

## 小佐野保育園拠点区分 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 金石愛育会

(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	95,519,000	95,518,390	610	
	委託費収入	93,481,000	93,481,240	△240	園児874名
	その他の事業収入	2,038,000	2,037,150	850	特定教育補助金
	補助金事業収入(公費)	2,038,000	2,037,150	850	延長保育
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	保護者会寄付
	受取利息配当金収入	10,000	5,753	4,247	預金利息
	その他の収入	1,745,000	1,584,668	160,332	
	受入研修費収入	50,000	50,000	0	実習生謝礼
	利用者等外給食費収入	1,595,000	1,481,568	113,432	職員給食利用料
	雑収入	100,000	53,100	46,900	絵本手数料他
	その他の雑収入	100,000	53,100	46,900	
	事業活動収入計(1)		97,324,000	97,158,811	165,189
事業活動による支出	人件費支出	76,621,000	75,672,102	948,898	
	職員給料支出	33,890,000	33,574,220	315,780	職員10名
	職員賞与支出	9,320,000	9,314,436	5,564	期末・勤勉手当
	非常勤職員給与支出	23,566,000	23,108,690	457,310	臨時職員13名
	退職給付支出	445,000	445,000	0	福祉医療機構
	法定福利費支出	9,400,000	9,229,756	170,244	健康保険料他
	事業費支出	10,322,000	9,863,516	458,484	
	給食費支出	5,404,000	5,108,629	295,371	給食材料費
	保健衛生費支出	300,000	258,898	41,102	医療・衛生用品
	保育材料費支出	500,000	480,383	19,617	教材・遊具他
	水道光熱費支出	2,634,000	2,594,343	39,657	電気・水道・ガス
	燃料費支出	130,000	108,315	21,685	灯油代
	消耗器具備品費支出	1,070,000	1,043,878	26,122	園児・給食備品
	保険料支出	212,000	206,310	5,690	園児保険料
	賃借料支出	2,000	0	2,000	会場費
	雑支出(事業)	70,000	62,760	7,240	園行事費
	事務費支出	3,944,000	3,754,911	189,089	
	福利厚生費支出	556,000	539,185	16,815	細菌検査料
	職員被服費支出	315,000	312,984	2,016	職員ジャージ代
	旅費交通費支出	60,000	42,931	17,069	市内交通費
	研修研究費支出	20,000	13,242	6,758	研修参加費
	事務消耗品費支出	110,000	81,839	28,161	事務用品
	印刷製本費支出	340,000	326,932	13,068	コピー・印刷
	修繕費支出	120,000	108,240	11,760	修理代
	通信運搬費支出	310,000	291,592	18,408	電話・携帯料
	会議費支出	60,000	56,938	3,062	茶菓子代
広報費支出	25,000	22,000	3,000	広告料	

(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				
	業務委託費支出	670,000	658,158	11,842	清掃企業他
	手数料支出	30,000	26,674	3,326	振込手数料
	賃借料支出	1,100,000	1,071,172	28,828	冷凍冷蔵庫リース
	保守料支出	80,000	75,900	4,100	保守点検料
	諸会費支出	90,000	89,100	900	保育団体会費
	雑支出(事務)	58,000	38,024	19,976	
	その他の雑支出(事務)	58,000	38,024	19,976	慶弔費
	その他の支出	1,595,000	1,464,468	130,532	
	利用者等外給食費支出	1,595,000	1,464,468	130,532	職員給食利用料
事業活動支出計(2)	92,482,000	90,754,997	1,727,003		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,842,000	6,403,814	△1,561,814		
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				
	固定資産取得支出	120,000	114,000	6,000	
器具及び備品取得支出	120,000	114,000	6,000	アンパンマンお散歩車	
施設整備等支出計(5)	120,000	114,000	6,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△120,000	△114,000	△6,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	5,000,000	△5,000,000	
	基本財産特定 定期預金 取崩収入	0	5,000,000	△5,000,000	
	その他の活動収入計(7)	0	5,000,000	△5,000,000	
	支出				
	積立資産支出	736,000	7,335,642	△6,599,642	
	退職給付引当資産支出	736,000	735,642	358	
	人件費積立資産支出	0	1,600,000	△1,600,000	人件費積立金
	基本財産特定 定期預金 積立支出	0	5,000,000	△5,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	3,900,000	3,900,000	0	本部繰入金
その他の活動支出計(8)	4,636,000	11,235,642	△6,599,642		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,636,000	△6,235,642	1,599,642		
予備費支出(10)	86,000	—	86,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	54,172	△54,172		
前期末支払資金残高(12)	26,730,548	26,730,548	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	26,730,548	26,784,720	△54,172		

小佐野保育園拠点区分 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 釜石愛育会

（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	95,518,390	97,859,960	△2,341,570
	委託費収益	93,481,240	97,247,360	△3,766,120
	その他の事業収益	2,037,150	612,600	1,424,550
	補助金事業収益（公費）	2,037,150	612,600	1,424,550
	経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0
	その他の収益	53,100	53,221	△121
	その他の収益	53,100	53,221	△121
	サービス活動収益計(1)	95,621,490	97,963,181	△2,341,691
サービス活動増減の部 費用	人件費	76,871,376	74,633,707	2,237,669
	職員給料	33,574,220	32,809,394	764,826
	職員賞与	6,872,903	8,588,786	△1,715,883
	賞与引当金繰入	3,257,000	2,793,368	463,632
	非常勤職員給与	23,108,690	21,311,262	1,797,428
	退職給付費用	1,180,642	1,073,454	107,188
	法定福利費	8,877,921	8,057,443	820,478
	事業費	9,863,516	10,806,112	△942,596
	給食費	5,108,629	4,967,943	140,686
	保健衛生費	258,898	224,947	33,951
	保育材料費	480,383	1,167,388	△687,005
	水道光熱費	2,594,343	2,595,952	△1,609
	燃料費	108,315	134,406	△26,091
	消耗器具備品費	1,043,878	1,543,805	△499,927
	保険料	206,310	61,405	144,905
	賃借料	0	1,200	△1,200
	雑費	62,760	109,066	△46,306
	事務費	3,754,911	5,454,105	△1,699,194
	福利厚生費	539,185	480,366	58,819
	職員被服費	312,984	280,520	32,464
	旅費交通費	42,931	97,260	△54,329
	研修研究費	13,242	287,320	△274,078
	事務消耗品費	81,839	550,241	△468,402
	印刷製本費	326,932	362,117	△35,185
	修繕費	108,240	660,228	△551,988
	通信運搬費	291,592	317,521	△25,929
	会議費	56,938	36,449	20,489
	広報費	22,000	22,000	0
	業務委託費	658,158	930,224	△272,066
	手数料	26,674	29,322	△2,648
保険料	0	144,490	△144,490	

(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			
	賃借料	1,071,172	1,074,370	△3,198
	保守料	75,900	75,760	140
	諸会費	89,100	87,250	1,850
	雑費(事務)	38,024	18,667	19,357
	その他の雑費(事務)	38,024	18,667	19,357
	減価償却費	1,772,389	1,881,096	△108,707
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△731,052	△989,061	258,009
サービス活動費用計(2)	91,531,140	91,785,959	△254,819	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,090,350	6,177,222	△2,086,872	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	5,753	2,415	3,338
	その他のサービス活動外収益	1,531,568	1,294,926	236,642
	受入研修費収益	50,000	14,000	36,000
	利用者等外給食収益	1,481,568	1,280,926	200,642
	サービス活動外収益計(4)	1,537,321	1,297,341	239,980
	費用			
	その他のサービス活動外費用	1,464,468	1,280,926	183,542
利用者等外給食費	1,464,468	1,280,926	183,542	
サービス活動外費用計(5)	1,464,468	1,280,926	183,542	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	72,853	16,415	56,438	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,163,203	6,193,637	△2,030,434	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	3,900,000	4,000,000	△100,000
特別費用計(9)	3,900,000	4,000,000	△100,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,900,000	△4,000,000	100,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	263,203	2,193,637	△1,930,434	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	15,189,715	17,896,078	△2,706,363
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,452,918	20,089,715	△4,636,797
	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)	1,600,000	4,900,000	△3,300,000
	人件費積立金積立額	1,600,000	0	1,600,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	4,900,000	△4,900,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	13,852,918	15,189,715	△1,336,797	

## 小佐野保育園拠点区分 貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 釜石愛育会

(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	27,653,648	28,719,530	△1,065,882	流動負債	4,125,928	4,782,350	△656,422
現金預金	25,503,364	27,836,635	△2,333,271	事業未払金	822,443	1,883,264	△1,060,821
事業未収金	183,284	329,895	△146,611	未払費用	46,485	105,718	△59,233
未収補助金	1,967,000	553,000	1,414,000	賞与引当金	3,257,000	2,793,368	463,632
その他の流動資産	0	0	0				
固定資産	96,415,956	99,932,460	△3,516,504	固定負債	8,874,675	12,332,790	△3,458,115
基本財産	2,389,037	3,295,994	△906,957	退職給付引当金	8,874,675	12,332,790	△3,458,115
建物	2,389,037	3,295,994	△906,957	負債の部合計	13,000,603	17,115,140	△4,114,537
定期預金	0	0	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	94,026,919	96,636,466	△2,609,547	基本金	12,327,046	12,327,046	0
構築物	2	2	0	基本金	12,327,046	12,327,046	0
器具及び備品	2,652,242	3,403,674	△751,432	国庫補助金等特別積立金	2,389,037	3,120,089	△731,052
退職給付引当資産	8,874,675	12,332,790	△3,458,115	その他の積立金	82,500,000	80,900,000	1,600,000
人件費積立資産	11,600,000	10,000,000	1,600,000	人件費積立金	11,600,000	10,000,000	1,600,000
修繕費積立預金	5,000,000	5,000,000	0	修繕費積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	65,900,000	65,900,000	0	保育所施設・設備整備積立金	65,900,000	65,900,000	0
				次期繰越活動増減差額	13,852,918	15,189,715	△1,336,797
				(うち当期活動増減差額)	263,203	2,193,637	△1,930,434
				純資産の部合計	111,069,001	111,536,850	△467,849
資産の部合計	124,069,604	128,651,990	△4,582,386	負債及び純資産の部合計	124,069,604	128,651,990	△4,582,386

計算書類に対する注記(小佐野保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等－償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの－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 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品－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  
岩手県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上している。
- ・賞与引当金  
夏季賞与の支給見込額のうち当該年度に帰属する額を計上している。

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

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定給付型退職給付制度－岩手県社会福祉協議会が主催する退職共済制度
  - ・確定拠出型退職給付制度－独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

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等は以下のとおりになっている。
- (1) 小佐野保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、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3(⑪))は省略している。
  - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))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
土地	0	0	0	0
建物	3,295,994	0	906,957	2,389,037
定期預金	0	0	0	0
合計	3,295,994	0	906,957	2,389,037

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

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
建物(基本財産)	23,890,370	21,501,333	2,389,037
建物	0	0	0
構築物	2,109,950	2,109,948	2
機械及び装置	0	0	0

車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	22,888,504	20,236,262	2,652,242
有形リース資産	0	0	0
合計	48,888,824	43,847,543	5,041,281

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	183,284		183,284
未収金	0		0
未収補助金	1,967,000		1,967,000

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

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

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 釜石愛育会  
サービス区分 小佐野保育園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額		当期増加額		当期減価償却額		当期減少額		期末帳簿価額		減価償却累計額		期末取得原価		摘要
	(A)	うち国庫補助金等の額	(B)	うち国庫補助金等の額	(C)	うち国庫補助金等の額	(D)	うち国庫補助金等の額	(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	(F)	うち国庫補助金等の額	(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	
基本財産															
建物	3,295,994	3,120,089	0	0	906,957	731,052	0	0	2,389,037	2,389,037	21,501,333	21,501,333	23,890,370	23,890,370	
基本財産合計	3,295,994	3,120,089	0	0	906,957	731,052	0	0	2,389,037	2,389,037	21,501,333	21,501,333	23,890,370	23,890,370	
その他固定資産(有形)															
構築物	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2,109,948	0	2,109,950	0	
器具及び備品	3,403,674	0	114,000	0	865,432	0	0	0	2,652,242	0	20,236,262	0	22,888,504	0	
有形固定資産合計	3,403,676	0	114,000	0	865,432	0	0	0	2,652,244	0	22,346,210	0	24,998,454	0	
その他固定資産(無形)															
ソフト等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546,250	0	546,250	0	
無形固定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546,250	0	546,250	0	
その他の固定資産合計	3,403,676	0	114,000	0	865,432	0	0	0	2,652,244	0	22,892,460	0	25,544,704	0	
基本財産及びその他の固定資産計	6,699,670	3,120,089	114,000	0	1,772,389	731,052	0	0	5,041,281	2,389,037	44,393,793	21,501,333	49,435,074	23,890,370	
将来入金予定の償還補助金の額			当期取得 当期入金 当期増加合計	0 0 0			0			0					
差引		3,120,089		0		731,052		0		2,389,037					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。



## 引当金明細書

(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 釜石愛育会

拠点区分 小佐野保育園

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,793,368	3,257,000 ( 0 )	2,793,368	0 ( 0 )	3,257,000	
退職給付引当金	12,332,790	735,642 ( 0 )	0	4,193,757 ( 4,193,757 )	8,874,675	
計	15,126,158	3,992,642 ( 0 )	2,793,368	4,193,757 ( 4,193,757 )	12,131,675	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(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 釜石愛育会

拠点区分 小佐野保育園

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	10,000,000	1,600,000	0	11,600,000	
修繕費積立金	5,000,000	0	0	5,000,000	
備品等購入積立金	0	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金	65,900,000	0	0	65,900,000	
計	80,900,000	1,600,000	0	82,500,000	

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	12,332,790	735,642	4,193,757	8,874,675	退職給付引当金に対応
人件費積立資産	10,000,000	1,600,000	0	11,600,000	
修繕費積立預金	5,000,000	0	0	5,000,000	
備品購入等積立資産	0	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産	65,900,000	0	0	65,900,000	
計	93,232,790	2,335,642	4,193,757	91,374,675	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。