

なすな保育園拠点区分 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

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	157,180,260	157,276,080	-95,820	
	委託費収入	147,625,860	148,767,980	-1,142,120	
	基本分運営費収入	104,979,720	104,964,440	15,280	
	処遇改善加算	26,704,860	26,702,200	2,660	
	主任保育士専任加算	3,651,800	3,651,800	0	
	事務職員雇上加算	646,310	646,310	0	
	冷暖房費加算	175,210	175,210	0	
	3歳児配置改善加算	2,352,000	2,352,000	0	
	施設機能強化推進費	159,840	159,460	380	
	その他の運営費	8,956,120	10,116,560	-1,160,440	
	利用者等利用料収入	4,061,400	4,076,000	-14,600	
	利用者等利用料収入（一般）	4,061,400	4,076,000	-14,600	
	その他の事業収入	5,493,000	4,432,100	1,060,900	
	補助金事業収入（公費）	5,193,000	4,137,500	1,055,500	
	補助金事業収入（一般）	300,000	294,600	5,400	
	受取利息配当金収入	196	199	-3	
	その他の収入	1,010,000	1,029,400	-19,400	
	受入研修費収入	0	10,000	-10,000	
	利用者等外給食費収入	1,000,000	1,019,400	-19,400	
	雑収入	10,000	0	10,000	
その他の雑収入	10,000	0	10,000		
	<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>158,190,456</b>	<b>158,305,679</b>	<b>-115,223</b>	
事業活動による支出	人件費支出	131,785,469	131,865,668	-80,199	
	職員給料支出	82,986,685	83,244,595	-257,910	
	職員俸給	60,364,925	60,421,208	-56,283	
	管理職手当	656,160	656,160	0	
	特殊業務手当	1,393,200	1,393,200	0	
	主任手当	240,000	240,000	0	
	超過勤務手当	1,000,000	1,192,107	-192,107	
	通勤手当	850,000	847,520	2,480	
	住居手当	720,000	720,000	0	
	扶養手当	279,000	279,000	0	
	処遇改善手当	13,852,000	13,852,000	0	
	その他手当	3,631,400	3,643,400	-12,000	
	職員賞与支出	22,287,019	22,287,019	0	
	非常勤職員給与支出	8,480,000	8,470,829	9,171	
	非常勤職員給与	8,300,000	8,290,829	9,171	
	嘱託医	180,000	180,000	0	
	退職給付支出	1,157,000	1,157,000	0	
	法定福利費支出	16,874,765	16,706,225	168,540	
	事業費支出	16,780,380	16,715,896	64,484	
	給食費支出	9,000,000	8,650,672	349,328	
保健衛生費支出	350,000	414,058	-64,058		
保育材料費支出	2,500,000	2,476,515	23,485		
水道光熱費支出	2,700,000	2,517,575	182,425		
消耗器具備品費支出	1,200,000	1,503,506	-303,506		
保険料支出	150,380	260,297	-109,917		
賃借料支出	700,000	685,106	14,894		
車輛費支出	0	46,167	-46,167		
雑支出（事業）	180,000	162,000	18,000		
事務費支出	5,181,100	5,127,299	53,801		
福利厚生費支出	400,000	431,374	-31,374		

(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	150,000	165,374	-15,374		
	事務消耗品費支出	800,000	757,845	42,155		
	印刷製本費支出	350,000	334,215	15,785		
	修繕費支出	550,000	511,100	38,900		
	通信運搬費支出	450,000	443,887	6,113		
	会議費支出	50,000	49,472	528		
	業務委託費支出	2,200,000	2,168,817	31,183		
	手数料支出	60,000	56,375	3,625		
	租税公課支出	51,100	51,100	0		
	保守料支出	120,000	157,740	-37,740		
	支払利息支出	42,421	42,421	0		
	その他の支出	950,000	1,019,400	-69,400		
	利用者等外給食費支出	950,000	1,019,400	-69,400		
<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>154,739,370</b>	<b>154,770,684</b>	<b>-31,314</b>			
<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>3,451,086</b>	<b>3,534,995</b>	<b>-83,909</b>			
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	1,807,300	1,807,300	0	
		建物取得支出	1,119,800	1,119,800	0	
		器具及び備品取得支出	687,500	687,500	0	
<b>施設整備等支出計(5)</b>	<b>3,235,300</b>	<b>3,235,300</b>	<b>0</b>			
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>-3,235,300</b>	<b>-3,235,300</b>	<b>0</b>			
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	0	0	0	
		人件費積立資産支出	0	0	0	
		拠点区分間繰入金支出	100,000	100,000	0	
<b>その他の活動支出計(8)</b>	<b>100,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>			
<b>その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)</b>	<b>-100,000</b>	<b>-100,000</b>	<b>0</b>			
予備費支出(10)	0 0	—	0			
<b>当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)</b>	<b>115,786</b>	<b>199,695</b>	<b>-83,909</b>			
前期末支払資金残高(12)	21,960,729	21,960,729	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,076,515	22,160,424	-83,909			

なずな保育園拠点区分 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

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	157,276,080	152,038,400	5,237,680
	委託費収益	148,767,980	143,946,740	4,821,240
	基本分運営費	104,964,440	100,863,350	4,101,090
	処遇改善加算	26,702,200	23,338,870	3,363,330
	主任保育士専任加算	3,651,800	3,630,120	21,680
	事務職員雇上加算	646,310	646,280	30
	冷暖房費加算	175,210	177,020	-1,810
	3歳児配置改善加算	2,352,000	2,300,350	51,650
	施設機能強化推進費	159,460	159,460	0
	その他の運営費	10,116,560	12,831,290	-2,714,730
	利用者等利用料収益	4,076,000	3,498,460	577,540
	利用者等利用料収益（一般）	4,076,000	3,498,460	577,540
	その他の事業収益	4,432,100	4,593,200	-161,100
	補助金事業収益（公費）	4,137,500	4,361,000	-223,500
	補助金事業収益（一般）	294,600	232,200	62,400
	その他の収益	0	20,000	-20,000
	雑収入	0	20,000	-20,000
	その他の雑収入	0	20,000	-20,000
	<b>サービス活動収益計(1)</b>	<b>157,276,080</b>	<b>152,058,400</b>	<b>5,217,680</b>
	サービス活動増減の部	人件費	131,865,668	123,134,003
職員給料		83,244,595	80,199,313	3,045,282
職員俸給		60,421,208	56,886,130	3,535,078
管理職手当		656,160	677,520	-21,360
特殊業務手当		1,393,200	1,204,000	189,200
主任手当		240,000	240,000	0
超過勤務手当		1,192,107	963,763	228,344
通勤手当		847,520	857,690	-10,170
住居手当		720,000	880,000	-160,000
扶養手当		279,000	324,000	-45,000
処遇改善手当		13,852,000	13,074,000	778,000
その他手当		3,643,400	5,092,210	-1,448,810
職員賞与		22,287,019	18,633,686	3,653,333
非常勤職員給与		8,470,829	8,474,416	-3,587
非常勤職員給与		8,290,829	8,294,416	-3,587
嘱託医		180,000	180,000	0
退職給付費用		1,157,000	1,068,000	89,000
法定福利費		16,706,225	14,758,588	1,947,637
事業費		16,715,896	16,363,214	352,682
給食費		8,650,672	8,087,760	562,912
保健衛生費		414,058	431,941	-17,883
保育材料費		2,476,515	2,020,330	456,185
水道光熱費		2,517,575	2,840,876	-323,301
消耗器具備品費		1,503,506	1,706,748	-203,242
保険料		260,297	243,098	17,199
賃借料		685,106	668,723	16,383
車輛費		46,167	202,000	-155,833
雑費		162,000	161,738	262
事務費		5,127,299	7,402,243	-2,274,944
福利厚生費		431,374	344,904	86,470
研修研究費		165,374	92,332	73,042
事務消耗品費		757,845	705,370	52,475
印刷製本費	334,215	354,936	-20,721	

(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	511,100	2,523,765	-2,012,665
		通信運搬費	443,887	448,940	-5,053
		会議費	49,472	52,942	-3,470
		業務委託費	2,168,817	2,652,214	-483,397
		手数料	56,375	28,985	27,390
		租税公課	51,100	77,625	-26,525
		保守料	157,740	120,230	37,510
		減価償却費	6,249,482	6,259,313	-9,831
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,815,381	-2,825,950	10,569
		<b>サービス活動費用計(2)</b>	<b>157,142,964</b>	<b>150,332,823</b>	<b>6,810,141</b>
<b>サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)</b>		<b>133,116</b>	<b>1,725,577</b>	<b>-1,592,461</b>	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	199	221	-22
		その他のサービス活動外収益	1,029,400	995,300	34,100
		受入研修費収益	10,000	20,000	-10,000
		利用者等外給食収益	1,019,400	975,300	44,100
		<b>サービス活動外収益計(4)</b>	<b>1,029,599</b>	<b>995,521</b>	<b>34,078</b>
	費用	支払利息	42,421	55,478	-13,057
		その他のサービス活動外費用	1,019,400	975,300	44,100
		利用者等外給食費	1,019,400	975,300	44,100
		<b>サービス活動外費用計(5)</b>	<b>1,061,821</b>	<b>1,030,778</b>	<b>31,043</b>
		<b>サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>-32,222</b>	<b>-35,257</b>	<b>3,035</b>
<b>経常増減差額(7)=(3)+(6)</b>		<b>100,894</b>	<b>1,690,320</b>	<b>-1,589,426</b>	
特別増減の部	収益	<b>特別収益計(8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		固定資産売却損・処分損	2	1	1
	費用	器具及び備品売却損・処分損	2	1	1
		拠点区分間繰入金費用	100,000	100,000	0
		<b>特別費用計(9)</b>	<b>100,002</b>	<b>100,001</b>	<b>1</b>
<b>特別増減差額(10)=(8)-(9)</b>		<b>-100,002</b>	<b>-100,001</b>	<b>-1</b>	
<b>当期活動増減差額(11)=(7)+(10)</b>		<b>892</b>	<b>1,590,319</b>	<b>-1,589,427</b>	
繰越活動増減差額の部	<b>前期繰越活動増減差額(12)</b>		<b>32,187,119</b>	<b>33,596,800</b>	<b>-1,409,681</b>
	<b>当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)</b>		<b>32,188,011</b>	<b>35,187,119</b>	<b>-2,999,108</b>
	<b>基本金取崩額(14)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>その他の積立金取崩額(15)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>その他の積立金積立額(16)</b>		<b>0</b>	<b>3,000,000</b>	<b>-3,000,000</b>
	人件費積立金積立額		0	3,000,000	-3,000,000
<b>次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)</b>		<b>32,188,011</b>	<b>32,187,119</b>	<b>892</b>	

## なずな保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6 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
<b>流動資産</b>	<b>35,651,197</b>	<b>33,579,400</b>	<b>2,071,797</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,918,773</b>	<b>13,046,671</b>	<b>1,872,102</b>
現金預金	12,537,367	16,750,840	-4,213,473	事業未払金	835,989	1,322,844	-486,855
事業未収金	21,445,830	14,057,060	7,388,770	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	0	70,500	-70,500	未払費用	9,775,060	8,440,982	1,334,078
未収補助金	1,668,000	2,701,000	-1,033,000	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,879,724	1,854,845	1,024,879
<b>固定資産</b>	<b>207,513,186</b>	<b>211,955,370</b>	<b>-4,442,184</b>	<b>固定負債</b>	<b>2,146,000</b>	<b>3,574,000</b>	<b>-1,428,000</b>
<b>基本財産</b>	<b>176,877,525</b>	<b>181,042,749</b>	<b>-4,165,224</b>	設備資金借入金	2,146,000	3,574,000	-1,428,000
土地	55,341,163	55,341,163	0	<b>負債の部合計</b>	<b>17,064,773</b>	<b>16,620,671</b>	<b>444,102</b>
建物	121,536,362	125,701,586	-4,165,224	純 資 産 の 部			
<b>その他の固定資産</b>	<b>30,635,661</b>	<b>30,912,621</b>	<b>-276,960</b>	<b>基本金</b>	<b>93,209,128</b>	<b>93,209,128</b>	<b>0</b>
建物	3,644,398	2,661,889	982,509	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
構築物	3,664,865	4,242,634	-577,769	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	8,326,396	9,008,096	-681,700	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>85,702,471</b>	<b>88,517,852</b>	<b>-2,815,381</b>
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	<b>その他の積立金</b>	<b>15,000,000</b>	<b>15,000,000</b>	<b>0</b>
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	5,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	10,000,000	10,000,000	0
				<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>32,188,011</b>	<b>32,187,119</b>	<b>892</b>
				(うち当期活動増減差額)	892	1,590,319	-1,589,427
				<b>純資産の部合計</b>	<b>226,099,610</b>	<b>228,914,099</b>	<b>-2,814,489</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>243,164,383</b>	<b>245,534,770</b>	<b>-2,370,387</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>243,164,383</b>	<b>245,534,770</b>	<b>-2,370,387</b>

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	125,701,586	0	4,165,224	121,536,362
土地	55,341,163		0	55,341,163
合計	181,042,749	0	4,165,224	176,877,525

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）	3,574,000 円
その他	0 円
計	3,574,000 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	70,768,254	121,536,362
土地（基本財産）	55,341,163	0	55,341,163
建物	4,518,427	874,029	3,644,398
構築物	17,955,155	14,290,290	3,664,865
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	28,628,218	20,301,822	8,326,396
合計	299,647,579	107,134,393	192,513,186

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
該当なし	0	0	0
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

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 6 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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金		—				20,296,246
現金	小口現金手許有高 ほか	—	運営資金として			12,751
普通預金	福岡銀行夜須支店 ほか	—	運営資金として			20,283,298
定期預金		—	運営資金として			197
事業未収金	委託費 ほか	—				40,344,680
未収補助金	延長保育事業補助金 ほか	—				9,951,000
立替金	年調還付金、住民税	—				48,597
前払費用	火災保険 ほか	—				445,805
流動資産合計						71,086,328
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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						123,034,163
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	70,768,254	121,536,362
	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	39,116,348	211,897,652
小計						333,434,014
基本財産合計						456,468,177
<b>(2) その他の固定資産</b>						
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	4,518,427	874,029	3,644,398
	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	2,010,066	5,308,142
小計						8,952,540
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	15,671,819	6,665,636
器具及び備品	ピアノ ほか	—		36,201,458	25,425,771	10,775,687
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	—				19,000,000
長期前払費用	火災保険	—				716,060
その他の固定資産合計						56,109,925
固定資産合計						512,578,102
資産合計						583,664,430
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	給食材料費 ほか	—				1,367,944
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	—				18,332,596
職員預り金	社会保険料預り金 ほか	—				4,329,533
流動負債合計						34,890,873
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 ほか	—				89,595,000
退職給付引当資産		—				0
固定負債合計						89,595,000
負債合計						124,485,873
差引純資産						459,178,557