

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 3月31日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入支	保育事業収入	120,895,000	125,614,978	-4,719,978
	委託費収入	97,685,000	102,359,720	-4,674,720
	利用者等利用料収入	2,678,000	2,678,500	-500
	その他の事業収入	20,532,000	20,576,758	-44,758
	補助金事業収入(公費)	15,083,000	15,123,658	-40,658
	補助金事業収入(一般)	58,000	62,100	-4,100
	受託事業収入(公費)	5,391,000	5,391,000	
	受取利息配当金収入	10,000	1,925	8,075
	受取利息配当金収入	10,000	1,925	8,075
	その他の収入	1,417,000	1,419,866	-2,866
	利用者等外給食費収入	1,153,000	1,155,250	-2,250
	雑収入	264,000	264,616	-616
	事業活動収入計(1)	122,322,000	127,036,769	-4,714,769
	人件費支出	88,105,000	88,032,052	72,948
	職員給料支出	43,000,000	42,999,725	275
	職員賞与支出	15,023,000	15,022,967	33
	非常勤職員給与支出	17,638,000	17,636,590	1,410
	退職給付支出	1,225,000	1,224,500	500
	法定福利費支出	11,219,000	11,148,270	70,730
	事業費支出	9,450,000	9,197,397	252,603
	給食費支出	4,080,000	4,079,778	222
	保健衛生費支出	100,000	75,266	24,734
	保育材料費支出	1,085,000	1,084,505	495
	水道光熱費支出	1,580,000	1,531,811	48,189
	燃料費支出	30,000	18,570	11,430
	消耗器具備品費支出	1,168,000	1,004,302	163,698
	保険料支出	402,000	401,185	815
	賃借料支出	820,000	817,440	2,560
	車輛費支出	185,000	184,540	460
	事務費支出	4,330,000	3,885,727	444,273
	福利厚生費支出	940,000	865,253	74,747
	旅費交通費支出	10,000	1,150	8,850
	研修研究費支出	180,000	160,780	19,220
	事務消耗品費支出	310,000	309,159	841
	印刷製本費支出	97,000	96,020	980
	修繕費支出	471,000	258,346	212,654
	通信運搬費支出	400,000	398,981	1,019
	会議費支出	10,000		10,000
	業務委託費支出	750,000	735,110	14,890
	手数料支出	100,000	88,036	11,964
	土地・建物賃借料支出	200,000	198,000	2,000
	租税公課支出	20,000	17,800	2,200
	保守料支出	442,000	441,896	104
	雑支出	400,000	315,196	84,804
	その他の支出	1,200,000	1,183,798	16,202
	利用者等外給食費支出	1,200,000	1,183,798	16,202
	事業活動支出計(2)	103,085,000	102,298,974	786,026
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,237,000	24,737,795	-5,500,795
施設整備等に	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	固定資産取得支出	11,556,000	11,555,500	500
	器具及び備品取得支出	644,000	643,500	500
	その他の取得支出	10,912,000	10,912,000	

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
よ る 収 支	出			
	施設整備等支出計 (5)	11,556,000	11,555,500	500
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-11,556,000	-11,555,500	-500
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収			
	積立資産取崩収入	12,471,000	12,471,400	-400
	退職給付引当資産取崩収入	321,000	321,400	-400
	その他の積立資産取崩収入	12,150,000	12,150,000	
	その他の活動による収入計 (7)	12,471,000	12,471,400	-400
	支			
	積立資産支出	12,143,000	12,128,985	14,015
	退職給付引当資産支出	263,000	262,200	800
	その他の積立資産支出	11,880,000	11,866,785	13,215
	拠点区分間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	
	その他の活動支出計 (8)	20,143,000	20,128,985	14,015
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-7,672,000	-7,657,585	-14,415
	予備費支出 (10)	7,000	—	7,000
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	2,000	5,524,710	-5,522,710
前期末支払資金残高 (12)		30,999,965	30,999,965	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		31,001,965	36,524,675	-5,522,710

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 3月31日（至）令和 6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)
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収 益	保育事業収益	125,614,978	128,660,033	-3,045,055
		委託費収益	102,359,720	105,539,680	-3,179,960
		利用者等利用料収益	2,678,500	2,934,000	-255,500
		その他の事業収益	20,576,758	20,186,353	390,405
		補助金事業収益(公費)	15,123,658	14,929,609	194,049
		補助金事業収益(一般)	62,100	110,400	-48,300
		受託事業収益(公費)	5,391,000	5,146,344	244,656
		サービス活動収益計(1)	125,614,978	128,660,033	-3,045,055
	費 用	人件費	87,795,652	93,071,617	-5,275,965
		職員給料	42,999,725	44,974,590	-1,974,865
		職員賞与	10,542,967	13,141,705	-2,598,738
		賞与引当金繰入	4,220,000	4,480,000	-260,000
		非常勤職員給与	17,636,590	18,939,923	-1,303,333
		退職給付費用	1,248,100	1,149,100	99,000
		法定福利費	11,148,270	10,386,299	761,971
		事業費	9,197,397	8,805,261	392,136
		給食費	4,079,778	3,573,128	506,650
		保健衛生費	75,266	109,450	-34,184
		保育材料費	1,084,505	960,181	124,324
		水道光熱費	1,531,811	2,116,246	-584,435
		燃料費	18,570	19,280	-710
		消耗器具備品費	1,004,302	883,947	120,355
		保険料	401,185	370,425	30,760
		賃借料	817,440	717,120	100,320
		車輛費	184,540	55,484	129,056
		事務費	3,885,727	5,278,527	-1,392,800
		福利厚生費	865,253	1,030,969	-165,716
		旅費交通費	1,150	300	850
		研修研究費	160,780	113,640	47,140
		事務消耗品費	309,159	352,332	-43,173
		印刷製本費	96,020	83,172	12,848
		修繕費	258,346	1,088,240	-829,894
		通信運搬費	398,981	439,215	-40,234
業務委託費		735,110	1,271,900	-536,790	
手数料		88,036	101,909	-13,873	
土地・建物賃借料		198,000	132,000	66,000	
租税公課		17,800	15,800	2,000	
保守料		441,896	367,028	74,868	
雑費		315,196	282,022	33,174	
減価償却費		2,784,990	2,917,169	-132,179	
減価償却費	2,784,990	2,917,169	-132,179		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-141,447	-1,307,153	1,165,706		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-141,447	-1,307,153	1,165,706		
サービス活動費用計(2)	103,522,319	108,765,421	-5,243,102		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			22,092,659	19,894,612	2,198,047
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収 益	受取利息配当金収益	1,925	5,457	-3,532
		受取利息配当金収益	1,925	5,457	-3,532
		その他のサービス活動外収益	1,419,866	1,324,500	95,366
		受入研修費収益		2,000	-2,000
		利用者等外給食収益	1,155,250	1,316,450	-161,200
		雑収益	264,616	6,050	258,566
	サービス活動外収益計(4)	1,421,791	1,329,957	91,834	
費	その他のサービス活動外費用	1,509,854	1,346,250	163,604	
	利用者等外給食費	1,183,798	1,316,450	-132,652	

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
の 部	用	雑損失	326,056	29,800	296,256
		サービス活動外費用計(5)	1,509,854	1,346,250	163,604
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-88,063	-16,293	-71,770
経常増減差額(7)=(3)+(6)			22,004,596	19,878,319	2,126,277
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益		100,000	-100,000
		施設整備等補助金収益		100,000	-100,000
		その他の特別収益	408,856	71,200	337,656
		退職給付引当金戻入益	326,056	29,800	296,256
		その他の特別収益	82,800	41,400	41,400
		特別収益計(8)	408,856	171,200	237,656
	費 用	固定資産売却損・処分損		1	-1
		構築物売却損・処分損		1	-1
		国庫補助金等特別積立金積立額		100,000	-100,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		100,000	-100,000
		拠点区分間繰入金費用	8,000,000		8,000,000
		拠点区分間繰入金費用	8,000,000		8,000,000
		特別費用計(9)	8,000,000	100,001	7,899,999
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-7,591,144	71,199	-7,662,343
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			14,413,452	19,949,518
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		119,505,363	112,055,845	7,449,518
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		133,918,815	132,005,363	1,913,452
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		12,150,000		12,150,000
	施設・設備整備積立金取崩額		12,150,000		12,150,000
	その他の積立金積立額(16)		11,700,000	12,500,000	-800,000
	施設・設備整備積立金積立額		11,700,000	12,500,000	-800,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)			134,368,815	119,505,363	14,863,452

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 6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	40,085,670	32,357,480	7,728,190	流動負債	7,780,995	5,837,515	1,943,480
現金預金	25,550,228	20,884,706	4,665,522	事業未払金	1,897,348	761,589	1,135,759
事業未収金	6,786,080	2,904,020	3,882,060	職員預り金	1,663,647	595,926	1,067,721
未収補助金	7,541,800	8,413,644	-871,844	賞与引当金	4,220,000	4,480,000	-260,000
立替金	56,200		56,200	固定負債	2,451,842	2,754,298	-302,456
前払費用	151,362	155,110	-3,748	退職給付引当金	2,451,842	2,754,298	-302,456
固定資産	431,271,130	423,086,291	8,184,839	負債の部合計	10,232,837	8,591,813	1,641,024
基本財産	129,281,062	131,204,829	-1,923,767	純 資 産 の 部			
土地	112,146,472	112,146,472		基本金	40,841,706	40,841,706	
建物	17,134,590	19,058,357	-1,923,767	基本金	40,841,706	40,841,706	
その他の固定資産	301,990,068	291,881,462	10,108,606	国庫補助金等特別積立金	11,363,442	11,504,889	-141,447
建物	31,862	33,984	-2,122	国庫補助金等特別積立金	11,363,442	11,504,889	-141,447
構築物	873,998	1,174,460	-300,462	その他の積立金	274,550,000	275,000,000	-450,000
器具及び備品	1,896,201	1,811,340	84,861	その他の積立金	274,550,000	275,000,000	-450,000
建設仮勘定	17,630,000	6,718,000	10,912,000	次期繰越活動増減差額	134,368,815	119,505,363	14,863,452
退職給付引当資産	2,451,842	2,754,298	-302,456	次期繰越活動増減差額	134,368,815	119,505,363	14,863,452
その他の積立資産	274,550,000	275,000,000	-450,000	（うち当期活動増減差額）	14,413,452	19,949,518	-5,536,066
保険積立金	4,556,165	4,389,380	166,785	純資産の部合計	461,123,963	446,851,958	14,272,005
資産の部合計	471,356,800	455,443,771	15,913,029	負債及び純資産の部合計	471,356,800	455,443,771	15,913,029

計算書類に対する注記(北上保育園用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等…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…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…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…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

退職金制度は、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) 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(㊴))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))

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	19,058,357	0	1,923,767	17,134,590
合 計	131,204,829	0	1,923,767	129,281,062

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
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	85,375,444	17,134,590
建物	2,270,622	2,238,760	31,862
構築物	11,979,674	11,105,676	873,998
器具及び備品	21,988,758	20,092,557	1,896,201
建設仮勘定	17,630,000	0	17,630,000
合 計	156,379,088	118,812,437	37,566,651

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
該当なし

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