

令和5年度計算書類

(自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)

社会福祉法人 未来

法人単位貸借対照表

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
流動資産	123,561,473	127,523,293	-3,961,820
現金	410,550	409,160	1,390
普通預金	44,346,477	86,369,612	-42,023,135
定期預金	0	20	-20
事業未収金	39,500,855	10,108,145	29,392,710
未収補助金	38,873,491	30,253,516	8,619,975
前払費用	430,100	382,840	47,260
固定資産	1,248,418,505	1,213,525,135	34,893,370
基本財産	1,126,573,671	1,090,085,918	36,487,753
土地	779,253,196	779,253,196	0
建物	347,320,475	310,832,722	36,487,753
その他の固定資産	121,844,834	123,439,217	-1,594,383
建物	3	3	0
構築物	18,047,280	19,538,129	-1,490,849
車輦運搬具	1	1	0
器具及び備品	5,076,064	6,503,218	-1,427,154
有形リース資産	2,545,904	4,150,952	-1,605,048
ソフトウェア	41,360	82,720	-41,360
投資有価証券	100,000	100,000	0
退職給付引当資産	8,160,056	7,276,856	883,200
人件費積立資産	26,500,000	26,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	60,835,503	58,635,503	2,200,000
差入保証金	321,750	321,750	0
長期前払費用	216,913	330,085	-113,172
資産の部合計	1,371,979,978	1,341,048,428	30,931,550
負債及び純資産の部合計		純 資 産 の 部	
			負債の部合計
			215,941,903
			250,857,526
			-34,915,623
			基本金
			410,756,918
			410,756,918
			435,538,452
			435,538,452
			87,335,503
			26,500,000
			60,835,503
			222,407,202
			222,407,202
			19,489,202
			1,156,038,075
			1,371,979,978
			純 資 産 の 部
			基本金
			410,756,918
			410,756,918
			435,538,452
			435,538,452
			85,135,503
			26,500,000
			58,635,503
			205,118,000
			205,118,000
			41,971,270
			1,090,190,852
			1,341,048,428
			純 資 産 の 部
			基本金
			410,756,918
			410,756,918
			389,180,431
			389,180,431
			2,200,000
			0
			2,200,000
			0
			58,635,503
			2,200,000
			17,289,202
			17,289,202
			-22,482,068
			65,897,223
			1,301,931,560

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	66,383,809	53,570,194	13,397,514	133,351,517	-9,790,044	123,561,473
現金	200,000	190,550	20,000	410,550	0	410,550
普通預金	16,211,648	20,105,895	8,028,934	44,346,477	0	44,346,477
事業未収金	22,382,970	12,089,305	5,028,580	39,500,855	0	39,500,855
未収金	18,296	271,748	0	290,044	-290,044	0
未収補助金	17,650,695	20,902,796	320,000	38,873,491	0	38,873,491
前払費用	420,200	9,900	0	430,100	0	430,100
拠点区分間貸付金	9,500,000	0	0	9,500,000	-9,500,000	0
固定資産	337,210,929	890,203,924	21,003,652	1,248,418,505	0	1,248,418,505
基本財産	233,839,182	874,178,899	18,555,590	1,126,573,671	0	1,126,573,671
土地	161,103,196	618,150,000	0	779,253,196	0	779,253,196
建物	72,735,986	256,028,899	18,555,590	347,320,475	0	347,320,475
その他の固定資産	103,371,747	16,025,025	2,448,062	121,844,834	0	121,844,834
建物	3	0	0	3	0	3
構築物	10,351,792	6,429,872	1,265,616	18,047,280	0	18,047,280
車輛運搬具	1	0	0	1	0	1
器具及び備品	3,049,368	1,565,590	461,106	5,076,064	0	5,076,064
有形リース資産	20,304	2,525,600	0	2,545,904	0	2,545,904
ソフトウェア	41,360	0	0	41,360	0	41,360
投資有価証券	0	100,000	0	100,000	0	100,000
退職給付引当資産	3,573,416	3,865,300	721,340	8,160,056	0	8,160,056
人件費積立資産	26,500,000	0	0	26,500,000	0	26,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	59,835,503	1,000,000	0	60,835,503	0	60,835,503
差入保証金	0	321,750	0	321,750	0	321,750
長期前払費用	0	216,913	0	216,913	0	216,913
資産の部合計	403,594,738	943,774,118	34,401,166	1,381,770,022	-9,790,044	1,371,979,978
流動負債	19,341,840	91,064,628	10,381,568	120,788,036	-9,790,044	110,997,992
事業未払金	1,974,792	2,045,113	1,980	4,021,885	0	4,021,885
その他の未払金	55,749	416,176	3,143,510	3,615,435	-290,044	3,325,391
1年以内返済予定設備資金借入金	2,004,000	63,373,848	912,000	66,289,848	0	66,289,848
1年以内返済予定リース債務	20,304	757,680	0	777,984	0	777,984
1年以内支払予定長期未払金	65,904	744,000	0	809,904	0	809,904
未払費用	2,693,048	3,495,670	0	6,188,718	0	6,188,718
預り金	0	568	0	568	0	568
職員預り金	1,473,624	1,925,268	0	3,398,892	0	3,398,892
拠点区分間借入金	0	5,000,000	4,500,000	9,500,000	-9,500,000	0
賞与引当金	11,054,419	13,306,305	1,824,078	26,184,802	0	26,184,802
固定負債	24,419,920	73,291,651	7,232,340	104,943,911	0	104,943,911
設備資金借入金	17,996,000	64,286,431	5,631,000	87,913,431	0	87,913,431
リース債務	0	1,767,920	0	1,767,920	0	1,767,920
退職給付引当金	6,083,416	6,555,300	1,601,340	14,240,056	0	14,240,056
長期未払金	340,504	682,000	0	1,022,504	0	1,022,504
負債の部合計	43,761,760	164,356,279	17,613,908	225,731,947	-9,790,044	215,941,903
基本金	184,627,451	226,129,467	0	410,756,918	0	410,756,918
基本金	184,627,451	226,129,467	0	410,756,918	0	410,756,918
国庫補助金等特別積立金	21,070,346	401,912,267	12,555,839	435,538,452	0	435,538,452
国庫補助金等特別積立金	21,070,346	401,912,267	12,555,839	435,538,452	0	435,538,452
その他の積立金	86,335,503	1,000,000	0	87,335,503	0	87,335,503
人件費積立金	26,500,000	0	0	26,500,000	0	26,500,000
保育所施設・設備整備積立金	59,835,503	1,000,000	0	60,835,503	0	60,835,503
次期繰越活動増減差額	67,799,678	150,376,105	4,231,419	222,407,202	0	222,407,202
次期繰越活動増減差額	67,799,678	150,376,105	4,231,419	222,407,202	0	222,407,202
(うち当期活動増減差額)	11,688,735	7,735,747	64,720	19,489,202	0	19,489,202
純資産の部合計	359,832,978	779,417,839	16,787,258	1,156,038,075	0	1,156,038,075
負債及び純資産の部合計	403,594,738	943,774,118	34,401,166	1,381,770,022	-9,790,044	1,371,979,978

法人単位資金収支計算書

(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)
事業活動による収支	収 入	保育事業収入	487,050,000	483,575,978	3,474,022
		障害福祉サービス等事業収入	33,555,000	33,168,770	386,230
		借入金利息補助金収入	2,504,476	2,504,476	0
		受取利息配当金収入	6,000	4,319	1,681
		その他の収入	5,703,500	5,614,841	88,659
		事業活動収入計(1)	528,818,976	524,868,384	3,950,592
	支 出	人件費支出	411,362,022	413,401,841	-2,039,819
		事業費支出	55,021,000	53,126,477	1,894,523
		事務費支出	16,300,000	15,616,427	683,573
		支払利息支出	2,798,226	2,788,057	10,169
		その他の支出	5,310,000	5,230,230	79,770
		事業活動支出計(2)	490,791,248	490,163,032	628,216
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		38,027,728	34,705,352	3,322,376
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	59,005,212	58,602,922	402,290
		設備資金借入金収入	20,000,000	20,000,000	0
		施設整備等収入計(4)	79,005,212	78,602,922	402,290
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	63,888,212	63,888,212	0
		固定資産取得支出	56,058,000	55,677,245	380,755
		固定資産除却・廃棄支出	2,200,000	2,143,964	56,036
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,170,000	1,143,672	26,328
		その他の施設整備等による支出	799,000	798,968	32
		施設整備等支出計(5)	124,115,212	123,652,061	463,151
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-45,110,000	-45,049,139	-60,861
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	9,070,000	8,600,000	470,000
		その他の活動による収入計(7)	9,070,000	8,600,000	470,000
	支 出	積立資産支出	12,931,200	11,724,600	1,206,600
		その他の活動支出計(8)	12,931,200	11,724,600	1,206,600
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-3,861,200	-3,124,600	-736,600	
予備費支出(10)		935,000	—	833,978	
		-101,022			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-11,777,450	-13,468,387	1,690,937	
前期末支払資金残高(12)			120,094,406	120,094,406	0
当期末支払資金残高(11)+(12)			108,316,956	106,626,019	1,690,937

(注) 予備費支出△101,022円は法定福利費支出に充当使用した額です。

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（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		桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	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	232,919,827	250,656,151	0	483,575,978	0	483,575,978
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	33,168,770	33,168,770	0	33,168,770
	借入金利息補助金収入	0	2,504,476	0	2,504,476	0	2,504,476
	受取利息配当金収入	1,984	2,257	78	4,319	0	4,319
	その他の収入	2,106,191	3,508,650	0	5,614,841	0	5,614,841
	事業活動収入計(1)	235,028,002	256,671,534	33,168,848	524,868,384	0	524,868,384
	支出						
	人件費支出	179,318,525	204,914,294	29,169,022	413,401,841	0	413,401,841
	事業費支出	25,183,007	25,583,031	2,360,439	53,126,477	0	53,126,477
施設整備等による収支	事務費支出	7,628,700	6,874,299	1,113,428	15,616,427	0	15,616,427
	支払利息支出	18,035	2,700,226	69,796	2,788,057	0	2,788,057
	その他の支出	2,083,500	3,146,730	0	5,230,230	0	5,230,230
	事業活動支出計(2)	214,231,767	243,218,580	32,712,686	490,163,032	0	490,163,032
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,796,235	13,452,954	456,163	34,705,352	0	34,705,352
	収入						
	施設整備等補助金収入	387,710	58,215,212	0	58,602,922	0	58,602,922
	設備資金借入金収入	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
	施設整備等収入計(4)	20,387,710	58,215,212	0	78,602,922	0	78,602,922
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	501,000	62,475,212	912,000	63,888,212	0	63,888,212
その他の活動による収支	固定資産取得支出	53,655,746	1,599,900	421,599	55,677,245	0	55,677,245
	固定資産除却・廃棄支出	2,143,964	0	0	2,143,964	0	2,143,964
	ファイナンス・リース債務の返済支出	198,720	944,952	0	1,143,672	0	1,143,672
	その他の施設整備等による支出	54,968	744,000	0	798,968	0	798,968
	施設整備等支出計(5)	56,554,398	65,764,064	1,333,599	123,652,061	0	123,652,061
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-36,166,688	-7,548,852	-1,333,599	-45,049,139	0	-45,049,139
	収入						
	積立資産取崩収入	8,600,000	0	0	8,600,000	0	8,600,000
	拠点区分間繰入金収入	0	150,000	900,000	1,050,000	-1,050,000	0
	その他の活動による収入計(7)	8,600,000	150,000	900,000	9,650,000	-1,050,000	8,600,000
	支出						
	積立資産支出	11,200,200	469,200	55,200	11,724,600	0	11,724,600
	拠点区分間繰入金支出	600,000	450,000	0	1,050,000	-1,050,000	0
	その他の活動支出計(8)	11,800,200	919,200	55,200	12,774,600	-1,050,000	11,724,600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-3,200,200	-769,200	844,800	-3,124,600	0	-3,124,600
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		-18,570,653	5,134,902	-32,636	-13,468,387	0	-13,468,387
前期末支払資金残高(11)		78,757,249	35,552,497	5,784,660	120,094,406	0	120,094,406
当期末支払資金残高(10)+(11)		60,186,596	40,687,399	5,752,024	106,626,019	0	106,626,019

法人単位事業活動計算書

(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)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	483,575,978	453,914,439	29,661,539
		障害福祉サービス等事業収益	33,168,770	34,549,624	-1,380,854
		サービス活動収益計(1)	516,744,748	488,464,063	28,280,685
	費用	人件費	414,851,853	373,977,602	40,874,251
		事業費	53,126,477	48,721,306	4,405,171
		事務費	15,729,599	16,777,316	-1,047,717
		減価償却費	22,046,940	32,935,067	-10,888,127
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-12,244,901	-23,946,565	11,701,664
		サービス活動費用計(2)	493,509,968	448,464,726	45,045,242
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,234,780	39,999,337	-16,764,557
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	2,504,476	3,389,381	-884,905
		受取利息配当金収益	4,319	5,159	-840
		その他のサービス活動外収益	5,614,841	6,762,566	-1,147,725
		サービス活動外収益計(4)	8,123,636	10,157,106	-2,033,470
	費用	支払利息	2,788,057	3,776,509	-988,452
		その他のサービス活動外費用	5,271,630	4,857,300	414,330
			サービス活動外費用計(5)	8,059,687	8,633,809
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	63,949	1,523,297	-1,459,348
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		23,298,729	41,522,634	-18,223,905
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	58,602,922	58,024,507	578,415
		固定資産売却益	0	580,638	-580,638
		その他の特別収益	41,400	0	41,400
		特別収益計(8)	58,644,322	58,605,145	39,177
	費用	固定資産売却損・処分損	3,850,927	132,002	3,718,925
		国庫補助金等特別積立金積立額	58,602,922	58,024,507	578,415
		特別費用計(9)	62,453,849	58,156,509	4,297,340
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3,809,527	448,636	-4,258,163
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		19,489,202	41,971,270	-22,482,068	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		205,118,000	178,346,730	26,771,270
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		224,607,202	220,318,000	4,289,202
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		8,600,000	5,100,000	3,500,000
	その他の積立金積立額(16)		10,800,000	20,300,000	-9,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		222,407,202	205,118,000	17,289,202

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(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		桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	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	232,919,827	250,656,151	0	483,575,978	0	483,575,978
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	33,168,770	33,168,770	0	33,168,770
	サービス活動収益計(1)	232,919,827	250,656,151	33,168,770	516,744,748	0	516,744,748
	費用						
	人件費	180,010,677	204,909,520	29,931,656	414,851,853	0	414,851,853
	事業費	25,183,007	25,583,031	2,360,439	53,126,477	0	53,126,477
	事務費	7,628,700	6,987,471	1,113,428	15,729,599	0	15,729,599
	減価償却費	6,248,446	14,497,298	1,301,196	22,046,940	0	22,046,940
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,284,025	-9,188,489	-772,387	-12,244,901	0	-12,244,901
	サービス活動費用計(2)	216,786,805	242,788,831	33,934,332	493,509,968	0	493,509,968
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,133,022	7,867,320	-765,562	23,234,780	0	23,234,780
サービス活動外増減の部	収益						
	借入金利息補助金収益	0	2,504,476	0	2,504,476	0	2,504,476
	受取利息配当金収益	1,984	2,257	78	4,319	0	4,319
	その他のサービス活動外収益	2,106,191	3,508,650	0	5,614,841	0	5,614,841
	サービス活動外収益計(4)	2,108,175	6,015,383	78	8,123,636	0	8,123,636
	費用						
	支払利息	18,035	2,700,226	69,796	2,788,057	0	2,788,057
	その他のサービス活動外費用	2,124,900	3,146,730	0	5,271,630	0	5,271,630
	サービス活動外費用計(5)	2,142,935	5,846,956	69,796	8,059,687	0	8,059,687
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-34,760	168,427	-69,718	63,949	0	63,949
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,098,262	8,035,747	-835,280	23,298,729	0	23,298,729
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益	387,710	58,215,212	0	58,602,922	0	58,602,922
	拠点区分間繰入金収益	0	150,000	900,000	1,050,000	-1,050,000	0
	その他の特別収益	41,400	0	0	41,400	0	41,400
	特別収益計(8)	429,110	58,365,212	900,000	59,694,322	-1,050,000	58,644,322
	費用						
	固定資産売却損・処分損	3,850,927	0	0	3,850,927	0	3,850,927
	国庫補助金等特別積立金積立額	387,710	58,215,212	0	58,602,922	0	58,602,922
	拠点区分間繰入金費用	600,000	450,000	0	1,050,000	-1,050,000	0
	特別費用計(9)	4,838,637	58,665,212	0	63,503,849	-1,050,000	62,453,849
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-4,409,527	-300,000	900,000	-3,809,527	0	-3,809,527
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,688,735	7,735,747	64,720	19,489,202	0	19,489,202
	前期繰越活動増減差額(12)	58,310,948	142,640,358	4,166,699	205,118,000	0	205,118,000
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	69,999,678	150,376,105	4,231,419	224,607,202	0	224,607,202
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	8,600,000	0	0	8,600,000	0	8,600,000
	その他の積立金積立額(16)	10,800,000	0	0	10,800,000	0	10,800,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	67,799,678	150,376,105	4,231,419	222,407,202	0	222,407,202

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産（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。

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②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期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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

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手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

4. 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等は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人は、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

(4) 公益事業・収益事業における拠点区分別内訳表

(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、公益事業・収益事業を実施していないため作成していない。

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ア 桜木こどもの森拠点区分(社会福祉事業)
 - 「桜木こどもの森」
 - 「さくらぎこども館」
 - 「桜木こどものへや」
 - イ 掛川こども園拠点区分(社会福祉事業)
 - 「掛川こども園」
 - 「本部」
 - ウ こどもの里拠点区分(社会福祉事業)
 - 「こどもの里」

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	779,253,196	0	0	779,253,196
建物	310,832,722	53,499,036	17,011,283	347,320,475
合 計	1,090,085,918	53,499,036	17,011,283	1,126,573,671

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
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
建物(基本財産)	919,276,345	571,955,870	347,320,475
建物	15,272,551	15,272,548	3
構築物	55,735,351	37,688,071	18,047,280
車輛運搬具	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	73,546,276	68,470,212	5,076,064
有形リース資産	9,901,968	7,356,064	2,545,904
合 計	1,074,786,541	701,796,814	372,989,727

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

桜木こどもの森拠点における複合機他

掛川こども園拠点における印刷機、ビジネスホン

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(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	現金手許有価	—	運転資金として	—	—	410,550
普通預金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	運転資金として	—	—	44,345,477
事業未収金	国保連等	—	障害児施設給付費等	—	—	39,500,855
未収補助金	掛川市役所等	—	延長保育事業補助金等	—	—	38,873,491
前払費用	児童健全育成推進財団等	—	保険料等	—	—	430,100
流動資産合計						123,561,473
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	《桜木こどもの森》 (桜木こどもの森) 掛川市家代1761-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	61,337,111
	(さくらぎこども館) 掛川市家代1738-1	—	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	—	—	27,863,179
	掛川市家代1742	—	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	—	—	55,015,890
	(桜木こどものへや) 掛川市家代1771番1, 1772番1, 1772番2	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	16,887,016
	《掛川こども園》 (掛川こども園) 掛川市家代の里1丁目5-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	179,200,000
	掛川市家代の里1丁目19-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	73,210,000
	掛川市家代の里1丁目5-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	268,800,000
	掛川市家代の里1丁目19-16 他	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	96,940,000
			小計			779,253,196
建物	《桜木こどもの森》 (桜木こどもの森) 掛川市家代1761-1	1994年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	243,723,612	242,527,261	1,196,351
	(木造平屋建) 掛川市家代1761-1	2000年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	26,550,674	26,396,142	154,532
	(一時保育・支援センター) 掛川市家代1761-1	2011年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	2,107,500	1,403,447	704,053
	(0歳児保育室) 掛川市家代1761-1	2014年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	5,918,400	2,586,337	3,332,063
	(1,2歳児室) 掛川市家代1738-1	1995年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	10,082,467	9,812,142	270,325
	(増築) 掛川市家代1738-1	1999年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	16,520,776	15,225,953	1,294,823
	(本館) 掛川市家代1738-1	2023年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	52,036,036	441,478	51,594,558
	(桜木こどものへや) 掛川市家代1761-1	2016年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	23,738,393	9,549,112	14,189,281
	《掛川こども園》 (掛川こども園) 掛川市家代の里1丁目5-1	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	262,078,525	159,912,573	102,165,952
	(遊戯棟他) 掛川市家代の里1丁目5-1	2015年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	14,094,000	3,750,590	10,343,410
	(乳児棟工事) 掛川市家代の里1丁目5-1	2016年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	240,445,962	96,926,425	143,519,537
	(遊戯棟他(幼稚園部より)) 《こどもの里》 (こどもの里) 掛川市家代の里1丁目5-1 他	2020年度	第2種社会福祉事業である、児童発達支援事業所等に使用している	21,980,000	3,424,410	18,555,590
			小計			347,320,475
基本財産合計						1,126,573,671
(2) その他の固定資産						
建物	《桜木こどもの森》 (さくらぎこども館) 子どもの遊び場	2006年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等の遊び場として使用している	867,601	867,600	1
	(桜木こどもの森) 太陽光発電	2001年度	第2種社会福祉事業である、保育所等の太陽光発電として使用している	14,070,000	14,069,999	1
	防災倉庫	2012年度	第2種社会福祉事業である、保育所等の倉庫として使用している	334,950	334,949	1
			小計			3
構築物	複合遊具等	—	保育所等の遊具等	55,735,351	37,688,071	18,047,280
車輛運搬具	日産 ノート	—	園児送迎用	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	滑り台等	—	保育所等の備品等	73,546,276	68,470,212	5,076,064
有形リース資産	複合機他	—	保育所等の備品等	9,901,968	7,356,064	2,545,904
ソフトウェア	福祉大臣会計ソフト等	—	保育所等の備品等	1,288,900	1,247,540	41,360
投資有価証券	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	出資証券	—	—	100,000
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	—	将来の退職給付支給のため	—	—	8,160,056
人件費積立資産	定期預金	—	将来における人件費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	26,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金 定期預金 島田掛川信用金庫 下俣支店	—	将来における保育所施設・設備整備の目的のために積み立てている普通預金・定期預金	—	—	60,835,503
差入保証金	静岡県私立幼稚園振興協会	—	協会預け金	—	—	321,750
長期前払費用	御ジャックス	—	LED照明工事 割賦手数料	—	—	216,913
その他の固定資産合計						121,844,834
固定資産合計						1,248,418,505
資産合計						1,371,979,978
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料等	—		—	—	4,021,885
その他の未払金	国保連返還他	—		—	—	3,325,391

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(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
1年以内返済予定設備資金借入金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	—	—	—	66,289,848
1年以内返済予定リース債務	NTTファイナンス㈱ 電話機他	—	—	—	—	777,984
1年以内支払予定長期未払金	㈱ジャックス LED照明工事	—	—	—	—	809,904
未払費用	3月分社会保険料	—	—	—	—	6,188,718
預り金	源泉税預り分	—	—	—	—	568
職員預り金	3月分社会保険料	—	—	—	—	3,398,892
賞与引当金	夏季職員賞与引当金	—	—	—	—	26,184,802
流動負債合計						110,997,992
2 固定負債						
設備資金借入金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	—	—	—	87,913,431
リース債務	NTTファイナンス㈱ 電話機	—	—	—	—	1,767,920
退職給付引当金	職員の退職給付の引当金	—	—	—	—	14,240,056
長期未払金	㈱ジャックス LED照明工事	—	—	—	—	1,022,504
固定負債合計						104,943,911
負債合計						215,941,903
差引純資産						1,156,038,075

桜木こどもの森拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資 産		部		増 減		負 債		部		増 減	
	当年度末	前年度末		増	減		当年度末	前年度末		増	減
流動資産	66,383,809	82,499,066		-16,115,257		流動負債	19,341,840	15,898,484		3,443,356	
現金	200,000	200,000		0		事業未払金	1,974,792	1,402,391		572,401	
普通預金	16,211,648	55,629,551		-39,417,903		その他の未払金	55,749	1,084,931		-1,029,182	
事業未収金	22,382,970	1,720,410		20,662,560		1年以内返済予定設備資金借入金	2,004,000	501,000		1,503,000	
未収金	18,296	18,369		-73		1年以内返済予定リース債務	20,304	583,200		-562,896	
未収補助金	17,650,695	15,072,796		2,577,899		1年以内支払予定長期未払金	65,904	0		65,904	
前払費用	420,200	357,940		62,260		未払費用	2,693,048	1,254,495		1,438,553	
拠点区分間貸付金	9,500,000	9,500,000		0		職員預り金	1,473,624	0		1,473,624	
固定資産	337,210,929	288,951,792		48,259,137		賞与引当金	11,054,419	11,072,467		-18,048	
基本財産	233,839,182	186,009,640		47,829,542		固定負債	24,419,920	5,511,816		18,908,104	
土地	161,103,196	161,103,196		0		設備資金借入金	17,996,000	0		17,996,000	
建物	72,735,986	24,906,444		47,829,542		リース債務	0	97,200		-97,200	
その他の固定資産	103,371,747	102,942,152		429,595		退職給付引当金	6,083,416	5,414,616		668,800	
建物	3	3		0		長期未払金	340,504	0		340,504	
構築物	10,351,792	10,741,180		-389,388		負債の部合計	43,761,760	21,410,300		22,351,460	
車輛運搬具	1	1		0		純 資 産 の 部					
器具及び備品	3,049,368	4,087,729		-1,038,361		基本金	184,627,451	184,627,451		0	
有形リース資産	20,304	680,400		-660,096		基本金	184,627,451	184,627,451		0	
ソフトウェア	41,360	82,720		-41,360		国庫補助金等特別積立金	21,070,346	22,966,661		-1,896,315	
退職給付引当資産	3,573,416	3,214,616		358,800		国庫補助金等特別積立金	21,070,346	22,966,661		-1,896,315	
人件費積立資産	26,500,000	26,500,000		0		その他の積立金	86,335,503	84,135,503		2,200,000	
保育所施設・設備整備積立資産	59,835,503	57,635,503		2,200,000		人件費積立金	26,500,000	26,500,000		0	
						保育所施設・設備整備積立金	59,835,503	57,635,503		2,200,000	
						次期繰越活動増減差額	67,799,678	58,310,943		9,488,735	
						次期繰越活動増減差額	67,799,678	58,310,943		9,488,735	
						(うち当期活動増減差額)	11,688,735	22,347,094		-10,658,359	
						純資産の部合計	359,832,978	350,040,558		9,792,420	
資産の部合計	408,594,738	371,450,858		32,143,880		負債及び純資産の部合計	408,594,738	371,450,858		32,143,880	

桜木こどもの森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)
事業活動に要する収入支	保育事業収入	239,790,000	232,919,827	6,870,173
	施設型給付費収入	141,700,000	135,172,650	6,527,350
	施設型給付費収入	130,660,000	124,112,200	6,547,800
	利用者負担金収入	11,040,000	11,060,450	-20,450
	地域型保育給付費収入	23,210,000	21,508,340	1,701,660
	地域型保育給付費収入	20,690,000	18,979,490	1,710,510
	利用者負担金収入	2,520,000	2,528,850	-8,850
	利用者等利用料収入	5,670,000	5,667,350	2,650
	利用者等利用料収入(一般)	5,670,000	5,667,350	2,650
	その他の事業収入	69,210,000	70,571,487	-1,361,487
	補助金事業収入(公費)	21,530,000	23,325,987	-1,795,987
	補助金事業収入(一般)	70,000	279,150	-209,150
	受託事業収入(公費)	35,270,000	34,782,300	487,700
	受託事業収入(一般)	12,340,000	12,184,050	155,950
	受取利息配当金収入	3,000	1,984	1,016
	受取利息配当金収入	3,000	1,984	1,016
	その他の収入	2,143,000	2,106,191	36,809
	受入研修費収入	0	10,000	-10,000
	利用者等外給食費収入	2,130,000	2,083,500	46,500
	雑収入	13,000	12,691	309
	事業活動収入計(1)	241,936,000	235,028,002	6,907,998
	人件費支出	181,480,000	179,318,525	2,161,475
	職員給料支出	102,830,000	102,183,591	646,409
	職員賞与支出	29,160,000	29,141,091	18,909
	非常勤職員給与支出	25,850,000	24,801,544	1,048,456
	退職給付支出	1,300,000	1,290,500	9,500
	法定福利費支出	22,340,000	21,901,799	438,201
	事業費支出	26,520,000	25,183,007	1,336,993
	給食費支出	10,950,000	9,993,028	956,972
	保健衛生費支出	160,000	134,175	25,825
	保育材料費支出	4,585,000	4,526,362	58,638
	水道光熱費支出	4,160,000	3,989,992	170,008
	燃料費支出	45,000	32,259	12,741
	消耗器具備品費支出	4,500,000	4,455,270	44,730
	保険料支出	800,000	776,620	23,380
	賃借料支出	1,190,000	1,173,072	16,928
	車輛費支出	130,000	102,229	27,771
	事務費支出	8,145,000	7,628,700	516,300
	福利厚生費支出	800,000	784,959	15,041
	職員被服費支出	160,000	127,749	32,251
	旅費交通費支出	70,000	59,989	10,011
	研修研究費支出	635,000	596,573	38,427
	事務消耗品費支出	1,301,000	1,256,786	44,214
	印刷製本費支出	300,000	282,400	17,600
	修繕費支出	1,695,000	1,571,977	123,023
	通信運搬費支出	450,000	406,034	43,966
	会議費支出	160,000	138,135	21,865
	広報費支出	180,000	177,980	2,020
	業務委託費支出	1,190,000	1,152,621	37,379
	手数料支出	120,000	106,308	13,692
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0
	租税公課支出	136,000	116,200	19,800
	保守料支出	600,000	562,542	37,458

桜木こどもの森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)
	渉外費支出	145,000	103,225	41,775
	諸会費支出	133,000	123,260	9,740
	雑支出	50,000	41,962	8,038
	支払利息支出	19,000	18,035	965
	支払利息支出	19,000	18,035	965
	その他の支出	2,130,000	2,083,500	46,500
	利用者等外給食費支出	2,130,000	2,083,500	46,500
	事業活動支出計(2)	218,294,000	214,231,767	4,062,233
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,642,000	20,796,235	2,845,765
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	410,000	387,710	22,290
	施設整備等補助金収入	410,000	387,710	22,290
	設備資金借入金収入	20,000,000	20,000,000	0
	設備資金借入金収入	20,000,000	20,000,000	0
	施設整備等収入計(4)	20,410,000	20,387,710	22,290
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	501,000	501,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	501,000	501,000	0
	固定資産取得支出	54,035,000	53,655,746	379,254
	建物取得支出	52,770,000	52,498,036	271,964
	器具及び備品取得支出	280,000	173,980	106,020
	構築物取得支出	985,000	983,730	1,270
	固定資産除却・廃棄支出	2,200,000	2,143,964	56,036
	固定資産除却・廃棄支出	2,200,000	2,143,964	56,036
	ファイナンス・リース債務の返済支出	220,000	198,720	21,280
	ファイナンス・リース債務の返済支出	220,000	198,720	21,280
	その他の施設整備等による支出	55,000	54,968	32
	その他の債務の返済支出	55,000	54,968	32
	施設整備等支出計(5)	57,011,000	56,554,398	456,602
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-36,601,000	-36,166,688	-434,312
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	8,600,000	8,600,000	0
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	8,600,000	8,600,000	0
	その他の活動による収入計(7)	8,600,000	8,600,000	0
	支出			
	積立資産支出	12,406,000	11,200,200	1,205,800
	退職給付引当資産支出	406,000	400,200	5,800
	保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	10,800,000	1,200,000
	拠点区分間繰入金支出	1,400,000	600,000	800,000
	拠点区分間繰入金支出	1,400,000	600,000	800,000
	その他の活動支出計(8)	13,806,000	11,800,200	2,005,800
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-5,206,000	-3,200,200	-2,005,800
予備費支出(10)		535,000	—	535,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-18,700,000	-18,570,653	-129,347
前期末支払資金残高(12)		78,757,249	78,757,249	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		60,057,249	60,186,596	-129,347

桜木こどもの森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 増 減 の 部	収			
	保育事業収益	232,919,827	224,587,259	8,332,568
	施設型給付費収益	135,172,650	129,464,880	5,707,770
	施設型給付費収益	124,112,200	117,963,870	6,148,330
	利用者負担金収益	11,060,450	11,501,010	-440,560
	地域型保育給付費収益	21,508,340	19,604,660	1,903,680
	地域型保育給付費収益	18,979,490	17,413,270	1,566,220
	利用者負担金収益	2,528,850	2,191,390	337,460
	利用者等利用料収益	5,667,350	5,808,580	-141,230
	利用者等利用料収益(一般)	5,667,350	5,808,580	-141,230
	益			
	その他の事業収益	70,571,487	69,709,139	862,348
	補助金事業収益(公費)	23,325,987	23,195,849	130,138
	補助金事業収益(一般)	279,150	110,400	168,750
	受託事業収益(公費)	34,782,300	35,527,990	-745,690
	受託事業収益(一般)	12,184,050	10,874,900	1,309,150
		サービス活動収益計(1)	232,919,827	224,587,259
費 用	人件費	180,010,677	169,327,407	10,683,270
	職員給料	102,183,591	94,528,241	7,655,350
	職員賞与	19,941,091	19,028,953	912,138
	賞与引当金繰入	11,054,419	11,072,467	-18,048
	非常勤職員給与	24,321,544	22,410,339	1,911,205
	退職給付費用	2,000,700	2,318,340	-317,640
	法定福利費	20,509,332	19,969,067	540,265
	事業費	25,183,007	21,886,113	3,296,894
	給食費	9,993,028	8,641,085	1,351,943
	保健衛生費	134,175	273,762	-139,587
	保育材料費	4,526,362	3,433,374	1,092,988
	水道光熱費	3,989,992	4,157,428	-167,436
	燃料費	32,259	42,589	-10,330
	消耗器具備品費	4,455,270	3,786,065	669,205
	保険料	776,620	572,490	204,130
	賃借料	1,173,072	898,304	274,768
	車輛費	102,229	81,016	21,213
	事務費	7,628,700	7,699,617	-70,917
	福利厚生費	784,959	855,252	-70,293
	職員被服費	127,749	131,128	-3,379
	旅費交通費	59,989	37,260	22,729
	研修研究費	596,573	670,825	-74,252
	事務消耗品費	1,256,786	1,215,340	41,446
	印刷製本費	282,400	265,438	16,962
	修繕費	1,571,977	1,664,220	-92,243
	通信運搬費	406,034	396,522	9,512
	会議費	138,135	143,330	-5,195
	広報費	177,980	253,880	-75,900
	業務委託費	1,152,621	1,111,528	41,093
	手数料	106,308	111,890	-5,582
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	116,200	60,200	56,000
	保守料	562,542	567,162	-4,620
	渉外費	103,225	16,342	86,883
	諸会費	123,260	124,100	-840
	雑費	41,962	55,200	-13,238
	減価償却費	6,248,446	6,857,929	-609,483
	減価償却費	6,248,446	6,857,929	-609,483

桜木こどもの森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	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,284,025	-3,324,664	1,040,639
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,284,025	-3,324,664	1,040,639
	サービス活動費用計(2)	216,786,805	202,446,402	14,340,403
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,133,022	22,140,857	-6,007,835
	収			
	受取利息配当金収益	1,984	1,894	90
	受取利息配当金収益	1,984	1,894	90
	その他のサービス活動外収益	2,106,191	3,439,586	-1,333,395
	受入研修費収益	10,000	38,000	-28,000
	利用者等外給食収益	2,083,500	1,983,900	99,600
	雑収益	12,691	1,417,686	-1,404,995
	サービス活動外収益計(4)	2,108,175	3,441,480	-1,333,305
	費			
サービス活動外増減の部	支払利息	18,035	19,342	-1,307
	支払利息	18,035	19,342	-1,307
	その他のサービス活動外費用	2,124,900	1,983,900	141,000
	利用者等外給食費	2,083,500	1,983,900	99,600
	雑損失	41,400	0	41,400
	サービス活動外費用計(5)	2,142,935	2,003,242	139,693
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-34,760	1,438,238	-1,472,998
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,098,262	23,579,095	-7,480,833
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	387,710	453,200	-65,490
	施設整備等補助金収益	387,710	453,200	-65,490
	その他の特別収益	41,400	0	41,400
	退職給付引当金戻入益	41,400	0	41,400
	特別収益計(8)	429,110	453,200	-24,090
	費			
	固定資産売却損・処分損	3,850,927	132,001	3,718,926
	建物売却損・処分損	3,389,550	0	3,389,550
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	その他の固定資産売却損・処分損	461,376	132,001	329,375
	国庫補助金等特別積立金積立額	387,710	453,200	-65,490
	国庫補助金等特別積立金積立額	387,710	453,200	-65,490
繰越活動増減差額の部	拠点区分間繰入金費用	600,000	1,100,000	-500,000
	拠点区分間繰入金費用	600,000	1,100,000	-500,000
	特別費用計(9)	4,838,637	1,685,201	3,153,436
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-4,409,527	-1,232,001	-3,177,526
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,688,735	22,347,094	-10,658,359
	前期繰越活動増減差額(12)	58,310,943	51,163,849	7,147,094
	当期未繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	69,999,678	73,510,943	-3,511,265
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	8,600,000	5,100,000	3,500,000
	人件費積立金取崩額	0	5,100,000	-5,100,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	8,600,000	0	8,600,000
	その他の積立金積立額(16)	10,800,000	20,300,000	-9,500,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	10,800,000	20,300,000	-9,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	67,799,678	58,310,943	9,488,735

計算書類に対する注記

(桜木こどもの森拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産（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。

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②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期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

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) 桜木こどもの森拠点区分計算書類(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)）

「桜木こどもの森」

「さくらぎこども館」
「桜木こどものへや」

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	161,103,196	0	0	161,103,196
建物	24,906,444	52,498,036	4,668,494	72,735,986
合 計	186,009,640	52,498,036	4,668,494	233,839,182

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 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
建物(基本財産)	380,677,858	307,941,872	72,735,986
建物	15,272,551	15,272,548	3
構築物	31,030,912	20,679,120	10,351,792
車輛運搬具	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	44,767,196	41,717,828	3,049,368
有形リース資産	852,768	832,464	20,304
合 計	473,655,335	387,497,881	86,157,454

9. 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

10. 重要な後発事象 該当なし

11. 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

(1) リース取引関係

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース資産の内容 有形リース資産 複合機他

掛川こども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
流動資産	53,570,194	44,312,217	9,257,977
現金	190,550	189,160	1,390
普通預金	20,105,895	26,240,942	-6,135,047
定期預金	0	20	-20
事業未収金	12,089,305	2,446,250	9,643,055
未収金	271,748	245,225	26,523
未収補助金	20,902,796	15,180,720	5,722,076
前払費用	9,900	9,900	0
固定資産	890,203,924	902,745,294	-12,541,370
基本財産	874,178,899	884,379,218	-10,200,319
土地	618,150,000	618,150,000	0
建物	256,028,899	266,229,218	-10,200,319
その他の固定資産	16,025,025	18,366,076	-2,341,051
構築物	6,429,872	7,425,205	-995,333
器具及び備品	1,565,590	2,322,384	-756,794
有形リース資産	2,525,600	3,470,552	-944,952
投資有価証券	100,000	100,000	0
退職給付引当資産	3,865,300	3,396,100	469,200
保育所施設・設備整備積立資産	1,000,000	1,000,000	0
差入保証金	321,750	321,750	0
長期前払費用	216,913	330,085	-113,172
負債の部合計	164,366,279	224,402,142	-60,035,863
純 資 産 の 部			
基本金	226,129,467	226,129,467	0
基本金	226,129,467	226,129,467	0
国庫補助金等特別積立金	401,912,267	352,885,544	49,026,723
国庫補助金等特別積立金	401,912,267	352,885,544	49,026,723
その他の積立金	1,000,000	1,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	1,000,000	1,000,000	0
次期繰越活動増減差額	150,376,105	142,640,358	7,735,747
次期繰越活動増減差額	150,376,105	142,640,358	7,735,747
(うち当期活動増減差額)	7,735,747	12,826,871	-5,091,124
純資産の部合計	779,417,839	722,655,369	56,762,470
負債及び純資産の部合計	943,774,118	947,057,511	-3,283,393
資産の部合計	943,774,118	947,057,511	-3,283,393

掛川こども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)
事業活動による収入支	保育事業収入	247,260,000	250,656,151	-3,396,151
	施設型給付費収入	199,150,000	200,722,645	-1,572,645
	施設型給付費収入	184,000,000	185,960,005	-1,960,005
	利用者負担金収入	15,150,000	14,762,640	387,360
	利用者等利用料収入	11,050,000	10,994,800	55,200
	利用者等利用料収入(一般)	10,950,000	10,904,800	45,200
	その他の利用料収入	100,000	90,000	10,000
	その他の事業収入	37,060,000	38,938,706	-1,878,706
	補助金事業収入(公費)	26,360,000	28,814,406	-2,454,406
	補助金事業収入(一般)	1,050,000	1,485,300	-435,300
	受託事業収入(公費)	8,700,000	8,639,000	61,000
	受託事業収入(一般)	950,000	0	950,000
	借入金利息補助金収入	2,504,476	2,504,476	0
	借入金利息補助金収入	2,504,476	2,504,476	0
	受取利息配当金収入	2,000	2,257	-257
	受取利息配当金収入	2,000	2,257	-257
	その他の収入	3,550,500	3,508,650	41,850
	受入研修費収入	70,000	79,000	-9,000
	利用者等外給食費収入	3,180,000	3,146,730	33,270
	雑収入	300,500	282,920	17,580
	事業活動収入計(1)	253,316,976	256,671,534	-3,354,558
	人件費支出	200,713,000	204,914,294	-4,201,294
	役員報酬支出	80,000	75,000	5,000
	職員給料支出	117,700,000	117,589,848	110,152
	職員賞与支出	31,920,000	31,913,400	6,600
	非常勤職員給与支出	25,200,000	25,923,565	-723,565
	退職給付支出	1,513,000	3,821,571	-2,308,571
	法定福利費支出	24,300,000	25,590,910	-1,290,910
	事業費支出	26,010,000	25,583,031	426,969
	給食費支出	12,160,000	12,150,407	9,593
	保健衛生費支出	120,000	110,565	9,435
	保育材料費支出	2,330,000	2,325,214	4,786
	水道光熱費支出	6,970,000	6,667,197	302,803
	消耗器具備品費支出	2,400,000	2,312,382	87,618
	保険料支出	730,000	727,670	2,330
	賃借料支出	1,270,000	1,267,244	2,756
	車輛費支出	30,000	22,352	7,648
	事務費支出	6,943,000	6,874,299	68,701
	福利厚生費支出	760,000	751,380	8,620
	職員被服費支出	30,000	21,019	8,981
	旅費交通費支出	115,000	111,056	3,944
	研修研究費支出	738,000	737,385	615
	事務消耗品費支出	508,000	507,241	759
	印刷製本費支出	18,000	17,600	400
	修繕費支出	784,000	783,640	360
	通信運搬費支出	423,000	422,361	639
	会議費支出	188,000	187,669	331
	広報費支出	160,000	156,140	3,860
	業務委託費支出	1,753,000	1,752,504	496
	手数料支出	66,000	64,811	1,189
	租税公課支出	11,000	1,200	9,800
	保守料支出	800,000	782,072	17,928
	渉外費支出	57,000	56,491	509

掛川こども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)
施設整備等による収支	諸会費支出	522,000	521,730	270
	雑支出	10,000	0	10,000
	支払利息支出	2,700,226	2,700,226	0
	支払利息支出	2,700,226	2,700,226	0
	その他の支出	3,180,000	3,146,730	33,270
	利用者等外給食費支出	3,180,000	3,146,730	33,270
	事業活動支出計(2)	239,546,226	243,218,580	-3,672,354
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,770,750	13,452,954	317,796
	収入			
	施設整備等補助金収入	58,275,212	58,215,212	60,000
	施設整備等補助金収入	300,000	240,000	60,000
	設備資金借入金元金償還補助金収入	57,975,212	57,975,212	0
	施設整備等収入計(4)	58,275,212	58,215,212	60,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	62,475,212	62,475,212	0
	設備資金借入金元金償還支出	62,475,212	62,475,212	0
	固定資産取得支出	1,601,000	1,599,900	1,100
	建物取得支出	1,001,000	1,001,000	0
	器具及び備品取得支出	250,000	248,900	1,100
	構築物取得支出	350,000	350,000	0
	ファイナンス・リース債務の返済支出	950,000	944,952	5,048
	ファイナンス・リース債務の返済支出	950,000	944,952	5,048
	その他の施設整備等による支出	744,000	744,000	0
	その他の債務の返済支出	744,000	744,000	0
	施設整備等支出計(5)	65,770,212	65,764,064	6,148
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-7,495,000	-7,548,852	53,852
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	470,000	0	470,000
	退職給付引当資産取崩収入	470,000	0	470,000
	拠点区分間繰入金収入	950,000	150,000	800,000
	拠点区分間繰入金収入	950,000	150,000	800,000
	その他の活動による収入計(7)	1,420,000	150,000	1,270,000
	支出			
	積立資産支出	470,000	469,200	800
	退職給付引当資産支出	470,000	469,200	800
	拠点区分間繰入金支出	450,000	450,000	0
	拠点区分間繰入金支出	450,000	450,000	0
	その他の活動支出計(8)	920,000	919,200	800
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	500,000	-769,200	1,269,200
予備費支出(10)		200,000	—	200,000
		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		6,575,750	5,134,902	1,440,848
前期末支払資金残高(12)		35,552,497	35,552,497	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		42,128,247	40,687,399	1,440,848

掛川こども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 増 減 の 部	収			
	保育事業収益	250,656,151	229,327,180	21,328,971
	施設型給付費収益	200,722,645	180,762,840	19,959,805
	施設型給付費収益	185,960,005	167,983,200	17,976,805
	利用者負担金収益	14,762,640	12,779,640	1,983,000
	利用者等利用料収益	10,994,800	10,762,300	232,500
	利用者等利用料収益(一般)	10,904,800	10,652,300	252,500
	その他の利用料収益	90,000	110,000	-20,000
	その他の事業収益	38,938,706	37,802,040	1,136,666
	補助金事業収益(公費)	28,814,406	26,233,440	2,580,966
	補助金事業収益(一般)	1,485,300	141,000	1,344,300
	受託事業収益(公費)	8,639,000	10,711,500	-2,072,500
	受託事業収益(一般)	0	716,100	-716,100
	サービス活動収益計(1)	250,656,151	229,327,180	21,328,971
	費			
	人件費	204,909,520	180,108,064	24,801,456
	役員報酬	75,000	0	75,000
	職員給料	117,589,848	96,052,862	21,536,986
	職員賞与	21,895,158	18,412,192	3,482,966
	賞与引当金繰入	13,306,305	12,340,279	966,026
	非常勤職員給与	25,153,435	29,516,131	-4,362,696
	退職給付費用	2,850,771	1,903,300	947,471
	法定福利費	24,039,003	21,883,300	2,155,703
	事業費	25,583,031	25,617,649	-34,618
	給食費	12,150,407	11,151,405	999,002
	保健衛生費	110,565	110,185	380
	保育材料費	2,325,214	1,966,836	358,378
	水道光熱費	6,667,197	7,158,243	-491,046
	消耗器具備品費	2,312,382	2,779,990	-467,608
	保険料	727,670	601,920	125,750
	賃借料	1,267,244	1,815,800	-548,556
	車輛費	22,352	33,270	-10,918
	事務費	6,987,471	7,654,839	-667,368
	福利厚生費	751,380	999,540	-248,160
	職員被服費	21,019	245,318	-224,299
	旅費交通費	111,056	142,510	-31,454
	研修研究費	737,385	717,933	19,452
	事務消耗品費	507,241	492,904	14,337
	印刷製本費	17,600	0	17,600
	修繕費	783,640	1,373,625	-589,985
	通信運搬費	422,361	340,525	81,836
	会議費	187,669	140,189	47,480
	広報費	156,140	156,140	0
	業務委託費	1,752,504	1,561,164	191,340
	手数料	177,983	205,687	-27,704
	租税公課	1,200	39,750	-38,550
	保守料	782,072	624,502	157,570
	渉外費	56,491	65,282	-8,791
	諸会費	521,730	549,770	-28,040
	減価償却費	14,497,298	24,813,645	-10,316,347
	減価償却費	14,497,298	24,813,645	-10,316,347
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,188,489	-19,849,514	10,661,025
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,188,489	-19,849,514	10,661,025
	サービス活動費用計(2)	242,788,831	218,344,683	24,444,148
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,867,320	10,982,497	-3,115,177

掛川こども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	収入			
	借入金利息補助金収益	2,504,476	3,389,381	-884,905
	借入金利息補助金収益	2,504,476	3,389,381	-884,905
	受取利息配当金収益	2,257	3,206	-949
	受取利息配当金収益	2,257	3,206	-949
	その他のサービス活動外収益	3,508,650	3,322,980	185,670
	受入研修費収益	79,000	97,000	-18,000
	利用者等外給食収益	3,146,730	2,873,400	273,330
	雑収益	282,920	352,580	-69,660
	サービス活動外収益計(4)	6,015,383	6,715,567	-700,184
	費用			
	支払利息	2,700,226	3,678,430	-978,204
	支払利息	2,700,226	3,678,430	-978,204
	その他のサービス活動外費用	3,146,730	2,873,400	273,330
特別増減の部	利用者等外給食費	3,146,730	2,873,400	273,330
	サービス活動外費用計(5)	5,846,956	6,551,830	-704,874
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	168,427	163,737	4,690
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	8,035,747	11,146,234	-3,110,487
	収入			
	施設整備等補助金収益	58,215,212	57,571,307	643,905
	施設整備等補助金収益	240,000	481,000	-241,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	57,975,212	57,090,307	884,905
	固定資産売却益	0	580,638	-580,638
	車両運搬具売却益	0	580,638	-580,638
	拠点区分間繰入金収益	150,000	1,100,000	-950,000
	拠点区分間繰入金収益	150,000	1,100,000	-950,000
	特別収益計(8)	58,365,212	59,251,945	-886,733
	費用			
繰越活動増減差額の部	固定資産売却損・処分損	0	1	-1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1
	国庫補助金等特別積立金積立額	58,215,212	57,571,307	643,905
	国庫補助金等特別積立金積立額	58,215,212	57,571,307	643,905
	拠点区分間繰入金費用	450,000	0	450,000
	拠点区分間繰入金費用	450,000	0	450,000
	特別費用計(9)	58,665,212	57,571,308	1,093,904
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-300,000	1,680,637	-1,980,637
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,735,747	12,826,871	-5,091,124
	前期繰越活動増減差額(12)	142,640,358	129,813,487	12,826,871
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	150,376,105	142,640,358	7,735,747
	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)	150,376,105	142,640,358	7,735,747

計算書類に対する注記

(掛川こども園拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産（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。

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②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期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

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) 掛川こども園拠点区分計算書類(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(⑩))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

「掛川こども園」

「本部」

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	618,150,000	0	0	618,150,000
建物	266,229,218	1,001,000	11,201,319	256,028,899
合 計	884,379,218	1,001,000	11,201,319	874,178,899

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 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
建物(基本財産)	516,618,487	260,589,588	256,028,899
構築物	23,120,439	16,690,567	6,429,872
器具及び備品	28,248,481	26,682,891	1,565,590
有形リース資産	9,049,200	6,523,600	2,525,600
合 計	577,036,607	310,486,646	266,549,961

9. 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

10. 重要な後発事象 該当なし

11. 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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容 有形リース資産 印刷機、ビジネスホン

この里拠点区分貸借対照表

令和6年3月31日現在

(单位: 日)

資 産		部 部		負 債		部 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	13,397,514	10,475,604	2,921,910	流動負債	10,381,568	7,249,588	3,131,980
現金	20,000	20,000	0	事業未払金	1,980	1,650	330
普通預金	8,028,934	4,499,119	3,529,815	その他の未払金	3,143,510	189,294	2,954,216
事業未収金	5,028,580	5,941,485	-912,905	1年以内返済予定設備資金借入金	912,000	912,000	0
未収補助金	320,000	0	320,000	拠点区分間借入金	4,500,000	4,500,000	0
前払費用	0	15,000	-15,000	賞与引当金	1,824,078	1,646,644	177,434
固定資産	21,003,652	21,828,049	-824,397	固定負債	7,232,340	7,559,140	-326,800
基本財産	18,555,590	19,697,060	-1,141,470	設備資金借入金	5,631,000	6,543,000	-912,000
建物	18,555,590	19,697,060	-1,141,470	退職給付引当金	1,601,340	1,016,140	585,200
その他の固定資産	2,448,062	2,130,989	317,073	負債の部合計	17,613,908	14,308,723	3,305,185
構築物	1,265,616	1,371,744	-106,128	純 資 産 の 部			
器具及び備品	461,106	93,105	368,001	国庫補助金等特別積立金	12,555,839	13,328,226	-772,387
退職給付引当資産	721,340	666,140	55,200	国庫補助金等特別積立金	12,555,839	13,328,226	-772,387
				次期繰越活動増減差額	4,231,419	4,166,699	64,720
				次期繰越活動増減差額	4,231,419	4,166,699	64,720
				(うち当期活動増減差額)	64,720	6,797,305	-6,732,585
				純資産の部合計	16,787,258	17,494,925	-707,667
資産の部合計	34,401,166	32,303,653	2,097,513	負債及び純資産の部合計	34,401,166	32,303,653	2,097,513

こどもの里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)
事業活動による収支	収入			
	障害福祉サービス等事業収入	33,555,000	33,168,770	386,230
	障害児施設給付費収入	33,450,000	32,708,770	741,230
	その他の事業収入	105,000	460,000	-355,000
	補助金事業収入(公費)	105,000	460,000	-355,000
	受取利息配当金収入	1,000	78	922
	受取利息配当金収入	1,000	78	922
	その他の収入	10,000	0	10,000
	雑収入	10,000	0	10,000
	事業活動収入計(1)	33,566,000	33,168,848	397,152
	支出			
	人件費支出	29,169,022	29,169,022	0
	職員給料支出	17,726,070	17,726,070	0
	職員賞与支出	4,789,035	4,789,035	0
	非常勤職員給与支出	2,922,563	2,922,563	0
	退職給付支出	178,000	178,000	0
	法定福利費支出	3,553,354	3,553,354	0
	事業費支出	2,491,000	2,360,439	130,561
	保健衛生費支出	4,000	2,074	1,926
	保育材料費支出	700,000	647,100	52,900
	水道光熱費支出	500,000	456,000	44,000
	消耗器具備品費支出	450,000	423,254	26,746
	保険料支出	212,000	211,660	340
	賃借料支出	600,000	599,280	720
	車輛費支出	25,000	21,071	3,929
	事務費支出	1,212,000	1,113,428	98,572
	福利厚生費支出	110,000	90,116	19,884
	旅費交通費支出	10,000	3,232	6,768
	研修研究費支出	350,000	319,180	30,820
	事務消耗品費支出	200,000	179,382	20,618
	印刷製本費支出	18,000	17,600	400
	修繕費支出	38,000	37,300	700
	通信運搬費支出	25,000	24,900	100
	会議費支出	20,000	17,008	2,992
	広報費支出	24,000	24,000	0
	業務委託費支出	380,000	371,250	8,750
	手数料支出	3,000	2,420	580
	租税公課支出	1,000	0	1,000
	保守料支出	16,000	15,580	420
	渉外費支出	10,000	5,460	4,540
	諸会費支出	5,000	5,000	0
	雑支出	2,000	1,000	1,000
	支払利息支出	79,000	69,796	9,204
	支払利息支出	79,000	69,796	9,204
	事業活動支出計(2)	32,951,022	32,712,685	238,337
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	614,978	456,163	158,815
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	320,000	0	320,000
	施設整備等補助金収入	320,000	0	320,000
	施設整備等収入計(4)	320,000	0	320,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	912,000	912,000	0
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	912,000	912,000	0
	固定資産取得支出	422,000	421,599	401
	器具及び備品取得支出	422,000	421,599	401
	施設整備等支出計(5)	1,334,000	1,333,599	401

こどもの里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)
支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,014,000	-1,333,599	319,599
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
	拠点区分間繰入金収入	900,000	900,000	0
	その他の活動による収入計(7)	900,000	900,000	0
	支出			
	積立資産支出	55,200	55,200	0
	退職給付引当資産支出	55,200	55,200	0
	その他の活動支出計(8)	55,200	55,200	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	844,800	844,800	0
	予備費支出(10)	200,000	—	98,978
		-101,022		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	346,800	-32,636	379,436
	前期末支払資金残高(12)	5,784,660	5,784,660	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	6,131,460	5,752,024	379,436

（注）予備費支出△101,022円は法定福利費支出に充当使用した額です。

こどもの里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)
サービス活動増減の部	収益			
	障害福祉サービス等事業収益	33,168,770	34,549,624	-1,380,854
	障害児施設給付費収益	32,708,770	34,105,854	-1,397,084
	その他の事業収益	460,000	443,770	16,230
	補助金事業収益(公費)	460,000	442,990	17,010
	その他の事業収益	0	780	-780
	サービス活動収益計(1)	33,168,770	34,549,624	-1,380,854
	費用			
	人件費	29,931,656	24,542,131	5,389,525
	職員給料	17,726,070	15,425,787	2,300,283
	職員賞与	3,349,472	2,926,621	422,851
	賞与引当金繰入	1,824,078	1,646,644	177,434
	非常勤職員給与	2,922,563	1,378,476	1,544,087
	退職給付費用	763,200	583,200	180,000
	法定福利費	3,346,273	2,581,403	764,870
	事業費	2,360,439	1,217,544	1,142,895
	保健衛生費	2,074	0	2,074
	保育材料費	647,100	363,723	283,377
	水道光熱費	456,000	418,000	38,000
	消耗器具備品費	423,254	375,121	48,133
	保険料	211,660	60,700	150,960
	賃借料	599,280	0	599,280
	車輛費	21,071	0	21,071
	事務費	1,113,428	1,422,860	-309,432
	福利厚生費	90,116	68,738	21,378
	旅費交通費	3,232	0	3,232
	研修研究費	319,180	474,886	-155,706
	事務消耗品費	179,382	418,876	-239,494
	印刷製本費	17,600	0	17,600
	修繕費	37,300	0	37,300
	通信運搬費	24,900	23,480	1,420
	会議費	17,008	18,228	-1,220
	広報費	24,000	24,000	0
	業務委託費	371,250	371,250	0
	手数料	2,420	1,485	935
	保守料	15,580	15,580	0
	渉外費	5,460	4,337	1,123
	諸会費	5,000	2,000	3,000
	雑費	1,000	0	1,000
	減価償却費	1,301,196	1,263,493	37,703
	減価償却費	1,301,196	1,263,493	37,703
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-772,387	-772,387	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-772,387	-772,387	0
	サービス活動費用計(2)	33,934,332	27,673,641	6,260,691
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-765,562	6,875,983	-7,641,545
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	78	59	19
	受取利息配当金収益	78	59	19
	サービス活動外収益計(4)	78	59	19
	費用			
	支払利息	69,796	78,737	-8,941
	支払利息	69,796	78,737	-8,941
	サービス活動外費用計(5)	69,796	78,737	-8,941

こどもの里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)
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-69,718	-78,678	8,960
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-835,280	6,797,305	-7,632,585
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	900,000	0	900,000
	拠点区分間繰入金収益	900,000	0	900,000
	特別収益計(8)	900,000	0	900,000
	費用			
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	900,000	0	900,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	64,720	6,797,305	-6,732,585
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,166,699	-2,630,606	6,797,305
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,231,419	4,166,699	64,720
	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)	4,231,419	4,166,699	64,720

計算書類に対する注記

(こどもの里拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

該当なし

③リース資産（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）

該当なし

(2) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②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期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

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) こどもの里拠点区分計算書類(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

(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	19,697,060	0	1,141,470	18,555,590
合 計	19,697,060	0	1,141,470	18,555,590

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
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
建物(基本財産)	21,980,000	3,424,410	18,555,590
構築物	1,584,000	318,384	1,265,616
器具及び備品	530,599	69,493	461,106
合 計	24,094,599	3,812,287	20,282,312

9. 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

10. 重要な後発事象
該当なし

11. 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