

ぽっぽ保育学院拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 日昇会

(単位：円)

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	158,475,000	160,852,078	△ 2,377,078	
施設型給付費収入	150,278,000	152,050,460	△ 1,772,460	
施設型給付費収入	132,418,000	133,860,590	△ 1,442,590	
利用者負担金収入	17,860,000	18,189,870	△ 329,870	
利用者等利用料収入	1,420,000	1,328,000	92,000	
利用者等利用料収入(公費)	0	0	0	
利用者等利用料収入(一般)	1,420,000	1,328,000	92,000	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	6,777,000	7,473,618	△ 696,618	
補助金事業収入(公費)	4,407,000	5,054,243	△ 647,243	
補助金事業収入(一般)	1,300,000	1,525,875	△ 225,875	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	1,070,000	893,500	176,500	
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	10,000	5,120	4,880	
その他の収入	987,000	955,140	31,860	
受入研修費収入	20,000	10,000	10,000	
利用者等外給食費収入	920,000	916,800	3,200	
雑収入	47,000	28,340	18,660	
事業活動収入計(1)	159,472,000	161,812,338	△ 2,340,338	
支出				
人件費支出	111,454,000	109,902,873	1,551,127	
職員給料支出	46,500,000	46,191,784	308,216	
職員賞与支出	14,000,000	13,618,985	381,015	
非常勤職員給与支出	35,300,000	35,139,125	160,875	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	1,291,000	1,290,500	500	
法定福利費支出	14,363,000	13,662,479	700,521	
事業費支出	16,083,000	16,242,384	△ 159,384	
給食費支出	5,000,000	5,159,396	△ 159,396	
保健衛生費支出	185,000	168,930	16,070	
保育材料費支出	1,900,000	1,775,684	124,316	
水道光熱費支出	2,500,000	2,400,897	99,103	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	1,500,000	1,679,525	△ 179,525	
保険料支出	748,000	527,800	220,200	
賃借料支出	0	0	0	
車輛費支出	500,000	421,113	78,887	
雑支出	3,750,000	4,109,039	△ 359,039	
事務費支出	9,876,000	9,662,805	213,195	
福利厚生費支出	570,000	575,286	△ 5,286	
職員被服費支出	120,000	119,784	216	
旅費交通費支出	60,000	53,263	6,737	
研修研究費支出	240,000	236,028	3,972	
事務消耗品費支出	1,100,000	1,232,968	△ 132,968	
印刷製本費支出	0	0	0	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	0	0	0	
修繕費支出	800,000	863,812	△ 63,812	
通信運搬費支出	400,000	437,275	△ 37,275	
会議費支出	0	0	0	
広報費支出	216,000	216,000	0	
業務委託費支出	1,300,000	1,224,849	75,151	
手数料支出	1,000,000	607,809	392,191	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	980,000	983,664	△ 3,664	
土地・建物賃借料支出	2,240,000	2,241,800	△ 1,800	
保守料支出	350,000	377,832	△ 27,832	
雑支出	500,000	492,435	7,565	
支払利息支出	600,000	594,221	5,779	

ぽっぽ保育園学院拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 日昇会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の支出	946,000	916,800	29,200	
利用者等外給食費支出	920,000	891,000	29,000	
雑支出	26,000	25,800	200	
事業活動支出計(2)	138,959,000	137,319,083	1,639,917	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	20,513,000	24,493,255	△ 3,980,255	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
車輛運搬具売却収入	0	0	0	
器具及び備品売却収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	5,748,000	5,748,000	0	
固定資産取得支出	2,450,000	2,632,220	△ 182,220	
土地取得支出	0	0	0	
建物取得支出	1,300,000	1,485,536	△ 185,536	
構築物取得支出	0	0	0	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	1,150,000	1,146,684	3,316	
建設仮勘定取得支出	0	0	0	
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	
施設整備等支出計(5)	8,198,000	8,380,220	△ 182,220	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 8,198,000	△ 8,380,220	182,220	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	0	0	0	
人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	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	
支出				
積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
人件費積立資産支出	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
拠点区分間繰入金支出	4,228,000	4,204,483	23,517	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	14,228,000	14,204,483	23,517	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 14,228,000	△ 14,204,483	△ 23,517	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 1,913,000	1,908,552	△ 3,821,552	
前期末支払資金残高(12)	23,170,929	23,170,929	0	
当期末支払資金残高(11+12)	21,257,929	25,079,481	△ 3,821,552	

ぽっぽ保育学院拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 日昇会

(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	160,852,078	155,989,454	4,862,624
施設型給付費収益	152,050,460	149,153,230	2,897,230
施設型給付費収益	133,860,590	120,012,570	13,848,020
利用者負担金収益	18,189,870	29,140,660	△ 10,950,790
利用者等利用料収益	1,328,000	2,100	1,325,900
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	1,328,000	2,100	1,325,900
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	7,473,618	6,834,124	639,494
補助金事業収益(公費)	5,054,243	5,251,974	△ 197,731
補助金事業収益(一般)	1,525,875	654,675	871,200
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	893,500	927,475	△ 33,975
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)	160,852,078	155,989,454	4,862,624
費 用			
人件費	109,902,873	104,111,317	5,791,556
職員給料	46,191,784	47,250,887	△ 1,059,103
職員賞与	13,618,985	13,498,295	120,690
非常勤職員給与	35,139,125	29,368,169	5,770,956
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,290,500	1,157,000	133,500
法定福利費	13,662,479	12,836,966	825,513
事業費	16,242,384	13,436,990	2,805,394
給食費	5,159,396	5,125,615	33,781
保健衛生費	168,930	184,569	△ 15,639
保育材料費	1,775,684	2,129,039	△ 353,355
水道光熱費	2,400,897	2,476,416	△ 75,519
燃料費	0	0	0
消耗器具備品費	1,679,525	1,466,809	212,716
保険料	527,800	456,030	71,770
賃借料	0	0	0
車両費	421,113	262,082	159,031
雑費	4,109,039	1,336,430	2,772,609
事務費	9,662,805	11,240,314	△ 1,577,509
福利厚生費	575,286	569,860	5,426
職員被服費	119,784	25,920	93,864
旅費交通費	53,263	60,799	△ 7,536
研修研究費	236,028	687,846	△ 451,818
事務消耗品費	1,232,968	1,396,098	△ 163,130
印刷製本費	0	0	0
水道光熱費	0	0	0
燃料費	0	0	0
修繕費	863,812	2,591,716	△ 1,727,904
通信運搬費	437,275	434,400	2,875
会議費	0	0	0
広報費	216,000	0	216,000
業務委託費	1,224,849	1,109,460	115,389
手数料	607,809	680,714	△ 72,905
保険料	0	0	0
賃借料	983,664	782,568	201,096
土地・建物賃借料	2,241,800	1,918,800	323,000
保守料	377,832	627,653	△ 249,821
雑費	492,435	354,480	137,955
減価償却費	9,720,607	9,861,491	△ 140,884
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,108,646	△ 3,152,474	43,828
サービス活動費用計(2)	142,420,023	135,497,638	6,922,385
サービス活動増減差額(3=1-2)	18,432,055	20,491,816	△ 2,059,761

ぼっぼ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名：社会福祉法人 日昇会

(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	0	0	0
受取利息配当金収益	5,120	7,775	△ 2,655
その他のサービス活動外収益	955,140	935,350	19,790
受入研修費収益	10,000	20,000	△ 10,000
利用者等外給食収益	916,800	867,200	49,600
雑収益	28,340	48,150	△ 19,810
サービス活動外収益計(4)	960,260	943,125	17,135
費 用			
支払利息	594,221	644,614	△ 50,393
その他のサービス活動外費用	916,800	870,200	46,600
利用者等外給食費	891,000	867,200	23,800
雑損失	25,800	3,000	22,800
サービス活動外費用計(5)	1,511,021	1,514,814	△ 3,793
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 550,761	△ 571,689	20,928
経常増減差額(7=3+6)	17,881,294	19,920,127	△ 2,038,833
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
施設整備等補助金収益	0	0	0
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
設備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
車両運搬具受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
器具及び備品売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	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)	0	0	0
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
建物売却損・処分損	0	0	0
構築物売却損・処分損	0	0	0
車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
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	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	4,204,483	321,370	3,883,113
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)	4,204,483	321,370	3,883,113
特別増減差額(10=8-9)	△ 4,204,483	△ 321,370	3,883,113
当期活動増減差額(11=7+10)	13,676,811	19,598,757	△ 5,921,946
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	21,269,329	12,670,572	8,598,757
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	34,946,140	32,269,329	2,676,811
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
人件費積立金取崩額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	10,000,000	11,000,000	△ 1,000,000
人件費積立金積立額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	11,000,000	△ 1,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	24,946,140	21,269,329	3,676,811

ぽっぽ保育学院拠点区分 貸借対照表

令和2年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 日昇会

(単位：円)

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
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	31,402,752	25,510,180	5,892,572	流動負債	12,071,271	8,087,251	3,984,020
現金預金	22,862,349	21,707,376	1,154,973	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	436,260	272,470	163,790	事業未払金	1,194,697	649,752	544,945
未収金	0	2,400	△ 2,400	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	2,995,843	3,472,734	△ 476,891	役員等短期借入金	0	0	0
立替金	0	55,200	△ 55,200	1年以内返済予定設備資金借入金	5,748,000	5,748,000	0
前払金	5,000,000	0	5,000,000	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払費用	0	0	0	未払費用	0	818,484	△ 818,484
短期貸付金	0	0	0	預り金	3,443	0	3,443
拠点区分間貸付金	108,300	0	108,300	職員預り金	29,108	867,915	△ 838,807
仮払金	0	0	0	前受金	46,000	3,000	43,000
その他の流動資産	0	0	0	拠点区分間借入金	5,050,023	0	5,050,023
				仮受金	0	100	△ 100
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	201,124,141	198,212,528	2,911,613	固定負債	58,917,000	64,665,000	△ 5,748,000
基本財産	122,527,300	127,209,621	△ 4,682,321	設備資金借入金	58,917,000	64,665,000	△ 5,748,000
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	122,527,300	127,209,621	△ 4,682,321	その他の固定負債	0	0	0
				負債の部合計	70,988,271	72,752,251	△ 1,763,980
その他の固定資産	78,596,841	71,002,907	7,593,934	純 資 産 の 部			
土地	0	0	0	基本金	17,223,329	17,223,329	0
建物	3,252,547	3,578,231	△ 325,684	国庫補助金等特別積立金	57,069,153	60,177,799	△ 3,108,646
構築物	7,121,705	8,917,378	△ 1,795,673	その他の積立金	62,300,000	52,300,000	10,000,000
車輛運搬具	1,001,706	1,607,077	△ 605,371	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
器具及び備品	3,120,883	2,800,221	320,662	保育所施設・設備整備積立金	61,300,000	51,300,000	10,000,000
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	24,946,140	21,269,329	3,676,811
有形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	13,676,811	19,598,757	△ 5,921,946
ソフトウェア	0	0	0				
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	61,300,000	51,300,000	10,000,000				
差入保証金	1,800,000	0	1,800,000				
その他の固定資産	0	1,800,000	△ 1,800,000				
				純資産の部合計	161,538,622	150,970,457	10,568,165
資産の部合計	232,526,893	223,722,708	8,804,185	負債及び純資産の部合計	232,526,893	223,722,708	8,804,185

計算書類に対する注記（拠点区分用）

令和 2年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 日昇会
拠点区分名：ぼっぼ保育園

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 — 該当する事項はない。
- (2) 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、定額法により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、定額法により減価償却を実施している。
 - ③リース資産 — 該当する事項はない。
- (3) 引当金の計上基準 — 該当する事項はない。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している

3. 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) ぼっぼ保育園拠点区分計算書類
(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) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊸)） — 作成していない。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)） — 作成していない。
当拠点では、サービス区分は設定していない。

4. 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	127,209,621	1,485,536	6,167,857	122,527,300
合 計	127,209,621	1,485,536	6,167,857	122,527,300

5. 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。

6. 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）	122,527,300円
計	122,527,300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）	64,665,000円
計	64,665,000円

7. 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）	178,860,328	56,333,028	122,527,300
建物	13,742,990	10,490,443	3,252,547
構築物	21,601,054	14,479,349	7,121,705
車輛運搬具	3,624,980	2,623,274	1,001,706
器具及び備品	25,452,980	22,332,097	3,120,883
合 計	243,282,332	106,258,191	137,024,141

8. 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	436,260	0	436,260
合 計	436,260	0	436,260

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

該当する事項はない。

10. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。