

しもほうや保育園 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

1頁  
(単位：円)

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
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	220,510,000	220,554,132	△ 44,132	
その他の事業収入	220,510,000	220,554,132	△ 44,132	
補助金事業収入(公費)	1,295,000	1,162,665	132,335	
受託事業収入(公費)	216,748,000	216,748,577	△ 577	
受託事業収入(一般)	2,467,000	2,642,590	△ 175,590	
その他の事業収入	0	300	△ 300	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	35,000	38,747	△ 3,747	
その他の収入	2,630,000	2,580,619	49,381	
受入研修費収入	90,000	92,000	△ 2,000	
利用者等外給食費収入	2,531,000	2,478,350	52,650	
雑収入	9,000	10,269	△ 1,269	
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)	223,175,000	223,173,498	1,502	
<b>支出</b>				
人件費支出	153,076,000	152,548,462	527,538	
職員給料支出	81,109,000	80,586,051	522,949	
職員賞与支出	18,796,000	18,795,643	357	
非常勤職員給与支出	33,361,000	33,359,413	1,587	
退職給付支出	1,380,000	1,379,500	500	
法定福利費支出	18,430,000	18,427,855	2,145	
事業費支出	14,373,000	14,370,734	2,266	
給食費支出	7,074,000	7,073,723	277	
保健衛生費支出	901,000	900,682	318	
保育材料費支出	1,602,000	1,601,788	212	
水道光熱費支出	3,445,000	3,444,071	929	
消耗器具備品費支出	1,351,000	1,350,470	530	
事務費支出	7,151,000	7,073,681	77,319	
福利厚生費支出	699,000	698,374	626	
職員被服費支出	9,000	8,140	860	
旅費交通費支出	40,000	39,868	132	
研修研究費支出	41,000	40,223	777	
事務消耗品費支出	371,000	370,239	761	
印刷製本費支出	724,000	723,398	602	
水道光熱費支出	391,000	382,647	8,353	
燃料費支出	13,000	12,041	959	
修繕費支出	189,000	188,594	406	
通信運搬費支出	642,000	631,640	10,360	
会議費支出	0	0	0	
業務委託費支出	805,000	804,322	678	
手数料支出	900,000	899,122	878	
保険料支出	635,000	634,314	686	
賃借料支出	416,000	393,028	22,972	
土地・建物賃借料支出	264,000	264,000	0	
租税公課支出	51,000	50,218	782	
保守料支出	78,000	77,479	521	
雑支出	883,000	856,034	26,966	
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	2,532,000	2,478,350	53,650	
利用者等外給食費支出	2,532,000	2,478,350	53,650	
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)	177,132,000	176,471,227	660,773	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	46,043,000	46,702,271	△ 659,271	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	641,000	752,473	△ 111,473	
施設整備等補助金収入	641,000	752,473	△ 111,473	
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	
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)	641,000	752,473	△ 111,473	

しもほうや保育園 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

(単位：円)

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
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	3,910,000	3,908,600	1,400	
器具及び備品取得支出	1,178,000	1,177,400	600	
その他の固定資産取得支出	2,732,000	2,731,200	800	
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)	3,910,000	3,908,600	1,400	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,269,000	△ 3,156,127	△ 112,873	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	0	0	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	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)	0	0	0	
<b>支 出</b>				
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	36,010,000	36,010,000	0	
退職給付引当資産支出	10,000	10,000	0	
運営調整積立資産支出	0	0	0	
施設整備積立資産支出	36,000,000	36,000,000	0	
備品購入積立資産支出	0	0	0	
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	6,090,000	6,090,000	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	42,100,000	42,100,000	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 42,100,000	△ 42,100,000	0	
予備費支出(10)	1,099,000	—	674,000	
	△ 425,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	1,446,144	△ 1,446,144	
前期末支払資金残高(12)	20,287,123	20,287,123	0	
当期末支払資金残高(11+12)	20,287,123	21,733,267	△ 1,446,144	

しもほうや保育園 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)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
保育事業収益	220,554,132	218,808,808	1,745,324
その他の事業収益	220,554,132	218,808,808	1,745,324
補助金事業収益(公費)	1,162,665	0	1,162,665
受託事業収益(公費)	216,748,577	213,485,468	3,263,109
受託事業収益(一般)	2,642,590	5,206,090	△ 2,563,500
その他の事業収益	300	117,250	△ 116,950
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	220,554,132	218,808,808	1,745,324
<b>費 用</b>			
人件費	152,445,584	144,079,670	8,365,914
職員給料	80,586,051	75,233,171	5,352,880
職員賞与	9,965,460	9,407,237	558,223
賞与引当金繰入	11,278,249	11,391,127	△ 112,878
非常勤職員給与	32,158,112	30,632,607	1,525,505
退職給付費用	1,389,500	1,569,500	△ 180,000
法定福利費	17,068,212	15,846,028	1,222,184
事業費	14,370,734	14,387,736	△ 17,002
給食費	7,073,723	7,452,538	△ 378,815
保健衛生費	900,682	636,168	264,514
保育材料費	1,601,788	2,035,588	△ 433,800
水道光熱費	3,444,071	3,571,684	△ 127,613
消耗器具備品費	1,350,470	691,758	658,712
事務費	7,136,656	7,859,225	△ 722,569
福利厚生費	698,374	912,907	△ 214,533
職員被服費	8,140	243,180	△ 235,040
旅費交通費	39,868	104,519	△ 64,651
研修研究費	40,223	329,118	△ 288,895
事務消耗品費	370,239	824,740	△ 454,501
印刷製本費	723,398	596,487	126,911
水道光熱費	382,647	396,849	△ 14,202
燃料費	12,041	18,957	△ 6,916
修繕費	188,594	473,495	△ 284,901
通信運搬費	631,640	605,981	25,659
会議費	0	6,009	△ 6,009
業務委託費	804,322	791,994	12,328
手数料	899,122	754,213	144,909
保険料	634,314	614,922	19,392
賃借料	393,028	247,982	145,046
土地・建物賃借料	264,000	261,600	2,400
租税公課	50,218	5,159	45,059
保守料	140,454	110,379	30,075
雑費	856,034	560,734	295,300
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	519,148	572,373	△ 53,225
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 43,962	0	△ 43,962
徴収不能額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	174,428,160	166,899,004	7,529,156
サービス活動増減差額(3=1-2)	46,125,972	51,909,804	△ 5,783,832
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	38,747	35,417	3,330
その他のサービス活動外収益	2,580,619	2,596,970	△ 16,351
受入研修費収益	92,000	82,000	10,000
利用者等外給食収益	2,478,350	2,439,250	39,100
雑収益	10,269	75,720	△ 65,451
サービス活動外収益計(4)	2,619,366	2,632,387	△ 13,021
<b>費 用</b>			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,478,350	2,439,250	39,100
利用者等外給食費	2,478,350	2,439,250	39,100
サービス活動外費用計(5)	2,478,350	2,439,250	39,100
サービス活動外増減差額(6=4-5)	141,016	193,137	△ 52,121
経常増減差額(7=3+6)	46,266,988	52,102,941	△ 5,835,953

しもほうや保育園 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)
<b>特別増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
施設整備等補助金収益	752,473	0	752,473
施設整備等補助金収益	752,473	0	752,473
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	0	0	0
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	0	0
特別収益計(8)	752,473	0	752,473
<b>費 用</b>			
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	1	0	1
器具及び備品売却損・処分損	1	0	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	752,473	0	752,473
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	6,090,000	5,979,000	111,000
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	0	0
特別費用計(9)	6,842,474	5,979,000	863,474
特別増減差額(10=8-9)	△ 6,090,001	△ 5,979,000	△ 111,001
当期活動増減差額(11=7+10)	40,176,987	46,123,941	△ 5,946,954
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	10,977,341	21,353,400	△ 10,376,059
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	51,154,328	67,477,341	△ 16,323,013
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)	36,000,000	56,500,000	△ 20,500,000
運営調整積立金積立額	0	9,500,000	△ 9,500,000
施設整備積立金積立額	36,000,000	43,000,000	△ 7,000,000
備品購入積立金積立額	0	4,000,000	△ 4,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	15,154,328	10,977,341	4,176,987

しもほうや保育園 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	33,650,985	30,984,743	2,666,242	流動負債	23,132,992	22,025,772	1,107,220
現金預金	32,074,672	30,561,617	1,513,055	事業未払金	1,598,526	1,861,988	△ 263,462
事業未収金	76,200	115,900	△ 39,700	その他の未払金	0	0	0
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	1,415,138	0	1,415,138	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
貯藏品	0	0	0	未払費用	10,256,217	8,755,827	1,500,390
立替金	0	1,745	△ 1,745	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	0	16,830	△ 16,830
前払費用	84,975	84,975	0	前受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	220,506	△ 220,506	賞与引当金	11,278,249	11,391,127	△ 112,878
徴収不能引当金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
固定資産	421,934,446	382,597,970	39,336,476	固定負債	589,600	579,600	10,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	589,600	579,600	10,000
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	421,934,446	382,597,970	39,336,476				
土地	0	0	0	負債の部合計	23,722,592	22,605,372	1,117,220
建物	0	0	0				
構築物	305,793	350,542	△ 44,749	純 資 産 の 部			
機械及び装置	0	0	0	基本金	0	0	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	708,511	0	708,511
器具及び備品	2,001,477	1,225,352	776,125	その他の積立金	416,000,000	380,000,000	36,000,000
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	運営調整積立金	80,000,000	80,000,000	0
権利	0	0	0	施設整備積立金	236,000,000	200,000,000	36,000,000
ソフトウェア	163,787	236,912	△ 73,125	備品購入積立金	100,000,000	100,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	15,154,328	10,977,341	4,176,987
退職給付引当資産	589,600	579,600	10,000	(うち当期活動増減差額)	( 40,176,987)	( 46,123,941)	(△ 5,946,954)
人件費積立資産	0	0	0				
運営調整積立資産	80,000,000	80,000,000	0				
施設整備積立資産	236,000,000	200,000,000	36,000,000				
備品購入積立資産	100,000,000	100,000,000	0				
差入保証金	2,731,200	0	2,731,200				
長期前払費用	142,588	205,563	△ 62,975				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	431,862,839	390,977,341	40,885,498
資産の部合計	455,585,431	413,582,713	42,002,718	負債及び純資産の部合計	455,585,431	413,582,713	42,002,718

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 : しもほうや保育園

1 頁

### 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規程改定による移行措置における退職給付引当金  
当拠点区分において、規程改定による移行措置に係る退職金の上乗せ支給に備えるために、該当する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。
  - ②準職員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) 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。

また、平成12年4月1日付で「退職金規程」を変更したため、平成12年3月31日に在籍していた職員が退職した場合の移行措置として平成12年3月31日現在の旧規程との差額を退職金に上乗せして支給することとしている。

さらに、準職員(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) しもほうや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) 「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(㉑))の作成は省略している。
- (3) サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))の作成は省略している。

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : しもほうや保育園

#### 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
構築物	447,498	141,705	305,793
車輛運搬具	124,200	124,199	1
器具及び備品	5,224,199	3,222,722	2,001,477
合計	5,795,897	3,488,626	2,307,271

#### 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	76,200	0	76,200
合計	76,200	0	76,200

#### 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	22,000	22,000
長期前払費用からの振替額	62,975	62,975
貸借対照表計上額	84,975	84,975