

なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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	保育事業収入	149,648,930	152,038,400	-2,389,470	
	委託費収入	141,587,930	143,946,740	-2,358,810	
	基本分運営費収入	100,870,850	100,863,350	7,500	
	処遇改善加算	23,340,390	23,338,870	1,520	
	主任保育士専任加算	3,630,120	3,630,120	0	
	事務職員雇上加算	646,280	646,280	0	
	冷暖房費加算	177,020	177,020	0	
	3歳児配置改善加算	2,300,350	2,300,350	0	
	施設機能強化推進費	160,000	159,460	540	
	その他の運営費	10,462,920	12,831,290	-2,368,370	
	利用者等利用料収入	3,500,000	3,498,460	1,540	
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	3,498,460	1,540	
	その他の事業収入	4,561,000	4,593,200	-32,200	
	補助金事業収入(公費)	4,361,000	4,361,000	0	
	補助金事業収入(一般)	200,000	232,200	-32,200	
	受取利息配当金収入	200	221	-21	
	その他の収入	1,000,000	1,015,300	-15,300	
	受入研修費収入	0	20,000	-20,000	
	利用者等外給食費収入	950,000	975,300	-25,300	
	雑収入	50,000	20,000	30,000	
その他の雑収入	50,000	20,000	30,000		
事業活動収入計(1)	150,649,130	153,053,921	-2,404,791		
事業活動による支出	人件費支出	122,069,206	123,134,003	-1,064,797	
	職員給料支出	79,887,520	80,199,313	-311,793	
	職員俸給	56,600,000	56,886,130	-286,130	
	管理職手当	677,520	677,520	0	
	特殊業務手当	1,196,000	1,204,000	-8,000	
	主任手当	240,000	240,000	0	
	超過勤務手当	1,000,000	963,763	36,237	
	通勤手当	850,000	857,690	-7,690	
	住居手当	900,000	880,000	20,000	
	扶養手当	324,000	324,000	0	
	処遇改善手当	13,000,000	13,074,000	-74,000	
	その他手当	5,100,000	5,092,210	7,790	
	職員賞与支出	18,633,686	18,633,686	0	
	非常勤職員給与支出	7,680,000	8,474,416	-794,416	
	非常勤職員給与	7,500,000	8,294,416	-794,416	
	嘱託医	180,000	180,000	0	
	退職給付支出	1,068,000	1,068,000	0	
	法定福利費支出	14,800,000	14,758,588	41,412	
	事業費支出	16,850,000	16,363,214	486,786	
	給食費支出	8,000,000	8,087,760	-87,760	
保健衛生費支出	500,000	431,941	68,059		
保育材料費支出	2,000,000	2,020,330	-20,330		
水道光熱費支出	3,200,000	2,840,876	359,124		
消耗器具備品費支出	2,000,000	1,706,748	293,252		
保険料支出	250,000	243,098	6,902		
賃借料支出	650,000	668,723	-18,723		
車輛費支出	100,000	202,000	-102,000		
雑支出(事業)	150,000	161,738	-11,738		
事務費支出	7,310,000	7,402,243	-92,243		
福利厚生費支出	400,000	344,904	55,096		

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	研修研究費支出	100,000	92,332	7,668	
	事務消耗品費支出	700,000	705,370	-5,370	
	印刷製本費支出	400,000	354,936	45,064	
	修繕費支出	2,500,000	2,523,765	-23,765	
	通信運搬費支出	450,000	448,940	1,060	
	会議費支出	50,000	52,942	-2,942	
	業務委託費支出	2,500,000	2,652,214	-152,214	
	手数料支出	30,000	28,985	1,015	
	租税公課支出	60,000	77,625	-17,625	
	保守料支出	120,000	120,230	-230	
	雑支出(事務)	0	0	0	
	支払利息支出	68,000	55,478	12,522	
	その他の支出	950,000	975,300	-25,300	
	利用者等外給食費支出	950,000	975,300	-25,300	
事業活動支出計(2)	147,247,206	147,930,238	-683,032		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,401,924	5,123,683	-1,721,759		
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				
	設備資金借入金元金償還支出	1,428,000	1,428,000	0	
	固定資産取得支出	200,000	147,000	53,000	
器具及び備品取得支出	200,000	147,000	53,000		
施設整備等支出計(5)	1,628,000	1,575,000	53,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,628,000	-1,575,000	-53,000		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	1,500,000	3,000,000	-1,500,000	
	人件費積立資産支出	1,500,000	3,000,000	-1,500,000	
拠点区分間繰入金支出	100,000	100,000	0		
その他の活動支出計(8)	1,600,000	3,100,000	-1,500,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,600,000	-3,100,000	1,500,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	173,924	448,683	-274,759		
前期末支払資金残高(12)	21,512,046	21,512,046	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,685,970	21,960,729	-274,759		

なずな保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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	152,038,400	140,212,084	11,826,316
	委託費収益	143,946,740	131,350,864	12,595,876
	基本分運営費	100,863,350	100,313,774	549,576
	処遇改善加算	23,338,870	21,559,530	1,779,340
	主任保育士専任加算	3,630,120	3,657,090	-26,970
	事務職員雇上加算	646,280	650,130	-3,850
	冷暖房費加算	177,020	173,070	3,950
	3歳児配置改善加算	2,300,350	2,328,000	-27,650
	施設機能強化推進費	159,460	159,820	-360
	その他の運営費	12,831,290	2,509,450	10,321,840
	利用者等利用料収益	3,498,460	3,532,460	-34,000
	利用者等利用料収益(一般)	3,498,460	3,532,460	-34,000
	その他の事業収益	4,593,200	5,328,760	-735,560
	補助金事業収益(公費)	4,361,000	5,074,160	-713,160
	補助金事業収益(一般)	232,200	254,600	-22,400
	その他の収益	20,000	293,400	-273,400
	雑収入	20,000	293,400	-273,400
	その他の雑収入	20,000	293,400	-273,400
	サービス活動収益計(1)	152,058,400	140,505,484	11,552,916
	サービス活動増減の部	人件費	123,134,003	112,654,928
職員給料		80,199,313	70,282,345	9,916,968
職員俸給		56,886,130	53,721,923	3,164,207
管理職手当		677,520	673,680	3,840
特殊業務手当		1,204,000	1,157,700	46,300
主任手当		240,000	240,000	0
超過勤務手当		963,763	1,793,978	-830,215
通勤手当		857,690	851,131	6,559
住居手当		880,000	1,000,000	-120,000
扶養手当		324,000	234,000	90,000
処遇改善手当		13,074,000	9,849,933	3,224,067
その他手当		5,092,210	760,000	4,332,210
職員賞与		18,633,686	19,461,949	-828,263
非常勤職員給与		8,474,416	7,876,471	597,945
非常勤職員給与		8,294,416	7,696,471	597,945
嘱託医		180,000	180,000	0
退職給付費用		1,068,000	1,201,500	-133,500
法定福利費		14,758,588	13,832,663	925,925
事業費		16,363,214	17,116,897	-753,683
給食費		8,087,760	8,194,005	-106,245
保健衛生費		431,941	335,889	96,052
保育材料費		2,020,330	2,282,661	-262,331
水道光熱費		2,840,876	2,678,694	162,182
消耗器具備品費		1,706,748	1,229,319	477,429
保険料		243,098	1,648,044	-1,404,946
賃借料		668,723	384,885	283,838
車輛費		202,000	246,400	-44,400
雑費		161,738	117,000	44,738
事務費		7,402,243	4,799,545	2,602,698
福利厚生費		344,904	369,171	-24,267
研修研究費		92,332	41,810	50,522
事務消耗品費		705,370	676,678	28,692
印刷製本費		354,936	329,373	25,563

(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	費用			
	修繕費	2,523,765	246,070	2,277,695
	通信運搬費	448,940	422,445	26,495
	会議費	52,942	51,088	1,854
	業務委託費	2,652,214	1,812,224	839,990
	手数料	28,985	676,989	-648,004
	租税公課	77,625	81,030	-3,405
	保守料	120,230	76,230	44,000
	雑費(事務)	0	16,437	-16,437
	減価償却費	6,259,313	5,759,996	499,317
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,825,950	-2,528,944	-297,006	
サービス活動費用計(2)	150,332,823	137,802,422	12,530,401	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,725,577	2,703,062	-977,485	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	221	234	-13
	その他のサービス活動外収益	995,300	947,850	47,450
	受入研修費収益	20,000	0	20,000
	利用者等外給食収益	975,300	947,850	27,450
	サービス活動外収益計(4)	995,521	948,084	47,437
	費用			
	支払利息	55,478	68,506	-13,028
	その他のサービス活動外費用	975,300	947,850	27,450
	利用者等外給食費	975,300	947,850	27,450
サービス活動外費用計(5)	1,030,778	1,016,356	14,422	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-35,257	-68,272	33,015	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,690,320	2,634,790	-944,470	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	21,154,000	-21,154,000
	施設整備等補助金収益	0	21,154,000	-21,154,000
	特別収益計(8)	0	21,154,000	-21,154,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	21,154,000	-21,154,000
	拠点区分間繰入金費用	100,000	100,000	0
	特別費用計(9)	100,001	21,254,000	-21,153,999
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-100,001	-100,000	-1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,590,319	2,534,790	-944,471	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	33,596,800	23,062,010	10,534,790
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	35,187,119	25,596,800	9,590,319
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	8,000,000	-8,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	8,000,000	-8,000,000
	その他の積立金積立額(16)	3,000,000	0	3,000,000
	人件費積立金積立額	3,000,000	0	3,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,187,119	33,596,800	-1,409,681	

なずな保育園拠点区分 貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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	33,579,400	32,767,119	812,281	流動負債	13,046,671	12,683,073	363,598
現金預金	16,750,840	18,073,449	-1,322,609	事業未払金	1,322,844	1,016,416	306,428
事業未収金	14,057,060	11,294,810	2,762,250	1年以内返済予定設備資金借入金	1,428,000	1,428,000	0
未収金	70,500	124,700	-54,200	未払費用	8,440,982	8,480,472	-39,490
未収補助金	2,701,000	3,274,160	-573,160	預り金	0	0	0
				職員預り金	1,854,845	1,758,185	96,660
固定資産	211,955,370	215,067,684	-3,112,314	固定負債	3,574,000	5,002,000	-1,428,000
基本財産	181,042,749	185,207,973	-4,165,224	設備資金借入金	3,574,000	5,002,000	-1,428,000
土地	55,341,163	55,341,163	0	負債の部合計	16,620,671	17,685,073	-1,064,402
建物	125,701,586	129,866,810	-4,165,224	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	30,912,621	29,859,711	1,052,910	基本金	93,209,128	93,209,128	0
建物	2,661,889	2,736,658	-74,769	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
構築物	4,242,634	4,919,393	-676,759	第二号基本金	1,760,000	1,760,000	0
車輛運搬具	2	2	0	第三号基本金	5,306,529	5,306,529	0
器具及び備品	9,008,096	10,203,658	-1,195,562	国庫補助金等特別積立金	88,517,852	91,343,802	-2,825,950
人件費積立資産	5,000,000	2,000,000	3,000,000	その他の積立金	15,000,000	12,000,000	3,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	10,000,000	10,000,000	0	人件費積立金	5,000,000	2,000,000	3,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	10,000,000	10,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	32,187,119	33,596,800	-1,409,681
				(うち当期活動増減差額)	1,590,319	2,534,790	-944,471
				純資産の部合計	228,914,099	230,149,730	-1,235,631
資産の部合計	245,534,770	247,834,803	-2,300,033	負債及び純資産の部合計	245,534,770	247,834,803	-2,300,033

計算書類に対する注記(なずな保育園・拠点区分)

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等－償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－定額法 平成19年以前取得固定資産・・旧定額法
- ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金	・・・	該当なし
賞与引当金	・・・	該当なし
その他	・・・	該当なし

2. 重要な会計方針の変更 ・・・変更なし

3. 採用する退職給付制度 独立行政法人福祉医療機構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

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑩）・・・省略可
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）

5. 基本財産の増加の内容及び金額

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	129,866,810		4,165,224	125,701,586
土地	55,341,163		0	55,341,163
合計	185,207,973	0	4,165,224	181,042,749

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

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）	0 円
建物（基本財産）	0 円
計	0 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）	3,754,000 円
その他	0 円
計	3,754,000 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）

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	192,304,616	66,603,030	125,701,586
土地（基本財産）	55,341,163	0	55,341,163
建物	3,398,627	736,738	2,661,889
構築物	17,955,155	13,712,521	4,242,634
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	900,000	899,998	2
器具及び備品	29,114,056	20,105,960	9,008,096
合計	299,013,617	102,058,247	196,955,370

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
未収金	70,500	0	70,500
事業未収金	14,057,060	0	14,057,060
合計	14,127,560	0	14,127,560

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。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
該当なし			0
該当なし			0
合計	0	0	0

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

財 産 目 録
令和 5 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金		—				30,528,282
現金	小口現金手許有高ほか	—	運営資金として			87,133
普通預金	福岡銀行夜須支店 ほか	—	運営資金として			30,441,071
定期預金		—	運営資金として			78
事業未収金	3月分委託費 ほか	—				25,486,420
未収金	市民税預かり	—				70,500
未収補助金	延長保育事業補助金 ほか	—				9,192,000
前払費用	令和4年度分傷害・賠償責任保険料	—				412,500
その他の流動資産	個人負担分社会保険料徴収予定額ほか	—				48,783
流動資産合計						65,738,485
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2002年度	第2種社会福祉事業であるなすな保育園に使用している			55,341,163
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1 福岡県朝倉郡筑前町二古道111番地4	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用している			42,078,400
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1059番地1、1078番地4 および1079番地2	2020年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用している			25,614,600
	小計					
建物	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2002年度	第2種社会福祉事業であるなすな保育園に使用している	192,304,616	66,603,030	125,701,586
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用している	251,014,000	33,594,040	217,419,960
	小計					
基本財産合計						466,155,709
(2) その他の固定資産						
建物	福岡県朝倉郡筑前町東小田1106番地及び1107番地	2013年度	第2種社会福祉事業であるなすな保育園に使用している	3,398,627	736,738	2,661,889
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1078番地1	2016年度	第2種社会福祉事業であるあさひ保育園に使用している	7,318,208	1,472,211	5,845,997
	小計					
車輛運搬具	日野 園児用バス ほか	—		900,000	899,998	2
構築物	滑り台 ほか	—		22,337,455	14,655,820	7,681,635
器具及び備品	ピアノ ほか	—		36,377,296	24,168,956	12,208,340
ソフトウェア	園児管理ソフト	—		972,000	972,000	0
人件費積立資産	福岡銀行夜須支店 ほか	—				10,000,000
保育所施設設備整備積立資産	福岡銀行夜須支店	—				15,000,000
その他の固定資産合計						53,397,863
固定資産合計						519,553,572
資産合計						585,292,057
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料費 ほか	—				1,823,774
その他の未払金		—				0
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				10,860,800
未払費用	3月分給与 ほか	—				15,206,542
預り金	社労士源泉税	—				0
職員預り金	社会保険料預り金 ほか	—				2,494,466
流動負債合計						30,385,582
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				100,455,800
退職給付引当資産		—				0
固定負債合計						100,455,800
負債合計						130,841,382
差引純資産						454,450,675