

# 令和6年度計算書類

(自令和6年4月1日 至令和7年3月31日)

社会福祉法人 未来

## 法人単位貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

| 資 産            | 資 産 の 部       |               | 負 債 の 部       |               | 増 減         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|                | 当年度末          | 前年度末          | 当年度末          | 前年度末          |             |
| 流動資産           | 96,543,997    | 123,561,473   | 109,169,775   | 110,997,992   | -1,828,217  |
| 現金             | 407,800       | 410,550       | 6,284,080     | 4,021,885     | 2,262,195   |
| 普通預金           | 51,039,955    | 44,346,477    | 0             | 3,325,391     | -3,325,391  |
| 事業未収金          | 6,926,912     | 39,500,855    | 67,202,431    | 66,289,848    | 912,583     |
| 未収補助金          | 37,797,090    | 38,873,491    | 2,346,960     | 777,984       | 1,568,976   |
| 前払費用           | 372,240       | 430,100       | 747,904       | 809,904       | -62,000     |
| 固定資産           | 1,252,672,526 | 1,248,418,505 | 3,235,978     | 6,188,718     | -2,952,740  |
| 基本財産           | 1,110,174,183 | 1,126,573,671 | 900           | 568           | 332         |
| 土地             | 779,253,196   | 779,253,196   | 490,101       | 3,398,892     | -2,908,791  |
| 建物             | 330,920,987   | 347,320,475   | 28,861,421    | 26,184,802    | 2,676,619   |
| その他の固定資産       | 142,498,343   | 121,844,834   | 45,338,696    | 104,943,911   | -59,605,215 |
| 建物             | 3             | 3             | 20,711,000    | 87,913,431    | -67,202,431 |
| 構築物            | 16,122,509    | 18,047,280    | 10,281,040    | 1,767,920     | 8,513,120   |
| 車両運搬具          | 1             | 1             | 14,072,056    | 14,240,056    | -168,000    |
| 器具及び備品         | 3,954,780     | 5,076,064     | 274,600       | 1,022,504     | -747,904    |
| 有形リース資産        | 12,628,000    | 2,545,904     |               |               |             |
| ソフトウェア         | 0             | 41,360        |               |               |             |
| 投資有価証券         | 100,000       | 100,000       | 154,508,471   | 215,941,903   | -61,433,432 |
| 退職給付引当資産       | 7,932,056     | 8,160,056     | 410,756,918   | 410,756,918   | 0           |
| 人件費積立資産        | 33,100,000    | 26,500,000    | 482,465,744   | 435,538,452   | 46,927,292  |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 68,235,503    | 60,835,503    | 482,465,744   | 435,538,452   | 46,927,292  |
| 差入保証金          | 321,750       | 321,750       | 101,335,503   | 87,335,503    | 14,000,000  |
| 長期前払費用         | 103,741       | 216,913       | 33,100,000    | 26,500,000    | 6,600,000   |
|                |               |               | 68,235,503    | 60,835,503    | 7,400,000   |
|                |               |               | 200,149,887   | 222,407,202   | -22,257,315 |
|                |               |               | 200,149,887   | 222,407,202   | -22,257,315 |
|                |               |               | -8,257,315    | 19,489,202    | -27,746,517 |
|                |               |               | 純資産の部         |               |             |
|                |               |               | 基本金           | 410,756,918   | 0           |
|                |               |               | 基本金           | 410,756,918   | 0           |
|                |               |               | 国庫補助金等特別積立金   | 435,538,452   | 46,927,292  |
|                |               |               | 国庫補助金等特別積立金   | 435,538,452   | 46,927,292  |
|                |               |               | その他の積立金       | 87,335,503    | 14,000,000  |
|                |               |               | 人件費積立金        | 26,500,000    | 6,600,000   |
|                |               |               | 保育所施設・設備整備積立金 | 60,835,503    | 7,400,000   |
|                |               |               | 次期繰越活動増減差額    | 222,407,202   | -22,257,315 |
|                |               |               | 次期繰越活動増減差額    | 222,407,202   | -22,257,315 |
|                |               |               | (うち当期活動増減差額)  | 19,489,202    | -27,746,517 |
|                |               |               | 純資産の部合計       | 1,156,038,075 | 38,669,977  |
| 資産の部合計         | 1,349,216,523 | 1,371,979,978 | 負債及び純資産の部合計   | 1,371,979,978 | -22,763,455 |

## 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 7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            | 64,168,912  | 35,628,721  | 6,556,606  | 106,354,239   | -9,810,242 | 96,543,997    |
| 現金              | 200,000     | 187,800     | 20,000     | 407,800       | 0          | 407,800       |
| 普通預金            | 38,758,162  | 10,975,029  | 1,306,764  | 51,039,955    | 0          | 51,039,955    |
| 事業未収金           | 1,697,070   | 0           | 5,229,842  | 6,926,912     | 0          | 6,926,912     |
| 未収金             | 0           | 310,242     | 0          | 310,242       | -310,242   | 0             |
| 未収補助金           | 13,653,540  | 24,143,550  | 0          | 37,797,090    | 0          | 37,797,090    |
| 前払費用            | 360,140     | 12,100      | 0          | 372,240       | 0          | 372,240       |
| 拠点区分間貸付金        | 9,500,000   | 0           | 0          | 9,500,000     | -9,500,000 | 0             |
| 固定資産            | 344,755,713 | 887,739,416 | 20,177,397 | 1,252,672,526 | 0          | 1,252,672,526 |
| 基本財産            | 229,799,250 | 862,960,813 | 17,414,120 | 1,110,174,183 | 0          | 1,110,174,183 |
| 土地              | 161,103,196 | 618,150,000 | 0          | 779,253,196   | 0          | 779,253,196   |
| 建物              | 68,696,054  | 244,810,813 | 17,414,120 | 330,920,987   | 0          | 330,920,987   |
| その他の固定資産        | 114,956,463 | 24,778,603  | 2,763,277  | 142,498,343   | 0          | 142,498,343   |
| 建物              | 3           | 0           | 0          | 3             | 0          | 3             |
| 構築物             | 9,309,425   | 5,262,529   | 1,550,555  | 16,122,509    | 0          | 16,122,509    |
| 車両運搬具           | 1           | 0           | 0          | 1             | 0          | 1             |
| 器具及び備品          | 2,026,855   | 1,491,743   | 436,182    | 3,954,780     | 0          | 3,954,780     |
| 有形リース資産         | 0           | 12,628,000  | 0          | 12,628,000    | 0          | 12,628,000    |
| 投資有価証券          | 0           | 100,000     | 0          | 100,000       | 0          | 100,000       |
| 退職給付引当資産        | 3,284,676   | 3,870,840   | 776,540    | 7,932,056     | 0          | 7,932,056     |
| 人件費積立資産         | 33,100,000  | 0           | 0          | 33,100,000    | 0          | 33,100,000    |
| 保育所施設・設備整備積立資産  | 67,235,503  | 1,000,000   | 0          | 68,235,503    | 0          | 68,235,503    |
| 差入保証金           | 0           | 321,750     | 0          | 321,750       | 0          | 321,750       |
| 長期前払費用          | 0           | 103,741     | 0          | 103,741       | 0          | 103,741       |
| 資産の部合計          | 408,924,625 | 923,368,137 | 26,734,003 | 1,359,026,765 | -9,810,242 | 1,349,216,523 |
| 流動負債            | 18,864,255  | 92,191,431  | 7,924,331  | 118,980,017   | -9,810,242 | 109,169,775   |
| 事業未払金           | 2,194,069   | 4,077,801   | 12,210     | 6,284,080     | 0          | 6,284,080     |
| その他の未払金         | 61,401      | 0           | 248,841    | 310,242       | -310,242   | 0             |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 2,004,000   | 64,286,431  | 912,000    | 67,202,431    | 0          | 67,202,431    |
| 1年以内返済予定リース債務   | 0           | 2,346,960   | 0          | 2,346,960     | 0          | 2,346,960     |
| 1年以内支払予定長期未払金   | 65,904      | 682,000     | 0          | 747,904       | 0          | 747,904       |
| 未払費用            | 1,234,203   | 2,001,775   | 0          | 3,235,978     | 0          | 3,235,978     |
| 預り金             | 900         | 0           | 0          | 900           | 0          | 900           |
| 職員預り金           | 180,951     | 309,150     | 0          | 490,101       | 0          | 490,101       |
| 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           | 13,122,827  | 13,487,314  | 2,251,280  | 28,861,421    | 0          | 28,861,421    |
| 固定負債            | 22,241,276  | 16,491,880  | 6,605,540  | 45,338,696    | 0          | 45,338,696    |
| 設備資金借入金         | 15,992,000  | 0           | 4,719,000  | 20,711,000    | 0          | 20,711,000    |
| リース債務           | 0           | 10,281,040  | 0          | 10,281,040    | 0          | 10,281,040    |
| 退職給付引当金         | 5,974,676   | 6,210,840   | 1,886,540  | 14,072,056    | 0          | 14,072,056    |
| 長期未払金           | 274,600     | 0           | 0          | 274,600       | 0          | 274,600       |
| 負債の部合計          | 41,105,531  | 108,683,311 | 14,529,871 | 164,318,713   | -9,810,242 | 154,508,471   |
| 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     | 19,023,329  | 451,658,963 | 11,783,452 | 482,465,744   | 0          | 482,465,744   |
| 国庫補助金等特別積立金     | 19,023,329  | 451,658,963 | 11,783,452 | 482,465,744   | 0          | 482,465,744   |
| その他の積立金         | 100,335,503 | 1,000,000   | 0          | 101,335,503   | 0          | 101,335,503   |
| 人件費積立金          | 33,100,000  | 0           | 0          | 33,100,000    | 0          | 33,100,000    |
| 保育所施設・設備整備積立金   | 67,235,503  | 1,000,000   | 0          | 68,235,503    | 0          | 68,235,503    |
| 次期繰越活動増減差額      | 63,832,811  | 135,896,396 | 420,680    | 200,149,887   | 0          | 200,149,887   |
| 次期繰越活動増減差額      | 63,832,811  | 135,896,396 | 420,680    | 200,149,887   | 0          | 200,149,887   |
| （うち当期活動増減差額）    | 10,033,133  | -14,479,709 | -3,810,739 | -8,257,315    | 0          | -8,257,315    |
| 純資産の部合計         | 367,819,094 | 814,684,826 | 12,204,132 | 1,194,708,052 | 0          | 1,194,708,052 |
| 負債及び純資産の部合計     | 408,924,625 | 923,368,137 | 26,734,003 | 1,359,026,765 | -9,810,242 | 1,349,216,523 |

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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                          | 491,804,825 | 490,298,175 | 1,506,650  |
|             | 障害福祉サービス等事業収入                   | 34,848,000  | 34,397,145  | 450,855    |
|             | 借入金利息補助金収入                      | 1,605,840   | 1,605,840   | 0          |
|             | 受取利息配当金収入                       | 31,500      | 48,201      | -16,701    |
|             | その他の収入                          | 5,937,500   | 5,823,650   | 113,850    |
|             | 事業活動収入計(1)                      | 534,227,665 | 532,173,011 | 2,054,654  |
|             | 支 出                             |             |             |            |
|             | 人件費支出                           | 445,377,000 | 446,601,833 | -1,224,833 |
|             | 事業費支出                           | 54,853,000  | 52,584,697  | 2,268,303  |
|             | 事務費支出                           | 19,466,000  | 18,758,008  | 707,992    |
| 施設整備等による収支  | 支 出                             |             |             |            |
|             | 支払利息支出                          | 2,004,697   | 2,004,486   | 211        |
|             | その他の支出                          | 6,955,000   | 6,894,954   | 60,046     |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 528,655,697 | 526,843,978 | 1,811,719  |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 5,571,968   | 5,329,033   | 242,935    |
|             | 収 入                             |             |             |            |
|             | 施設整備等補助金収入                      | 58,873,848  | 58,873,848  | 0          |
|             | 施設整備等収入計(4)                     | 58,873,848  | 58,873,848  | 0          |
|             | 支 出                             |             |             |            |
|             | 設備資金借入金元金償還支出                   | 66,295,848  | 66,289,848  | 6,000      |
|             | 固定資産取得支出                        | 2,320,000   | 2,302,046   | 17,954     |
| その他の活動による収支 | 支 出                             |             |             |            |
|             | 固定資産除却・廃棄支出                     | 31,900      | 31,900      | 0          |
|             | ファイナンス・リース債務の返済支出               | 1,047,560   | 1,042,864   | 4,696      |
|             | その他の施設整備等による支出                  | 814,000     | 809,904     | 4,096      |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 70,509,308  | 70,476,562  | 32,746     |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -11,635,460 | -11,602,714 | -32,746    |
|             | 収 入                             |             |             |            |
|             | 積立資産取崩収入                        | 1,036,200   | 1,036,200   | 0          |
|             | その他の活動による収入計(7)                 | 1,036,200   | 1,036,200   | 0          |
|             | 支 出                             |             |             |            |
|             | 積立資産支出                          | 15,957,600  | 14,855,600  | 1,102,000  |
| その他の活動による収支 | 支 出                             |             |             |            |
|             | その他の活動支出計(8)                    | 15,957,600  | 14,855,600  | 1,102,000  |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | -14,921,400 | -13,819,400 | -1,102,000 |
|             | 予備費支出(10)                       | 864,000     | —           | 864,000    |
|             |                                 | 0           |             |            |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -21,848,892 | -20,093,081 | -1,755,811 |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 106,626,019 | 106,626,019 | 0          |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 84,777,127  | 86,532,938  | -1,755,811 |

## 社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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                     | 245,354,530 | 244,943,645 | 0          | 490,298,175 | 0          | 490,298,175 |
|                    | 障害福祉サービス等事業収入              | 0           | 0           | 34,397,145 | 34,397,145  | 0          | 34,397,145  |
|                    | 借入金利息補助金収入                 | 0           | 1,605,840   | 0          | 1,605,840   | 0          | 1,605,840   |
|                    | 受取利息配当金収入                  | 30,110      | 13,747      | 4,344      | 48,201      | 0          | 48,201      |
|                    | その他の収入                     | 2,129,050   | 3,694,600   | 0          | 5,823,650   | 0          | 5,823,650   |
|                    | 事業活動収入計(1)                 | 247,513,690 | 250,257,832 | 34,401,489 | 532,173,011 | 0          | 532,173,011 |
|                    | 支 出                        |             |             |            |             |            |             |
|                    | 人件費支出                      | 189,962,687 | 222,148,751 | 34,490,395 | 446,601,833 | 0          | 446,601,833 |
|                    | 事業費支出                      | 26,422,454  | 23,903,109  | 2,259,134  | 52,584,697  | 0          | 52,584,697  |
| 施設整備等による収支         | 事務費支出                      | 8,228,890   | 9,162,299   | 1,366,819  | 18,758,008  | 0          | 18,758,008  |
|                    | 支払利息支出                     | 202,939     | 1,736,697   | 64,850     | 2,004,486   | 0          | 2,004,486   |
|                    | その他の支出                     | 2,135,854   | 4,759,100   | 0          | 6,894,954   | 0          | 6,894,954   |
|                    | 事業活動支出計(2)                 | 226,952,824 | 261,709,956 | 38,181,198 | 526,843,978 | 0          | 526,843,978 |
|                    | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | 20,560,866  | -11,452,124 | -3,779,709 | 5,329,033   | 0          | 5,329,033   |
|                    | 収 入                        |             |             |            |             |            |             |
|                    | 施設整備等補助金収入                 | 0           | 58,873,848  | 0          | 58,873,848  | 0          | 58,873,848  |
|                    | 施設整備等収入計(4)                | 0           | 58,873,848  | 0          | 58,873,848  | 0          | 58,873,848  |
|                    | 支 出                        |             |             |            |             |            |             |
|                    | 設備資金借入金元金償還支出              | 2,004,000   | 63,373,848  | 912,000    | 66,289,848  | 0          | 66,289,848  |
| その他の活動による収支        | 固定資産取得支出                   | 943,866     | 848,620     | 509,560    | 2,302,046   | 0          | 2,302,046   |
|                    | 固定資産除却・廃棄支出                | 0           | 31,900      | 0          | 31,900      | 0          | 31,900      |
|                    | ファイナンス・リース債務の返済支出          | 20,304      | 1,022,560   | 0          | 1,042,864   | 0          | 1,042,864   |
|                    | その他の施設整備等による支出             | 65,904      | 744,000     | 0          | 809,904     | 0          | 809,904     |
|                    | 施設整備等支出計(5)                | 3,034,074   | 66,020,928  | 1,421,560  | 70,476,562  | 0          | 70,476,562  |
|                    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     | -3,034,074  | -7,147,080  | -1,421,560 | -11,602,714 | 0          | -11,602,714 |
|                    | 収 入                        |             |             |            |             |            |             |
|                    | 積立資産取崩収入                   | 79,000      | 957,200     | 0          | 1,036,200   | 0          | 1,036,200   |
|                    | 拠点区分間繰入金収入                 | 0           | 1,650,000   | 1,300,000  | 2,950,000   | -2,950,000 | 0           |
|                    | その他の活動による収入計(7)            | 79,000      | 2,607,200   | 1,300,000  | 3,986,200   | -2,950,000 | 1,036,200   |
| その他の活動による収支        | 支 出                        |             |             |            |             |            |             |
|                    | 積立資産支出                     | 14,345,000  | 455,400     | 55,200     | 14,855,600  | 0          | 14,855,600  |
|                    | 拠点区分間繰入金支出                 | 2,950,000   | 0           | 0          | 2,950,000   | -2,950,000 | 0           |
|                    | その他の活動支出計(8)               | 17,295,000  | 455,400     | 55,200     | 17,805,600  | -2,950,000 | 14,855,600  |
|                    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | -17,216,000 | 2,151,800   | 1,244,800  | -13,819,400 | 0          | -13,819,400 |
|                    | 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | 310,792     | -16,447,404 | -3,956,469 | -20,093,081 | 0          | -20,093,081 |
| 前期末支払資金残高(11)      |                            | 60,186,596  | 40,687,399  | 5,752,024  | 106,626,019 | 0          | 106,626,019 |
| 当期末支払資金残高(10)+(11) |                            | 60,497,388  | 24,239,995  | 1,795,555  | 86,532,938  | 0          | 86,532,938  |

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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         | 490,298,175 | 483,575,978 | 6,722,197   |
|                        |                                    | 障害福祉サービス等事業収益  | 34,397,145  | 33,168,770  | 1,228,375   |
|                        |                                    | サービス活動収益計(1)   | 524,695,320 | 516,744,748 | 7,950,572   |
|                        | 費用                                 | 人件費            | 449,157,852 | 414,851,853 | 34,305,999  |
|                        |                                    | 事業費            | 52,584,697  | 53,126,477  | -541,780    |
|                        |                                    | 事務費            | 18,871,180  | 15,729,599  | 3,141,581   |
|                        |                                    | 減価償却費          | 22,831,809  | 22,046,940  | 784,869     |
|                        |                                    | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -11,946,556 | -12,244,901 | 298,345     |
|                        |                                    | サービス活動費用計(2)   | 531,498,982 | 493,509,968 | 37,989,014  |
|                        | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              |                | -6,803,662  | 23,234,780  | -30,038,442 |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 | 借入金利息補助金収益     | 1,605,840   | 2,504,476   | -898,636    |
|                        |                                    | 受取利息配当金収益      | 48,201      | 4,319       | 43,882      |
|                        |                                    | その他のサービス活動外収益  | 5,823,650   | 5,614,841   | 208,809     |
|                        |                                    | サービス活動外収益計(4)  | 7,477,691   | 8,123,636   | -645,945    |
|                        | 費用                                 | 支払利息           | 2,004,486   | 2,788,057   | -783,571    |
|                        |                                    | その他のサービス活動外費用  | 6,942,354   | 5,271,630   | 1,670,724   |
|                        | サービス活動外費用計(5)                      |                | 8,946,840   | 8,059,687   | 887,153     |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) |                                    | -1,469,149     | 63,949      | -1,533,098  |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      |                                    |                | -8,272,811  | 23,298,729  | -31,571,540 |
| 特別増減の部                 | 収益                                 | 施設整備等補助金収益     | 58,873,848  | 58,602,922  | 270,926     |
|                        |                                    | その他の特別収益       | 47,400      | 41,400      | 6,000       |
|                        |                                    | 特別収益計(8)       | 58,921,248  | 58,644,322  | 276,926     |
|                        | 費用                                 | 固定資産売却損・処分損    | 31,904      | 3,850,927   | -3,819,023  |
|                        |                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 58,873,848  | 58,602,922  | 270,926     |
|                        |                                    | 特別費用計(9)       | 58,905,752  | 62,453,849  | -3,548,097  |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     |                                    | 15,496         | -3,809,527  | 3,825,023   |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  |                                    |                | -8,257,315  | 19,489,202  | -27,746,517 |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     |                | 222,407,202 | 205,118,000 | 17,289,202  |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          |                | 214,149,887 | 224,607,202 | -10,457,315 |
|                        | 基本金取崩額(14)                         |                | 0           | 0           | 0           |
|                        | その他の積立金取崩額(15)                     |                | 0           | 8,600,000   | -8,600,000  |
|                        | その他の積立金積立額(16)                     |                | 14,000,000  | 10,800,000  | 3,200,000   |
|                        |                                    |                |             |             |             |
|                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) |                | 200,149,887 | 222,407,202 | -22,257,315 |

## 社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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                             | 245,354,530  | 244,943,645 | 0           | 490,298,175 | 0           | 490,298,175 |
|                       |                        | 障害福祉サービス等事業収益                      | 0            | 0           | 34,397,145  | 34,397,145  | 0           | 34,397,145  |
|                       |                        | サービス活動収益計(1)                       | 245,354,530  | 244,943,645 | 34,397,145  | 524,695,320 | 0           | 524,695,320 |
|                       | 費用                     | 人件費                                | 192,477,095  | 221,477,960 | 35,202,797  | 449,157,852 | 0           | 449,157,852 |
|                       |                        | 事業費                                | 26,422,454   | 23,903,109  | 2,259,134   | 52,584,697  | 0           | 52,584,697  |
|                       |                        | 事務費                                | 8,228,890    | 9,275,471   | 1,366,819   | 18,871,180  | 0           | 18,871,180  |
|                       |                        | 減価償却費                              | 7,110,339    | 14,330,455  | 1,391,015   | 22,831,809  | 0           | 22,831,809  |
|                       |                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -2,047,017   | -9,127,152  | -772,387    | -11,946,556 | 0           | -11,946,556 |
|                       |                        |                                    | サービス活動費用計(2) | 232,191,761 | 259,859,843 | 39,447,378  | 531,498,982 | 0           |
|                       |                        | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 13,162,769   | -14,916,198 | -5,050,233  | -6,803,662  | 0           | -6,803,662  |
| サービス活動外増減の部           | 収益                     | 借入金利息補助金収益                         | 0            | 1,605,840   | 0           | 1,605,840   | 0           | 1,605,840   |
|                       |                        | 受取利息配当金収益                          | 30,110       | 13,747      | 4,344       | 48,201      | 0           | 48,201      |
|                       |                        | その他のサービス活動外収益                      | 2,129,050    | 3,694,600   | 0           | 5,823,650   | 0           | 5,823,650   |
|                       |                        | サービス活動外収益計(4)                      | 2,159,160    | 5,314,187   | 4,344       | 7,477,691   | 0           | 7,477,691   |
|                       | 費用                     | 支払利息                               | 202,939      | 1,736,697   | 64,850      | 2,004,486   | 0           | 2,004,486   |
|                       |                        | その他のサービス活動外費用                      | 2,167,254    | 4,775,100   | 0           | 6,942,354   | 0           | 6,942,354   |
|                       |                        | サービス活動外費用計(5)                      | 2,370,193    | 6,511,797   | 64,850      | 8,946,840   | 0           | 8,946,840   |
|                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -211,033                           | -1,197,610   | -60,506     | -1,469,149  | 0           | -1,469,149  |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     |                        | 12,951,736                         | -16,113,808  | -5,110,739  | -8,272,811  | 0           | -8,272,811  |             |
| 特別増減の部                | 収益                     | 施設整備等補助金収益                         | 0            | 58,873,848  | 0           | 58,873,848  | 0           | 58,873,848  |
|                       |                        | 拠点区分間繰入金収益                         | 0            | 1,650,000   | 1,300,000   | 2,950,000   | -2,950,000  | 0           |
|                       |                        | その他の特別収益                           | 31,400       | 16,000      | 0           | 47,400      | 0           | 47,400      |
|                       |                        | 特別収益計(8)                           | 31,400       | 60,539,848  | 1,300,000   | 61,871,248  | -2,950,000  | 58,921,248  |
|                       | 費用                     | 固定資産売却損・処分損                        | 3            | 31,901      | 0           | 31,904      | 0           | 31,904      |
|                       |                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 0            | 58,873,848  | 0           | 58,873,848  | 0           | 58,873,848  |
|                       |                        | 拠点区分間繰入金費用                         | 2,950,000    | 0           | 0           | 2,950,000   | -2,950,000  | 0           |
|                       | 特別費用計(9)               | 2,950,003                          | 58,905,749   | 0           | 61,855,752  | -2,950,000  | 58,905,752  |             |
|                       | 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | -2,918,603                         | 1,634,099    | 1,300,000   | 15,496      | 0           | 15,496      |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) |                        | 10,033,133                         | -14,479,709  | -3,810,739  | -8,257,315  | 0           | -8,257,315  |             |
| 繰越活動増減差額の部            |                        | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 67,799,678   | 150,376,105 | 4,231,419   | 222,407,202 | 0           | 222,407,202 |
|                       |                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 77,832,811   | 135,896,396 | 420,680     | 214,149,887 | 0           | 214,149,887 |
|                       |                        | 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)                     | 14,000,000   | 0           | 0           | 14,000,000  | 0           | 14,000,000  |
|                       |                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 63,832,811   | 135,896,396 | 420,680     | 200,149,887 | 0           | 200,149,887 |

## 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      | 347,320,475   | 616,000 | 17,015,488 | 330,920,987   |
| 合 計     | 1,126,573,671 | 616,000 | 17,015,488 | 1,110,174,183 |

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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 919,892,345   | 588,971,358 | 330,920,987 |
| 建物       | 15,272,551    | 15,272,548  | 3           |
| 構築物      | 56,603,217    | 40,480,708  | 16,122,509  |
| 車輛運搬具    | 1,054,050     | 1,054,049   | 1           |
| 器具及び備品   | 73,245,965    | 69,291,185  | 3,954,780   |
| 有形リース資産  | 20,174,160    | 7,546,160   | 12,628,000  |
| 合 計      | 1,086,242,288 | 722,616,008 | 363,626,280 |

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

1 0. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 1. 重要な偶発債務

該当なし

1 2. 重要な後発事象

該当なし

1 3. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 4. 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

掛川こども園拠点におけるビジネスホン、空調機

# 財 産 目 録

令和 7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       |
|-----------------|---------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>   |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 1 流動資産          |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 現金              | 現金手許有価                                                  | —      | 運転資金として                                 | —           | —           | 407,800       |
| 普通預金            | 島田掛川信用金庫 下俣支店                                           | —      | 運転資金として                                 | —           | —           | 51,039,955    |
| 事業未収金           | 国保連等                                                    | —      | 障害児施設給付費等                               | —           | —           | 6,926,912     |
| 未収補助金           | 掛川市役所等                                                  | —      | 延長保育事業補助金等                              | —           | —           | 37,797,090    |
| 前払費用            | 児童健全育成推進財団等                                             | —      | 保険料等                                    | —           | —           | 372,240       |
| 流動資産合計          |                                                         |        |                                         |             |             | 96,543,997    |
| 2 固定資産          |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| (1) 基本財産        |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 土地              | 《桜木こどもの森》<br>(桜木こどもの森)<br>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)<br>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)<br>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》<br>(掛川こども園)<br>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》<br>(桜木こどもの森)<br>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 | 242,669,431 | 1,054,181     |
|                 | (木造平屋建)<br>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  | 26,550,672  | 2             |
|                 | (一時保育・支援センター)<br>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                | 2,723,500   | 1,530,674   | 1,192,826     |
|                 | (0歳児保育室)<br>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   | 2,858,583   | 3,059,817     |
|                 | (1.2歳児室)<br>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  | 9,851,650   | 230,817       |
|                 | (さくらぎこども館)<br>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  | 15,303,693  | 1,217,083     |
|                 | (増築)<br>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  | 3,090,350   | 48,945,686    |
|                 | (本館)<br>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  | 10,742,751  | 12,995,642    |
|                 | 《掛川こども園》<br>(掛川こども園)<br>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 | 164,260,496 | 97,818,029    |
|                 | (遊戯棟他)<br>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  | 4,187,552   | 9,906,448     |
|                 | (乳児棟工事)<br>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 | 103,359,626 | 137,086,336   |
|                 | (遊戯棟他(幼稚園部より))<br>《こどもの里》<br>(こどもの里)<br>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  | 4,565,880   | 17,414,120    |
|                 | 小計                                                      |        |                                         |             |             | 330,920,987   |
| 基本財産合計          |                                                         |        |                                         |             |             | 1,110,174,183 |
| (2) その他の固定資産    |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 建物              | 《桜木こどもの森》<br>(さくらぎこども館)<br>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)<br>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                                | 56,603,217  | 40,480,708  | 16,122,509    |
| 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          | 浴り台等                                                    | —      | 保育所等の備品等                                | 73,245,965  | 69,291,185  | 3,954,780     |
| 有形リース資産         | 印刷機他                                                    | —      | 保育所等の備品等                                | 20,174,160  | 7,546,160   | 12,628,000    |
| ソフトウェア          | 福祉大匠会計ソフト等                                              | —      | 保育所等の備品等                                | 1,288,900   | 1,288,900   | 0             |
| 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                            | —           | —           | 7,932,056     |
| 人件費積立資産         | 普通預金 定期預金<br>島田掛川信用金庫 下俣支店                              | —      | 将来における人件費の目的のために積み立てている普通預金・定期預金        | —           | —           | 33,100,000    |
| 保育所施設・設備整備積立資産  | 普通預金 定期預金<br>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 | —           | —           | 68,235,503    |
| 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          | 咽ジャックス                                                  | —      | LED照明工事 割賦手数料                           | —           | —           | 103,741       |
| その他の固定資産合計      |                                                         |        |                                         |             |             | 142,498,343   |
| 固定資産合計          |                                                         |        |                                         |             |             | 1,252,672,526 |
| 資産合計            |                                                         |        |                                         |             |             | 1,349,216,523 |
| <b>II 負債の部</b>  |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 1 流動負債          |                                                         |        |                                         |             |             |               |
| 事業未払金           | 3月分給食材料等                                                | —      | —                                       | —           | —           | 6,284,080     |
| 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                                           | —      | —                                       | —           | —           | 67,202,431    |

## 財 産 目 録

令和 7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年以内返済予定リース債務 | NTTファイナンス㈱ 電話機他  | —    | —     | —    | —       | 2,346,960     |
| 1年以内支払予定長期未払金 | ㈱ジャックス L.E.D照明工事 | —    | —     | —    | —       | 747,904       |
| 未払費用          | 3月分社会保険料         | —    | —     | —    | —       | 3,235,978     |
| 預り金           | 源泉税預り分           | —    | —     | —    | —       | 900           |
| 職員預り金         | 3月分社会保険料         | —    | —     | —    | —       | 490,101       |
| 賞与引当金         | 夏季職員賞与引当金        | —    | —     | —    | —       | 28,861,421    |
| 流動負債合計        |                  |      |       |      |         | 109,169,775   |
| 2 固定負債        |                  |      |       |      |         |               |
| 設備資金借入金       | 島田掛川信用金庫 下俣支店    | —    | —     | —    | —       | 20,711,000    |
| リース債務         | NTTファイナンス㈱ 電話機   | —    | —     | —    | —       | 10,281,040    |
| 退職給付引当金       | 職員の退職給付の引当金      | —    | —     | —    | —       | 14,072,056    |
| 長期未払金         | ㈱ジャックス L.E.D照明工事 | —    | —     | —    | —       | 274,600       |
| 固定負債合計        |                  |      |       |      |         | 45,338,696    |
| 負債合計          |                  |      |       |      |         | 154,508,471   |
| 差引純資産         |                  |      |       |      |         | 1,194,708,052 |

桜木こども森拠点区分貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

| 資 産            |             | 部           |             | 増 減             |             | 負 債         |            | 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           |             |             |             | 流動負債            |             |             |            |   |  |
| 現金             | 64,168,912  | 66,383,809  | -2,214,897  | 事業未払金           | 18,864,255  | 19,341,840  | -477,585   |   |  |
| 普通預金           | 38,758,162  | 16,211,648  | 22,546,514  | その他の未払金         | 2,194,069   | 1,974,792   | 219,277    |   |  |
| 事業未収金          | 1,697,070   | 22,382,970  | -20,685,900 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 61,401      | 55,749      | 5,652      |   |  |
| 未収金            | 0           | 18,296      | -18,296     | 1年以内返済予定リース債務   | 2,004,000   | 2,004,000   | 0          |   |  |
| 未収補助金          | 13,653,540  | 17,650,695  | -3,997,155  | 1年以内支払予定長期未払金   | 0           | 20,304      | -20,304    |   |  |
| 前払費用           | 360,140     | 420,200     | -60,060     | 未払費用            | 65,904      | 65,904      | 0          |   |  |
| 拠点区分間貸付金       | 9,500,000   | 9,500,000   | 0           | 預り金             | 1,234,203   | 2,693,048   | -1,458,845 |   |  |
| 固定資産           |             |             |             | 職員預り金           | 900         | 0           | 900        |   |  |
| 基本財産           | 344,755,713 | 337,210,929 | 7,544,784   | 賞与引当金           | 180,951     | 1,473,624   | -1,292,673 |   |  |
| 土地             | 229,799,250 | 233,839,182 | -4,039,932  | 固定負債            | 13,122,827  | 11,054,419  | 2,068,408  |   |  |
| 建物             | 161,103,196 | 161,103,196 | 0           | 設備資金借入金         | 22,241,276  | 24,419,920  | -2,178,644 |   |  |
| その他の固定資産       | 68,696,054  | 72,735,986  | -4,039,932  | 退職給付引当金         | 15,992,000  | 17,996,000  | -2,004,000 |   |  |
| 建物             | 114,956,463 | 103,371,747 | 11,584,716  | 長期未払金           | 5,974,676   | 6,083,416   | -108,740   |   |  |
| 構築物            | 3           | 3           | 0           |                 | 274,600     | 340,504     | -65,904    |   |  |
| 構築物            | 9,309,425   | 10,351,792  | -1,042,367  | 負債の部合計          | 41,105,531  | 43,761,760  | -2,656,229 |   |  |
| 車輦運搬具          | 1           | 1           | 0           | 純 資 産 の 部       |             |             |            |   |  |
| 器具及び備品         | 2,026,855   | 3,049,368   | -1,022,513  | 基本金             | 184,627,451 | 184,627,451 | 0          |   |  |
| 有形リース資産        | 0           | 20,304      | -20,304     | 基本金             | 184,627,451 | 184,627,451 | 0          |   |  |
| ソフトウェア         | 0           | 41,360      | -41,360     | 国庫補助金等特別積立金     | 19,023,329  | 21,070,346  | -2,047,017 |   |  |
| 退職給付引当資産       | 3,284,676   | 3,573,416   | -288,740    | 国庫補助金等特別積立金     | 19,023,329  | 21,070,346  | -2,047,017 |   |  |
| 人件費積立資産        | 33,100,000  | 26,500,000  | 6,600,000   | その他の積立金         | 100,335,503 | 86,335,503  | 14,000,000 |   |  |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 67,235,503  | 59,835,503  | 7,400,000   | 人件費積立金          | 33,100,000  | 26,500,000  | 6,600,000  |   |  |
|                |             |             |             | 保育所施設・設備整備積立金   | 67,235,503  | 59,835,503  | 7,400,000  |   |  |
|                |             |             |             | 次期繰越活動増減差額      | 63,832,811  | 67,799,678  | -3,966,867 |   |  |
|                |             |             |             | 次期繰越活動増減差額      | 63,832,811  | 67,799,678  | -3,966,867 |   |  |
|                |             |             |             | (うち当期活動増減差額)    | 10,033,133  | 11,688,735  | -1,655,602 |   |  |
|                |             |             |             | 純資産の部合計         | 367,819,094 | 359,832,978 | 7,986,116  |   |  |
| 資産の部合計         | 408,924,625 | 403,594,738 | 5,329,887   | 負債及び純資産の部合計     | 408,924,625 | 403,594,738 | 5,329,887  |   |  |

## 桜木こどもの森拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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 | 保育事業収入        | 247,670,000 | 245,354,530 | 2,315,470 |
|           | 施設型給付費収入      | 142,290,000 | 142,346,320 | -56,320   |
|           | 施設型給付費収入      | 131,580,000 | 131,563,210 | 16,790    |
|           | 利用者負担金収入      | 10,710,000  | 10,783,110  | -73,110   |
|           | 地域型保育給付費収入    | 27,360,000  | 24,860,770  | 2,499,230 |
|           | 地域型保育給付費収入    | 24,740,000  | 22,248,370  | 2,491,630 |
|           | 利用者負担金収入      | 2,620,000   | 2,612,400   | 7,600     |
|           | 利用者等利用料収入     | 5,690,000   | 5,756,700   | -66,700   |
|           | 利用者等利用料収入(一般) | 5,690,000   | 5,756,700   | -66,700   |
|           | その他の事業収入      | 72,330,000  | 72,390,740  | -60,740   |
|           | 補助金事業収入(公費)   | 18,510,000  | 18,498,940  | 11,060    |
|           | 補助金事業収入(一般)   | 210,000     | 268,450     | -58,450   |
|           | 受託事業収入(公費)    | 39,680,000  | 39,687,200  | -7,200    |
|           | 受託事業収入(一般)    | 13,930,000  | 13,936,150  | -6,150    |
|           | 受取利息配当金収入     | 11,000      | 30,110      | -19,110   |
|           | 受取利息配当金収入     | 11,000      | 30,110      | -19,110   |
|           | その他の収入        | 2,210,000   | 2,129,050   | 80,950    |
|           | 受入研修費収入       | 20,000      | 22,000      | -2,000    |
|           | 利用者等外給食費収入    | 2,160,000   | 2,076,600   | 83,400    |
|           | 雑収入           | 30,000      | 30,450      | -450      |
|           | 事業活動収入計(1)    | 249,891,000 | 247,513,690 | 2,377,310 |
| 事業活動による支出 | 人件費支出         | 190,190,000 | 189,962,687 | 227,313   |
|           | 職員給料支出        | 102,700,000 | 102,664,848 | 35,152    |
|           | 職員賞与支出        | 28,068,000  | 28,065,917  | 2,083     |
|           | 非常勤職員給与支出     | 33,990,000  | 33,862,840  | 127,160   |
|           | 派遣職員費支出       | 210,000     | 200,424     | 9,576     |
|           | 退職給付支出        | 1,822,000   | 1,814,894   | 7,106     |
|           | 法定福利費支出       | 23,400,000  | 23,353,764  | 46,236    |
|           | 事業費支出         | 27,039,000  | 26,422,454  | 616,546   |
|           | 給食費支出         | 11,650,000  | 11,486,806  | 163,194   |
|           | 保健衛生費支出       | 215,000     | 203,333     | 11,667    |
|           | 保育材料費支出       | 3,395,000   | 3,365,363   | 29,637    |
|           | 水道光熱費支出       | 4,223,000   | 4,156,260   | 66,740    |
|           | 燃料費支出         | 10,000      | 5,914       | 4,086     |
|           | 消耗器具備品費支出     | 5,320,000   | 5,029,387   | 290,613   |
|           | 保険料支出         | 850,000     | 830,430     | 19,570    |
|           | 賃借料支出         | 1,350,000   | 1,326,894   | 23,106    |
|           | 車両費支出         | 26,000      | 18,067      | 7,933     |
|           | 事務費支出         | 8,452,000   | 8,228,890   | 223,110   |
|           | 福利厚生費支出       | 811,000     | 805,516     | 5,484     |
|           | 職員被服費支出       | 190,000     | 178,179     | 11,821    |
|           | 旅費交通費支出       | 40,000      | 34,710      | 5,290     |
|           | 研修研究費支出       | 743,000     | 737,701     | 5,299     |
|           | 事務消耗品費支出      | 950,000     | 941,734     | 8,266     |
|           | 印刷製本費支出       | 290,000     | 272,408     | 17,592    |
|           | 修繕費支出         | 1,730,000   | 1,674,289   | 55,711    |
|           | 通信運搬費支出       | 461,000     | 440,898     | 20,102    |
|           | 会議費支出         | 160,000     | 148,035     | 11,965    |
|           | 広報費支出         | 213,000     | 208,412     | 4,588     |
|           | 業務委託費支出       | 1,650,000   | 1,627,147   | 22,853    |
|           | 手数料支出         | 140,000     | 130,461     | 9,539     |
|           | 土地・建物賃借料支出    | 20,000      | 20,000      | 0         |
|           | 租税公課支出        | 160,000     | 137,714     | 22,286    |

## 桜木こどもの森拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

| 勘 定 科 目                         |                         |                   | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|------------|
|                                 |                         | 保守料支出             | 580,000     | 568,612     | 11,388     |
|                                 |                         | 渉外費支出             | 130,000     | 128,234     | 1,766      |
|                                 |                         | 諸会費支出             | 143,000     | 134,140     | 8,860      |
|                                 |                         | 雑支出               | 41,000      | 40,700      | 300        |
|                                 |                         | 支払利息支出            | 203,000     | 202,939     | 61         |
|                                 |                         | 支払利息支出            | 203,000     | 202,939     | 61         |
|                                 |                         | その他の支出            | 2,160,000   | 2,135,854   | 24,146     |
|                                 |                         | 利用者等外給食費支出        | 2,100,000   | 2,076,600   | 23,400     |
|                                 |                         | 雑支出               | 60,000      | 59,254      | 746        |
|                                 |                         | 事業活動支出計(2)        | 228,044,000 | 226,952,824 | 1,091,176  |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           |                         | 21,847,000        | 20,560,866  | 1,286,134   |            |
| 施設整備等による収支                      | 収                       |                   |             |             |            |
|                                 |                         | 施設整備等収入計(4)       | 0           | 0           | 0          |
|                                 | 支                       | 設備資金借入金元金償還支出     | 2,010,000   | 2,004,000   | 6,000      |
|                                 |                         | 設備資金借入金元金償還支出     | 2,010,000   | 2,004,000   | 6,000      |
|                                 |                         | 固定資産取得支出          | 960,000     | 943,866     | 16,134     |
|                                 |                         | 建物取得支出            | 620,000     | 616,000     | 4,000      |
|                                 |                         | 構築物取得支出           | 340,000     | 327,866     | 12,134     |
|                                 |                         | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 25,000      | 20,304      | 4,696      |
|                                 |                         | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 25,000      | 20,304      | 4,696      |
|                                 |                         | その他の施設整備等による支出    | 70,000      | 65,904      | 4,096      |
|                                 |                         | その他の債務の返済支出       | 70,000      | 65,904      | 4,096      |
|                                 | 施設整備等支出計(5)             | 3,065,000         | 3,034,074   | 30,926      |            |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |                         | -3,065,000        | -3,034,074  | -30,926     |            |
| その他の活動による収支                     | 収                       |                   |             |             |            |
|                                 |                         | 積立資産取崩収入          | 79,000      | 79,000      | 0          |
|                                 |                         | 退職給付引当資産取崩収入      | 79,000      | 79,000      | 0          |
|                                 |                         | その他の活動による収入計(7)   | 79,000      | 79,000      | 0          |
|                                 | 支                       | 積立資産支出            | 15,447,000  | 14,345,000  | 1,102,000  |
|                                 |                         | 退職給付引当資産支出        | 347,000     | 345,000     | 2,000      |
|                                 |                         | 人件費積立資産支出         | 7,700,000   | 6,600,000   | 1,100,000  |
|                                 |                         | 保育所施設・設備整備積立資産支出  | 7,400,000   | 7,400,000   | 0          |
|                                 |                         | 拠点区分間繰入金支出        | 2,950,000   | 2,950,000   | 0          |
|                                 |                         | 拠点区分間繰入金支出        | 2,950,000   | 2,950,000   | 0          |
|                                 |                         | その他の活動支出計(8)      | 18,397,000  | 17,295,000  | 1,102,000  |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) |                   | -18,318,000 | -17,216,000 | -1,102,000 |
| 予備費支出(10)                       |                         | 464,000           | —           | 464,000     |            |
|                                 |                         | 0                 |             |             |            |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0                 | 310,792     | -310,792    |            |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         |                   | 60,186,596  | 60,186,596  | 0          |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         |                   | 60,186,596  | 60,497,388  | -310,792   |

## 桜木こどもの森拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>の<br>部 | 保育事業収益        | 245,354,530 | 232,919,827 | 12,434,703 |
|                                      | 施設型給付費収益      | 142,346,320 | 135,172,650 | 7,173,670  |
|                                      | 施設型給付費収益      | 131,563,210 | 124,112,200 | 7,451,010  |
|                                      | 利用者負担金収益      | 10,783,110  | 11,060,450  | -277,340   |
|                                      | 地域型保育給付費収益    | 24,860,770  | 21,508,340  | 3,352,430  |
|                                      | 地域型保育給付費収益    | 22,248,370  | 18,979,490  | 3,268,880  |
|                                      | 利用者負担金収益      | 2,612,400   | 2,528,850   | 83,550     |
|                                      | 利用者等利用料収益     | 5,756,700   | 5,667,350   | 89,350     |
|                                      | 利用者等利用料収益(一般) | 5,756,700   | 5,667,350   | 89,350     |
|                                      | その他の事業収益      | 72,390,740  | 70,571,487  | 1,819,253  |
|                                      | 補助金事業収益(公費)   | 18,498,940  | 23,325,987  | -4,827,047 |
|                                      | 補助金事業収益(一般)   | 268,450     | 279,150     | -10,700    |
|                                      | 受託事業収益(公費)    | 39,687,200  | 34,782,300  | 4,904,900  |
|                                      | 受託事業収益(一般)    | 13,936,150  | 12,184,050  | 1,752,100  |
|                                      | サービス活動収益計(1)  | 245,354,530 | 232,919,827 | 12,434,703 |
|                                      | 人件費           | 192,477,095 | 180,010,677 | 12,466,418 |
|                                      | 職員給料          | 102,664,848 | 102,183,591 | 481,257    |
|                                      | 職員賞与          | 19,185,917  | 19,941,091  | -755,174   |
|                                      | 賞与引当金繰入       | 13,122,827  | 11,054,419  | 2,068,408  |
|                                      | 非常勤職員給与       | 33,082,840  | 24,321,544  | 8,761,296  |
| ビ<br>ス<br>活<br>動<br>の<br>部           | 派遣職員費         | 200,424     | 0           | 200,424    |
|                                      | 退職給付費用        | 2,260,894   | 2,000,700   | 260,194    |
|                                      | 法定福利費         | 21,959,345  | 20,509,332  | 1,450,013  |
|                                      | 事業費           | 26,422,454  | 25,183,007  | 1,239,447  |
|                                      | 給食費           | 11,486,806  | 9,993,028   | 1,493,778  |
|                                      | 保健衛生費         | 203,333     | 134,175     | 69,158     |
|                                      | 保育材料費         | 3,365,363   | 4,526,362   | -1,160,999 |
|                                      | 水道光熱費         | 4,156,260   | 3,989,992   | 166,268    |
|                                      | 燃料費           | 5,914       | 32,259      | -26,345    |
|                                      | 消耗器具備品費       | 5,029,387   | 4,455,270   | 574,117    |
|                                      | 保険料           | 830,430     | 776,620     | 53,810     |
|                                      | 賃借料           | 1,326,894   | 1,173,072   | 153,822    |
|                                      | 車両費           | 18,067      | 102,229     | -84,162    |
|                                      | 事務費           | 8,228,890   | 7,628,700   | 600,190    |
|                                      | 福利厚生費         | 805,516     | 784,959     | 20,557     |
|                                      | 職員被服費         | 178,179     | 127,749     | 50,430     |
|                                      | 旅費交通費         | 34,710      | 59,989      | -25,279    |
|                                      | 研修研究費         | 737,701     | 596,573     | 141,128    |
|                                      | 事務消耗品費        | 941,734     | 1,256,786   | -315,052   |
|                                      | 印刷製本費         | 272,408     | 282,400     | -9,992     |
| 増<br>減<br>の<br>部                     | 修繕費           | 1,674,289   | 1,571,977   | 102,312    |
|                                      | 通信運搬費         | 440,898     | 406,034     | 34,864     |
|                                      | 会議費           | 148,035     | 138,135     | 9,900      |
|                                      | 広報費           | 208,412     | 177,980     | 30,432     |
|                                      | 業務委託費         | 1,627,147   | 1,152,621   | 474,526    |
|                                      | 手数料           | 130,461     | 106,308     | 24,153     |
|                                      | 土地・建物賃借料      | 20,000      | 20,000      | 0          |
|                                      | 租税公課          | 137,714     | 116,200     | 21,514     |
|                                      | 保守料           | 568,612     | 562,542     | 6,070      |
|                                      | 渉外費           | 128,234     | 103,225     | 25,009     |
| 部                                    | 諸会費           | 134,140     | 123,260     | 10,880     |
|                                      | 雑費            | 40,700      | 41,962      | -1,262     |
|                                      | 減価償却費         | 7,110,339   | 6,248,446   | 861,893    |

桜木こどもの森拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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            | 減価償却費                              | 7,110,339   | 6,248,446   | 861,893    |
|                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -2,047,017  | -2,284,025  | 237,008    |
|                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -2,047,017  | -2,284,025  | 237,008    |
|                        | サービス活動費用計(2)                       | 232,191,761 | 216,786,805 | 15,404,956 |
|                        | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 13,162,769  | 16,133,022  | -2,970,253 |
|                        | 収                                  |             |             |            |
|                        | 受取利息配当金収益                          | 30,110      | 1,984       | 28,126     |
|                        | 受取利息配当金収益                          | 30,110      | 1,984       | 28,126     |
|                        | その他のサービス活動外収益                      | 2,129,050   | 2,106,191   | 22,859     |
|                        | 受入研修費収益                            | 22,000      | 10,000      | 12,000     |
| サービス活動外増減の部            | 利用者等外給食収益                          | 2,076,600   | 2,083,500   | -6,900     |
|                        | 雑収益                                | 30,450      | 12,691      | 17,759     |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | 2,159,160   | 2,108,175   | 50,985     |
|                        | 費                                  |             |             |            |
|                        | 支払利息                               | 202,939     | 18,035      | 184,904    |
|                        | 支払利息                               | 202,939     | 18,035      | 184,904    |
|                        | その他のサービス活動外費用                      | 2,167,254   | 2,124,900   | 42,354     |
|                        | 利用者等外給食費                           | 2,076,600   | 2,083,500   | -6,900     |
|                        | 雑損失                                | 90,654      | 41,400      | 49,254     |
|                        | サービス活動外費用計(5)                      | 2,370,193   | 2,142,935   | 227,258    |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) |                                    | -211,033    | -34,760     | -176,273   |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      |                                    | 12,951,736  | 16,098,262  | -3,146,526 |
| 特別増減の部                 | 収                                  |             |             |            |
|                        | 施設整備等補助金収益                         | 0           | 387,710     | -387,710   |
|                        | 施設整備等補助金収益                         | 0           | 387,710     | -387,710   |
|                        | その他の特別収益                           | 31,400      | 41,400      | -10,000    |
|                        | 退職給付引当金戻入益                         | 31,400      | 41,400      | -10,000    |
|                        | 特別収益計(8)                           | 31,400      | 429,110     | -397,710   |
|                        | 費                                  |             |             |            |
|                        | 固定資産売却損・処分損                        | 3           | 3,850,927   | -3,850,924 |
|                        | 建物売却損・処分損                          | 0           | 3,389,550   | -3,389,550 |
|                        | 器具及び備品売却損・処分損                      | 3           | 1           | 2          |
| 特別増減の部                 | その他の固定資産売却損・処分損                    | 0           | 461,376     | -461,376   |
|                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 0           | 387,710     | -387,710   |
|                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 0           | 387,710     | -387,710   |
|                        | 拠点区分間繰入金費用                         | 2,950,000   | 600,000     | 2,350,000  |
|                        | 拠点区分間繰入金費用                         | 2,950,000   | 600,000     | 2,350,000  |
|                        | 特別費用計(9)                           | 2,950,003   | 4,838,637   | -1,888,634 |
|                        | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -2,918,603  | -4,409,527  | 1,490,924  |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  |                                    | 10,033,133  | 11,688,735  | -1,655,602 |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 67,799,678  | 58,310,943  | 9,488,735  |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 77,832,811  | 69,999,678  | 7,833,133  |
|                        | 基本金取崩額(14)                         | 0           | 0           | 0          |
|                        | その他の積立金取崩額(15)                     | 0           | 8,600,000   | -8,600,000 |
|                        | 保育所施設・設備整備積立金取崩額                   | 0           | 8,600,000   | -8,600,000 |
|                        | その他の積立金積立額(16)                     | 14,000,000  | 10,800,000  | 3,200,000  |
|                        | 人件費積立金積立額                          | 6,600,000   | 0           | 6,600,000  |
|                        | 保育所施設・設備整備積立金積立額                   | 7,400,000   | 10,800,000  | -3,400,000 |
|                        |                                    |             |             |            |
|                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 63,832,811  | 67,799,678  | -3,966,867 |

## 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(Ⅺ))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅻ))

「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      | 72,735,986  | 616,000 | 4,655,932 | 68,696,054  |
| 合 計     | 233,839,182 | 616,000 | 4,655,932 | 229,799,250 |

## 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<br>累計額 | 当期末残高      |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 建物(基本財産) | 381,293,858 | 312,597,804 | 68,696,054 |
| 建物       | 15,272,551  | 15,272,548  | 3          |
| 構築物      | 31,358,778  | 22,049,353  | 9,309,425  |
| 車輛運搬具    | 1,054,050   | 1,054,049   | 1          |
| 器具及び備品   | 43,957,396  | 41,930,541  | 2,026,855  |
| 有形リース資産  | 642,850     | 642,850     | 0          |
| 合 計      | 473,579,483 | 393,547,145 | 80,032,338 |

## 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

## 掛川こども園拠点区分貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

| 資 産            |             |             | 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           |             |             |             | 流動負債            |             |             |             |
| 現金             | 35,628,721  | 53,570,194  | -17,941,473 | 事業未払金           | 92,191,431  | 91,064,628  | 1,126,803   |
| 普通預金           | 187,800     | 190,550     | -2,750      | その他の未払金         | 4,077,801   | 2,045,113   | 2,032,688   |
| 事業未収金          | 10,975,029  | 20,105,895  | -9,130,866  | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 0           | 416,176     | -416,176    |
| 未収金            | 0           | 12,089,305  | -12,089,305 | 1年以内返済予定リース債務   | 64,286,431  | 63,373,848  | 912,583     |
| 未収補助金          | 310,242     | 271,748     | 38,494      | 1年以内支払予定長期未払金   | 2,346,960   | 757,680     | 1,589,280   |
| 未収補助金          | 24,143,550  | 20,902,796  | 3,240,754   | 未払費用            | 682,000     | 744,000     | -62,000     |
| 前払費用           | 12,100      | 9,900       | 2,200       | 預り金             | 2,001,775   | 3,495,670   | -1,493,895  |
| 固定資産           |             |             |             | 職員預り金           | 0           | 568         | -568        |
| 基本財産           | 887,739,416 | 890,203,924 | -2,464,508  | 拠点区分間借入金        | 309,150     | 1,925,268   | -1,616,118  |
| 土地             | 862,960,813 | 874,178,899 | -11,218,086 | 賞与引当金           | 5,000,000   | 5,000,000   | 0           |
| 建物             | 618,150,000 | 618,150,000 | 0           | 固定負債            | 13,487,314  | 13,306,305  | 181,009     |
| その他の固定資産       | 244,810,813 | 256,028,899 | -11,218,086 | 設備資金借入金         | 16,491,880  | 73,291,651  | -56,799,771 |
| 構築物            | 24,778,603  | 16,025,025  | 8,753,578   | リース債務           | 0           | 64,286,431  | -64,286,431 |
| 器具及び備品         | 5,262,529   | 6,429,872   | -1,167,343  | 退職給付引当金         | 10,281,040  | 1,767,920   | 8,513,120   |
| 有形リース資産        | 1,491,743   | 1,565,590   | -73,847     | 長期未払金           | 6,210,840   | 6,555,300   | -344,460    |
| 投資有価証券         | 12,628,000  | 2,525,600   | 10,102,400  | 負債の部合計          | 0           | 682,000     | -682,000    |
| 退職給付引当資産       | 100,000     | 100,000     | 0           |                 |             |             |             |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 3,870,840   | 3,865,300   | 5,540       | 純 資 産 の 部       | 108,683,311 | 164,356,279 | -55,672,968 |
| 差入保証金          | 1,000,000   | 1,000,000   | 0           | 基本金             | 226,129,467 | 226,129,467 | 0           |
| 長期前払費用         | 321,750     | 321,750     | 0           | 基本金             | 226,129,467 | 226,129,467 | 0           |
|                | 103,741     | 216,913     | -113,172    | 国庫補助金等特別積立金     | 451,658,963 | 401,912,267 | 49,746,696  |
|                |             |             |             | 国庫補助金等特別積立金     | 451,658,963 | 401,912,267 | 49,746,696  |
|                |             |             |             | 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      | 135,896,396 | 150,376,105 | -14,479,709 |
|                |             |             |             | 次期繰越活動増減差額      | 135,896,396 | 150,376,105 | -14,479,709 |
|                |             |             |             | (うち当期活動増減差額)    | -14,479,709 | 7,735,747   | -22,215,456 |
|                |             |             |             | 純資産の部合計         | 814,684,826 | 779,417,839 | 35,266,987  |
| 資産の部合計         | 923,368,137 | 943,774,118 | -20,405,981 | 負債及び純資産の部合計     | 923,368,137 | 943,774,118 | -20,405,981 |

## 掛川こども園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

| 勘 定 科 目         |               | 予算 (A)      | 決算 (B)      | 差異 (A)-(B) |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 事業収入            | 保育事業収入        | 244,134,825 | 244,943,645 | -808,820   |
|                 | 施設型給付費収入      | 194,814,895 | 194,778,245 | 36,650     |
|                 | 施設型給付費収入      | 181,114,895 | 181,114,895 | 0          |
|                 | 利用者負担金収入      | 13,700,000  | 13,663,350  | 36,650     |
|                 | 利用者等利用料収入     | 9,230,000   | 9,944,700   | -714,700   |
|                 | 利用者等利用料収入(一般) | 9,100,000   | 9,814,700   | -714,700   |
|                 | その他の利用料収入     | 130,000     | 130,000     | 0          |
|                 | その他の事業収入      | 40,089,930  | 40,220,700  | -130,770   |
|                 | 補助金事業収入(公費)   | 30,275,930  | 30,444,950  | -169,020   |
|                 | 補助金事業収入(一般)   | 1,100,000   | 1,061,750   | 38,250     |
|                 | 受託事業収入(公費)    | 8,714,000   | 8,714,000   | 0          |
|                 | 借入金利息補助金収入    | 1,605,840   | 1,605,840   | 0          |
|                 | 借入金利息補助金収入    | 1,605,840   | 1,605,840   | 0          |
|                 | 受取利息配当金収入     | 16,000      | 13,747      | 2,253      |
|                 | 受取利息配当金収入     | 16,000      | 13,747      | 2,253      |
|                 | その他の収入        | 3,717,500   | 3,694,600   | 22,900     |
|                 | 受入研修費収入       | 50,000      | 47,000      | 3,000      |
|                 | 利用者等外給食費収入    | 3,110,000   | 3,074,100   | 35,900     |
|                 | 雑収入           | 557,500     | 573,500     | -16,000    |
|                 | 事業活動収入計(1)    | 249,474,165 | 250,257,832 | -783,667   |
| 活動に<br>よる<br>支出 | 人件費支出         | 220,684,000 | 222,148,751 | -1,464,751 |
|                 | 役員報酬支出        | 120,000     | 115,000     | 5,000      |
|                 | 職員給料支出        | 129,347,561 | 129,347,561 | 0          |
|                 | 職員賞与支出        | 34,889,800  | 34,889,800  | 0          |
|                 | 非常勤職員給与支出     | 25,712,421  | 25,712,421  | 0          |
|                 | 退職給付支出        | 3,234,009   | 4,703,760   | -1,469,751 |
|                 | 法定福利費支出       | 27,380,209  | 27,380,209  | 0          |
|                 | 事業費支出         | 25,526,000  | 23,903,109  | 1,622,891  |
|                 | 給食費支出         | 13,300,000  | 12,574,441  | 725,559    |
|                 | 保健衛生費支出       | 150,000     | 133,599     | 16,401     |
|                 | 保育材料費支出       | 2,300,000   | 2,108,843   | 191,157    |
|                 | 水道光熱費支出       | 6,000,000   | 5,551,803   | 448,197    |
|                 | 燃料費支出         | 6,000       | 5,812       | 188        |
|                 | 消耗器具備品費支出     | 1,600,000   | 1,426,420   | 173,580    |
|                 | 保険料支出         | 775,000     | 774,850     | 150        |
|                 | 賃借料支出         | 1,370,000   | 1,309,594   | 60,406     |
|                 | 車両費支出         | 25,000      | 17,747      | 7,253      |
|                 | 事務費支出         | 9,619,000   | 9,162,299   | 456,701    |
|                 | 福利厚生費支出       | 964,000     | 939,090     | 24,910     |
|                 | 職員被服費支出       | 60,000      | 56,531      | 3,469      |
|                 | 旅費交通費支出       | 10,000      | 6,680       | 3,320      |
|                 | 研修研究費支出       | 897,000     | 888,270     | 8,730      |
|                 | 事務消耗品費支出      | 1,044,000   | 1,005,785   | 38,215     |
|                 | 修繕費支出         | 2,210,000   | 2,183,170   | 26,830     |
|                 | 通信運搬費支出       | 406,000     | 387,291     | 18,709     |
|                 | 会議費支出         | 145,000     | 123,241     | 21,759     |
|                 | 広報費支出         | 162,000     | 156,140     | 5,860      |
|                 | 業務委託費支出       | 2,100,000   | 1,949,998   | 150,002    |
|                 | 手数料支出         | 227,000     | 111,228     | 115,772    |
|                 | 租税公課支出        | 11,000      | 1,000       | 10,000     |
|                 | 保守料支出         | 790,000     | 785,182     | 4,818      |
|                 | 渉外費支出         | 80,000      | 73,133      | 6,867      |
|                 | 諸会費支出         | 500,000     | 483,310     | 16,690     |

## 掛川こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                  |                             | 予算 (A)      | 決算 (B)      | 差異 (A) - (B) |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
|                                          | 雑支出                         | 13,000      | 12,250      | 750          |
|                                          | 支払利息支出                      | 1,736,697   | 1,736,697   | 0            |
|                                          | 支払利息支出                      | 1,736,697   | 1,736,697   | 0            |
|                                          | その他の支出                      | 4,795,000   | 4,759,100   | 35,900       |
|                                          | 利用者等外給食費支出                  | 3,110,000   | 3,074,100   | 35,900       |
|                                          | 雑支出                         | 1,685,000   | 1,685,000   | 0            |
|                                          | 事業活動支出計 (2)                 | 262,360,697 | 261,709,956 | 650,741      |
|                                          | 事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)  | -12,886,532 | -11,452,124 | -1,434,408   |
| 施設整備等による収支                               | 収入                          |             |             |              |
|                                          | 施設整備等補助金収入                  | 58,873,848  | 58,873,848  | 0            |
|                                          | 設備資金借入金元金償還補助金収入            | 58,873,848  | 58,873,848  | 0            |
|                                          | 施設整備等収入計 (4)                | 58,873,848  | 58,873,848  | 0            |
|                                          | 支出                          |             |             |              |
|                                          | 設備資金借入金元金償還支出               | 63,373,848  | 63,373,848  | 0            |
|                                          | 設備資金借入金元金償還支出               | 63,373,848  | 63,373,848  | 0            |
|                                          | 固定資産取得支出                    | 850,000     | 848,620     | 1,380        |
|                                          | 器具及び備品取得支出                  | 710,000     | 708,620     | 1,380        |
|                                          | 構築物取得支出                     | 140,000     | 140,000     | 0            |
|                                          | 固定資産除却・廃棄支出                 | 31,900      | 31,900      | 0            |
|                                          | 固定資産除却・廃棄支出                 | 31,900      | 31,900      | 0            |
|                                          | ファイナンス・リース債務の返済支出           | 1,022,560   | 1,022,560   | 0            |
|                                          | ファイナンス・リース債務の返済支出           | 1,022,560   | 1,022,560   | 0            |
| その他の活動による収支                              | 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)                | 66,022,308  | 66,020,928  | 1,380        |
|                                          | 施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5) | -7,148,460  | -7,147,080  | -1,380       |
|                                          | 収入                          |             |             |              |
|                                          | 積立資産取崩収入                    | 957,200     | 957,200     | 0            |
|                                          | 退職給付引当資産取崩収入                | 957,200     | 957,200     | 0            |
|                                          | 拠点区分間繰入金収入                  | 1,650,000   | 1,650,000   | 0            |
|                                          | 拠点区分間繰入金収入                  | 1,650,000   | 1,650,000   | 0            |
|                                          | その他の活動による収入計 (7)            | 2,607,200   | 2,607,200   | 0            |
| その他の活動による収支                              | 支出                          |             |             |              |
|                                          | 積立資産支出                      | 455,400     | 455,400     | 0            |
|                                          | 退職給付引当資産支出                  | 455,400     | 455,400     | 0            |
|                                          | その他の活動支出計 (8)               | 455,400     | 455,400     | 0            |
| その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)             |                             | 2,151,800   | 2,151,800   | 0            |
| 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) |                             | -18,083,192 | -16,447,404 | -1,635,788   |
| 前期末支払資金残高 (12)                           |                             | 40,687,399  | 40,687,399  | 0            |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    |                             | 22,604,207  | 24,239,995  | -1,635,788   |

## 掛川こども園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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                                    | 収              |             |             |            |
|                                      | 保育事業収益         | 244,943,645 | 250,656,151 | -5,712,506 |
|                                      | 施設型給付費収益       | 194,778,245 | 200,722,645 | -5,944,400 |
|                                      | 施設型給付費収益       | 181,114,895 | 185,960,005 | -4,845,110 |
|                                      | 利用者負担金収益       | 13,663,350  | 14,762,640  | -1,099,290 |
|                                      | 利用者等利用料収益      | 9,944,700   | 10,994,800  | -1,050,100 |
|                                      | 利用者等利用料収益(一般)  | 9,814,700   | 10,904,800  | -1,090,100 |
|                                      | その他の利用料収益      | 130,000     | 90,000      | 40,000     |
|                                      | その他の事業収益       | 40,220,700  | 38,938,706  | 1,281,994  |
|                                      | 補助金事業収益(公費)    | 30,444,950  | 28,814,406  | 1,630,544  |
|                                      | 補助金事業収益(一般)    | 1,061,750   | 1,485,300   | -423,550   |
|                                      | 受託事業収益(公費)     | 8,714,000   | 8,639,000   | 75,000     |
|                                      | サービス活動収益計(1)   | 244,943,645 | 250,656,151 | -5,712,506 |
| ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 費              |             |             |            |
|                                      | 人件費            | 221,477,960 | 204,909,520 | 16,568,440 |
|                                      | 役員報酬           | 115,000     | 75,000      | 40,000     |
|                                      | 職員給料           | 129,347,561 | 117,589,848 | 11,757,713 |
|                                      | 職員賞与           | 23,903,330  | 21,895,158  | 2,008,172  |
|                                      | 賞与引当金繰入        | 13,487,314  | 13,306,305  | 181,009    |
|                                      | 非常勤職員給与        | 25,071,062  | 25,153,435  | -82,373    |
|                                      | 退職給付費用         | 3,851,960   | 2,850,771   | 1,001,189  |
|                                      | 法定福利費          | 25,701,733  | 24,039,003  | 1,662,730  |
|                                      | 事業費            | 23,903,109  | 25,583,031  | -1,679,922 |
|                                      | 給食費            | 12,574,441  | 12,150,407  | 424,034    |
|                                      | 保健衛生費          | 133,599     | 110,565     | 23,034     |
|                                      | 保育材料費          | 2,108,843   | 2,325,214   | -216,371   |
|                                      | 水道光熱費          | 5,551,803   | 6,667,197   | -1,115,394 |
|                                      | 燃料費            | 5,812       | 0           | 5,812      |
|                                      | 消耗器具備品費        | 1,426,420   | 2,312,382   | -885,962   |
|                                      | 保険料            | 774,850     | 727,670     | 47,180     |
|                                      | 賃借料            | 1,309,594   | 1,267,244   | 42,350     |
|                                      | 車両費            | 17,747      | 22,352      | -4,605     |
|                                      | 事務費            | 9,275,471   | 6,987,471   | 2,288,000  |
|                                      | 福利厚生費          | 939,090     | 751,380     | 187,710    |
|                                      | 職員被服費          | 56,531      | 21,019      | 35,512     |
|                                      | 旅費交通費          | 6,680       | 111,056     | -104,376   |
|                                      | 研修研究費          | 888,270     | 737,385     | 150,885    |
|                                      | 事務消耗品費         | 1,005,785   | 507,241     | 498,544    |
|                                      | 印刷製本費          | 0           | 17,600      | -17,600    |
|                                      | 修繕費            | 2,183,170   | 783,640     | 1,399,530  |
|                                      | 通信運搬費          | 387,291     | 422,361     | -35,070    |
|                                      | 会議費            | 123,241     | 187,669     | -64,428    |
|                                      | 広報費            | 156,140     | 156,140     | 0          |
|                                      | 業務委託費          | 1,949,998   | 1,752,504   | 197,494    |
|                                      | 手数料            | 224,400     | 177,983     | 46,417     |
|                                      | 租税公課           | 1,000       | 1,200       | -200       |
|                                      | 保守料            | 785,182     | 782,072     | 3,110      |
|                                      | 渉外費            | 73,133      | 56,491      | 16,642     |
|                                      | 諸会費            | 483,310     | 521,730     | -38,420    |
|                                      | 雑費             | 12,250      | 0           | 12,250     |
|                                      | 減価償却費          | 14,330,455  | 14,497,298  | -166,843   |
|                                      | 減価償却費          | 14,330,455  | 14,497,298  | -166,843   |
|                                      | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -9,127,152  | -9,188,489  | 61,337     |
|                                      | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -9,127,152  | -9,188,489  | 61,337     |
|                                      | サービス活動費用計(2)   | 259,859,843 | 242,788,831 | 17,071,012 |

## 掛川子ども園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)   |             |
|-----------------------|------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|                       | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | -14,916,198        | 7,867,320   | -22,783,518 |             |
| サービス活動外増減の部           | 収 益                                | 借入金利息補助金収益         | 1,605,840   | 2,504,476   | -898,636    |
|                       |                                    | 借入金利息補助金収益         | 1,605,840   | 2,504,476   | -898,636    |
|                       |                                    | 受取利息配当金収益          | 13,747      | 2,257       | 11,490      |
|                       |                                    | 受取利息配当金収益          | 13,747      | 2,257       | 11,490      |
|                       |                                    | その他のサービス活動外収益      | 3,694,600   | 3,508,650   | 185,950     |
|                       |                                    | 受入研修費収益            | 47,000      | 79,000      | -32,000     |
|                       |                                    | 利用者等外給食収益          | 3,074,100   | 3,146,730   | -72,630     |
|                       |                                    | 雑収益                | 573,500     | 282,920     | 290,580     |
|                       |                                    | サービス活動外収益計(4)      | 5,314,187   | 6,015,383   | -701,196    |
|                       | 費 用                                | 支払利息               | 1,736,697   | 2,700,226   | -963,529    |
|                       |                                    | 支払利息               | 1,736,697   | 2,700,226   | -963,529    |
|                       |                                    | その他のサービス活動外費用      | 4,775,100   | 3,146,730   | 1,628,370   |
|                       |                                    | 利用者等外給食費           | 3,074,100   | 3,146,730   | -72,630     |
|                       |                                    | 雑損失                | 1,701,000   | 0           | 1,701,000   |
|                       |                                    | サービス活動外費用計(5)      | 6,511,797   | 5,846,956   | 664,841     |
|                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             |                    | -1,197,610  | 168,427     | -1,366,037  |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     |                                    | -16,113,808        | 8,035,747   | -24,149,555 |             |
| 特別増減の部                | 収 益                                | 施設整備等補助金収益         | 58,873,848  | 58,215,212  | 658,636     |
|                       |                                    | 施設整備等補助金収益         | 0           | 240,000     | -240,000    |
|                       |                                    | 設備資金借入金元金償還補助金収益   | 58,873,848  | 57,975,212  | 898,636     |
|                       |                                    | 拠点区分間繰入金収益         | 1,650,000   | 150,000     | 1,500,000   |
|                       |                                    | 拠点区分間繰入金収益         | 1,650,000   | 150,000     | 1,500,000   |
|                       |                                    | その他の特別収益           | 16,000      | 0           | 16,000      |
|                       |                                    | 退職給付引当金戻入益         | 16,000      | 0           | 16,000      |
|                       |                                    | 特別収益計(8)           | 60,539,848  | 58,365,212  | 2,174,636   |
|                       | 費 用                                | 固定資産売却損・処分損        | 31,901      | 0           | 31,901      |
|                       |                                    | 器具及び備品売却損・処分損      | 31,901      | 0           | 31,901      |
|                       |                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額     | 58,873,848  | 58,215,212  | 658,636     |
|                       |                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額     | 58,873,848  | 58,215,212  | 658,636     |
|                       |                                    | 拠点区分間繰入金費用         | 0           | 450,000     | -450,000    |
|                       |                                    | 拠点区分間繰入金費用         | 0           | 450,000     | -450,000    |
|                       |                                    | 特別費用計(9)           | 58,905,749  | 58,665,212  | 240,537     |
|                       |                                    | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 1,634,099   | -300,000    | 1,934,099   |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) |                                    | -14,479,709        | 7,735,747   | -22,215,456 |             |
| 繰越活動増減差額の部            | 前期繰越活動増減差額(12)                     |                    | 150,376,105 | 142,640,358 | 7,735,747   |
|                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          |                    | 135,896,396 | 150,376,105 | -14,479,709 |
|                       | 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) |                    | 135,896,396 | 150,376,105 | -14,479,709 |

## 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(Ⅸ))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))

「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      | 256,028,899 | 0     | 11,218,086 | 244,810,813 |
| 合 計     | 874,178,899 | 0     | 11,218,086 | 862,960,813 |

## 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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 516,618,487 | 271,807,674 | 244,810,813 |
| 構築物      | 23,260,439  | 17,997,910  | 5,262,529   |
| 器具及び備品   | 28,648,410  | 27,156,667  | 1,491,743   |
| 有形リース資産  | 20,174,160  | 7,546,160   | 12,628,000  |
| 合 計      | 588,701,496 | 324,508,411 | 264,193,085 |

## 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      ビジネスホン      空調機

こどもの里拠点区分貸借対照表

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

| 資 産      |            | 部          |            | 負 債             |            | 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 | -6,840,908 | 流動負債            | 7,924,331  | 10,381,568 | -2,457,237 |
| 現金       | 20,000     | 20,000     | 0          | 事業未払金           | 12,210     | 1,980      | 10,230     |
| 普通預金     | 1,306,764  | 8,028,934  | -6,722,170 | その他の未払金         | 248,841    | 3,143,510  | -2,894,669 |
| 事業未収金    | 5,229,842  | 5,028,580  | 201,262    | 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    | 0          | 320,000    | -320,000   | 拠点区分間借入金        | 4,500,000  | 4,500,000  | 0          |
| 固定資産     | 20,177,397 | 21,003,652 | -826,255   | 賞与引当金           | 2,251,280  | 1,824,078  | 427,202    |
| 基本財産     | 17,414,120 | 18,555,590 | -1,141,470 | 固定負債            | 6,605,540  | 7,232,340  | -626,800   |
| 建物       | 17,414,120 | 18,555,590 | -1,141,470 | 設備資金借入金         | 4,719,000  | 5,631,000  | -912,000   |
| その他の固定資産 | 2,763,277  | 2,448,062  | 315,215    | 退職給付引当金         | 1,886,540  | 1,601,340  | 285,200    |
| 構築物      | 1,550,555  | 1,265,616  | 284,939    | 負債の部合計          | 14,529,871 | 17,613,908 | -3,084,037 |
| 器具及び備品   | 436,182    | 461,106    | -24,924    | 純 資 産           |            |            |            |
| 退職給付引当資産 | 776,540    | 721,340    | 55,200     | 国庫補助金等特別積立金     | 11,783,452 | 12,555,839 | -772,387   |
|          |            |            |            | 国庫補助金等特別積立金     | 11,783,452 | 12,555,839 | -772,387   |
|          |            |            |            | 次期繰越活動増減差額      | 420,680    | 4,231,419  | -3,810,739 |
|          |            |            |            | 次期繰越活動増減差額      | 420,680    | 4,231,419  | -3,810,739 |
|          |            |            |            | (うち当期活動増減差額)    | -3,810,739 | 64,720     | -3,875,459 |
|          |            |            |            | 純資産の部合計         | 12,204,132 | 16,787,258 | -4,583,126 |
| 資産の部合計   | 26,734,003 | 34,401,166 | -7,667,163 | 負債及び純資産の部合計     | 26,734,003 | 34,401,166 | -7,667,163 |

## こどもの里拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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  | 障害福祉サービス等事業収入          | 34,848,000 | 34,397,145 | 450,855   |
|             | 障害児施設給付費収入             | 34,620,000 | 34,169,326 | 450,674   |
|             | その他の事業収入               | 228,000    | 227,819    | 181       |
|             | 補助金事業収入(公費)            | 228,000    | 227,819    | 181       |
|             | 受取利息配当金収入              | 4,500      | 4,344      | 156       |
|             | 受取利息配当金収入              | 4,500      | 4,344      | 156       |
|             | 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)             | 34,862,500 | 34,401,489 | 461,011   |
|             | 人件費支出                  | 34,503,000 | 34,490,395 | 12,605    |
|             | 職員給料支出                 | 20,600,000 | 20,596,915 | 3,085     |
|             | 職員賞与支出                 | 5,050,000  | 5,042,786  | 7,214     |
|             | 非常勤職員給与支出              | 4,531,000  | 4,530,118  | 882       |
|             | 退職給付支出                 | 183,000    | 182,000    | 1,000     |
|             | 法定福利費支出                | 4,139,000  | 4,138,576  | 424       |
|             | 事業費支出                  | 2,288,000  | 2,259,134  | 28,866    |
|             | 保健衛生費支出                | 5,000      | 3,749      | 1,251     |
|             | 保育材料費支出                | 410,000    | 402,184    | 7,816     |
|             | 水道光熱費支出                | 480,000    | 480,000    | 0         |
|             | 消耗器具備品費支出              | 500,000    | 485,509    | 14,491    |
|             | 保険料支出                  | 202,000    | 201,070    | 930       |
|             | 賃借料支出                  | 666,000    | 665,280    | 720       |
|             | 車両費支出                  | 25,000     | 21,342     | 3,658     |
|             | 事務費支出                  | 1,395,000  | 1,366,819  | 28,181    |
|             | 福利厚生費支出                | 114,000    | 113,188    | 812       |
|             | 研修研究費支出                | 320,000    | 318,688    | 1,312     |
|             | 事務消耗品費支出               | 100,000    | 84,948     | 15,052    |
|             | 修繕費支出                  | 33,000     | 33,000     | 0         |
|             | 通信運搬費支出                | 27,000     | 26,522     | 478       |
|             | 会議費支出                  | 10,000     | 9,188      | 812       |
|             | 広報費支出                  | 313,000    | 312,620    | 380       |
|             | 業務委託費支出                | 380,000    | 376,750    | 3,250     |
|             | 手数料支出                  | 33,000     | 31,783     | 1,217     |
|             | 租税公課支出                 | 1,000      | 0          | 1,000     |
|             | 保守料支出                  | 19,000     | 18,700     | 300       |
|             | 渉外費支出                  | 20,000     | 16,432     | 3,568     |
|             | 諸会費支出                  | 25,000     | 25,000     | 0         |
|             | 支払利息支出                 | 65,000     | 64,850     | 150       |
|             | 支払利息支出                 | 65,000     | 64,850     | 150       |
|             | 事業活動支出計(2)             | 38,251,000 | 38,181,198 | 69,802    |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | -3,388,500 | -3,779,709 | 391,209   |
| 施設整備等による収入支 | 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          | 912,000    | 912,000    | 0         |
|             | 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               | 510,000    | 509,560    | 440       |
|             | 器具及び備品取得支出             | 110,000    | 109,560    | 440       |
|             | 構築物取得支出                | 400,000    | 400,000    | 0         |
|             | 施設整備等支出計(5)            | 1,422,000  | 1,421,560  | 440       |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -1,422,000 | -1,421,560 | -440      |
| その他の収入      | 拠点区分間繰入金収入             | 1,300,000  | 1,300,000  | 0         |
|             | 拠点区分間繰入金収入             | 1,300,000  | 1,300,000  | 0         |

## こどもの里拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                   |                          | 予算 (A)       | 決算 (B)     | 差異 (A)-(B) |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------|------------|
| 他<br>の<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支 | その他の活動による収入計 (7)         | 1,300,000    | 1,300,000  | 0          |
|                                           | 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) | 1,244,800    | 1,244,800  | 0          |
| 予備費支出 (10)                                |                          | 200,000<br>0 | —          | 200,000    |
| 当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)          |                          | -3,765,700   | -3,956,469 | 190,769    |
| 前期末支払資金残高 (12)                            |                          | 5,752,024    | 5,752,024  | 0          |
| 当期末支払資金残高 (11)+(12)                       |                          | 1,986,324    | 1,795,555  | 190,769    |

## こどもの里拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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          | 34,397,145 | 33,168,770 | 1,228,375  |
|             |    | 障害児施設給付費収益             | 34,169,326 | 32,708,770 | 1,460,556  |
|             |    | その他の事業収益               | 227,819    | 460,000    | -232,181   |
|             |    | 補助金事業収益(公費)            | 227,819    | 460,000    | -232,181   |
|             |    | サービス活動収益計(1)           | 34,397,145 | 33,168,770 | 1,228,375  |
|             | 費用 | 人件費                    | 35,202,797 | 29,931,656 | 5,271,141  |
|             |    | 職員給料                   | 20,596,915 | 17,726,070 | 2,870,845  |
|             |    | 職員賞与                   | 3,485,051  | 3,349,472  | 135,579    |
|             |    | 賞与引当金繰入                | 2,251,280  | 1,824,078  | 427,202    |
|             |    | 非常勤職員給与                | 4,493,866  | 2,922,563  | 1,571,303  |
|             |    | 退職給付費用                 | 467,200    | 763,200    | -296,000   |
|             |    | 法定福利費                  | 3,908,485  | 3,346,273  | 562,212    |
|             |    | 事業費                    | 2,259,134  | 2,360,439  | -101,305   |
|             |    | 保健衛生費                  | 3,749      | 2,074      | 1,675      |
|             |    | 保育材料費                  | 402,184    | 647,100    | -244,916   |
|             |    | 水道光熱費                  | 480,000    | 456,000    | 24,000     |
|             |    | 消耗器具備品費                | 485,509    | 423,254    | 62,255     |
|             |    | 保険料                    | 201,070    | 211,660    | -10,590    |
|             |    | 賃借料                    | 665,280    | 599,280    | 66,000     |
|             |    | 車両費                    | 21,342     | 21,071     | 271        |
|             |    | 事務費                    | 1,366,819  | 1,113,428  | 253,391    |
|             |    | 福利厚生費                  | 113,188    | 90,116     | 23,072     |
|             |    | 旅費交通費                  | 0          | 3,232      | -3,232     |
|             |    | 研修研究費                  | 318,688    | 319,180    | -492       |
|             |    | 事務消耗品費                 | 84,948     | 179,382    | -94,434    |
|             |    | 印刷製本費                  | 0          | 17,600     | -17,600    |
|             |    | 修繕費                    | 33,000     | 37,300     | -4,300     |
|             |    | 通信運搬費                  | 26,522     | 24,900     | 1,622      |
|             |    | 会議費                    | 9,188      | 17,008     | -7,820     |
|             |    | 広報費                    | 312,620    | 24,000     | 288,620    |
|             |    | 業務委託費                  | 376,750    | 371,250    | 5,500      |
|             |    | 手数料                    | 31,783     | 2,420      | 29,363     |
|             |    | 保守料                    | 18,700     | 15,580     | 3,120      |
|             |    | 渉外費                    | 16,432     | 5,460      | 10,972     |
|             |    | 諸会費                    | 25,000     | 5,000      | 20,000     |
|             |    | 雑費                     | 0          | 1,000      | -1,000     |
|             |    | 減価償却費                  | 1,391,015  | 1,301,196  | 89,819     |
|             |    | 減価償却費                  | 1,391,015  | 1,301,196  | 89,819     |
|             |    | 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)           | 39,447,378 | 33,934,332 | 5,513,046  |
|             |    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | -5,050,233 | -765,562   | -4,284,671 |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 受取利息配当金収益              | 4,344      | 78         | 4,266      |
|             |    | 受取利息配当金収益              | 4,344      | 78         | 4,266      |
|             |    | サービス活動外収益計(4)          | 4,344      | 78         | 4,266      |
|             | 費用 | 支払利息                   | 64,850     | 69,796     | -4,946     |
|             |    | 支払利息                   | 64,850     | 69,796     | -4,946     |
|             | 費用 |                        |            |            |            |
|             |    | サービス活動外費用計(5)          | 64,850     | 69,796     | -4,946     |
|             |    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -60,506    | -69,718    | 9,212      |

## こどもの里拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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) |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                      |                                |            | -5, 110, 739 | -835, 280   | -4, 275, 459 |
| 特別増減の部                                      | 収益                             | 拠点区分間繰入金収益 | 1, 300, 000  | 900, 000    | 400, 000     |
|                                             |                                | 拠点区分間繰入金収益 | 1, 300, 000  | 900, 000    | 400, 000     |
|                                             |                                | 特別収益計 (8)  | 1, 300, 000  | 900, 000    | 400, 000     |
|                                             | 費用                             |            |              |             |              |
|                                             |                                | 特別費用計 (9)  | 0            | 0           | 0            |
| 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     |                                |            | 1, 300, 000  | 900, 000    | 400, 000     |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  |                                |            | -3, 810, 739 | 64, 720     | -3, 875, 459 |
| 繰越活動増減差額の部                                  | 前期繰越活動増減差額 (12)                |            | 4, 231, 419  | 4, 166, 699 | 64, 720      |
|                                             | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12) |            | 420, 680     | 4, 231, 419 | -3, 810, 739 |
|                                             | 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) |                                |            | 420, 680     | 4, 231, 419 | -3, 810, 739 |

## 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(Ⅸ))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))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      | 18,555,590 | 0     | 1,141,470 | 17,414,120 |
| 合 計     | 18,555,590 | 0     | 1,141,470 | 17,414,120 |

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<br>累計額 | 当期末残高      |
|----------|------------|-------------|------------|
| 建物(基本財産) | 21,980,000 | 4,565,880   | 17,414,120 |
| 構築物      | 1,984,000  | 433,445     | 1,550,555  |
| 器具及び備品   | 640,159    | 203,977     | 436,182    |
| 合 計      | 24,604,159 | 5,203,302   | 19,400,857 |

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