

## こどもL.E.C.センター拠点 貸借対照表

令和3年3月31日現在

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	30,924,733	30,909,351	15,382	流動負債	17,598,688	23,624,279	△6,025,591
現金預金	26,157,320	24,274,504	1,882,816	事業未払金	5,068,545	5,306,772	△238,227
事業未収金	4,767,413	6,634,847	△1,867,434	1年以内返済予定設備資金借入金	1,000,000	4,000,000	△3,000,000
固定資産	845,308,451	857,972,402	△12,663,951	職員預り金	554,424	362,055	192,369
基本財産	798,450,422	811,179,127	△12,728,705	賞与引当金	10,975,719	13,955,452	△2,979,733
土地	575,651,000	575,651,000	0	固定負債	16,584,541	17,291,711	△707,170
建物	222,799,422	235,528,127	△12,728,705	設備資金借入金	0	1,000,000	△1,000,000
その他の固定資産	46,858,029	46,793,275	64,754	退職給付引当金	16,584,541	16,291,711	292,830
構築物	460,438	535,211	△74,773	負債の部合計	34,183,229	40,915,990	△6,732,761
車輛運搬具	413,186	659,133	△245,947	純 資 産 の 部			
器具及び備品	5,579,957	1,369,373	4,210,584	基本金	5,890,599	5,890,599	0
ソフトウェア	386,837	514,557	△127,720	基本金	5,890,599	5,890,599	0
退職給付引当資産	16,584,541	16,291,711	292,830	国庫補助金等特別積立金	153,002,000	158,010,759	△5,008,759
その他積立資産	23,400,000	27,400,000	△4,000,000	国庫補助金等特別積立金	153,002,000	158,010,759	△5,008,759
その他の固定資産	33,070	23,290	9,780	その他の積立金	23,400,000	27,400,000	△4,000,000
				人件費積立金	18,900,000	22,900,000	△4,000,000
				施設整備等積立金	4,500,000	4,500,000	0
				次期繰越活動増減差額	659,757,356	656,664,405	3,092,951
				(うち当期活動増減差額)	△907,049	△4,238,248	3,331,199
				純資産の部合計	842,049,955	847,965,763	△5,915,808
資産の部合計	876,233,184	888,881,753	△12,648,569	負債及び純資産の部合計	876,233,184	888,881,753	△12,648,569

## 財 産 目 録

令和3年3月31日 現在

1300：こどもL.E.C.センター拠点

(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		—		—	—	26,157,320
事業未収金		—		—	—	4,767,413
流動資産合計						30,924,733
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地		—		—	—	575,651,000
建物		—		235,528,127	12,728,705	222,799,422
基本財産合計						798,450,422
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物		—		535,211	74,773	460,438
車輛運搬具		—		1,079,352	666,166	413,186
器具及び備品		—		6,265,472	685,515	5,579,957
ソフトウェア		—		514,557	127,720	386,837
退職給付引当資産		—		—	—	16,584,541
その他積立資産		—		—	—	23,400,000
その他の固定資産		—		—	—	33,070
その他の固定資産合計						46,858,029
固定資産合計						845,308,451
資産合計						876,233,184
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金		—		—	—	5,068,545
1年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	1,000,000
職員預り金		—		—	—	554,424
賞与引当金		—		—	—	10,975,719
流動負債合計						17,598,688
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	0
退職給付引当金		—		—	—	16,584,541
固定負債合計						16,584,541
負債合計						34,183,229
差引純資産						842,049,955

## (記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。  
なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- ・また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

## こどもL.E.C.センター拠点 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

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(単位: 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考	
事業活動による収入	児童福祉事業収入	253,548,170	253,476,401	71,769		
	措置費収入	244,350,670	244,339,175	11,495		
	事務費収入	213,304,912	213,293,424	11,488		
	事業費収入	31,045,758	31,045,751	7		
	その他の事業収入	9,197,500	9,137,226	60,274		
	補助金事業収入	9,197,500	9,137,226	60,274		
	経常経費寄附金収入	1,242,100	1,242,046	54		
	受取利息配当金収入	1,600	1,575	25		
	その他の収入	3,643,160	3,643,141	19		
	利用者等外給食費収入	3,379,260	3,379,260	0		
	雑収入	263,900	263,881	19		
	事業活動収入計(1)		258,435,030	258,363,163	71,867	
	支出	人件費支出	204,346,000	204,341,007	4,993	
職員給料支出		127,377,000	127,376,178	822		
職員賞与支出		42,716,000	42,715,030	970		
非常勤職員給与支出		4,701,000	4,701,000	0		
退職給付支出		1,770,000	1,769,921	79		
法定福利費支出		27,782,000	27,778,878	3,122		
事業費支出		38,231,600	38,140,880	90,720		
給食費支出		14,179,800	14,102,004	77,796		
医薬品費支出		10,000	1,058	8,942		
保健衛生費支出		921,800	921,793	7		
医療費支出		400,000	397,571	2,429		
被服費支出		2,350,800	2,350,720	80		
教養娯楽費支出		381,500	381,455	45		
日用品費支出		844,800	844,767	33		
本人支給金支出		3,933,800	3,933,780	20		
水道光熱費支出		6,020,800	6,020,761	39		
消耗器具備品費支出		3,514,100	3,514,019	81		
教育指導費支出		3,893,000	3,892,904	96		
就職支度費支出		761,200	761,140	60		
車両費支出		1,020,000	1,018,908	1,092		
事務費支出		9,072,070	9,040,576	31,494		
福利厚生費支出		742,600	742,512	88		
旅費交通費支出		330,700	330,670	30		
研修研究費支出		38,200	38,136	64		
事務消耗品費支出		352,700	352,646	54		
印刷製本費支出		253,700	253,629	71		
水道光熱費支出		1,643,500	1,643,405	95		
修繕費支出		480,000	473,660	6,340		
通信運搬費支出		602,200	602,198	2		
会議費支出		9,500	2,767	6,733		
業務委託費支出		502,000	501,900	100		
手数料支出		40,000	39,797	203		
保険料支出(務)		2,200,000	2,190,320	9,680		
賃借料支出(務)		1,390,000	1,389,942	58		
租税公課支出		50,000	48,900	1,100		
保守料支出		70,000	63,501	6,499		
諸会費支出	214,000	213,998	2			

## こどもL.E.C.センター拠点 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

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	雑支出(務)	152,970	152,595	375	
	支払利息支出	80,000	79,000	1,000	
	その他の支出	3,379,260	3,379,260	0	
	利用者等外給食費支出	3,379,260	3,379,260	0	
	事業活動支出計(2)	255,108,930	254,980,723	128,207	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,326,100	3,382,440	△56,340	
施設整備等に	収 施設整備等収入計(4)	0	0	0	
よる	支 設備資金借入金元金償還支出	4,000,000	4,000,000	0	
	支 固定資産取得支出	5,331,000	5,326,100	4,900	
	支 車両運搬具取得支出	421,000	420,220	780	
	支 器具及び備品取得支出	4,900,000	4,896,100	3,900	
	支 その他の固定資産取得支出	10,000	9,780	220	
	施設整備等支出計(5)	9,331,000	9,326,100	4,900	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△9,331,000	△9,326,100	△4,900	
その他の活動	収 積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
よ	収 人件費積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	収 拠点区分間繰入金収入	4,400,000	4,400,000	0	
	収 その他の活動収入計(7)	8,400,000	8,400,000	0	
	支 積立資産支出	2,395,100	2,395,100	0	
	支 退職給付引当資産支出	2,395,100	2,395,100	0	
	支 その他の活動支出計(8)	2,395,100	2,395,100	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,004,900	6,004,900	0	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	61,240	△61,240	
	前期末支払資金残高(12)	0	25,240,524	△25,240,524	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	25,301,764	△25,301,764	

## 令和2年度 こどもL.E.C.センター拠点 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

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(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	児童福祉事業収益	253,476,401	250,671,400	2,805,001
	措置費収益	244,339,175	248,391,400	△4,052,225
	事務費収益	213,293,424	219,557,004	△6,263,580
	基本分(入所)	190,833,202	192,599,422	△1,766,220
	基本分(通所)	18,396,212	21,919,482	△3,523,270
	学習指導費加算	1,869,600	1,601,820	267,780
	施設機能強化推進費	2,194,410	2,860,000	△665,590
	第三者評価受審費加算	0	308,000	△308,000
	その他の事務費収益	0	268,280	△268,280
	事業費収益	31,045,751	28,834,396	2,211,355
	一般生活費(入所)	20,805,680	20,295,200	510,480
	一般生活費(通所)	1,281,090	798,946	482,144
	被虐待児受入加算費	652,500	0	652,500
	教育費	3,011,551	3,413,182	△401,631
	学校給食費	1,175,705	859,700	316,005
	見学旅行費	198,630	241,200	△42,570
	入進学支度費	1,115,940	267,200	848,740
	特別育成費	1,219,775	1,105,338	114,437
	夏季等特別行事費	15,750	12,360	3,390
	児童用採暖費	356,680	214,520	142,160
	期末一時扶助費	191,710	182,580	9,130
	就職・大学進学等支度費	165,520	162,520	3,000
	就職・大学進学等支度費(特別)	595,620	0	595,620
	資格取得等特別加算	0	9,150	△9,150
	その他の事業費収益	259,600	1,272,500	△1,012,900
	その他の事業収益	9,137,226	2,280,000	6,857,226
	補助金事業収益	9,137,226	2,280,000	6,857,226
都道府県	6,229,226	0	6,229,226	
児童手当	2,560,000	2,280,000	280,000	
その他補助金事業収益	348,000	0	348,000	
経常経費寄附金収益	1,242,046	527,111	714,935	
寄附金	1,242,046	527,111	714,935	
	サービス活動収益計(1)	254,718,447	251,198,511	3,519,936
費用	人件費	207,107,714	207,635,337	△527,623
	職員給料	127,376,178	127,104,750	271,428
	本俸	111,512,968	109,359,335	2,153,633
	管理職手当	509,640	496,560	13,080
	扶養手当	2,612,000	2,562,000	50,000
	住宅手当	4,727,400	5,614,825	△887,425
	通勤手当	1,936,342	1,715,685	220,657
	時間外勤務手当	125,328	1,437,445	△1,312,117
	業務手当	837,500	847,500	△10,000
	宿直手当	3,285,000	3,216,400	68,600
	処遇改善手当	1,830,000	1,855,000	△25,000
	職員賞与	28,759,578	29,698,805	△939,227
	賞与引当金繰入	10,975,719	13,955,452	△2,979,733
	非常勤職員給与	4,701,000	5,820,600	△1,119,600
	調理職員賃金	0	1,220,000	△1,220,000
	嘱託医師賃金	2,920,000	3,000,000	△80,000

## 令和2年度 こどもL.E.C.センター拠点 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

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
その他非常勤職員賃金	1,781,000	1,600,600	180,400
退職給付費用	7,516,361	4,164,217	3,352,144
福祉医療機構退職共済	1,646,500	1,602,000	44,500
県退職共済	5,869,861	2,562,217	3,307,644
法定福利費	27,778,878	26,891,513	887,365
社会保険料事業主負担金	25,941,690	25,641,686	300,004
労働保険料事業主負担金	1,837,188	1,249,827	587,361
事業費	38,140,880	36,922,047	1,218,833
給食費	14,102,004	16,326,752	△2,224,748
食材	0	12,934,564	△12,934,564
行事食材	0	55,078	△55,078
その他の給食費	14,102,004	3,337,110	10,764,894
医薬品費	1,058	0	1,058
保健衛生費	921,793	541,331	380,462
児童健康診断費	0	11,520	△11,520
理美容費	79,800	62,200	17,600
その他保健衛生費	841,993	467,611	374,382
医療費	397,571	613,730	△216,159
被服費	2,350,720	1,453,225	897,495
衣類	609,421	687,953	△78,532
寝具	35,956	11,238	24,718
履物	209,329	139,606	69,723
制服関係	1,331,854	614,428	717,426
その他被服費	164,160	0	164,160
教養娯楽費	381,455	756,563	△375,108
新聞	75,460	74,232	1,228
中グループ行事	0	1,500	△1,500
全体行事	261,929	81,843	180,086
その他教養娯楽費	44,066	598,988	△554,922
日用品費	844,767	820,747	24,020
本人支給金	3,933,780	3,814,300	119,480
小遣い	1,248,500	1,311,000	△62,500
お年玉	106,500	79,000	27,500
児童手当(業)	2,560,000	2,280,000	280,000
その他本人支給金	18,780	144,300	△125,520
水道光熱費	6,020,761	5,116,726	904,035
電気	2,568,544	2,544,122	24,422
水道	1,648,726	1,464,022	184,704
ガス	1,803,491	1,108,582	694,909
消耗器具備品費	3,514,019	1,949,014	1,565,005
教育指導費	3,892,904	3,945,062	△52,158
小学校	397,012	291,225	105,787
中学校	481,588	2,350,624	△1,869,036
高校	1,020,681	914,139	106,542
給食費(教)	221,100	173,074	48,026
見学旅行費(教)	191,196	216,000	△24,804
交通費	45,628	0	45,628
その他教育指導費	1,535,699	0	1,535,699
就職支度費	761,140	174,670	586,470

## 令和2年度 こどもL.E.C.センター拠点 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

社会福祉法人キリスト教児童福祉会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
車 輛 費	1,018,908	1,409,927	△391,019
燃料費(車)	830,058	1,166,099	△336,041
点検検査料	0	243,828	△243,828
その他車輛費	188,850	0	188,850
事 務 費	9,040,576	12,109,463	△3,068,887
福利厚生費	742,512	688,447	54,065
健康診断費	351,758	364,106	△12,348
衛生検査費	41,964	41,591	373
傷害保険料	220,640	179,010	41,630
その他福利厚生費	128,150	103,740	24,410
旅費交通費	330,670	280,471	50,199
職員	176,740	280,471	△103,731
その他旅費交通費	153,930	0	153,930
研修研究費	38,136	1,100,814	△1,062,678
参加・資料費	5,000	625,583	△620,583
旅費交通費(研)	0	347,764	△347,764
その他研修研究費	33,136	127,467	△94,331
事務消耗品費	352,646	372,472	△19,826
事務用消耗品	350,811	372,472	△21,661
その他の消耗品	1,835	0	1,835
印刷製本費	253,629	199,893	53,736
印刷物	26,499	199,893	△173,394
その他印刷製本費	227,130	0	227,130
水道光熱費	1,643,405	2,188,184	△544,779
修 繕 費	473,660	693,623	△219,963
土地建物関連修繕	13,200	501,915	△488,715
器具及び備品関連修繕	0	191,708	△191,708
その他の修繕費	460,460	0	460,460
通信運搬費	602,198	584,301	17,897
電話	490,136	484,694	5,442
切手・ハガキ	69,867	99,607	△29,740
配送料	930	0	930
その他通信運搬費	41,265	0	41,265
会 議 費	2,767	4,446	△1,679
業務委託費	501,900	1,426,118	△924,218
ゴミ収集委託	145,200	176,818	△31,618
その他業務委託費	356,700	1,249,300	△892,600
手 数 料	39,797	37,073	2,724
振込	29,747	33,479	△3,732
残高証明書料	3,960	3,594	366
その他手数料	6,090	0	6,090
保 險 料(務)	2,190,320	1,980,200	210,120
賃 借 料(務)	1,389,942	1,805,669	△415,727
租税公課	48,900	102,114	△53,214
自動車税	47,200	85,000	△37,800
印紙	1,700	4,300	△2,600
その他の租税公課	0	12,814	△12,814
保 守 料	63,501	62,375	1,126
OA機器	0	1,895	△1,895





## 計算書類に対する注記(こどもL.E.C.センター拠点)

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当無し

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産(リース資産を除く)一定額法

・無形固定資産(リース資産を除く)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。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当無し

### 3. 採用する退職給付制度

○福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。

掛金は「退職共済掛金」の科目で費用処理している。

○熊本県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

### 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財務諸表等は以下のとおりになっている。

(1) 拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

### 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	575,651,000			575,651,000
建物	235,528,127		12,728,705	222,799,422
合計	811,179,127		12,728,705	798,450,422

### 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

該当無し

### 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(基本財産) 575,651,000円

建物(基本財産) 222,799,422円

計 798,450,422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) 1,000,000円

計 1,000,000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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	575,651,000		575,651,000
建物(基本財産)	235,528,127	12,728,705	222,799,422
構築物	535,211	74,773	460,438
車両運搬具	1,079,352	666,166	413,186
器具及び備品	6,265,472	685,515	5,579,957
ソフトウェア	514,557	127,720	386,837
合計	819,573,719	14,282,879	805,290,840

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場合は記載不要。)

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	4,767,413		4,767,413
合計	4,767,413		4,767,413

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

該当無し

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

該当無し