

平成31年度

# 計 算 書 類 等

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2年 3月31日

社会福祉法人 中山福社会

理 事 長 上 木 順 三

## 法人単位資金収支計算書

(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	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	247,968,000	248,139,290	△ 171,290	
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
		受取利息配当金収入	147,000	148,136	△ 1,136	
		その他の収入	4,184,000	4,184,475	△ 475	
	事業活動収入計 (1)		252,349,000	252,521,901	△ 172,901	
	支出	人件費支出	169,680,000	169,625,294	54,706	
事業費支出		36,010,000	35,740,627	269,373		
事務費支出		16,035,000	15,922,999	112,001		
支払利息支出		48,000	47,320	680		
その他の支出		3,176,000	3,173,960	2,040		
事業活動支出計 (2)		224,949,000	224,510,200	438,800		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		27,400,000	28,011,701	△ 611,701		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,800,000	1,800,000	0	
		施設整備等収入計 (4)		1,800,000	1,800,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,920,000	1,920,000	0	
		固定資産取得支出	6,866,000	6,862,150	3,850	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,479,000	2,478,612	388	
	施設整備等支出計 (5)		11,265,000	11,260,762	4,238	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 9,465,000	△ 9,460,762	△ 4,238		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	4,571,000	4,570,368	632	
		その他の活動収入計 (7)		4,571,000	4,570,368	632
	支出	積立資産支出	22,073,000	22,072,665	335	
		その他の活動支出計 (8)		22,073,000	22,072,665	335
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 17,502,000	△ 17,502,297	297	
予備費支出 (10)		1,030,000	—	433,000		
		△ 597,000				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	1,048,642	△ 1,048,642		
前期末支払資金残高 (12)		31,120,110	31,120,110	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		31,120,110	32,168,752	△ 1,048,642		

## 資金収支内訳表

(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		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	248,139,290	248,139,290	0	248,139,290
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	50,000
		受取利息配当金収入	148,136	148,136	0	148,136
		その他の収入	4,184,475	4,184,475	0	4,184,475
		事業活動収入計 (1)	252,521,901	252,521,901	0	252,521,901
	支出	人件費支出	169,625,294	169,625,294	0	169,625,294
		事業費支出	35,740,627	35,740,627	0	35,740,627
		事務費支出	15,922,999	15,922,999	0	15,922,999
		支払利息支出	47,320	47,320	0	47,320
		その他の支出	3,173,960	3,173,960	0	3,173,960
事業活動支出計 (2)	224,510,200	224,510,200	0	224,510,200		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		28,011,701	28,011,701	0	28,011,701	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000
		施設整備等収入計 (4)	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,920,000	1,920,000	0	1,920,000
		固定資産取得支出	6,862,150	6,862,150	0	6,862,150
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,478,612	2,478,612	0	2,478,612
	施設整備等支出計 (5)	11,260,762	11,260,762	0	11,260,762	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 9,460,762	△ 9,460,762	0	△ 9,460,762	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	4,570,368	4,570,368	0	4,570,368
		その他の活動収入計 (7)	4,570,368	4,570,368	0	4,570,368
	支出	積立資産支出	22,072,665	22,072,665	0	22,072,665
		その他の活動支出計 (8)	22,072,665	22,072,665	0	22,072,665
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 17,502,297	△ 17,502,297	0	△ 17,502,297
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		1,048,642	1,048,642	0	1,048,642	
前期末支払資金残高 (11)		31,120,110	31,120,110	0	31,120,110	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		32,168,752	32,168,752	0	32,168,752	

法人単位事業活動計算書

(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)	
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	248,139,290	239,451,890	8,687,400
	益	経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0
		サービス活動収益計(1)	248,189,290	239,501,890	8,687,400
	費	人件費	172,759,756	171,952,308	807,448
		事業費	36,029,627	38,133,860	△ 2,104,233
		事務費	15,922,999	15,564,331	358,668
		減価償却費	17,022,198	18,204,025	△ 1,181,827
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,153,885	△ 10,972,908	819,023
		その他の費用	188,772	272,034	△ 83,262
		サービス活動費用計(2)	231,769,467	233,153,650	△ 1,384,183
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,419,823	6,348,240	10,071,583	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	148,136	161,671	△ 13,535
	益	その他のサービス活動外収益	4,184,475	4,169,276	15,199
		サービス活動外収益計(4)	4,332,611	4,330,947	1,664
	費	支払利息	47,320	60,398	△ 13,078
		その他のサービス活動外費用	3,173,960	3,023,380	150,580
		サービス活動外費用計(5)	3,221,280	3,083,778	137,502
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,111,331	1,247,169	△ 135,838	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,531,154	7,595,409	9,935,745	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	1,800,000	2,000,000	△ 200,000
	益	施設整備等寄附金収益	0	150,000	△ 150,000
		特別収益計(8)	1,800,000	2,150,000	△ 350,000
	費	固定資産売却損・処分損	3	270,045	△ 270,042
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,800,000	2,000,000	△ 200,000
	特別費用計(9)	1,800,003	2,270,045	△ 470,042	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3	△ 120,045	120,042	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	17,531,151	7,475,364	10,055,787	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	39,147,127	35,371,763	3,775,364
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	56,678,278	42,847,127	13,831,151
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	4,000,000	4,600,000	△ 600,000
		その他の積立金積立額(16)	19,800,000	8,300,000	11,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	40,878,278	39,147,127	1,731,151

## 事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	248,139,290	248,139,290	0	248,139,290
		経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0	50,000
		サービス活動収益計 (1)	248,189,290	248,189,290	0	248,189,290
	費 用	人件費	172,759,756	172,759,756	0	172,759,756
		事業費	36,029,627	36,029,627	0	36,029,627
		事務費	15,922,999	15,922,999	0	15,922,999
		減価償却費	17,022,198	17,022,198	0	17,022,198
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,153,885	△ 10,153,885	△ 0	△ 10,153,885
		その他の費用	188,772	188,772	0	188,772
	サービス活動費用計 (2)	231,769,467	231,769,467	0	231,769,467	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		16,419,823	16,419,823	0	16,419,823	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	148,136	148,136	0	148,136
		その他のサービス活動外収益	4,184,475	4,184,475	0	4,184,475
		サービス活動外収益計 (4)	4,332,611	4,332,611	0	4,332,611
	費 用	支払利息	47,320	47,320	0	47,320
		その他のサービス活動外費用	3,173,960	3,173,960	0	3,173,960
		サービス活動外費用計 (5)	3,221,280	3,221,280	0	3,221,280
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		1,111,331	1,111,331	0	1,111,331	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		17,531,154	17,531,154	0	17,531,154	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000
		特別収益計 (8)	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	3	3	0	3
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000
		特別費用計 (9)	1,800,003	1,800,003	0	1,800,003
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 3	△ 3	0	△ 3	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		17,531,151	17,531,151	0	17,531,151	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		39,147,127	39,147,127	0	39,147,127
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		56,678,278	56,678,278	0	56,678,278
	基本金取崩額 (14)		0	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		19,800,000	19,800,000	0	19,800,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		40,878,278	40,878,278	0	40,878,278

法人単位貸借対照表

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	39,932,086	40,534,153	△ 602,067	流動負債	21,056,664	22,189,655	△ 1,132,991
現金預金	32,799,149	34,330,387	△ 1,531,238	事業未払金	5,862,334	7,315,528	△ 1,453,194
未収金	741,791	0	741,791	1年以内返済予定設備資金借入金	1,920,000	1,920,000	0
未収補助金	5,478,200	5,090,000	388,200	1年以内返済予定リース債務	2,348,330	2,478,612	△ 130,282
貯蔵品	572,556	495,586	76,970	預り金	15,690	1,020	14,670
前払費用	340,390	618,180	△ 277,790	職員預り金	1,885,310	1,808,495	76,815
				賞与引当金	9,025,000	8,666,000	359,000
固定資産	407,881,128	399,658,454	8,222,674	固定負債	28,023,324	28,446,992	△ 423,668
基本財産	202,852,158	208,830,446	△ 5,978,288	設備資金借入金	3,440,000	5,360,000	△ 1,920,000
建物	202,852,158	208,830,446	△ 5,978,288	リース債務	3,861,648	5,140,778	△ 1,279,130
その他の固定資産	205,028,970	190,828,008	14,200,962	退職給付引当金	20,721,676	17,946,214	2,775,462
建物	187,779	261,618	△ 73,839	負債の部合計	49,079,988	50,636,647	△ 1,556,659
構築物	13,021,740	14,181,055	△ 1,159,315				
車輛運搬具	29,434	662,809	△ 633,375	純 資 産 の 部			
器具及び備品	5,408,527	5,227,329	181,198	基本金	23,030,000	23,030,000	0
有形リース資産	6,228,120	7,655,352	△ 1,427,232	第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0
退職給付引当資産	20,823,380	19,309,855	1,513,525	国庫補助金等特別積立金	181,124,948	189,478,833	△ 8,353,885
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	その他の積立金	153,700,000	137,900,000	15,800,000
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	139,200,000	123,400,000	15,800,000	備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
長期前払費用	578,000	578,000	0	保育所施設・設備整備積立金	139,200,000	123,400,000	15,800,000
その他の固定資産	5,051,990	5,051,990	0	次期繰越活動増減差額	40,878,278	39,147,127	1,731,151
				(うち当期活動増減差額)	17,531,151	7,475,364	10,055,787
資産の部合計	447,813,214	440,192,607	7,620,607	純資産の部合計	398,733,226	389,555,960	9,177,266
				負債及び純資産の部合計	447,813,214	440,192,607	7,620,607

## 貸借対照表内訳表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	39,932,086	39,932,086	0	39,932,086
現金預金	32,799,149	32,799,149	0	32,799,149
未収金	741,791	741,791	0	741,791
未収補助金	5,478,200	5,478,200	0	5,478,200
貯蔵品	572,556	572,556	0	572,556
前払費用	340,390	340,390	0	340,390
固定資産	407,881,128	407,881,128	0	407,881,128
基本財産	202,852,158	202,852,158	0	202,852,158
建物	202,852,158	202,852,158	0	202,852,158
その他の固定資産	205,028,970	205,028,970	0	205,028,970
建物	187,779	187,779	0	187,779
構築物	13,021,740	13,021,740	0	13,021,740
車輛運搬具	29,434	29,434	0	29,434
器具及び備品	5,408,527	5,408,527	0	5,408,527
有形リース資産	6,228,120	6,228,120	0	6,228,120
退職給付引当資産	20,823,380	20,823,380	0	20,823,380
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	139,200,000	139,200,000	0	139,200,000
長期前払費用	578,000	578,000	0	578,000
その他の固定資産	5,051,990	5,051,990	0	5,051,990
資産の部合計	447,813,214	447,813,214	0	447,813,214
流動負債	21,056,664	21,056,664	0	21,056,664
事業未払金	5,862,334	5,862,334	0	5,862,334
1年以内返済予定設備資金借入金	1,920,000	1,920,000	0	1,920,000
1年以内返済予定リース債務	2,348,330	2,348,330	0	2,348,330
預り金	15,690	15,690	0	15,690
職員預り金	1,885,310	1,885,310	0	1,885,310
賞与引当金	9,025,000	9,025,000	0	9,025,000
固定負債	28,023,324	28,023,324	0	28,023,324
設備資金借入金	3,440,000	3,440,000	0	3,440,000
リース債務	3,861,648	3,861,648	0	3,861,648
退職給付引当金	20,721,676	20,721,676	0	20,721,676
負債の部合計	49,079,988	49,079,988	0	49,079,988
基本金	23,030,000	23,030,000	0	23,030,000
第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0	23,030,000
国庫補助金等特別積立金	181,124,948	181,124,948	0	181,124,948
その他の積立金	153,700,000	153,700,000	0	153,700,000
人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金	139,200,000	139,200,000	0	139,200,000
次期繰越活動増減差額	40,878,278	40,878,278	0	40,878,278
(うち当期活動増減差額)	17,531,151	17,531,151	0	17,531,151
純資産の部合計	398,733,226	398,733,226	0	398,733,226
負債及び純資産の部合計	447,813,214	447,813,214	0	447,813,214

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

## 2. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 3. 重要な会計方針の変更

特になし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) ー（公益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式））
- (5) ー（収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式））
- (6) ー（各拠点区分におけるサービス区分の内容）

## 6. 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	208,830,446	5,238,000	11,216,288	202,852,158
合 計	208,830,446	5,238,000	11,216,288	202,852,158

## 7. 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

特になし

8. 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。

中山保育園・園舎	93,479,436円
中山保育園・園舎電気設備	1円
中山保育園・園舎給排水設備	1円
中山保育園・園舎昇降機設備	228,808円

計	93,708,246円
---	-------------

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

(独) 福祉医療機構・設備資金借入金	5,360,000円
--------------------	------------

計	5,360,000円
---	------------

9. 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	380,207,332	177,355,174	202,852,158
小計	380,207,332	177,355,174	202,852,158
その他の固定資産			
建物	3,344,150	3,156,371	187,779
構築物	22,783,626	9,761,886	13,021,740
車輛運搬具	15,216,206	15,186,772	29,434
器具及び備品	58,259,822	52,851,295	5,408,527
有形リース資産	15,196,296	8,968,176	6,228,120
その他の固定資産	5,051,990	0	5,051,990
小計	119,852,090	89,924,500	29,927,590
合計	500,059,422	267,279,674	232,779,748

10. 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
未収金	741,791	0	741,791
未収補助金	5,478,200	0	5,478,200
合計	6,219,991	0	6,219,991

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

特になし

14. 重要な後発事象

特になし

15. 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

特になし

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収	保育事業収入	600,000	154,909,610	92,629,680	248,139,290	0	248,139,290
		経常経費寄附金収入	0	0	50,000	50,000	0	50,000
		受取利息配当金収入	3,300	62,425	82,411	148,136	0	148,136
		その他の収入	36,000	2,747,955	1,400,520	4,184,475	0	4,184,475
		事業活動収入計 (1)	639,300	157,719,990	94,162,611	252,521,901	0	252,521,901
	支	人件費支出	1,110,000	105,165,659	63,349,635	169,625,294	0	169,625,294
		事業費支出	0	25,576,814	10,163,813	35,740,627	0	35,740,627
		事務費支出	355,079	10,057,377	5,510,543	15,922,999	0	15,922,999
		支払利息支出	0	47,320	0	47,320	0	47,320
		その他の支出	0	2,095,440	1,078,520	3,173,960	0	3,173,960
事業活動支出計 (2)	1,465,079	142,942,610	80,102,511	224,510,200	0	224,510,200		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△ 825,779	14,777,380	14,060,100	28,011,701	0	28,011,701	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	0	133,000	1,667,000	1,800,000	0	1,800,000
		施設整備等収入計 (4)	0	133,000	1,667,000	1,800,000	0	1,800,000
	支	設備資金借入金元金償還支出	0	1,920,000	0	1,920,000	0	1,920,000
		固定資産取得支出	0	1,196,250	5,665,900	6,862,150	0	6,862,150
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	1,568,988	909,624	2,478,612	0	2,478,612
	施設整備等支出計 (5)	0	4,685,238	6,575,524	11,260,762	0	11,260,762	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		0	△ 4,552,238	△ 4,908,524	△ 9,460,762	0	△ 9,460,762	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	0	570,368	4,000,000	4,570,368	0	4,570,368
		拠点区分間繰入金収入	900,000	5,100,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
		その他の活動収入計 (7)	900,000	5,670,368	4,000,000	10,570,368	△ 6,000,000	4,570,368
	支	積立資産支出	0	14,972,740	7,099,925	22,072,665	0	22,072,665
		拠点区分間繰入金支出	0	450,000	5,550,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
	その他の活動支出計 (8)		0	15,422,740	12,649,925	28,072,665	△ 6,000,000	22,072,665
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		900,000	△ 9,752,372	△ 8,649,925	△ 17,502,297	0	△ 17,502,297	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		74,221	472,770	501,651	1,048,642	0	1,048,642	
前期末支払資金残高 (11)		3,720,079	20,697,260	6,702,771	31,120,110	0	31,120,110	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		3,794,300	21,170,030	7,204,422	32,168,752	0	32,168,752	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収	600,000	154,909,610	92,629,680	248,139,290	0	248,139,290
	益	0	0	50,000	50,000	0	50,000
		600,000	154,909,610	92,679,680	248,189,290	0	248,189,290
	費	1,110,000	106,730,855	64,918,901	172,759,756	0	172,759,756
	用	0	25,865,814	10,163,813	36,029,627	0	36,029,627
		355,079	10,057,377	5,510,543	15,922,999	0	15,922,999
		0	10,705,044	6,317,154	17,022,198	0	17,022,198
		△ 0	△ 5,698,309	△ 4,455,576	△ 10,153,885	△ 0	△ 10,153,885
		0	188,772	0	188,772	0	188,772
		1,465,079	147,849,553	82,454,835	231,769,467	0	231,769,467
	△ 865,079	7,060,057	10,224,845	16,419,823	0	16,419,823	
サービス活動外増減の部	収	3,300	62,425	82,411	148,136	0	148,136
	益	36,000	2,747,955	1,400,520	4,184,475	0	4,184,475
		39,300	2,810,380	1,482,931	4,332,611	0	4,332,611
	費	0	47,320	0	47,320	0	47,320
	用	0	2,095,440	1,078,520	3,173,960	0	3,173,960
	0	2,142,760	1,078,520	3,221,280	0	3,221,280	
	39,300	667,620	404,411	1,111,331	0	1,111,331	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 825,779	7,727,677	10,629,256	17,531,154	0	17,531,154
特別増減の部	収	0	133,000	1,667,000	1,800,000	0	1,800,000
	益	900,000	5,100,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
		0	51,600	153,800	205,400	△ 205,400	0
		900,000	5,284,600	1,820,800	8,005,400	△ 6,205,400	1,800,000
	費	0	2	1	3	0	3
	用	0	133,000	1,667,000	1,800,000	0	1,800,000
		0	450,000	5,550,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
	0	153,800	51,600	205,400	△ 205,400	0	
	0	736,802	7,268,601	8,005,403	△ 6,205,400	1,800,003	
	900,000	4,547,798	△ 5,447,801	△ 3	0	△ 3	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		74,221	12,275,475	5,181,455	17,531,151	0	17,531,151
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	3,730,079	28,925,946	6,491,102	39,147,127	0	39,147,127
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	3,804,300	41,201,421	11,672,557	56,678,278	0	56,678,278
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	13,600,000	6,200,000	19,800,000	0	19,800,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,804,300	27,601,421	9,472,557	40,878,278	0	40,878,278

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3,794,300	26,764,931	9,372,855	39,932,086	0	39,932,086
現金預金	3,794,300	22,019,247	6,985,602	32,799,149	0	32,799,149
未収金	0	544,668	197,123	741,791	0	741,791
未収補助金	0	3,771,200	1,707,000	5,478,200	0	5,478,200
貯蔵品	0	429,816	142,740	572,556	0	572,556
前払費用	0	0	340,390	340,390	0	340,390
固定資産	10,000	219,138,868	188,732,260	407,881,128	0	407,881,128
基本財産	0	101,734,625	101,117,533	202,852,158	0	202,852,158
建物	0	101,734,625	101,117,533	202,852,158	0	202,852,158
その他の固定資産	10,000	117,404,243	87,614,727	205,028,970	0	205,028,970
建物	0	187,779	0	187,779	0	187,779
構築物	0	12,380,566	641,174	13,021,740	0	13,021,740
車輛運搬具	0	3	29,431	29,434	0	29,434
器具及び備品	0	3,924,362	1,484,165	5,408,527	0	5,408,527
有形リース資産	0	3,834,558	2,393,562	6,228,120	0	6,228,120
退職給付引当資産	0	13,265,385	7,557,995	20,823,380	0	20,823,380
人件費積立資産	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立資産	0	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	63,700,000	75,500,000	139,200,000	0	139,200,000
長期前払費用	0	578,000	0	578,000	0	578,000
その他の固定資産	10,000	5,033,590	8,400	5,051,990	0	5,051,990
資産の部合計	3,804,300	245,903,799	198,105,115	447,813,214	0	447,813,214
流動負債	0	14,237,514	6,819,150	21,056,664	0	21,056,664
事業未払金	0	4,389,659	1,472,675	5,862,334	0	5,862,334
1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,920,000	0	1,920,000	0	1,920,000
1年以内返済予定リース債務	0	1,550,613	797,717	2,348,330	0	2,348,330
預り金	0	1,140	14,550	15,690	0	15,690
職員預り金	0	1,204,102	681,208	1,885,310	0	1,885,310
賞与引当金	0	5,172,000	3,853,000	9,025,000	0	9,025,000
固定負債	0	19,693,037	8,330,287	28,023,324	0	28,023,324
設備資金借入金	0	3,440,000	0	3,440,000	0	3,440,000
リース債務	0	2,265,570	1,596,078	3,861,648	0	3,861,648
退職給付引当金	0	13,987,467	6,734,209	20,721,676	0	20,721,676
負債の部合計	0	33,930,551	15,149,437	49,079,988	0	49,079,988
基本金	0	23,030,000	0	23,030,000	0	23,030,000
第1号基本金	0	23,030,000	0	23,030,000	0	23,030,000
国庫補助金等特別積立金	0	83,141,827	97,983,121	181,124,948	0	181,124,948
その他の積立金	0	78,200,000	75,500,000	153,700,000	0	153,700,000
人件費積立金	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立金	0	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立金	0	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	63,700,000	75,500,000	139,200,000	0	139,200,000
次期繰越活動増減差額	3,804,300	27,601,421	9,472,557	40,878,278	0	40,878,278
(うち当期活動増減差額)	74,221	12,275,475	5,181,455	17,531,151	0	17,531,151
純資産の部合計	3,804,300	211,973,248	182,955,678	398,733,226	0	398,733,226
負債及び純資産の部合計	3,804,300	245,903,799	198,105,115	447,813,214	0	447,813,214

## 法人本部拠点区分 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	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	600,000	600,000	0	
		その他の事業収入	600,000	600,000	0	
		補助金事業収入(公費)	600,000	600,000	0	
		受取利息配当金収入	3,000	3,300	△ 300	
		その他の収入	36,000	36,000	0	
		雑収入	36,000	36,000	0	
		雑収入	36,000	36,000	0	
	事業活動収入計(1)		639,000	639,300	△ 300	
	支出	人件費支出	1,110,000	1,110,000	0	
		役員報酬支出	1,110,000	1,110,000	0	
		事務費支出	382,000	355,079	26,921	
		会議費支出	172,000	171,863	137	
		諸会費支出	60,000	60,000	0	
雑支出		150,000	123,216	26,784		
雑支出		150,000	123,216	26,784		
事業活動支出計(2)		1,492,000	1,465,079	26,921		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 853,000	△ 825,779	△ 27,221		
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					
		施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0		
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	900,000	900,000	0	
		その他の活動収入計(7)	900,000	900,000	0	
	支出					
		その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		900,000	900,000	0		
予備費支出(10)		47,000	—	47,000		
		△ 0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	74,221	△ 74,221		
前期末支払資金残高(12)		3,720,079	3,720,079	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		3,720,079	3,794,300	△ 74,221		

法人本部拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	600,000	594,000	6,000
		その他の事業収益	600,000	594,000	6,000
		補助金事業収益	0	594,000	△ 594,000
		補助金事業収益(公費)	600,000	0	600,000
		サービス活動収益計(1)	600,000	594,000	6,000
	費 用	人件費	1,110,000	1,110,000	0
		役員報酬	1,110,000	1,110,000	0
		事務費	355,079	406,964	△ 51,885
		会議費	171,863	145,348	26,515
		諸会費	60,000	60,000	0
雑費		123,216	201,616	△ 78,400	
	雑費	123,216	201,616	△ 78,400	
	サービス活動費用計(2)	1,465,079	1,516,964	△ 51,885	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 865,079	△ 922,964	57,885	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	3,300	3,690	△ 390
		その他のサービス活動外収益	36,000	30,000	6,000
		雑収益	36,000	30,000	6,000
		雑収益	36,000	30,000	6,000
		サービス活動外収益計(4)	39,300	33,690	5,610
	費用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	39,300	33,690	5,610	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 825,779	△ 889,274	63,495	
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	900,000	900,000	0
		特別収益計(8)	900,000	900,000	0
	費 用	特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	900,000	900,000	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	74,221	10,726	63,495	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	3,730,079	3,719,353	10,726
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,804,300	3,730,079	74,221
		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	0	0
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,804,300	3,730,079	74,221



## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 2. 重要な会計方針の変更

特になし

## 3. 採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 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) 法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) ー（拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩））
- (3) ー（拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪））

## 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

## 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

特になし

7. 担保に供している資産

特になし

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
その他の固定資産			
その他の固定資産	10,000	0	10,000
小計	10,000	0	10,000
合計	10,000	0	10,000

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

該当なし

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

特になし

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

特になし

中山保育園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	154,810,000	154,909,610	△ 99,610	
	委託費収入	134,984,000	134,984,040	△ 40	
	利用者等利用料収入	3,707,000	3,707,740	△ 740	
	利用者等利用料収入(一般)	3,707,000	3,707,740	△ 740	
	その他の事業収入	16,119,000	16,217,830	△ 98,830	
	補助金事業収入(公費)	15,269,000	15,360,200	△ 91,200	
	補助金事業収入(一般)	850,000	857,630	△ 7,630	
	受取利息配当金収入	62,000	62,425	△ 425	
	その他の収入	2,748,000	2,747,955	45	
	利用者等外給食費収入	2,096,000	2,095,440	560	
	雑収入	652,000	652,515	△ 515	
	雑収入	652,000	652,515	△ 515	
	事業活動収入計(1)	157,620,000	157,719,990	△ 99,990	
	支出				
	人件費支出	105,200,000	105,165,659	34,341	
	職員給料支出	45,280,000	45,277,205	2,795	
	職員賞与支出	13,450,000	13,449,200	800	
	非常勤職員給与支出	31,920,000	31,901,701	18,299	
	退職給付支出	1,728,000	1,727,368	632	
法定福利費支出	12,822,000	12,810,185	11,815		
事業費支出	25,735,000	25,576,814	158,186		
給食費支出	10,150,000	10,102,414	47,586		
保健衛生費支出	181,000	170,246	10,754		
保育材料費支出	1,795,000	1,786,148	8,852		
水道光熱費支出	3,420,000	3,395,562	24,438		
燃料費支出	435,000	418,229	16,771		
消耗器具備品費支出	7,447,000	7,424,713	22,287		
保険料支出	1,099,000	1,098,445	555		
賃借料支出	226,000	225,826	174		
車両費支出	980,000	953,503	26,497		
雑支出	2,000	1,728	272		
事務費支出	10,096,000	10,057,377	38,623		
福利厚生費支出	1,081,000	1,080,421	579		
職員被服費支出	437,000	436,542	458		
旅費交通費支出	330,000	329,060	940		
研修研究費支出	487,000	486,412	588		
事務消耗品費支出	581,000	575,439	5,561		
修繕費支出	213,000	199,396	13,604		
通信運搬費支出	585,000	580,349	4,651		
会議費支出	171,000	170,200	800		
業務委託費支出	1,186,000	1,180,548	5,452		
その他の委託費支出	1,186,000	1,180,548	5,452		
手数料支出	270,000	269,522	478		
土地・建物賃借料支出	3,360,000	3,360,000	0		
租税公課支出	45,000	44,300	700		
保守料支出	875,000	874,210	790		
諸会費支出	242,000	241,300	700		
雑支出	233,000	229,678	3,322		
雑支出	233,000	229,678	3,322		
支払利息支出	48,000	47,320	680		
その他の支出	2,096,000	2,095,440	560		
利用者等外給食費支出	2,096,000	2,095,440	560		
事業活動支出計(2)	143,175,000	142,942,610	232,390		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,445,000	14,777,380	△ 332,380		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	133,000	133,000	0	
	施設整備等補助金収入	133,000	133,000	0	
	施設整備等収入計(4)	133,000	133,000	0	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	1,920,000	1,920,000	0		
固定資産取得支出	1,200,000	1,196,250	3,750		
器具及び備品取得支出	1,200,000	1,196,250	3,750		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,569,000	1,568,988	12		
施設整備等支出計(5)	4,689,000	4,685,238	3,762		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,556,000	△ 4,552,238	△ 3,762		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	571,000	570,368	632	
	退職給付引当資産取崩収入	571,000	570,368	632	
	拠点区分間繰入金収入	5,100,000	5,100,000	0	
	その他の活動収入計(7)	5,671,000	5,670,368	632	
支出					
積立資産支出	14,973,000	14,972,740	260		
退職給付引当資産支出	1,373,000	1,372,740	260		
保育所施設・設備整備積立資産支出	13,600,000	13,600,000	0		
拠点区分間繰入金支出	450,000	450,000	0		
その他の活動支出計(8)	15,423,000	15,422,740	260		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 9,752,000	△ 9,752,372	372		
予備費支出(10)	388,000	—	137,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	472,770	△ 472,770		
前期末支払資金残高(12)	20,697,260	20,697,260	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	20,697,260	21,170,030	△ 472,770		

中山保育園拠点区分 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	154,909,610	147,704,100	7,205,510	
	委託費収益	134,984,040	131,269,310	3,714,730	
	利用者等利用料収益	3,707,740	1,674,050	2,033,690	
	利用者等利用料収益(一般)	3,707,740	126,500	3,581,240	
	その他の利用料収益	0	1,547,550	△ 1,547,550	
	その他の事業収益	16,217,830	14,760,740	1,457,090	
	補助金事業収益	0	13,628,500	△ 13,628,500	
	補助金事業収益(公費)	15,360,200	0	15,360,200	
	補助金事業収益(一般)	857,630	0	857,630	
	受託事業収益	0	1,132,240	△ 1,132,240	
	サービス活動収益計(1)		154,909,610	147,704,100	7,205,510
	費 用	人件費	106,730,855	107,970,357	△ 1,239,502
		職員給料	45,277,205	52,437,696	△ 7,160,491
職員賞与		8,439,200	10,168,500	△ 1,729,300	
賞与引当金繰入		5,172,000	5,010,000	162,000	
非常勤職員給与		31,901,701	24,817,245	7,084,456	
退職給付費用		3,130,564	2,702,798	427,766	
法定福利費		12,810,185	12,834,118	△ 23,933	
事業費		25,865,814	23,357,109	2,508,705	
給食費		10,102,414	11,018,016	△ 915,602	
保健衛生費		170,246	147,827	22,419	
保育材料費		1,786,148	1,948,142	△ 161,994	
水道光熱費		3,395,562	3,452,915	△ 57,353	
燃料費		418,229	412,274	5,955	
消耗器具備品費		7,424,713	3,464,096	3,960,617	
保険料		1,387,445	1,325,000	62,445	
賃借料		225,826	324,260	△ 98,434	
車輛費		953,503	1,264,579	△ 311,076	
雑費		1,728	0	1,728	
事務費		10,057,377	10,340,139	△ 282,762	
福利厚生費		1,080,421	1,063,068	17,353	
職員被服費		436,542	512,167	△ 75,625	
旅費交通費		329,060	372,150	△ 43,090	
研修研究費		486,412	502,678	△ 16,266	
事務消耗品費		575,439	748,834	△ 173,395	
修繕費		199,396	192,600	6,796	
通信運搬費		580,349	555,655	24,694	
会議費		170,200	163,080	7,120	
業務委託費		1,180,548	1,307,900	△ 127,352	
その他の委託費		1,180,548	1,307,900	△ 127,352	
手数料		269,522	198,280	71,242	
土地・建物賃借料		3,360,000	3,360,000	0	
租税公課		44,300	37,400	6,900	
保守料		874,210	849,528	24,682	
諸会費		241,300	239,100	2,200	
雑費		229,678	237,699	△ 8,021	
雑費		229,678	237,699	△ 8,021	
減価償却費		10,705,044	12,067,441	△ 1,362,397	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 5,698,309	△ 6,553,977	855,668	
その他の費用		188,772	96,612	92,160	
その他の費用		188,772	96,612	92,160	
サービス活動費用計(2)		147,849,553	147,277,681	571,872	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,060,057	426,419	6,633,638	
収 益		受取利息配当金収益	62,425	66,872	△ 4,447
	その他のサービス活動外収益	2,747,955	2,708,336	39,619	
	受入研修費収益	0	20,000	△ 20,000	
	利用者等外給食収益	2,095,440	1,943,170	152,270	
	雑収益	652,515	745,166	△ 92,651	
	雑収益	652,515	745,166	△ 92,651	
サービス活動外収益計(4)		2,810,380	2,775,208	35,172	
費 用	支払利息	47,320	60,398	△ 13,078	
	その他のサービス活動外費用	2,095,440	1,943,170	152,270	
	利用者等外給食費	2,095,440	1,943,170	152,270	
サービス活動外費用計(5)		2,142,760	2,003,568	139,192	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		667,620	771,640	△ 104,020	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,727,677	1,198,059	6,529,618	
収 益	施設整備等補助金収益	133,000	2,000,000	△ 1,867,000	
	施設整備等補助金収益	133,000	2,000,000	△ 1,867,000	
	施設整備等寄附金収益	0	150,000	△ 150,000	
	施設整備等寄附金収益	0	150,000	△ 150,000	
	拠点区分間繰入金収益	5,100,000	5,100,000	0	
	拠点区分間固定資産移管収益	51,600	159,960	△ 108,360	
	特別収益計(8)		5,284,600	7,409,960	△ 2,125,360
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	270,044	△ 270,042
		構築物売却損・処分損	0	2	△ 2
		器具及び備品売却損・処分損	2	72,242	△ 72,240
構築物除却・廃棄費用		0	145,800	△ 145,800	
器具及び備品除却・廃棄費用		0	52,000	△ 52,000	
国庫補助金等特別積立金積立額		133,000	2,000,000	△ 1,867,000	
拠点区分間繰入金費用	450,000	450,000	0		
拠点区分間固定資産移管費用	153,800	0	153,800		
特別費用計(9)		736,802	2,720,044	△ 1,983,242	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		4,547,798	4,689,916	△ 142,118	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		12,275,475	5,887,975	6,387,500	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	28,925,946	24,437,971	4,487,975	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	41,201,421	30,325,946	10,875,475	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	4,600,000	△ 4,600,000	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	4,600,000	△ 4,600,000	
	その他の積立金積立額(16)	13,600,000	6,000,000	7,600,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	13,600,000	6,000,000	7,600,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		27,601,421	28,925,946	△ 1,324,525	

中山保育園拠点区分 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	26,764,931	27,873,674	△ 1,108,743	流動負債	14,237,514	15,386,402	△ 1,148,888
現金預金	22,019,247	22,792,198	△ 772,951	事業未払金	4,389,659	5,757,774	△ 1,368,115
未収金	544,668	0	544,668	1年以内返済予定設備資金借入金	1,920,000	1,920,000	0
未収補助金	3,771,200	4,419,000	△ 647,800	1年以内返済予定リース債務	1,550,613	1,568,988	△ 18,375
貯蔵品	429,816	373,476	56,340	預り金	1,140	510	630
前払費用	0	289,000	△ 289,000	職員預り金	1,204,102	1,129,130	74,972
				賞与引当金	5,172,000	5,010,000	162,000
固定資産	219,138,868	214,681,864	4,457,004	固定負債	19,693,037	21,906,054	△ 2,213,017
基本財産	101,734,625	108,554,808	△ 6,820,183	設備資金借入金	3,440,000	5,360,000	△ 1,920,000
建物	101,734,625	108,554,808	△ 6,820,183	リース債務	2,265,570	3,816,183	△ 1,550,613
その他の固定資産	117,404,243	106,127,056	11,277,187	退職給付引当金	13,987,467	12,729,871	1,257,596
建物	187,779	261,618	△ 73,839	負債の部合計	33,930,551	37,292,456	△ 3,361,905
構築物	12,380,566	13,384,762	△ 1,004,196				
車輛運搬具	3	280,211	△ 280,208	純 資 産 の 部			
器具及び備品	3,924,362	3,685,744	238,618	基本金	23,030,000	23,030,000	0
有形リース資産	3,834,558	5,403,546	△ 1,568,988	第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0
退職給付引当資産	13,265,385	12,899,585	365,800	国庫補助金等特別積立金	83,141,827	88,707,136	△ 5,565,309
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	その他の積立金	78,200,000	64,600,000	13,600,000
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	63,700,000	50,100,000	13,600,000	備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
長期前払費用	578,000	578,000	0	保育所施設・設備整備積立金	63,700,000	50,100,000	13,600,000
その他の固定資産	5,033,590	5,033,590	0	次期繰越活動増減差額	27,601,421	28,925,946	△ 1,324,525
				(うち当期活動増減差額)	12,275,475	5,887,975	6,387,500
資産の部合計	245,903,799	242,555,538	3,348,261	純資産の部合計	211,973,248	205,263,082	6,710,166
				負債及び純資産の部合計	245,903,799	242,555,538	3,348,261

## 計算書類に対する注記（中山保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 2. 重要な会計方針の変更

特になし

## 3. 採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 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) 中山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) ー（拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3㊸））
- (3) ー（拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3㊸））

## 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	108,554,808	0	6,820,183	101,734,625
合計	108,554,808	0	6,820,183	101,734,625

## 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

特になし

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。

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

中山保育園・園舎	93,479,436円
中山保育園・園舎電気設備	1円
中山保育園・園舎給排水設備	1円
中山保育園・園舎昇降機設備	228,808円

計	93,708,246円
---	-------------

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

(独)福祉医療機構・設備資金借入金	5,360,000円
-------------------	------------

計	5,360,000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
基本財産			
建物	231,407,989	129,673,364	101,734,625
小計	231,407,989	129,673,364	101,734,625
その他の固定資産			
建物	3,344,150	3,156,371	187,779
構築物	20,753,250	8,372,684	12,380,566
車輛運搬具	13,803,538	13,803,535	3
器具及び備品	37,677,675	33,753,313	3,924,362
有形リース資産	9,245,412	5,410,854	3,834,558
その他の固定資産	5,033,590	0	5,033,590
小計	89,857,615	64,496,757	25,360,858
合計	321,265,604	194,170,121	127,095,483

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
未収金	544,668	0	544,668
未収補助金	3,771,200	0	3,771,200
合計	4,315,868	0	4,315,868

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

特になし

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

特になし

## 総和保育園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	92,558,000	92,629,680	△ 71,680	
	委託費収入	83,815,000	83,815,210	△ 210	
	利用者等利用料収入	1,343,000	1,344,470	△ 1,470	
	利用者等利用料収入(一般)	1,343,000	1,344,470	△ 1,470	
	その他の事業収入	7,400,000	7,470,000	△ 70,000	
	補助金事業収入(公費)	7,400,000	7,470,000	△ 70,000	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	82,000	82,411	△ 411	
	その他の収入	1,400,000	1,400,520	△ 520	
	受入研修費収入	40,000	40,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,080,000	1,078,520	1,480	
	雑収入	280,000	282,000	△ 2,000	
	雑収入	280,000	282,000	△ 2,000	
	事業活動収入計(1)	94,090,000	94,162,611	△ 72,611	
	支出				
	人件費支出	63,370,000	63,349,635	20,365	
	職員給料支出	33,520,000	33,512,956	7,044	
	職員賞与支出	10,429,000	10,428,300	700	
	非常勤職員給与支出	10,580,000	10,577,000	3,000	
退職給付支出	712,000	712,000	0		
法定福利費支出	8,129,000	8,119,379	9,621		
事業費支出	10,275,000	10,163,813	111,187		
給食費支出	4,700,000	4,648,911	51,089		
保健衛生費支出	163,000	162,019	981		
保育材料費支出	1,023,000	995,659	27,341		
水道光熱費支出	2,640,000	2,619,799	20,201		
消耗器具備品費支出	930,000	921,148	8,852		
保険料支出	561,000	560,115	885		
賃借料支出	162,000	161,128	872		
車輛費支出	85,000	84,034	966		
雑支出	11,000	11,000	0		
事務費支出	5,557,000	5,510,543	46,457		
福利厚生費支出	551,000	550,471	529		
職員被服費支出	140,000	139,176	824		
旅費交通費支出	15,000	14,920	80		
研修研究費支出	268,000	267,569	431		
事務消耗品費支出	298,000	292,581	5,419		
印刷製本費支出	102,000	101,458	542		
修繕費支出	1,343,000	1,342,540	460		
通信運搬費支出	295,000	283,846	11,154		
会議費支出	96,000	95,500	500		
業務委託費支出	763,000	762,850	150		
その他の委託費支出	763,000	762,850	150		
手数料支出	108,000	107,585	415		
土地・建物賃借料支出	745,000	745,000	0		
保守料支出	608,000	587,460	20,540		
諸会費支出	139,000	138,800	200		
雑支出	86,000	80,787	5,213		
雑支出	86,000	80,787	5,213		
その他の支出	1,080,000	1,078,520	1,480		
利用者等外給食費支出	1,080,000	1,078,520	1,480		
事業活動支出計(2)	80,282,000	80,102,511	179,489		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,808,000	14,060,100	△ 252,100		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,667,000	1,667,000	0	
	施設整備等補助金収入	1,667,000	1,667,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,667,000	1,667,000	0	
	支出				
固定資産取得支出	5,666,000	5,665,900	100		
建物取得支出	5,238,000	5,238,000	0		
器具及び備品取得支出	428,000	427,900	100		
ファイナンス・リース債務の返済支出	910,000	909,624	376		
施設整備等支出計(5)	6,576,000	6,575,524	476		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,909,000	△ 4,908,524	△ 476		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	4,000,000	4,000,000	0	
	支出				
積立資産支出	7,100,000	7,099,925	75		
退職給付引当資産支出	900,000	899,925	75		
保育所施設・設備整備積立資産支出	6,200,000	6,200,000	0		
拠点区分間繰入金支出	5,550,000	5,550,000	0		
その他の活動支出計(8)	12,650,000	12,649,925	75		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,650,000	△ 8,649,925	△ 75		
予備費支出(10)	595,000	—	249,000		
△ 346,000					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	501,651	△ 501,651		
前期末支払資金残高(12)	6,702,771	6,702,771	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	6,702,771	7,204,422	△ 501,651		

総和保育園拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	92,629,680	91,153,790	1,475,890
	委託費収益	83,815,210	84,794,170	△ 978,960
	利用者等利用料収益	1,344,470	638,120	706,350
	利用者等利用料収益(一般)	1,344,470	70,720	1,273,750
	その他の利用料収益	0	567,400	△ 567,400
	その他の事業収益	7,470,000	5,721,500	1,748,500
	補助金事業収益	0	5,721,500	△ 5,721,500
	補助金事業収益(公費)	7,470,000	0	7,470,000
	経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0
	サービス活動収益計(1)	92,679,680	91,203,790	1,475,890
	費用			
	人件費	64,918,901	62,871,951	2,046,950
	職員給料	33,512,956	33,407,165	105,791
	職員賞与	6,772,300	6,630,000	142,300
	賞与引当金繰入	3,853,000	3,656,000	197,000
	非常勤職員給与	10,577,000	9,625,250	951,750
	退職給付費用	2,084,266	1,355,699	728,567
	法定福利費	8,119,379	8,197,837	△ 78,458
事業費	10,163,813	14,776,751	△ 4,612,938	
給食費	4,648,911	5,025,482	△ 376,571	
保健衛生費	162,019	118,186	43,833	
保育材料費	995,659	1,234,155	△ 238,496	
水道光熱費	2,619,799	2,798,407	△ 178,608	
消耗器具備品費	921,148	4,789,549	△ 3,868,401	
保険料	560,115	569,490	△ 9,375	
賃借料	161,128	159,522	1,606	
車両費	84,034	81,960	2,074	
雑費	11,000	0	11,000	
事務費	5,510,543	4,817,228	693,315	
福利厚生費	550,471	539,893	10,578	
職員被服費	139,176	219,115	△ 79,939	
旅費交通費	14,920	27,260	△ 12,340	
研修研究費	267,569	398,088	△ 130,519	
事務消耗品費	292,581	148,986	143,595	
印刷製本費	101,458	78,507	22,951	
修繕費	1,342,540	193,830	1,148,710	
通信運搬費	283,846	300,622	△ 16,776	
会議費	95,500	94,000	1,500	
業務委託費	762,850	1,148,906	△ 386,056	
その他の委託費	762,850	1,148,906	△ 386,056	
手数料	107,585	70,144	37,441	
土地・建物賃借料	745,000	780,000	△ 35,000	
租税公課	0	7,700	△ 7,700	
保守料	587,460	584,280	3,180	
諸会費	138,800	138,800	0	
雑費	80,787	87,097	△ 6,310	
雑費	80,787	87,097	△ 6,310	
減価償却費	6,317,154	6,136,584	180,570	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,455,576	△ 4,418,931	△ 36,645	
その他の費用	0	175,422	△ 175,422	
その他の費用	0	175,422	△ 175,422	
サービス活動費用計(2)	82,454,835	84,359,005	△ 1,904,170	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,224,845	6,844,785	3,380,060	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	82,411	91,109	△ 8,698
	その他のサービス活動外収益	1,400,520	1,430,940	△ 30,420
	受入研修費収益	40,000	38,000	2,000
	利用者等外給食収益	1,078,520	1,080,210	△ 1,690
	雑収益	282,000	312,730	△ 30,730
雑収益	282,000	312,730	△ 30,730	
サービス活動外収益計(4)	1,482,931	1,522,049	△ 39,118	
費用				
その他のサービス活動外費用	1,078,520	1,080,210	△ 1,690	
利用者等外給食費	1,078,520	1,080,210	△ 1,690	
サービス活動外費用計(5)	1,078,520	1,080,210	△ 1,690	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	404,411	441,839	△ 37,428	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,629,256	7,286,624	3,342,632	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,667,000	0	1,667,000
	施設整備等補助金収益	1,667,000	0	1,667,000
	拠点区分間固定資産移管収益	153,800	0	153,800
	特別収益計(8)	1,820,800	0	1,820,800
	費用			
固定資産売却損・処分損	1	1	0	
器具及び備品売却損・処分損	1	1	0	
国庫補助金等特別積立金積立額	1,667,000	0	1,667,000	
拠点区分間繰入金費用	5,550,000	5,550,000	0	
拠点区分間固定資産移管費用	51,600	159,960	△ 108,360	
特別費用計(9)	7,268,601	5,709,961	1,558,640	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 5,447,801	△ 5,709,961	262,160	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,181,455	1,576,663	3,604,792	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	6,491,102	7,214,439	△ 723,337
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	11,672,557	8,791,102	2,881,455
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	4,000,000	0	4,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	4,000,000	0	4,000,000
	その他の積立金積立額(16)	6,200,000	2,300,000	3,900,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,200,000	2,300,000	3,900,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,472,557	6,491,102	2,981,455	

総和保育園拠点区分 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	9,372,855	8,940,400	432,455	流動負債	6,819,150	6,803,253	15,897
現金預金	6,985,602	7,818,110	△ 832,508	事業未払金	1,472,675	1,557,754	△ 85,079
未収金	197,123	0	197,123	1年以内返済予定リース債務	797,717	909,624	△ 111,907
未収補助金	1,707,000	671,000	1,036,000	預り金	14,550	510	14,040
貯蔵品	142,740	122,110	20,630	職員預り金	681,208	679,365	1,843
前払費用	340,390	329,180	11,210	賞与引当金	3,853,000	3,656,000	197,000
固定資産	188,732,260	184,966,590	3,765,670	固定負債	8,330,287	6,540,938	1,789,349
基本財産	101,117,533	100,275,638	841,895	リース債務	1,596,078	1,324,595	271,483
建物	101,117,533	100,275,638	841,895	退職給付引当金	6,734,209	5,216,343	1,517,866
その他の固定資産	87,614,727	84,690,952	2,923,775	負債の部合計	15,149,437	13,344,191	1,805,246
構築物	641,174	796,293	△ 155,119	純 資 産 の 部			
車両運搬具	29,431	382,598	△ 353,167	基本金	0	0	0
器具及び備品	1,484,165	1,541,585	△ 57,420	国庫補助金等特別積立金	97,983,121	100,771,697	△ 2,788,576
有形リース資産	2,393,562	2,251,806	141,756	その他の積立金	75,500,000	73,300,000	2,200,000
退職給付引当資産	7,557,995	6,410,270	1,147,725	保育所施設・設備整備積立金	75,500,000	73,300,000	2,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	75,500,000	73,300,000	2,200,000	次期繰越活動増減差額	9,472,557	6,491,102	2,981,455
その他の固定資産	8,400	8,400	0	(うち当期活動増減差額)	5,181,455	1,576,663	3,604,792
				純資産の部合計	182,955,678	180,562,799	2,392,879
資産の部合計	198,105,115	193,906,990	4,198,125	負債及び純資産の部合計	198,105,115	193,906,990	4,198,125

## 計算書類に対する注記（総和保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 2. 重要な会計方針の変更

特になし

## 3. 採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 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) 総和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) ー（拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3㊸））
- (3) ー（拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3㊹））

## 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	100,275,638	5,238,000	4,396,105	101,117,533
合計	100,275,638	5,238,000	4,396,105	101,117,533

## 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

特になし

7. 担保に供している資産

特になし

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	148,799,343	47,681,810	101,117,533
小 計	148,799,343	47,681,810	101,117,533
その他の固定資産			
構築物	2,030,376	1,389,202	641,174
車輛運搬具	1,412,668	1,383,237	29,431
器具及び備品	20,582,147	19,097,982	1,484,165
有形リース資産	5,950,884	3,557,322	2,393,562
その他の固定資産	8,400	0	8,400
小 計	29,984,475	25,427,743	4,556,732
合 計	178,783,818	73,109,553	105,674,265

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
未収金	197,123	0	197,123
未収補助金	1,707,000	0	1,707,000
合 計	1,904,123	0	1,904,123

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

特になし

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

特になし