

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 5年 4月 1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)
事業活動に支る支出	収入			
	保育事業収入	126,500,000	124,317,230	2,182,770
	施設型給付費収入	100,300,000	99,276,380	1,023,620
	施設型給付費収入	93,200,000	92,792,480	407,520
	利用者負担金収入	7,100,000	6,483,900	616,100
	利用者等利用料収入	2,800,000	2,328,576	471,424
	利用者等利用料収入(一般)	2,800,000	2,328,576	471,424
	その他の事業収入	23,400,000	22,712,274	687,726
	補助金事業収入(公費)	22,200,000	21,952,374	247,626
	受託事業収入(一般)	1,200,000	759,900	440,100
	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	3,350,000	2,573,107	776,893
	受入研修費収入	150,000	87,200	62,800
	利用者等外給食費収入	1,800,000	1,485,650	314,350
	雑収入	1,400,000	1,000,257	399,743
	事業活動収入計(1)	130,000,000	126,985,337	3,014,663
	支出			
	人件費支出	96,800,000	93,472,433	3,327,567
	職員給料支出	44,300,000	43,901,226	398,774
職員賞与支出	13,400,000	12,153,025	1,246,975	
非常勤職員給与支出	25,800,000	24,714,577	1,085,423	
退職給付支出	400,000	264,000	136,000	
法定福利費支出	12,900,000	12,439,605	460,395	
事業費支出	14,100,000	13,148,785	951,215	
給食費支出	6,800,000	6,619,160	180,840	
保健衛生費支出	70,000	52,800	17,200	
保育材料費支出	2,400,000	2,180,565	219,435	
水道光熱費支出	2,200,000	2,169,859	30,141	
消耗器具備品費支出	1,600,000	1,237,683	362,317	
保険料支出	90,000	76,420	13,580	
賃借料支出	900,000	782,639	117,361	
車両費支出	40,000	29,659	10,341	
事務費支出	8,640,000	6,807,533	1,832,467	
福利厚生費支出	2,900,000	2,718,868	181,132	
職員被服費支出	70,000		70,000	
研修研究費支出	150,000	117,077	32,923	
事務消耗品費支出	300,000	159,350	140,650	
印刷製本費支出	20,000		20,000	
修繕費支出	1,100,000	262,900	837,100	
通信運搬費支出	450,000	383,283	66,717	
広報費支出	50,000	39,062	10,938	
業務委託費支出	2,300,000	1,989,207	310,793	
手数料支出	30,000	21,951	8,049	
保守料支出	1,100,000	985,932	114,068	
雑支出	170,000	129,903	40,097	
その他の支出	2,145,000	1,898,841	246,159	
利用者等外給食費支出	2,100,000	1,898,841	201,159	
雑支出	45,000		45,000	
事業活動支出計(2)	121,685,000	115,327,592	6,357,408	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,315,000	11,657,745	-3,342,745	
施設整備				
収入				
施設整備等収入計(4)				
支出				

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 5年 4月 1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)
等による収支	出			
	施設整備等支出計(5)			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,400,000	1,352,232	47,768
	退職給付引当資産取崩収入	1,400,000	1,352,232	47,768
	その他の活動による収入計(7)	1,400,000	1,352,232	47,768
その他の活動による収支	支出			
	その他の活動による支出	1,100,000	1,020,222	79,778
	長期未払金支出	1,100,000	1,020,222	79,778
	その他の活動支出計(8)	1,100,000	1,020,222	79,778
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	300,000	332,010	-32,010
	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)	7,615,000	11,989,755	-4,374,755
	前期末支払資金残高(12)	46,337,277	46,337,277	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	53,952,277	58,327,032	-4,374,755

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 5年 4月 1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)
収	保育事業収益	124,317,230	126,522,771	-2,205,541
	施設型給付費収益	99,276,380	101,442,828	-2,166,448
益	利用者等利用料収益	2,328,576	2,207,750	120,826
	その他の事業収益	22,712,274	22,872,193	-159,919
	経常経費寄附金収益	95,000	95,000	
	サービス活動収益計(1)	124,412,230	126,617,771	-2,205,541
サ	人件費	94,091,832	100,075,920	-5,984,088
	職員給料	43,901,226	54,381,652	-10,480,426
	職員賞与	10,741,921	12,833,911	-2,091,990
	賞与引当金繰入	1,260,503	1,411,104	-150,601
ビ	非常勤職員給与	24,714,577	17,749,102	6,965,475
	退職給付費用	1,034,000	1,497,865	-463,865
ス	法定福利費	12,439,605	12,202,286	237,319
	事業費	13,197,865	13,710,755	-512,890
費	給食費	6,619,160	6,484,945	134,215
	保健衛生費	52,800	52,800	
活	保育材料費	2,180,565	2,356,922	-176,357
	水道光熱費	2,169,859	2,804,342	-634,483
動	消耗器具備品費	1,237,683	1,213,894	23,789
	保険料	125,500	151,000	-25,500
増	賃借料	782,639	620,238	162,401
	車両費	29,659	26,614	3,045
減	事務費	6,807,533	5,367,370	1,440,163
	福利厚生費	2,718,868	1,145,546	1,573,322
の	職員被服費		31,020	-31,020
	研修研究費	117,077	66,936	50,141
部	事務消耗品費	159,350	172,895	-13,545
	印刷製本費		8,800	-8,800
用	修繕費	262,900	356,345	-93,445
	通信運搬費	383,283	404,207	-20,924
の	広報費	39,062		39,062
	業務委託費	1,989,207	2,042,013	-52,806
部	手数料	21,951	5,703	16,248
	保守料	985,932	1,010,288	-24,356
用	雑費	129,903	123,617	6,286
	減価償却費	16,886,786	16,858,373	28,413
の	減価償却費	16,886,786	16,858,373	28,413
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,256,826	-9,220,764	-36,062
部	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,256,826	-9,220,764	-36,062
	サービス活動費用計(2)	121,727,190	126,791,654	-5,064,464
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,685,040	-173,883	2,858,923
サ	その他のサービス活動外収益	2,573,107	2,178,733	394,374
	受入研修費収益	87,200	103,000	-15,800
ビ	利用者等外給食収益	1,485,650	1,570,100	-84,450
	雑収益	1,000,257	505,633	494,624
活	サービス活動外収益計(4)	2,573,107	2,178,733	394,374
	その他のサービス活動外費用	1,898,841	1,915,667	-16,826
外	利用者等外給食費	1,898,841	1,905,615	-6,774
	雑損失		10,052	-10,052
増	サービス活動外費用計(5)	1,898,841	1,915,667	-16,826
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	674,266	263,066	411,200
部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,359,306	89,183	3,270,123
	施設整備等補助金収益		247,280	-247,280

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 5年 4月 1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)
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益		247,280	-247,280
	その他の特別収益	5,781,393		5,781,393
	退職給付引当金戻入益	5,781,393		5,781,393
	特別収益計(8)	5,781,393	247,280	5,534,113
	増			
	固定資産売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	1		1
	減			
	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	
の				
用				
拠点区分間繰入金費用	319,560		319,560	
拠点区分間繰入金費用	319,560		319,560	
部				
その他の特別損失	3,700,252		3,700,252	
その他の特別損失	3,700,252		3,700,252	
特別費用計(9)	4,019,813	247,280	3,772,533	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,761,580		1,761,580	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,120,886	89,183	5,031,703	
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)	5,120,886	89,183	5,031,703	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(15)	138,621,542	138,532,359	89,183	
当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	143,742,428	138,621,542	5,120,886	
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)	143,742,428	138,621,542	5,120,886	

菜の花こども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
0001 流動資産	68,833,327	56,804,854	12,028,473	0006 流動負債	11,766,798	11,878,681	-111,883
1111 現金預金	41,871,480	34,542,302	7,329,178	2112 事業未払金	1,243,343	1,640,148	-396,805
1131 事業未収金	5,456,140	4,834,334	621,806	2113 その他の未払金	163,119	171,363	-8,244
1132 未収金	264,416	436,700	-172,284	2131 未払費用	9,099,833	8,358,960	740,873
1133 未収補助金	21,139,858	16,807,000	4,332,858	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	1,260,503	1,411,104	-150,601
1177 拠点区分間貸付金	101,433	32,560	68,873	0007 固定負債	3,450,030	5,781,393	-2,331,363
0002 固定資産	189,004,382	207,612,041	-18,607,659	2321 退職給付引当金	770,000	5,781,393	-5,011,393
0003 基本財産	157,287,138	168,580,099	-11,292,961	2322 長期未払金	2,680,030		2,680,030
1211 土地	24,108,000	24,108,000		負債の部合計	15,216,828	17,660,074	-2,443,246
1212 建物	133,179,138	144,472,099	-11,292,961	純 資 産 の 部			
0004 その他の固定資産	31,717,244	39,031,942	-7,314,698	0010 国庫補助金等特別積立金	98,878,453	108,135,279	-9,256,826
1313 構築物	27,967,970	33,327,407	-5,359,437	3211 国庫補助金等特別積立金	98,878,453	108,135,279	-9,256,826
1316 器具及び備品	513,796	656,785	-142,989	0012 次期繰越活動増減差額	143,742,428	138,621,542	5,120,886
1321 権利	250,520	341,920	-91,400	3311 次期繰越活動増減差額	143,742,428	138,621,542	5,120,886
1329 退職給付引当資産		4,632,210	-4,632,210	3312 (うち当期活動増減差額)	5,120,886	89,183	5,031,703
1334 長期前払費用	24,540	73,620	-49,080				
1341 その他の固定資産	2,960,418		2,960,418	純資産の部合計	242,620,881	246,756,821	-4,135,940
資産の部合計	257,837,709	264,416,895	-6,579,186	負債及び純資産の部合計	257,837,709	264,416,895	-6,579,186

## 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積率により、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  
職員に対し、将来支給する功労金に備えるため、規程に基づき当期末要支給額を計上している。

##### (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

当法人では、フジ虎ノ門グループ企業年金規約に基づき、企業型確定拠出年金制度を導入している。また、規程に基づき、法人独自の功労金制度を導入している。

#### 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	144,472,099	0	11,292,961	133,179,138
合 計	168,580,099	0	11,292,961	157,287,138

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	93,262,357	133,179,138
構築物	70,451,319	42,483,349	27,967,970
器具備品	8,992,869	8,479,073	513,796
合 計	305,885,683	144,224,779	161,660,904

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	5,456,140	0	5,456,140
未収金	264,416	0	264,416
合 計	5,720,556	0	5,720,556

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

①その他の特別収益

企業型確定拠出年金制度を導入するにあたり、前期までに引当計上した退職給付引当金の戻入益5,781,393円を計上しているものが主である。

②その他の特別損失

企業型確定拠出年金制度を導入するにあたり、当法人が当期を含め4期に分割して支払う予定の拠出金3,700,252円を費用計上しているものである。

③その他の活動による支出

企業型確定拠出年金制度を導入するにあたり、当法人が当期を含め4期に分割して支払う拠出金のうち、当期支払った拠出金である。

④その他の固定資産

当期増加分は、退職金制度移行以前に払済であった保険の解約返戻金額である。