

# 令和2年度 計算書類

(社会福祉法人 新会計基準による決算書)

(おひさまこども園)

鹿児島市泉町1-15

社会福祉法人 慈愛会

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

おひさま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)
事業活動による収支	収入			
	0181 保育事業収入	132,210,000	132,219,984	-9,984
	8309 委託費収入	122,600,000	122,634,370	-34,370
	0262 利用者等利用料収入	2,260,000	2,248,040	11,960
	8316 利用者等利用料収入(一般)	2,260,000	2,248,040	11,960
	8312 私的契約利用料収入	750,000	745,000	5,000
	0182 その他の事業収入	6,600,000	6,592,574	7,426
	8321 補助金事業収入(公費)	6,550,000	6,544,574	5,426
	8322 受託事業収入(公費)	50,000	48,000	2,000
	0200 受取利息配当金収入	10,000	4,210	5,790
	8541 受取利息配当金収入	10,000	4,210	5,790
	0201 その他の収入	1,850,000	1,785,460	64,540
	8611 受入研修費収入	90,000	125,000	-35,000
	8612 利用者等外給食費収入	1,600,000	1,526,250	73,750
	8613 雑収入	160,000	134,210	25,790
	事業活動収入計(1)	134,070,000	134,009,654	60,346
	支出			
	0129 人件費支出	102,250,000	101,888,983	361,017
	7112 職員給料支出	57,580,000	57,422,635	157,365
	7113 職員賞与支出	21,150,000	21,137,851	12,149
	7114 非常勤職員給与支出	10,200,000	10,084,572	115,428
	7116 退職給付支出	920,000	906,910	13,090
	7117 法定福利費支出	12,400,000	12,337,015	62,985
	0130 事業費支出	16,830,000	16,616,882	213,118
	7211 給食費支出	7,150,000	7,107,846	42,154
	7215 保健衛生費支出	100,000	91,072	8,928
7221 保育材料費支出	2,400,000	2,398,799	1,201	
7223 水道光熱費支出	2,930,000	2,897,891	32,109	
7225 消耗器具備品費支出	2,920,000	2,877,694	42,306	
7226 保険料支出	350,000	305,774	44,226	
7227 賃借料支出	860,000	854,260	5,740	
7232 車両費支出	50,000	31,566	18,434	
7235 雑支出	70,000	51,980	18,020	
0131 事務費支出	6,770,000	6,532,688	237,312	
7311 福利厚生費支出	500,000	469,560	30,440	
7312 職員被服費支出	300,000	289,645	10,355	
7313 旅費交通費支出	5,000	360	4,640	
7314 研修研究費支出	90,000	84,587	5,413	
7315 事務消耗品費支出	980,000	929,415	50,585	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	支出	7316 印刷製本費支出	65,000	43,340	21,660
		7319 修繕費支出	1,420,000	1,392,600	27,400
		7321 通信運搬費支出	320,000	311,899	8,101
		7322 会議費支出	180,000	170,253	9,747
		7324 業務委託費支出	1,150,000	1,118,971	31,029
		7325 手数料支出	20,000	9,270	10,730
		7329 租税公課支出	120,000	115,600	4,400
		7331 保守料支出	1,290,000	1,281,438	8,562
		7333 諸会費支出	300,000	292,600	7,400
		7335 雑支出	30,000	23,150	6,850
		0138 その他の支出	1,650,000	1,526,250	123,750
7451 利用者等外給食費支出	1,650,000	1,526,250	123,750		
事業活動支出計(2)		127,500,000	126,564,803	935,197	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,570,000	7,444,851	-874,851	
施設整備等による収支	収入	0204 施設整備等補助金収入	750,000	750,000	
		8711 施設整備等補助金収入	750,000	750,000	
		施設整備等収入計(4)	750,000	750,000	
	支出	0144 固定資産取得支出	7,280,000	7,236,200	43,800
		7522 建物取得支出	3,900,000	3,876,400	23,600
		7524 器具及び備品取得支出	3,020,000	3,007,800	12,200
7525 その他の取得支出	360,000	352,000	8,000		
施設整備等支出計(5)		7,280,000	7,236,200	43,800	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-6,530,000	-6,486,200	-43,800	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	110,000	109,500	500
		8851 退職給付引当資産取崩収入	110,000	109,500	500
		その他の活動収入計(7)	110,000	109,500	500
	支出	0152 積立資産支出	920,000	910,500	9,500
		7641 退職給付引当資産支出	920,000	910,500	9,500
		その他の活動支出計(8)	920,000	910,500	9,500
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-810,000	-801,000	-9,000	
予備費支出(10)		50,000	—	50,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-820,000	157,651	-977,651	
前期末支払資金残高(12)		29,232,876	29,232,876		
当期末支払資金残高(11)+(12)		28,412,876	29,390,527	-977,651	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

おひさま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	0072 保育事業収益	132,219,984	129,009,760	3,210,224	
	5309 委託費収益	122,634,370	123,102,460	-468,090	
	0261 利用者等利用料収益	2,248,040	1,163,700	1,084,340	
	5316 利用者等利用料収益(一般)	2,248,040	1,163,700	1,084,340	
	5312 私的契約利用料収益	745,000	860,300	-115,300	
	0073 その他の事業収益	6,592,574	3,883,300	2,709,274	
	5321 補助金事業収入(公費)	6,544,574	3,692,700	2,851,874	
	5324 補助金事業収入(一般)		142,600	-142,600	
	5322 受託事業収入(公費)	48,000	48,000		
	0089 経常経費寄附金収益	437,000		437,000	
	5541 経常経費寄附金収益	437,000		437,000	
	サービス活動増減の部	サービス活動収益計(1)	132,656,984	129,009,760	3,647,224
	費用	0015 人件費	103,023,198	98,691,278	4,331,920
4112 職員給料		57,422,635	54,438,203	2,984,432	
4113 職員賞与		17,573,151	16,360,566	1,212,585	
4114 賞与引当金繰入		3,897,915	3,564,700	333,215	
4115 非常勤職員給与		10,084,572	10,736,557	-651,985	
4117 退職給付費用		1,707,910	1,863,460	-155,550	
4118 法定福利費		12,337,015	11,727,792	609,223	
0016 事業費		16,322,382	17,424,758	-1,102,376	
4211 給食費		7,107,846	7,448,786	-340,940	
4215 保健衛生費		91,072	20,984	70,088	
4221 保育材料費		2,398,799	3,330,537	-931,738	
4223 水道光熱費		2,897,891	3,603,241	-705,350	
4225 消耗器具备品費		3,314,694	2,399,372	915,322	
4226 保険料		305,774	453,960	-148,186	
4227 賃借料		122,760	98,928	23,832	
4232 車両費		31,566	27,110	4,456	
4234 雑費		51,980	41,840	10,140	
0017 事務費		6,532,688	6,142,822	389,866	
4311 福利厚生費		469,560	516,995	-47,435	
4312 職員被服費		289,645	260,500	29,145	
4313 旅費交通費		360	4,710	-4,350	
4314 研修研究費		84,587	581,421	-496,834	
4315 事務消耗品費		929,415	449,522	479,893	
4316 印刷製本費		43,340	14,580	28,760	
4319 修繕費		1,392,600	1,036,300	356,300	
4321 通信運搬費		311,899	290,178	21,721	
4322 会議費		170,253	142,651	27,602	

		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	4323 広報費		5,000	-5,000
		4324 業務委託費	1,118,971	1,102,362	16,609
		4325 手数料	9,270	11,868	-2,598
		4329 租税公課	115,600	113,700	1,900
		4331 保守料	1,281,438	1,283,230	-1,792
		4333 諸会費	292,600	281,000	11,600
		4335 雑費	23,150	48,805	-25,655
		0027 減価償却費	4,526,520	4,341,725	184,795
		4451 減価償却費	4,526,520	4,341,725	184,795
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,597,537	-847,537	-750,000
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,597,537	-847,537	-750,000
	サービス活動費用計(2)	128,807,251	125,753,046	3,054,205	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,849,733	3,256,714	593,019	
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	4,210	4,212	-2
		5821 受取利息配当金収益	4,210	4,212	-2
		0098 その他のサービス活動外収益	1,785,460	2,202,295	-416,835
		5871 受入研修費収益	125,000	187,600	-62,600
		5872 利用者等外給食収益	1,526,250	1,573,500	-47,250
		5874 雑収益	134,210	441,195	-306,985
		サービス活動外収益計(4)	1,789,670	2,206,507	-416,837
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	1,526,250	1,573,500	-47,250
		4841 利用者等外給食費	1,526,250	1,573,500	-47,250
			サービス活動外費用計(5)	1,526,250	1,573,500
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	263,420	633,007	-369,587
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,113,153	3,889,721	223,432	
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	750,000		750,000
		5911 施設整備等補助金収益	750,000		750,000
			特別収益計(8)	750,000	
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	102,549	99,001	3,548
		4933 器具及び備品売却損・処分損	102,549	99,001	3,548
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	750,000		750,000
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	750,000		750,000
			特別費用計(9)	852,549	99,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-102,549	-99,001	-3,548	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,010,604	3,790,720	219,884	
	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)	4,010,604	3,790,720	219,884	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(15)	68,415,594	64,624,874	3,790,720
		当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	72,426,198	68,415,594	4,010,604
		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)	72,426,198	68,415,594	4,010,604

おひさま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	39,424,026	37,771,769	1,652,257	0006 流動負債	13,469,414	12,103,593	1,365,821
1111 現金	16,917	43,202	-26,285	2112 事業未払金	7,991,028	6,068,086	1,922,942
1112 預金	38,790,580	34,093,048	4,697,532	2113 その他の未払金	24,090	863,750	-839,660
1131 事業未収金	96,150	2,736,920	-2,640,770	2133 職員預り金	1,556,381	1,607,057	-50,676
1132 未収金	24,090	863,750	-839,660	2152 賞与引当金	3,897,915	3,564,700	333,215
1163 前払費用	34,289	34,849	-560	0007 固定負債	6,020,125	5,219,125	801,000
1164 1年以内長期前払費用	462,000		462,000	2321 退職給付引当金	6,020,125	5,219,125	801,000
0002 固定資産	198,641,122	194,963,491	3,677,631	負債の部合計	19,489,539	17,322,718	2,166,821
0003 基本財産	140,323,757	143,364,572	-3,040,815	純 資 産 の 部			
1211 土地	69,330,000	69,330,000		0009 基本金	86,087,613	86,087,613	
1212 建物	70,993,757	74,034,572	-3,040,815	3111 基本金	86,087,613	86,087,613	
0004 その他の固定資産	58,317,365	51,598,919	6,718,446	0010 国庫補助金等特別積立金	21,711,798	22,559,335	-847,537
1312 建物	3,860,752		3,860,752	3211 国庫補助金等特別積立金	21,711,798	22,559,335	-847,537
1313 構築物	4,801,155	5,415,680	-614,525	0011 その他の積立金	38,350,000	38,350,000	
1316 器具及び備品	4,704,899	2,614,114	2,090,785	3221 その他の積立金	38,350,000	38,350,000	
1322 ソフトウェア	310,934		310,934	0012 次期繰越活動増減差額	72,426,198	68,415,594	4,010,604
1329 退職給付引当資産	6,020,125	5,219,125	801,000	3311 次期繰越活動増減差額	72,426,198	68,415,594	4,010,604
1332 その他の積立資産	38,350,000	38,350,000		3312 (うち当期活動増減差額)	4,010,604	3,790,720	219,884
1334 長期前払費用	269,500		269,500	純資産の部合計	218,575,609	215,412,542	3,163,067
資産の部合計	238,065,148	232,735,260	5,329,888	負債及び純資産の部合計	238,065,148	232,735,260	5,329,888

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

・有形・無形固定資産（リース資産除く）一定額法

・リース資産

・ファイナンス・リース取引… 売買処理（＝リース資産とリース債務、減価償却費と支払利息を計上）

該当事項なし

・オペレーティング・リース取引… 賃貸借処理（従来通りの処理）

該当事項なし

・退職給付引当金… 民間社会福祉施設職員退職共済掛金の事業主負担額相当額を計上している

・賞与引当金… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している

#### (4) 消費税等の会計処理

税込処理により、簡易課税を選択している。

### 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

当法人で採用する退職共済制度は以下の通りである

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会の鹿児島県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) おひさま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)) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

サービス区分が1つのため省略している。

### 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	69,330,000	0	0	69,330,000
建物	74,034,572	0	3,040,815	70,993,757
合 計	143,364,572	0	3,040,815	140,323,757

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. 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）	165,320,490	94,326,733	70,993,757
建物（その他の固定資産）	3,876,400	15,648	3,860,752
構築物	8,323,294	3,522,139	4,801,155
器具及び備品	23,018,710	18,313,811	4,704,899
無形固定資産	1,667,125	1,356,191	310,934
合 計	202,206,019	117,534,522	84,671,497

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	96,150	0	96,150
未収金	24,090	0	24,090
合 計	120,240	0	120,240

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	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

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