

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

とらのこ保育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	138,900,000	137,731,156	1,168,844
	利用者等利用料収入	4,600,000	4,232,790	367,210
	利用者等利用料収入(一般)	4,600,000	4,232,790	367,210
	委託費収入	104,900,000	104,545,730	354,270
	その他の事業収入	29,400,000	28,952,636	447,364
	補助金事業収入(公費)	28,300,000	28,079,486	220,514
	受託事業収入(一般)	1,100,000	873,150	226,850
	経常経費寄附金収入	50,000	20,000	30,000
	経常経費寄附金収入	50,000	20,000	30,000
	受取利息配当金収入	8,000	2,644	5,356
	受取利息配当金収入	8,000	2,644	5,356
	その他の収入	3,070,000	2,710,809	359,191
	受入研修費収入	120,000	46,100	73,900
	利用者等外給食費収入	2,500,000	2,325,900	174,100
	雑収入	450,000	338,809	111,191
	事業活動収入計(1)	142,028,000	140,464,609	1,563,391
活動に要する支出	人件費支出	91,200,000	89,243,257	1,956,743
	職員給料支出	40,800,000	39,933,438	866,562
	職員賞与支出	11,200,000	10,944,625	255,375
	非常勤職員給与支出	26,700,000	26,290,453	409,547
	退職給付支出	300,000	220,136	79,864
	法定福利費支出	12,200,000	11,854,605	345,395
	事業費支出	14,500,000	13,159,000	1,341,000
	給食費支出	6,600,000	6,296,476	303,524
	保健衛生費支出	70,000	64,606	5,394
	保育材料費支出	2,600,000	2,360,412	239,588
	水道光熱費支出	2,600,000	2,212,503	387,497
	消耗器具備品費支出	1,400,000	1,063,623	336,377
	保険料支出	90,000	76,420	13,580
	賃借料支出	1,080,000	1,054,019	25,981
	車両費支出	50,000	30,501	19,499
	雑支出	10,000	440	9,560
	事務費支出	9,081,000	7,907,416	1,173,584
	福利厚生費支出	1,960,000	1,565,645	394,355
	職員被服費支出	50,000		50,000
	旅費交通費支出	10,000	300	9,700
	研修研究費支出	170,000	95,770	74,230
	事務消耗品費支出	350,000	198,986	151,014
	印刷製本費支出	10,000		10,000
	修繕費支出	1,000,000	844,085	155,915
	通信運搬費支出	200,000	174,388	25,612
	広報費支出	50,000	39,062	10,938
	業務委託費支出	2,200,000	2,029,661	170,339
	手数料支出	60,000	36,120	23,880
	土地・建物賃借料支出	2,301,000	2,301,000	
	保守料支出	520,000	472,029	47,971
雑支出	200,000	150,370	49,630	
支払利息支出	127,000	126,096	904	
支払利息支出	127,000	126,096	904	
その他の支出	3,150,000	2,852,927	297,073	
利用者等外給食費支出	3,100,000	2,852,927	247,073	
雑支出	50,000		50,000	
	事業活動支出計(2)	118,058,000	113,288,696	4,769,304

第一号第四様式(第十七条第四項関係)

## とらのこ保育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)	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		23,970,000	27,175,913	-3,205,913	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出	設備資金借入金元金償還支出	5,112,000	5,112,000	
		設備資金借入金元金償還支出	5,112,000	5,112,000	
		固定資産取得支出	920,000	918,950	1,050
		建物取得支出	220,000	220,000	
		構築物取得支出	700,000	698,950	1,050
施設整備等支出計(5)	6,032,000	6,030,950	1,050		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-6,032,000	-6,030,950	-1,050		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	800,000	710,792	89,208
		退職給付引当資産取崩収入	800,000	710,792	89,208
		その他の活動による収入	1,000,000	967,456	32,544
		その他の収入	1,000,000	967,456	32,544
		その他の活動による収入計(7)	1,800,000	1,678,248	121,752
	支出	積立資産支出	10,000,000	10,000,000	
		保育所施設・設備整備積立金積立資産支	10,000,000	10,000,000	
		その他の活動による支出	2,200,000	2,176,703	23,297
		長期未払金支出	2,200,000	2,176,703	23,297
		その他の活動支出計(8)	12,200,000	12,176,703	23,297
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-10,400,000	-10,498,455	98,455		
予備費支出(10)	2,000,000	—	2,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,538,000	10,646,508	-5,108,508		
前期末支払資金残高(12)	16,283,950	16,283,950			
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,821,950	26,930,458	-5,108,508		

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

とらのこ保育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	137,731,156	157,258,196	-19,527,040	
	利用者等利用料収益	4,232,790	3,970,340	262,450	
	委託費収益	104,545,730	114,546,900	-10,001,170	
	その他の事業収益	28,952,636	38,740,956	-9,788,320	
	経常経費寄附金収益	20,000	20,000		
サービス活動収益計(1)		137,751,156	157,278,196	-19,527,040	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	89,588,949	115,042,911	-25,453,962	
	職員給料	39,933,438	54,997,989	-15,064,551	
	職員賞与	9,407,737	13,053,242	-3,645,505	
	賞与引当金繰入	1,172,580	1,462,434	-289,854	
	非常勤職員給与	26,290,453	30,443,227	-4,152,774	
	退職給付費用	930,136	680,945	249,191	
	法定福利費	11,854,605	14,405,074	-2,550,469	
	事業費	13,200,304	15,126,293	-1,925,989	
	給食費	6,296,476	7,191,504	-895,028	
	保健衛生費	64,606	61,600	3,006	
	保育材料費	2,360,412	2,134,287	226,125	
	水道光熱費	2,212,503	3,005,819	-793,316	
	消耗器具備品費	1,063,623	1,573,720	-510,097	
	保険料	117,724	126,594	-8,870	
	賃借料	1,054,019	997,166	56,853	
	車両費	30,501	35,603	-5,102	
	雑費	440		440	
	事務費	7,907,416	7,823,045	84,371	
	福利厚生費	1,565,645	1,105,704	459,941	
	職員被服費		134,160	-134,160	
	旅費交通費	300		300	
	研修研究費	95,770	129,029	-33,259	
	事務消耗品費	198,986	182,361	16,625	
	印刷製本費		8,800	-8,800	
	修繕費	844,085	890,483	-46,398	
	通信運搬費	174,388	223,353	-48,965	
	広報費	39,062		39,062	
	業務委託費	2,029,661	2,206,033	-176,372	
	手数料	36,120	12,085	24,035	
	土地・建物賃借料	2,301,000	2,301,000		
	保守料	472,029	480,174	-8,145	
	雑費	150,370	149,863	507	
減価償却費	8,389,829	8,385,112	4,717		
減価償却費	8,389,829	8,385,112	4,717		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,011,045	-4,011,045			
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,011,045	-4,011,045			
サービス活動費用計(2)		115,075,453	142,366,316	-27,290,863	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		22,675,703	14,911,880	7,763,823	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	2,644	2,306	338	
	受取利息配当金収益	2,644	2,306	338	
	その他のサービス活動外収益	2,710,809	3,337,901	-627,092	
	受入研修費収益	46,100	63,100	-17,000	
	利用者等外給食収益	2,325,900	2,814,600	-488,700	
	雑収益	338,809	460,201	-121,392	
	サービス活動外収益計(4)		2,713,453	3,340,207	-626,754
	支払利息	126,096	207,888	-81,792	
	支払利息	126,096	207,888	-81,792	
	その他のサービス活動外費用	2,852,927	3,133,519	-280,592	
利用者等外給食費	2,852,927	3,118,211	-265,284		
雑損失		15,308	-15,308		
サービス活動外費用計(5)		2,979,023	3,341,407	-362,384	

事業・拠点 [0005:とらのこ保育園]

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

## とらのこ保育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)	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-265,570	-1,200	-264,370	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	22,410,133	14,910,680	7,499,453	
特別増減の部	収益	その他の特別収益	8,411,418		8,411,418
		退職給付引当金戻入益	7,443,962		7,443,962
		その他の特別収益	967,456		967,456
		特別収益計(8)	8,411,418		8,411,418
	費用	事業区分間繰入金費用	1,144,672		1,144,672
		事業区分間繰入金費用	1,144,672		1,144,672
		拠点区分間繰入金費用	1,330,020	60,000,000	-58,669,980
		拠点区分間繰入金費用	1,330,020	60,000,000	-58,669,980
		その他の特別損失	8,493,502		8,493,502
		その他の特別損失	8,493,502		8,493,502
	特別費用計(9)	10,968,194	60,000,000	-49,031,806	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,556,776	-60,000,000	57,443,224	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19,853,357	-45,089,320	64,942,677	
	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)	19,853,357	-45,089,320	64,942,677	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	65,239,328	70,328,648	-5,089,320	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	85,092,685	25,239,328	59,853,357	
	基本金取崩額(17)				
	その他の積立金取崩額(18)		122,000,000	-122,000,000	
	保育所施設設備整備積立金取崩額		122,000,000	-122,000,000	
	その他の積立金積立額(19)	10,000,000	82,000,000	-72,000,000	
	保育所施設設備整備積立金積立額	10,000,000	82,000,000	-72,000,000	
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	75,092,685	65,239,328	9,853,357	

とらのこ保育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	38,514,181	29,568,841	8,945,340	0006 流動負債	17,868,303	19,859,325	-1,991,022
1111 現金預金	19,517,438	14,220,548	5,296,890	2112 事業未払金	1,466,014	1,669,924	-203,910
1131 事業未収金	8,262,860	4,776,335	3,486,525	2113 その他の未払金	246,694	334,780	-88,086
1132 未収金	1,179,423	1,107,270	72,153	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	5,112,000	5,112,000	
1133 未収補助金	8,787,460	8,483,231	304,229	2131 未払費用	8,350,773	11,106,460	-2,755,687
1163 前払費用	767,000	981,457	-214,457	2143 事業区分間借入金		30,000	-30,000
0002 固定資産	208,500,209	208,053,204	447,005	2144 拠点区分間借入金	1,520,242	143,727	1,376,515
0003 基本財産	92,904,488	98,852,464	-5,947,976	2152 賞与引当金	1,172,580	1,462,434	-289,854
1212 建物	92,904,488	98,852,464	-5,947,976	0007 固定負債	7,026,799	11,485,744	-4,458,945
0004 その他の固定資産	115,595,721	109,200,740	6,394,981	2311 設備資金借入金		5,112,000	-5,112,000
1312 建物	343,480	375,908	-32,428	2321 退職給付引当金	710,000	6,373,744	-5,663,744
1313 構築物	11,298,819	12,451,905	-1,153,086	2322 長期未払金	6,316,799		6,316,799
1316 器具及び備品	987,562	1,324,951	-337,389	負債の部合計	24,895,102	31,345,069	-6,449,967
1329 退職給付引当資産		2,986,020	-2,986,020	純 資 産 の 部			
1332 保育所施設・設備整備積立資産	102,000,000	92,000,000	10,000,000	0010 国庫補助金等特別積立金	45,026,603	49,037,648	-4,011,045
1334 長期前払費用	20,652	61,956	-41,304	3211 国庫補助金等特別積立金	45,026,603	49,037,648	-4,011,045
1341 その他の固定資産	945,208		945,208	0011 その他の積立金	102,000,000	92,000,000	10,000,000
				3221 保育所施設・設備整備積立金	102,000,000	92,000,000	10,000,000
				0012 次期繰越活動増減差額	75,092,685	65,239,328	9,853,357
				3311 次期繰越活動増減差額	75,092,685	65,239,328	9,853,357
				3312 (うち当期活動増減差額)	19,853,357	-45,089,320	64,942,677
				純資産の部合計	222,119,288	206,276,976	15,842,312
資産の部合計	247,014,390	237,622,045	9,392,345	負債及び純資産の部合計	247,014,390	237,622,045	9,392,345

## 計算書類に対する注記

### とらのこ保育園拠点区分

#### 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) とらのこ保育園拠点計算書類(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
建物（基本財産）	98,852,464	220,000	6,167,976	92,904,488
合 計	98,852,464	220,000	6,167,976	92,904,488

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。

建物（基本財産）	92,904,488 円
計	92,904,488 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）	5,112,000 円
計	5,112,000 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）	209,169,596	116,265,108	92,904,488
建物（その他固定資産）	662,500	319,020	343,480
構築物	38,155,348	26,856,529	11,298,819
器具備品	10,043,968	9,056,406	987,562
合 計	258,031,412	152,497,063	105,534,349

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	8,262,860	0	8,262,860
未収金	1,179,423	0	1,179,423
合 計	9,442,283	0	9,442,283

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

## 1 1. 重要な後発事象

該当なし

## 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7,443,962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8,493,502円を費用計上しているものである。

### ③その他の収入

企業型確定拠出年金制度を導入するにあたり、当法人と社会医療法人青虎会との間で転籍履歴がある職員に関し、拠出金の負担割合を両法人で算出し精算したために発生した収入である。

### ④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。

### ⑤その他の固定資産

当期増額分は、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。