

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）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	
事業活動による収入	保育事業収入	132,779,000	124,495,360	8,283,640		
	施設型給付費収入	109,279,000	99,706,560	9,572,440		
	施設型給付費収入	98,979,000	93,069,760	5,909,240		
	利用者負担金収入	10,300,000	6,636,800	3,663,200		
	利用者等利用料収入	2,500,000	1,983,700	516,300		
	利用者等利用料収入(一般)	2,500,000	1,983,700	516,300		
	その他の事業収入	21,000,000	22,805,100	-1,805,100		
	補助金事業収入(公費)	19,800,000	21,859,700	-2,059,700		
	受託事業収入(一般)	1,200,000	945,400	254,600		
	経常経費寄附金収入	150,000	50,000	100,000		
	経常経費寄附金収入	150,000	50,000	100,000		
	受取利息配当金収入	1,000	93	907		
	受取利息配当金収入	1,000	93	907		
	その他の収入	2,170,000	1,771,586	398,414		
	受入研修費収入	70,000	42,000	28,000		
	利用者等外給食費収入	1,900,000	1,625,350	274,650		
	雑収入	200,000	104,236	95,764		
	事業活動収入計(1)	135,100,000	126,317,039	8,782,961		
	事業活動による支出	人件費支出	100,900,000	96,130,626	4,769,374	
		職員給料支出	50,100,000	49,518,475	581,525	
職員賞与支出		13,800,000	13,237,730	562,270		
非常勤職員給与支出		22,200,000	20,996,922	1,203,078		
退職給付支出		2,200,000	762,873	1,437,127		
法定福利費支出		12,600,000	11,614,626	985,374		
事業費支出		16,130,000	14,535,289	1,594,711		
給食費支出		6,900,000	6,599,200	300,800		
保健衛生費支出		1,300,000	1,290,724	9,276		
保育材料費支出		2,900,000	2,283,907	616,093		
水道光熱費支出		2,000,000	1,757,275	242,725		
消耗器具備品費支出		2,400,000	2,157,882	242,118		
保険料支出		100,000	56,797	43,203		
賃借料支出		500,000	389,504	110,496		
雑支出		30,000		30,000		
事務費支出		5,960,000	4,830,764	1,129,236		
福利厚生費支出		1,000,000	856,607	143,393		
職員被服費支出		280,000	179,865	100,135		
研修研究費支出		50,000	27,270	22,730		
事務消耗品費支出		500,000	163,163	336,837		
修繕費支出		700,000	608,850	91,150		
通信運搬費支出		500,000	433,028	66,972		
広報費支出		50,000	24,913	25,087		
業務委託費支出		1,500,000	1,254,176	245,824		
手数料支出		30,000	11,880	18,120		
保守料支出		1,200,000	1,169,169	30,831		
雑支出		150,000	101,843	48,157		
その他の支出	2,000,000	1,848,370	151,630			
利用者等外給食費支出	2,000,000	1,848,370	151,630			
事業活動支出計(2)	124,990,000	117,345,049	7,644,951			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,110,000	8,971,990	1,138,010		
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)					
	固定資産取得支出	1,189,000	1,158,200	30,800		
	器具及び備品取得支出	289,000	288,200	800		
	構築物取得支出	900,000	870,000	30,000		
施設整備等支出計(5)		1,189,000	1,158,200	30,800		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-1,189,000	-1,158,200	-30,800		
その他	積立資産取崩収入	150,000	118,860	31,140		
	退職給付引当資産取崩収入	150,000	118,860	31,140		
	その他の活動による収入計(7)	150,000	118,860	31,140		

事業・拠点 [0017:菜の花こども園]

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）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
の 活 動 に よ る 収 支	積立資産支出	3,000,000	1,011,360	1,988,640	
	退職給付引当資産支出	3,000,000	1,011,360	1,988,640	
	その他の活動支出計(8)	3,000,000	1,011,360	1,988,640	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,850,000	-892,500	-1,957,500	
	予備費支出(10)	1,000,000	—	1,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,071,000	6,921,290	-1,850,290	
前期末支払資金残高(12)		18,899,569	18,899,569		
当期末支払資金残高(11)+(12)		23,970,569	25,820,859	-1,850,290	

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) 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 部	収 益	保育事業収益	124,495,360	120,067,240	4,428,120		
		施設型給付費収益	99,706,560	100,367,110	-660,550		
		施設型給付費収益	93,069,760	90,426,010	2,643,750		
		利用者負担金収益	6,636,800	9,941,100	-3,304,300		
		利用者等利用料収益	1,983,700	1,532,940	450,760		
		利用者等利用料収益(一般)	1,983,700	1,532,940	450,760		
		その他の事業収益	22,805,100	18,167,190	4,637,910		
		補助金事業収益(公費)	21,859,700	17,034,790	4,824,910		
		補助金事業収益(一般)		13,200	-13,200		
		受託事業収益(一般)	945,400	1,119,200	-173,800		
		経常経費寄附金収益	50,000	93,000	-43,000		
		サービス活動収益計(1)	124,545,360	120,160,240	4,385,120		
		サ ー ビ ス 活 動 部	費 用	人件費	96,430,311	96,084,666	345,645
				職員給料	49,518,475	48,739,875	778,600
職員賞与	11,772,122			11,447,814	324,308		
賞与引当金繰入	1,294,096			1,465,608	-171,512		
非常勤職員給与	20,996,922			21,893,881	-896,959		
退職給付費用	1,234,070			972,189	261,881		
法定福利費	11,614,626			11,565,299	49,327		
事業費	14,778,769			14,532,037	246,732		
給食費	6,599,200			6,762,072	-162,872		
保健衛生費	1,290,724			597,922	692,802		
被服費				948,603	-948,603		
教養娯楽費				549,100	-549,100		
保育材料費	2,283,907			1,003,576	1,280,331		
水道光熱費	1,757,275			1,976,352	-219,077		
消耗器具備品費	2,157,882			2,004,997	152,885		
保険料	105,877			84,064	21,813		
賃借料	583,904			605,351	-21,447		
事務費	4,830,764			5,358,453	-527,689		
福利厚生費	856,607			1,757,746	-901,139		
職員被服費	179,865			28,971	150,894		
研修研究費	27,270			140,458	-113,188		
事務消耗品費	163,163			237,776	-74,613		
修繕費	608,850				608,850		
通信運搬費	433,028			405,044	27,984		
広報費	24,913			32,733	-7,820		
業務委託費	1,254,176			1,582,391	-328,215		
手数料	11,880			40,337	-28,457		
保守料	1,169,169			1,023,972	145,197		
雑費	101,843			109,025	-7,182		
減価償却費	18,783,775			18,720,744	63,031		
減価償却費	18,783,775			18,720,744	63,031		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,097,328			-10,097,328			
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,097,328	-10,097,328					
サービス活動費用計(2)	124,726,291	124,598,572	127,719				
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-180,931	-4,438,332	4,257,401			
サ ー ビ ス 活 動	収 益	受取利息配当金収益	93	247	-154		
		受取利息配当金収益	93	247	-154		
		その他のサービス活動外収益	1,771,586	1,938,160	-166,574		
		受入研修費収益	42,000	58,500	-16,500		
		利用者等外給食収益	1,625,350	1,535,000	90,350		
	雑収益	104,236	344,660	-240,424			

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) 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)	
外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	1,771,679	1,938,407	-166,728	
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,848,370	1,855,611	-7,241
		利用者等外給食費	1,848,370	1,843,072	5,298
		雑損失		12,539	-12,539
	サービス活動外費用計(5)	1,848,370	1,855,611	-7,241	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-76,691	82,796	-159,487	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-257,622	-4,355,536	4,097,914	
特 別 増 減 の 部	収 益				
		特別収益計(8)			
	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
	特別費用計(9)		5,500	-5,500	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-5,500	5,500	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-257,622	-4,361,036	4,103,414	
	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)	-257,622	-4,361,036	4,103,414	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	134,728,196	139,089,232	-4,361,036	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	134,470,574	134,728,196	-257,622	
	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)	134,470,574	134,728,196	-257,622	

菜の花こども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
0001 流動資産	35,629,428	49,570,227	-13,940,799	0006 流動負債	11,102,665	32,136,266	-21,033,601
1111 現金預金	11,356,749	30,853,882	-19,497,133	2112 事業未払金	1,604,812	1,684,435	-79,623
1131 事業未収金	2,125,486	1,347,520	777,966	2113 その他の未払金	189,684	171,950	17,734
1132 未収金	161,070	163,969	-2,899	2131 未払費用	8,014,073	8,119,780	-105,707
1133 未収補助金	21,859,700	17,034,790	4,824,910	2132 預り金		566	-566
1134 未収収益		52,200	-52,200	2144 拠点区分間借入金		20,693,927	-20,693,927
1177 拠点区分間貸付金	126,423	117,866	8,557	2152 賞与引当金	1,294,096	1,465,608	-171,512
0002 固定資産	239,343,343	256,319,898	-16,976,555	0007 固定負債	2,685,575	2,214,378	471,197
0003 基本財産	191,721,441	203,576,537	-11,855,096	2321 退職給付引当金	2,685,575	2,214,378	471,197
1211 土地	24,108,000	24,108,000		負債の部合計	13,788,240	34,350,644	-20,562,404
1212 建物	167,613,441	179,468,537	-11,855,096	純 資 産 の 部			
0004 その他の固定資産	47,621,902	52,743,361	-5,121,459	0010 国庫補助金等特別積立金	126,713,957	136,811,285	-10,097,328
1313 構築物	44,046,281	48,530,860	-4,484,579	3211 国庫補助金等特別積立金	126,713,957	136,811,285	-10,097,328
1316 器具及び備品	652,131	1,846,631	-1,194,500	0012 次期繰越活動増減差額	134,470,574	134,728,196	-257,622
1321 権利	524,720	616,120	-91,400	3311 次期繰越活動増減差額	134,470,574	134,728,196	-257,622
1329 退職給付引当資産	2,064,990	1,172,490	892,500	3312 (うち当期活動増減差額)	-257,622	-4,361,036	4,103,414
1334 長期前払費用	333,780	577,260	-243,480	純資産の部合計	261,184,531	271,539,481	-10,354,950
資産の部合計	274,972,771	305,890,125	-30,917,354	負債及び純資産の部合計	274,972,771	305,890,125	-30,917,354

# 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積率により、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	179,468,537	0	11,855,096	167,613,441
合 計	203,576,537	0	11,855,096	191,721,441

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	58,828,054	167,613,441
構築物	70,451,319	26,405,038	44,046,281
器具備品	8,710,609	8,058,478	652,131
合 計	305,603,423	93,291,570	212,311,853

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	2,125,486	0	2,125,486
未収金	161,070	0	161,070
合 計	2,286,556	0	2,286,556

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