

なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

（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	142,708,190	145,151,600	-2,443,410	
	委託費収入	137,282,490	139,672,200	-2,389,710	
	基本分運営費収入	102,377,290	102,377,290	0	
	処遇改善加算	19,391,530	19,391,530	0	
	所長設置加算	7,182,670	7,182,670	0	
	主任保育士専任加算	3,593,130	3,593,130	0	
	事務職員雇上加算	637,460	637,460	0	
	冷暖房費加算	185,480	185,480	0	
	3歳児配置改善加算	2,350,410	2,350,410	0	
	施設機能強化推進費	159,040	159,040	0	
	その他の運営費	1,405,480	3,795,190	-2,389,710	
	その他の事業収入	5,425,700	5,479,400	-53,700	
	補助金事業収入（公費）	5,122,000	5,122,000	0	
	補助金事業収入（一般）	303,700	357,400	-53,700	
	受取利息配当金収入	174	176	-2	
	その他の収入	9,518,315	10,196,365	-678,050	
	雑収入	9,518,315	10,196,365	-678,050	
	職員給食費	759,600	914,550	-154,950	
	園児米代	1,531,000	2,054,100	-523,100	
	その他の雑収入	7,227,715	7,227,715	0	
	事業活動収入計(1)	152,226,679	155,348,141	-3,121,462	
事業活動による収支	人件費支出	111,638,578	111,701,711	-63,133	
	職員給料支出	67,170,934	67,191,655	-20,721	
	職員俸給	54,345,654	54,345,654	0	
	管理職手当	775,680	775,680	0	
	特殊業務手当	1,149,600	1,149,600	0	
	主任手当	240,000	240,000	0	
	超過勤務手当	1,000,000	1,008,338	-8,338	
	通勤手当	880,000	877,383	2,617	
	住居手当	480,000	480,000	0	
	扶養手当	162,000	162,000	0	
	処遇改善手当	7,380,000	7,380,000	0	
	その他手当	758,000	773,000	-15,000	
	職員賞与支出	19,724,102	19,724,102	0	
	非常勤職員給与支出	7,580,000	7,612,065	-32,065	
	非常勤職員給与	7,400,000	7,432,065	-32,065	
	嘱託医	180,000	180,000	0	
	派遣職員費支出	3,095,542	3,091,972	3,570	
	退職給付支出	1,068,000	1,068,000	0	
	法定福利費支出	13,000,000	13,013,917	-13,917	
	事業費支出	19,300,000	18,731,249	568,751	
	給食費支出	9,800,000	9,404,574	395,426	
	保健衛生費支出	400,000	349,300	50,700	
	保育材料費支出	2,500,000	2,797,571	-297,571	
	水道光熱費支出	3,500,000	3,149,631	350,369	
	燃料費支出	50,000	51,000	-1,000	
	消耗器具備品費支出	1,800,000	1,734,669	65,331	
	保険料支出	200,000	258,135	-58,135	
賃借料支出	1,000,000	974,869	25,131		
雑支出（事業）	50,000	11,500	38,500		
事務費支出	6,743,160	8,829,248	-2,086,088		
福利厚生費支出	450,000	389,520	60,480		

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	研修研究費支出	350,000	292,884	57,116	
	事務消耗品費支出	700,000	705,953	-5,953	
	修繕費支出	1,600,000	1,916,416	-316,416	
	通信運搬費支出	400,000	355,890	44,110	
	会議費支出	50,000	51,525	-1,525	
	業務委託費支出	1,900,000	3,883,925	-1,983,925	
	手数料支出	1,100,000	1,096,967	3,033	
	租税公課支出	60,000	66,200	-6,200	
	保守料支出	83,160	59,960	23,200	
	雑支出(事務)	50,000	10,008	39,992	
	支払利息支出	40,000	41,019	-1,019	
事業活動支出計(2)	137,721,738	139,303,227	-1,581,489		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,504,941	16,044,914	-1,539,973		
施設整備等による収支	収入				
	設備資金借入金収入	10,000,000	10,000,000	0	
	施設整備等収入計(4)	10,000,000	10,000,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	714,000	714,000	0	
	固定資産取得支出	15,975,000	14,216,000	1,759,000	
構築物取得支出	0	4,361,000	-4,361,000		
器具及び備品取得支出	15,975,000	9,855,000	6,120,000		
施設整備等支出計(5)	16,689,000	14,930,000	1,759,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-6,689,000	-4,930,000	-1,759,000		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	0	8,000,000	-8,000,000	
	人件費積立資産支出	0	2,000,000	-2,000,000	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	6,000,000	-6,000,000	
拠点区分間繰入金支出	100,000	100,000	0		
その他の活動支出計(8)	100,000	8,100,000	-8,000,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-100,000	-8,100,000	8,000,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,715,941	3,014,914	4,701,027		
前期末支払資金残高(12)	14,512,189	14,512,189	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,228,130	17,527,103	4,701,027		

なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

（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	145,151,600	132,959,680	12,191,920
	委託費収益	139,672,200	128,065,780	11,606,420
	基本分運営費	102,377,290	95,827,860	6,549,430
	処遇改善加算	19,391,530	17,396,990	1,994,540
	所長設置加算	7,182,670	6,785,990	396,680
	主任保育士専任加算	3,593,130	3,558,070	35,060
	事務職員雇上加算	637,460	636,370	1,090
	冷暖房費加算	185,480	177,300	8,180
	3歳児配置改善加算	2,350,410	1,905,590	444,820
	施設機能強化推進費	159,040	149,040	10,000
	その他の運営費	3,795,190	1,628,570	2,166,620
	その他の事業収益	5,479,400	4,893,900	585,500
	補助金事業収益（公費）	5,122,000	4,072,000	1,050,000
	補助金事業収益（一般）	357,400	821,900	-464,500
	その他の収益	10,196,365	1,411,405	8,784,960
	雑収入	10,196,365	1,411,405	8,784,960
	職員給食費	914,550	903,950	10,600
	園児米代	2,054,100	470,500	1,583,600
	その他の雑収入	7,227,715	36,955	7,190,760
		サービス活動収益計(1)	155,347,965	134,371,085
サービス活動増減の部	人件費	111,701,711	111,922,428	-220,717
	職員給料	67,191,655	67,764,589	-572,934
	職員俸給	54,345,654	53,992,137	353,517
	管理職手当	775,680	764,160	11,520
	特殊業務手当	1,149,600	1,264,425	-114,825
	主任手当	240,000	240,000	0
	超過勤務手当	1,008,338	1,033,377	-25,039
	通勤手当	877,383	838,150	39,233
	住居手当	480,000	420,000	60,000
	扶養手当	162,000	162,000	0
	処遇改善手当	7,380,000	8,158,340	-778,340
	その他手当	773,000	892,000	-119,000
	職員賞与	19,724,102	20,697,188	-973,086
	非常勤職員給与	7,612,065	5,930,386	1,681,679
	非常勤職員給与	7,432,065	5,750,386	1,681,679
	費用	180,000	180,000	0
	嘱託医	180,000	180,000	0
	派遣職員費	3,091,972	2,762,143	329,829
	退職給付費用	1,068,000	1,112,500	-44,500
	法定福利費	13,013,917	13,655,622	-641,705
	事業費	18,731,249	19,097,959	-366,710
	給食費	9,404,574	8,830,401	574,173
	保健衛生費	349,300	381,792	-32,492
	保育材料費	2,797,571	2,697,507	100,064
	水道光熱費	3,149,631	3,507,198	-357,567
	燃料費	51,000	51,000	0
	消耗器具備品費	1,734,669	2,043,979	-309,310
	保険料	258,135	266,026	-7,891
	賃借料	974,869	1,182,956	-208,087
	雑費	11,500	137,100	-125,600
事務費	8,829,248	4,007,636	4,821,612	
福利厚生費	389,520	427,125	-37,605	
研修研究費	292,884	359,336	-66,452	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	費用	事務消耗品費	705,953	629,609	76,344
		修繕費	1,916,416	558,101	1,358,315
		通信運搬費	355,890	359,871	-3,981
		会議費	51,525	55,944	-4,419
		業務委託費	3,883,925	1,452,704	2,431,221
		手数料	1,096,967	18,630	1,078,337
		租税公課	66,200	51,100	15,100
		保守料	59,960	83,160	-23,200
		雑費(事務)	10,008	12,056	-2,048
		減価償却費	5,395,607	5,064,917	330,690
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,426,372	-2,426,372	0
		サービス活動費用計(2)	142,231,443	137,666,568	4,564,875
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		13,116,522	-3,295,483	16,412,005	
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	176	164	12
		サービス活動外収益計(4)	176	164	12
	費用	支払利息	41,019	0	41,019
		サービス活動外費用計(5)	41,019	0	41,019
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-40,843	164	-41,007
経常増減差額(7)=(3)+(6)		13,075,679	-3,295,319	16,370,998	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	2	0	2
	費用	構築物売却損・処分損	2	0	2
		拠点区分間繰入金費用	100,000	100,000	0
		特別費用計(9)	100,002	100,000	2
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-100,002	-100,000	-2	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		12,975,677	-3,395,319	16,370,996	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		18,570,518	23,965,837	-5,395,319
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		31,546,195	20,570,518	10,975,677
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		8,000,000	2,000,000	6,000,000
	人件費積立金積立額		2,000,000	0	2,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		6,000,000	2,000,000	4,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		23,546,195	18,570,518	4,975,677	

なずな保育園拠点区分 貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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	30,326,554	26,717,994	3,608,560	流動負債	14,227,451	12,205,805	2,021,646
現金預金	11,464,274	9,668,134	1,796,140	事業未払金	3,206,579	786,068	2,420,511
事業未収金	14,340,280	12,977,860	1,362,420	1年以内返済予定設備資金借入金	1,428,000	0	1,428,000
未収補助金	4,522,000	4,072,000	450,000	未払費用	9,592,872	11,419,737	-1,826,865
				預り金	0	0	0
				職員預り金	0	0	0
固定資産	202,927,885	186,107,494	16,820,391	固定負債	7,858,000	0	7,858,000
基本財産	162,414,113	165,922,307	-3,508,194	設備資金借入金	7,858,000	0	7,858,000
土地	55,341,163	55,341,163	0	負債の部合計	22,085,451	12,205,805	9,879,646
建物	107,072,950	110,581,144	-3,508,194	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	40,513,772	20,185,187	20,328,585	基本金	93,209,128	93,209,128	0
建物	2,886,196	2,960,965	-74,769	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
構築物	6,317,028	2,340,839	3,976,189	第二号基本金	1,760,000	1,760,000	0
車輛運搬具	125,001	225,001	-100,000	第三号基本金	5,306,529	5,306,529	0
器具及び備品	10,861,547	2,139,982	8,721,565	国庫補助金等特別積立金	74,413,665	76,840,037	-2,426,372
ソフトウェア	324,000	518,400	-194,400	その他の積立金	20,000,000	12,000,000	8,000,000
人件費積立資産	2,000,000	0	2,000,000	人件費積立金	2,000,000	0	2,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	18,000,000	12,000,000	6,000,000	保育所施設・設備整備積立金	18,000,000	12,000,000	6,000,000
				次期繰越活動増減差額	23,546,195	18,570,518	4,975,677
				(うち当期活動増減差額)	12,975,677	-3,395,319	16,370,996
				純資産の部合計	211,168,988	200,619,683	10,549,305
資産の部合計	233,254,439	212,825,488	20,428,951	負債及び純資産の部合計	233,254,439	212,825,488	20,428,951

計算書類に対する注記(なずな保育園・拠点区分)

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等－償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－定額法 平成19年以前取得固定資産・・旧定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金	・・・	0 円	計上なし
賞与引当金	・・・	0 円	計上なし
その他	・・・	0 円	

2. 重要な会計方針の変更 ・・・変更なし

3. 採用する退職給付制度 独立行政法人福祉医療機構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

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑩）・・・省略可
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）

5. 基本財産の増加の内容及び金額

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	114,089,338		3,508,194	110,581,144
土地	55,341,163		0	55,341,163
合計	169,430,501	0	3,508,194	165,922,307

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

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。

土地（基本財産）	0 円
建物（基本財産）	0 円
計	0 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）	9,286,000 円
その他	0 円
計	9,286,000 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）

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	162,439,616	55,366,666	107,072,950
土地（基本財産）	55,341,163	0	55,341,163
建物	3,398,627	512,431	2,886,196
構築物	19,157,143	12,840,115	6,317,028
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	900,000	774,999	125,001
器具及び備品	27,786,686	16,925,139	10,861,547
合計	269,023,235	86,419,350	182,603,885

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	14,340,280	0	14,340,280
未収金	0	0	0
未収補助金	4,522,000	0	4,522,000
合計	18,862,280	0	18,862,280

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
該当なし			0
該当なし			0
合計	0	0	0

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

財 産 目 録
令和 2 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金		—				21,456,907
現金	小口現金手許有高ほか	—	運転資金として			138,727
普通預金	福岡銀行夜須支店 ほか	—	運転資金として			21,318,180
定期預金		—				0
事業未収金	3月分委託費 ほか	—				26,711,540
未収金		—				0
未収補助金	延長保育事業補助金 ほか	—				8,030,000
流動資産合計						56,198,447
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2002年度	第2種社会福祉事業であるなずな保育園に使用している			55,341,163
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1 福岡県朝倉郡筑前町二子古道111番地4	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用予定			42,078,400
小計						97,419,563
建物	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2002年度	第2種社会福祉事業であるなずな保育園に使用している	162,439,616	55,366,666	107,072,950
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用予定	251,014,000	17,027,116	233,986,884
小計						341,059,834
基本財産合計						438,479,397
(2) その他の固定資産						
建物	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2002年度	第2種社会福祉事業であるなずな保育園に使用している	3,398,627	512,431	2,886,196
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用予定	3,690,408	210,776	3,479,632
小計						6,365,828
車輛運搬具	日野 園児用バス ほか	—		900,000	774,999	125,001
構築物	滑り台 ほか	—		20,057,943	13,117,861	6,940,082
器具及び備品	ピアノ ほか	—		31,748,886	18,293,586	13,455,300
ソフトウェア	園児管理ソフト	—		972,000	648,000	324,000
人件費積立資産		—				4,000,000
保育所施設設備整備積立資産	福岡銀行夜須支店 ほか	—				41,000,000
その他の固定資産合計						72,210,211
固定資産合計						510,689,608
資産合計						566,888,055
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料費 ほか	—				3,646,019
その他の未払金		—				0
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				8,860,800
未払費用	3月分給与 ほか	—				16,485,731
職員預り金		—				0
流動負債合計						28,992,550
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				135,038,200
退職給付引当資産		—				0
固定負債合計						135,038,200
負債合計						164,030,750
差引純資産						402,857,305