

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

### 高嶺の森の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	収入	保育事業収入	141,800,000	139,156,785	2,643,215		
		施設型給付費収入	106,700,000	105,943,880	756,120		
		施設型給付費収入	95,900,000	95,688,160	211,840		
		利用者負担金収入	10,800,000	10,255,720	544,280		
		利用者等利用料収入	5,200,000	3,904,455	1,295,545		
		利用者等利用料収入(一般)	5,200,000	3,904,455	1,295,545		
		その他の事業収入	29,900,000	29,308,450	591,550		
		補助金事業収入(公費)	28,900,000	28,586,050	313,950		
		受託事業収入(一般)	1,000,000	722,400	277,600		
		経常経費寄附金収入	200,000	150,000	50,000		
		経常経費寄附金収入	200,000	150,000	50,000		
		受取利息配当金収入	1,000	286	714		
		受取利息配当金収入	1,000	286	714		
		その他の収入	2,300,000	2,030,270	269,730		
		利用者等外給食費収入	1,700,000	1,571,600	128,400		
		雑収入	600,000	458,670	141,330		
		事業活動収入計(1)	144,301,000	141,337,341	2,963,659		
		活動	支出	人件費支出	100,300,000	95,840,361	4,459,639
				職員給料支出	45,200,000	44,510,289	689,711
				職員賞与支出	12,900,000	11,744,142	1,155,858
非常勤職員給与支出	28,100,000			27,066,537	1,033,463		
退職給付支出	300,000			172,000	128,000		
法定福利費支出	13,800,000			12,347,393	1,452,607		
事業費支出	15,845,000			14,767,214	1,077,786		
給食費支出	5,500,000			5,223,085	276,915		
保健衛生費支出	100,000			58,089	41,911		
保育材料費支出	2,300,000			2,265,855	34,145		
水道光熱費支出	3,000,000			2,957,122	42,878		
消耗器具備品費支出	3,670,000			3,138,328	531,672		
保険料支出	70,000			52,190	17,810		
賃借料支出	1,100,000			1,012,093	87,907		
車輛費支出	100,000			60,452	39,548		
雑支出	5,000				5,000		
事務費支出	11,420,000			10,191,856	1,228,144		
福利厚生費支出	2,200,000			1,806,609	393,391		
職員被服費支出	50,000			5,544	44,456		
研修研究費支出	120,000			95,060	24,940		
事務消耗品費支出	200,000			163,814	36,186		
印刷製本費支出	300,000			170,011	129,989		
通信運搬費支出	640,000			571,176	68,824		
広報費支出	320,000			202,232	117,768		
業務委託費支出	4,700,000			4,520,053	179,947		
手数料支出	80,000			74,410	5,590		
土地・建物賃借料支出	1,800,000			1,773,797	26,203		
租税公課支出	60,000			44,914	15,086		
保守料支出	600,000			479,329	120,671		
雑支出	350,000			284,907	65,093		
支払利息支出	700,000			658,081	41,919		
支払利息支出	700,000			658,081	41,919		
その他の支出	2,700,000			2,629,159	70,841		
利用者等外給食費支出	2,700,000	2,629,159	70,841				
事業活動支出計(2)	130,965,000	124,086,671	6,878,329				
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,336,000	17,250,670	-3,914,670			
施設整備	収入	施設整備等補助金収入	500,000	480,700	19,300		
		施設整備等補助金収入	500,000	480,700	19,300		
		施設整備等収入計(4)	500,000	480,700	19,300		
		固定資産取得支出	2,600,000	2,515,700	84,300		

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

## 高嶺の森の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	支 出			
	建物取得支出	1,800,000	1,793,000	7,000
	構築物取得支出	800,000	722,700	77,300
	施設整備等支出計(5)	2,600,000	2,515,700	84,300
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,100,000	-2,035,000	-65,000
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入			
	積立資産取崩収入	900,000	845,909	54,091
	退職給付引当資産取崩収入	900,000	845,909	54,091
	その他の活動による収入計(7)	900,000	845,909	54,091
	支 出			
	その他の活動による支出	800,000	762,002	37,998
	長期未払金支出	800,000	762,002	37,998
	その他の活動支出計(8)	800,000	762,002	37,998
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	100,000	83,907	16,093
	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)	10,336,000	15,299,577	-4,963,577
	前期末支払資金残高(12)	-49,324,887	-49,324,887	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	-38,988,887	-34,025,310	-4,963,577

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）  
高嶺の森の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 益	保育事業収益	139,156,785		139,156,785	
	施設型給付費収益	105,943,880		105,943,880	
	利用者等利用料収益	3,904,455		3,904,455	
	その他の事業収益	29,308,450		29,308,450	
	経常経費寄附金収益	150,000		150,000	
	サービス活動収益計(1)	139,306,785		139,306,785	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	97,604,843		97,604,843	
	職員給料	44,510,289		44,510,289	
	職員賞与	11,630,853		11,630,853	
	賞与引当金繰入	1,277,771		1,277,771	
	非常勤職員給与	27,066,537		27,066,537	
	退職給付費用	772,000		772,000	
	法定福利費	12,347,393		12,347,393	
	事業費	14,767,214	3,214,684	11,552,530	
	給食費	5,223,085		5,223,085	
	保健衛生費	58,089		58,089	
	保育材料費	2,265,855	16,500	2,249,355	
	水道光熱費	2,957,122		2,957,122	
	消耗器具備品費	3,138,328	3,025,144	113,184	
	保険料	52,190	133,650	-81,460	
	賃借料	1,012,093	39,390	972,703	
	車両費	60,452		60,452	
	事務費	10,191,856	5,347,121	4,844,735	
	福利厚生費	1,806,609		1,806,609	
	職員被服費	5,544	66,770	-61,226	
	旅費交通費		780,151	-780,151	
	研修研究費	95,060	60,313	34,747	
	事務消耗品費	163,814	32,560	131,254	
	印刷製本費	170,011		170,011	
	通信運搬費	571,176	14,014	557,162	
	広報費	202,232	909,124	-706,892	
	業務委託費	4,520,053	308,000	4,212,053	
	手数料	74,410	527,905	-453,495	
	土地・建物賃借料	1,773,797	1,626,500	147,297	
	租税公課	44,914	895,564	-850,650	
	保守料	479,329	37,400	441,929	
	雑費	284,907	88,820	196,087	
	減価償却費	21,453,053	71,608	21,381,445	
減価償却費	21,453,053	71,608	21,381,445		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,987,968		-7,987,968		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,987,968		-7,987,968		
	サービス活動費用計(2)	136,028,998	8,633,413	127,395,585	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,277,787	-8,633,413	11,911,200	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	286	225	61	
	受取利息配当金収益	286	225	61	
	その他のサービス活動外収益	2,030,270	3,125	2,027,145	
	利用者等外給食収益	1,571,600		1,571,600	
	雑収益	458,670	3,125	455,545	
		サービス活動外収益計(4)	2,030,556	3,350	2,027,206
	支払利息	658,081	71,802	586,279	
	支払利息	658,081	71,802	586,279	
	その他のサービス活動外費用	2,629,159		2,629,159	
	利用者等外給食費	2,629,159		2,629,159	
	サービス活動外費用計(5)	3,287,240	71,802	3,215,438	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,256,684	-68,452	-1,188,232	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,021,103	-8,701,865	10,722,968	
	施設整備等補助金収益	480,700	208,036,000	-207,555,300	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 高嶺の森の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	480,700	208,036,000	-207,555,300
		拠点区分間繰入金収益	1,649,580	65,649,280	-63,999,700
		拠点区分間繰入金収益	1,649,580	65,649,280	-63,999,700
	益	事業区分間固定資産移管収益	1		1
		事業区分間固定資産移管収益	1		1
		拠点区分間固定資産移管収益	3,952,000		3,952,000
		拠点区分間固定資産移管収益	3,952,000		3,952,000
		特別収益計(8)	6,082,281	273,685,280	-267,602,999
	減	国庫補助金等特別積立金積立額	480,700	208,036,000	-207,555,300
	国庫補助金等特別積立金積立額	480,700	208,036,000	-207,555,300	
	事業区分間繰入金費用	113,289		113,289	
	事業区分間繰入金費用	113,289		113,289	
用	その他の特別損失	3,048,000		3,048,000	
	その他の特別損失	3,048,000		3,048,000	
	特別費用計(9)	3,641,989	208,036,000	-204,394,011	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,440,292	65,649,280	-63,208,988	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,461,395	56,947,415	-52,486,020	
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)		4,461,395	56,947,415	-52,486,020	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	56,947,415		56,947,415	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	61,408,810	56,947,415	4,461,395	
	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)		61,408,810	56,947,415	4,461,395	

高嶺の森の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	59,293,113	240,860,157	-181,567,044	0006 流動負債	94,596,194	290,185,044	-195,588,850
1111 現金預金	30,001,588	32,676,377	-2,674,789	2111 短期運営資金借入金		210,000,000	-210,000,000
1131 事業未収金	18,940,500		18,940,500	2112 事業未払金	2,375,229	139,970	2,235,259
1132 未収金	187,742		187,742	2113 その他の未払金	235,301		235,301
1133 未収補助金	10,015,500	208,036,000	-198,020,500	2131 未払費用	10,039,445		10,039,445
1163 前払費用	147,783	147,780	3	2132 預り金	11,961	9,687	2,274
0002 固定資産	512,126,621	526,308,302	-14,181,681	2144 拠点区分間借入金	80,656,487	80,035,387	621,100
0003 基本財産	485,993,987		485,993,987	2152 賞与引当金	1,277,771		1,277,771
1211 土地	3,952,000		3,952,000	0007 固定負債	214,885,998	212,000,000	2,885,998
1212 建物	482,041,987		482,041,987	2311 設備資金借入金	212,000,000	212,000,000	
0004 その他の固定資産	26,132,634	526,308,302	-500,175,668	2321 退職給付引当金	600,000		600,000
1313 構築物	16,761,563	1,241,667	15,519,896	2322 長期未払金	2,285,998		2,285,998
1316 器具及び備品	8,567,400	1,521,855	7,045,545	負債の部合計	309,482,192	502,185,044	-192,702,852
1317 建設仮勘定		523,544,780	-523,544,780	純 資 産 の 部			
1341 その他の固定資産	803,671		803,671	0010 国庫補助金等特別積立金	200,528,732	208,036,000	-7,507,268
				3211 国庫補助金等特別積立金	200,528,732	208,036,000	-7,507,268
				0012 次期繰越活動増減差額	61,408,810	56,947,415	4,461,395
				3311 次期繰越活動増減差額	61,408,810	56,947,415	4,461,395
				3312 (うち当期活動増減差額)	4,461,395	56,947,415	-52,486,020
				純資産の部合計	261,937,542	264,983,415	-3,045,873
資産の部合計	571,419,734	767,168,459	-195,748,725	負債及び純資産の部合計	571,419,734	767,168,459	-195,748,725

# 計算書類に対する注記

## 高嶺の森のこども園拠点区分

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 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。

##### ③リース資産（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、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (3) 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。

#### (4) 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) 高嶺の森のこども園拠点計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

#### (3) 拠点区分事業活動明細書(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	0	3,952,000	0	3,952,000
建物	0	500,107,875	18,065,888	482,041,987
合 計	0	504,059,875	18,065,888	485,993,987

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	3,952,000 円
建物（基本財産）	482,041,987 円
計	485,993,987 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	212,000,000 円
-----------------------	---------------

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）	500,107,875	18,065,888	482,041,987
構築物	18,388,683	1,627,120	16,761,563
器具備品	10,508,852	1,941,452	8,567,400
合 計	529,005,410	21,634,460	507,370,950

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	18,940,500	0	18,940,500
未収金	187,742	0	187,742
合 計	19,128,242	0	19,128,242

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

## 1 1. 重要な後発事象

令和5年4月1日付で御殿場市に新たに開設する。

## 1 2. 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3,048,000円を費用計上しているものである。

### ②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。

### ③その他の活動による支出

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。