

令和5年度

拠点区分計算書類

令和 5年 4月 1日
令和 6年 3月 31日

法人名 田園福社会
拠点区分名 風の音保育園拠点区分

風の音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)
事業収入	保育事業収入	153,189,000	152,890,730	298,270
	委託費収入	135,276,000	134,959,170	316,830
	利用者等利用料収入	3,046,000	3,044,960	1,040
	利用者等利用料収入(一般)	3,046,000	3,044,960	1,040
	その他の事業収入	14,867,000	14,886,600	△19,600
	補助金事業収入(公費)	14,745,000	14,744,900	100
	補助金事業収入(一般)	120,000	129,800	△9,800
	その他の事業収入	2,000	11,900	△9,900
	受取利息配当金収入	1,000	192	808
	受取利息配当金収入	1,000	192	808
	その他の収入	2,305,000	2,298,802	6,198
	利用者等外給食費収入	2,010,000	2,002,200	7,800
	雑収入	295,000	296,602	△1,602
	事業活動収入計(1)	155,495,000	155,189,724	305,276
活動に支よる支出	人件費支出	114,253,000	113,264,177	988,823
	職員給料支出	38,780,000	38,738,251	41,749
	職員賞与支出	15,000,000	14,211,145	788,855
	非常勤職員給与支出	45,660,000	45,577,377	82,623
	退職給付支出	1,113,000	1,112,500	500
	法定福利費支出	13,700,000	13,624,904	75,096
	事業費支出	14,633,000	13,858,434	774,566
	給食費支出	6,500,000	6,393,957	106,043
	保健衛生費支出	200,000	192,823	7,177
	保育材料費支出	1,700,000	1,641,314	58,686
	水道光熱費支出	3,000,000	2,961,119	38,881
	消耗器具備品費支出	2,000,000	1,543,515	456,485
	保険料支出	620,000	619,008	992
	賃借料支出	500,000	442,200	57,800
	車輛費支出	80,000	50,638	29,362
	雑支出	33,000	13,860	19,140
	事務費支出	10,775,000	9,620,508	1,154,492
	福利厚生費支出	346,000	337,291	8,709
	職員被服費支出	100,000	11,305	88,695
	旅費交通費支出	60,000	58,100	1,900
	研修研究費支出	500,000	209,428	290,572
	事務消耗品費支出	150,000	85,466	64,534
	印刷製本費支出	300,000	291,197	8,803
	修繕費支出	300,000	1,500	298,500
	通信運搬費支出	400,000	316,632	83,368
	広報費支出	119,000	118,580	420
	業務委託費支出	1,940,000	1,843,000	97,000
	手数料支出	550,000	541,774	8,226
	土地・建物賃借料支出	5,320,000	5,316,803	3,197
	租税公課支出	20,000	0	20,000
	保守料支出	220,000	162,800	57,200
	雑支出	450,000	326,632	123,368
	支払利息支出	129,000	128,031	969
支払利息支出	129,000	128,031	969	
その他の支出	2,010,000	2,002,200	7,800	
利用者等外給食費支出	2,010,000	2,002,200	7,800	
事業活動支出計(2)	141,800,000	138,873,350	2,926,650	

風の音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)	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,695,000	16,316,374	△2,621,374	
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	1,470,000	1,470,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	1,470,000	1,470,000	0
		固定資産取得支出	1,000,000	580,800	419,200
		建物取得支出	500,000	430,100	69,900
		器具及び備品取得支出	500,000	150,700	349,300
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,487,000	2,486,856	144
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,487,000	2,486,856	144
施設整備等支出計(5)		4,957,000	4,537,656	419,344	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,957,000	△4,537,656	△419,344		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	6,223,000	6,222,460	540
		保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0
		保険積立資産支出	223,000	222,460	540
	その他の活動支出計(8)	6,223,000	6,222,460	540	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,223,000	△6,222,460	△540		
予備費支出(10)	2,515,000	—	2,515,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	5,556,258	△5,556,258		
前期末支払資金残高(12)	0	10,282,916	△10,282,916		
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	15,839,174	△15,839,174		

風の音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	保育事業収益	152,890,730	99,275,876	53,614,854
	委託費収益	134,959,170	91,909,990	43,049,180
	利用者等利用料収益	3,044,960	1,510,040	1,534,920
	利用者等利用料収益(一般)	3,044,960	1,510,040	1,534,920
	その他の事業収益	14,886,600	5,855,846	9,030,754
	補助金事業収益(公費)	14,744,900	5,811,746	8,933,154
	補助金事業収益(一般)	129,800	44,100	85,700
	その他の事業収益	11,900	0	11,900
	サービス活動収益計(1)	152,890,730	99,275,876	53,614,854
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	114,320,015	79,199,505	35,120,510
	職員給料	38,738,251	18,709,310	20,028,941
	職員賞与	11,455,879	4,116,069	7,339,810
	賞与引当金繰入	4,857,818	3,801,980	1,055,838
	非常勤職員給与	45,019,631	38,273,413	6,746,218
	派遣職員費	0	5,867,730	△5,867,730
	退職給付費用	1,112,500	0	1,112,500
	法定福利費	13,135,936	8,431,003	4,704,933
	事業費	13,858,434	16,913,883	△3,055,449
	給食費	6,393,957	4,024,575	2,369,382
	保健衛生費	192,823	129,098	63,725
	保育材料費	1,641,314	2,109,057	△467,743
	水道光熱費	2,961,119	2,190,993	770,126
	消耗器具備品費	1,543,515	7,678,797	△6,135,282
	保険料	619,008	632,920	△13,912
	賃借料	442,200	141,680	300,520
	車両費	50,638	6,033	44,605
	雑費	13,860	730	13,130
	事務費	9,620,508	8,498,369	1,122,139
	福利厚生費	337,291	249,970	87,321
	職員被服費	11,305	56,320	△45,015
	旅費交通費	58,100	11,040	47,060
	研修研究費	209,428	359,900	△150,472
	事務消耗品費	85,466	957,901	△872,435
	印刷製本費	291,197	321,970	△30,773
	水道光熱費	0	198,612	△198,612
	修繕費	1,500	0	1,500
	通信運搬費	316,632	291,188	25,444
	広報費	118,580	118,580	0
	業務委託費	1,843,000	1,181,200	661,800
	手数料	541,774	1,101,877	△560,103
	土地・建物賃借料	5,316,803	3,189,000	2,127,803
	保守料	162,800	210,100	△47,300
雑費	326,632	250,711	75,921	
減価償却費	16,573,659	13,278,344	3,295,315	
減価償却費	16,573,659	13,278,344	3,295,315	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,830,820	△11,599,402	2,768,582	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,830,820	△11,599,402	2,768,582	
サービス活動費用計(2)	145,541,796	106,290,699	39,251,097	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,348,934	△7,014,823	14,363,757	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	受取利息配当金収益	192	241	△49
	受取利息配当金収益	192	241	△49

風の音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)	
サービス活動外増減の部	益	その他のサービス活動外収益	2,298,802	1,477,076	821,726
		受入研修費収益	0	16,000	△16,000
		利用者等外給食収益	2,002,200	1,360,800	641,400
		雑収益	296,602	100,276	196,326
		サービス活動外収益計(4)	2,298,994	1,477,317	821,677
	費	支払利息	128,031	32,296	95,735
		支払利息	128,031	32,296	95,735
		その他のサービス活動外費用	2,002,200	1,360,800	641,400
		利用者等外給食費	2,002,200	1,360,800	641,400
		サービス活動外費用計(5)	2,130,231	1,393,096	737,135
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		168,763	84,221	84,542	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,517,697	△6,930,602	14,448,299	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	0	91,000,000	△91,000,000
		施設整備等補助金収益	0	91,000,000	△91,000,000
		拠点区分間繰入金収益	0	5,050,000	△5,050,000
		拠点区分間繰入金収益	0	5,050,000	△5,050,000
		特別収益計(8)	0	96,050,000	△96,050,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	88,165,923	△88,165,923
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	88,165,923	△88,165,923
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	7,884,077	△7,884,077	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,517,697	953,475	6,564,222	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	84,147,974	83,194,499	953,475	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	91,665,671	84,147,974	7,517,697	
	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)	6,000,000	0	6,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000	0	6,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		85,665,671	84,147,974	1,517,697	

風の音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	29,134,677	19,565,289	9,569,388	流 動 負 債	23,400,177	17,041,209	6,358,968
現 金 預 金	17,749,766	15,503,769	2,245,997	事 業 未 払 金	1,236,232	1,528,003	△291,771
事 業 未 収 金	231,460	137,960	93,500	そ の 他 の 金	7,785	136,000	△128,215
未 収 金	4,521	2,941	1,580	1年以内返済予定			
未 収 補 助 金	10,979,900	3,665,000	7,314,900	設 備 資 金 借 入 金	2,760,000	1,470,000	1,290,000
立 替 金	28,480	41,303	△12,823	1年以内返済予定			
前 払 金	4,550	8,316	△3,766	リ ー ス 債 務	2,486,856	2,486,856	0
前 払 費 用	136,000	156,000	△20,000	未 払 費 用	9,070,610	7,511,312	1,559,298
拠 点 区 分 間 金	0	50,000	△50,000	預 り 金	0	4,318	△4,318
固 定 資 産	388,888,340	398,658,739	△9,770,399	職 員 預 り 金	1,400,723	102,740	1,297,983
基 本 財 産	344,546,894	355,181,163	△10,634,269	拠 点 区 分 間 金	1,580,153	0	1,580,153
建 物	344,546,894	355,181,163	△10,634,269	借 入 金	4,857,818	3,801,980	1,055,838
そ の 他 の 固 定 資 産	44,341,446	43,477,576	863,870	リ ー ス 債 務	7,021,468	9,508,324	△2,486,856
構 築 物	20,302,890	21,853,555	△1,550,665	負 債 の 部 合 計	76,191,645	75,079,533	1,112,112
器 具 及 び 備 品	6,307,772	7,628,841	△1,321,069	純 資 産 の 部			
有 形 リ ー ス 資 産	9,508,324	11,995,180	△2,486,856	国 庫 補 助 金 等			
差 入 保 証 金	2,000,000	2,000,000	0	特 別 積 立 金	250,165,701	258,996,521	△8,830,820
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	6,000,000	0	6,000,000	国 庫 補 助 金 等	250,165,701	258,996,521	△8,830,820
保 険 積 立 資 産	222,460	0	222,460	そ の 他 の 積 立 金	6,000,000	0	6,000,000
				保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	6,000,000	0	6,000,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	85,665,671	84,147,974	1,517,697
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	85,665,671	84,147,974	1,517,697
				(うち当期活動増減差額)	7,517,697	953,475	6,564,222
				純 資 産 の 部 合 計	341,831,372	343,144,495	△1,313,123
資 産 の 部 合 計	418,023,017	418,224,028	△201,011	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	418,023,017	418,224,028	△201,011

計算書類に対する注記

(風の音保育園拠点区分)

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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの　－　移動平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、器具及び備品　－　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
 - ・賞与引当金　－　職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

退職給付制度は、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による。

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) 風の音保育園拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は1サービス区分のため省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) 風の音保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
風の音保育園サービス区分

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	355,181,163	430,100	11,064,369	344,546,894
合 計	355,181,163	430,100	11,064,369	344,546,894

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は以下のとおりである。

建物（基本財産）	344,546,894円
計	344,546,894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）	48,530,000円
計	48,530,000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
建物（基本財産）	364,823,683	20,276,789	344,546,894
構築物	23,144,260	2,841,370	20,302,890
器具及び備品	8,948,780	2,641,008	6,307,772
有形リース資産	13,601,160	4,092,836	9,508,324
合 計	410,517,883	29,852,003	380,665,880

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
該当なし

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