

### 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)

(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	保育事業収入	291,778,000	291,961,625	-183,625
		借入金利息補助金収入	795,000	795,500	-500
		受取利息配当金収入	20,000	16,767	3,233
		その他の収入	5,666,000	5,356,356	309,644
		事業活動収入計(1)	298,259,000	298,130,248	128,752
	支出	人件費支出	225,741,000	222,105,346	3,635,654
		事業費支出	41,101,000	34,352,688	6,748,312
		事務費支出	23,213,000	19,679,103	3,533,897
		支払利息支出	797,000	795,726	1,274
		その他の支出	4,221,000	3,920,840	300,160
	事業活動支出計(2)	295,073,000	280,853,703	14,219,297	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,186,000	17,276,545	-14,090,545	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,308,000	3,308,000	0
		施設整備等収入計(4)	3,308,000	3,308,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	9,248,000	9,248,000	0
		固定資産取得支出	2,748,000	2,638,413	109,587
		固定資産除却・廃棄支出	4,000	3,300	700
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,854,000	1,853,280	720
		施設整備等支出計(5)	13,854,000	13,742,993	111,007
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-10,546,000	-10,434,993	-111,007	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	517,000	516,936	64
		その他の活動収入計(7)	517,000	516,936	64
	支出	積立資産支出	4,164,000	4,163,640	360
		その他の活動支出計(8)	4,164,000	4,163,640	360
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-3,647,000	-3,646,704	-296
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-11,007,000	3,194,848	-14,201,848	
	前期末支払資金残高(12)	33,037,088	33,037,088	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	22,030,088	36,231,936	-14,201,848	

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

第一号第三様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		ひがしこども園拠点	みなみこども園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入					
	保育事業収入	164,253,690	127,707,935	291,961,625	0	291,961,625
	借入金利息補助金収入	184,500	611,000	795,500	0	795,500
	受取利息配当金収入	12,370	4,397	16,767	0	16,767
	その他の収入	2,818,782	2,537,574	5,356,356	0	5,356,356
	事業活動収入計(1)	167,269,342	130,860,906	298,130,248	0	298,130,248
	支出					
	人件費支出	126,541,780	95,563,566	222,105,346	0	222,105,346
	事業費支出	18,815,613	15,537,075	34,352,688	0	34,352,688
	事務費支出	9,675,115	10,003,988	19,679,103	0	19,679,103
支払利息支出	184,500	611,226	795,726	0	795,726	
その他の支出	2,144,770	1,776,070	3,920,840	0	3,920,840	
事業活動支出計(2)	157,361,778	123,491,925	280,853,703	0	280,853,703	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,907,564	7,368,981	17,276,545	0	17,276,545	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	3,200,000	108,000	3,308,000	0	3,308,000
	施設整備等収入計(4)	3,200,000	108,000	3,308,000	0	3,308,000
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	3,200,000	6,048,000	9,248,000	0	9,248,000
	固定資産取得支出	1,194,777	1,443,636	2,638,413	0	2,638,413
固定資産除却・廃棄支出	0	3,300	3,300	0	3,300	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,130,496	722,784	1,853,280	0	1,853,280	
施設整備等支出計(5)	5,525,273	8,217,720	13,742,993	0	13,742,993	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,325,273	-8,109,720	-10,434,993	0	-10,434,993	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	384,936	132,000	516,936	0	516,936
	その他の活動収入計(7)	384,936	132,000	516,936	0	516,936
	積立資産支出	3,887,640	276,000	4,163,640	0	4,163,640
	その他の活動支出計(8)	3,887,640	276,000	4,163,640	0	4,163,640
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-3,502,704	-144,000	-3,646,704	0	-3,646,704	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	4,079,587	-884,739	3,194,848	0	3,194,848	
前期末支払資金残高(11)		18,946,832	14,090,256	33,037,088	0	33,037,088
当期末支払資金残高(10)+(11)		23,026,419	13,205,517	36,231,936	0	36,231,936

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

第二号第一様式 (第二十三条第四項関係)

(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	収益	保育事業収益	291,961,625	274,252,205	17,709,420
		サービス活動収益計(1)	291,961,625	274,252,205	17,709,420
	費用	人件費	222,790,424	222,786,447	3,977
		事業費	31,175,661	30,683,050	492,611
		事務費	19,679,103	20,002,695	-323,592
		減価償却費	37,534,319	35,819,734	1,714,585
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-15,503,930	-15,405,603	-98,327
		サービス活動費用計(2)	295,675,577	293,886,323	1,789,254
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-3,713,952	-19,634,118	15,920,166	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	795,500	817,400	-21,900
		受取利息配当金収益	16,767	18,337	-1,570
		その他のサービス活動外収益	5,356,356	4,809,262	547,094
		サービス活動外収益計(4)	6,168,623	5,644,999	523,624
	費用	支払利息	795,726	817,651	-21,925
		その他のサービス活動外費用	3,929,040	3,972,770	-43,730
		サービス活動外費用計(5)	4,724,766	4,790,421	-65,655
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,443,857	854,578	589,279
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-2,270,095	-18,779,540	16,509,445	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,308,000	4,016,100	-708,100
		その他の特別収益	8,200	138,000	-129,800
		特別収益計(8)	3,316,200	4,154,100	-837,900
	費用	固定資産売却損・処分損	191,804	38,431	153,373
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,308,000	4,016,100	-708,100
		特別費用計(9)	3,499,804	4,054,531	-554,727
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-183,604	99,569	-283,173	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-2,453,699	-18,679,971	16,226,272	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	66,300,180	69,980,151	-3,679,971
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	63,846,481	51,300,180	12,546,301
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	15,000,000	-15,000,000
		その他の積立金積立額(16)	3,000,000	0	3,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	60,846,481	66,300,180	-5,453,699

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

第二号第三様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		ひがしこども園拠点	みなみこども園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	164,253,690	127,707,935	291,961,625	0	291,961,625
		サービス活動収益計(1)	164,253,690	127,707,935	291,961,625	0	291,961,625
	費用	人件費	127,088,553	95,701,871	222,790,424	0	222,790,424
		事業費	17,324,205	13,851,456	31,175,661	0	31,175,661
		事務費	9,675,115	10,003,988	19,679,103	0	19,679,103
		減価償却費	12,033,816	25,500,503	37,534,319	0	37,534,319
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,833,333	-10,670,597	-15,503,930	0	-15,503,930
		サービス活動費用計(2)	161,288,356	134,387,221	295,675,577	0	295,675,577
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,965,334	-6,679,286	-3,713,952	0	-3,713,952
	サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	184,500	611,000	795,500	0
		受取利息配当金収益	12,370	4,397	16,767	0	16,767
		その他のサービス活動外収益	2,818,782	2,537,574	5,356,356	0	5,356,356
		サービス活動外収益計(4)	3,015,652	3,152,971	6,168,623	0	6,168,623
費用		支払利息	184,500	611,226	795,726	0	795,726
		その他のサービス活動外費用	2,146,970	1,782,070	3,929,040	0	3,929,040
		サービス活動外費用計(5)	2,331,470	2,393,296	4,724,766	0	4,724,766
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	684,182	759,675	1,443,857	0	1,443,857
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,649,516	-5,919,611	-2,270,095	0	-2,270,095
特別増減の部		収益	施設整備等補助金収益	3,200,000	108,000	3,308,000	0
		その他の特別収益	2,200	6,000	8,200	0	8,200
		特別収益計(8)	3,202,200	114,000	3,316,200	0	3,316,200
	費用	固定資産売却損・処分損	0	191,804	191,804	0	191,804
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,200,000	108,000	3,308,000	0	3,308,000
		特別費用計(9)	3,200,000	299,804	3,499,804	0	3,499,804
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,200	-185,804	-183,604	0	-183,604	
繰越活動増減差額の部		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,651,716	-6,105,415	-2,453,699	0	-2,453,699
		前期繰越活動増減差額(12)	4,154,305	62,145,875	66,300,180	0	66,300,180
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	7,806,021	56,040,460	63,846,481	0	63,846,481
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	4,806,021	56,040,460	60,846,481	0	60,846,481	



社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

勘定科目	ひがしこども園拠点	みなみこども園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	31,272,319	19,210,062	50,482,381	0	50,482,381
現金預金	25,250,809	14,022,222	39,273,031	0	39,273,031
事業未収金	1,541,920	977,150	2,519,070	0	2,519,070
未収金	18,000	15,000	33,000	0	33,000
未収補助金	4,341,800	3,917,000	8,258,800	0	8,258,800
前払金	79,200	72,000	151,200	0	151,200
前払費用	40,590	206,690	247,280	0	247,280
固定資産	309,067,533	604,345,501	913,413,034	0	913,413,034
基本財産	140,176,456	511,934,186	652,110,642	0	652,110,642
土地	0	23,097,930	23,097,930	0	23,097,930
建物	140,176,456	488,836,256	629,012,712	0	629,012,712
その他の固定資産	168,891,077	92,411,315	261,302,392	0	261,302,392
建物	0	2,491,306	2,491,306	0	2,491,306
構築物	14,079,891	23,740,216	37,820,107	0	37,820,107
器具及び備品	15,450,659	18,143,803	33,594,462	0	33,594,462
有形リース資産	3,391,488	2,168,352	5,559,840	0	5,559,840
権利	74,984	74,984	149,968	0	149,968
ソフトウェア	268,802	107,522	376,324	0	376,324
退職給付引当資産	10,490,845	1,743,236	12,234,081	0	12,234,081
人件費積立資産	90,643,000	42,131,000	132,774,000	0	132,774,000
保育所施設・設備整備積立資産	33,000,000	0	33,000,000	0	33,000,000
長期前払費用	1,491,408	1,810,896	3,302,304	0	3,302,304
資産の部合計	340,339,852	623,555,563	963,895,415	0	963,895,415
流動負債	15,627,162	14,695,026	30,322,188	0	30,322,188
事業未払金	1,239,586	951,029	2,190,615	0	2,190,615
その他の未払金	717,200	0	717,200	0	717,200
1年以内返済予定設備資金借入金	3,200,000	6,048,000	9,248,000	0	9,248,000
1年以内返済予定リース債務	1,130,496	722,784	1,853,280	0	1,853,280
未払費用	4,293,500	3,535,191	7,828,691	0	7,828,691
職員預り金	1,995,614	1,518,325	3,513,939	0	3,513,939
賞与引当金	3,050,766	1,919,697	4,970,463	0	4,970,463
固定負債	22,351,837	104,996,804	127,348,641	0	127,348,641
設備資金借入金	9,600,000	101,808,000	111,408,000	0	111,408,000
リース債務	2,260,992	1,445,568	3,706,560	0	3,706,560
退職給付引当金	10,490,845	1,743,236	12,234,081	0	12,234,081
負債の部合計	37,978,999	119,691,830	157,670,829	0	157,670,829
基本金	101,863,629	134,530,128	236,393,757	0	236,393,757
基本金	101,863,629	134,530,128	236,393,757	0	236,393,757
国庫補助金等特別積立金	72,048,203	271,162,145	343,210,348	0	343,210,348
国庫補助金等特別積立金	72,048,203	271,162,145	343,210,348	0	343,210,348
その他の積立金	123,643,000	42,131,000	165,774,000	0	165,774,000
人件費積立金	90,643,000	42,131,000	132,774,000	0	132,774,000
保育所施設・設備整備積立金	33,000,000	0	33,000,000	0	33,000,000
次期繰越活動増減差額	4,806,021	56,040,460	60,846,481	0	60,846,481
次期繰越活動増減差額	4,806,021	56,040,460	60,846,481	0	60,846,481
（うち当期活動増減差額）	3,651,716	-6,105,415	-2,453,699	0	-2,453,699
純資産の部合計	302,360,853	503,863,733	806,224,586	0	806,224,586
負債及び純資産の部合計	340,339,852	623,555,563	963,895,415	0	963,895,415

## 計算書類に対する注記

### 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

定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会、社会福祉法人全国社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

### 4. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

#### (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

#### (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人は、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

#### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

#### (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

#### (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

#### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ア ひがしこども園拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「ひがしこども園」

##### イ みなみこども園拠点（社会福祉事業）

「みなみこども園」

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	23,097,930	0	0	23,097,930
建物	655,498,183	717,200	27,202,671	629,012,712
合 計	678,596,113	717,200	27,202,671	652,110,642

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	544,110,936円
計	544,110,936円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	120,656,000円
計	120,656,000円

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)	831,253,694	202,240,982	629,012,712
建物	2,948,000	456,694	2,491,306
構築物	78,489,576	40,669,469	37,820,107
器具及び備品	62,914,571	29,320,109	33,594,462
有形リース資産	9,266,400	3,706,560	5,559,840
合 計	984,872,241	276,393,814	708,478,427

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容  
該当なし



1 1. 重要な偶発債務

該当なし

1 2. 重要な後発事象

該当なし

1 3. 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) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

ひがしこども園、みなみこども園におけるネットワーク機器等。

### ひがしこども園拠点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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業収入	保育事業収入	164,500,000	164,253,690	246,310	
	施設型給付費収入	148,341,000	148,331,590	9,410	
	施設型給付費収入	135,282,000	135,284,930	-2,930	
	利用者負担金収入	13,059,000	13,046,660	12,340	
	利用者等利用料収入	4,042,000	4,040,300	1,700	
	利用者等利用料収入(一般)	4,042,000	4,040,300	1,700	
	その他の事業収入	12,117,000	11,881,800	235,200	
	補助金事業収入(公費)	11,917,000	11,798,200	118,800	
	受託事業収入(公費)	200,000	83,600	116,400	
	借入金利息補助金収入	184,000	184,500	-500	
	借入金利息補助金収入	184,000	184,500	-500	
	受取利息配当金収入	10,000	12,370	-2,370	
	受取利息配当金収入	10,000	12,370	-2,370	
	その他の収入	2,844,000	2,818,782	25,218	
	受入研修費収入	10,000	30,000	-20,000	
	利用者等外給食費収入	2,200,000	2,144,770	55,230	
	雑収入	634,000	644,012	-10,012	
	事業活動収入計(1)	167,538,000	167,269,342	268,658	
	事業活動に要する支出	人件費支出	129,065,000	126,541,780	2,523,220
		役員報酬支出	180,000	114,000	66,000
職員給料支出		40,613,000	39,318,745	1,294,255	
職員賞与支出		24,311,000	23,555,213	755,787	
非常勤職員給与支出		45,217,000	44,815,083	401,917	
退職給付支出		1,587,000	1,582,300	4,700	
法定福利費支出		17,157,000	17,156,439	561	
事業費支出		21,741,000	18,815,613	2,925,387	
給食費支出		8,000,000	7,564,749	435,251	
保健衛生費支出		970,000	526,529	443,471	
保育材料費支出		2,000,000	1,500,961	499,039	
水道光熱費支出		4,000,000	3,442,438	557,562	
燃料費支出		10,000	2,543	7,457	
消耗器具備品費支出		3,836,000	2,961,801	874,199	
保険料支出		2,078,000	2,057,200	20,800	
賃借料支出		847,000	759,392	87,608	
事務費支出		11,722,000	9,675,115	2,046,885	
福利厚生費支出		978,000	977,755	245	
職員被服費支出		80,000	74,915	5,085	
旅費交通費支出		16,000	2,827	13,173	
研修研究費支出		290,000	33,620	256,380	
事務消耗品費支出		705,000	469,668	235,332	
印刷製本費支出		160,000	85,800	74,200	
修繕費支出		2,003,000	998,920	1,004,080	
通信運搬費支出		400,000	286,048	113,952	
広報費支出		303,000	302,500	500	
業務委託費支出		2,482,000	2,471,129	10,871	
手数料支出	617,000	431,174	185,826		
賃借料支出	24,000	0	24,000		
土地・建物賃借料支出	1,843,000	1,842,875	125		
租税公課支出	57,000	46,950	10,050		
保守料支出	1,521,000	1,520,134	866		
渉外費支出	20,000	13,240	6,760		
諸会費支出	123,000	117,560	5,440		

ひがしこども園拠点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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	雑支出	100,000	0	100,000
	支払利息支出	185,000	184,500	500
	支払利息支出	185,000	184,500	500
	その他の支出	2,200,000	2,144,770	55,230
	利用者等外給食費支出	2,200,000	2,144,770	55,230
	事業活動支出計(2)	164,913,000	157,361,778	7,551,222
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,625,000	9,907,564	-7,282,564
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	3,200,000	3,200,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収入	3,200,000	3,200,000	0
	施設整備等収入計(4)	3,200,000	3,200,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	3,200,000	3,200,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	3,200,000	3,200,000	0
	固定資産取得支出	1,304,000	1,194,777	109,223
	建物取得支出	800,000	717,200	82,800
	器具及び備品取得支出	104,000	103,400	600
	構築物取得支出	400,000	374,177	25,823
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,131,000	1,130,496	504
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,131,000	1,130,496	504
	施設整備等支出計(5)	5,635,000	5,525,273	109,727
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-2,435,000	-2,325,273	-109,727
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	385,000	384,936	64
	退職給付引当資産取崩収入	385,000	384,936	64
	その他の活動収入計(7)	385,000	384,936	64
	支出			
	積立資産支出	3,888,000	3,887,640	360
	退職給付引当資産支出	888,000	887,640	360
	保育所施設・設備整備積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0
その他の活動支出計(8)		3,888,000	3,887,640	360
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-3,503,000	-3,502,704	-296
予備費支出(10)		0	—	0
		0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-3,313,000	4,079,587	-7,392,587
前期末支払資金残高(12)		18,946,832	18,946,832	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		15,633,832	23,026,419	-7,392,587

## ひがしこども園拠点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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	164,253,690	150,193,420	14,060,270
	施設型給付費収益	148,331,590	136,366,570	11,965,020
	施設型給付費収益	135,284,930	115,817,670	19,467,260
	利用者負担金収益	13,046,660	20,548,900	-7,502,240
	利用者等利用料収益	4,040,300	2,986,650	1,053,650
	利用者等利用料収益(一般)	4,040,300	2,986,650	1,053,650
	その他の事業収益	11,881,800	10,840,200	1,041,600
	補助金事業収益(公費)	11,798,200	10,611,400	1,186,800
	受託事業収益(公費)	83,600	228,800	-145,200
サービス活動収益計(1)	164,253,690	150,193,420	14,060,270	
サ  ー  ビ  ス  活  動  増  減  の  用  部	人件費	127,088,553	127,365,373	-276,820
	役員報酬	114,000	189,000	-75,000
	職員給料	39,318,745	46,620,155	-7,301,410
	職員賞与	21,379,406	23,550,860	-2,171,454
	賞与引当金繰入	3,050,766	3,006,697	44,069
	非常勤職員給与	44,362,083	35,918,759	8,443,324
	退職給付費用	2,085,004	2,096,340	-11,336
	法定福利費	16,778,549	15,983,562	794,987
	事業費	17,324,205	16,602,930	721,275
	給食費	7,564,749	7,115,795	448,954
	保健衛生費	526,529	508,718	17,811
	保育材料費	1,500,961	1,646,631	-145,670
	水道光熱費	3,442,438	3,632,343	-189,905
	燃料費	2,543	6,601	-4,058
	消耗器具備品費	2,961,801	2,284,040	677,761
	保険料	565,792	605,750	-39,958
	賃借料	759,392	803,052	-43,660
	事務費	9,675,115	10,307,005	-631,890
	福利厚生費	977,755	916,071	61,684
	職員被服費	74,915	0	74,915
	旅費交通費	2,827	4,087	-1,260
	研修研究費	33,620	262,315	-228,695
	事務消耗品費	469,668	692,255	-222,587
	印刷製本費	85,800	30,934	54,866
	修繕費	998,920	1,376,609	-377,689
	通信運搬費	286,048	297,096	-11,048
	広報費	302,500	81,800	220,700
	業務委託費	2,471,129	2,822,466	-351,337
	手数料	431,174	395,986	35,188
	土地・建物賃借料	1,842,875	1,842,875	0
	租税公課	46,950	23,505	23,445
	保守料	1,520,134	1,423,686	96,448
	渉外費	13,240	0	13,240
	諸会費	117,560	125,440	-7,880
雑費	0	11,880	-11,880	
減価償却費	12,033,816	11,939,661	94,155	
減価償却費	12,033,816	11,939,661	94,155	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,833,333	-4,814,266	-19,067	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,833,333	-4,814,266	-19,067	
サービス活動費用計(2)	161,288,356	161,400,703	-112,347	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,965,334	-11,207,283	14,172,617	
借入金利息補助金収益	184,500	221,400	-36,900	

# ひがしこども園拠点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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動外増減の部	収  益	借入金利息補助金収益	184,500	221,400	-36,900	
		受取利息配当金収益	12,370	12,363	7	
		受取利息配当金収益	12,370	12,363	7	
		その他のサービス活動外収益	2,818,782	2,720,104	98,678	
		受入研修費収益	30,000	0	30,000	
		利用者等外給食収益	2,144,770	2,071,580	73,190	
		雑収益	644,012	648,524	-4,512	
		サービス活動外収益計(4)	3,015,652	2,953,867	61,785	
	費  用	支払利息	184,500	221,400	-36,900	
		支払利息	184,500	221,400	-36,900	
		その他のサービス活動外費用	2,146,970	2,181,980	-35,010	
		利用者等外給食費	2,144,770	2,071,580	73,190	
		雑損失	2,200	110,400	-108,200	
		サービス活動外費用計(5)	2,331,470	2,403,380	-71,910	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	684,182	550,487	133,695	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,649,516	-10,656,796	14,306,312	
特別増減の部	収  益	施設整備等補助金収益	3,200,000	3,304,000	-104,000	
		施設整備等補助金収益	0	104,000	-104,000	
		設備資金借入金元金償還補助金収益	3,200,000	3,200,000	0	
		その他の特別収益	2,200	124,200	-122,000	
		退職給付引当金戻入益	2,200	110,400	-108,200	
		その他の特別収益	0	13,800	-13,800	
			特別収益計(8)	3,202,200	3,428,200	-226,000
	費  用	固定資産売却損・処分損	0	38,423	-38,423	
		器具及び備品売却損・処分損	0	38,423	-38,423	
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,200,000	3,304,000	-104,000	
国庫補助金等特別積立金積立額		3,200,000	3,304,000	-104,000		
		特別費用計(9)	3,200,000	3,342,423	-142,423	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,200	85,777	-83,577	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,651,716	-10,571,019	14,222,735	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		4,154,305	14,725,324	-10,571,019	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		7,806,021	4,154,305	3,651,716	
	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)		3,000,000	0	3,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額		3,000,000	0	3,000,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	4,806,021	4,154,305	651,716	



## 計算書類に対する注記

(ひがしこども園拠点)

### 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

定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 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

退職給付制度は、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会、社会福祉法人全国社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

### 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) ひがしこども園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑩))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

サービス区分の内容

ア 「法人本部」

イ 「ひがしこども園」

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	146,912,428	717,200	7,453,172	140,176,456
合 計	146,912,428	717,200	7,453,172	140,176,456

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	140,176,456円
計	140,176,456円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	12,800,000円
計	12,800,000円

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）	225,920,109	85,743,653	140,176,456
構築物	38,946,882	24,866,991	14,079,891
器具及び備品	29,942,695	14,492,036	15,450,659
有形リース資産	5,652,480	2,260,992	3,391,488
合 計	300,462,166	127,363,672	173,098,494

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産・・・ひがしこども園におけるネットワーク機器等



みなみこども園拠点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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業収入	保育事業収入	127,278,000	127,707,935	-429,935	
	施設型給付費収入	114,869,000	115,305,935	-436,935	
	施設型給付費収入	107,525,000	108,048,640	-523,640	
	利用者負担金収入	7,344,000	7,257,295	86,705	
	利用者等利用料収入	3,129,000	3,130,200	-1,200	
	利用者等利用料収入(一般)	3,129,000	3,130,200	-1,200	
	その他の事業収入	9,280,000	9,271,800	8,200	
	補助金事業収入(公費)	9,091,000	9,076,000	15,000	
	受託事業収入(公費)	189,000	195,800	-6,800	
	借入金利息補助金収入	611,000	611,000	0	
	借入金利息補助金収入	611,000	611,000	0	
	受取利息配当金収入	10,000	4,397	5,603	
	受取利息配当金収入	10,000	4,397	5,603	
	その他の収入	2,822,000	2,537,574	284,426	
	受入研修費収入	24,000	24,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,755,070	244,930	
	雑収入	798,000	758,504	39,496	
	事業活動収入計(1)	130,721,000	130,860,906	-139,906	
	事業活動に要する支出	人件費支出	96,676,000	95,563,566	1,112,434
		職員給料支出	28,533,000	28,362,064	170,936
職員賞与支出		18,220,000	18,219,444	556	
非常勤職員給与支出		35,327,000	34,396,555	930,445	
派遣職員費支出		645,000	644,148	852	
退職給付支出		1,030,000	1,022,000	8,000	
法定福利費支出		12,921,000	12,919,355	1,645	
事業費支出		19,360,000	15,537,075	3,822,925	
給食費支出		6,000,000	5,276,611	723,389	
保健衛生費支出		620,000	404,811	215,189	
保育材料費支出		1,500,000	1,137,660	362,340	
水道光熱費支出		4,500,000	3,633,032	866,968	
消耗器具备品費支出		2,526,000	2,003,691	522,309	
保険料支出		3,404,000	2,406,460	997,540	
賃借料支出		810,000	674,810	135,190	
事務費支出		11,491,000	10,003,988	1,487,012	
福利厚生費支出		837,000	836,718	282	
職員被服費支出		50,000	17,160	32,840	
旅費交通費支出		10,000	0	10,000	
研修研究費支出		148,000	43,650	104,350	
事務消耗品費支出		664,000	294,945	369,055	
印刷製本費支出		360,000	150,221	209,779	
修繕費支出		900,000	746,110	153,890	
通信運搬費支出		300,000	241,266	58,734	
広報費支出		240,000	220,000	20,000	
業務委託費支出		3,166,000	3,165,619	381	
手数料支出		861,000	636,713	224,287	
土地・建物賃借料支出	2,446,000	2,445,002	998		
租税公課支出	10,000	0	10,000		
保守料支出	1,357,000	1,099,164	257,836		
渉外費支出	10,000	3,000	7,000		
諸会費支出	122,000	104,000	18,000		
雑支出	10,000	420	9,580		
支払利息支出	612,000	611,226	774		

みなみこども園拠点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

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	支払利息支出	612,000	611,226	774	
	その他の支出	2,021,000	1,776,070	244,930	
	利用者等外給食費支出	2,000,000	1,755,070	244,930	
	雑支出	21,000	21,000	0	
	事業活動支出計(2)	130,160,000	123,491,925	6,668,075	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	561,000	7,368,981	-6,807,981	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等補助金収入	108,000	108,000	0
		施設整備等補助金収入	108,000	108,000	0
		施設整備等収入計(4)	108,000	108,000	0
	支出				
		設備資金借入金元金償還支出	6,048,000	6,048,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	6,048,000	6,048,000	0
		固定資産取得支出	1,444,000	1,443,636	364
		器具及び備品取得支出	894,000	893,636	364
		構築物取得支出	550,000	550,000	0
		固定資産除却・廃棄支出	4,000	3,300	700
		固定資産除却・廃棄支出	4,000	3,300	700
		ファイナンス・リース債務の返済支出	723,000	722,784	216
	ファイナンス・リース債務の返済支出	723,000	722,784	216	
	施設整備等支出計(5)	8,219,000	8,217,720	1,280	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-8,111,000	-8,109,720	-1,280	
その他の活動による収支	収入				
		積立資産取崩収入	132,000	132,000	0
		退職給付引当資産取崩収入	132,000	132,000	0
		その他の活動収入計(7)	132,000	132,000	0
	支出				
		積立資産支出	276,000	276,000	0
	退職給付引当資産支出	276,000	276,000	0	
	その他の活動支出計(8)	276,000	276,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-144,000	-144,000	0	
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-7,694,000	-884,739	-6,809,261	
	前期末支払資金残高(12)	14,090,256	14,090,256	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	6,396,256	13,205,517	-6,809,261	

みなみこども園拠点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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	127,707,935	124,058,785	3,649,150
	施設型給付費収益	115,305,935	112,720,500	2,585,435
	施設型給付費収益	108,048,640	97,287,450	10,761,190
	利用者負担金収益	7,257,295	15,433,050	-8,175,755
	利用者等利用料収益	3,130,200	2,107,385	1,022,815
	利用者等利用料収益(一般)	3,130,200	2,107,385	1,022,815
	その他の事業収益	9,271,800	9,230,900	40,900
	補助金事業収益(公費)	9,076,000	9,162,700	-86,700
	受託事業収益(公費)	195,800	68,200	127,600
	サービス活動収益計(1)	127,707,935	124,058,785	3,649,150
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	95,701,871	95,421,074	280,797
	職員給料	28,362,064	30,043,587	-1,681,523
	職員賞与	16,704,706	17,049,133	-344,427
	賞与引当金繰入	1,919,697	1,925,392	-5,695
	非常勤職員給与	34,227,889	31,557,559	2,670,330
	派遣職員費	644,148	1,057,321	-413,173
	退職給付費用	1,166,000	1,224,300	-58,300
	法定福利費	12,677,367	12,563,782	113,585
	事業費	13,851,456	14,080,120	-228,664
	給食費	5,276,611	5,164,291	112,320
	保健衛生費	404,811	270,546	134,265
	保育材料費	1,137,660	1,158,986	-21,326
	水道光熱費	3,633,032	3,771,590	-138,558
	消耗器具備品費	2,003,691	2,336,686	-332,995
	保険料	720,841	781,577	-60,736
	賃借料	674,810	596,444	78,366
	事務費	10,003,988	9,695,690	308,298
	福利厚生費	836,718	832,101	4,617
	職員被服費	17,160	6,739	10,421
	旅費交通費	0	3,940	-3,940
	研修研究費	43,650	182,020	-138,370
	事務消耗品費	294,945	487,365	-192,420
	印刷製本費	150,221	238,833	-88,612
	修繕費	746,110	683,964	62,146
	通信運搬費	241,266	235,218	6,048
	広報費	220,000	0	220,000
	業務委託費	3,165,619	3,096,979	68,640
	手数料	636,713	636,702	11
	土地・建物賃借料	2,445,002	2,445,002	0
	租税公課	0	5,500	-5,500
	保守料	1,099,164	719,287	379,877
	渉外費	3,000	8,240	-5,240
	諸会費	104,000	113,800	-9,800
雑費	420	0	420	
減価償却費	25,500,503	23,880,073	1,620,430	
減価償却費	25,500,503	23,880,073	1,620,430	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,670,597	-10,591,337	-79,260	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-10,670,597	-10,591,337	-79,260	
サービス活動費用計(2)	134,387,221	132,485,620	1,901,601	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-6,679,286	-8,426,835	1,747,549	
借入金利息補助金収益	611,000	596,000	15,000	
借入金利息補助金収益	611,000	596,000	15,000	

みなみこども園拠点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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	4,397	5,974	-1,577
		受取利息配当金収益	4,397	5,974	-1,577
		その他のサービス活動外収益	2,537,574	2,089,158	448,416
		受入研修費収益	24,000	20,000	4,000
		利用者等外給食収益	1,755,070	1,776,990	-21,920
		雑収益	758,504	292,168	466,336
		サービス活動外収益計(4)	3,152,971	2,691,132	461,839
	費	支払利息	611,226	596,251	14,975
		支払利息	611,226	596,251	14,975
		その他のサービス活動外費用	1,782,070	1,790,790	-8,720
		利用者等外給食費	1,755,070	1,776,990	-21,920
		雑損失	27,000	13,800	13,200
		サービス活動外費用計(5)	2,393,296	2,387,041	6,255
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	759,675	304,091	455,584
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-5,919,611	-8,122,744	2,203,133
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	108,000	712,100	-604,100
		施設整備等補助金収益	108,000	712,100	-604,100
		その他の特別収益	6,000	13,800	-7,800
		退職給付引当金戻入益	6,000	13,800	-7,800
		特別収益計(8)	114,000	725,900	-611,900
	費	固定資産売却損・処分損	191,804	8	191,796
		器具及び備品売却損・処分損	3,303	8	3,295
		その他の固定資産売却損・処分損	188,501	0	188,501
		国庫補助金等特別積立金積立額	108,000	712,100	-604,100
		国庫補助金等特別積立金積立額	108,000	712,100	-604,100
特別費用計(9)	299,804	712,108	-412,304		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-185,804	13,792	-199,596		
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-6,105,415	-8,108,952	2,003,537
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		62,145,875	55,254,827	6,891,048
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		56,040,460	47,145,875	8,894,585
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	15,000,000	-15,000,000
	人件費積立金取崩額		0	15,000,000	-15,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		56,040,460	62,145,875	-6,105,415

みなみこども園拠点拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

(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	19,210,062	19,583,363	-373,301	流動負債	14,695,026	14,189,283	505,743
現金預金	14,022,222	10,473,903	3,548,319	事業未払金	951,029	297,522	653,507
事業未収金	977,150	2,792,320	-1,815,170	その他の未払金	0	847,000	-847,000
未収金	15,000	200,840	-185,840	1年以内返済予定設備資金借入金	6,048,000	6,048,000	0
未収補助金	3,917,000	6,043,800	-2,126,800	1年以内返済予定リース債務	722,784	722,784	0
前払金	72,000	72,500	-500	未払費用	3,535,191	3,091,380	443,811
前払費用	206,690	0	206,690	職員預り金	1,518,325	1,257,205	261,120
固定資産	604,345,501	626,767,253	-22,421,752	賞与引当金	1,919,697	1,925,392	-5,695
基本財産	511,934,186	531,683,685	-19,749,499	固定負債	104,996,804	111,629,588	-6,632,784
土地	23,097,930	23,097,930	0	設備資金借入金	101,808,000	107,856,000	-6,048,000
建物	488,836,256	508,585,755	-19,749,499	リース債務	1,445,568	2,168,352	-722,784
その他の固定資産	92,411,315	95,083,568	-2,672,253	退職給付引当金	1,743,236	1,605,236	138,000
建物	2,491,306	2,912,870	-421,564	負債の部合計	119,691,830	125,818,871	-6,127,041
構築物	23,740,216	25,982,307	-2,242,091				
器具及び備品	18,143,803	19,107,550	-963,747	純 資 産 の 部			
有形リース資産	2,168,352	2,891,136	-722,784	基本金	134,530,128	134,530,128	0
権利	74,984	74,984	0	基本金	134,530,128	134,530,128	0
ソフトウエア	107,522	253,208	-145,686	国庫補助金等特別積立金	271,162,145	281,724,742	-10,562,597
退職給付引当資産	1,743,236	1,605,236	138,000	国庫補助金等特別積立金	271,162,145	281,724,742	-10,562,597
人件費積立資産	42,131,000	42,131,000	0	その他の積立金	42,131,000	42,131,000	0
長期前払費用	1,810,896	125,277	1,685,619	人件費積立金	42,131,000	42,131,000	0
				次期繰越活動増減差額	56,040,460	62,145,875	-6,105,415
				次期繰越活動増減差額	56,040,460	62,145,875	-6,105,415
				(うち当期活動増減差額)	-6,105,415	-8,108,952	2,003,537
				純資産の部合計	503,863,733	520,531,745	-16,668,012
資産の部合計	623,555,563	646,350,616	-22,795,053	負債及び純資産の部合計	623,555,563	646,350,616	-22,795,053

## 計算書類に対する注記

(みなみこども園拠点)

### 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

定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 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

退職給付制度は、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

### 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) みなみこども園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))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	23,097,930	0	0	23,097,930
建物	508,585,755	0	19,749,499	488,836,256
合 計	531,683,685	0	19,749,499	511,934,186

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	403,934,480円
計	403,934,480円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	107,856,000円
計	107,856,000円

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）	605,333,585	116,497,329	488,836,256
建物	2,948,000	456,694	2,491,306
構築物	39,542,694	15,802,478	23,740,216
器具及び備品	32,971,876	14,828,073	18,143,803
有形リース資産	3,613,920	1,445,568	2,168,352
合 計	684,410,075	149,030,142	535,379,933

9. 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

10. 重要な後発事象  
該当なし

1 1. 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) リース取引関係

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産・・・みなみこども園におけるネットワーク機器等



# 財 産 目 録

令和 3年 3月31日 現在

別紙 4  
(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金	静岡銀行 小笠支店	—	運転資金として	—	—	39,273,031
事業未収金	—	—	菊川市 リフレッシュ委託料等	—	—	2,519,070
未収金	—	—	園児の保険 積算額	—	—	33,000
未収補助金	—	—	菊川市 保育所等事業費補助金等	—	—	8,258,800
前払金	—	—	OR1ワーク会費 4月～6月分	—	—	151,200
前払費用	—	—	わんぱくランチ 採守料等	—	—	247,280
流動資産合計						50,482,381
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(みなみこども園) 静岡県菊川市高橋2830-1	—	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	—	—	23,097,930
建物	(ひがしこども園) 静岡県菊川市川上1410-1	2004年度	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	150,604,114	78,657,103	71,947,011
	静岡県菊川市川上1410-1	2018年度	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	75,315,995	7,086,550	68,229,445
	(みなみこども園) 静岡県菊川市高橋2830-1	1996年度	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	162,978,160	78,950,978	84,027,182
	静岡県菊川市高橋2830-1-2	2001年度	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	5,485,147	4,610,553	874,594
	静岡県菊川市高橋3591	2018年度	第2種社会福祉事業である、こども園等に使用している	436,870,278	32,935,798	403,934,480
			小計			629,012,712
基本財産合計						652,110,642
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	体育器具庫	2019年度	第2種社会福祉事業である、こども園の体育器具庫として使用している	2,948,000	456,694	2,491,306
構築物	外構工事・遊具等	—	こども園の遊具等	78,489,576	40,669,469	37,820,107
器具及び備品	玩具殺菌保管庫等	—	厨房器具・こども園備品等	62,914,671	29,320,109	33,594,462
有形リース資産	ネットワーク機器等	—	こども園の運営を円滑にするため	9,266,100	3,706,560	5,559,540
権利	電算加入権	—	—	—	—	149,968
ソフトウェア	苦情処理システム等	—	こども園の運営を円滑にするため	2,369,866	1,983,542	376,324
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会等	—	将来における職員の退職給付の支払いに 対応した引当資産	—	—	12,234,081
人件費積立資産	定期預金 静岡銀行 小笠支店	—	将来における人件費の目的のため に積み立てている定期預金	—	—	132,774,000
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金 静岡銀行 小笠支店 普通預金 静岡銀行 小笠支店 福祉施設共済会	—	将来における保育所施設・設備整備の 目的のために積み立てている定期預金・普通預金 火災保険料	—	—	33,000,000
長期前払費用	—	—	—	—	—	3,302,304
その他の固定資産合計						261,302,392
固定資産合計						913,413,034
資産合計						963,895,416
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	職員腸内細菌検査代等	—	—	—	—	2,190,615
その他の未払金	洗濯場増設工事・保育室トイレ汚物流し増設工事代	—	—	—	—	717,200
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—	—	—	—	9,248,000
1年以内返済予定リース債務	NECキャピタルソリューション㈱	—	—	—	—	1,853,280
未払費用	3/16～3/31分 時間外手当等	—	—	—	—	7,828,691
職員預り金	3月分社会保険料等	—	—	—	—	3,513,939
賞与引当金	夏季支給賞与の引当金	—	—	—	—	4,970,463
流動負債合計						30,322,188
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—	—	—	—	111,408,000
リース債務	NECキャピタルソリューション㈱	—	—	—	—	3,706,560
退職給付引当金	職員の退職給付の引当金	—	—	—	—	12,234,081
固定負債合計						127,348,641
負債合計						157,670,829
差引純資産						806,224,586