

幼保連携型認定こども園第二和光拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	156,600,000	199,600,075	△ 43,000,075	
	施設型給付費収入	142,600,000	163,261,790	△ 20,661,790	
	施設型給付費収入	127,600,000	143,017,410	△ 15,417,410	
	利用者負担金収入	15,000,000	20,244,380	△ 5,244,380	
	利用者等利用料収入	800,000	7,758,340	△ 6,958,340	
	その他の利用料収入	800,000	7,758,340	△ 6,958,340	
	その他の事業収入	13,200,000	28,579,945	△ 15,379,945	
	補助金事業収入(公費)	12,200,000	22,153,180	△ 9,953,180	
	補助金事業収入(一般)	1,000,000	1,312,725	△ 312,725	
	その他の事業収入	0	5,114,040	△ 5,114,040	
	経常経費寄附金収入	50,000	0	50,000	
	受取利息配当金収入	0	1,047	1,047	
	その他の収入	0	1,732,191	1,732,191	
	受入研修費収入	0	127,950	127,950	
	利用者等外給食費収入	0	1,503,000	1,503,000	
	雑収入	0	101,241	101,241	
	事業活動収入計(1)	156,650,000	201,333,313	△ 44,683,313	
事業活動による支出	人件費支出	124,500,000	146,050,174	△ 21,550,174	
	職員給料支出	75,000,000	73,595,051	1,404,949	
	職員賞与支出	25,000,000	24,349,941	650,059	
	非常勤職員給与支出	6,500,000	19,080,170	△ 12,580,170	
	派遣職員費支出	5,000,000	10,473,964	△ 5,473,964	
	退職給付支出	0	2,925,860	△ 2,925,860	
	法定福利費支出	13,000,000	15,625,188	△ 2,625,188	
	事業費支出	19,700,000	18,720,849	979,151	
	給食費支出	7,000,000	6,788,649	211,351	
	保健衛生費支出	3,500,000	966,341	2,533,659	
	保育材料費支出	3,000,000	3,989,386	△ 989,386	
	水道光熱費支出	4,000,000	3,141,131	858,869	
	消耗器具備品費支出	1,000,000	1,282,064	△ 282,064	
	保険料支出	0	680,921	△ 680,921	
	賃借料支出	1,000,000	1,872,357	△ 872,357	
	雑支出	200,000	0	200,000	
	事務費支出	12,450,000	19,688,981	△ 7,238,981	
	福利厚生費支出	700,000	714,634	△ 14,634	
	旅費交通費支出	400,000	11,320	388,680	
	研修研究費支出	150,000	13,260	136,740	
	事務消耗品費支出	400,000	424,586	△ 24,586	
	印刷製本費支出	200,000	281,449	△ 81,449	
	修繕費支出	1,000,000	1,553,436	△ 553,436	
	通信運搬費支出	100,000	535,950	△ 435,950	
	広報費支出	1,000,000	0	1,000,000	
	業務委託費支出	3,000,000	3,089,703	△ 89,703	
	手数料支出	100,000	350,415	△ 250,415	
土地・建物賃借料支出	5,000,000	9,324,070	△ 4,324,070		
保守料支出	0	739,200	△ 739,200		
諸会費支出	200,000	146,900	53,100		
雑支出	200,000	2,504,058	△ 2,304,058		
その他の支出	0	1,503,000	1,503,000		
利用者等外給食費支出	0	1,503,000	1,503,000		
事業活動支出計(2)	156,650,000	185,963,004	△ 29,313,004		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	0	15,370,309	△ 15,370,309		
施設整備等による収支	収入	0	109,000	△ 109,000	
	施設整備等補助金収入	0	109,000	△ 109,000	
	施設整備等収入計(4)	0	109,000	△ 109,000	
	支出	0	3,819,520	△ 3,819,520	
	固定資産取得支出	0	1,778,700	△ 1,778,700	
建物取得支出	0	923,230	△ 923,230		
構築物取得支出	0	1,117,590	△ 1,117,590		
器具及び備品取得支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	0	3,819,520	△ 3,819,520		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	3,710,520	△ 3,710,520		
積立資産支出	積立資産支出	0	11,000,000	△ 11,000,000	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	11,000,000	△ 11,000,000	
	その他の活動支出計(8)	0	11,000,000	△ 11,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	0	11,000,000	△ 11,000,000	

(単位：円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
予備費支出 (10)	0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	659,789 Δ	659,789	
前期末支払資金残高 (12)	18,765,267	18,765,267	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	18,765,267	19,425,056 Δ	659,789	

幼保連携型認定こども園第二和光拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収 益	保育事業収益	199,600,075	168,581,215	31,018,860
	施設型給付費収益	163,261,790	134,987,720	28,274,070
	施設型給付費収益	143,017,410	116,067,530	26,949,880
	利用者負担金収益	20,244,380	18,920,190	1,324,190
	利用者等利用料収益	7,758,340	8,783,480 Δ	1,025,140
	その他の利用料収益	7,758,340	8,783,480 Δ	1,025,140
	その他の事業収益	28,579,945	24,810,015	3,769,930
	補助金事業収益(公費)	22,153,180	19,882,470	2,270,710
	補助金事業収益(一般)	1,312,725	1,003,265	309,460
	その他の事業収益	5,114,040	3,924,280	1,189,760
	サービス活動収益計 (1)	199,600,075	168,581,215	31,018,860
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	146,221,344	127,001,363	19,219,981
	職員給料	73,595,051	73,170,399	424,652
	職員賞与	20,849,941	18,720,070	2,129,871
	賞与引当金繰入	3,671,170	3,500,000	171,170
	非常勤職員給与	19,080,170	7,042,334	12,037,836
	派遣職員費	10,473,964	6,760,522	3,713,442
	退職給付費用	2,925,860	3,045,570 Δ	119,710
	法定福利費	15,625,188	14,762,468	862,720
	事業費	18,720,849	17,785,063	935,786
	給食費	6,788,649	6,482,548	306,101
	保健衛生費	966,341	864,381	101,960
	保育材料費	3,989,386	4,090,082 Δ	100,696
	水道光熱費	3,141,131	3,599,552 Δ	458,421
	消耗器具備品費	1,282,064	777,548	504,516
	保険料	680,921	182,480	498,441
	賃借料	1,872,357	1,788,472	83,885
	事務費	19,688,981	14,653,038	5,035,943
	福利厚生費	714,634	488,008	226,626
	旅費交通費	11,320	16,223 Δ	4,903
	研修研究費	13,260	326,415 Δ	313,155
	事務消耗品費	424,586	291,758	132,828
	印刷製本費	281,449	155,041	126,408
	修繕費	1,553,436	270,574	1,282,862
	通信運搬費	535,950	335,300	200,650
	広報費	0	22,000 Δ	22,000
	業務委託費	3,089,703	3,295,991 Δ	206,288
	手数料	350,415	97,835	252,580
	土地・建物賃借料	9,324,070	8,226,200	1,097,870
	保守料	739,200	685,850	53,350
	諸会費	146,900	200,300 Δ	53,400
	雑費	2,504,058	241,543	2,262,515
	減価償却費	7,217,601	6,359,425	858,176
	国庫補助金等特別積立金取崩額	3,898,715 Δ	3,364,396 Δ	534,319
サービス活動費用計 (2)	187,950,060	162,434,493	25,515,567	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	11,650,015	6,146,722	5,503,293	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	1,047	1,038	9
	その他のサービス活動外収益	1,732,191	1,690,447	41,744
	受入研修費収益	127,950	91,200	36,750
	利用者等外給食費収益	1,503,000	1,264,000	239,000
	雑収益	101,241	335,247 Δ	234,006
	サービス活動外収益計 (4)	1,733,238	1,691,485	41,753
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外費用	1,503,000	1,264,000	239,000
	利用者等外給食費	1,503,000	1,264,000	239,000
	サービス活動外費用計 (5)	1,503,000	1,264,000	239,000
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	230,238	427,485 Δ	197,247	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	11,880,253	6,574,207	5,306,046	
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	109,000	7,500,000 Δ	7,391,000
	施設整備等補助金収益	109,000	7,500,000 Δ	7,391,000
	特別収益計 (8)	109,000	7,500,000 Δ	7,391,000
	固定資産売却損・処分損	71,794	0	71,794
	建物売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	71,793	0	71,793
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	53,845 Δ	0 Δ	53,845
	国庫補助金等特別積立金積立額	109,000	7,500,000 Δ	7,391,000
	特別費用計 (9)	126,949	7,500,000 Δ	7,373,051
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	17,949 Δ	0 Δ	17,949
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	11,862,304	6,574,207	5,288,097	

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	56,925,101	53,350,894	3,574,207
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	68,787,405	59,925,101	8,862,304
	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)	11,000,000	3,000,000	8,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	11,000,000	3,000,000	8,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	57,787,405	56,925,101	862,304

幼保連携型認定こども園第二和光拠点区分 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 度 年 末	前 度 年 末	増 減		当 度 年 末	前 度 年 末	増 減
流動資産	30,478,989	37,706,821	△ 7,227,832	流動負債	14,725,103	22,441,554	△ 7,716,451
現金預金	19,120,659	21,763,609	△ 2,642,950	事業未払金	5,940,541	15,209,755	△ 9,269,214
事業未収金	0	676,700	△ 676,700	職員預り金	5,113,392	3,729,623	1,383,769
未収金	0	317,362	△ 317,362	仮受金	0	2,176	△ 2,176
未収補助金	10,549,680	14,196,550	△ 3,646,870	賞与引当金	3,671,170	3,500,000	171,170
前払金	808,650	752,600	56,050	固定負債	18,394,699	18,185,903	208,796
固定資産	207,774,371	200,035,450	7,738,921	退職給付引当金	18,394,699	18,185,903	208,796
基本財産	107,688,372	110,757,052	△ 3,068,680	負債の部合計	33,119,802	40,627,457	△ 7,507,655
建物	107,688,372	110,757,052	△ 3,068,680	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	100,085,999	89,278,398	10,807,601	基本金	0	0	0
構築物	881,993	0	881,993	国庫補助金等特別積立金	78,346,153	82,189,713	△ 3,843,560
器具及び備品	10,858,307	12,141,495	△ 1,283,188	その他の積立金	69,000,000	58,000,000	11,000,000
退職給付引当資産	18,394,699	18,185,903	208,796	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0	修繕積立金	24,000,000	24,000,000	0
修繕積立資産	24,000,000	24,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	25,000,000	14,000,000	11,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	25,000,000	14,000,000	11,000,000	次期繰越活動増減差額	57,787,405	56,925,101	862,304
差入保証金	951,000	951,000	0	(うち当期活動増減差額)	11,862,304	6,574,207	5,288,097
資産の部合計	238,253,360	237,742,271	511,089	純資産の部合計	205,133,558	197,114,814	8,018,744
				負債及び純資産の部合計	238,253,360	237,742,271	511,089

計算書類に対する注記(幼保連携型認定こども園 第二和光園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産（リース資産を除く）及び無形固定資産
定額法
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付にそなえるため、当年度の期末退職金要支給額を退職給付引当金として計上している。また退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上している。
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- (2) 一般財団法人 大阪民間社会福祉事業従事者共済会および一般社団法人 大阪市私立保育連盟の実施する退職共済制度に加入している掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

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は以下のとおりになっている。

- (1) 保育所第二和光園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑩)）
当拠点ではサービス区分が1つであるため省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
当拠点ではサービス区分が1つであるため省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	110,757,052	1,778,700	4,847,380	107,688,372
合計	110,757,052	1,778,700	4,847,380	107,688,372

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

翻訳機を除却したため、国庫補助金等特別積立金53,845円を取り崩した。

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

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	173,410,389	65,722,017	107,688,372
構築物	923,230	41,237	881,993
器具及び備品	29,459,614	18,601,307	10,858,307
合計	203,793,233	84,364,561	119,428,672

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収補助金	10,549,680	0	10,549,680
合計	10,549,680	0	10,549,680

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 聖天養仕会

(自) 令和5年 4月 1日

(至) 令和6年 3月 31日

拠点区分 幼保連携型認定こども園第二和光

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
基本財産建物	110,757,052	76,019,818	1,778,700		4,847,379	3,131,788		1	107,635,752	72,888,030	65,722,017	43,104,225	173,410,389	115,992,255	
基本財産合計	110,757,052	76,019,818	1,778,700		4,847,379	3,131,788		1	107,635,752	72,888,030	65,722,017	43,104,225	173,410,389	115,992,255	
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物			923,230		41,237					881,993	41,237		923,230		
器具及び備品	12,141,495	6,169,895	1,117,590	109,000	2,328,985	766,927	71,793	53,845	10,858,307	5,458,123	18,601,307	2,226,622	29,459,614	7,684,745	
その他の固定資産(有形固定資産)計	12,141,495	6,169,895	2,040,820	109,000	2,370,222	766,927	71,793	53,845	11,740,300	5,458,123	18,642,544	2,226,622	30,382,844	7,684,745	
その他の固定資産計	12,141,495	6,169,895	2,040,820	109,000	2,370,222	766,927	71,793	53,845	11,740,300	5,458,123	18,642,544	2,226,622	30,382,844	7,684,745	
基本財産及びその他の固定資産計	122,898,547	82,189,713	3,819,520	109,000	7,217,601	3,898,715	71,794	53,845	119,428,672	78,346,153	84,364,561	45,330,847	203,793,233	123,677,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0							
差引		82,189,713		109,000		3,898,715		53,845		78,346,153					

引 当 金 明 細 書

別紙3(㊟)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 聖天奉仕会

拠点区分名 幼保連携型認定こども園第二和光

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,500,000	3,671,170 ()	3,500,000	()	3,671,170	
退職給付引当金	18,185,903	215,680 ()	6,884	()	18,394,699	
計	21,685,903	3,886,850 ()	3,506,884	()	22,065,869	

積立金・積立資産明細書

別紙3(⑫)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 聖天奉仕会

拠点区分名 幼保連携型認定こども園第二和光

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	20,000,000			20,000,000	
修繕積立金	24,000,000			24,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	14,000,000	11,000,000		25,000,000	
計	58,000,000	11,000,000		69,000,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	18,185,903	215,680	6,884	18,394,699	退職給付引当金に対応
人件費積立資産	20,000,000			20,000,000	
修繕積立資産	24,000,000			24,000,000	
保育所施設・整備積立資産	14,000,000	11,000,000		25,000,000	
計	76,185,903	11,215,680	6,884	87,394,699	