

なずな保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	172,093,610	172,436,048	-342,438	
	委託費収入	161,131,610	161,221,660	-90,050	
	基本分運営費収入	115,389,620	115,389,620	0	
	処遇改善加算	28,077,870	28,077,870	0	
	主任保育士専任加算	3,831,950	3,831,950	0	
	事務職員雇上加算	683,260	683,260	0	
	冷暖房費加算	189,760	189,760	0	
	3歳児配置改善加算	2,600,010	2,600,010	0	
	施設機能強化推進費	160,000	159,600	400	
	その他の運営費	10,199,140	10,289,590	-90,450	
	利用者等利用料収入	3,500,000	3,656,888	-156,888	
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	3,656,888	-156,888	
	その他の事業収入	7,462,000	7,557,500	-95,500	
	補助金事業収入(公費)	7,312,000	7,397,000	-85,000	
	補助金事業収入(一般)	150,000	160,500	-10,500	
	受取利息配当金収入	10,848	11,256	-408	
	その他の収入	1,023,350	1,027,450	-4,100	
	受入研修費収入	0	24,000	-24,000	
	利用者等外給食費収入	1,000,000	992,100	7,900	
	雑収入	23,350	11,350	12,000	
	職員給食費	1,350	1,350	0	
	その他の雑収入	22,000	10,000	12,000	
	事業活動収入計(1)	173,127,808	173,474,754	-346,946	
	支出				
	人件費支出	143,067,268	142,005,716	1,061,552	
職員給料支出	86,044,420	85,103,947	940,473		
職員俸給	60,000,000	59,778,012	221,988		
管理職手当	606,720	605,760	960		
特殊業務手当	1,400,000	1,364,700	35,300		
主任手当	240,000	240,000	0		
超過勤務手当	1,634,700	1,142,395	492,305		
通勤手当	850,000	845,080	4,920		
住居手当	720,000	718,000	2,000		
扶養手当	250,000	234,000	16,000		
処遇改善手当	17,143,000	17,499,000	-356,000		
その他手当	3,200,000	2,677,000	523,000		
職員賞与支出	28,659,848	28,865,882	-206,034		
非常勤職員給与支出	8,980,000	8,733,740	246,260		
非常勤職員給与	8,800,000	8,553,740	246,260		
嘱託医	180,000	180,000	0		
退職給付支出	1,183,000	1,183,000	0		
法定福利費支出	18,200,000	18,119,147	80,853		
事業費支出	20,941,870	19,840,538	1,101,332		
給食費支出	9,000,000	9,083,336	-83,336		
保健衛生費支出	450,000	453,782	-3,782		
保育材料費支出	3,200,000	2,649,351	550,649		
水道光熱費支出	3,000,000	2,898,098	101,902		
消耗器具備品費支出	2,800,000	2,347,639	452,361		
保険料支出	1,511,870	1,425,260	86,610		
賃借料支出	800,000	767,072	32,928		
車輛費支出	0	49,000	-49,000		
雑支出(事業)	180,000	167,000	13,000		
事務費支出	5,528,060	5,420,718	107,342		

(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	福利厚生費支出	450,000	451,741	-1,741	
		研修研究費支出	350,000	343,724	6,276	
		事務消耗品費支出	700,000	666,291	33,709	
		印刷製本費支出	300,000	266,578	33,422	
		修繕費支出	100,000	81,499	18,501	
		通信運搬費支出	480,000	458,731	21,269	
		会議費支出	80,000	73,608	6,392	
		業務委託費支出	2,700,000	2,717,434	-17,434	
		手数料支出	50,000	43,052	6,948	
		租税公課支出	55,600	55,600	0	
		保守料支出	262,460	262,460	0	
		支払利息支出	40,000	32,345	7,655	
		その他の支出	950,000	992,100	-42,100	
		利用者等外給食費支出	950,000	992,100	-42,100	
		事業活動支出計(2)	170,527,198	168,291,417	2,235,781	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,600,610	5,183,337	-2,582,727		
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	215,000	385,000	-170,000	
		器具及び備品取得支出	215,000	385,000	-170,000	
		施設整備等支出計(5)	1,643,000	1,813,000	-170,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,643,000	-1,813,000	170,000		
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	0	3,000,000	-3,000,000	
		人件費積立資産支出	0	3,000,000	-3,000,000	
		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)	100,000	3,100,000	-3,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-100,000	-3,100,000	3,000,000		
	予備費支出(10)	0 0	—	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	857,610	270,337	587,273		
	前期末支払資金残高(12)	22,160,424	22,160,424	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	23,018,034	22,430,761	587,273		

なすな保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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)
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	保育事業収益	172,436,048	157,276,080	15,159,968
	委託費収益	161,221,660	148,767,980	12,453,680
	基本分運営費	115,389,620	104,964,440	10,425,180
	処遇改善加算	28,077,870	26,702,200	1,375,670
	主任保育士専任加算	3,831,950	3,651,800	180,150
	事務職員雇上加算	683,260	646,310	36,950
	冷暖房費加算	189,760	175,210	14,550
	3歳児配置改善加算	2,600,010	2,352,000	248,010
	施設機能強化推進費	159,600	159,460	140
	その他の運営費	10,289,590	10,116,560	173,030
	利用者等利用料収益	3,656,888	4,076,000	-419,112
	利用者等利用料収益(一般)	3,656,888	4,076,000	-419,112
	その他の事業収益	7,557,500	4,432,100	3,125,400
	補助金事業収益(公費)	7,397,000	4,137,500	3,259,500
	補助金事業収益(一般)	160,500	294,600	-134,100
	その他の収益	11,350	0	11,350
	雑収入	11,350	0	11,350
	職員給食費	1,350	0	1,350
	その他の雑収入	10,000	0	10,000
	サービス活動収益計(1)	172,447,398	157,276,080	15,171,318
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	142,005,716	131,865,668	10,140,048
	職員給料	85,103,947	83,244,595	1,859,352
	職員俸給	59,778,012	60,421,208	-643,196
	管理職手当	605,760	656,160	-50,400
	特殊業務手当	1,364,700	1,393,200	-28,500
	主任手当	240,000	240,000	0
	超過勤務手当	1,142,395	1,192,107	-49,712
	通勤手当	845,080	847,520	-2,440
	住居手当	718,000	720,000	-2,000
	扶養手当	234,000	279,000	-45,000
	処遇改善手当	17,499,000	13,852,000	3,647,000
	その他手当	2,677,000	3,643,400	-966,400
	職員賞与	28,865,882	22,287,019	6,578,863
	非常勤職員給与	8,733,740	8,470,829	262,911
	非常勤職員給与	8,553,740	8,290,829	262,911
	嘱託医	180,000	180,000	0
	退職給付費用	1,183,000	1,157,000	26,000
	法定福利費	18,119,147	16,706,225	1,412,922
	事業費	19,840,538	16,715,896	3,124,642
	給食費	9,083,336	8,650,672	432,664
	保健衛生費	453,782	414,058	39,724
	保育材料費	2,649,351	2,476,515	172,836
	水道光熱費	2,898,098	2,517,575	380,523
	消耗器具備品費	2,347,639	1,503,506	844,133
	保険料	1,425,260	260,297	1,164,963
	賃借料	767,072	685,106	81,966
	車輛費	49,000	46,167	2,833
	雑費	167,000	162,000	5,000
事務費	5,420,718	5,127,299	293,419	
福利厚生費	451,741	431,374	20,367	
研修研究費	343,724	165,374	178,350	
事務消耗品費	666,291	757,845	-91,554	

(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			
	印刷製本費	266,578	334,215	-67,637
	修繕費	81,499	511,100	-429,601
	通信運搬費	458,731	443,887	14,844
	会議費	73,608	49,472	24,136
	業務委託費	2,717,434	2,168,817	548,617
	手数料	43,052	56,375	-13,323
	租税公課	55,600	51,100	4,500
	保守料	262,460	157,740	104,720
	減価償却費	6,214,563	6,249,482	-34,919
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,815,379	-2,815,381	2
サービス活動費用計(2)	170,666,156	157,142,964	13,523,192	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,781,242	133,116	1,648,126	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	11,256	199	11,057
	その他のサービス活動外収益	1,016,100	1,029,400	-13,300
	受入研修費収益	24,000	10,000	14,000
	利用者等外給食収益	992,100	1,019,400	-27,300
	サービス活動外収益計(4)	1,027,356	1,029,599	-2,243
	費用			
	支払利息	32,345	42,421	-10,076
	その他のサービス活動外費用	992,100	1,019,400	-27,300
	利用者等外給食費	992,100	1,019,400	-27,300
サービス活動外費用計(5)	1,024,445	1,061,821	-37,376	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,911	-32,222	35,133	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,784,153	100,894	1,683,259	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	2	-1
	器具及び備品売却損・処分損	1	2	-1
拠点区分間繰入金費用	100,000	100,000	0	
特別費用計(9)	100,001	100,002	-1	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-100,001	-100,002	1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,684,152	892	1,683,260	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	32,188,011	32,187,119	892
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	33,872,163	32,188,011	1,684,152
	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)	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)	30,872,163	32,188,011	-1,315,848	

なずな保育園拠点区分 貸借対照表

令和 7 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	40,906,538	35,651,197	5,255,341	流動負債	19,903,777	14,918,773	4,985,004
現金預金	19,075,828	12,537,367	6,538,461	事業未払金	1,032,072	835,989	196,083
事業未収金	16,188,710	21,445,830	-5,257,120	その他の未払金	3,000,000	0	3,000,000
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	1,428,000	1,428,000	0
未収補助金	5,642,000	1,668,000	3,974,000	未払費用	10,270,685	9,775,060	495,625
その他の流動資産	0	0	0	預り金	0	0	0
				職員預り金	4,173,020	2,879,724	1,293,296
固定資産	204,683,622	207,513,186	-2,829,564	固定負債	718,000	2,146,000	-1,428,000
基本財産	172,712,301	176,877,525	-4,165,224	設備資金借入金	718,000	2,146,000	-1,428,000
土地	55,341,163	55,341,163	0	負債の部合計	20,621,777	17,064,773	3,557,004
建物	117,371,138	121,536,362	-4,165,224	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	31,971,321	30,635,661	1,335,660	基本金	93,209,128	93,209,128	0
建物	3,494,603	3,644,398	-149,795	第一号基本金	86,142,599	86,142,599	0
構築物	3,137,993	3,664,865	-526,872	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	7,338,723	8,326,396	-987,673	国庫補助金等特別積立金	82,887,092	85,702,471	-2,815,379
人件費積立資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000	その他の積立金	18,000,000	15,000,000	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	8,000,000	5,000,000	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	30,872,163	32,188,011	-1,315,848
				(うち当期活動増減差額)	1,684,152	892	1,683,260
				純資産の部合計	224,968,383	226,099,610	-1,131,227
資産の部合計	245,590,160	243,164,383	2,425,777	負債及び純資産の部合計	245,590,160	243,164,383	2,425,777

計算書類に対する注記（なずな保育園拠点区分用）

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、構築物、器具及び備品、車輛運搬具、ソフトウェア並びに権利 — 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
 - ・退職給付引当金 — 該当なし
 - ・賞与引当金 — 該当なし

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

- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、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) なずな保育園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））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
土地	55,341,163	0	0	55,341,163
建物	121,536,362	0	4,165,224	117,371,138
合計	176,877,525	0	4,165,224	172,712,301

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

該当なし

担保している債務の種類および金額

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
土地（基本財産）	55,341,163	0	55,341,163
建物（基本財産）	192,304,616	74,933,478	117,371,138
建物	4,518,427	1,023,824	3,494,603
構築物	17,955,155	14,817,162	3,137,993
車輜運搬具	900,000	899,998	2
器具及び備品	28,863,218	21,524,495	7,338,723
合計	299,882,579	113,198,957	186,683,622

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	16,188,710	0	16,188,710
未収補助金	5,642,000	0	5,642,000
合計	21,830,710	0	21,830,710

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

財 産 目 録

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 すぎのこ会

(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						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	29,602
普通預金	福岡銀行夜須支店 他	—	運転資金として	—	—	31,879,634
定期預金	福岡銀行夜須支店 他	—	運転資金として	—	—	1,328
			小計			31,910,564
事業未収金		—	委託費精算分他	—	—	30,230,820
未収補助金		—	特別保育事業補助金他	—	—	17,379,000
未収収益		—	土地売却収入	—	—	1,467,544
前払費用		—	火災保険	—	—	452,479
			流動資産合計			81,440,407
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(なずな保育園 拠点) 福岡県朝倉郡筑前町 東小田1106番地及び1107番地	—	第2種社会福祉事業である、 保育施設に使用している。	—	—	55,341,163
	(あさひ保育園 拠点) 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字古道111番地4	—	第2種社会福祉事業である、 保育施設に使用している。	—	—	41,812,072
	福岡県朝倉郡筑前町朝日1059番地1 および1079番地2	—	第2種社会福祉事業である、 保育施設に使用している。	—	—	24,413,384
			小計			121,566,619
建物	(なずな保育園 拠点) 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、 保育施設に使用している。	192,304,616	74,933,478	117,371,138
	(あさひ保育園 拠点) 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、 保育施設に使用している。	251,014,000	44,638,656	206,375,344
			小計			323,746,482
			基本財産合計			445,313,101
(1) その他の固定資産						
建物	(なずな保育園 拠点) 福岡県朝倉郡筑前町東小田 1106番地及び1107番地	—	第2種社会福祉事業である、 保育施設に使用している。	4,518,427	1,023,824	3,494,603
	(あさひ保育園 拠点) 福岡県朝倉郡筑前町朝日 1078番地1	—	第2種社会福祉事業である、 保育施設に使用している。	7,318,208	2,547,921	4,770,287
構築物	滑り台 他	—	保育施設に使用している。	22,337,455	16,636,921	5,700,534
車輛運搬具	日野 園児用バス 他	—	保育施設に使用している。	900,000	899,998	2
器具及び備品	ピアノ 他	—	保育施設に使用している。	36,907,958	27,665,685	9,242,273
ソフトウェア	園児管理ソフト	—	保育施設に使用している。	972,000	972,000	0
人件費積立資産	定期預金 福岡銀行夜須支店 他	—	将来の人件費のために積み立てている定期預金	—	—	10,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金 福岡銀行夜須支店 他	—	将来の施設整備のために積み立てている定期預金	—	—	19,000,000
長期前払費用	火災保険	—	災害に備えた火災保険料翌年度以降分	—	—	348,020
			その他の固定資産合計			52,555,719
			固定資産合計			497,868,820
			資産合計			579,309,227
I 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分保育材料費他	—		—	—	1,292,685
その他の未払金	積立金資金移動分他	—		—	—	5,000,000
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 他	—		—	—	8,860,800
未払費用	法定福利費他	—		—	—	19,644,354
職員預り金	源泉所得税他	—		—	—	7,631,210
			流動負債合計			42,429,049
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 他	—		—	—	80,734,200
			固定負債合計			80,734,200
			負債合計			123,163,249
			差引純資産			456,145,978