

あゆみ保育園拠点区分 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
収 入	保育事業収入	92,466,000	91,926,135	539,865	
	委託費収入	85,000,000	84,660,930	339,070	
	利用者等利用料収入	1,000,000	991,920	8,080	
	利用者等利用料収入(一般)	1,000,000	991,920	8,080	
	その他の事業収入	6,466,000	6,273,285	192,715	
	補助金事業収入(公費)	2,770,000	2,678,720	91,280	
	受託事業収入(公費)	3,600,000	3,500,460	99,540	
	受託事業収入(一般)	82,000	80,600	1,400	
	その他の事業収入	14,000	13,505	495	
	経常経費寄附金収入	1,000	500	500	
	受取利息配当金収入	1,000	647	353	
	その他の収入	1,307,900	1,284,470	23,430	
	利用者等外給食費収入	900,000	877,370	22,630	
	雑収入	407,900	407,100	800	
	雑収入	407,900	407,100	800	
	事業活動収入計(1)		93,775,900	93,211,752	564,148
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	78,030,000	77,780,334	249,666	
	役員報酬支出	610,000	610,000	0	
	職員給料支出	39,610,000	39,599,648	10,352	
	職員賞与支出	16,600,000	16,462,520	137,480	
	非常勤職員給与支出	11,600,000	11,562,942	37,058	
	退職給付支出	810,000	765,500	44,500	
	法定福利費支出	8,800,000	8,779,724	20,276	
	事業費支出	8,230,000	8,159,273	70,727	
	給食費支出	3,170,000	3,144,804	25,196	
	保健衛生費支出	290,000	282,990	7,010	
	医療費支出	10,000	6,920	3,080	
	保育材料費支出	1,000,000	990,316	9,684	
	水道光熱費支出	2,340,000	2,332,987	7,013	
	消耗器具備品費支出	860,000	851,105	8,895	
	業務委託費支出	410,000	400,836	9,164	
	損害保険料支出	130,000	129,315	685	
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
	事務費支出	5,767,000	5,725,564	41,436	
	福利厚生費支出	425,000	423,140	1,860	
	旅費交通費支出	4,000	2,000	2,000	
	研修研究費支出	20,000	15,150	4,850	
	事務消耗品費支出	200,000	195,222	4,778	
	印刷製本費支出	525,000	520,009	4,991	
	燃料費支出	13,000	12,908	92	
	修繕費支出	475,000	471,802	3,198	
	通信運搬費支出	403,000	397,768	5,232	
	広報費支出	60,000	60,000	0	
	業務委託費支出	1,332,000	1,328,069	3,931	
	その他の委託費支出	1,332,000	1,328,069	3,931	
	手数料支出	75,000	71,651	3,349	
	賃借料支出	1,290,000	1,287,805	2,195	
	土地・建物賃借料支出	804,000	804,000	0	
	諸会費支出	141,000	136,040	4,960	
支払利息支出	160,000	159,318	682		
その他の支出	900,000	877,370	22,630		
利用者等外給食費支出	900,000	877,370	22,630		
事業活動支出計(2)		93,087,000	92,701,859	385,141	

あゆみ保育園拠点区分 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	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		688,900	509,893	179,007		
施設整備等による収支	収					
	入					
	施設整備等収入計 (4)		0	0	0	
	支					
	出					
	固定資産取得支出		800,000	764,960	35,040	
建物取得支出		500,000	497,000	3,000		
器具及び備品取得支出		300,000	267,960	32,040		
施設整備等支出計 (5)		800,000	764,960	35,040		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△800,000	△764,960	△35,040		
その他の活動による収支	収					
	入					
	拠点区分間繰入金収入		4,200,000	4,200,000	0	
	その他の活動収入計 (7)		4,200,000	4,200,000	0	
	支					
	出					
	長期運営資金借入金元金償還支出		2,928,000	2,928,000	0	
役員等長期借入金元金償還支出		400,000	400,000	0		
積立資産支出		120,000	113,271	6,729		
退職給付引当資産支出		120,000	113,271	6,729		
その他の活動支出計 (8)		3,448,000	3,441,271	6,729		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		752,000	758,729	△6,729		
予備費支出 (10)		640,900	—	640,900		
		△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	503,662	△503,662		
前期末支払資金残高 (12)		83,765	93,679	△9,914		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		83,765	597,341	△513,576		

あゆみ保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	91,926,135	87,778,024	4,148,111
	委託費収益	84,660,930	82,159,760	2,501,170
	利用者等利用料収益	991,920	1,108,229	△116,309
	利用者等利用料収益(一般)	991,920	1,108,229	△116,309
	私的契約利用料収益	0	7,000	△7,000
	その他の事業収益	6,273,285	4,503,035	1,770,250
	補助金事業収益(公費)	2,678,720	1,791,720	887,000
	受託事業収益(公費)	3,500,460	2,551,400	949,060
	受託事業収益(一般)	80,600	139,330	△58,730
	その他の事業収益	13,505	20,585	△7,080
	経常経費寄附金収益	500	310,000	△309,500
サービス活動収益計(1)		91,926,635	88,088,024	3,838,611
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	77,893,605	74,988,898	2,904,707
	役員報酬	610,000	2,210,000	△1,600,000
	職員給料	39,599,648	35,502,613	4,097,035
	職員賞与	14,766,454	14,394,904	371,550
	賞与引当金繰入	1,696,066	1,696,066	0
	非常勤職員給与	11,562,942	11,315,269	247,673
	退職給付費用	878,771	808,052	70,719
	法定福利費	8,779,724	9,061,994	△282,270
	事業費	8,159,273	8,074,616	84,657
	給食費	3,144,804	3,274,027	△129,223
	保健衛生費	282,990	160,017	122,973
	医療費	6,920	33,960	△27,040
	保育材料費	990,316	1,043,739	△53,423
	水道光熱費	2,332,987	1,981,190	351,797
	消耗器具備品費	851,105	1,039,832	△188,727
	業務委託費	400,836	395,336	5,500
	損害保険料	129,315	126,515	2,800
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	事務費	5,725,564	6,011,817	△286,253
	福利厚生費	423,140	433,920	△10,780
	旅費交通費	2,000	2,000	0
	研修研究費	15,150	0	15,150
	事務消耗品費	195,222	1,195,387	△1,000,165
	印刷製本費	520,009	529,716	△9,707
	燃料費	12,908	17,043	△4,135
	修繕費	471,802	196,826	274,976
	通信運搬費	397,768	404,536	△6,768
	広報費	60,000	0	60,000
	業務委託費	1,328,069	1,042,524	285,545
	その他の委託費	1,328,069	1,042,524	285,545
	手数料	71,651	65,201	6,450
	賃借料	1,287,805	1,265,384	22,421
	土地・建物賃借料	804,000	720,000	84,000
諸会費	136,040	135,680	360	
雑費	0	3,600	△3,600	
雑費	0	3,600	△3,600	
減価償却費	2,816,865	2,829,073	△12,208	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,057,177	△2,057,177	△0	
サービス活動費用計(2)		92,538,130	89,847,227	2,690,903
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△611,495	△1,759,203	1,147,708
受取利息配当金収益		647	642	5

あゆみ保育園拠点区分 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)
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	1,284,470	1,210,090	74,380
	利用者等外給食収益	877,370	822,270	55,100
	雑収益	407,100	387,820	19,280
	雑収益	407,100	387,820	19,280
	サービス活動外収益計 (4)	1,285,117	1,210,732	74,385
	支払利息	159,318	199,138	△39,820
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	877,370	822,270	55,100
	利用者等外給食費	877,370	822,270	55,100
	サービス活動外費用計 (5)	1,036,688	1,021,408	15,280
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	248,429	189,324	59,105
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△363,066	△1,569,879	1,206,813
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益	4,200,000	5,700,000	△1,500,000
	特別収益計 (8)	4,200,000	5,700,000	△1,500,000
	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	4,200,000	5,700,000	△1,500,000
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		3,836,934	4,130,121	△293,187
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	3,928,762	△201,359	4,130,121
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	7,765,696	3,928,762	3,836,934
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		7,765,696	3,928,762	3,836,934

あゆみ保育園拠点区分 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
流動資産	2,932,200	2,807,053	125,147	流動負債	6,958,925	7,737,440	△778,515
現金預金	285,510	1,483,103	△1,197,593	事業未払金	649,399	1,716,209	△1,066,810
有価証券	15,000	15,000	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,928,000	2,928,000	0
事業未収金	2,571,690	1,239,950	1,331,740	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	400,000	△400,000
前払費用	60,000	60,000	0	職員預り金	1,685,460	997,165	688,295
仮払金	0	9,000	△9,000	賞与引当金	1,696,066	1,696,066	0
固定資産	96,014,562	97,953,196	△1,938,634	固定負債	7,933,703	10,748,432	△2,814,729
基本財産	93,230,318	95,187,651	△1,957,333	長期運営資金借入金	6,527,000	9,455,000	△2,928,000
土地	56,448,000	56,448,000	0	退職給付引当金	1,406,703	1,293,432	113,271
建物	35,782,318	37,739,651	△1,957,333	負債の部合計	14,892,628	18,485,872	△3,593,244
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	2,784,244	2,765,545	18,699	基本金	48,609,317	48,609,317	0
建物	1	1	0	第1号基本金	30,201,880	30,201,880	0
構築物	366,006	510,529	△144,523	第2号基本金	17,666,900	17,666,900	0
機械及び装置	105,125	134,446	△29,321	第3号基本金	740,537	740,537	0
器具及び備品	905,674	826,402	79,272	国庫補助金等特別積立金	27,678,386	29,735,563	△2,057,177
退職給付引当資産	1,406,703	1,293,432	113,271	その他の積立金	735	735	0
人件費積立資産	262	262	0	人件費積立金	262	262	0
修繕積立資産	473	473	0	修繕積立金	473	473	0
				次期繰越活動増減差額	7,765,696	3,928,762	3,836,934
				(うち当期活動増減差額)	3,836,934	4,130,121	△293,187
				純資産の部合計	84,054,134	82,274,377	1,779,757
資産の部合計	98,946,762	100,760,249	△1,813,487	負債及び純資産の部合計	98,946,762	100,760,249	△1,813,487

計算書類に対する注記（あゆみ保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券以外の有価証券一時価のないもの：定額法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輻運搬並び器具及び備品一定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金：民間退職共済制度より鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金は、前期実績に基づく4/6ヶ月を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

- ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース取引の会計処理

- ・取引開始日が会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リースは、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法によっている。
- ただし、リース契約1件当たりの総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のものについては、通常の賃貸借処理に係る方法に準ずる方法によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

職員について独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

職員について鳥取県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) あゆみ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) あゆみ保育園拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）
- (3) あゆみ保育園拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① あゆみ保育園拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

「あゆみ保育園」

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	56,448,000	0	0	56,448,000
建物	37,739,651	497,000	2,454,333	35,782,318
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	95,187,651	497,000	2,454,333	93,230,318

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
基本財産			
建物	123,073,480	87,291,162	35,782,318
小 計	123,073,480	87,291,162	35,782,318
その他の固定資産			
建物	180,000	179,999	1
構築物	4,823,940	4,457,934	366,006
機械及び装置	2,569,640	2,464,515	105,125
器具及び備品	12,818,317	11,912,643	905,674
小 計	20,391,897	19,015,091	1,376,806
合 計	143,465,377	106,306,253	37,159,124

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	2,571,690	0	2,571,690
合 計	2,571,690	0	2,571,690

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