

柳橋保育園 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

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

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	219,478,000	219,993,820	△ 515,820	
地域型保育給付費収入	32,877,000	32,665,100	211,900	
地域型保育給付費収入	30,264,000	30,052,320	211,680	
利用者負担金収入	2,613,000	2,612,780	220	
委託費収入	117,162,000	116,409,580	752,420	
利用者等利用料収入	2,960,000	2,861,678	98,322	
利用者等利用料収入（一般）	2,960,000	2,861,678	98,322	
その他の事業収入	66,479,000	68,057,462	△ 1,578,462	
補助金事業収入（公費）	65,163,000	66,860,336	△ 1,697,336	
補助金事業収入（一般）	633,000	630,900	2,100	
受託事業収入（公費）	651,000	539,426	111,574	
その他の事業収入	32,000	26,800	5,200	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	220,000	138,500	81,500	
受取利息配当金収入	15,000	13,507	1,493	
その他の収入	2,751,000	2,757,243	△ 6,243	
受入研修費収入	126,000	128,000	△ 2,000	
利用者等外給食費収入	2,586,000	2,600,850	△ 14,850	
雑収入	39,000	28,393	10,607	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	222,464,000	222,903,070	△ 439,070	
支出				
人件費支出	168,937,000	166,950,450	1,986,550	
職員給料支出	87,293,000	85,964,468	1,328,532	
職員賞与支出	16,446,000	16,441,865	4,135	
非常勤職員給与支出	44,574,000	43,988,588	585,412	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	1,624,000	1,624,000	0	
法定福利費支出	19,000,000	18,931,529	68,471	
事業費支出	21,343,000	20,883,260	459,740	
給食費支出	8,947,000	8,900,343	46,657	
保健衛生費支出	1,566,000	1,559,039	6,961	
保育材料費支出	3,797,000	3,649,754	147,246	
水道光熱費支出	5,540,000	5,354,175	185,825	
消耗器具備品費支出	1,315,000	1,246,894	68,106	
保険料支出	41,000	39,895	1,105	
賃借料支出	137,000	133,160	3,840	
事務費支出	18,246,000	17,735,442	510,558	
福利厚生費支出	2,435,000	2,310,195	124,805	
職員被服費支出	141,000	98,103	42,897	
旅費交通費支出	78,000	67,177	10,823	
研修研究費支出	130,000	100,233	29,767	
事務消耗品費支出	790,000	761,129	28,871	
印刷製本費支出	465,000	456,345	8,655	
水道光熱費支出	715,000	707,854	7,146	
修繕費支出	3,497,000	3,393,121	103,879	
通信運搬費支出	761,000	752,200	8,800	
会議費支出	10,000	0	10,000	
業務委託費支出	2,140,000	2,121,191	18,809	
手数料支出	3,720,000	3,709,394	10,606	
保険料支出	715,000	707,716	7,284	
賃借料支出	384,000	372,780	11,220	
租税公課支出	33,000	28,145	4,855	
保守料支出	1,011,000	937,500	73,500	
雑支出	1,221,000	1,212,359	8,641	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	2,601,000	2,600,850	150	
利用者等外給食費支出	2,601,000	2,600,850	150	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	211,127,000	208,170,002	2,956,998	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	11,337,000	14,733,068	△ 3,396,068	
施設整備等による収支				
収入				

柳橋保育園 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

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等補助金収入	3,182,000	3,215,080	△ 33,080	
施設整備等補助金収入	3,182,000	3,215,080	△ 33,080	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
器具及び備品売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	3,182,000	3,215,080	△ 33,080	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	3,133,000	3,082,320	50,680	
建物取得支出	253,000	253,000	0	
器具及び備品取得支出	1,330,000	1,299,320	30,680	
その他の固定資産取得支出	1,550,000	1,530,000	20,000	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	3,133,000	3,082,320	50,680	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	49,000	132,760	△ 83,760	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	200,000	200,000	0	
退職給付引当資産取崩収入	200,000	200,000	0	
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	11,000,000	11,000,000	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	11,200,000	11,200,000	0	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	16,260,000	16,249,480	10,520	
退職給付引当資産支出	360,000	360,000	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出	13,000,000	13,000,000	0	
市施設振興費積立資産支出	2,900,000	2,889,480	10,520	
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	6,038,000	6,038,000	0	
その他の活動による支出	12,000	12,000	0	
その他の活動による支出	12,000	12,000	0	
その他の活動支出計(8)	22,310,000	22,299,480	10,520	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 11,110,000	△ 11,099,480	△ 10,520	
予備費支出(10)	3,926,000	—	276,000	
	△ 3,650,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	3,766,348	△ 3,766,348	
前期末支払資金残高(12)	44,698,063	44,698,063	0	
当期末支払資金残高(11+12)	44,698,063	48,464,411	△ 3,766,348	

柳橋保育園 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

（単位：円）

法人名：社会福祉法人 至誠学舎東京

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	219,993,820	204,836,383	15,157,437
地域型保育給付費収益	32,665,100	22,684,300	9,980,800
地域型保育給付費収益	30,052,320	20,829,100	9,223,220
利用者負担金収益	2,612,780	1,855,200	757,580
委託費収益	116,409,580	117,408,700	△ 999,120
利用者等利用料収益	2,861,678	2,159,879	701,799
利用者等利用料収益（一般）	2,861,678	2,159,879	701,799
その他の事業収益	68,057,462	62,583,504	5,473,958
補助金事業収益（公費）	66,860,336	60,781,404	6,078,932
補助金事業収益（一般）	630,900	1,122,300	△ 491,400
受託事業収益（公費）	539,426	651,000	△ 111,574
その他の事業収益	26,800	28,800	△ 2,000
経常経費寄附金収益	138,500	206,510	△ 68,010
その他の収益	0	176,205	△ 176,205
サービス活動収益計(1)	220,132,320	205,219,098	14,913,222
費 用			
人件費	169,805,036	162,811,839	6,993,197
職員給料	85,964,468	81,001,689	4,962,779
職員賞与	8,001,379	9,336,272	△ 1,334,893
賞与引当金繰入	13,517,855	10,823,269	2,694,586
非常勤職員給与	42,690,609	39,889,541	2,801,068
派遣職員費	0	3,176,973	△ 3,176,973
退職給付費用	1,784,000	1,424,000	360,000
法定福利費	17,846,725	17,160,095	686,630
事業費	20,883,260	22,417,873	△ 1,534,613
給食費	8,900,343	9,766,694	△ 866,351
保健衛生費	1,559,039	675,166	883,873
保育材料費	3,649,754	3,933,542	△ 283,788
水道光熱費	5,354,175	5,921,186	△ 567,011
消耗器具備品費	1,246,894	1,516,930	△ 270,036
保険料	39,895	39,915	△ 20
賃借料	133,160	564,440	△ 431,280
事務費	17,341,205	13,089,275	4,251,930
福利厚生費	2,310,195	1,380,718	929,477
職員被服費	98,103	97,842	261
旅費交通費	67,177	97,122	△ 29,945
研修研究費	100,233	8,206	92,027
事務消耗品費	761,129	485,750	275,379
印刷製本費	456,345	698,822	△ 242,477
水道光熱費	707,854	657,882	49,972
修繕費	3,393,121	1,847,333	1,545,788
通信運搬費	752,200	612,633	139,567
会議費	0	6,450	△ 6,450
業務委託費	2,121,191	1,497,748	623,443
手数料	3,709,394	2,193,222	1,516,172
保険料	707,716	755,348	△ 47,632
賃借料	372,780	395,280	△ 22,500
租税公課	28,145	40,785	△ 12,640
保守料	543,263	671,960	△ 128,697
雑費	1,212,359	1,642,174	△ 429,815
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	7,981,496	9,422,164	△ 1,440,668
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,088,770	△ 3,084,239	△ 4,531
徴収不能額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	212,922,227	204,656,912	8,265,315
サービス活動増減差額(3=1-2)	7,210,093	562,186	6,647,907
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	13,812	15,864	△ 2,052
その他のサービス活動外収益	2,757,243	2,828,260	△ 71,017
受入研修費収益	128,000	141,000	△ 13,000
利用者等外給食収益	2,600,850	2,621,250	△ 20,400
雑収益	28,393	66,010	△ 37,617
サービス活動外収益計(4)	2,771,055	2,844,124	△ 73,069

柳橋保育園 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

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,600,850	2,621,250	△ 20,400
利用者等外給食費	2,600,850	2,621,250	△ 20,400
サービス活動外費用計(5)	2,600,850	2,621,250	△ 20,400
サービス活動外増減差額(6=4-5)	170,205	222,874	△ 52,669
経常増減差額(7=3+6)	7,380,298	785,060	6,595,238
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	3,215,080	2,889,480	325,600
施設整備等補助金収益	3,215,080	2,889,480	325,600
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	11,000,000	11,106,500	△ 106,500
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	56	△ 56
その他の特別収益	0	56	△ 56
特別収益計(8)	14,215,080	13,996,036	219,044
費用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	1	△ 1
器具及び備品売却損・処分損	0	1	△ 1
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	325,600	0	325,600
災害損失	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	6,038,000	6,109,500	△ 71,500
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	37,646	△ 37,646
特別費用計(9)	6,363,600	6,147,147	216,453
特別増減差額(10=8-9)	7,851,480	7,848,889	2,591
当期活動増減差額(11=7+10)	15,231,778	8,633,949	6,597,829
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	82,095,584	81,801,115	294,469
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	97,327,362	90,435,064	6,892,298
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)	15,889,480	8,339,480	7,550,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	13,000,000	5,450,000	7,550,000
市施設振興費積立金積立額	2,889,480	2,889,480	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	81,437,882	82,095,584	△ 657,702

柳橋保育園 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

(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	66,556,238	62,448,612	4,107,626	流動負債	31,496,269	28,546,205	2,950,064
現金預金	63,154,599	59,262,411	3,892,188	事業未払金	3,055,430	2,486,087	569,343
事業未収金	1,144,156	2,119,876	△ 975,720	その他の未払金	832,920	0	832,920
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	2,136,920	1,001,400	1,135,520	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	13,521,719	14,699,589	△ 1,177,870
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	568,345	537,260	31,085
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	120,563	64,925	55,638	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	13,517,855	10,823,269	2,694,586
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	629,749,854	618,278,808	11,471,046	固定負債	516,500	356,500	160,000
基本財産	299,380,988	302,632,782	△ 3,251,794	設備資金借入金	0	0	0
土地	237,626,300	237,626,300	0	リース債務	0	0	0
建物	61,754,688	65,006,482	△ 3,251,794	退職給付引当金	516,500	356,500	160,000
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	330,368,866	315,646,026	14,722,840				
建物	23,887,737	25,667,172	△ 1,779,435	負債の部合計	32,012,769	28,902,705	3,110,064
構築物	2,118,955	2,676,532	△ 557,577				
機械及び装置	611,450	755,319	△ 143,869	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	3	3	0	基本金	246,979,372	246,979,372	0
器具及び備品	5,806,216	6,413,425	△ 607,209	国庫補助金等特別積立金	40,705,416	43,468,586	△ 2,763,170
建設仮勘定	1,530,000	0	1,530,000	その他の積立金	295,170,653	279,281,173	15,889,480
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
権利	6,000	6,000	0	保育所施設・設備整備 積立金	228,000,000	215,000,000	13,000,000
ソフトウェア	181,809	271,101	△ 89,292	都施設整備費積立金	6,512,173	6,512,173	0
無形リース資産	0	0	0	市施設振興費積立金	30,658,480	27,769,000	2,889,480
退職給付引当資産	516,500	356,500	160,000	次期繰越活動増減差額	81,437,882	82,095,584	△ 657,702
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	(15,231,778)	(8,633,949)	(6,597,829)
保育所施設・設備整備 積立資産	228,000,000	215,000,000	13,000,000				
都施設整備費積立資産	6,512,173	6,512,173	0	純資産の部合計	664,293,323	651,824,715	12,468,608
市施設振興費積立資産	30,658,480	27,769,000	2,889,480	負債及び純資産の部合計	696,306,092	680,727,420	15,578,672
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	377,469	69,032	308,437				
その他の固定資産	162,074	149,769	12,305				
資産の部合計	696,306,092	680,727,420	15,578,672				

令和 3 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
 - ②無形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準
当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
 - ①準職員等の退職慰労金規程における退職給付引当金
当拠点区分において、準職員等の退職慰労金の支払に備えるために、期末在籍者に係る自己都合退職による要支給額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注1)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

さらに、準職員等(注2)については「準職員退職慰労金規程」に基づき退職慰労金を支給することとしている。

(注1) 就業規則第3条に規定する職員

(注2) 準職員就業規則第3条に規定する準職員

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である。

- (1) 柳橋保育園拠点区分計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 (㊸))
 - ア. 柳橋保育園
 - イ. 柳橋わかくさ
- (2) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙 3 (㊸))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

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
土地	237,626,300	0	0	237,626,300
建物	65,006,482	253,000	3,504,794	61,754,688
合計	302,632,782	253,000	3,504,794	299,380,988

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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

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

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)	230,981,335	169,226,647	61,754,688
建物	56,335,309	32,447,572	23,887,737
構築物	16,318,419	14,199,464	2,118,955
機械及び装置	1,150,959	539,509	611,450
車輛運搬具	379,400	379,397	3
器具及び備品	50,067,262	44,261,046	5,806,216
合計	355,232,684	261,053,635	94,179,049

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	1,144,156	0	1,144,156
合計	1,144,156	0	1,144,156

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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位: 円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	7,150	37,312
長期前払費用からの振替額	113,413	27,613
貸借対照表計上額	120,563	64,925