

法人単位貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 ココロの会

(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	31,520,294	53,375,069	△21,854,775	流動負債	14,159,565	33,217,283	△19,057,718
現金預金	23,514,828	36,454,893	△12,940,065	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	1,859,778	20,370	1,839,408	事業未払金	7,542,280	3,010,940	4,531,340
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	23,480,000	△23,480,000
未収補助金	5,190,806	15,922,536	△10,731,730	1年以内返済予定設備資金借入金	2,589,225	2,131,144	458,081
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
立替金	45,190	0	45,190	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	859,040	977,270	△118,230	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	4,695	101,079	△96,384
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員預り金	443,365	2,004,120	△1,560,755
仮払金	50,652	0	50,652	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	3,580,000	2,490,000	1,090,000
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	195,208,734	197,429,079	△2,220,345	固定負債	101,665,830	104,255,055	△2,589,225
基本財産	124,612,027	130,357,127	△5,745,100	設備資金借入金	101,665,830	104,255,055	△2,589,225
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	124,612,027	130,357,127	△5,745,100	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産	70,596,707	67,071,952	3,524,755	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	2,089,061	100,548	1,988,513	負債の部合計	115,825,395	137,472,338	△21,646,943
構築物	21,675,195	20,965,036	710,159	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	661,808	909,665	△247,857	基本金	44,840,617	44,840,617	0
器具及び備品	5,000,643	5,926,703	△926,060	第一号基本金	26,505,912	26,505,912	0
建設仮勘定	0	0	0	第二号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	第三号基本金	18,334,705	18,334,705	0
権利	10,000	10,000	0	国庫補助金等特別積立金	11,499,170	11,834,470	△335,300
ソフトウェア	0	0	0	国庫補助金等特別積立金（整備分）	11,499,170	11,834,470	△335,300
無形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金（償還分）	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	その他の積立金	34,000,000	32,000,000	2,000,000
保育所繰越積立資産	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	34,000,000	32,000,000	2,000,000	修繕費積立金	0	0	0
差入保証金	7,160,000	7,160,000	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	34,000,000	32,000,000	2,000,000
その他の固定資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	20,563,846	24,656,723	△4,092,877
				(うち当期活動増減差額)	△2,092,877	15,193,566	△17,286,443
				純資産の部合計	110,903,633	113,331,810	△2,428,177
資産の部合計	226,729,028	250,804,148	△24,075,120	負債及び純資産の部合計	226,729,028	250,804,148	△24,075,120

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 ココロの会

(単位：円)

勘定科目	本部	チューリップ保育園	デイサービス ボビー	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2,570,220	24,729,633	4,370,087	31,669,940	△149,646	31,520,294
現金預金	2,562,256	18,829,797	2,122,775	23,514,828	0	23,514,828
事業未収金	0	82,800	1,776,978	1,859,778	0	1,859,778
未収金	0	0	0	0	0	0
未収補助金	0	5,190,806	0	5,190,806	0	5,190,806
未収収益	0	0	0	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	0	0	0
立替金	0	31,190	14,000	45,190	0	45,190
前払金	0	595,040	264,000	859,040	0	859,040
前払費用	0	0	0	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	7,964	0	141,682	149,646	△149,646	0
仮払金	0	0	50,652	50,652	0	50,652
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0
固定資産	116,268	107,479,999	87,612,467	195,208,734	0	195,208,734
基本財産	0	55,245,638	69,366,389	124,612,027	0	124,612,027
土地	0	0	0	0	0	0
建物	0	55,245,638	69,366,389	124,612,027	0	124,612,027
定期預金	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	116,268	52,234,361	18,246,078	70,596,707	0	70,596,707
土地	0	0	0	0	0	0
建物	0	2,089,061	0	2,089,061	0	2,089,061
構築物	116,267	6,147,911	15,411,017	21,675,195	0	21,675,195
車輛運搬具	0	661,808	0	661,808	0	661,808
器具及び備品	1	4,805,581	195,061	5,000,643	0	5,000,643
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	0	0	0
権利	0	10,000	0	10,000	0	10,000
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0
保育所繰越積立資産	0	0	0	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	34,000,000	0	34,000,000	0	34,000,000
差入保証金	0	4,520,000	2,640,000	7,160,000	0	7,160,000
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	0	0	0
資産の部合計	2,686,488	132,209,632	91,982,554	226,878,674	△149,646	226,729,028
流動負債	146,377	11,578,593	2,584,241	14,309,211	△149,646	14,159,565
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
事業未払金	0	6,014,039	1,528,241	7,542,280	0	7,542,280
その他の未払金	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	2,193,225	396,000	2,589,225	0	2,589,225
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0	0	0
未払費用	0	0	0	0	0	0
預り金	4,695	0	0	4,695	0	4,695
職員預り金	0	443,365	0	443,365	0	443,365
前受金	0	0	0	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	本部	チューリップ保育園	デイサービス ボビー	合計	内部取引消去	事業区分合計
前受収益	0	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金	141,682	7,964	0	149,646	△149,646	0
仮受金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	0	2,920,000	660,000	3,580,000	0	3,580,000
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0
固定負債	0	36,961,830	64,704,000	101,665,830	0	101,665,830
設備資金借入金	0	36,961,830	64,704,000	101,665,830	0	101,665,830
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
リース債務	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0
長期未払金	0	0	0	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	146,377	48,540,423	67,288,241	115,975,041	△149,646	115,825,395
基本金	1,000,000	38,840,617	5,000,000	44,840,617	0	44,840,617
第一号基本金	0	26,505,912	0	26,505,912	0	26,505,912
第二号基本金	0	0	0	0	0	0
第三号基本金	1,000,000	12,334,705	5,000,000	18,334,705	0	18,334,705
国庫補助金等特別積立金	0	673,770	10,825,400	11,499,170	0	11,499,170
国庫補助金等特別積立金（整備分）	0	673,770	10,825,400	11,499,170	0	11,499,170
国庫補助金等特別積立金（償還分）	0	0	0	0	0	0
その他の積立金	0	34,000,000	0	34,000,000	0	34,000,000
人件費積立金	0	0	0	0	0	0
修繕費積立金	0	0	0	0	0	0
備品等購入積立金	0	0	0	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金	0	34,000,000	0	34,000,000	0	34,000,000
次期繰越活動増減差額	1,540,111	10,154,822	8,868,913	20,563,846	0	20,563,846
（うち当期活動増減差額）	201,494	3,986,757	△6,281,128	△2,092,877	0	△2,092,877
純資産の部合計	2,540,111	83,669,209	24,694,313	110,903,633	0	110,903,633
負債及び純資産の部合計	2,686,488	132,209,632	91,982,554	226,878,674	△149,646	226,729,028

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品並びに無形固定資産一定額法

## ・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。

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下の場合

オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

該当なし

- ・賞与引当金

夏期支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上する。

なお、当該賞与の額に附随する社会保険料の額も、賞与引当金に含む。

## 3. 重要な会計方針の変更

なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度(確定拠出型退職給付制度)

## 5. 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)

当法人では、事業区分は分かれていない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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・本部拠点区分

- ・チューリップ保育園拠点区分

各拠点区分におけるサービス区分は分かれていない。

## 6. 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	0	0	0	0
建物	130,357,127	0	5,745,100	124,612,027
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	130,357,127	0	5,745,100	124,612,027

7. 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  
該当する取崩はなかった。

8. 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)	0 円
建物(基本財産)	124,612,027 円
計	124,612,027 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)	
西武信用金庫	39,155,055 円
独立行政法人 福祉医療機構	47,100,000 円
計	86,255,055 円

9. 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。)

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)	0	0	0
建物(基本財産)	136,458,086	11,846,059	124,612,027
建物	2,188,273	99,212	2,089,061
構築物	23,747,524	2,072,329	21,675,195
車両運搬具	1,286,569	624,761	661,808
器具及び備品	9,238,768	4,238,125	5,000,643
合計	172,919,220	18,880,486	154,038,734

10. 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、対象債権はない。

(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	1,859,778	0	1,859,778
	0		0
合計	1,859,778	0	1,859,778

11. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者に該当する者との取引はない。

13. 重要な偶発債務  
該当なし

14. 重要な後発事象  
該当なし

15. 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  
特になし

本部拠点区分 貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 ココロの会

(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	2,570,220	2,186,636	383,584	流動負債	146,377	0	146,377
現金預金	2,562,256	843,798	1,718,458	短期運営資金借入金	0	0	0
小口現金	75,335	219,155	△143,820	事業未払金	0	0	0
普通預金	2,486,921	624,643	1,862,278	その他の未払金	0	0	0
（本部）西武信用金庫 羽村支店	2,486,921	624,643	1,862,278	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
（保育園）西武信用金庫 羽村支店	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
当座預金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	未払費用	0	0	0
未収補助金	0	0	0	預り金	4,695	0	4,695
未収収益	0	0	0	源泉所得税	4,695	0	4,695
貯蔵品	0	0	0	その他	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	源泉所得税	0	0	0
前払費用	0	0	0	住民税	0	0	0
前払費用（支払資金）	0	0	0	社会保険料	0	0	0
前払費用（長期からの振替用）	0	0	0	共済掛金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	7,964	1,342,838	△1,334,874	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	141,682	0	141,682
その他の流動資産	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
資金諸口	0	0	0	職員賞与	0	0	0
諸口（非資金）	0	0	0	非常勤職員賞与	0	0	0
				法定福利費	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
				1年以内返済予定その他の固定負債	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	116,268	151,981	△35,713	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
定期預金	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	116,268	151,981	△35,713	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	146,377	0	146,377
建物	0	0	0				
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物付属設備	0	0	0	基本金	1,000,000	1,000,000	0
構築物	116,267	124,981	△8,714	第一号基本金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	第二号基本金	0	0	0
器具及び備品	1	27,000	△26,999	第三号基本金	1,000,000	1,000,000	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金（整備分）	0	0	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金（償還分）	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
				修繕費積立金	0	0	0

(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
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
保育所繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,540,111	1,338,617	201,494
人件費積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	201,494	803,388	△601,894
修繕費積立資産	0	0	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	2,540,111	2,338,617	201,494
資産の部合計	2,686,488	2,338,617	347,871	負債及び純資産の部合計	2,686,488	2,338,617	347,871



## 計算書類に対する注記(本部拠点区分用)

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、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。

## (3) 引当金の計上基準

該当なし

## 2. 重要な会計方針の変更

なし

## 3. 採用する退職給付制度

該当なし

## 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) 本部拠点区分計算書類(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))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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 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

該当する取崩はなかった。

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)	0円
計	0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)

	0円
計	0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。)

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
構築物	130,064	13,797	116,267
器具及び備品	129,600	129,599	1
合計	259,664	143,396	116,268

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、対象債権はない。

(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
合計			

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

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

なし

チュールリップ保育園拠点区分 貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 ココロの会

(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	24,729,633	23,528,344	1,201,289	流動負債	11,578,593	10,632,451	946,142
現金預金	18,829,797	16,725,837	2,103,960	短期運営資金借入金	0	0	0
現金	0	0	0	事業未払金	6,014,039	2,664,349	3,349,690
小口現金	182,280	212,803	△30,523	その他の未払金	0	0	0
普通預金	18,645,917	16,513,034	2,132,883	1年以内返済予定設備資金借入金	2,193,225	2,131,144	62,081
(保育園)西武信用金庫 羽村支店	18,645,917	16,513,034	2,132,883	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
当座預金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
定期預金	1,600	0	1,600	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
事業未収金	82,800	20,370	62,430	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	未払費用	0	0	0
未収補助金	5,190,806	4,622,536	568,270	預り金	0	0	0
未収収益	0	0	0	源泉所得税	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	その他	0	0	0
立替金	31,190	0	31,190	職員預り金	443,365	2,004,120	△1,560,755
前払金	595,040	659,601	△64,561	源泉所得税	14,746	0	14,746
前払費用	0	0	0	住民税	0	188,900	△188,900
前払費用(支払資金)	0	0	0	社会保険料	428,619	1,637,220	△1,208,601
前払費用(長期からの振替用)	0	0	0	共済掛金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他	0	178,000	△178,000
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	1,500,000	△1,500,000	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	7,964	1,342,838	△1,334,874
その他の流動資産	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	2,920,000	2,490,000	430,000
資金諸口	0	0	0	職員賞与	2,570,000	2,190,000	380,000
諸口(非資金)	0	0	0	非常勤職員賞与	0	0	0
				法定福利費	350,000	300,000	50,000
				その他の流動負債	0	0	0
				1年以内返済予定その他の固定負債	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	107,479,999	105,802,314	1,677,685	固定負債	36,961,830	39,155,055	△2,193,225
基本財産	55,245,638	57,279,291	△2,033,653	設備資金借入金	36,961,830	39,155,055	△2,193,225
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	55,245,638	57,279,291	△2,033,653	リース債務	0	0	0
建物	44,846,524	45,928,348	△1,081,824	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物付属設備	10,399,114	11,350,943	△951,829	退職給付引当金	0	0	0
定期預金	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	52,234,361	48,523,023	3,711,338	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	48,540,423	49,787,506	△1,247,083
建物	2,089,061	100,548	1,988,513	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	38,840,617	38,840,617	0
建物付属設備	2,089,061	100,548	1,988,513	第一号基本金	26,505,912	26,505,912	0
構築物	6,147,911	5,217,891	930,020	第二号基本金	0	0	0
車輛運搬具	661,808	909,665	△247,857	第三号基本金	12,334,705	12,334,705	0
器具及び備品	4,805,581	5,764,919	△959,338	国庫補助金等特別積立金	673,770	534,470	139,300
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金(整備分)	673,770	534,470	139,300
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金(償還分)	0	0	0
権利	10,000	10,000	0	その他の積立金	34,000,000	32,000,000	2,000,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕費積立金	0	0	0

(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
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	34,000,000	32,000,000	2,000,000
保育所繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	10,154,822	8,168,065	1,986,757
人件費積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	3,986,757	△759,863	4,746,620
修繕費積立資産	0	0	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	34,000,000	32,000,000	2,000,000				
差入保証金	4,520,000	4,520,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	83,669,209	79,543,152	4,126,057
資産の部合計	132,209,632	129,330,658	2,878,974	負債及び純資産の部合計	132,209,632	129,330,658	2,878,974

## 計算書類に対する注記(チューリップ保育園拠点区分用)

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、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。

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合

オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

該当なし

- ・賞与引当金

夏期支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上する。

なお、当該賞与の額に附随する社会保険料の額も、賞与引当金に含む。

## 2. 重要な会計方針の変更

なし

## 3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度(確定拠出型退職給付制度)

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 亀有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	0	0	0	0
建物	57,279,291	0	2,033,653	55,245,638
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	57,279,291	0	2,033,653	55,245,638

## 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

該当する取崩しはなかった。

## 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通りである。

土地(基本財産)	0 円
建物(基本財産)	55,245,638 円
計	55,245,638 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)	
西武信用金庫	39,155,055 円
計	39,155,055 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。)

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)	0	0	0
建物(基本財産)	63,380,250	8,134,612	55,245,638
建物	2,188,273	99,212	2,089,061
構築物	7,562,836	1,414,925	6,147,911
車両運搬具	1,286,569	624,761	661,808
器具及び備品	8,871,384	4,065,803	4,805,581
合計	83,289,312	14,339,313	68,949,999

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、対象債権はない。

(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	82,800	0	82,800
合計	82,800	0	82,800

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

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

なし

デイサービス ポピー拠点区分 貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 ココロの会

(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	4,370,087	30,502,927	△26,132,840	流動負債	2,584,241	25,427,670	△22,843,429
現金預金	2,122,775	18,885,258	△16,762,483	短期運営資金借入金	0	0	0
現金	0	0	0	事業未払金	1,528,241	346,591	1,181,650
小口現金	60,140	43,407	16,733	その他の未払金	0	23,480,000	△23,480,000
普通預金	2,062,635	18,841,851	△16,779,216	1年以内返済予定設備資金借入金	396,000	0	396,000
(ポピー)西武信用金庫 羽村支店	1,107,531	18,746,851	△17,639,320	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
(ポピー)りそな銀行	955,104	95,000	860,104	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
当座預金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
事業未収金	1,776,978	0	1,776,978	未払費用	0	0	0
未収金	0	0	0	預り金	0	101,079	△101,079
未収補助金	0	11,300,000	△11,300,000	源泉所得税	0	101,079	△101,079
未収収益	0	0	0	その他	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	0	0	0
立替金	14,000	0	14,000	源泉所得税	0	0	0
前払金	264,000	317,669	△53,669	住民税	0	0	0
前払費用	0	0	0	社会保険料	0	0	0
前払費用(支払資金)	0	0	0	共済掛金	0	0	0
前払費用(長期からの振替用)	0	0	0	その他	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	141,682	0	141,682	拠点区分間借入金	0	1,500,000	△1,500,000
仮払金	50,652	0	50,652	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	660,000	0	660,000
その他の流動資産	0	0	0	職員賞与	580,000	0	580,000
資金諸口	0	0	0	非常勤職員賞与	0	0	0
諸口(非資金)	0	0	0	法定福利費	80,000	0	80,000
				その他の流動負債	0	0	0
				1年以内返済予定その他の固定負債	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	87,612,467	91,474,784	△3,862,317	固定負債	64,704,000	65,100,000	△396,000
基本財産	69,366,389	73,077,836	△3,711,447	設備資金借入金	64,704,000	65,100,000	△396,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	69,366,389	73,077,836	△3,711,447	リース債務	0	0	0
建物	47,842,839	49,940,332	△2,097,493	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物付属設備	21,523,550	23,137,504	△1,613,954	退職給付引当金	0	0	0
定期預金	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	18,246,078	18,396,948	△150,870	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	67,288,241	90,527,670	△23,239,429
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	5,000,000	5,000,000	0
建物付属設備	0	0	0	第一号基本金	0	0	0
構築物	15,411,017	15,622,164	△211,147	第二号基本金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	第三号基本金	5,000,000	5,000,000	0
器具及び備品	195,061	134,784	60,277	国庫補助金等特別積立金	10,825,400	11,300,000	△474,600
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金(整備分)	10,825,400	11,300,000	△474,600
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金(償還分)	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕費積立金	0	0	0

(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
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
保育所繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	8,868,913	15,150,041	△6,281,128
人件費積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△6,281,128	15,150,041	△21,431,169
修繕費積立資産	0	0	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	2,640,000	2,640,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	24,694,313	31,450,041	△6,755,728
資産の部合計	91,982,554	121,977,711	△29,995,157	負債及び純資産の部合計	91,982,554	121,977,711	△29,995,157



## 計算書類に対する注記(デイサービス ポピー拠点区分用)

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、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。
  - リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合  
オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金  
該当なし
- ・賞与引当金  
夏期支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上する。  
なお、当該賞与の額に附随する社会保険料の額も、賞与引当金に含む。

## 2. 重要な会計方針の変更

なし

## 3. 採用する退職給付制度

該当なし

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 亀有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) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(①))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(②))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	0	0	0	0
建物	73,077,836	0	3,711,447	69,366,389
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	73,077,836	0	3,711,447	69,366,389

## 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

該当する取崩はなかった。

## 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通りである。

土地(基本財産)	0円
建物(基本財産)	69,366,389円
計	69,366,389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)	
独立行政法人 福祉医療機構	47,100,000円
計	47,100,000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。)

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)	0	0	0
建物(基本財産)	73,077,836	3,711,447	69,366,389
建物	0	0	0
構築物	16,054,624	643,607	15,411,017
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	237,784	42,723	195,061
合計	89,370,244	4,397,777	84,972,467

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、対象債権はない。

(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	1,776,978	0	1,776,978
合計			

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

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

なし