



社会福祉法人 向上社（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）

勘 定 科 目		予 算 ( A )	決 算 ( B )	差 異 ( A ) - ( B )	備 考	
収入	保育事業収入	( 163,000,000)	( 165,732,476)	△2,732,476		
	委託費収入	( 141,000,000)	( 142,114,350)	△1,114,350		
	利用者等利用料収入	( 3,500,000)	( 4,331,197)	△831,197		
	利用者等利用料収入(公費)		168,310	△168,310		
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	4,162,887	△662,887		
	その他の事業収入	( 18,500,000)	( 19,286,929)	△786,929		
	補助金事業収入(公費)	18,500,000	19,102,429	△602,429		
	補助金事業収入(一般)		184,500	△184,500		
	経常経費寄附金収入		( 70,000)	△70,000		
	受取利息配当金収入		( 4,989)	△4,989		
	その他の収入	( 1,750,000)	( 1,657,310)	92,690		
	受入研修費収入		22,000	△22,000		
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,197,400	52,600		
	雑収入	500,000	437,910	62,090		
	事業活動収入計(1)	164,750,000	167,464,775	△2,714,775		
事業活動による収支	支出	人件費支出	( 128,000,000)	( 128,879,157)	△879,157	
		職員給料支出	66,500,000	66,274,468	225,532	
		職員賞与支出	27,000,000	26,919,060	80,940	
		非常勤職員給与支出	17,000,000	17,592,953	△592,953	
		退職給付支出	2,500,000	2,516,779	△16,779	
		法定福利費支出	15,000,000	15,575,897	△575,897	
		事業費支出	( 15,150,000)	( 14,219,994)	930,006	
		給食費支出	7,500,000	7,107,702	392,298	
		保健衛生費支出	1,000,000	917,195	82,805	
		保育材料費支出	3,000,000	3,091,089	△91,089	
		水道光熱費支出	3,000,000	2,772,155	227,845	
		消耗器具備品費支出	600,000	331,853	268,147	
		雑支出	50,000		50,000	
		事務費支出	( 9,210,000)	( 8,877,631)	332,369	
		福利厚生費支出	700,000	746,286	△46,286	
	旅費交通費支出	50,000	36,110	13,890		
	研修研究費支出	200,000	62,340	137,660		
	事務消耗品費支出	420,000	505,468	△85,468		
	印刷製本費支出	155,000	160,390	△5,390		
	水道光熱費支出	100,000	100,000			
	修繕費支出	1,000,000	666,770	333,230		
	通信運搬費支出	300,000	375,011	△75,011		
	広報費支出	70,000		70,000		
	業務委託費支出	1,600,000	1,572,151	27,849		
	手数料支出	200,000	140,834	59,166		
	保険料支出	250,000	453,916	△203,916		
	賃借料支出	715,000	713,136	1,864		
	土地・建物賃借料支出	2,150,000	2,143,500	6,500		
	諸会費支出	850,000	773,900	76,100		
	雑支出	450,000	427,819	22,181		
	支払利息支出	( 676,000)	( 675,320)	680		
	その他の支出	( 1,250,000)	( 1,197,400)	52,600		
利用者等外給食費支出	1,250,000	1,197,400	52,600			
事業活動支出計(2)	154,286,000	153,849,502	436,498			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,464,000	13,615,273	△3,151,273			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		( 1,000,000)	△1,000,000	
		施設整備等補助金収入		1,000,000	△1,000,000	
		施設整備等収入計(4)	0	1,000,000	△1,000,000	
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	( 5,292,000)	( 5,292,000)		
		固定資産取得支出	( 1,000,000)	( 3,413,262)	△2,413,262	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	3,413,262	△2,413,262		
施設整備等支出計(5)	6,292,000	8,705,262	△2,413,262			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,292,000	△7,705,262	1,413,262			
収入	拠点区分間繰入金収入		( 380,000)	△380,000		
	その他の活動収入計(7)	0	380,000	△380,000		

(単位：円)

勘 定 科 目		予 算 ( A )	決 算 ( B )	差 異 ( A ) - ( B )	備 考
この他の活動による収入	支出				
	積立資産支出		( 6,000,000 )	( Δ6,000,000 )	
	施設整備等積立資産支出		6,000,000	Δ6,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	( 100,000 )	( 100,000 )		
	その他の活動支出計(8)	100,000	6,100,000	Δ6,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	Δ100,000	Δ5,720,000	5,620,000	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,072,000	190,011	3,881,989	
前期末支払資金残高(12)		33,240,964	33,240,964	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		37,312,964	33,430,975	3,881,989	

社会福祉法人 向上社（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）

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	( 165,732,476)	( 163,741,787)	( 1,990,689)
	委託費収益	( 142,114,350)	( 140,587,070)	( 1,527,280)
	利用者等利用料収益	( 4,331,197)	( 2,951,145)	( 1,380,052)
	利用者等利用料収益(公費)	168,310	140,080	28,230
	利用者等利用料収益(一般)	4,162,887	2,811,065	1,351,822
	その他の事業収益	( 19,286,929)	( 20,203,572)	( △916,643)
	補助金事業収益(公費)	19,102,429	19,990,572	△888,143
	補助金事業収益(一般)	184,500	213,000	△28,500
	経常経費寄附金収益	( 70,000)	( 139,290)	( △69,290)
	サービス活動収益計(1)	165,802,476	163,881,077	1,921,399
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	( 128,879,157)	( 127,257,917)	( 1,621,240)
	職員給料	66,274,468	66,523,968	△249,500
	職員賞与	26,919,060	25,581,926	1,337,134
	非常勤職員給与	17,592,953	18,004,718	△411,765
	退職給付費用	2,516,779	2,633,792	△117,013
	法定福利費	15,575,897	14,513,513	1,062,384
	事業費	( 14,219,994)	( 15,620,713)	( △1,400,719)
	給食費	7,107,702	7,762,524	△654,822
	保健衛生費	917,195	694,043	223,152
	医療費		5,030	△5,030
	保育材料費	3,091,089	3,585,588	△494,499
	水道光熱費	2,772,155	2,828,204	△56,049
	消耗器具備品費	331,853	745,324	△413,471
	事務費	( 8,877,631)	( 10,886,050)	( △2,008,419)
	福利厚生費	746,286	1,229,277	△482,991
	旅費交通費	36,110	54,755	△18,645
	研修研究費	62,340	120,034	△57,694
	事務消耗品費	505,468	352,440	153,028
	印刷製本費	160,390	185,336	△24,946
	水道光熱費	100,000	100,000	
	修繕費	666,770	357,200	309,570
	通信運搬費	375,011	359,996	15,015
	広報費		103,350	△103,350
	業務委託費	1,572,151	2,203,147	△630,996
	手数料	140,834	1,836,850	△1,696,016
	保険料	453,916	146,753	307,163
	賃借料	713,136	431,976	281,160
土地・建物賃借料	2,143,500	2,070,000	73,500	
諸会費	773,900	841,773	△67,873	
雑費	427,819	493,163	△65,344	
減価償却費	( 16,264,419)	( 16,032,520)	( 231,899)	
国庫補助金等特別積立金取崩額	( △5,074,609)	( △5,057,503)	( △17,106)	
徴収不能額		( 20,000)	( △20,000)	
サービス活動費用計(2)	163,166,592	164,759,697	△1,593,105	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,635,884	△878,620	3,514,504	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	受取利息配当金収益	( 4,989)	( 1,868)	( 3,121)
	その他のサービス活動外収益	( 1,657,310)	( 1,860,720)	( △203,410)
	受入研修費収益	22,000	66,000	△44,000
	利用者等外給食費収益	1,197,400	1,159,200	38,200
	雑収益	437,910	635,520	△197,610
	サービス活動外収益計(4)	1,662,299	1,862,588	△200,289
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用	支払利息	( 675,320)	( 701,002)	( △25,682)
	その他のサービス活動外費用	( 1,197,400)	( 1,159,200)	( 38,200)
	利用者等外給食費	1,197,400	1,159,200	38,200
サービス活動外費用計(5)	1,872,720	1,860,202	12,518	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△210,421	2,386	△212,807	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,425,463	△876,234	3,301,697	
特 別 増 減 の 部 収 益	施設整備等補助金収益	( 1,000,000)	( 1,396,000)	( △396,000)
	施設整備等補助金収益	1,000,000	1,396,000	△396,000
	拠点区分間繰入金収益	( 380,000)	( 600,000)	( △220,000)

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	特別収益計(8)	1,380,000	1,996,000	△616,000	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	(1,000,000)	(1,000,000)	
		拠点区分間繰入金費用	(100,000)	(180,000)	△80,000
	特別費用計(9)	1,100,000	1,180,000	△80,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	280,000	816,000	△536,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,705,463	△60,234	2,765,697	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	113,825,565	115,885,799	△2,060,234	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	116,531,028	115,825,565	705,463	
	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)	6,000,000	2,000,000	4,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		110,531,028	113,825,565	△3,294,537	

社会福祉法人 向上社（保育園） 貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	42,645,410	39,913,661	2,731,749	流動負債	14,506,435	11,964,697	2,541,738
現金・預金	36,322,514	32,960,504	3,362,010	事業未払金	5,667,999	3,257,973	2,410,026
事業未収金	1,489,177	1,564,404	△75,227	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	5,292,000	
未収補助金	4,460,018	4,985,972	△525,954	預り金	3,546,436	3,390,124	156,312
立替金	120,321	11,195	109,126	仮受金		24,600	△24,600
前払費用	253,380	391,586	△138,206	固定負債	130,977,000	136,269,000	△5,292,000
固定資産	401,068,256	407,919,413	△6,851,157	設備資金借入金	130,977,000	136,269,000	△5,292,000
基本財産	368,888,317	382,563,309	△13,674,992	負債の部合計	145,483,435	148,233,697	△2,750,262
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		純 資 産 の 部			
基本財産・建物	292,906,051	306,581,043	△13,674,992	基本金	10,014,072	10,014,072	
その他の固定資産	32,179,939	25,356,104	6,823,835	国庫補助金等特別積立金	156,685,131	160,759,740	△4,074,609
建物	62,246	69,877	△7,631	その他の積立金	21,000,000	15,000,000	6,000,000
構築物	3,421,667	3,834,579	△412,912	施設整備等積立金	21,000,000	15,000,000	6,000,000
器具及び備品	7,151,751	5,857,807	1,293,944	次期繰越活動増減差額	110,531,028	113,825,565	△3,294,537
出資金	11,000	11,000		（うち当期活動増減差額）	2,705,463	△60,234	2,765,697
他無形固定資産	533,275	582,841	△49,566	純資産の部合計	298,230,231	299,599,377	△1,369,146
施設整備積資産	21,000,000	15,000,000	6,000,000	負債及び純資産の部合計	443,713,666	447,833,074	△4,119,408
資産の部合計	443,713,666	447,833,074	△4,119,408				

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（保育園）用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物、構築物並びに器具及び備品一定額法

#### (2) 引当金の計上基準

- ・ 賞与引当金 ー重要性が乏しいため計上しない

### 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

京都社会福祉事業企業年金基金等に加入している

### 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は以下のとおりになっている。

(1) 拠点区分の計算書類(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)

### 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
基本財産・土地	75,982,266	0	0	75,982,266
基本財産・建物	306,581,043	0	13,674,992	292,906,051
合計	382,563,309	0	13,674,992	368,888,317

### 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。

土地 京都市右京区西院北矢掛町23	75,982,266 円
建物 社会福祉法人向上社	292,906,051 円
計	368,888,317 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)	136,269,000 円
計	136,269,000 円

### 8. 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

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・土地	75,982,266		75,982,266
基本財産・建物	349,586,836	56,680,785	292,906,051
建物	165,900	103,654	62,246
構築物	4,196,294	774,627	3,421,667
器具及び備品	17,174,131	10,022,380	7,151,751

出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	206,525	533,275
合計	447,856,227	67,787,971	380,068,256

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	1,489,177		1,489,177
未収補助金	4,460,018		4,460,018
合計	5,949,195	0	5,949,195

重要性が乏しいため計上しない

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