

## あゆみ保育園拠点区分 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)	備考
収入	児童福祉事業収入	350,000	325,000	25,000	
	その他の事業収入	350,000	325,000	25,000	
	補助金事業収入(公費)	350,000	325,000	25,000	
	保育事業収入	101,409,330	99,084,103	2,325,227	
	委託費収入	97,669,330	95,373,770	2,295,560	
	利用者等利用料収入	900,000	893,338	6,662	
	利用者等利用料収入(一般)	900,000	893,338	6,662	
	その他の事業収入	2,840,000	2,816,995	23,005	
	補助金事業収入(公費)	840,000	830,980	9,020	
	受託事業収入(公費)	1,900,000	1,900,000	0	
	受託事業収入(一般)	80,000	74,490	5,510	
	その他の事業収入	20,000	11,525	8,475	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	961	649	312	
	その他の収入	1,370,000	1,329,020	40,980	
	利用者等外給食費収入	940,000	906,900	33,100	
	雑収入	430,000	422,120	7,880	
雑収入	430,000	422,120	7,880		
事業活動収入計(1)		103,140,291	100,748,772	2,391,519	
事業活動による支出	人件費支出	85,083,330	84,924,714	158,616	
	役員報酬支出	820,000	820,000	0	
	職員給料支出	40,895,330	40,850,516	44,814	
	職員賞与支出	19,700,000	19,672,320	27,680	
	非常勤職員給与支出	11,980,000	11,927,825	52,175	
	退職給付支出	810,000	801,000	9,000	
	法定福利費支出	10,878,000	10,853,053	24,947	
	事業費支出	8,831,000	8,776,684	54,316	
	給食費支出	3,700,000	3,687,829	12,171	
	保健衛生費支出	170,000	163,908	6,092	
	医療費支出	1,000	530	470	
	保育材料費支出	1,150,000	1,137,587	12,413	
	水道光熱費支出	2,200,000	2,186,145	13,855	
	消耗器具備品費支出	1,070,000	1,069,084	916	
	業務委託費支出	410,000	406,336	3,664	
	損害保険料支出	130,000	125,265	4,735	
	事務費支出	6,906,600	6,858,003	48,597	
	福利厚生費支出	400,000	396,940	3,060	
	旅費交通費支出	55,000	46,624	8,376	
	研修研究費支出	35,000	32,000	3,000	
	事務消耗品費支出	336,200	332,337	3,863	
	印刷製本費支出	555,000	552,714	2,286	
	水道光熱費支出	60,000	56,055	3,945	
	燃料費支出	4,000	4,000	0	
	修繕費支出	874,000	873,114	886	
	通信運搬費支出	363,000	359,200	3,800	
	広報費支出	5,000	5,000	0	
業務委託費支出	1,690,000	1,679,866	10,134		
その他の委託費支出	1,690,000	1,679,866	10,134		
手数料支出	73,400	68,767	4,633		
賃借料支出	1,495,000	1,494,466	534		
土地・建物賃借料支出	820,000	816,000	4,000		
渉外費支出	5,000	5,000	0		
諸会費支出	136,000	135,920	80		

## あゆみ保育園拠点区分 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)	備考
支 出	支払利息支出	120,000	119,774	226	
	その他の支出	910,000	906,900	3,100	
	利用者等外給食費支出	910,000	906,900	3,100	
	事業活動支出計 (2)	101,850,930	101,586,075	264,855	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		1,289,361	△837,303	2,126,664	
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 器具及び備品取得支出	600,000 600,000	587,290 587,290	12,710 12,710	
施設整備等支出計 (5)		600,000	587,290	12,710	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△600,000	△587,290	△12,710	
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 積立資産支出 退職給付引当資産支出	2,928,000 130,000 130,000	2,928,000 120,731 120,731	0 9,269 9,269		
その他の活動支出計 (8)		3,058,000	3,048,731	9,269	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		1,142,000	1,151,269	△9,269	
予備費支出 (10)		1,331,361 △0	—	1,331,361	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		500,000	△273,324	773,324	
前期末支払資金残高 (12)		597,341	597,341	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		1,097,341	324,017	773,324	

あゆみ保育園拠点区分 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	児童福祉事業収益	325,000	0	325,000
	その他の事業収益	325,000	0	325,000
	補助金事業収益(公費)	325,000	0	325,000
	保育事業収益	99,084,103	91,926,135	7,157,968
	委託費収益	95,373,770	84,660,930	10,712,840
	利用者等利用料収益	893,338	991,920	△98,582
	利用者等利用料収益(一般)	893,338	991,920	△98,582
	その他の事業収益	2,816,995	6,273,285	△3,456,290
	補助金事業収益(公費)	830,980	2,678,720	△1,847,740
	受託事業収益(公費)	1,900,000	3,500,460	△1,600,460
	受託事業収益(一般)	74,490	80,600	△6,110
	その他の事業収益	11,525	13,505	△1,980
	経常経費寄附金収益	10,000	500	9,500
サービス活動収益計(1)		99,419,103	91,926,635	7,492,468
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	84,935,292	77,893,605	7,041,687
	役員報酬	820,000	610,000	210,000
	職員給料	40,850,516	39,599,648	1,250,868
	職員賞与	17,976,254	14,766,454	3,209,800
	賞与引当金繰入	1,585,913	1,696,066	△110,153
	非常勤職員給与	11,927,825	11,562,942	364,883
	退職給付費用	921,731	878,771	42,960
	法定福利費	10,853,053	8,779,724	2,073,329
	事業費	8,776,684	8,159,273	617,411
	給食費	3,687,829	3,144,804	543,025
	保健衛生費	163,908	282,990	△119,082
	医療費	530	6,920	△6,390
	保育材料費	1,137,587	990,316	147,271
	水道光熱費	2,186,145	2,332,987	△146,842
	消耗器具備品費	1,069,084	851,105	217,979
	業務委託費	406,336	400,836	5,500
	損害保険料	125,265	129,315	△4,050
	土地・建物賃借料	0	20,000	△20,000
	事務費	6,858,003	5,725,564	1,132,439
	福利厚生費	396,940	423,140	△26,200
	旅費交通費	46,624	2,000	44,624
	研修研究費	32,000	15,150	16,850
	事務消耗品費	332,337	195,222	137,115
	印刷製本費	552,714	520,009	32,705
	水道光熱費	56,055	0	56,055
	燃料費	4,000	12,908	△8,908
	修繕費	873,114	471,802	401,312
	通信運搬費	359,200	397,768	△38,568
	広報費	5,000	60,000	△55,000
	業務委託費	1,679,866	1,328,069	351,797
	その他の委託費	1,679,866	1,328,069	351,797
	手数料	68,767	71,651	△2,884
	賃借料	1,494,466	1,287,805	206,661
土地・建物賃借料	816,000	804,000	12,000	
渉外費	5,000	0	5,000	
諸会費	135,920	136,040	△120	
減価償却費	2,798,651	2,816,865	△18,214	
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)		101,311,453	92,538,130	8,773,323

あゆみ保育園拠点区分 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)
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△1,892,350	△611,495	△1,280,855
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	649	647	2
	その他のサービス活動外収益	1,329,020	1,284,470	44,550
	利用者等外給食収益	906,900	877,370	29,530
	雑収益	422,120	407,100	15,020
	雑収益	422,120	407,100	15,020
	サービス活動外収益計 (4)	1,329,669	1,285,117	44,552
	費用			
	支払利息	119,774	159,318	△39,544
	その他のサービス活動外費用	906,900	877,370	29,530
利用者等外給食費	906,900	877,370	29,530	
サービス活動外費用計 (5)	1,026,674	1,036,688	△10,014	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	302,995	248,429	54,566	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△1,589,355	△363,066	△1,226,289	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	4,200,000	4,200,000	0
	特別収益計 (8)	4,200,000	4,200,000	0
	費用			
特別費用計 (9)	0	0	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	4,200,000	4,200,000	0	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	2,610,645	3,836,934	△1,226,289	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	7,765,696	3,928,762	3,836,934
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	10,376,341	7,765,696	2,610,645
	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)	10,376,341	7,765,696	2,610,645	

あゆみ保育園拠点区分 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
流動資産	4,439,072	2,932,200	1,506,872	流動負債	8,018,968	6,958,925	1,060,043
現金預金	3,385,722	285,510	3,100,212	事業未払金	1,459,748	649,399	810,349
有価証券	15,000	15,000	0	役員等短期借入金	1,000,000	0	1,000,000
事業未収金	978,350	2,571,690	△1,593,340	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,318,000	2,928,000	△610,000
前払費用	60,000	60,000	0	職員預り金	1,655,307	1,685,460	△30,153
				賞与引当金	1,585,913	1,696,066	△110,153
固定資産	93,923,932	96,014,562	△2,090,630	固定負債	5,736,434	7,933,703	△2,197,269
基本財産	90,768,695	93,230,318	△2,461,623	長期運営資金借入金	4,209,000	6,527,000	△2,318,000
土地	56,448,000	56,448,000	0	退職給付引当金	1,527,434	1,406,703	120,731
建物	33,320,695	35,782,318	△2,461,623	負債の部合計	13,755,402	14,892,628	△1,137,226
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	3,155,237	2,784,244	370,993	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	308,982	366,006	△57,024	第2号基本金	17,666,900	17,666,900	0
機械及び装置	80,933	105,125	△24,192	第3号基本金	740,537	740,537	0
器具及び備品	1,237,152	905,674	331,478	国庫補助金等特別積立金	25,621,209	27,678,386	△2,057,177
退職給付引当資産	1,527,434	1,406,703	120,731	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	10,376,341	7,765,696	2,610,645
				(うち当期活動増減差額)	2,610,645	3,836,934	△1,226,289
				純資産の部合計	84,607,602	84,054,134	553,468
資産の部合計	98,363,004	98,946,762	△583,758	負債及び純資産の部合計	98,363,004	98,946,762	△583,758

## 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、車輛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	35,782,318	0	2,461,623	33,320,695
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	93,230,318	0	2,461,623	90,768,695

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	89,752,785	33,320,695
小 計	123,073,480	89,752,785	33,320,695
その他の固定資産			
建物	180,000	179,999	1
構築物	4,823,940	4,514,958	308,982
機械及び装置	2,569,640	2,488,707	80,933
器具及び備品	13,405,607	12,168,455	1,237,152
小 計	20,979,187	19,352,119	1,627,068
合 計	144,052,667	109,104,904	34,947,763

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	978,350	0	978,350
合 計	978,350	0	978,350

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