

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	保育事業収入	134,189,000	136,299,372	-2,110,372
	委託費収入	113,360,000	115,349,820	-1,989,820
	利用者等利用料収入	2,527,000	2,527,000	
	その他の事業収入	18,302,000	18,422,552	-120,552
	補助金事業収入(公費)	12,879,000	12,868,102	10,898
	補助金事業収入(一般)	32,000	33,450	-1,450
	受託事業収入(公費)	5,391,000	5,521,000	-130,000
	受取利息配当金収入	17,000	39,783	-22,783
	受取利息配当金収入	17,000	39,783	-22,783
	その他の収入	1,267,000	6,996,892	-5,729,892
	受入研修費収入		2,000	-2,000
	利用者等外給食費収入	1,215,000	1,208,500	6,500
	雑収入	52,000	5,786,392	-5,734,392
	事業活動収入計(1)	135,473,000	143,336,047	-7,863,047
	人件費支出	97,099,000	96,213,592	885,408
	職員給料支出	45,934,000	45,786,915	147,085
	職員賞与支出	18,614,000	18,613,971	29
	非常勤職員給与支出	19,677,000	18,959,854	717,146
	退職給付支出	1,203,000	1,203,000	
	法定福利費支出	11,671,000	11,649,852	21,148
事業活動による支出	事業費支出	9,576,000	9,287,216	288,784
	給食費支出	4,394,000	4,393,911	89
	保健衛生費支出	217,000	77,608	139,392
	保育材料費支出	909,000	903,214	5,786
	水道光熱費支出	1,795,000	1,745,843	49,157
	燃料費支出	30,000		30,000
	消耗器具備品費支出	713,000	712,856	144
	保険料支出	545,000	544,995	5
	賃借料支出	908,000	868,060	39,940
	車輛費支出	65,000	40,729	24,271
	事務費支出	4,934,000	4,855,701	78,299
	福利厚生費支出	1,535,000	1,534,533	467
	旅費交通費支出	4,000	700	3,300
	研修研究費支出	108,000	88,592	19,408
	事務消耗品費支出	180,000	164,087	15,913
	印刷製本費支出	89,000	76,486	12,514
	修繕費支出	85,000	84,897	103
	通信運搬費支出	364,000	341,870	22,130
	業務委託費支出	467,000	464,310	2,690
	手数料支出	107,000	106,680	320
施設整備	土地・建物賃借料支出	1,164,000	1,164,000	
	租税公課支出	102,000	101,450	550
	保守料支出	350,000	349,635	365
	雑支出	379,000	378,461	539
	その他の支出	1,261,000	1,232,435	28,565
	利用者等外給食費支出	1,258,000	1,230,235	27,765
	雑支出	3,000	2,200	800
	事業活動支出計(2)	112,870,000	111,588,944	1,281,056
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,603,000	31,747,103	-9,144,103
	施設整備等補助金収入	260,710,000	260,710,000	
	施設整備等補助金収入	260,710,000	260,710,000	
	施設整備等収入計(4)	260,710,000	260,710,000	
	固定資産取得支出	474,617,000	474,180,491	436,509

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	建物取得支出	421,417,000	421,357,425	59,575
		器具及び備品取得支出	2,200,000	1,936,491	263,509
		その他の取得支出	39,800,000	39,779,470	20,530
		構築物取得支出	11,200,000	11,107,105	92,895
		施設整備等支出計 (5)	474,617,000	474,180,491	436,509
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-213,907,000	-213,470,491	-436,509
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	積立資産取崩収入	223,839,000	213,105,600	10,733,400
		退職給付引当資産取崩収入	339,000	339,600	-600
		その他の積立資産取崩収入	223,500,000	212,766,000	10,734,000
		その他の活動による収入計 (7)	223,839,000	213,105,600	10,733,400
	支 出	積立資産支出	35,399,000	35,261,235	137,765
		退職給付引当資産支出	249,000	248,400	600
		その他の積立資産支出	35,150,000	35,012,835	137,165
		その他の活動支出計 (8)	35,399,000	35,261,235	137,765
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	188,440,000	177,844,365	10,595,635
		予備費支出 (10)	2,676,000	—	2,676,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-5,540,000	-3,879,023	-1,660,977
前期末支払資金残高 (12)			36,524,675	36,524,675	
当期末支払資金残高 (11) + (12)			30,984,675	32,645,652	-1,660,977

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	136,299,372	125,614,978	10,684,394
		委託費収益	115,349,820	102,359,720	12,990,100
		利用者等利用料収益	2,527,000	2,678,500	-151,500
		その他の事業収益	18,422,552	20,576,758	-2,154,206
		補助金事業収益(公費)	12,868,102	15,123,658	-2,255,556
		補助金事業収益(一般)	33,450	62,100	-28,650
		受託事業収益(公費)	5,521,000	5,391,000	130,000
		サービス活動収益計(1)	136,299,372	125,614,978	10,684,394
	費 用	人件費	96,124,592	87,795,652	8,328,940
		職員給料	45,786,915	42,999,725	2,787,190
		職員賞与	14,393,971	10,542,967	3,851,004
		賞与引当金繰入	4,220,000	4,220,000	
		非常勤職員給与	18,959,854	17,636,590	1,323,264
		退職給付費用	1,114,000	1,248,100	-134,100
		法定福利費	11,649,852	11,148,270	501,582
		事業費	9,287,216	9,197,397	89,819
		給食費	4,393,911	4,079,778	314,133
		保健衛生費	77,608	75,266	2,342
		保育材料費	903,214	1,084,505	-181,291
		水道光熱費	1,745,843	1,531,811	214,032
		燃料費		18,570	-18,570
		消耗器具備品費	712,856	1,004,302	-291,446
		保険料	544,995	401,185	143,810
		賃借料	868,060	817,440	50,620
		車輛費	40,729	184,540	-143,811
		事務費	4,935,701	3,885,727	1,049,974
		福利厚生費	1,534,533	865,253	669,280
		旅費交通費	700	1,150	-450
		研修研究費	88,592	160,780	-72,188
		事務消耗品費	164,087	309,159	-145,072
		印刷製本費	76,486	96,020	-19,534
		修繕費	84,897	258,346	-173,449
		通信運搬費	341,870	398,981	-57,111
業務委託費		464,310	735,110	-270,800	
手数料		106,680	88,036	18,644	
土地・建物賃借料		1,164,000	198,000	966,000	
租税公課		181,450	17,800	163,650	
保守料		349,635	441,896	-92,261	
雑費		378,461	315,196	63,265	
減価償却費		2,860,008	2,784,990	75,018	
減価償却費	2,860,008	2,784,990	75,018		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,187,153	-141,447	-1,045,706		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,187,153	-141,447	-1,045,706		
サービス活動費用計(2)	112,020,364	103,522,319	8,498,045		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	24,279,008	22,092,659	2,186,349		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収 益	受取利息配当金収益	39,783	1,925	37,858
		受取利息配当金収益	39,783	1,925	37,858
		その他のサービス活動外収益	7,009,292	1,419,866	5,589,426
		受入研修費収益	2,000		2,000
		利用者等外給食収益	1,208,500	1,155,250	53,250
		雑収益	5,798,792	264,616	5,534,176
	サービス活動外収益計(4)	7,049,075	1,421,791	5,627,284	
費	その他のサービス活動外費用	1,244,835	1,509,854	-265,019	

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
減 の 部	用	利用者等外給食費	1,230,235	1,183,798	46,437
		雑損失	14,600	326,056	-311,456
		サービス活動外費用計 (5)	1,244,835	1,509,854	-265,019
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	5,804,240	-88,063	5,892,303
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			30,083,248	22,004,596	8,078,652
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	260,710,000		260,710,000
		施設整備等補助金収益	260,710,000		260,710,000
		その他の特別収益	2,200	408,856	-406,656
		退職給付引当金戻入益	2,200	326,056	-323,856
		その他の特別収益		82,800	-82,800
		特別収益計 (8)	260,712,200	408,856	260,303,344
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	260,710,000		260,710,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	260,710,000		260,710,000
		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)	260,710,000	8,000,000	252,710,000
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,200	-7,591,144	7,593,344
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			30,085,448	14,413,452
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		134,368,815	119,505,363	14,863,452
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		164,454,263	133,918,815	30,535,448
	基本金取崩額 (14)				
	その他の積立金取崩額 (15)		208,500,000	12,150,000	196,350,000
	施設・設備整備積立金取崩額		208,500,000	12,150,000	196,350,000
	その他の積立金積立額 (16)		35,000,000	11,700,000	23,300,000
	施設・設備整備積立金積立額		35,000,000	11,700,000	23,300,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		337,954,263	134,368,815	203,585,448

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部		負 債 の 部	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	456,651,371	40,085,670	流動負債	7,780,995
現金預金	187,248,966	25,550,228	事業未払金	1,897,348
事業未収金	2,825,500	6,786,080	職員預り金	1,663,647
未収補助金	266,470,885	7,541,800	賞与引当金	4,220,000
立替金		56,200	固定負債	2,451,842
前払費用	106,020	151,362	退職給付引当金	2,451,842
固定資産	724,613,448	431,271,130	負債の部合計	10,232,837
基本財産	566,264,720	129,281,062	純 資 産 の 部	
土地	112,146,472	112,146,472	基本金	40,841,706
建物	454,118,248	17,134,590	基本金	40,841,706
その他の固定資産	158,348,728	301,990,068	国庫補助金等特別積立金	11,363,442
建物	29,740	31,862	国庫補助金等特別積立金	11,363,442
構築物	11,680,641	873,998	その他の積立金	274,550,000
器具及び備品	3,199,035	1,896,201	その他の積立金	274,550,000
建設仮勘定	39,779,470	17,630,000	次期繰越活動増減差額	134,368,815
退職給付引当資産	2,306,842	2,451,842	次期繰越活動増減差額	134,368,815
その他の積立資産	101,050,000	274,550,000	(うち当期活動増減差額)	14,413,452
保険積立金	303,000	4,556,165	純資産の部合計	461,123,963
資産の部合計	1,181,264,819	471,356,800	負債及び純資産の部合計	471,356,800
				709,908,019

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

- ・満期保有目的の債券等 … 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

- ・退職給付引当金 … 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(㊸))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))

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	17, 134, 590	438, 907, 425	1, 923, 767	454, 118, 248
合 計	129, 281, 062	438, 907, 425	1, 923, 767	566, 264, 720

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）	541,417,459	87,299,211	454,118,248
建物（その他）	2,270,622	2,240,882	29,740
構築物	23,086,779	11,406,138	11,680,641
器具及び備品11406138	23,925,249	20,726,214	3,199,035
建設仮勘定	39,779,470	0	39,779,470
合 計	630,479,579	121,672,445	508,807,134

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