
修繕費支出		271,000	265,242	5,758		
通信運搬費支出		440,000	433,503	6,497		
広報費支出		17,000	11,160	5,840		
業務委託費支出		999,000	993,955	5,045		
その他の委託費支出		999,000	993,955	5,045		
手数料支出		92,200	88,588	3,612		
賃借料支出		950,000	949,084	916		
土地・建物賃借料支出		804,000	804,000	0		
諸会費支出	151,000	143,160	7,840			
雑支出	25,000	22,380	2,620			
雑支出	25,000	22,380	2,620			
支払利息支出	32,000	31,454	546			

あゆみ保育園拠点区分 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
	事業活動支出計(2)	101,416,200	101,077,721	338,479	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△12,575,199	△12,566,528	△8,671	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	610,000	602,640	7,360	
	建物取得支出	480,000	475,200	4,800	
	器具及び備品取得支出	130,000	127,440	2,560	
	施設整備等支出計(5)	610,000	602,640	7,360	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△610,000	△602,640	△7,360	
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	15,000,000	15,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	4,200,000	4,200,000	0	
	その他の活動収入計(7)	19,200,000	19,200,000	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	732,000	732,000	0	
	積立資産支出	2,120,000	2,117,191	2,809	
	退職給付引当資産支出	120,000	117,191	2,809	
	人件費積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	備品等購入積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	その他の活動支出計(8)	2,852,000	2,849,191	2,809	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	16,348,000	16,350,809	△2,809	
	予備費支出(10)	120,404	—	120,404	
		△0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,042,397	3,181,641	△139,244	
	前期末支払資金残高(12)	△3,025,137	△3,025,137	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	17,260	156,504	△139,244	

あゆみ保育園拠点区分 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)	
収 益	保育事業収益	87,063,045	79,213,460	7,849,585	
	委託費収益	76,226,030	70,257,480	5,968,550	
	利用者等利用料収益	431,685	0	431,685	
	利用者等利用料収益(一般)	431,685	0	431,685	
	その他の事業収益	10,405,330	8,955,980	1,449,350	
	受託事業収益(公費)	10,135,415	8,713,070	1,422,345	
	受託事業収益(一般)	199,000	176,100	22,900	
	その他の事業収益	70,915	66,810	4,105	
	経常経費寄附金収益	48,000	10,000	38,000	
サービス活動収益計(1)		87,111,045	79,223,460	7,887,585	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	86,860,932	78,812,964	8,047,968	
	役員報酬	3,140,000	3,075,000	65,000	
	職員給料	49,175,900	45,216,920	3,958,980	
	職員賞与	6,615,044	6,525,153	89,891	
	賞与引当金繰入	1,696,066	1,696,066	0	
	非常勤職員給与	11,192,750	11,446,150	△253,400	
	退職給付費用	1,062,691	916,084	146,607	
	法定福利費	13,978,481	9,937,591	4,040,890	
	事業費	9,487,445	9,390,391	97,054	
	給食費	4,147,739	4,474,888	△327,149	
	保健衛生費	68,895	54,695	14,200	
	保育材料費	899,325	1,104,798	△205,473	
	水道光熱費	2,202,007	2,197,954	4,053	
	消耗器具備品費	1,045,685	482,354	563,331	
	賃借料	488,880	488,880	0	
	業務委託費	458,619	437,632	20,987	
	損害保険料	156,295	129,190	27,105	
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0	
	事務費	4,815,081	4,357,472	457,609	
	福利厚生費	307,384	320,816	△13,432	
	職員被服費	55,500	55,630	△130	
	旅費交通費	28,068	23,500	4,568	
	研修研究費	5,400	10,400	△5,000	
	事務消耗品費	214,245	227,452	△13,207	
	印刷製本費	479,878	336,785	143,093	
	燃料費	13,534	22,990	△9,456	
	修繕費	265,242	147,432	117,810	
	通信運搬費	433,503	400,240	33,263	
	広報費	11,160	43,880	△32,720	
	業務委託費	993,955	1,125,181	△131,226	
	保守委託費	0	21,384	△21,384	
	その他の委託費	993,955	1,103,797	△109,842	
	手数料	88,588	62,358	26,230	
	賃借料	949,084	608,048	341,036	
	土地・建物賃借料	804,000	804,000	0	
	諸会費	143,160	147,540	△4,380	
	雑費	22,380	21,220	1,160	
	雑費	22,380	21,220	1,160	
	減価償却費	2,807,553	2,853,438	△45,885	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,057,177	△2,057,177	△0	
	サービス活動費用計(2)		101,913,834	93,357,088	8,556,746
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△14,802,789	△14,133,628	△669,161
	受取利息配当金収益		716	720	△4

あゆみ保育園拠点区分 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	その他のサービス活動外収益	1,399,432	1,309,184	90,248
	受入研修費収益	20,000	21,500	△1,500
	利用者等外給食収益	934,092	849,154	84,938
	雑収益	445,340	438,530	6,810
	雑収益	445,340	438,530	6,810
	サービス活動外収益計(4)	1,400,148	1,309,904	90,244
費用	支払利息	31,454	38,038	△6,584
	サービス活動外費用計(5)	31,454	38,038	△6,584
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,368,694	1,271,866	96,828
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△13,434,095	△12,861,762	△572,333
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	4,200,000	13,200,000	△9,000,000
	特別収益計(8)	4,200,000	13,200,000	△9,000,000
	費用			
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		4,200,000	13,200,000	△9,000,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△9,234,095	338,238	△9,572,333
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	10,639,305	9,801,068	838,237
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,405,210	10,139,306	△8,734,096
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	500,000	△500,000
	人件費積立金取崩額	0	500,000	△500,000
	その他の積立金積立額(16)	2,000,000	1	1,999,999
	人件費積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000
	修繕積立金積立額	0	1	△1
備品等購入積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△594,790	10,639,305	△11,234,095

あゆみ保育園拠点区分 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		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	4,815,617	5,970,669	△1,155,052	流動負債	9,094,179	11,423,872	△2,329,693
現金預金	773,337	2,714,849	△1,941,512	短期運営資金借入金	0	5,000	△5,000
有価証券	15,000	15,000	0	事業未払金	3,290,612	1,162,906	2,127,706
事業未収金	3,967,280	3,180,820	786,460	役員等短期借入金	0	5,410,000	△5,410,000
前払費用	60,000	60,000	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,739,000	732,000	2,007,000
				未返還金	0	92,860	△92,860
				職員預り金	1,368,501	2,325,040	△956,539
				賞与引当金	1,696,066	1,696,066	0
固定資産	104,528,287	104,616,009	△87,722	固定負債	16,384,550	4,006,359	12,378,191
基本財産	100,089,029	102,051,252	△1,962,223	長期運営資金借入金	15,311,000	3,050,000	12,261,000
土地	56,448,000	56,448,000	0	退職給付引当金	1,073,550	956,359	117,191
建物	42,641,029	44,603,252	△1,962,223	負債の部合計	25,478,729	15,430,231	10,048,498
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	4,439,258	2,564,757	1,874,501	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	891,689	1,092,263	△200,574	第2号基本金	17,666,900	17,666,900	0
機械及び装置	249,950	323,732	△73,782	第3号基本金	740,537	740,537	0
器具及び備品	223,337	191,671	31,666	国庫補助金等特別積立金	33,849,917	35,907,094	△2,057,177
退職給付引当資産	1,073,550	956,359	117,191	その他の積立金	2,000,731	731	2,000,000
人件費積立資産	1,000,258	258	1,000,000	人件費積立金	1,000,258	258	1,000,000
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	1,000,000	0	1,000,000	備品等購入積立金	1,000,000	0	1,000,000
				次期繰越活動増減差額	△594,790	10,639,305	△11,234,095
				(うち当期活動増減差額)	△9,234,095	338,238	△9,572,333
				純資産の部合計	83,865,175	95,156,447	△11,291,272
資産の部合計	109,343,904	110,586,678	△1,242,774	負債及び純資産の部合計	109,343,904	110,586,678	△1,242,774

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Y-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(⑩)）
- (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(⑪)）
- (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	44,603,252	475,200	2,437,423	42,641,029
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	102,051,252	475,200	2,437,423	100,089,029

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	79,935,451	42,641,029
小計	122,576,480	79,935,451	42,641,029
その他の固定資産			
建物	180,000	179,999	1
構築物	4,823,940	3,932,251	891,689
機械及び装置	2,569,640	2,319,690	249,950
器具及び備品	11,711,057	11,487,720	223,337
小計	19,284,637	17,919,660	1,364,977
合計	141,861,117	97,855,111	44,006,006

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	3,967,280	0	3,967,280
合計	3,967,280	0	3,967,280

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