

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 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)	備 考
事業活動による収入支	収入	保育事業収入	139,100,000	137,274,843	1,825,157
		施設型給付費収入	113,900,000	113,120,950	779,050
		施設型給付費収入	111,600,000	111,306,450	293,550
		利用者負担金収入	2,300,000	1,814,500	485,500
		利用者等利用料収入	2,800,000	2,098,743	701,257
		利用者等利用料収入(一般)	2,800,000	2,098,743	701,257
		その他の事業収入	22,400,000	22,055,150	344,850
		補助金事業収入(公費)	21,800,000	21,755,150	44,850
		受託事業収入(一般)	600,000	300,000	300,000
		経常経費寄附金収入	120,000	97,000	23,000
		経常経費寄附金収入	120,000	97,000	23,000
		その他の収入	3,150,000	2,758,348	391,652
		受入研修費収入	150,000	51,000	99,000
		利用者等外給食費収入	1,600,000	1,494,350	105,650
		雑収入	1,400,000	1,212,998	187,002
		事業活動収入計(1)	142,370,000	140,130,191	2,239,809
	支出	人件費支出	100,200,000	98,537,404	1,662,596
		職員給料支出	47,500,000	47,063,060	436,940
		職員賞与支出	15,500,000	15,358,308	141,692
		非常勤職員給与支出	23,100,000	22,444,235	655,765
		退職給付支出	1,600,000	1,253,500	346,500
		法定福利費支出	12,500,000	12,418,301	81,699
		事業費支出	15,210,000	13,628,657	1,581,343
		給食費支出	7,100,000	6,848,448	251,552
		保健衛生費支出	70,000	52,800	17,200
		保育材料費支出	2,600,000	2,281,390	318,610
		水道光熱費支出	2,800,000	2,274,302	525,698
		消耗器具備品費支出	1,300,000	912,140	387,860
		保険料支出	400,000	357,271	42,729
		賃借料支出	940,000	902,306	37,694
		事務費支出	9,160,000	8,056,407	1,103,593
		福利厚生費支出	3,500,000	3,416,269	83,731
		職員被服費支出	160,000	155,892	4,108
		研修研究費支出	150,000	59,580	90,420
		事務消耗品費支出	300,000	168,532	131,468
		修繕費支出	1,200,000	902,330	297,670
		通信運搬費支出	450,000	372,275	77,725
		広報費支出	10,000	10,000	
		業務委託費支出	1,980,000	1,791,720	188,280
		手数料支出	120,000	81,521	38,479
		保守料支出	1,100,000	953,097	146,903
		雑支出	190,000	145,191	44,809
		その他の支出	2,090,000	2,000,197	89,803
		利用者等外給食費支出	2,000,000	1,920,197	79,803
		雑支出	90,000	80,000	10,000
		事業活動支出計(2)	126,660,000	122,222,665	4,437,335
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,710,000	17,907,526	-2,197,526
施設整備等に	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	固定資産取得支出	260,000	260,000	
		器具及び備品取得支出	260,000	260,000	

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 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)	備 考
よる 収 支	出					
		施設整備等支出計(5)	260,000	260,000		
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-260,000	-260,000		
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	その他の活動による収入	1,500,000	1,478,057	21,943	
		その他の収入	1,500,000	1,478,057	21,943	
		その他の活動による収入計(7)	1,500,000	1,478,057	21,943	
	支 出	その他の活動による支出	900,000	829,406	70,594	
		長期未払金支出	900,000	829,406	70,594	
	出	その他の活動支出計(8)	900,000	829,406	70,594	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	600,000	648,651	-48,651	
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)			15,050,000	18,296,177	-3,246,177	
前期末支払資金残高(12)			58,327,032	58,327,032		
当期末支払資金残高(11)+(12)			73,377,032	76,623,209	-3,246,177	

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 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	137,274,843	124,317,230	12,957,613
		施設型給付費収益	113,120,950	99,276,380	13,844,570
		施設型給付費収益	111,306,450	92,792,480	18,513,970
		利用者負担金収益	1,814,500	6,483,900	-4,669,400
		利用者等利用料収益	2,098,743	2,328,576	-229,833
		利用者等利用料収益(一般)	2,098,743	2,328,576	-229,833
		その他の事業収益	22,055,150	22,712,274	-657,124
		補助金事業収益(公費)	21,755,150	21,952,374	-197,224
		受託事業収益(一般)	300,000	759,900	-459,900
		経常経費寄附金収益	97,000	95,000	2,000
		サービス活動収益計(1)	137,371,843	124,412,230	12,959,613
	ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	98,882,293	94,091,832
職員給料			47,063,060	43,901,226	3,161,834
職員賞与			14,097,805	10,741,921	3,355,884
賞与引当金繰入			1,435,392	1,260,503	174,889
非常勤職員給与			22,444,235	24,714,577	-2,270,342
退職給付費用			1,423,500	1,034,000	389,500
法定福利費			12,418,301	12,439,605	-21,304
事業費			13,366,284	13,197,865	168,419
給食費			6,848,448	6,619,160	229,288
保健衛生費			52,800	52,800	
保育材料費			2,281,390	2,180,565	100,825
水道光熱費			2,274,302	2,169,859	104,443
消耗器具備品費			912,140	1,237,683	-325,543
保険料			94,898	125,500	-30,602
賃借料			902,306	782,639	119,667
車輛費				29,659	-29,659
事務費			8,056,407	6,807,533	1,248,874
福利厚生費			3,416,269	2,718,868	697,401
職員被服費			155,892		155,892
研修研究費			59,580	117,077	-57,497
事務消耗品費			168,532	159,350	9,182
修繕費			902,330	262,900	639,430
通信運搬費			372,275	383,283	-11,008
広報費			10,000	39,062	-29,062
業務委託費			1,791,720	1,989,207	-197,487
手数料			81,521	21,951	59,570
保守料			953,097	985,932	-32,835
雑費			145,191	129,903	15,288
減価償却費			16,908,452	16,886,786	21,666
減価償却費			16,908,452	16,886,786	21,666
国庫補助金等特別積立金取崩額			-9,256,826	-9,256,826	
国庫補助金等特別積立金取崩額			-9,256,826	-9,256,826	
サービス活動費用計(2)			127,956,610	121,727,190	6,229,420
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			9,415,233	2,685,040	6,730,193
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収 益	その他のサービス活動外収益	2,758,348	2,573,107	185,241
		受入研修費収益	51,000	87,200	-36,200
		利用者等外給食収益	1,494,350	1,485,650	8,700
		雑収益	1,212,998	1,000,257	212,741
		サービス活動外収益計(4)	2,758,348	2,573,107	185,241
	費 用	その他のサービス活動外費用	2,000,197	1,898,841	101,356
		利用者等外給食費	1,920,197	1,898,841	21,356
		雑損失	80,000		80,000

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 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)
の部		サービス活動外費用計(5)	2,000,197	1,898,841	101,356
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	758,151	674,266	83,885
経常増減差額(7)=(3)+(6)			10,173,384	3,359,306	6,814,078
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	191,818		191,818
		拠点区分間繰入金収益	191,818		191,818
		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)	191,818	5,781,393	-5,589,575
	費 用	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
		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
		その他の特別損失	766,493	3,700,252	-2,933,759
		その他の特別損失	766,493	3,700,252	-2,933,759
		特別費用計(9)	766,493	4,019,813	-3,253,320
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-574,675	1,761,580	-2,336,255
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		9,598,709	5,120,886	4,477,823
	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)		9,598,709	5,120,886	4,477,823
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		143,742,428	138,621,542	5,120,886
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		153,341,137	143,742,428	9,598,709
	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)		153,341,137	143,742,428	9,598,709

菜の花こども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				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	87,542,884	68,833,327	18,709,557	0006 流動負債	12,355,067	11,766,798	588,269
1111 現金預金	64,062,414	41,871,480	22,190,934	2112 事業未払金	2,106,983	1,243,343	863,640
1131 事業未収金	8,264,720	5,456,140	2,808,580	2113 その他の未払金	157,513	163,119	-5,606
1132 未収金	227,300	264,416	-37,116	2131 未払費用	8,470,179	9,099,833	-629,654
1133 未収補助金	14,988,450	21,139,858	-6,151,408	2144 拠点区分間借入金	185,000		185,000
1177 拠点区分間貸付金		101,433	-101,433	2152 賞与引当金	1,435,392	1,260,503	174,889
0002 固定資産	170,373,753	189,004,382	-18,630,629	0007 固定負債	2,598,806	3,450,030	-851,224
0003 基本財産	145,994,177	157,287,138	-11,292,961	2321 退職給付引当金	940,000	770,000	170,000
1211 土地	24,108,000	24,108,000		2322 長期未払金	1,658,806	2,680,030	-1,021,224
1212 建物	121,886,177	133,179,138	-11,292,961	負債の部合計	14,953,873	15,216,828	-262,955
0004 その他の固定資産	24,379,576	31,717,244	-7,337,668	純 資 産 の 部			
1313 構築物	22,608,533	27,967,970	-5,359,437	0010 国庫補助金等特別積立金	89,621,627	98,878,453	-9,256,826
1316 器具及び備品	609,142	513,796	95,346	3211 国庫補助金等特別積立金	89,621,627	98,878,453	-9,256,826
1321 権利	159,120	250,520	-91,400	0012 次期繰越活動増減差額	153,341,137	143,742,428	9,598,709
1334 長期前払費用	286,913	24,540	262,373	3311 次期繰越活動増減差額	153,341,137	143,742,428	9,598,709
1341 その他の固定資産	715,868	2,960,418	-2,244,550	3312 （うち当期活動増減差額）	9,598,709	5,120,886	4,477,823
				純資産の部合計	242,962,764	242,620,881	341,883
資産の部合計	257,916,637	257,837,709	78,928	負債及び純資産の部合計	257,916,637	257,837,709	78,928

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(Ⅹ))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(Ⅺ))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	133,179,138	0	11,292,961	121,886,177
合 計	157,287,138	0	11,292,961	145,994,177

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	104,555,318	121,886,177
構築物	70,451,319	47,842,786	22,608,533
器具備品	9,252,869	8,643,727	609,142
合 計	306,145,683	161,041,831	145,103,852

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	8,264,720	0	8,264,720
未収金	227,300	0	227,300
合 計	8,492,020	0	8,492,020

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

その他の特別収益

退職金制度移行以前に払済であった保険の解約返戻金残高と当期末の保険の解約返戻金残高との差額
766,493円を特別損失として計上している。