

社会福祉法人 向上社（保育園） 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	(161,710,000)	(174,390,468)	(Δ12,680,468)		
	委託費収入	(141,000,000)	(154,550,710)	(Δ13,550,710)		
	利用者等利用料収入	(4,560,000)	(5,009,541)	(Δ449,541)		
	利用者等利用料収入(公費)	30,000	85,500	Δ55,500		
	利用者等利用料収入(一般)	4,530,000	4,924,041	Δ394,041		
	その他の事業収入	(16,150,000)	(14,830,217)	(1,319,783)		
	補助金事業収入(公費)	16,000,000	14,610,717	1,389,283		
	補助金事業収入(一般)	150,000	219,500	Δ69,500		
	経常経費寄附金収入	(120,000)	(125,000)	(Δ5,000)		
	受取利息配当金収入		(29,473)	(Δ29,473)		
	その他の収入	(2,120,000)	(1,986,354)	(133,646)		
	受入研修費収入	50,000	32,000	18,000		
	利用者等外給食費収入	1,570,000	1,566,000	4,000		
	雑収入	500,000	388,354	111,646		
	事業活動収入計(1)	163,950,000	176,531,295	Δ12,581,295		
事業活動による収支	支出	人件費支出	(132,895,000)	(133,327,577)	(Δ432,577)	
		職員給料支出	69,495,000	69,723,899	Δ228,899	
		職員賞与支出	25,000,000	24,534,024	465,976	
		非常勤職員給与支出	15,000,000	15,584,507	Δ584,507	
		派遣職員費支出	5,800,000	5,817,540	Δ17,540	
		退職給付支出	2,600,000	2,559,709	40,291	
		法定福利費支出	15,000,000	15,107,898	Δ107,898	
		事業費支出	(16,450,000)	(15,988,331)	(461,669)	
		給食費支出	9,000,000	8,071,186	928,814	
		保健衛生費支出	1,280,000	1,348,856	Δ68,856	
		保育材料費支出	2,500,000	3,186,102	Δ686,102	
		水道光熱費支出	3,500,000	3,216,660	283,340	
		消耗器具備品費支出	170,000	165,527	4,473	
		事務費支出	(8,805,000)	(9,506,825)	(Δ701,825)	
		福利厚生費支出	550,000	750,321	Δ200,321	
	旅費交通費支出	30,000	38,588	Δ8,588		
	研修研究費支出	110,000	97,280	12,720		
	事務消耗品費支出	580,000	658,674	Δ78,674		
	印刷製本費支出	150,000	153,240	Δ3,240		
	水道光熱費支出	100,000	100,000			
	修繕費支出	130,000	577,720	Δ447,720		
	通信運搬費支出	320,000	306,722	13,278		
	広報費支出	120,000	68,038	51,962		
	業務委託費支出	2,200,000	2,134,476	65,524		
	手数料支出	1,550,000	1,534,873	15,127		
	保険料支出	245,000	437,234	Δ192,234		
	賃借料支出	720,000	695,624	24,376		
土地・建物賃借料支出	1,440,000	1,440,000				
諸会費支出	500,000	460,300	39,700			
雑支出	60,000	53,735	6,265			
支払利息支出	(600,000)	(598,258)	(1,742)			
その他の支出	(1,570,000)	(1,566,000)	(4,000)			
利用者等外給食費支出	1,570,000	1,566,000	4,000			
事業活動支出計(2)	160,320,000	160,986,991	Δ666,991			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,630,000	15,544,304	Δ11,914,304			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	(2,000,000)	(1,774,672)	(225,328)	
		施設整備等補助金収入	2,000,000	1,774,672	225,328	
		施設整備等収入計(4)	2,000,000	1,774,672	225,328	
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	(5,230,000)	(5,292,000)	(Δ62,000)	
		固定資産取得支出	(2,500,000)	(2,673,770)	(Δ173,770)	
		構築物取得支出	2,000,000	2,014,100	Δ14,100	
器具及び備品取得支出	500,000	659,670	Δ159,670			
施設整備等支出計(5)	7,730,000	7,965,770	Δ235,770			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	Δ5,730,000	Δ6,191,098	461,098			
積立資産取崩収入	(4,000,000)		(4,000,000)			

(単位：円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	施設整備等積立資産取崩収入	4,000,000		4,000,000	
	その他の活動収入計(7)	4,000,000	0	4,000,000	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還金支出	(1,533,566)	(773,566)	(760,000)	
	積立資産支出		(4,000,000)	(4,000,000)	
	施設整備等積立資産支出		4,000,000	4,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	(300,000)	(300,000)		
	その他の活動支出計(8)	1,833,566	5,073,566	Δ3,240,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,166,434	Δ5,073,566	7,240,000	
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	66,434	4,279,640	Δ4,213,206		
前期末支払資金残高(12)	29,219,112	29,219,112	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	29,285,546	33,498,752	Δ4,213,206		

社会福祉法人 向上社（保育園） 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	(174,390,468)	(161,910,251)	(12,480,217)	
	委託費収益	(154,550,710)	(141,991,770)	(12,558,940)	
	利用者等利用料収益	(5,009,541)	(4,754,482)	(255,059)	
	利用者等利用料収益(公費)	85,500	31,500	54,000	
	利用者等利用料収益(一般)	4,924,041	4,722,982	201,059	
	その他の事業収益	(14,830,217)	(15,163,999)	△333,782	
	補助金事業収益(公費)	14,610,717	15,002,999	△392,282	
	補助金事業収益(一般)	219,500	161,000	58,500	
	経常経費寄附金収益	(125,000)	(77,700)	(47,300)	
	サービス活動収益計(1)	174,515,468	161,987,951	12,527,517	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	(133,509,669)	(138,193,645)	(△4,683,976)
		職員給料	69,723,899	72,717,743	△2,993,844
		職員賞与	18,337,604	24,346,512	△6,008,908
		賞与引当金繰入	6,378,512	121,353	6,257,159
		非常勤職員給与	15,584,507	15,689,597	△105,090
		派遣職員費	5,817,540	7,169,305	△1,351,765
		退職給付費用	2,559,709	2,782,083	△222,374
		法定福利費	15,107,898	15,367,052	△259,154
		事業費	(15,988,331)	(18,780,004)	(△2,791,673)
		給食費	8,071,186	9,878,883	△1,807,697
		保健衛生費	1,348,856	1,307,524	41,332
		保育材料費	3,186,102	3,299,255	△113,153
		水道光熱費	3,216,660	4,063,240	△846,580
		消耗器具備品費	165,527	231,102	△65,575
		事務費	(9,506,825)	(7,922,729)	(1,584,096)
	福利厚生費	750,321	810,881	△60,560	
	旅費交通費	38,588	7,620	30,968	
	研修研究費	97,280	157,390	△60,110	
	事務消耗品費	658,674	637,861	20,813	
	印刷製本費	153,240	171,300	△18,060	
	水道光熱費	100,000	100,000		
	修繕費	577,720	709,317	△131,597	
	通信運搬費	306,722	339,042	△32,320	
	広報費	68,038	120,590	△52,552	
	業務委託費	2,134,476	1,907,264	227,212	
	手数料	1,534,873	181,057	1,353,816	
	保険料	437,234	168,381	268,853	
	賃借料	695,624	710,376	△14,752	
	土地・建物賃借料	1,440,000	1,440,000		
	諸会費	460,300	412,650	47,650	
雑費	53,735	49,000	4,735		
減価償却費	(15,714,097)	(16,241,295)	(△527,198)		
国庫補助金等特別積立金取崩額	(△5,322,406)	(△5,121,288)	(△201,118)		
徴収不能額		(8,745)	(△8,745)		
サービス活動費用計(2)	169,396,516	176,025,130	△6,628,614		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,118,952	△14,037,179	19,156,131		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	(29,473)	(13,931)	(15,542)
		その他のサービス活動外収益	(1,986,354)	(1,895,542)	(90,812)
		受入研修費収益	32,000	52,000	△20,000
		利用者等外給食費収益	1,566,000	1,202,600	363,400
		雑収益	388,354	640,942	△252,588
	サービス活動外収益計(4)	2,015,827	1,909,473	106,354	
	費 用	支払利息	(598,258)	(623,948)	(△25,690)
		その他のサービス活動外費用	(1,566,000)	(1,202,600)	(363,400)
		利用者等外給食費	1,566,000	1,202,600	363,400
		サービス活動外費用計(5)	2,164,258	1,826,548	337,710
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△148,431	82,925	△231,356	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,970,521	△13,954,254	18,924,775		
収 益	施設整備等補助金収益	(1,774,672)	(2,038,766)	(△264,094)	
	施設整備等補助金収益	1,774,672	2,038,766	△264,094	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	特別収益計(8)	1,774,672	2,038,766	△264,094
	固定資産売却損及び処分損	(1)	(608,623)	△608,622
	基本財産・建物売却損及び処分損		608,623	△608,623
	器具及び備品売却損及び処分損	1		1
	国庫補助金等特別積立金取崩額		(445,995)	450,995
	国庫補助金等特別積立金積立額	(1,774,672)	(2,038,766)	△264,094
	拠点区分間繰入金費用	(300,000)	(197,460)	102,540
	特別費用計(9)	2,074,673	2,393,854	△319,181
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△300,001	△355,088	55,087
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,670,520	△14,309,342	18,979,862
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	89,702,715	100,012,057	△10,309,342
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	94,373,235	85,702,715	8,670,520
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	4,000,000	△4,000,000
	その他の積立金積立額(16)	4,000,000	0	4,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	90,373,235	89,702,715	670,520

社会福祉法人 向上社（保育園） 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			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	43,370,034	37,051,010	6,319,024	流動負債	21,541,794	19,320,318	2,221,476
現金・預金	19,210,497	22,797,488	△3,586,991	短期運営資金借入金	773,566		773,566
事業未収金	14,645,646	4,658,525	9,987,121	事業未払金	7,635,253	6,045,743	1,589,510
未収補助金	8,687,836	8,428,759	259,077	その他の未払金	188,870		188,870
立替金	89,311	237,300	△147,989	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	5,292,000	
前払費用	736,744	928,938	△192,194	預り金	84,600	81,400	3,200
固定資産	367,436,642	376,476,970	△9,040,328	職員預り金	1,188,993	1,704,755	△515,762
基本財産	328,618,345	342,221,479	△13,603,134	賞与引当金	6,378,512	6,196,420	182,092
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		固定負債	115,861,000	121,926,566	△6,065,566
基本財産・建物	252,636,079	266,239,213	△13,603,134	設備資金借入金	115,101,000	120,393,000	△5,292,000
その他の固定資産	38,818,297	34,255,491	4,562,806	長期運営資金借入金	760,000	1,533,566	△773,566
建物	39,353	46,984	△7,631	負債の部合計	137,402,794	141,246,884	△3,844,090
構築物	7,993,448	6,701,179	1,292,269	純 資 産 の 部			
器具及び備品	2,789,919	3,462,185	△672,266	基本金	10,014,072	10,014,072	
出資金	11,000	11,000		国庫補助金等特別積立金	145,416,575	148,964,309	△3,547,734
他無形固定資産	384,577	434,143	△49,566	その他の積立金	27,600,000	23,600,000	4,000,000
施設整備積資産	27,600,000	23,600,000	4,000,000	施設整備等積立金	27,600,000	23,600,000	4,000,000
				次期繰越活動増減差額	90,373,235	89,702,715	670,520
				（うち当期活動増減差額）	4,670,520	△14,309,342	18,979,862
				純資産の部合計	273,403,882	272,281,096	1,122,786
資産の部合計	410,806,676	413,527,980	△2,721,304	負債及び純資産の部合計	410,806,676	413,527,980	△2,721,304

計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（保育園）用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物並びに器具及び備品一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 ー職員に支給する給与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している

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

京都社会福祉事業企業年金基金等に加入している

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) 拠点区分の計算書類(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)

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
基本財産・土地	75,982,266	0	0	75,982,266
基本財産・建物	266,239,213	0	13,603,134	252,636,079
合計	342,221,479	0	13,603,134	328,618,345

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地	京都市右京区西院北矢掛町23	75,982,266 円
建物	社会福祉法人向上社	252,636,079 円
計		328,618,345 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	120,393,000 円
計	120,393,000 円

8. 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

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・土地	75,982,266		75,982,266
基本財産・建物	349,011,974	96,375,895	252,636,079
建物	165,900	126,547	39,353
構築物	10,546,513	2,553,065	7,993,448

器具及び備品	17,624,522	14,834,603	2,789,919
出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	355,223	384,577
合計	454,081,975	114,245,333	339,836,642

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	14,645,646		14,645,646
未収補助金	8,687,836		8,687,836
合計	23,333,482	0	23,333,482

重要性が乏しいため計上しない

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