

## 北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入支	収 入	保育事業収入	119,998,000	120,297,099	△299,099
		委託費収入	99,539,000	99,382,960	156,040
		利用者等利用料収入	3,075,000	3,084,200	△9,200
		その他の事業収入	17,384,000	17,829,939	△445,939
		補助金事業収入(公費)	12,164,000	12,598,739	△434,739
		補助金事業収入(一般)	76,000	87,200	△11,200
		受託事業収入(公費)	5,144,000	5,144,000	0
		受取利息配当金収入	35,000	6,444	28,556
		受取利息配当金収入	35,000	6,444	28,556
		その他の収入	1,390,000	1,409,355	△19,355
		利用者等外給食費収入	1,374,000	1,393,025	△19,025
		雑収入	16,000	16,330	△330
	事業活動収入計(1)		121,423,000	121,712,898	△289,898
	支 出	人件費支出	100,294,000	98,270,490	2,023,510
		職員給料支出	46,022,000	46,021,186	814
		職員賞与支出	20,112,000	19,836,363	275,637
		非常勤職員給与支出	21,113,000	20,446,046	666,954
		退職給付支出	996,000	996,000	0
		法定福利費支出	12,051,000	10,970,895	1,080,105
		事業費支出	9,625,000	9,181,340	443,660
		給食費支出	4,065,000	4,064,371	629
		保健衛生費支出	321,000	262,980	58,020
		保育材料費支出	910,000	805,992	104,008
		水道光熱費支出	1,906,000	1,841,541	64,459
		燃料費支出	50,000	21,385	28,615
		消耗器具備品費支出	1,157,000	994,472	162,528
		保険料支出	378,000	364,655	13,345
		賃借料支出	718,000	717,120	880
		車輛費支出	120,000	108,824	11,176
		事務費支出	5,049,000	4,915,710	133,290
		福利厚生費支出	1,169,000	1,168,049	951
		研修研究費支出	61,000	40,500	20,500
		事務消耗品費支出	342,000	309,556	32,444
		印刷製本費支出	84,000	76,591	7,409
		修繕費支出	593,000	592,956	44
		通信運搬費支出	455,000	422,571	32,429
		会議費支出	10,000	1,111	8,889
		広報費支出	4,000	3,960	40
		業務委託費支出	1,025,000	1,024,360	640
		手数料支出	143,000	142,150	850
		土地・建物賃借料支出	332,000	332,000	0
		租税公課支出	16,000	15,800	200
		保守料支出	554,000	553,888	112
		雑支出	261,000	232,218	28,782
		その他の支出	1,394,000	1,393,025	975
		利用者等外給食費支出	1,394,000	1,393,025	975
	事業活動支出計(2)		116,362,000	113,760,565	2,601,435
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,061,000	7,952,333	△2,891,333
施設整備等に	収 入	施設整備等補助金収入	869,000	869,000	0
		施設整備等補助金収入	869,000	869,000	0
		施設整備等収入計(4)	869,000	869,000	0
	支	固定資産取得支出	2,145,000	2,144,300	700
		器具及び備品取得支出	645,000	644,300	700
		その他の取得支出	1,500,000	1,500,000	0

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
よ る 収 支	出				
		施設整備等支出計 (5)	2, 145, 000	2, 144, 300	700
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△1, 276, 000	△1, 275, 300	△700
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	積立資産取崩収入	95, 000	95, 200	△200
		退職給付引当資産取崩収入	95, 000	95, 200	△200
		その他の活動による収入計 (7)	95, 000	95, 200	△200
	支  出	積立資産支出	7, 606, 000	7, 596, 815	9, 185
		退職給付引当資産支出	276, 000	276, 000	0
		その他の積立資産支出	7, 330, 000	7, 320, 815	9, 185
		その他の活動支出計 (8)	7, 606, 000	7, 596, 815	9, 185
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△7, 511, 000	△7, 501, 615	△9, 385
予備費支出 (10)			830, 000 0	—	830, 000
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			△4, 556, 000	△824, 582	△3, 731, 418
前期末支払資金残高 (12)			28, 862, 377	28, 862, 377	0
当期末支払資金残高 (11) + (12)			24, 306, 377	28, 037, 795	△3, 731, 418

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（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	120,297,099	120,337,912	△40,813
		委託費収益	99,382,960	98,919,260	463,700
		利用者等利用料収益	3,084,200	3,084,000	200
		その他の事業収益	17,829,939	18,334,652	△504,713
		補助金事業収益(公費)	12,598,739	13,187,902	△589,163
		補助金事業収益(一般)	87,200	111,750	△24,550
		受託事業収益(公費)	5,144,000	5,035,000	109,000
		サービス活動収益計(1)	120,297,099	120,337,912	△40,813
	費 用	人件費	98,924,623	96,053,831	2,870,792
		職員給料	46,021,186	45,800,882	220,304
		職員賞与	15,189,696	14,816,695	373,001
		賞与引当金繰入	5,120,000	4,646,667	473,333
		非常勤職員給与	20,446,046	19,179,258	1,266,788
		退職給付費用	1,176,800	1,166,000	10,800
		法定福利費	10,970,895	10,444,329	526,566
		事業費	9,181,340	11,448,929	△2,267,589
		給食費	4,064,371	4,776,444	△712,073
		保健衛生費	262,980	817,455	△554,475
		保育材料費	805,992	1,055,073	△249,081
		水道光熱費	1,841,541	1,621,836	219,705
		燃料費	21,385	290,335	△268,950
		消耗器具備品費	994,472	1,969,006	△974,534
		保険料	364,655	377,985	△13,330
		賃借料	717,120	486,042	231,078
		車輛費	108,824	54,753	54,071
		事務費	4,915,710	4,037,850	877,860
		福利厚生費	1,168,049	846,747	321,302
		研修研究費	40,500	40,660	△160
		事務消耗品費	309,556	288,226	21,330
		印刷製本費	76,591	62,496	14,095
		修繕費	592,956	228,631	364,325
		通信運搬費	422,571	483,914	△61,343
		会議費	1,111	1,010	101
		広報費	3,960	3,960	0
		業務委託費	1,024,360	1,096,960	△72,600
		手数料	142,150	105,378	36,772
		土地・建物賃借料	332,000	132,000	200,000
		租税公課	15,800	18,350	△2,550
		保守料	553,888	441,082	112,806
		雑費	232,218	288,436	△56,218
		減価償却費	3,117,290	3,020,991	96,299
		減価償却費	3,117,290	3,020,991	96,299
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,086,680	△3,492,165	1,405,485
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,086,680	△3,492,165	1,405,485
		サービス活動費用計(2)	114,052,283	111,069,436	2,982,847
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,244,816	9,268,476	△3,023,660
サ ー ビ ス 活 動 外 増	収 益	受取利息配当金収益	6,444	25,312	△18,868
		受取利息配当金収益	6,444	25,312	△18,868
		その他のサービス活動外収益	1,409,355	1,453,880	△44,525
		利用者等外給食収益	1,393,025	1,449,880	△56,855
		雑収益	16,330	4,000	12,330
		サービス活動外収益計(4)	1,415,799	1,479,192	△63,393
	費	その他のサービス活動外費用	1,408,225	1,545,664	△137,439
		利用者等外給食費	1,393,025	1,498,264	△105,239

## 北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
減 の 部	用	雑損失	15, 200	47, 400	△32, 200
		サービス活動外費用計 (5)	1, 408, 225	1, 545, 664	△137, 439
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	7, 574	△66, 472	74, 046
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			6, 252, 390	9, 202, 004	△2, 949, 614
特 別 増 減 の 部	収  益	施設整備等補助金収益	869, 000	3, 089, 000	△2, 220, 000
		施設整備等補助金収益	869, 000	3, 089, 000	△2, 220, 000
		その他の特別収益	15, 200	47, 400	△32, 200
		退職給付引当金戻入益	15, 200	47, 400	△32, 200
		特別収益計 (8)	884, 200	3, 136, 400	△2, 252, 200
	費  用	固定資産売却損・処分損	2	1	1
		建物売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		その他の固定資産売却損・処分損	0	1	△1
		国庫補助金等特別積立金積立額	869, 000	3, 089, 000	△2, 220, 000
		国庫補助金等特別積立金積立額	869, 000	3, 089, 000	△2, 220, 000
		特別費用計 (9)	869, 002	3, 089, 001	△2, 219, 999
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		15, 198	47, 399	△32, 201
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			6, 267, 588	9, 249, 403
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		112, 938, 257	113, 688, 854	△750, 597
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		119, 205, 845	122, 938, 257	△3, 732, 412
	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)		7, 150, 000	10, 000, 000	△2, 850, 000
	施設・設備整備積立金積立額		7, 150, 000	10, 000, 000	△2, 850, 000
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)			112, 055, 845	112, 938, 257	△882, 412

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

（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	29,677,519	34,085,900	△4,408,381	流動負債	6,759,724	9,870,190	△3,110,466
現金預金	19,603,669	21,370,400	△1,766,731	事業未払金	796,921	2,831,851	△2,034,930
事業未収金	3,559,710	4,490,090	△930,380	職員預り金	842,803	2,391,672	△1,548,869
未収補助金	6,486,280	8,197,550	△1,711,270	賞与引当金	5,120,000	4,646,667	473,333
前払費用	27,860	27,860	0	固定負債	2,533,498	2,367,898	165,600
固定資産	407,725,296	401,211,873	6,513,423	退職給付引当金	2,533,498	2,367,898	165,600
基本財産	133,128,596	135,196,184	△2,067,588	負債の部合計	9,293,222	12,238,088	△2,944,866
土地	112,146,472	112,146,472	0	純 資 産 の 部			
建物	20,982,124	23,049,712	△2,067,588	基本金	40,841,706	40,841,706	0
その他の固定資産	274,596,700	266,015,689	8,581,011	基本金	40,841,706	40,841,706	0
建物	198,710	379,583	△180,873	国庫補助金等特別積立金	12,712,042	13,929,722	△1,217,680
構築物	1,474,923	1,775,385	△300,462	国庫補助金等特別積立金	12,712,042	13,929,722	△1,217,680
器具及び備品	2,167,054	2,091,123	75,931	その他の積立金	262,500,000	255,350,000	7,150,000
建設仮勘定	1,500,000	0	1,500,000	その他の積立金	262,500,000	255,350,000	7,150,000
退職給付引当資産	2,533,498	2,367,898	165,600	次期繰越活動増減差額	112,055,845	112,938,257	△882,412
その他の積立資産	262,500,000	255,350,000	7,150,000	次期繰越活動増減差額	112,055,845	112,938,257	△882,412
保険積立金	4,222,515	4,051,700	170,815	（うち当期活動増減差額）	6,267,588	9,249,403	△2,981,815
				純資産の部合計	428,109,593	423,059,685	5,049,908
資産の部合計	437,402,815	435,297,773	2,105,042	負債及び純資産の部合計	437,402,815	435,297,773	2,105,042

## 計算書類に対する注記（北上保育園 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
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
  - ・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－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
  - ・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

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、(一財)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拠点区分、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) 北上保育園 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(㊴))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))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	112,146,472	0	0	112,146,472
建物	23,049,712	0	2,067,588	20,982,124
合計	135,196,184	0	2,067,588	133,128,596

## 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）	102,510,034	81,527,910	20,982,124
建物	2,270,622	2,071,912	198,710
構築物	13,607,074	12,132,151	1,474,923
器具及び備品	21,172,758	19,005,704	2,167,054
有形リース資産	0	0	0
建設仮勘定	1,500,000	0	1,500,000
合計	141,060,488	114,737,677	26,322,811

## 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

貸借対照表上、間接法で表示しているため省略している。

## 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。