

令和4年度

# 計算書類等

自：令和4年4月1日

至：令和5年3月31日

社会福祉法人 中山福祉会

理事長 上木 順三

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(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	253,497,000	253,526,556	△ 29,556	
		経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
		受取利息配当金収入	87,000	87,785	△ 785	
		その他の収入	4,021,000	4,021,080	△ 80	
	事業活動収入計 (1)		257,655,000	257,685,421	△ 30,421	
	支出	人件費支出	177,485,000	177,415,467	69,533	
		事業費支出	32,332,000	32,002,430	329,570	
事務費支出		15,775,000	15,615,738	159,262		
支払利息支出		9,000	8,078	922		
その他の支出		3,106,000	3,104,850	1,150		
事業活動支出計 (2)		228,707,000	228,146,563	560,437		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		28,948,000	29,538,858	△ 590,858		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	132,000	132,000	0	
		施設整備等収入計 (4)		132,000	132,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,520,000	1,520,000	0	
		固定資産取得支出	3,311,000	3,304,600	6,400	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,774,000	2,772,576	1,424	
施設整備等支出計 (5)		7,605,000	7,597,176	7,824		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 7,473,000	△ 7,465,176	△ 7,824		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,798,000	1,797,640	360	
		その他の活動収入計 (7)		1,798,000	1,797,640	360
	支出	積立資産支出	22,447,000	22,444,170	2,830	
		その他の活動による支出	826,000	826,000	0	
	その他の活動支出計 (8)		23,273,000	23,270,170	2,830	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 21,475,000	△ 21,472,530	△ 2,470		
予備費支出 (10)		662,000	—	0		
		△ 662,000				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	601,152	△ 601,152		
前期末支払資金残高 (12)		34,044,638	34,044,638	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		34,044,638	34,645,790	△ 601,152		

## 資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	253,526,556	253,526,556	0	253,526,556
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	50,000
	受取利息配当金収入	87,785	87,785	0	87,785
	その他の収入	4,021,080	4,021,080	0	4,021,080
	事業活動収入計 (1)	257,685,421	257,685,421	0	257,685,421
	支出				
人件費支出	177,415,467	177,415,467	0	177,415,467	
事業費支出	32,002,430	32,002,430	0	32,002,430	
事務費支出	15,615,738	15,615,738	0	15,615,738	
支払利息支出	8,078	8,078	0	8,078	
その他の支出	3,104,850	3,104,850	0	3,104,850	
事業活動支出計 (2)	228,146,563	228,146,563	0	228,146,563	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	29,538,858	29,538,858	0	29,538,858	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	132,000	132,000	0	132,000
	施設整備等収入計 (4)	132,000	132,000	0	132,000
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	1,520,000	1,520,000	0	1,520,000
固定資産取得支出	3,304,600	3,304,600	0	3,304,600	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,772,576	2,772,576	0	2,772,576	
施設整備等支出計 (5)	7,597,176	7,597,176	0	7,597,176	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 7,465,176	△ 7,465,176	0	△ 7,465,176	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,797,640	1,797,640	0	1,797,640
	その他の活動収入計 (7)	1,797,640	1,797,640	0	1,797,640
	支出				
	積立資産支出	22,444,170	22,444,170	0	22,444,170
その他の活動による支出	826,000	826,000	0	826,000	
その他の活動支出計 (8)	23,270,170	23,270,170	0	23,270,170	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 21,472,530	△ 21,472,530	0	△ 21,472,530	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	601,152	601,152	0	601,152	
前期末支払資金残高 (11)	34,044,638	34,044,638	0	34,044,638	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	34,645,790	34,645,790	0	34,645,790	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(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	収益	保育事業収益	253,526,556	254,861,790	△ 1,335,234
		経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0
		その他の収益	21,133	443,743	△ 422,610
		サービス活動収益計 (1)	253,597,689	255,355,533	△ 1,757,844
	費用	人件費	176,881,403	181,593,133	△ 4,711,730
		事業費	32,002,430	31,101,821	900,609
		事務費	15,615,738	15,738,359	△ 122,621
		減価償却費	18,270,672	17,173,532	1,097,140
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,998,135	△ 9,158,923	160,788
		その他の費用	344,640	0	344,640
サービス活動費用計 (2)	234,116,748	236,447,922	△ 2,331,174		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	19,480,941	18,907,611	573,330		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	87,785	85,199	2,586
		その他のサービス活動外収益	4,171,652	4,167,933	3,719
		サービス活動外収益計 (4)	4,259,437	4,253,132	6,305
	費用	支払利息	8,078	21,160	△ 13,082
		その他のサービス活動外費用	3,104,850	3,286,150	△ 181,300
		サービス活動外費用計 (5)	3,112,928	3,307,310	△ 194,382
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,146,509	945,822	200,687		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	20,627,450	19,853,433	774,017		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	132,000	998,000	△ 866,000
		特別収益計 (8)	132,000	998,000	△ 866,000
	費用	固定資産売却損・処分損	7	1,350,214	△ 1,350,207
		国庫補助金等特別積立金積立額	132,000	998,000	△ 866,000
		特別費用計 (9)	132,007	2,348,214	△ 2,216,207
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 7	△ 1,350,214	1,350,207		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	20,627,443	18,503,219	2,124,224		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	61,649,858	44,946,639	16,703,219	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	82,277,301	63,449,858	18,827,443	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	0	16,000,000	△ 16,000,000	
	その他の積立金積立額 (16)	20,100,000	17,800,000	2,300,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	62,177,301	61,649,858	527,443	

事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	253,526,556	253,526,556	0	253,526,556
		経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0	50,000
		その他の収益	21,133	21,133	0	21,133
		サービス活動収益計 (1)	253,597,689	253,597,689	0	253,597,689
	費 用	人件費	176,881,403	176,881,403	0	176,881,403
		事業費	32,002,430	32,002,430	0	32,002,430
		事務費	15,615,738	15,615,738	0	15,615,738
		減価償却費	18,270,672	18,270,672	0	18,270,672
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,998,135	△ 8,998,135	△ 0	△ 8,998,135
		その他の費用	344,640	344,640	0	344,640
サービス活動費用計 (2)	234,116,748	234,116,748	0	234,116,748		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		19,480,941	19,480,941	0	19,480,941	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	87,785	87,785	0	87,785
		その他のサービス活動外収益	4,171,652	4,171,652	0	4,171,652
		サービス活動外収益計 (4)	4,259,437	4,259,437	0	4,259,437
	費 用	支払利息	8,078	8,078	0	8,078
		その他のサービス活動外費用	3,104,850	3,104,850	0	3,104,850
		サービス活動外費用計 (5)	3,112,928	3,112,928	0	3,112,928
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		1,146,509	1,146,509	0	1,146,509	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		20,627,450	20,627,450	0	20,627,450	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	132,000	132,000	0	132,000
		特別収益計 (8)	132,000	132,000	0	132,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	7	7	0	7
		国庫補助金等特別積立金積立額	132,000	132,000	0	132,000
		特別費用計 (9)	132,007	132,007	0	132,007
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 7	△ 7	0	△ 7	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		20,627,443	20,627,443	0	20,627,443	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		61,649,858	61,649,858	0	61,649,858
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		82,277,301	82,277,301	0	82,277,301
	基本金取崩額 (14)		0	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		20,100,000	20,100,000	0	20,100,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		62,177,301	62,177,301	0	62,177,301

法人単位貸借対照表  
令和 5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	41,899,203	41,260,809	638,394	流動負債	17,982,627	21,318,747	△ 3,336,120
現金預金	34,582,593	32,229,233	2,353,360	事業未払金	2,470,493	2,562,718	△ 92,225
未収金	0	679,310	△ 679,310	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,520,000	△ 1,520,000
未収補助金	6,359,600	7,384,780	△ 1,025,180	1年以内返済予定リース債務	2,829,214	2,772,576	56,638
貯蔵品	603,990	606,446	△ 2,456	未払費用	2,688,127	2,671,168	16,959
前払費用	353,020	361,040	△ 8,020	預り金	3,120	4,170	△ 1,050
				職員預り金	2,091,673	1,978,115	113,558
				賞与引当金	7,900,000	9,810,000	△ 1,910,000
固定資産	437,163,511	429,879,040	7,284,471	固定負債	29,403,890	29,906,213	△ 502,323
基本財産	174,538,684	183,180,574	△ 8,641,890	リース債務	5,520,622	7,406,036	△ 1,885,414
建物	174,538,684	183,180,574	△ 8,641,890	退職給付引当金	23,883,268	22,500,177	1,383,091
その他の固定資産	262,624,827	246,698,466	15,926,361	負債の部合計	47,386,517	51,224,960	△ 3,838,443
建物	1	931,817	△ 931,816	純 資 産 の 部			
構築物	24,062,523	26,111,836	△ 2,049,313	基本金	23,030,000	23,030,000	0
車輛運搬具	4	4	0	第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0
器具及び備品	11,532,148	12,086,902	△ 554,754	国庫補助金等特別積立金	156,368,896	165,235,031	△ 8,866,135
有形リース資産	8,262,826	10,107,332	△ 1,844,506	その他の積立金	190,100,000	170,000,000	20,100,000
退職給付引当資産	22,789,335	22,408,585	380,750	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	175,600,000	155,500,000	20,100,000
保育所施設・設備整備積立資産	175,600,000	155,500,000	20,100,000	次期繰越活動増減差額	62,177,301	61,649,858	527,443
長期前払費用	826,000	0	826,000	(うち当期活動増減差額)	20,627,443	18,503,219	2,124,224
その他の固定資産	5,051,990	5,051,990	0	純資産の部合計	431,676,197	419,914,889	11,761,308
資産の部合計	479,062,714	471,139,849	7,922,865	負債及び純資産の部合計	479,062,714	471,139,849	7,922,865

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	41,899,203	41,899,203	0	41,899,203
現金預金	34,582,593	34,582,593	0	34,582,593
未収補助金	6,359,600	6,359,600	0	6,359,600
貯蔵品	603,990	603,990	0	603,990
前払費用	353,020	353,020	0	353,020
固定資産	437,163,511	437,163,511	0	437,163,511
基本財産	174,538,684	174,538,684	0	174,538,684
建物	174,538,684	174,538,684	0	174,538,684
その他の固定資産	262,624,827	262,624,827	0	262,624,827
建物	1	1	0	1
構築物	24,062,523	24,062,523	0	24,062,523
車輛運搬具	4	4	0	4
器具及び備品	11,532,148	11,532,148	0	11,532,148
有形リース資産	8,262,826	8,262,826	0	8,262,826
退職給付引当資産	22,789,335	22,789,335	0	22,789,335
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	175,600,000	175,600,000	0	175,600,000
長期前払費用	826,000	826,000	0	826,000
その他の固定資産	5,051,990	5,051,990	0	5,051,990
資産の部合計	479,062,714	479,062,714	0	479,062,714
流動負債	17,982,627	17,982,627	0	17,982,627
事業未払金	2,470,493	2,470,493	0	2,470,493
1年以内返済予定リース債務	2,829,214	2,829,214	0	2,829,214
未払費用	2,688,127	2,688,127	0	2,688,127
預り金	3,120	3,120	0	3,120
職員預り金	2,091,673	2,091,673	0	2,091,673
賞与引当金	7,900,000	7,900,000	0	7,900,000
固定負債	29,403,890	29,403,890	0	29,403,890
リース債務	5,520,622	5,520,622	0	5,520,622
退職給付引当金	23,883,268	23,883,268	0	23,883,268
負債の部合計	47,386,517	47,386,517	0	47,386,517
基本金	23,030,000	23,030,000	0	23,030,000
第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0	23,030,000
国庫補助金等特別積立金	156,368,896	156,368,896	0	156,368,896
その他の積立金	190,100,000	190,100,000	0	190,100,000
人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金	175,600,000	175,600,000	0	175,600,000
次期繰越活動増減差額	62,177,301	62,177,301	0	62,177,301
(うち当期活動増減差額)	20,627,443	20,627,443	0	20,627,443
純資産の部合計	431,676,197	431,676,197	0	431,676,197
負債及び純資産の部合計	479,062,714	479,062,714	0	479,062,714

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

## 2. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 3. 重要な会計方針の変更

特になし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) ー（公益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式））
- (5) ー（収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式））
- (6) ー（各拠点区分におけるサービス区分の内容）

## 6. 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	183,180,574	931,816	9,573,706	174,538,684
合計	183,180,574	931,816	9,573,706	174,538,684

7. 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

特になし

8. 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。

中山保育園・園舎	79,306,608円
中山保育園・園舎電気設備	1円
中山保育園・園舎給排水設備	1円
中山保育園・園舎昇降機設備	1円
<hr/>	
計	79,306,611円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりです。

(独)福祉医療機構・設備資金借入金	0円
<hr/>	
計	0円

9. 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	384,230,482	209,691,798	174,538,684
小計	384,230,482	209,691,798	174,538,684
その他の固定資産			
建物	311,000	310,999	1
構築物	38,034,426	13,971,903	24,062,523
車輛運搬具	15,216,206	15,216,202	4
器具及び備品	63,476,327	51,944,179	11,532,148
有形リース資産	17,278,128	9,015,302	8,262,826
その他の固定資産	11,628,770	6,576,780	5,051,990
小計	145,944,857	97,035,365	48,909,492
合計	530,175,339	306,727,163	223,448,176

10. 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
未収補助金	6,359,600	0	6,359,600
合計	6,359,600	0	6,359,600

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

特になし

1 4. 重要な後発事象

特になし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

特になし

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入						
	保育事業収入	573,000	153,327,068	99,626,488	253,526,556	0	253,526,556
	経常経費寄附金収入	0	0	50,000	50,000	0	50,000
	受取利息配当金収入	1,500	37,640	48,645	87,785	0	87,785
	その他の収入	0	2,527,680	1,493,400	4,021,080	0	4,021,080
	事業活動収入計 (1)	574,500	155,892,388	101,218,533	257,685,421	0	257,685,421
事業活動による収支	支出						
	人件費支出	1,110,000	107,339,086	68,966,381	177,415,467	0	177,415,467
	事業費支出	0	20,931,992	11,070,438	32,002,430	0	32,002,430
	事務費支出	262,050	10,384,409	4,969,279	15,615,738	0	15,615,738
	支払利息支出	0	8,078	0	8,078	0	8,078
	その他の支出	0	1,969,450	1,135,400	3,104,850	0	3,104,850
事業活動支出計 (2)	1,372,050	140,633,015	86,141,498	228,146,563	0	228,146,563	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 797,550	15,259,373	15,077,035	29,538,858	0	29,538,858	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	0	0	132,000	132,000	0	132,000
	施設整備等収入計 (4)	0	0	132,000	132,000	0	132,000
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	0	1,520,000	0	1,520,000	0	1,520,000
	固定資産取得支出	0	1,703,900	1,600,700	3,304,600	0	3,304,600
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	1,669,296	1,103,280	2,772,576	0	2,772,576	
施設整備等支出計 (5)	0	4,893,196	2,703,980	7,597,176	0	7,597,176	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 4,893,196	△ 2,571,980	△ 7,465,176	0	△ 7,465,176	
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	0	1,511,980	285,660	1,797,640	0	1,797,640
	拠点区分間繰入金収入	900,000	5,100,000	960,000	6,960,000	△ 6,960,000	0
	その他の活動収入計 (7)	900,000	6,611,980	1,245,660	8,757,640	△ 6,960,000	1,797,640
	支出						
	積立資産支出	0	14,398,090	8,046,080	22,444,170	0	22,444,170
拠点区分間繰入金支出	0	1,410,000	5,550,000	6,960,000	△ 6,960,000	0	
その他の活動による支出	0	826,000	0	826,000	0	826,000	
その他の活動支出計 (8)	0	16,634,090	13,596,080	30,230,170	△ 6,960,000	23,270,170	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	900,000	△ 10,022,110	△ 12,350,420	△ 21,472,530	0	△ 21,472,530	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	102,450	344,067	154,635	601,152	0	601,152	
前期末支払資金残高 (11)	4,144,526	22,140,463	7,759,649	34,044,638	0	34,044,638	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	4,246,976	22,484,530	7,914,284	34,645,790	0	34,645,790	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	保育事業収益	573,000	153,327,068	99,626,488	253,526,556	0	253,526,556
	経常経費寄附金収益	0	0	50,000	50,000	0	50,000
	その他の収益	0	21,133	0	21,133	0	21,133
	サービス活動収益計(1)	573,000	153,348,201	99,676,488	253,597,689	0	253,597,689
	費用						
	人件費	1,110,000	106,953,967	68,817,436	176,881,403	0	176,881,403
	事業費	0	20,931,992	11,070,438	32,002,430	0	32,002,430
	事務費	262,050	10,384,409	4,969,279	15,615,738	0	15,615,738
	減価償却費	0	11,417,699	6,852,973	18,270,672	0	18,270,672
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 0	△ 4,504,740	△ 4,493,395	△ 8,998,135	△ 0	△ 8,998,135	
その他の費用	0	154,200	190,440	344,640	0	344,640	
サービス活動費用計(2)	1,372,050	145,337,527	87,407,171	234,116,748	0	234,116,748	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 799,050	8,010,674	12,269,317	19,480,941	0	19,480,941	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	1,500	37,640	48,645	87,785	0	87,785
	その他のサービス活動外収益	0	2,678,252	1,493,400	4,171,652	0	4,171,652
	サービス活動外収益計(4)	1,500	2,715,892	1,542,045	4,259,437	0	4,259,437
	費用						
	支払利息	0	8,078	0	8,078	0	8,078
	その他のサービス活動外費用	0	1,969,450	1,135,400	3,104,850	0	3,104,850
	サービス活動外費用計(5)	0	1,977,528	1,135,400	3,112,928	0	3,112,928
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,500	738,364	406,645	1,146,509	0	1,146,509
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 797,550	8,749,038	12,675,962	20,627,450	0	20,627,450
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益	0	0	132,000	132,000	0	132,000
	拠点区分間繰入金収益	900,000	5,100,000	960,000	6,960,000	△ 6,960,000	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	443,044	0	443,044	△ 443,044	0
	特別収益計(8)	900,000	5,543,044	1,092,000	7,535,044	△ 7,403,044	132,000
	費用						
	固定資産売却損・処分損	0	3	4	7	0	7
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	132,000	132,000	0	132,000
	拠点区分間繰入金費用	0	1,410,000	5,550,000	6,960,000	△ 6,960,000	0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	443,044	443,044	△ 443,044	0
特別費用計(9)	0	1,410,003	6,125,048	7,535,051	△ 7,403,044	132,007	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	900,000	4,133,041	△ 5,033,048	△ 7	0	△ 7	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	102,450	12,882,079	7,642,914	20,627,443	0	20,627,443	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,154,526	45,762,411	11,732,921	61,649,858	0	61,649,858
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,256,976	58,644,490	19,375,835	82,277,301	0	82,277,301
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	13,000,000	7,100,000	20,100,000	0	20,100,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	4,256,976	45,644,490	12,275,835	62,177,301	0	62,177,301

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部	中山保育園	総和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	4,246,976	27,220,739	10,431,488	41,899,203	0	41,899,203
現金預金	4,246,976	22,598,517	7,737,100	34,582,593	0	34,582,593
未収補助金	0	4,192,100	2,167,500	6,359,600	0	6,359,600
貯蔵品	0	430,122	173,868	603,990	0	603,990
前払費用	0	0	353,020	353,020	0	353,020
固定資産	10,000	235,450,838	201,702,673	437,163,511	0	437,163,511
基本財産	0	85,764,998	88,773,686	174,538,684	0	174,538,684
建物	0	85,764,998	88,773,686	174,538,684	0	174,538,684
その他の固定資産	10,000	149,685,840	112,928,987	262,624,827	0	262,624,827
建物	0	1	0	1	0	1
構築物	0	23,797,193	265,330	24,062,523	0	24,062,523
車両運搬具	0	3	1	4	0	4
器具及び備品	0	7,358,180	4,173,968	11,532,148	0	11,532,148
有形リース資産	0	5,497,188	2,765,638	8,262,826	0	8,262,826
退職給付引当資産	0	12,973,685	9,815,650	22,789,335	0	22,789,335
人件費積立資産	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立資産	0	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	79,700,000	95,900,000	175,600,000	0	175,600,000
長期前払費用	0	826,000	0	826,000	0	826,000
その他の固定資産	10,000	5,033,590	8,400	5,051,990	0	5,051,990
資産の部合計	4,256,976	262,671,577	212,134,161	479,062,714	0	479,062,714
流動負債	0	11,262,069	6,720,558	17,982,627	0	17,982,627
事業未払金	0	1,635,878	834,615	2,470,493	0	2,470,493
1年以内返済予定リース債務	0	1,745,860	1,083,354	2,829,214	0	2,829,214
未払費用	0	1,830,818	857,309	2,688,127	0	2,688,127
預り金	0	1,980	1,140	3,120	0	3,120
職員預り金	0	1,267,533	824,140	2,091,673	0	2,091,673
賞与引当金	0	4,780,000	3,120,000	7,900,000	0	7,900,000
固定負債	0	17,837,678	11,566,212	29,403,890	0	29,403,890
リース債務	0	3,838,338	1,682,284	5,520,622	0	5,520,622
退職給付引当金	0	13,999,340	9,883,928	23,883,268	0	23,883,268
負債の部合計	0	29,099,747	18,286,770	47,386,517	0	47,386,517
基本金	0	23,030,000	0	23,030,000	0	23,030,000
第1号基本金	0	23,030,000	0	23,030,000	0	23,030,000
国庫補助金等特別積立金	0	70,697,340	85,671,556	156,368,896	0	156,368,896
その他の積立金	0	94,200,000	95,900,000	190,100,000	0	190,100,000
人件費積立金	0	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000
修繕積立金	0	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
備品等購入積立金	0	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	79,700,000	95,900,000	175,600,000	0	175,600,000
次期繰越活動増減差額	4,256,976	45,644,490	12,275,835	62,177,301	0	62,177,301
(うち当期活動増減差額)	102,450	12,882,079	7,642,914	20,627,443	0	20,627,443
純資産の部合計	4,256,976	233,571,830	193,847,391	431,676,197	0	431,676,197
負債及び純資産の部合計	4,256,976	262,671,577	212,134,161	479,062,714	0	479,062,714

## 法人本部拠点区分 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

(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	573,000	573,000	0	
		その他の事業収入	573,000	573,000	0	
		補助金事業収入(公費)	573,000	573,000	0	
		受取利息配当金収入	2,000	1,500	500	
		事業活動収入計(1)	575,000	574,500	500	
	支出	人件費支出	1,110,000	1,110,000	0	
		役員報酬支出	1,110,000	1,110,000	0	
事務費支出		365,000	262,050	102,950		
雑支出		365,000	262,050	102,950		
雑支出		365,000	262,050	102,950		
事業活動支出計(2)	1,475,000	1,372,050	102,950			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 900,000	△ 797,550	△ 102,450		
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					
		施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0		
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	900,000	900,000	0	
		その他の活動収入計(7)	900,000	900,000	0	
	支出					
		その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		900,000	900,000	0		
予備費支出(10)		51,000	—	0		
		△ 51,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	102,450	△ 102,450		
前期末支払資金残高(12)		4,144,526	4,144,526	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		4,144,526	4,246,976	△ 102,450		

法人本部拠点区分 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

(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	収 益	保育事業収益	573,000	564,000	9,000
		その他の事業収益	573,000	564,000	9,000
		補助金事業収益(公費)	573,000	564,000	9,000
		サービス活動収益計(1)	573,000	564,000	9,000
	費 用	人件費	1,110,000	1,150,000	△ 40,000
		役員報酬	1,110,000	1,150,000	△ 40,000
		事務費	262,050	177,589	84,461
		諸会費	0	60,000	△ 60,000
		雑費	262,050	117,589	144,461
		雑費	262,050	117,589	144,461
	サービス活動費用計(2)	1,372,050	1,327,589	44,461	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 799,050	△ 763,589	△ 35,461	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	1,500	1,500	0
		サービス活動外収益計(4)	1,500	1,500	0
	費 用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,500	1,500	0
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 797,550	△ 762,089	△ 35,461	
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	900,000	900,000	0
		特別収益計(8)	900,000	900,000	0
	費 用				
		特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		900,000	900,000	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		102,450	137,911	△ 35,461	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		4,154,526	4,016,615	137,911
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		4,256,976	4,154,526	102,450
	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)		4,256,976	4,154,526	102,450



## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

## (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

## (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

## 2. 重要な会計方針の変更

特になし

## 3. 採用する退職給付制度

- (1) 福祉医療機構による退職共済制度
- (2) 都道府県民間共済による退職給付制度

## 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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) — （拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩））
- (3) — （拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪））

## 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

## 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

特になし

## 7. 担保に供している資産

特になし

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
その他の固定資産			
その他の固定資産	10,000	0	10,000
小計	10,000	0	10,000
合計	10,000	0	10,000

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

特になし

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

特になし

中山保育園拠点区分 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

(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	153,303,000	153,327,068	△ 24,068	
	委託費収入	129,055,000	129,055,780	△ 780	
	利用者等利用料収入	5,158,000	5,161,130	△ 3,130	
	利用者等利用料収入(公費)	648,000	648,000	0	
	利用者等利用料収入(一般)	4,510,000	4,513,130	△ 3,130	
	その他の事業収入	19,090,000	19,110,158	△ 20,158	
	補助金事業収入(公費)	18,180,000	18,197,108	△ 17,108	
	補助金事業収入(一般)	910,000	913,050	△ 3,050	
	受取利息配当金収入	37,000	37,640	△ 640	
	その他の収入	2,527,000	2,527,680	△ 680	
	受入研修費収入	20,000	20,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,970,000	1,969,450	550	
	雑収入	515,000	517,097	△ 2,097	
	雑収入	515,000	517,097	△ 2,097	
	その他の収入	22,000	21,133	867	
	事業活動収入計(1)	155,867,000	155,892,388	△ 25,388	
	支出				
	人件費支出	107,398,000	107,339,086	58,914	
	職員給料支出	39,020,000	39,016,627	3,373	
職員賞与支出	11,612,000	11,611,600	400		
非常勤職員給与支出	40,730,000	40,685,079	44,921		
退職給付支出	2,646,000	2,645,613	387		
法定福利費支出	13,390,000	13,380,167	9,833		
事業費支出	21,152,000	20,931,992	220,008		
給食費支出	10,100,000	9,952,508	147,492		
保健衛生費支出	230,000	226,189	3,811		
保育材料費支出	1,550,000	1,540,735	9,265		
水道光熱費支出	4,490,000	4,483,377	6,623		
燃料費支出	710,000	689,457	20,543		
消耗器具備品費支出	1,497,000	1,473,463	23,537		
保険料支出	1,425,000	1,422,525	2,475		
賃借料支出	210,000	209,180	820		
車両費支出	930,000	924,558	5,442		
雑支出	10,000	10,000	0		
事務費支出	10,414,000	10,384,409	29,591		
福利厚生費支出	1,045,000	1,042,356	2,644		
職員被服費支出	542,000	541,780	220		
旅費交通費支出	118,000	117,620	380		
研修研究費支出	145,000	144,800	200		
事務消耗品費支出	700,000	691,928	8,072		
修繕費支出	980,000	971,160	8,840		
通信運搬費支出	570,000	569,584	416		
業務委託費支出	1,285,000	1,283,989	1,011		
その他の委託費支出	1,285,000	1,283,989	1,011		
手数料支出	302,000	300,732	1,268		
土地・建物賃借料支出	3,360,000	3,360,000	0		
租税公課支出	52,000	51,900	100		
保守料支出	940,000	937,207	2,793		
諸会費支出	212,000	211,200	800		
雑支出	163,000	160,153	2,847		
雑支出	163,000	160,153	2,847		
支払利息支出	9,000	8,078	922		
その他の支出	1,970,000	1,969,450	550		
利用者等外給食費支出	1,970,000	1,969,450	550		
事業活動支出計(2)	140,943,000	140,633,015	309,985		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,924,000	15,259,373	△ 335,373		
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	1,520,000	1,520,000	0	
	固定資産取得支出	1,710,000	1,703,900	6,100	
器具及び備品取得支出	1,710,000	1,703,900	6,100		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,670,000	1,669,296	704		
施設整備等支出計(5)	4,900,000	4,893,196	6,804		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,900,000	△ 4,893,196	△ 6,804		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,512,000	1,511,980	20	
	退職給付引当資産取崩収入	1,512,000	1,511,980	20	
	拠点区分間繰入金収入	5,100,000	5,100,000	0	
	その他の活動収入計(7)	6,612,000	6,611,980	20	
	支出				
	積立資産支出	14,400,000	14,398,090	1,910	
	退職給付引当資産支出	1,400,000	1,398,090	1,910	
保育所施設・設備整備積立資産支出	13,000,000	13,000,000	0		
拠点区分間繰入金支出	1,410,000	1,410,000	0		
その他の活動による支出	826,000	826,000	0		
長期前払費用支出	826,000	826,000	0		
その他の活動支出計(8)	16,636,000	16,634,090	1,910		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 10,024,000	△ 10,022,110	△ 1,890		
予備費支出(10)	273,000	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	344,067	△ 344,067		
前期末支払資金残高(12)	22,140,463	22,140,463	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,140,463	22,484,530	△ 344,067		

中山保育園拠点区分 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

(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	153,327,068	152,856,260	470,808	
	委託費収益	129,055,780	127,423,760	1,632,020	
	利用者等利用料収益	5,161,130	5,469,490	△ 308,360	
	利用者等利用料収益(公費)	648,000	801,000	△ 153,000	
	利用者等利用料収益(一般)	4,513,130	4,668,490	△ 155,360	
	その他の事業収益	19,110,158	19,963,010	△ 852,852	
	補助金事業収益(公費)	18,197,108	19,218,520	△ 1,021,412	
	補助金事業収益(一般)	913,050	744,490	168,560	
	その他の収益	21,133	13,675	7,458	
	その他の収益	21,133	13,675	7,458	
サービス活動収益計(1)		153,348,201	152,869,935	478,266	
サービス活動増減の部	費用	人件費	106,953,967	109,130,571	△ 2,176,604
		職員給料	39,016,627	44,229,912	△ 5,213,285
		職員賞与	5,994,600	7,758,700	△ 1,764,100
		賞与引当金繰入	4,780,000	5,617,000	△ 837,000
		非常勤職員給与	40,685,079	35,437,120	5,247,959
		退職給付費用	3,097,494	2,872,784	224,710
		法定福利費	13,380,167	13,215,055	165,112
		事業費	20,931,992	20,859,888	72,104
		給食費	9,952,508	9,674,886	277,622
		保健衛生費	226,189	305,692	△ 79,503
		保育材料費	1,540,735	1,713,136	△ 172,401
		水道光熱費	4,483,377	3,858,230	625,147
		燃料費	689,457	697,092	△ 7,635
		消耗器具備品費	1,473,463	2,146,520	△ 673,057
		保険料	1,422,525	1,341,400	81,125
		賃借料	209,180	247,760	△ 38,580
		車輛費	924,558	869,672	54,886
		雑費	10,000	5,500	4,500
		事務費	10,384,409	11,039,193	△ 654,784
		福利厚生費	1,042,356	1,025,311	17,045
		職員被服費	541,780	365,073	176,707
		旅費交通費	117,620	25,000	92,620
		研修研究費	144,800	68,000	76,800
		事務消耗品費	691,928	431,513	260,415
		修繕費	971,160	1,864,250	△ 893,090
		通信運搬費	569,584	538,649	30,935
		業務委託費	1,283,989	1,609,870	△ 325,881
		その他の委託費	1,283,989	1,609,870	△ 325,881
		手数料	300,732	346,134	△ 45,402
		土地・建物賃借料	3,360,000	3,360,000	0
		租税公課	51,900	68,350	△ 16,450
		保守料	937,207	951,602	△ 14,395
		諸会費	211,200	216,000	△ 4,800
		雑費	160,153	169,441	△ 9,288
		雑費	160,153	169,441	△ 9,288
		減価償却費	11,417,699	10,430,361	987,338
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,504,740	△ 4,539,475	34,735
その他の費用	154,200	0	154,200		
その他の費用	154,200	0	154,200		
サービス活動費用計(2)		145,337,527	146,920,538	△ 1,583,011	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		8,010,674	5,949,397	2,061,277	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	37,640	37,862	△ 222
		その他のサービス活動外収益	2,678,252	2,576,533	101,719
		受入研修費収益	20,000	40,000	△ 20,000
		利用者等外給食収益	1,969,450	2,063,250	△ 93,800
		雑収益	688,802	473,283	215,519
		雑収益	688,802	473,283	215,519
サービス活動外収益計(4)		2,715,892	2,614,395	101,497	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	8,078	21,160	△ 13,082
		その他のサービス活動外費用	1,969,450	2,063,250	△ 93,800
		利用者等外給食費	1,969,450	2,063,250	△ 93,800
サービス活動外費用計(5)		1,977,528	2,084,410	△ 106,882	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		738,364	529,985	208,379	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		8,749,038	6,479,382	2,269,656	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	586,000	△ 586,000
		施設整備等補助金収益	0	586,000	△ 586,000
		拠点区分間繰入金収益	5,100,000	5,100,000	0
		拠点区分間固定資産移管収益	443,044	441,899	1,145
	特別収益計(8)		5,543,044	6,127,899	△ 584,855
	費用	固定資産売却損・処分損	3	1,350,212	△ 1,350,209
		構築物売却損・処分損	0	159,210	△ 159,210
		器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
		器具及び備品除却・廃棄費用	0	1,191,000	△ 1,191,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	586,000	△ 586,000
拠点区分間繰入金費用		1,410,000	450,000	960,000	
特別費用計(9)		1,410,003	2,386,212	△ 976,209	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		4,133,041	3,741,687	391,354	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		12,882,079	10,221,069	2,661,010	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		45,762,411	30,141,342	15,621,069
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		58,644,490	40,362,411	18,282,079
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	16,000,000	△ 16,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		0	16,000,000	△ 16,000,000
	その他の積立金積立額(16)		13,000,000	10,600,000	2,400,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		13,000,000	10,600,000	2,400,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		45,644,490	45,762,411	△ 117,921	

中山保育園拠点区分 貸借対照表

令和 5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	27,220,739	26,892,481	328,258	流動負債	11,262,069	13,558,314	△ 2,296,245
現金預金	22,598,517	19,839,078	2,759,439	事業未払金	1,635,878	1,828,841	△ 192,963
未収金	0	453,085	△ 453,085	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,520,000	△ 1,520,000
未収補助金	4,192,100	6,176,020	△ 1,983,920	1年以内返済予定リース債務	1,745,860	1,669,296	76,564
貯蔵品	430,122	424,298	5,824	未払費用	1,830,818	1,741,614	89,204
				預り金	1,980	3,030	△ 1,050
				職員預り金	1,267,533	1,178,533	89,000
				賞与引当金	4,780,000	5,617,000	△ 837,000
固定資産	235,450,838	230,523,670	4,927,168	固定負債	17,837,678	18,663,346	△ 825,668
基本財産	85,764,998	90,951,281	△ 5,186,283	リース債務	3,838,338	4,640,398	△ 802,060
建物	85,764,998	90,951,281	△ 5,186,283	退職給付引当金	13,999,340	14,022,948	△ 23,608
その他の固定資産	149,685,840	139,572,389	10,113,451	負債の部合計	29,099,747	32,221,660	△ 3,121,913
建物	1	46,839	△ 46,838	純 資 産 の 部			
構築物	23,797,193	25,726,037	△ 1,928,844	基本金	23,030,000	23,030,000	0
車輛運搬具	3	3	0	第1号基本金	23,030,000	23,030,000	0
器具及び備品	7,358,180	8,224,991	△ 866,811	国庫補助金等特別積立金	70,697,340	75,202,080	△ 4,504,740
有形リース資産	5,497,188	6,238,414	△ 741,226	その他の積立金	94,200,000	81,200,000	13,000,000
退職給付引当資産	12,973,685	13,102,515	△ 128,830	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
人件費積立資産	6,000,000	6,000,000	0	修繕積立金	4,500,000	4,500,000	0
修繕積立資産	4,500,000	4,500,000	0	備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	79,700,000	66,700,000	13,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	79,700,000	66,700,000	13,000,000	次期繰越活動増減差額	45,644,490	45,762,411	△ 117,921
長期前払費用	826,000	0	826,000	(うち当期活動増減差額)	12,882,079	10,221,069	2,661,010
その他の固定資産	5,033,590	5,033,590	0	純資産の部合計	233,571,830	225,194,491	8,377,339
資産の部合計	262,671,577	257,416,151	5,255,426	負債及び純資産の部合計	262,671,577	257,416,151	5,255,426

計算書類に対する注記（中山保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

2. 重要な会計方針の変更

特になし

3. 採用する退職給付制度

(1) 福祉医療機構による退職共済制度

(2) 都道府県民間共済による退職給付制度

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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 中山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) — （拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩））
- (3) — （拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪））

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	90,951,281	46,838	5,233,121	85,764,998
合計	90,951,281	46,838	5,233,121	85,764,998

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

特になし

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。

中山保育園・園舎	79,306,608円
中山保育園・園舎電気設備	1円
中山保育園・園舎給排水設備	1円
中山保育園・園舎昇降機設備	1円
<hr/>	
計	79,306,611円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりです。

(独)福祉医療機構・設備資金借入金	0円
<hr/>	
計	0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
基本財産			
建物	234,441,139	148,676,141	85,764,998
小計	234,441,139	148,676,141	85,764,998
その他の固定資産			
建物	311,000	310,999	1
構築物	36,004,050	12,206,857	23,797,193
車輛運搬具	13,803,538	13,803,535	3
器具及び備品	42,089,200	34,731,020	7,358,180
有形リース資産	10,611,432	5,114,244	5,497,188
その他の固定資産	8,534,290	3,500,700	5,033,590
小計	111,353,510	69,667,355	41,686,155
合計	345,794,649	218,343,496	127,451,153

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
未収補助金	4,192,100	0	4,192,100
合計	4,192,100	0	4,192,100

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

特になし

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

特になし

総和保育園拠点区分 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

(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	99,621,000	99,626,488	△ 5,488	
	委託費収入	89,125,000	89,128,060	△ 3,060	
	利用者等利用料収入	2,496,000	2,499,015	△ 3,015	
	利用者等利用料収入(公費)	301,000	301,500	△ 500	
	利用者等利用料収入(一般)	2,195,000	2,197,515	△ 2,515	
	その他の事業収入	8,000,000	7,999,413	587	
	補助金事業収入(公費)	8,000,000	7,999,413	587	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	48,000	48,645	△ 645	
	その他の収入	1,494,000	1,493,400	600	
	受入研修費収入	30,000	30,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,136,000	1,135,400	600	
	雑収入	328,000	328,000	0	
	雑収入	328,000	328,000	0	
	事業活動収入計(1)	101,213,000	101,218,533	△ 5,533	
	支出				
	人件費支出	68,977,000	68,966,381	10,619	
	職員給料支出	35,160,000	35,158,308	1,692	
	職員賞与支出	10,573,000	10,572,100	900	
	非常勤職員給与支出	13,440,000	13,439,816	184	
	退職給付支出	954,000	953,160	840	
	法定福利費支出	8,850,000	8,842,997	7,003	
	事業費支出	11,180,000	11,070,438	109,562	
	給食費支出	4,900,000	4,841,122	58,878	
	保健衛生費支出	115,000	113,896	1,104	
	保育材料費支出	1,060,000	1,057,935	2,065	
水道光熱費支出	3,390,000	3,363,428	26,572		
消耗器具備品費支出	832,000	821,695	10,305		
保険料支出	638,000	637,220	780		
賃借料支出	165,000	163,266	1,734		
車輛費支出	70,000	66,376	3,624		
雑支出	10,000	5,500	4,500		
事務費支出	4,996,000	4,969,279	26,721		
福利厚生費支出	600,000	594,777	5,223		
職員被服費支出	311,000	310,320	680		
旅費交通費支出	41,000	40,600	400		
研修研究費支出	73,000	72,400	600		
事務消耗品費支出	360,000	354,604	5,396		
修繕費支出	465,000	463,056	1,944		
通信運搬費支出	255,000	252,698	2,302		
業務委託費支出	975,000	972,753	2,247		
その他の委託費支出	975,000	972,753	2,247		
手数料支出	152,000	151,082	918		
土地・建物賃借料支出	815,000	815,000	0		
租税公課支出	9,000	8,100	900		
保守料支出	755,000	752,149	2,851		
諸会費支出	120,000	120,000	0		
雑支出	65,000	61,740	3,260		
雑支出	65,000	61,740	3,260		
その他の支出	1,136,000	1,135,400	600		
利用者等外給食費支出	1,136,000	1,135,400	600		
事業活動支出計(2)	86,289,000	86,141,498	147,502		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,924,000	15,077,035	△ 153,035		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	132,000	132,000	0	
	施設整備等補助金収入	132,000	132,000	0	
	施設整備等収入計(4)	132,000	132,000	0	
支出					
固定資産取得支出	1,601,000	1,600,700	300		
器具及び備品取得支出	1,601,000	1,600,700	300		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,104,000	1,103,280	720		
施設整備等支出計(5)	2,705,000	2,703,980	1,020		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,573,000	△ 2,571,980	△ 1,020		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	286,000	285,660	340	
	退職給付引当資産取崩収入	286,000	285,660	340	
	拠点区分間繰入金収入	960,000	960,000	0	
	その他の活動収入計(7)	1,246,000	1,245,660	340	
	支出				
積立資産支出	8,047,000	8,046,080	920		
退職給付引当資産支出	947,000	946,080	920		
保育所施設・設備整備積立資産支出	7,100,000	7,100,000	0		
拠点区分間繰入金支出	5,550,000	5,550,000	0		
その他の活動支出計(8)	13,597,000	13,596,080	920		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 12,351,000	△ 12,350,420	△ 580		
予備費支出(10)	338,000	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	154,635	△ 154,635		
前期末支払資金残高(12)	7,759,649	7,759,649	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,759,649	7,914,284	△ 154,635		

総和保育園拠点区分 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

(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	99,626,488	101,441,530	△ 1,815,042	
	委託費収益	89,128,060	91,589,020	△ 2,460,960	
	利用者等利用料収益	2,499,015	2,560,250	△ 61,235	
	利用者等利用料収益(公費)	301,500	324,000	△ 22,500	
	利用者等利用料収益(一般)	2,197,515	2,236,250	△ 38,735	
	その他の事業収益	7,999,413	7,292,260	707,153	
	補助金事業収益(公費)	7,999,413	7,292,260	707,153	
	経常経費寄附金収益	50,000	50,000	0	
	その他の収益	0	430,068	△ 430,068	
	その他の収益	0	430,068	△ 430,068	
	サービス活動収益計(1)		99,676,488	101,921,598	△ 2,245,110
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	68,817,436	71,312,562
職員給料			35,158,308	34,972,883	185,425
職員賞与			6,379,100	6,541,100	△ 162,000
賞与引当金繰入			3,120,000	4,193,000	△ 1,073,000
非常勤職員給与			13,439,816	14,342,075	△ 902,259
退職給付費用			1,877,215	2,073,569	△ 196,354
法定福利費			8,842,997	9,189,935	△ 346,938
事業費			11,070,438	10,241,933	828,505
給食費			4,841,122	4,545,460	295,662
保健衛生費			113,896	88,607	25,289
保育材料費			1,057,935	692,208	365,727
水道光熱費			3,363,428	2,870,586	492,842
消耗器具備品費			821,695	1,242,686	△ 420,991
保険料			637,220	625,160	12,060
賃借料			163,266	162,466	800
車輛費			66,376	14,760	51,616
雑費			5,500	0	5,500
事務費			4,969,279	4,521,577	447,702
福利厚生費			594,777	633,058	△ 38,281
職員被服費			310,320	220,522	89,798
旅費交通費			40,600	0	40,600
研修研究費			72,400	3,000	69,400
事務消耗品費			354,604	320,752	33,852
修繕費			463,056	204,280	258,776
通信運搬費			252,698	230,831	21,867
業務委託費			972,753	968,932	3,821
その他の委託費			972,753	968,932	3,821
手数料			151,082	151,012	70
土地・建物賃借料			815,000	850,000	△ 35,000
租税公課			8,100	0	8,100
保守料			752,149	740,763	11,386
諸会費			120,000	127,800	△ 7,800
雑費			61,740	70,627	△ 8,887
雑費			61,740	70,627	△ 8,887
減価償却費			6,852,973	6,743,171	109,802
国庫補助金等特別積立金取崩額			△ 4,493,395	△ 4,619,448	126,053
その他の費用	190,440	0	190,440		
その他の費用	190,440	0	190,440		
サービス活動費用計(2)		87,407,171	88,199,795	△ 792,624	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,269,317	13,721,803	△ 1,452,486	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	48,645	45,837	2,808
		その他のサービス活動外収益	1,493,400	1,591,400	△ 98,000
		受入研修費収益	30,000	20,000	10,000
		利用者等外給食収益	1,135,400	1,222,900	△ 87,500
		雑収益	328,000	348,500	△ 20,500
		雑収益	328,000	348,500	△ 20,500
サービス活動外収益計(4)		1,542,045	1,637,237	△ 95,192	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費 用	その他のサービス活動外費用	1,135,400	1,222,900	△ 87,500
		利用者等外給食費	1,135,400	1,222,900	△ 87,500
サービス活動外費用計(5)		1,135,400	1,222,900	△ 87,500	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		406,645	414,337	△ 7,692	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,675,962	14,136,140	△ 1,460,178	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	132,000	412,000	△ 280,000
		施設整備等補助金収益	132,000	412,000	△ 280,000
		拠点区分間繰入金収益	960,000	0	960,000
		特別収益計(8)	1,092,000	412,000	680,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	4	2	2
		器具及び備品売却損・処分損	4	2	2
		国庫補助金等特別積立金積立額	132,000	412,000	△ 280,000
		拠点区分間繰入金費用	5,550,000	5,550,000	0
		拠点区分間固定資産移管費用	443,044	441,899	1,145
		特別費用計(9)	6,125,048	6,403,901	△ 278,853
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 5,033,048	△ 5,991,901	958,853	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,642,914	8,144,239	△ 501,325	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	11,732,921	10,788,682	944,239	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,375,835	18,932,921	442,914	
	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)	7,100,000	7,200,000	△ 100,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	7,100,000	7,200,000	△ 100,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		12,275,835	11,732,921	542,914	

総和保育園拠点区分 貸借対照表

令和 5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	10,431,488	10,223,802	207,686	流動負債	6,720,558	7,760,433	△ 1,039,875
現金預金	7,737,100	8,245,629	△ 508,529	事業未払金	834,615	733,877	100,738
未収金	0	226,225	△ 226,225	1年以内返済予定リース債務	1,083,354	1,103,280	△ 19,926
未収補助金	2,167,500	1,208,760	958,740	未払費用	857,309	929,554	△ 72,245
貯蔵品	173,868	182,148	△ 8,280	預り金	1,140	1,140	0
前払費用	353,020	361,040	△ 8,020	職員預り金	824,140	799,582	24,558
				賞与引当金	3,120,000	4,193,000	△ 1,073,000
固定資産	201,702,673	199,345,370	2,357,303	固定負債	11,566,212	11,242,867	323,345
基本財産	88,773,686	92,229,293	△ 3,455,607	リース債務	1,682,284	2,765,638	△ 1,083,354
建物	88,773,686	92,229,293	△ 3,455,607	退職給付引当金	9,883,928	8,477,229	1,406,699
その他の固定資産	112,928,987	107,116,077	5,812,910	負債の部合計	18,286,770	19,003,300	△ 716,530
建物	0	884,978	△ 884,978	純 資 産 の 部			
構築物	265,330	385,799	△ 120,469	基本金	0	0	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	85,671,556	90,032,951	△ 4,361,395
器具及び備品	4,173,968	3,861,911	312,057	その他の積立金	95,900,000	88,800,000	7,100,000
有形リース資産	2,765,638	3,868,918	△ 1,103,280	保育所施設・設備整備積立金	95,900,000	88,800,000	7,100,000
退職給付引当資産	9,815,650	9,306,070	509,580	次期繰越活動増減差額	12,275,835	11,732,921	542,914
保育所施設・設備整備積立資産	95,900,000	88,800,000	7,100,000	(うち当期活動増減差額)	7,642,914	8,144,239	△ 501,325
その他の固定資産	8,400	8,400	0	純資産の部合計	193,847,391	190,565,872	3,281,519
資産の部合計	212,134,161	209,569,172	2,564,989	負債及び純資産の部合計	212,134,161	209,569,172	2,564,989

計算書類に対する注記（総和保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

- ・最終仕入原価法

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券等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

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア－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。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額を計上  
（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）
- ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上

2. 重要な会計方針の変更

特になし

3. 採用する退職給付制度

(1) 福祉医療機構による退職共済制度

(2) 都道府県民間共済による退職給付制度

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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 総和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) — （拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩））
- (3) — （拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪））

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	92,229,293	884,978	4,340,585	88,773,686
合計	92,229,293	884,978	4,340,585	88,773,686

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

特になし

7. 担保に供している資産

特になし

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	149,789,343	61,015,657	88,773,686
小計	149,789,343	61,015,657	88,773,686
その他の固定資産			
構築物	2,030,376	1,765,046	265,330
車輛運搬具	1,412,668	1,412,667	1
器具及び備品	21,387,127	17,213,159	4,173,968
有形リース資産	6,666,696	3,901,058	2,765,638
その他の固定資産	3,084,480	3,076,080	8,400
小計	34,581,347	27,368,010	7,213,337
合計	184,370,690	88,383,667	95,987,023

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
未収補助金	2,167,500	0	2,167,500
合計	2,167,500	0	2,167,500

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

特になし

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

特になし