

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

菜の花こども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)	備 考
事業活動による収入支	収入				
	保育事業収入	129,600,000	126,522,771	3,077,229	
	施設型給付費収入	102,400,000	101,442,828	957,172	
	施設型給付費収入	93,600,000	93,044,900	555,100	
	利用者負担金収入	8,800,000	8,397,928	402,072	
	利用者等利用料収入	2,800,000	2,207,750	592,250	
	利用者等利用料収入(一般)	2,800,000	2,207,750	592,250	
	その他の事業収入	24,400,000	22,872,193	1,527,807	
	補助金事業収入(公費)	23,200,000	21,889,143	1,310,857	
	受託事業収入(一般)	1,200,000	983,050	216,950	
	経常経費寄附金収入	150,000	95,000	55,000	
	経常経費寄附金収入	150,000	95,000	55,000	
	その他の収入	2,480,000	2,178,733	301,267	
	受入研修費収入	150,000	103,000	47,000	
	利用者等外給食費収入	1,800,000	1,570,100	229,900	
	雑収入	530,000	505,633	24,367	
	事業活動収入計(1)	132,230,000	128,796,504	3,433,496	
	支出				
	人件費支出	102,100,000	98,392,079	3,707,921	
	職員給料支出	55,100,000	54,381,652	718,348	
	職員賞与支出	15,200,000	14,059,039	1,140,961	
	非常勤職員給与支出	18,700,000	17,749,102	950,898	
	退職給付支出	300,000		300,000	
	法定福利費支出	12,800,000	12,202,286	597,714	
	事業費支出	14,780,000	13,661,675	1,118,325	
	給食費支出	6,700,000	6,484,945	215,055	
	保健衛生費支出	70,000	52,800	17,200	
	保育材料費支出	2,400,000	2,356,922	43,078	
	水道光熱費支出	3,200,000	2,804,342	395,658	
	消耗器具備品費支出	1,600,000	1,213,894	386,106	
	保険料支出	120,000	101,920	18,080	
	賃借料支出	650,000	620,238	29,762	
	車輛費支出	40,000	26,614	13,386	
	事務費支出	6,520,000	5,367,370	1,152,630	
	福利厚生費支出	1,300,000	1,145,546	154,454	
	職員被服費支出	70,000	31,020	38,980	
	研修研究費支出	100,000	66,936	33,064	
	事務消耗品費支出	300,000	172,895	127,105	
	印刷製本費支出	20,000	8,800	11,200	
	修繕費支出	600,000	356,345	243,655	
	通信運搬費支出	450,000	404,207	45,793	
	業務委託費支出	2,300,000	2,042,013	257,987	
	手数料支出	30,000	5,703	24,297	
	保守料支出	1,200,000	1,010,288	189,712	
	雑支出	150,000	123,617	26,383	
	その他の支出	2,145,000	1,915,667	229,333	
	利用者等外給食費支出	2,100,000	1,905,615	194,385	
	雑支出	45,000	10,052	34,948	
	事業活動支出計(2)	125,545,000	119,336,791	6,208,209	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,685,000	9,459,713	-2,774,713	
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等補助金収入	250,000	247,280	2,720	
	施設整備等補助金収入	250,000	247,280	2,720	
	施設整備等収入計(4)	250,000	247,280	2,720	
	支出				
施設整備等による収入支	固定資産取得支出	460,000	447,260	12,740	
	器具及び備品取得支出	460,000	447,260	12,740	
	施設整備等支出計(5)	460,000	447,260	12,740	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-210,000	-199,980	-10,020	
その他の収入支	収入				
	積立資産取崩収入	300,000	219,900	80,100	
	退職給付引当資産取崩収入	300,000	219,900	80,100	
	その他の活動による収入計(7)	300,000	219,900	80,100	
	支出				
	積立資産支出	1,700,000	1,610,910	89,090	

事業・拠点 [0017:菜の花こども園]

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

菜の花こども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)	備考
活動による収支	退職給付引当資産支出	1,700,000	1,610,910	89,090	
	その他の活動支出計(8)	1,700,000	1,610,910	89,090	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,400,000	-1,391,010	-8,990	
	予備費支出(10)	1,000,000	—	1,000,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,075,000	7,868,723	-3,793,723	
前期末支払資金残高(12)		38,468,554	38,468,554		
当期末支払資金残高(11)+(12)		42,543,554	46,337,277	-3,793,723	

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)
菜の花こども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)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	126,522,771	126,524,038	-1,267
		施設型給付費収益	101,442,828	101,516,422	-73,594
		施設型給付費収益	93,044,900	93,719,972	-675,072
		利用者負担金収益	8,397,928	7,796,450	601,478
		利用者等利用料収益	2,207,750	1,989,596	218,154
		利用者等利用料収益(一般)	2,207,750	1,989,596	218,154
		その他の事業収益	22,872,193	23,018,020	-145,827
	益	補助金事業収益(公費)	21,889,143	21,938,520	-49,377
		受託事業収益(一般)	983,050	1,079,500	-96,450
		経常経費寄附金収益	95,000	86,000	9,000
		サービス活動収益計(1)	126,617,771	126,610,038	7,733
	サービス活動増減の部	費用	人件費	100,075,920	95,775,662
職員給料			54,381,652	48,878,878	5,502,774
職員賞与			12,833,911	12,236,680	597,231
賞与引当金繰入			1,411,104	1,225,128	185,976
非常勤職員給与			17,749,102	19,692,011	-1,942,909
退職給付費用			1,497,865	2,095,497	-597,632
法定福利費			12,202,286	11,647,468	554,818
事業費			13,710,755	13,431,612	279,143
給食費			6,484,945	6,528,624	-43,679
保健衛生費			52,800	26,829	25,971
保育材料費			2,356,922	2,186,245	170,677
水道光熱費			2,804,342	2,053,498	750,844
消耗器具備品費			1,213,894	2,199,035	-985,141
保険料			151,000	82,990	68,010
賃借料			620,238	351,518	268,720
車輛費			26,614		26,614
雑費				2,873	-2,873
事務費			5,367,370	4,992,640	374,730
福利厚生費			1,145,546	838,979	306,567
職員被服費			31,020	80,730	-49,710
研修研究費			66,936	61,096	5,840
事務消耗品費			172,895	147,995	24,900
印刷製本費			8,800		8,800
修繕費			356,345	283,195	73,150
通信運搬費			404,207	406,951	-2,744
業務委託費			2,042,013	1,882,174	159,839
手数料			5,703	3,854	1,849
保守料			1,010,288	1,182,345	-172,057
雑費			123,617	105,321	18,296
減価償却費			16,858,373	17,627,249	-768,876
減価償却費			16,858,373	17,627,249	-768,876
国庫補助金等特別積立金取崩額			-9,220,764	-9,605,194	384,430
国庫補助金等特別積立金取崩額			-9,220,764	-9,605,194	384,430
サービス活動費用計(2)			126,791,654	122,221,969	4,569,685
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			-173,883	4,388,069	-4,561,952
サービス活動外増	収益	その他のサービス活動外収益	2,178,733	1,740,238	438,495
		受入研修費収益	103,000	86,500	16,500
		利用者等外給食収益	1,570,100	1,581,600	-11,500
		雑収益	505,633	72,138	433,495
		サービス活動外収益計(4)	2,178,733	1,740,238	438,495
	費用	その他のサービス活動外費用	1,915,667	2,066,522	-150,855
		利用者等外給食費	1,905,615	2,021,678	-116,063
雑損失	10,052	44,844	-34,792		

事業・拠点 [0017:菜の花こども園]

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

菜の花こども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)
減 の 部	用			
	サービス活動外費用計(5)	1,915,667	2,066,522	-150,855
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	263,066	-326,284	589,350
経常増減差額(7)=(3)+(6)		89,183	4,061,785	-3,972,602
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	247,280		247,280
	施設整備等補助金収益	247,280		247,280
	特別収益計(8)	247,280		247,280
	費			
	国庫補助金等特別積立金積立額	247,280		247,280
	国庫補助金等特別積立金積立額	247,280		247,280
	特別費用計(9)	247,280		247,280
特別増減差額(10)=(8)-(9)				
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		89,183	4,061,785	-3,972,602
法人税、住民税及び事業税(12)				
法人税等調整額(13)				
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		89,183	4,061,785	-3,972,602
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	138,532,359	134,470,574	4,061,785
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	138,621,542	138,532,359	89,183
	基本金取崩額(17)			
	その他の積立金取崩額(18)			
	その他の積立金積立額(19)			
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		138,621,542	138,532,359	89,183

菜の花こども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
0001 流動資産	56,804,854	48,917,626	7,887,228	0006 流動負債	11,878,681	11,674,200	204,481
1111 現金預金	34,542,302	25,019,280	9,523,022	2112 事業未払金	1,640,148	1,683,480	-43,332
1131 事業未収金	4,834,334	1,817,826	3,016,508	2113 その他の未払金	171,363	188,608	-17,245
1132 未収金	436,700	142,000	294,700	2131 未払費用	8,358,960	8,576,984	-218,024
1133 未収補助金	16,807,000	21,938,520	-5,131,520	2144 拠点区分間借入金	297,106		297,106
1163 前払費用	151,958		151,958	2152 賞与引当金	1,411,104	1,225,128	185,976
1177 拠点区分間貸付金	32,560		32,560	0007 固定負債	5,781,393	4,283,528	1,497,865
0002 固定資産	207,612,041	222,681,224	-15,069,183	2321 退職給付引当金	5,781,393	4,283,528	1,497,865
0003 基本財産	168,580,099	179,873,060	-11,292,961	負債の部合計	17,660,074	15,957,728	1,702,346
1211 土地	24,108,000	24,108,000		純 資 産 の 部			
1212 建物	144,472,099	155,765,060	-11,292,961	0010 国庫補助金等特別積立金	108,135,279	117,108,763	-8,973,484
0004 その他の固定資産	39,031,942	42,808,164	-3,776,222	3211 国庫補助金等特別積立金	108,135,279	117,108,763	-8,973,484
1313 構築物	33,327,407	38,686,844	-5,359,437	0012 次期繰越活動増減差額	138,621,542	138,532,359	89,183
1316 器具及び備品	656,785	324,100	332,685	3311 次期繰越活動増減差額	138,621,542	138,532,359	89,183
1321 権利	341,920	433,320	-91,400	3312 (うち当期活動増減差額)	89,183	4,061,785	-3,972,602
1329 退職給付引当資産	4,632,210	3,241,200	1,391,010				
1334 長期前払費用	73,620	122,700	-49,080	純資産の部合計	246,756,821	255,641,122	-8,884,301
資産の部合計	264,416,895	271,598,850	-7,181,955	負債及び純資産の部合計	264,416,895	271,598,850	-7,181,955

計算書類に対する注記

菜の花こども園拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去3年間の徴収不能額に基づいた徴収不能実績率により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②賞与引当金

決算日後、最初に支給する職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職金に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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

当法人は、職員の退職金に備えるため退職金規程に基づいて退職給付を行っている。加入時満50歳未満の職員については法人を契約者とする生命保険をソニー生命保険㈱と契約し、退職時に解約返戻金を受け退職金に充当するよう備えている。

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) 菜の花こども園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))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	24,108,000	0	0	24,108,000
建物	155,765,060	0	11,292,961	144,472,099
合 計	179,873,060	0	11,292,961	168,580,099

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、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、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）	226,441,495	81,969,396	144,472,099
構築物	70,451,319	37,123,912	33,327,407
器具備品	9,157,869	8,501,084	656,785
合 計	306,050,683	127,594,392	178,456,291

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

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	4,834,334	0	4,834,334
未収金	436,700	0	436,700
合 計	5,271,034	0	5,271,034

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