

なすな保育園拠点区分 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

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	140,744,890	139,555,960	1,188,930	
	委託費収入	129,604,290	130,508,060	-903,770	
	利用者等利用料収入	3,328,600	3,318,600	10,000	
	その他の事業収入	7,812,000	5,729,300	2,082,700	
	受取利息配当金収入	200	172	28	
	その他の収入	1,210,000	1,334,790	-124,790	
	利用者等外給食費収入	930,000	944,550	-14,550	
	雑収入	280,000	390,240	-110,240	
	事業活動収入計(1)	141,955,090	140,890,922	1,064,168	
事業活動による収支	人件費支出	115,810,737	116,217,295	-406,558	
	職員給料支出	71,003,832	70,899,373	104,459	
	職員賞与支出	22,937,405	22,937,405	0	
	非常勤職員給与支出	6,780,000	7,156,483	-376,483	
	退職給付支出	1,201,500	1,201,500	0	
	法定福利費支出	13,888,000	14,022,534	-134,534	
	事業費支出	17,010,000	15,965,410	1,044,590	
	給食費支出	9,000,000	8,479,533	520,467	
	保健衛生費支出	400,000	383,541	16,459	
	保育材料費支出	1,800,000	1,390,418	409,582	
	水道光熱費支出	2,800,000	2,720,301	79,699	
	燃料費支出	0	0	0	
	消耗器具備品費支出	2,000,000	2,026,085	-26,085	
	保険料支出	200,000	246,312	-46,312	
	賃借料支出	450,000	381,420	68,580	
	車輛費支出	200,000	173,000	27,000	
	雑支出（事業）	160,000	164,800	-4,800	
	事務費支出	4,610,000	4,674,763	-64,763	
	福利厚生費支出	450,000	349,433	100,567	
	研修研究費支出	30,000	19,164	10,836	
	事務消耗品費支出	600,000	711,376	-111,376	
	印刷製本費支出	300,000	307,954	-7,954	
	修繕費支出	600,000	669,556	-69,556	
	通信運搬費支出	400,000	411,607	-11,607	
	会議費支出	50,000	44,261	5,739	
	業務委託費支出	1,500,000	1,393,157	106,843	
	手数料支出	550,000	555,940	-5,940	
	租税公課支出	60,000	55,800	4,200	
	保守料支出	50,000	145,640	-95,640	
	雑支出（事務）	20,000	10,875	9,125	
	支払利息支出	82,033	82,033	0	
	その他の支出	930,000	944,550	-14,550	
利用者等外給食費支出	930,000	944,550	-14,550		
事業活動支出計(2)	138,442,770	137,884,051	558,719		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,512,320	3,006,871	505,449		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	770,000	-770,000	
	施設整備等補助金収入	0	770,000	-770,000	
	施設整備等収入計(4)	0	770,000	-770,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	1,428,000	1,428,000	0	
固定資産取得支出	688,000	958,000	-270,000		
器具及び備品取得支出	688,000	958,000	-270,000		
施設整備等支出計(5)	2,116,000	2,386,000	-270,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,116,000	-1,616,000	-500,000		

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他活動収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	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	100,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-100,000	-100,000	0	
	予備費支出(10)	0 0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,296,320	1,290,871	5,449	
	前期末支払資金残高(12)	17,527,103	17,527,103	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	18,823,423	18,817,974	5,449	

なすな保育園拠点区分 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

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	139,555,960	145,151,600	-5,595,640	
	委託費収益	130,508,060	139,672,200	-9,164,140	
	利用者等利用料収益	3,318,600	0	3,318,600	
	その他の事業収益	5,729,300	5,479,400	249,900	
	その他の収益	390,240	10,196,365	-9,806,125	
	雑収入	390,240	10,196,365	-9,806,125	
	サービス活動収益計(1)	139,946,200	155,347,965	-15,401,765	
サービス活動増減の部 費用	人件費	116,217,295	111,701,711	4,515,584	
	職員給料	70,899,373	67,191,655	3,707,718	
	職員賞与	22,937,405	19,724,102	3,213,303	
	非常勤職員給与	7,156,483	7,612,065	-455,582	
	派遣職員費	0	3,091,972	-3,091,972	
	退職給付費用	1,201,500	1,068,000	133,500	
	法定福利費	14,022,534	13,013,917	1,008,617	
	事業費	15,965,410	18,731,249	-2,765,839	
	給食費	8,479,533	9,404,574	-925,041	
	保健衛生費	383,541	349,300	34,241	
	保育材料費	1,390,418	2,797,571	-1,407,153	
	水道光熱費	2,720,301	3,149,631	-429,330	
	燃料費	0	51,000	-51,000	
	消耗器具備品費	2,026,085	1,734,669	291,416	
	保険料	246,312	258,135	-11,823	
	賃借料	381,420	974,869	-593,449	
	車輛費	173,000	0	173,000	
	雑費	164,800	11,500	153,300	
	事務費	4,674,763	8,829,248	-4,154,485	
	福利厚生費	349,433	389,520	-40,087	
	研修研究費	19,164	292,884	-273,720	
	事務消耗品費	711,376	705,953	5,423	
	印刷製本費	307,954	0	307,954	
	修繕費	669,556	1,916,416	-1,246,860	
	通信運搬費	411,607	355,890	55,717	
	会議費	44,261	51,525	-7,264	
	業務委託費	1,393,157	3,883,925	-2,490,768	
	手数料	555,940	1,096,967	-541,027	
	租税公課	55,800	66,200	-10,400	
	保守料	145,640	59,960	85,680	
	雑費(事務)	10,875	10,008	867	
	減価償却費	5,855,973	5,395,607	460,366	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,464,919	-2,426,372	-38,547		
サービス活動費用計(2)	140,248,522	142,231,443	-1,982,921		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-302,322	13,116,522	-13,418,844		
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	172	176	-4	
	その他のサービス活動外収益	944,550	0	944,550	
	利用者等外給食収益	944,550	0	944,550	
	サービス活動外収益計(4)	944,722	176	944,546	
	サービス活動外増減の部 費用	支払利息	82,033	41,019	41,014
		その他のサービス活動外費用	944,550	0	944,550
		利用者等外給食費	944,550	0	944,550
サービス活動外費用計(5)	1,026,583	41,019	985,564		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-81,861	-40,843	-41,018		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-384,183	13,075,679	-13,459,862		

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別 増 減 の 部	収益				
	施設整備等補助金収益	770,000	0	770,000	
	施設整備等補助金収益	770,000	0	770,000	
	特別収益計(8)	770,000	0	770,000	
特別 増 減 の 部	費用	固定資産売却損・処分損	2	2	0
		構築物売却損・処分損	1	2	-1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	770,000	0	770,000
		拠点区分間繰入金費用	100,000	100,000	0
		特別費用計(9)	870,002	100,002	770,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-100,002	-100,002	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-484,185	12,975,677	-13,459,862	
繰越 活動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		23,546,195	18,570,518	4,975,677
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		23,062,010	31,546,195	-8,484,185
	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)		0	8,000,000	-8,000,000
	人件費積立金積立額		0	2,000,000	-2,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		0	6,000,000	-6,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		23,062,010	23,546,195	-484,185	

なずな保育園拠点区分 貸借対照表

令和 3 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	28,660,395	30,326,554	-1,666,159	流動負債	11,270,421	14,227,451	-2,957,030
現金預金	10,304,585	11,464,274	-1,159,689	事業未払金	910,262	3,206,579	-2,296,317
事業未収金	12,454,810	14,340,280	-1,885,470	1年以内返済予定設備資金借入金	1,428,000	1,428,000	0
未収補助金	5,901,000	4,522,000	1,379,000	未払費用	7,485,273	9,592,872	-2,107,599
				預り金	0	0	0
				職員預り金	1,446,886	0	1,446,886
固定資産	198,029,910	202,927,885	-4,897,975	固定負債	6,430,000	7,858,000	-1,428,000
基本財産	158,905,919	162,414,113	-3,508,194	設備資金借入金	6,430,000	7,858,000	-1,428,000
土地	55,341,163	55,341,163	0	負債の部合計	17,700,421	22,085,451	-4,385,030
建物	103,564,756	107,072,950	-3,508,194	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	39,123,991	40,513,772	-1,389,781	基本金	93,209,128	93,209,128	0
建物	2,811,427	2,886,196	-74,769	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
構築物	5,613,763	6,317,028	-703,265	第二号基本金	1,760,000	1,760,000	0
車輛運搬具	25,001	125,001	-100,000	第三号基本金	5,306,529	5,306,529	0
器具及び備品	10,544,200	10,861,547	-317,347	国庫補助金等特別積立金	72,718,746	74,413,665	-1,694,919
ソフトウェア	129,600	324,000	-194,400	その他の積立金	20,000,000	20,000,000	0
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	18,000,000	18,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	18,000,000	18,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	23,062,010	23,546,195	-484,185
				(うち当期活動増減差額)	-484,185	12,975,677	-13,459,862
				純資産の部合計	208,989,884	211,168,988	-2,179,104
資産の部合計	226,690,305	233,254,439	-6,564,134	負債及び純資産の部合計	226,690,305	233,254,439	-6,564,134

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3⑪）・・・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 3 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		—				23,608,766
現金	小口現金手許有高ほか	—	運転資金として			81,916
普通預金	福岡銀行夜須支店 ほか	—	運転資金として			23,526,850
定期預金						0
事業未収金	3月分委託費 ほか	—				22,801,170
未収補助金	延長保育事業補助金 ほか	—				9,734,000
前払費用	令和3年度分傷害・賠償責任保険料	—				94,740
流動資産合計						56,238,676
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している			42,078,400
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1059番地1、1078番地4 および1079番地2	2020年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用している			25,614,600
	小計					
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	58,874,860	103,564,756
	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している	251,014,000	22,549,424	228,464,576
	小計					
基本財産合計						455,063,495
(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	2013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	587,200	2,811,427
	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している	5,417,408	501,630	4,915,778
	小計					
車輛運搬具	日野 園児用バス ほか	—		900,000	874,999	25,001
構築物	滑り台 ほか	—		20,239,443	13,912,719	6,326,724
器具及び備品	ピアノ ほか	—		33,441,376	19,194,319	14,247,057
ソフトウェア	園児管理ソフト	—		972,000	842,400	129,600
人件費積立資産	福岡銀行夜須支店 ほか	—				4,000,000
保育所施設設備整備積立資産	福岡銀行夜須支店	—				18,000,000
その他の固定資産合計						50,455,587
固定資産合計						505,519,082
資産合計						561,757,758
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料費 ほか	—				1,525,275
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	—				10,860,800
未払費用	3月分給与 ほか	—				13,651,647
預り金	社労士源泉税	—				1,225
職員預り金	社会保険料預り金 ほか	—				2,515,264
流動負債合計						28,554,211
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	—				122,177,400
退職給付引当資産		—				0
固定負債合計						122,177,400
負債合計						150,731,611
差引純資産						411,026,147