

拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和5年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
収 入	介護保険事業収入		300,000	△300,000	
	その他の事業収入		300,000	△300,000	
	補助金事業収入 (一般)		300,000	△300,000	
	保育事業収入	148,763,000	147,584,982	1,178,018	
	施設型給付費収入	136,193,000	121,125,700	15,067,300	
	施設型給付費収入	136,193,000	121,125,700	15,067,300	
	利用者等利用料収入	7,520,000	12,423,210	△4,903,210	
	利用者等利用料収入 (一般)	3,360,000	9,385,810	△6,025,810	
	私的契約利用料収入		480,600	△480,600	
	その他の事業収入	5,050,000	13,555,472	△8,505,472	
	補助金事業収入		5,025,590	△5,025,590	
	受託事業収入	550,000	377,400	172,600	
	その他の事業収入	4,500,000	8,152,482	△3,652,482	
	その他の事業収入		300,000	△300,000	
	借入金利息補助金収入	216,000	199,200	16,800	
	経常経費寄附金収入		13,000	△13,000	
	受取利息配当金収入	2,000	198	1,802	
	その他の収入	1,610,000	1,386,300	223,700	
	受入研修費収入	20,000	40,000	△20,000	
	利用者等外給食費収入	1,350,000	1,346,300	3,700	
雑収入	240,000		240,000		
事業活動収入計 (1)	150,591,000	149,483,680	1,107,320		
支 出	人件費支出	123,921,000	131,641,294	△7,720,294	
	職員給料支出	67,861,000	72,207,802	△4,346,802	
	職員賞与支出	25,777,000	30,748,020	△4,971,020	
	非常勤職員給与支出	12,701,000	11,060,958	1,640,042	
	退職給付支出	845,000	801,000	44,000	
	法定福利費支出	16,737,000	16,823,514	△86,514	
	事業費支出	16,303,080	15,852,102	450,978	
	給食費支出	6,500,000	6,912,849	△412,849	
	医薬品費支出	10,000		10,000	
	保健衛生費支出	180,000	318,328	△138,328	
	医療費支出	5,000		5,000	
	日用品費支出		855,871	△855,871	
	保育材料費支出	1,500,000	1,373,826	126,174	
	水道光熱費支出	5,500,000	5,044,450	455,550	
	消耗器具備品費支出	1,750,000	715,048	1,034,952	
	保険料支出	345,000	261,070	83,930	
	賃借料支出	513,080	366,860	146,220	
	雑支出		3,800	△3,800	
	事務費支出	5,570,920	7,390,594	△1,819,674	
	福利厚生費支出	400,000	705,649	△305,649	
	職員被服費支出	115,000	101,831	13,169	
	旅費交通費支出	10,000	23,760	△13,760	
	研修研究費支出	25,000	111,521	△86,521	
	事務消耗品費支出	275,000	258,448	16,552	
	印刷製本費支出	272,000	279,251	△7,251	
	修繕費支出	250,000	561,484	△311,484	
	通信運搬費支出	500,000	447,097	52,903	
	会議費支出	55,000	38,285	16,715	
	業務委託費支出	1,000,000	560,520	439,480	
	手数料支出	100,000	109,018	△9,018	
	保険料支出		93,983	△93,983	
	賃借料支出	1,206,920	2,520,394	△1,313,474	
	土地・建物賃借料支出	211,000	210,369	631	
租税公課支出	10,000	400	9,600		
保守料支出	872,000	1,052,700	△180,700		
渉外費支出	30,000	98,624	△68,624		

拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和5年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
事業活動による収支	諸会費支出	234,000	217,260	16,740	
	雑支出	5,000		5,000	
	支払利息支出	216,000	215,687	313	
	その他の支出	1,350,000	1,346,300	3,700	
	利用者等外給食費支出	1,350,000	1,346,300	3,700	
	事業活動支出計 (2)	147,361,000	156,445,977	△9,084,977	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	3,230,000	△6,962,297	10,192,297	
施設整備等による収支	施設整備等収入計 (4)				
	設備資金借入金元金償還支出	3,648,000	3,648,000		
	固定資産取得支出		994,099	△994,099	
	器具及び備品取得支出		994,099	△994,099	
	施設整備等支出計 (5)	3,648,000	4,642,099	△994,099	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△3,648,000	△4,642,099	994,099	
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金収入	4,533,000		4,533,000	
	その他の活動収入計 (7)	4,533,000		4,533,000	
	積立資産支出	2,115,000	2,310,365	△195,365	
	退職給付引当資産支出	2,115,000	2,310,365	△195,365	
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	その他の活動支出計 (8)	4,115,000	4,310,365	△195,365	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	418,000	△4,310,365	4,728,365	
予備費支出 (10)					
当期資金収支差額合計 (11)=(3+6+9-10)		△15,914,761	15,914,761		
前期末支払資金残高 (12)		23,119,736	△23,119,736		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		7,204,975	△7,204,975		

拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和5年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減	
収 益	介護保険事業収益	300,000		300,000	
	その他の事業収益	300,000		300,000	
	補助金事業収益(一般)	300,000		300,000	
	保育事業収益	147,584,982	137,371,526	10,213,456	
	施設型給付費収益	121,125,700		121,125,700	
	施設型給付費収益	121,125,700		121,125,700	
	委託費収益		116,779,040	△116,779,040	
	利用者等利用料収益	12,423,210	2,699,300	9,723,910	
	利用者等利用料収益(一般)	9,385,810	2,699,300	6,686,510	
	その他の利用料収益	3,037,400		3,037,400	
	私的契約利用料収益	480,600		480,600	
	その他の事業収益	13,555,472	17,893,186	△4,337,714	
	補助金事業収益(公費)	5,025,590	17,886,626	△12,861,036	
	補助金事業収益(一般)	377,400		377,400	
	その他の事業収益	8,152,482	6,560	8,145,922	
	経常経費寄附金収益	13,000		13,000	
	サービス活動収益計(1)	147,897,982	137,371,526	10,526,456	
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	133,949,659	128,047,643	5,902,016
		職員給料	72,207,802	66,341,339	5,866,463
職員賞与		22,918,020	19,311,371	3,606,649	
賞与引当金繰入		7,828,000	7,830,000	△2,000	
非常勤職員給与		11,060,958	15,166,101	△4,105,143	
退職給付費用		3,111,365	2,952,538	158,827	
法定福利費		16,823,514	16,446,294	377,220	
事業費		15,852,102	17,885,704	△2,033,602	
給食費		6,912,849	6,618,402	294,447	
保健衛生費		318,328	167,774	150,554	
日用品費		855,871		855,871	
保育材料費		1,373,826	1,491,044	△117,218	
水道光熱費		5,044,450	5,599,522	△555,072	
消耗器具備品費		715,048	2,364,574	△1,649,526	
保険料		261,070	339,268	△78,198	
賃借料		366,860	1,009,660	△642,800	
修繕費			295,460	△295,460	
雑費		3,800		3,800	
事務費		7,390,594	4,749,226	2,641,368	
福利厚生費		705,649	629,084	76,565	
職員被服費		101,831	117,443	△15,612	
旅費交通費		23,760	5,540	18,220	
研修研究費		111,521	37,650	73,871	
事務消耗品費		258,448	475,742	△217,294	
印刷製本費		279,251	264,079	15,172	
修繕費		561,484		561,484	
通信運搬費		447,097	503,907	△56,810	
会議費		38,285	64,723	△26,438	
業務委託費		560,520	832,695	△272,175	
手数料		109,018	97,768	11,250	
保険料		93,983		93,983	
賃借料		2,520,394	294,910	2,225,484	
土地・建物賃借料		210,369	210,369		
租税公課	400	11,230	△10,830		
保守料	1,052,700	872,300	180,400		
渉外費	98,624	114,096	△15,472		
諸会費	217,260	214,090	3,170		
雑費		3,600	△3,600		
減価償却費	11,274,131	11,111,438	162,693		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,993,642	△5,993,642			
サービス活動費用計(2)	162,472,844	155,800,369	6,672,475		

拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和5年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△14,574,862	△18,428,843	3,853,981
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	199,200	221,232	△22,032
	受取利息配当金収益	198	217	△19
	その他のサービス活動外収益	1,386,300	1,670,934	△284,634
	受入研修費収益	40,000		40,000
	利用者等外給食収益	1,346,300	1,341,400	4,900
	雑収益		329,534	△329,534
	サービス活動外収益計 (4)	1,585,698	1,892,383	△306,685
	支払利息	215,687	239,543	△23,856
	その他のサービス活動外費用	1,346,300	1,341,400	4,900
	利用者等外給食費	1,346,300	1,341,400	4,900
サービス活動外費用計 (5)	1,561,987	1,580,943	△18,956	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	23,711	311,440	△287,729	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△14,551,151	△18,117,403	3,566,252	
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益		23,142,000	△23,142,000
	益 特別収益計 (8)		23,142,000	△23,142,000
	費 拠点区分間繰入金費用	2,000,000	2,000,000	
	用 特別費用計 (9)	2,000,000	2,000,000	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2,000,000	21,142,000	△23,142,000
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△16,551,151	3,024,597	△19,575,748	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	69,787,678	66,763,081	3,024,597
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	53,236,527	69,787,678	△16,551,151
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+14+15-16)	53,236,527	69,787,678	△16,551,151

拠点区分 貸借対照表

令和06年 03月 31日 現在

社会福祉法人 藤の園 令和5年度

羊丘藤保育園

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	20,743,015	29,601,841	△8,858,826	流動負債	25,014,040	17,960,105	7,053,935
現金預金	4,844,005	1,293,486	3,550,519	事業未払金	1,449,678	1,570,763	△121,085
事業未収金	5,130,480	2,649,760	2,480,720	その他の未払金	2,325,756	1,800	2,323,956
未収金	461,720	23,142,000	△22,680,280	1年以内返済予定設備資金借入金	3,648,000	3,648,000	
未収補助金	2,306,810	2,422,612	△115,802	未払費用	7,055,737	3,894,665	3,161,072
前払費用		93,983	△93,983	職員預り金	1,862,553	1,014,877	847,676
拠点区分間貸付金	8,000,000		8,000,000	拠点区分間借入金	844,316		844,316
固定資産	205,764,577	213,796,474	△8,031,897	貸与引当金	7,828,000	7,830,000	△2,000
基本財産	184,462,273	195,349,584	△10,887,311	固定負債	45,682,310	47,082,175	△1,399,865
建物	184,462,273	195,349,584	△10,887,311	設備資金借入金	27,360,000	31,008,000	△3,648,000
建物	164,751,292	170,768,899	△6,017,607	退職給付引当金	18,322,310	16,074,175	2,248,135
建物附属設備	19,710,981	24,580,685	△4,869,704	負債の部合計	70,696,350	65,042,280	5,654,070
その他の固定資産	21,302,304	18,446,890	2,855,414	純 資 産 の 部			
構築物	352,278	495,090	△142,812	国庫補助金等特別積立金	101,549,467	107,543,109	△5,993,642
機械及び装置	1	1		その他の積立金	1,025,248	1,025,248	
器具及び備品	1,602,467	852,376	750,091	保育所繰越積立金	1,025,248	1,025,248	
退職給付引当資産	18,322,310	16,074,175	2,248,135	修繕積立金	47,248	47,248	
保育所繰越積立資産	1,025,248	1,025,248		備品等購入積立金	978,000	978,000	
修繕積立資産	47,248	47,248		次期繰越活動増減差額	53,236,527	69,787,678	△16,551,151
備品等購入積立資産	978,000	978,000		(うち当期活動増減差額)	△16,551,151		△16,551,151
資産の部合計	226,507,592	243,398,315	△16,890,723	純資産の部合計	155,811,242	178,356,035	△22,544,793
				負債及び純資産の部合計	226,507,592	243,398,315	△16,890,723

計算書類に対する注記（認定こども園羊丘藤保育園拠点用）

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方法

- ・建物並びに器具及び備品—定額法
- ・リース資産

所有権移転のファイナンス・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—退職共済会制度の掛金累計額を退職給付引当資産に計上し、同額を退職給与引当金に計上している
- ・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している
- ・徴収不能引当金—該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ア 独) 福祉医療機構の退職給付制度に準ずる
- イ 北海道民間社会福祉事業職員共済会に準ずる

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) 認定こども園羊丘藤保育園計算書類

(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) 拠点区分資金収支明細書（省略している）

(3) 拠点区分事業活動明細書（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
建 物	195,349,584		10,887,311	184,462,273
合計	195,349,584	0	10,887,311	184,462,273

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

土地（基本財産）	円
建物（基本財産）	184,462,273 円
計	184,462,273 円

担保している債務の種類及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）	31,008,000 円
計	31,008,000 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）	305,130,000	120,667,727	184,462,273
構築物	5,259,576	4,907,298	352,278
機械及び備品	819,000	818,999	1
器具及び備品	10,971,559	9,369,092	1,602,467
合計	322,180,135	135,763,116	186,417,019

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	5,130,480		5,130,480
未収金	461,720		461,720
未収補助金	2,306,810		2,306,810
拠点区分間貸付金	8,000,000		8,000,000
合計	15,899,010	0	15,899,010

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