

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) 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	収入				
	保育事業収入	156,150,000	158,494,605	-2,344,605	
	利用者等利用料収入	4,800,000	3,997,125	802,875	
	利用者等利用料収入(一般)	4,800,000	3,997,125	802,875	
	委託費収入	113,600,000	118,962,620	-5,362,620	
	その他の事業収入	37,750,000	35,534,860	2,215,140	
	補助金事業収入(公費)	35,900,000	33,670,160	2,229,840	
	受託事業収入(一般)	1,850,000	1,864,700	-14,700	
	経常経費寄附金収入	50,000	10,000	40,000	
	経常経費寄附金収入	50,000	10,000	40,000	
	受取利息配当金収入	8,000	7,205	795	
	受取利息配当金収入	8,000	7,205	795	
	その他の収入	3,080,000	2,739,446	340,554	
	受入研修費収入	80,000	68,000	12,000	
	利用者等外給食費収入	2,700,000	2,565,500	134,500	
	雑収入	300,000	105,946	194,054	
	事業活動収入計(1)	159,288,000	161,251,256	-1,963,256	
活動	支出				
	人件費支出	105,000,000	100,889,884	4,110,116	
	職員給料支出	50,600,000	48,851,191	1,748,809	
	職員賞与支出	14,000,000	13,948,464	51,536	
	非常勤職員給与支出	25,200,000	24,823,712	376,288	
	退職給付支出	2,000,000	662,907	1,337,093	
	法定福利費支出	13,200,000	12,603,610	596,390	
	事業費支出	18,871,000	16,364,630	2,506,370	
	給食費支出	7,801,000	7,010,137	790,863	
	保健衛生費支出	700,000	578,630	121,370	
	保育材料費支出	3,800,000	3,069,000	731,000	
	水道光熱費支出	2,300,000	2,047,869	252,131	
	消耗器具備品費支出	3,200,000	2,742,736	457,264	
	保険料支出	110,000	101,722	8,278	
	賃借料支出	900,000	796,901	103,099	
	車両費支出	50,000	17,635	32,365	
	雑支出	10,000		10,000	
	事務費支出	8,641,000	6,679,127	1,961,873	
	福利厚生費支出	1,000,000	955,345	44,655	
	職員被服費支出	400,000	277,767	122,233	
	研修研究費支出	100,000	34,610	65,390	
	事務消耗品費支出	500,000	137,151	362,849	
	修繕費支出	1,300,000	1,265,594	34,406	
	通信運搬費支出	300,000	228,667	71,333	
	広報費支出	50,000	16,925	33,075	
	業務委託費支出	1,700,000	1,535,984	164,016	
	手数料支出	40,000	19,620	20,380	
	土地・建物賃借料支出	2,301,000	1,534,000	767,000	
	保守料支出	600,000	485,556	114,444	
	雑支出	350,000	187,908	162,092	
	支払利息支出	372,000	371,472	528	
	支払利息支出	372,000	371,472	528	
	その他の支出	3,020,000	2,898,544	121,456	
利用者等外給食費支出	3,000,000	2,884,544	115,456		
雑支出	20,000	14,000	6,000		
事業活動支出計(2)	135,904,000	127,203,657	8,700,343		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,384,000	34,047,599	-10,663,599		
施設整備等	収入				
	施設整備等補助金収入	160,000	159,280	720	
	施設整備等補助金収入	160,000	159,280	720	
	施設整備等収入計(4)	160,000	159,280	720	
	支出				
	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	2,300,000	2,122,714	177,286	
	建物取得支出	1,300,000	1,206,150	93,850	
	器具及び備品取得支出	700,000	643,280	56,720	
構築物取得支出	300,000	273,284	26,716		
施設整備等支出計(5)	7,412,000	7,234,714	177,286		

事業・拠点 [0005:とらのこ保育園]

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) 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
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-7,252,000	-7,075,434	-176,566	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	150,000	107,400	42,600	
	退職給付引当資産取崩収入	150,000	107,400	42,600	
	その他の活動による収入計(7)	150,000	107,400	42,600	
その他の活動による支出	積立資産支出	3,300,000	789,300	2,510,700	
	退職給付引当資産支出	3,300,000	789,300	2,510,700	
	その他の活動支出計(8)	3,300,000	789,300	2,510,700	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-3,150,000	-681,900	-2,468,100	
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)		10,982,000	26,290,265	-15,308,265	
前期末支払資金残高(12)		33,716,153	33,716,153		
当期末支払資金残高(11)+(12)		44,698,153	60,006,418	-15,308,265	

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) 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	施設型給付費収益		119,480,130	-119,480,130	
	利用者等利用料収益(一般)	3,997,125	2,266,873	1,730,252	
	委託費収益	118,962,620		118,962,620	
	補助金事業収益(公費)	33,670,160	30,441,210	3,228,950	
	補助金事業収益(一般)		290,000	-290,000	
	受託事業収益(一般)	1,864,700	2,415,400	-550,700	
	経常経費寄附金収益	10,000	15,000	-5,000	
	サービス活動収益計(1)	158,504,605	154,908,613	3,595,992	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	101,471,830	108,555,907	-7,084,077
		職員給料	48,851,191	52,288,939	-3,437,748
		職員賞与	12,398,325	11,731,276	667,049
		賞与引当金繰入	1,391,404	1,550,139	-158,735
		非常勤職員給与	24,823,712	27,440,581	-2,616,869
		退職給付費用	1,403,588	1,700,200	-296,612
		法定福利費	12,603,610	13,844,772	-1,241,162
		事業費	16,600,334	16,133,885	466,449
		給食費	7,010,137	7,153,387	-143,250
		保健衛生費	578,630	263,385	315,245
		被服費		474,570	-474,570
		教養娯楽費		738,534	-738,534
		保育材料費	3,069,000	1,657,173	1,411,827
		水道光熱費	2,047,869	2,448,283	-400,414
		消耗器具備品費	2,742,736	2,268,170	474,566
		保険料	143,026	129,564	13,462
		賃借料	991,301	982,374	8,927
		車輛費	17,635	18,445	-810
		事務費	6,679,127	8,551,511	-1,872,384
		福利厚生費	955,345	2,223,296	-1,267,951
		職員被服費	277,767	59,539	218,228
		研修研究費	34,610	140,590	-105,980
		事務消耗品費	137,151	305,280	-168,129
		修繕費	1,265,594	480,031	785,563
		通信運搬費	228,667	236,624	-7,957
		広報費	16,925	20,943	-4,018
		業務委託費	1,535,984	1,924,272	-388,288
		手数料	19,620	48,622	-29,002
		土地・建物賃借料	1,534,000	2,301,000	-767,000
		保守料	485,556	501,536	-15,980
		雑費	187,908	309,778	-121,870
		減価償却費	9,751,513	9,561,380	190,133
		減価償却費	9,751,513	9,561,380	190,133
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,988,886	-4,037,333	48,447		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,988,886	-4,037,333	48,447		
	サービス活動費用計(2)	130,513,918	138,765,350	-8,251,432	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	27,990,687	16,143,263	11,847,424	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	7,205	7,212	-7
		受取利息配当金収益	7,205	7,212	-7
		その他のサービス活動外収益	2,739,446	2,303,408	436,038
		受入研修費収益	68,000	56,500	11,500
		利用者等外給食収益	2,565,500	2,066,550	498,950
		雑収益	105,946	180,358	-74,412
	サービス活動外収益計(4)	2,746,651	2,310,620	436,031	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費 用	支払利息	371,472	453,264	-81,792
		支払利息	371,472	453,264	-81,792
		その他のサービス活動外費用	2,898,544	2,895,769	2,775
	利用者等外給食費	2,884,544	2,890,617	-6,073	

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) 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)
部	雑損失	14,000	5,152	8,848
	サービス活動外費用計(5)	3,270,016	3,349,033	-79,017
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-523,365	-1,038,413	515,048
経常増減差額(7)=(3)+(6)		27,467,322	15,104,850	12,362,472
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	159,280		159,280
	施設整備等補助金収益	159,280		159,280
	特別収益計(8)	159,280		159,280
	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
	国庫補助金等特別積立金積立額	159,280		159,280
	国庫補助金等特別積立金積立額	159,280		159,280
	特別費用計(9)	159,280	1	159,279
特別増減差額(10)=(8)-(9)			-1	1
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		27,467,322	15,104,849	12,362,473
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)		27,467,322	15,104,849	12,362,473
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	82,417,759	67,312,910	15,104,849
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	109,885,081	82,417,759	27,467,322
	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)	109,885,081	82,417,759	27,467,322

とらのこ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
0001 流動資産	71,662,050	46,905,235	24,756,815	0006 流動負債	18,159,036	19,851,221	-1,692,185
1111 現金預金	54,669,994	25,881,599	28,788,395	2112 事業未払金	1,696,400	1,774,911	-78,511
1131 事業未収金	6,437,834	7,480,310	-1,042,476	2113 その他の未払金	267,967	282,178	-14,211
1132 未収金	910,478	201,458	709,020	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	5,112,000	5,112,000	
1133 未収補助金	8,752,540	12,395,330	-3,642,790	2131 未払費用	9,690,247	8,914,050	776,197
1134 未収収益		946,538	-946,538	2132 預り金	1,018		1,018
1163 前払費用	803,300		803,300	2144 拠点区分間借入金		2,217,943	-2,217,943
1177 拠点区分間貸付金	87,904		87,904	2152 賞与引当金	1,391,404	1,550,139	-158,735
0002 固定資産	205,168,838	212,351,441	-7,182,603	0007 固定負債	19,727,033	24,098,352	-4,371,319
0003 基本財産	112,046,437	117,913,933	-5,867,496	2311 設備資金借入金	15,336,000	20,448,000	-5,112,000
1212 建物	112,046,437	117,913,933	-5,867,496	2321 退職給付引当金	4,391,033	3,650,352	740,681
0004 その他の固定資産	93,122,401	94,437,508	-1,315,107	負債の部合計	37,886,069	43,949,573	-6,063,504
1312 建物	461,220	515,960	-54,740	純 資 産 の 部			
1313 構築物	16,208,975	17,854,004	-1,645,029	0010 国庫補助金等特別積立金	57,059,738	60,889,344	-3,829,606
1316 器具及び備品	2,134,112	2,195,646	-61,534	3211 国庫補助金等特別積立金	57,059,738	60,889,344	-3,829,606
1329 退職給付引当資産	2,011,530	1,329,630	681,900	0011 その他の積立金	72,000,000	72,000,000	
1332 保育所施設・設備整備積立資産	72,000,000	72,000,000		3221 保育所施設・設備整備積立金	72,000,000	72,000,000	
1334 長期前払費用	306,564	542,268	-235,704	0012 次期繰越活動増減差額	109,885,081	82,417,759	27,467,322
				3311 次期繰越活動増減差額	109,885,081	82,417,759	27,467,322
				3312 (うち当期活動増減差額)	27,467,322	15,104,849	12,362,473
				純資産の部合計	238,944,819	215,307,103	23,637,716
資産の部合計	276,830,888	259,256,676	17,574,212	負債及び純資産の部合計	276,830,888	259,256,676	17,574,212

## 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) 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）	117,913,933	1,206,150	7,073,646	112,046,437
合 計	117,913,933	1,206,150	7,073,646	112,046,437

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）	112,046,437 円
計	112,046,437 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）	20,448,000 円
計	20,448,000 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）	208,949,596	96,903,159	112,046,437
建物（その他固定資産）	662,500	201,280	461,220
構築物	37,456,398	21,247,423	16,208,975
器具備品	9,793,168	7,659,056	2,134,112
合 計	256,861,662	126,010,918	130,850,744

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	6,437,834	0	6,437,834
未収金	910,478	0	910,478
合 計	7,348,312	0	7,348,312

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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

当期より出向職員の給料を未収収益からその他の未収金に科目変更をした。