

貴精保育園区分 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 育美会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
収入	保 育 事 業 収 入	[ 130,578,000]	[ 134,155,262]	[△ 3,577,262]	
	委 託 費 収 入	102,119,000	105,426,930	△ 3,307,930	
	私 的 契 約 利 用 料 収 入	198,000	177,800	20,200	
	利 用 者 等 利 用 料 収 入	4,704,000	4,694,980	9,020	
	そ の 他 の 事 業 収 入	( 23,557,000)	( 23,855,552)	(△ 298,552)	
	補 助 金 事 業 収 入	16,890,000	17,188,552	△ 298,552	
	受 託 事 業 収 入	6,667,000	6,667,000	0	
	受 取 利 息 配 当 金 収 入	[ 5,000]	[ 1,769]	[ 3,231]	
	そ の 他 の 収 入	[ 1,343,000]	[ 1,435,500]	[△ 92,500]	
	受 入 研 修 費 収 入	25,000	25,000	0	
	利 用 者 等 外 給 食 収 入	1,318,000	1,300,500	17,500	
	雑 収	( 0)	( 110,000)	(△ 110,000)	
そ の 他 の 収 入	0	110,000	△ 110,000		
事業活動収入計(1)		131,926,000	135,592,531	△ 3,666,531	
事業活動による収支	人 件 費 支 出	[ 97,317,000]	[ 97,069,367]	[ 247,633]	
	職 員 給 料 支 出	41,220,000	41,159,401	60,599	
	職 員 賞 与 支 出	10,248,000	10,247,625	375	
	非 常 勤 職 員 給 与 支 出	26,763,000	26,668,699	94,301	
	遣 職 員 費 支 出	6,810,000	6,769,817	40,183	
	退 職 給 付 支 出	935,000	934,500	500	
	法 定 福 利 費 支 出	11,341,000	11,289,325	51,675	
	事 業 費 支 出	[ 11,019,000]	[ 11,026,332]	[△ 7,332]	
	給 食 費 支 出	7,010,000	7,029,096	△ 19,096	
	保 健 衛 生 費 支 出	241,000	232,763	8,237	
	保 育 材 料 費 支 出	1,200,000	1,144,459	55,541	
	水 道 光 熱 費 支 出	2,208,000	2,267,919	△ 59,919	
	消 耗 器 具 備 品 費 支 出	360,000	352,095	7,905	
	事 務 費 支 出	[ 13,250,000]	[ 13,494,875]	[△ 244,875]	
	福 利 厚 生 費 支 出	311,000	306,754	4,246	
	職 員 被 服 費 支 出	184,000	183,768	232	
	旅 費 交 通 費 支 出	5,000	2,000	3,000	
	研 究 費 支 出	200,000	171,920	28,080	
	事 務 消 耗 品 費 支 出	587,000	583,788	3,212	
	印 刷 製 本 費 支 出	138,000	120,402	17,598	
	水 道 光 熱 費 支 出	243,000	251,978	△ 8,978	
	修 繕 運 搬 費 支 出	300,000	132,418	167,582	
	通 信 費 支 出	346,000	362,027	△ 16,027	
	広 報 費 支 出	336,000	335,500	500	
	業 務 委 託 費 支 出	416,000	414,700	1,300	
	手 数 料 支 出	2,436,000	2,433,089	2,911	
	保 険 料 支 出	221,000	503,162	△ 282,162	
	賃 借 料 支 出	676,000	629,798	46,202	
	土 地 ・ 建 物 賃 借 料 支 出	5,748,000	5,748,000	0	
	租 税 公 課 支 出	102,000	102,333	△ 333	
	保 守 料 支 出	881,000	1,095,187	△ 214,187	
	渉 外 費 支 出	25,000	30,348	△ 5,348	
諸 会 費 支 出	75,000	73,800	1,200		
雑 支 出	20,000	13,903	6,097		
支 払 利 息 支 出	[ 20,000]	[ 19,013]	[ 987]		
そ の 他 の 支 出	[ 1,318,000]	[ 1,302,000]	[ 16,000]		
利 用 者 等 外 給 食 費 支 出	1,318,000	1,302,000	16,000		
事業活動支出計(2)		122,924,000	122,911,587	12,413	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,002,000	12,680,944	△ 3,678,944	
施設整備等による	収 入				
	施設整備等収入計(4)		0	0	0
	設 備 資 金 借 入 金 元 金 償 還 支 出	[ 4,104,000]	[ 4,104,000]	[ 0]	
	固 定 資 産 取 得 支 出	[ 528,000]	[ 528,000]	[ 0]	
支 出	ソ フ ト ウ ェ ア 取 得 支 出	528,000	528,000	0	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収支	施設整備等支出計(5)	4,632,000	4,632,000	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,632,000	△ 4,632,000	0
その他の活動による収支	その他の活動による収入	[ 0]	[ 281,879]	[△ 281,879]
	その他の活動収入計(7)	0	281,879	△ 281,879
	その他の活動による支出	[ 20,930,000]	[ 20,927,333]	[ 2,667]
	その他活動支出	20,930,000	20,927,333	2,667
	その他の活動支出計(8)	20,930,000	20,927,333	2,667
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 20,930,000	△ 20,645,454	△ 284,546
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 16,560,000	△ 12,596,510	△ 3,963,490
前期末支払資金残高(12)		31,992,930	31,992,930	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		15,432,930	19,396,420	△ 3,963,490

貴精保育園区分 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 育美会

(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	[ 134,155,262]	[ 136,978,707]	[△ 2,823,445]
		委託費収益	105,426,930	106,996,650	△ 1,569,720
		私的契約利用料収益	177,800	384,500	△ 206,700
		利用者等利用料収益	4,694,980	4,557,050	137,930
		その他の事業収益	( 23,855,552)	( 25,040,507)	(△ 1,184,955)
		補助金事業収益	17,188,552	18,379,507	△ 1,190,955
		受託事業収益	6,667,000	6,661,000	6,000
		サービス活動収益計(1)	134,155,262	136,978,707	△ 2,823,445
サービス活動増減の部	費用	人件費	[ 96,935,367]	[ 93,133,772]	[ 3,801,595]
		職員給与	41,159,401	39,580,098	1,579,303
		職員賞与	7,881,625	4,805,200	3,076,425
		非常勤職員	2,232,000	2,366,000	△ 134,000
		派遣職員	26,668,699	30,731,217	△ 4,062,518
		退職給付	6,769,817	3,647,698	3,122,119
		法定福利費	934,500	1,023,500	△ 89,000
		事業費	11,289,325	10,980,059	309,266
		給食費	[ 11,026,332]	[ 11,693,347]	[△ 667,015]
		保健衛生費	7,029,096	6,827,217	201,879
		水道料	232,763	380,570	△ 147,807
		消耗器具備品	1,144,459	1,492,506	△ 348,047
		事務用品	2,267,919	2,585,352	△ 317,433
		福利厚生費	352,095	407,702	△ 55,607
		職員旅費	[ 13,494,875]	[ 18,452,362]	[△ 4,957,487]
		旅費	306,754	395,713	△ 88,959
		研修費	183,768	235,425	△ 51,657
		事務用品	2,000	2,504	△ 504
		印刷費	171,920	120,072	51,848
		水道料	583,788	1,315,404	△ 731,616
		通信費	120,402	122,802	△ 2,400
		通広業手	251,978	287,246	△ 35,268
		賃借料	132,418	4,227,050	△ 4,094,632
		土地建物賃借料	362,027	390,447	△ 28,420
		租税公課	335,500	99,000	236,500
		渉外費	414,700	376,200	38,500
		諸雑費	2,433,089	3,394,530	△ 961,441
		減価償却費	503,162	498,617	4,545
		減価償却費(基本建物)	629,798	576,732	53,066
		減価償却費(建物)	5,748,000	5,748,000	0
		減価償却費(構築物)	102,333	500	101,833
		減価償却費(機械装置)	1,095,187	523,657	571,530
減価償却費(器具備品)	30,348	40,132	△ 9,784		
減価償却費(ソフトウェア)	73,800	68,800	5,000		
減価償却費(権利)	13,903	29,531	△ 15,628		
国庫補助金等特別積立金取崩額	[ 17,043,458]	[ 17,690,819]	[△ 647,361]		
	12,604,026	12,604,026	0		
	194,535	194,535	0		
	2,864,981	2,864,985	△ 4		
	270,792	270,792	0		
	802,362	1,416,567	△ 614,205		
	143,374	176,526	△ 33,152		
	163,388	163,388	0		
	[△ 11,598,960]	[△ 11,973,307]	[ 374,347]		
	サービス活動費用計(2)	126,901,072	128,996,993	△ 2,095,921	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,254,190	7,981,714	△ 727,524	
サービス活動	収益	受取利息配当金収益	[ 1,769]	[ 1,649]	[ 120]
		その他のサービス活動外収益	[ 1,435,500]	[ 1,711,638]	[△ 276,138]
		受入研修費収益	25,000	68,000	△ 43,000
		利用者等外給食収益	1,300,500	1,315,750	△ 15,250
		雑収益	( 110,000)	( 327,888)	(△ 217,888)
	その他の収益	110,000	327,888	△ 217,888	
	サービス活動外収益計(4)	1,437,269	1,713,287	△ 276,018	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
外 増 減 の 部	支 払 利 息	[ 19,013]	[ 25,100]	[△ 6,087]	
	その他のサービス活動外費用	[ 1,302,000]	[ 1,313,500]	[△ 11,500]	
	利用者等外給食費	1,302,000	1,313,500	△ 11,500	
	サービス活動外費用計(5)	1,321,013	1,338,600	△ 17,587	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		116,256	374,687	△ 258,431	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,370,446	8,356,401	△ 985,955	
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	[ 28,090]	[ 0]	[ 28,090]
		ソフトウェア売却損・処分損	28,090	0	28,090
		国庫補助金等特別積立金積立額	[ 0]	[ 480,000]	[△ 480,000]
		その他の特別損失	[ 927,333]	[ 0]	[ 927,333]
		租 税 公 課	927,333	0	927,333
特別費用計(9)		955,423	480,000	475,423	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 955,423	△ 480,000	△ 475,423		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,415,023	7,876,401	△ 1,461,378	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	24,724,143	23,847,742	876,401	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,139,166	31,724,143	△ 584,977	
	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]	[ 7,000,000]	[△ 7,000,000]	
人件費積立金積立額	0	7,000,000	△ 7,000,000		
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		31,139,166	24,724,143	6,415,023	

貴精保育園区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

社会福祉法人 育美会

(単位：円)

資 産 の 部				当年度末	前年度末	増減		
勘定科目								
流動資産				30,607,033	40,275,563	△ 9,668,530		
現金預金				24,390,461	37,855,231	△ 13,464,770		
事	業	未	収	金	4,279,515	2,035,030	2,244,485	
未	収	補	助	金	176,215	25,264	150,951	
立		替		金	655	6,975	△ 6,320	
前	払		費	用	353,062	353,063	△ 1	
仮		払		金	1,407,125	0	1,407,125	
固定資産				266,032,968	262,858,395	3,174,573		
基本財産				147,301,936	159,905,962	△ 12,604,026		
建 物				147,301,936	159,905,962	△ 12,604,026		
その他の固定資産				118,731,032	102,952,433	15,778,599		
建			物	210,747	405,282	△ 194,535		
構		築	物	19,408,394	22,273,375	△ 2,864,981		
機	械	及	び	装	2,716,728	2,987,520	△ 270,792	
器	具	及	び	備	1,347,004	2,149,366	△ 802,362	
権				品	1,438,924	1,602,312	△ 163,388	
ソ	フ	ト	ウ	エ	609,235	252,699	356,536	
人	件	費	積	立	16,000,000	16,000,000	0	
施	設	整	備	等	52,000,000	52,000,000	0	
修	繕	費	積	立	5,000,000	5,000,000	0	
長	期	前	払	費	0	281,879	△ 281,879	
そ	の	他	の	固	20,000,000	0	20,000,000	
資	産	の	部	合	計	296,640,001	303,133,958	△ 6,493,957
負 債 の 部								
流動負債				17,522,613	14,752,633	2,769,980		
事	業	未	払	金	1,504,273	1,360,824	143,449	
1	年	以	内	返	4,080,000	4,104,000	△ 24,000	
未	払		費	用	7,139,499	5,621,377	1,518,122	
預		り		金	28,185	3,050	25,135	
職	員	預	り	金	2,538,656	1,297,382	1,241,274	
賞	与	引	当	金	2,232,000	2,366,000	△ 134,000	
固定負債				19,436,000	23,516,000	△ 4,080,000		
設 備 資 金 借 入 金				19,436,000	23,516,000	△ 4,080,000		
負債の部合計				36,958,613	38,268,633	△ 1,310,020		
純 資 産 の 部								
基本金				28,814,176	28,814,176	0		
基		本	金	28,814,176	28,814,176	0		
国庫補助金等特別積立金				126,728,046	138,327,006	△ 11,598,960		
国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金				126,728,046	138,327,006	△ 11,598,960		
その他の積立金				73,000,000	73,000,000	0		
人	件	費	積	立	16,000,000	16,000,000	0	
施	設	整	備	等	52,000,000	52,000,000	0	
修	繕	費	積	立	5,000,000	5,000,000	0	
次期繰越活動増減差額				31,139,166	24,724,143	6,415,023		
(うち当期活動増減差額)				6,415,023	7,876,401	△ 1,461,378		
純資産の部合計				259,681,388	264,865,325	△ 5,183,937		
負債及び純資産の部合計				296,640,001	303,133,958	△ 6,493,957		

## 計算書類に対する注記（貴精拠点）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的の債券等—移動平均法に基づく原価法

イ 上記以外の有価証券で時価のあるもの—時価法

#### （2）固定資産の減価償却の方法

ア 建物並びに器具及び備品—一定額法

イ リース資産

（ア）所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース—一定額法

（イ）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース—一定額法

#### （3）引当金の計上基準

ア 退職給付引当金—該当なし

イ 賞与引当金—職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している

### 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

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. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりとなっている

（1）貴精拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

（2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は省略している。

（3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）

ア 貴精保育園

### 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	159,905,962	0	12,604,026	147,301,936
合 計	159,905,962	0	12,604,026	147,301,936

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

（1）基本金—該当なし

（2）国庫補助金等特別積立金—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） 147,301,936円

計 147,301,936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年内返済予定額を含む） 23,516,000円

計 23,516,000円

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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