

# むさしの保育園 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 育美会

(単位: 円)

| 勘定科目        |                        | 予算(A)          | 決算(B)          | 差異(A)-(B)     |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 収入          | 保育事業収入                 | [ 118,806,000] | [ 120,112,615] | [△ 1,306,615] |
|             | 委託費収入                  | 94,726,000     | 94,798,830     | △ 72,830      |
|             | 私的契約利用料収入              | 4,795,000      | 4,787,920      | 7,080         |
|             | その他の事業収入               | ( 19,285,000)  | ( 20,525,865)  | (△ 1,240,865) |
|             | 補助金事業収入                | 14,369,000     | 15,109,865     | △ 740,865     |
|             | 受取利息配当金収入              | 4,916,000      | 5,416,000      | △ 500,000     |
|             | その他の収入                 | [ 10,000]      | [ 4,931]       | [ 5,069]      |
|             | 受入研修費収入                | [ 1,686,000]   | [ 1,670,815]   | [ 15,185]     |
|             | 利用者等外給食収入              | 100,000        | 91,500         | 8,500         |
|             | 雑収入                    | 1,101,000      | 1,094,000      | 7,000         |
|             | その他の収入                 | ( 485,000)     | ( 485,315)     | (△ 315)       |
|             | 事業活動収入計(1)             | 485,000        | 485,315        | △ 315         |
|             |                        | 120,502,000    | 121,788,361    | △ 1,286,361   |
| 事業活動による収支   | 人件費支出                  | [ 83,375,000]  | [ 83,387,391]  | [△ 12,391]    |
|             | 職員給与                   | 40,080,000     | 40,115,759     | △ 35,759      |
|             | 非常勤職員給与                | 7,451,000      | 7,451,000      | 0             |
|             | 法定福利費                  | 25,025,000     | 24,995,180     | 29,820        |
|             | 事業費支出                  | 757,000        | 756,500        | 500           |
|             | 給食費                    | 10,062,000     | 10,068,952     | △ 6,952       |
|             | 保健衛生費                  | [ 9,941,000]   | [ 9,530,483]   | [ 410,517]    |
|             | 保育器材費                  | 5,316,000      | 5,297,898      | 18,102        |
|             | 水道光熱費                  | 585,000        | 550,535        | 34,465        |
|             | 消耗器具備品費                | 1,700,000      | 1,455,311      | 244,689       |
|             | 車輦費                    | 1,968,000      | 1,935,006      | 32,994        |
|             | 事務費                    | 340,000        | 261,799        | 78,201        |
|             | 福利厚生費                  | 32,000         | 29,934         | 2,066         |
|             | 職員研修費                  | [ 10,284,000]  | [ 10,271,932]  | [ 12,068]     |
|             | 福利厚生費                  | 527,000        | 397,224        | 129,776       |
|             | 業務消耗品費                 | 218,000        | 248,734        | △ 30,734      |
|             | 印刷製本費                  | 55,000         | 46,576         | 8,424         |
|             | 水道光熱費                  | 920,000        | 1,249,162      | △ 329,162     |
|             | 通信運搬費                  | 66,000         | 54,265         | 11,735        |
|             | 広報委託料                  | 228,000        | 214,981        | 13,019        |
|             | 手数料                    | 540,000        | 447,799        | 92,201        |
|             | 保険借入料                  | 378,000        | 399,343        | △ 21,343      |
|             | 土地建物賃借料                | 55,000         | 33,000         | 22,000        |
|             | 渉外会費                   | 382,000        | 358,592        | 23,408        |
|             | 雑支                     | 1,260,000      | 1,247,240      | 12,760        |
|             | 支払利息                   | 334,000        | 333,168        | 832           |
|             | 利用者等外給食費               | 282,000        | 282,120        | △ 120         |
|             | 施設整備等収入計(4)            | 4,369,000      | 4,368,936      | 64            |
|             | 固定資産取得支出               | 525,000        | 489,093        | 35,907        |
|             | 器具及び備品取得支出             | 15,000         | 14,875         | 125           |
|             | その他の施設整備等による支出         | 70,000         | 67,400         | 2,600         |
|             | 施設整備等支出計(5)            | 60,000         | 19,424         | 40,576        |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | [ 75,000]      | [ 74,829]      | [ 171]        |
|             |                        | [ 1,101,000]   | [ 1,123,000]   | [△ 22,000]    |
|             |                        | 1,101,000      | 1,123,000      | △ 22,000      |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 104,776,000    | 104,387,635    | 388,365       |
|             |                        | 15,726,000     | 17,400,726     | △ 1,674,726   |
| 施設整備等による収支  | 施設整備等収入計(4)            | 0              | 0              | 0             |
|             | 設備資金借入金元金償還支出          | [ 5,420,000]   | [ 5,420,000]   | [ 0]          |
|             | 固定資産取得支出               | [ 660,000]     | [ 673,750]     | [△ 13,750]    |
|             | 器具及び備品取得支出             | 660,000        | 673,750        | △ 13,750      |
|             | その他の施設整備等による支出         | [ 5,800,000]   | [ 5,800,000]   | [ 0]          |
|             | 施設整備等支出計(5)            | 5,800,000      | 5,800,000      | 0             |
| 施設整備等資金収支差額 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 11,880,000     | 11,893,750     | △ 13,750      |
|             |                        | △ 11,880,000   | △ 11,893,750   | 13,750        |

| 勘定科目                                           |                         | 予算(A)         | 決算(B)         | 差異(A)-(B)     |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| の<br>他<br>の<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支 | 収 入                     |               |               |               |
|                                                | その他の活動収入計(7)            | 0             | 0             | 0             |
|                                                | 積 立 資 産 支 出             | [ 3,800,000]  | [ 5,500,000]  | [△ 1,700,000] |
|                                                | 修 繕 費 積 立 資 産 支 出       | 3,800,000     | 5,500,000     | △ 1,700,000   |
|                                                | その他の活動支出計(8)            | 3,800,000     | 5,500,000     | △ 1,700,000   |
|                                                | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △ 3,800,000   | △ 5,500,000   | 1,700,000     |
| 予 備 費 支 出(10)                                  |                         | [ 0]          | —             | [ 0]          |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)                |                         | 46,000        | 6,976         | 39,024        |
| 前 期 末 支 払 資 金 残 高(12)                          |                         | [ 28,177,297] | [ 28,177,297] | [ 0]          |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)                             |                         | 28,223,297    | 28,184,273    | 39,024        |

# むさしの保育園 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 育美会

(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                | [ 120,112,615] | [ 117,673,750] | [ 2,438,865]  |
|                       | 委託的契約費用収益             | 94,798,830     | 94,658,550     | 140,280       |
|                       | 私的その他の事業収益            | 4,787,920      | 3,784,650      | 1,003,270     |
|                       | 補助金の事業収益              | ( 20,525,865)  | ( 19,230,550)  | ( 1,295,315)  |
|                       | 受託事業収益                | 15,109,865     | 14,430,550     | 679,315       |
| サービス活動収益計(1)          |                       | 120,112,615    | 117,673,750    | 2,438,865     |
| サービス活動増減の部            | 人件費                   | [ 83,453,391]  | [ 85,914,628]  | [△ 2,461,237] |
|                       | 職員給与                  | 40,115,759     | 40,789,929     | △ 674,170     |
|                       | 職員賞与                  | 5,084,000      | 6,229,200      | △ 1,145,200   |
|                       | 賞与引当金                 | 2,433,000      | 2,367,000      | 66,000        |
|                       | 非常勤職員給付               | 24,995,180     | 25,462,120     | △ 466,940     |
|                       | 退職給付                  | 756,500        | 801,000        | △ 44,500      |
|                       | 福利費                   | 10,068,952     | 10,265,379     | △ 196,427     |
|                       | 事業費                   | [ 9,530,483]   | [ 9,750,747]   | [△ 220,264]   |
|                       | 給食費                   | 5,297,898      | 5,567,958      | △ 270,060     |
|                       | 保育料                   | 550,535        | 391,368        | 159,167       |
|                       | 保育費                   | 1,455,311      | 1,214,614      | 240,697       |
|                       | 水道料                   | 1,935,006      | 2,143,187      | △ 208,181     |
|                       | 消耗品                   | 261,799        | 321,778        | △ 59,979      |
|                       | 車両費                   | 29,934         | 111,842        | △ 81,908      |
|                       | 事務費                   | [ 10,271,932]  | [ 9,623,048]   | [ 648,884]    |
|                       | 福利費                   | 397,224        | 389,570        | 7,654         |
|                       | 旅費                    | 248,734        | 156,072        | 92,662        |
|                       | 研修費                   | 0              | 840            | △ 840         |
|                       | 研究費                   | 46,576         | 177,860        | △ 131,284     |
|                       | 消耗品費                  | 1,249,162      | 218,315        | 1,030,847     |
|                       | 印刷費                   | 54,265         | 59,133         | △ 4,868       |
|                       | 水道料                   | 214,981        | 238,118        | △ 23,137      |
|                       | 通信費                   | 447,799        | 224,791        | 223,008       |
|                       | 会議費                   | 399,343        | 415,356        | △ 16,013      |
|                       | 報謝費                   | 0              | 3,500          | △ 3,500       |
|                       | 業務委託費                 | 33,000         | 0              | 33,000        |
|                       | 手数料                   | 358,592        | 446,983        | △ 88,391      |
|                       | 借入金利息                 | 1,247,240      | 1,588,340      | △ 341,100     |
|                       | 土地建物賃借料               | 333,168        | 353,968        | △ 20,800      |
|                       | 土地賃借料                 | 282,120        | 285,848        | △ 3,728       |
|                       | 租税公課                  | 4,368,936      | 4,368,936      | 0             |
|                       | 保険料                   | 0              | 11,900         | △ 11,900      |
|                       | 渉外費                   | 489,093        | 515,253        | △ 26,160      |
|                       | 諸会費                   | 14,875         | 2,160          | 12,715        |
|                       | 雑費                    | 67,400         | 67,400         | 0             |
|                       | 減価償却費(基本建物)           | 19,424         | 98,705         | △ 79,281      |
|                       | 減価償却費(構築物)            | [ 9,176,630]   | [ 9,843,979]   | [△ 667,349]   |
|                       | 減価償却費(器具備品)           | 8,304,283      | 8,966,319      | △ 662,036     |
|                       | 減価償却費(ソフトウェア)         | 628,675        | 649,114        | △ 20,439      |
|                       | 減価償却費(その他)            | 176,388        | 161,262        | 15,126        |
|                       | 国庫補助金等特別積立金取崩額        | 67,284         | 67,284         | 0             |
| サービス活動費用計(2)          |                       | [△ 5,143,333]  | [△ 5,143,333]  | [ 0]          |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) |                       | 107,289,103    | 109,989,069    | △ 2,699,966   |
| サービス活動外増減の部           | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 12,823,512     | 7,684,681      | 5,138,831     |
|                       | 受取利息配当金収益             | [ 4,931]       | [ 7,116]       | [△ 2,185]     |
|                       | その他のサービス活動外収益         | [ 1,670,815]   | [ 1,190,225]   | [ 480,590]    |
|                       | 受入研修費収益               | 91,500         | 42,000         | 49,500        |
|                       | 利用者等外給食収益             | 1,094,000      | 1,138,250      | △ 44,250      |
|                       | 雑収益                   | ( 485,315)     | ( 9,975)       | ( 475,340)    |
|                       | その他の収益                | 485,315        | 9,975          | 475,340       |
|                       | サービス活動外収益計(4)         | 1,675,746      | 1,197,341      | 478,405       |
|                       | 支払利息                  | [ 74,829]      | [ 93,575]      | [△ 18,746]    |
|                       | その他のサービス活動外費用         | [ 1,123,000]   | [ 1,138,250]   | [△ 15,250]    |
| サービス活動外増減の部           | 利用者等外給食費              | 1,123,000      | 1,138,250      | △ 15,250      |

| 勘定科目                               |                           | 当年度決算(A)     | 前年度決算(B)     | 増減(A)-(B)     |
|------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 部                                  | サービス活動外費用計(5)             | 1,197,829    | 1,231,825    | △ 33,996      |
|                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)    | 477,917      | △ 34,484     | 512,401       |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  |                           | 13,301,429   | 7,650,197    | 5,651,232     |
| 特別増減の部                             | 特別収益計(8)                  | 0            | 0            | 0             |
|                                    | その他の特別損失                  | [ 5,800,000] | [ 0]         | [ 5,800,000]  |
|                                    | 修繕費                       | 5,800,000    | 0            | 5,800,000     |
|                                    | 特別費用計(9)                  | 5,800,000    | 0            | 5,800,000     |
|                                    | 特別増減差額(10)=(8)-(9)        | △ 5,800,000  | 0            | △ 5,800,000   |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              |                           | 7,501,429    | 7,650,197    | △ 148,768     |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | [ 3,825,541] | [ 5,675,344] | [△ 1,849,803] |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 11,326,970   | 13,325,541   | △ 1,998,571   |
|                                    | 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)            | [ 5,500,000] | [ 9,500,000] | [△ 4,000,000] |
|                                    | 修繕費積立金積立額                 | 5,500,000    | 9,500,000    | △ 4,000,000   |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) |                           | 5,826,970    | 3,825,541    | 2,001,429     |

# むさしの保育園 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人 育美会

(単位：円)

| 資 産 の 部         |             |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 勘定科目            | 当年度末        | 前年度末        | 増減          |
| 流動資産            | 35,472,023  | 35,993,583  | △ 521,560   |
| 現金預金            | 31,718,084  | 33,394,446  | △ 1,676,362 |
| 事業未収金           | 425,906     | 448,357     | △ 22,451    |
| 未払補助金           | 2,683,000   | 1,329,700   | 1,353,300   |
| 立替金             | 11,760      | 0           | 11,760      |
| 前払費用            | 633,273     | 821,080     | △ 187,807   |
| 固定資産            | 106,966,180 | 109,969,060 | △ 3,002,880 |
| 基本財産            | 17,653,952  | 25,958,235  | △ 8,304,283 |
| 建物              | 17,653,952  | 25,958,235  | △ 8,304,283 |
| その他の固定資産        | 89,312,228  | 84,010,825  | 5,301,403   |
| 構築物             | 3,412,648   | 4,041,323   | △ 628,675   |
| 車両運搬具           | 1           | 1           | 0           |
| 器具及び備品          | 740,302     | 242,940     | 497,362     |
| 権利用             | 144,000     | 144,000     | 0           |
| ソフトウェア          | 5,607       | 72,891      | △ 67,284    |
| 人件費積立資産         | 10,000,000  | 10,000,000  | 0           |
| 施設整備等積立資産       | 46,000,000  | 46,000,000  | 0           |
| 修繕費積立資産         | 29,000,000  | 23,500,000  | 5,500,000   |
| その他の固定資産        | 9,670       | 9,670       | 0           |
| 資産の部合計          | 142,438,203 | 145,962,643 | △ 3,524,440 |
| 負 債 の 部         |             |             |             |
| 流動負債            | 9,720,750   | 12,893,286  | △ 3,172,536 |
| 事業未払金           | 1,225,496   | 1,306,440   | △ 80,944    |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 0           | 2,710,000   | △ 2,710,000 |
| 未払費用            | 4,957,624   | 5,093,810   | △ 136,186   |
| 預り金             | 22,780      | 23,460      | △ 680       |
| 職員預り金           | 1,081,850   | 1,392,576   | △ 310,726   |
| 賞与引当金           | 2,433,000   | 2,367,000   | 66,000      |
| 固定負債            | 0           | 2,710,000   | △ 2,710,000 |
| 設備資金借入金         | 0           | 2,710,000   | △ 2,710,000 |
| 負債の部合計          | 9,720,750   | 15,603,286  | △ 5,882,536 |
| 純 資 産 の 部       |             |             |             |
| 基本金             | 68,259,789  | 68,259,789  | 0           |
| 基金              | 68,259,789  | 68,259,789  | 0           |
| 国庫補助金等特別積立金     | 5,630,694   | 10,774,027  | △ 5,143,333 |
| 国庫補助金等特別積立金     | 5,630,694   | 10,774,027  | △ 5,143,333 |
| その他の積立金         | 53,000,000  | 47,500,000  | 5,500,000   |
| 人件費積立金          | 8,000,000   | 8,000,000   | 0           |
| 施設整備等積立金        | 24,000,000  | 24,000,000  | 0           |
| 修繕費積立金          | 21,000,000  | 15,500,000  | 5,500,000   |
| 次期繰越活動増減差額      | 5,826,970   | 3,825,541   | 2,001,429   |
| (うち当期活動増減差額)    | 7,501,429   | 7,650,197   | △ 148,768   |
| 純資産の部合計         | 132,717,453 | 130,359,357 | 2,358,096   |
| 負債及び純資産の部合計     | 142,438,203 | 145,962,643 | △ 3,524,440 |

# 計算書類に対する注記（むさしの拠点）

## 1. 重要な会計方針

### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的の債券等—移動平均法に基づく原価法

イ 上記以外の有価証券で時価のあるもの—一時価法

### （2）固定資産の減価償却の方法

ア 建物並びに器具及び備品—一定額法

イ リース資産

（ア）所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース—一定額法

（イ）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース—一定額法

### （3）引当金の計上基準

ア 退職給付引当金—該当なし

イ 賞与引当金—職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している

## 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

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

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりとなっている

（1）むさしの拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

（2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は省略している。

（3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）

ア むさしの保育園

## 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     | 25,958,235 | 0     | 8,304,283 | 17,653,952 |
|         |            |       |           |            |
| 合 計     | 25,958,235 | 0     | 8,304,283 | 17,653,952 |

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

（1）基本金－該当なし

（2）国庫補助金等特別積立金－該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

独立行政法人福祉医療機構からの設備資金借入金は令和3年2月に完済しており、令和3年5月7日に抵当権抹消手続き完了。