

北上保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業 収入	保育事業収入	125,024,000	128,660,033	△3,636,033
	委託費収入	102,362,000	105,539,680	△3,177,680
	利用者等利用料収入	2,942,000	2,934,000	8,000
	その他の事業収入	19,720,000	20,186,353	△466,353
	補助金事業収入(公費)	14,459,000	14,929,609	△470,609
	補助金事業収入(一般)	115,000	110,400	4,600
	受託事業収入(公費)	5,146,000	5,146,344	△344
	受取利息配当金収入	35,000	5,457	29,543
	受取利息配当金収入	35,000	5,457	29,543
	その他の収入	1,333,000	1,324,500	8,500
	受入研修費収入	0	2,000	△2,000
	利用者等外給食費収入	1,327,000	1,316,450	10,550
	雑収入	6,000	6,050	△50
事業活動収入計(1)		126,392,000	129,989,990	△3,597,990
活動に よる 収支	人件費支出	95,058,000	93,461,017	1,596,983
	職員給料支出	44,975,000	44,974,590	410
	職員賞与支出	18,542,000	18,261,705	280,295
	非常勤職員給与支出	18,942,000	18,939,923	2,077
	退職給付支出	899,000	898,500	500
	法定福利費支出	11,700,000	10,386,299	1,313,701
	事業費支出	9,359,000	8,805,261	553,739
	給食費支出	3,574,000	3,573,128	872
	保健衛生費支出	130,000	109,450	20,550
	保育材料費支出	1,030,000	960,181	69,819
	水道光熱費支出	2,355,000	2,116,246	238,754
	燃料費支出	34,000	19,280	14,720
	消耗器具備品費支出	1,070,000	883,947	186,053
	保険料支出	388,000	370,425	17,575
	賃借料支出	718,000	717,120	880
	車輌費支出	60,000	55,484	4,516
	事務費支出	5,471,000	5,278,527	192,473
	福利厚生費支出	1,050,000	1,030,969	19,031
	旅費交通費支出	1,000	300	700
	研修研究費支出	150,000	113,640	36,360
	事務消耗品費支出	368,000	352,332	15,668
	印刷製本費支出	84,000	83,172	828
	修繕費支出	1,089,000	1,088,240	760
	通信運搬費支出	465,000	439,215	25,785
	会議費支出	10,000	0	10,000
	広報費支出	10,000	0	10,000
	業務委託費支出	1,272,000	1,271,900	100
	手数料支出	105,000	101,909	3,091
	土地・建物賃借料支出	132,000	132,000	0
	租税公課支出	20,000	15,800	4,200
	保守料支出	400,000	367,028	32,972
	雑支出	315,000	282,022	32,978
	その他の支出	1,338,000	1,316,450	21,550
	利用者等外給食費支出	1,338,000	1,316,450	21,550
事業活動支出計(2)		111,226,000	108,861,255	2,364,745
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		15,166,000	21,128,735	△5,962,735
施設整備	施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0
	施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0
	施設整備等収入計(4)	100,000	100,000	0
	固定資産取得支出	5,891,000	5,390,500	500,500

北上保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)		
等による収支	支出	器具及び備品取得支出 その他の取得支出	673,000 5,218,000	172,500 5,218,000		
		施設整備等支出計(5)	5,891,000	5,390,500		
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,791,000	△5,290,500		
				△500,500		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入 退職給付引当資産取崩収入	53,000 53,000	53,000 53,000		
		その他の活動による収入計(7)	53,000	53,000		
				0		
	支出	積立資産支出 退職給付引当資産支出 その他の積立資産支出	12,943,000 263,000 12,680,000	12,929,065 262,200 12,666,865		
		その他の活動支出計(8)	12,943,000	12,929,065		
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△12,890,000	△12,876,065		
				△13,935		
	予備費支出(10)		0 0	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△3,515,000	2,962,170		
				△6,477,170		
前期末支払資金残高(12)			28,037,795	28,037,795		
当期末支払資金残高(11)+(12)			24,522,795	30,999,965		
				△6,477,170		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

北上保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	128,660,033	120,297,099	8,362,934
	委託費収益	105,539,680	99,382,960	6,156,720
	利用者等利用料収益	2,934,000	3,084,200	△150,200
	その他の事業収益	20,186,353	17,829,939	2,356,414
	補助金事業収益(公費)	14,929,609	12,598,739	2,330,870
	補助金事業収益(一般)	110,400	87,200	23,200
	受託事業収益(公費)	5,146,344	5,144,000	2,344
	サービス活動収益計(1)	128,660,033	120,297,099	8,362,934
サービス活動費用	人件費	93,071,617	98,924,623	△5,853,006
	職員給料	44,974,590	46,021,186	△1,046,596
	職員賞与	13,141,705	15,189,696	△2,047,991
	賞与引当金繰入	4,480,000	5,120,000	△640,000
	非常勤職員給与	18,939,923	20,446,046	△1,506,123
	退職給付費用	1,149,100	1,176,800	△27,700
	法定福利費	10,386,299	10,970,895	△584,596
	事業費	8,805,261	9,181,340	△376,079
	給食費	3,573,128	4,064,371	△491,243
	保健衛生費	109,450	262,980	△153,530
	保育材料費	960,181	805,992	154,189
	水道光熱費	2,116,246	1,841,541	274,705
	燃料費	19,280	21,385	△2,105
	消耗器具備品費	883,947	994,472	△110,525
	保険料	370,425	364,655	5,770
	賃借料	717,120	717,120	0
	車輌費	55,484	108,824	△53,340
	事務費	5,278,527	4,915,710	362,817
	福利厚生費	1,030,969	1,168,049	△137,080
	旅費交通費	300	0	300
の用部	研修研究費	113,640	40,500	73,140
	事務消耗品費	352,332	309,556	42,776
	印刷製本費	83,172	76,591	6,581
	修繕費	1,088,240	592,956	495,284
	通信運搬費	439,215	422,571	16,644
	会議費	0	1,111	△1,111
	広報費	0	3,960	△3,960
	業務委託費	1,271,900	1,024,360	247,540
	手数料	101,909	142,150	△40,241
	土地・建物賃借料	132,000	332,000	△200,000
サービス活動外	租税公課	15,800	15,800	0
	保守料	367,028	553,888	△186,860
	雑費	282,022	232,218	49,804
	減価償却費	2,917,169	3,117,290	△200,121
	減価償却費	2,917,169	3,117,290	△200,121
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,307,153	△2,086,680	779,527
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,307,153	△2,086,680	779,527
	サービス活動費用計(2)	108,765,421	114,052,283	△5,286,862
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19,894,612	6,244,816	13,649,796
サービス活動外	受取利息配当金収益	5,457	6,444	△987
	受取利息配当金収益	5,457	6,444	△987
	その他のサービス活動外収益	1,324,500	1,409,355	△84,855
	受入研修費収益	2,000	0	2,000
	利用者等外給食収益	1,316,450	1,393,025	△76,575
	雑収益	6,050	16,330	△10,280
	サービス活動外収益計(4)	1,329,957	1,415,799	△85,842

北上保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)
増 減 の 部	その他のサービス活動外費用	1,346,250	1,408,225	△61,975
	利用者等外給食費	1,316,450	1,393,025	△76,575
	雑損失	29,800	15,200	14,600
	サービス活動外費用計(5)	1,346,250	1,408,225	△61,975
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△16,293	7,574	△23,867
経常増減差額(7)=(3)+(6)		19,878,319	6,252,390	13,625,929
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	100,000	869,000	△769,000
	施設整備等補助金収益	100,000	869,000	△769,000
	その他の特別収益	71,200	15,200	56,000
	退職給付引当金戻入益	29,800	15,200	14,600
	その他の特別収益	41,400	0	41,400
	特別収益計(8)	171,200	884,200	△713,000
費 用 の 部	固定資産売却損・処分損	1	2	△1
	建物売却損・処分損	0	1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
	構築物売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	100,000	869,000	△769,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	100,000	869,000	△769,000
特別費用計(9)		100,001	869,002	△769,001
特別増減差額(10)=(8)-(9)		71,199	15,198	56,001
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		19,949,518	6,267,588	13,681,930
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	112,055,845	112,938,257	△882,412
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	132,005,363	119,205,845	12,799,518
	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)	12,500,000	7,150,000	5,350,000
	施設・設備整備積立金積立額	12,500,000	7,150,000	5,350,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		119,505,363	112,055,845	7,449,518

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 5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	32,357,480	29,677,519	2,679,961	流動負債	5,837,515	6,759,724	△922,209
現金預金	20,884,706	19,603,669	1,281,037	事業未払金	761,589	796,921	△35,332
事業未収金	2,904,020	3,559,710	△655,690	職員預り金	595,926	842,803	△246,877
未収補助金	8,413,644	6,486,280	1,927,364	賞与引当金	4,480,000	5,120,000	△640,000
前払費用	155,110	27,860	127,250	固定負債	2,754,298	2,533,498	220,800
固定資産	423,086,291	407,725,296	15,360,995	退職給付引当金	2,754,298	2,533,498	220,800
基本財産	131,204,829	133,128,596	△1,923,767	負債の部合計	8,591,813	9,293,222	△701,409
土地	112,146,472	112,146,472	0	純資産の部			
建物	19,058,357	20,982,124	△1,923,767	基本金	40,841,706	40,841,706	0
その他の固定資産	291,881,462	274,596,700	17,284,762	基本金	40,841,706	40,841,706	0
建物	33,984	198,710	△164,726	国庫補助金等特別積立金	11,504,889	12,712,042	△1,207,153
構築物	1,174,460	1,474,923	△300,463	国庫補助金等特別積立金	11,504,889	12,712,042	△1,207,153
器具及び備品	1,811,340	2,167,054	△355,714	その他の積立金	275,000,000	262,500,000	12,500,000
建設仮勘定	6,718,000	1,500,000	5,218,000	その他の積立金	275,000,000	262,500,000	12,500,000
退職給付引当資産	2,754,298	2,533,498	220,800	次期繰越活動増減差額	119,505,363	112,055,845	7,449,518
その他の積立資産	275,000,000	262,500,000	12,500,000	次期繰越活動増減差額	119,505,363	112,055,845	7,449,518
保険積立金	4,389,380	4,222,515	166,865	(うち当期活動増減差額)	19,949,518	6,267,588	13,681,930
資産の部合計	455,443,771	437,402,815	18,040,956	純資産の部合計	446,851,958	428,109,593	18,742,365
				負債及び純資産の部合計	455,443,771	437,402,815	18,040,956

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(11))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	112,146,472	0	0	112,146,472
建物	20,982,124	0	1,923,767	19,058,357
合計	133,128,596	0	1,923,767	131,204,829

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	83,451,677	19,058,357
建物	2,270,622	2,236,638	33,984
構築物	11,979,674	10,805,214	1,174,460
器具及び備品	21,345,258	19,533,918	1,811,340
有形リース資産	0	0	0
建設仮勘定	6,718,000	0	6,718,000
合計	144,823,588	116,027,447	28,796,141

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。