

決算報告書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人 向上社（児童館）

社会福祉法人 向上社（児童館） 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	(43,000,000)	(39,183,086)	(3,816,914)	
	その他の事業収入	(43,000,000)	(39,183,086)	(3,816,914)	
	補助金事業収入(公費)	28,000,000	25,814,486	2,185,514	
	補助金事業収入(一般)	15,000,000	13,283,600	1,716,400	
	その他の事業収入		85,000	△85,000	
	受取利息配当金収入		(252)	(△252)	
	その他の収入	(100,000)	(12,000)	(88,000)	
	受入研修費収入		12,000	△12,000	
	雑収入	100,000		100,000	
	事業活動収入計(1)	43,100,000	39,195,338	3,904,662	
	支出				
	人件費支出	(35,670,000)	(33,058,361)	(2,611,639)	
	職員給料支出	16,770,000	16,693,923	76,077	
	職員賞与支出	5,500,000	5,640,031	△140,031	
	非常勤職員給与支出	10,000,000	6,251,101	3,748,899	
	退職給付支出		432,282	△432,282	
	法定福利費支出	3,400,000	4,041,024	△641,024	
	事業費支出	(3,400,000)	(2,206,198)	(1,193,802)	
	保育材料費支出	1,500,000	621,601	878,399	
水道光熱費支出	1,000,000	650,737	349,263		
消耗器具備品費支出	900,000	832,555	67,445		
雑支出		101,305	△101,305		
事務費支出	(1,730,000)	(1,831,213)	(△101,213)		
福利厚生費支出	70,000	126,693	△56,693		
旅費交通費支出		17,150	△17,150		
修繕費支出	600,000	98,417	501,583		
通信運搬費支出	200,000	254,071	△54,071		
手数料支出		558,210	△558,210		
保険料支出	260,000	267,622	△7,622		
土地・建物賃借料支出		120,000	△120,000		
諸会費支出		389,050	△389,050		
雑支出	600,000		600,000		
支払利息支出	(260,000)	(231,555)	(28,445)		
事業活動支出計(2)	41,060,000	37,327,327	3,732,673		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,040,000	1,868,011	171,989		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還金支出	(1,740,000)	(1,740,000)		
固定資産取得支出		(550,000)	(△550,000)		
基本財産・建物取得支出		550,000	△550,000		
施設整備等支出計(5)	1,740,000	2,290,000	△550,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,740,000	△2,290,000	550,000		
その他の活動	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	300,000	△421,989	721,989		
前期末支払資金残高(12)	6,913,935	6,913,935	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,213,935	6,491,946	721,989		

社会福祉法人 向上社（児童館） 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	(39,183,086)	(38,484,317)	(698,769)	
	その他の事業収益	(39,183,086)	(38,484,317)	(698,769)	
	補助金事業収益(公費)	25,814,486	26,888,656	△1,074,170	
	補助金事業収益(一般)	13,283,600	11,460,411	1,823,189	
	その他の事業収益	85,000	135,250	△50,250	
	サービス活動収益計(1)	39,183,086	38,484,317	698,769	
サービス活動増減の部	費用	人件費	(33,058,361)	(32,447,745)	(610,616)
		職員給料	16,693,923	15,857,059	836,864
		職員賞与	5,640,031	5,370,724	269,307
		非常勤職員給与	6,251,101	7,057,936	△806,835
		退職給付費用	432,282	421,092	11,190
		法定福利費	4,041,024	3,740,934	300,090
		事業費	(2,206,198)	(2,404,747)	(△198,549)
		保育材料費	621,601	656,827	△35,226
		水道光熱費	650,737	740,172	△89,435
		消耗器具備品費	832,555	933,815	△101,260
		雑費	101,305	73,933	27,372
		事務費	(1,831,213)	(1,908,107)	(△76,894)
		福利厚生費	126,693	138,652	△11,959
		旅費交通費	17,150	7,430	9,720
		修繕費	98,417	32,715	65,702
		通信運搬費	254,071	276,006	△21,935
		手数料	558,210	850,220	△292,010
		保険料	267,622	213,384	54,238
		土地・建物賃借料	120,000	120,000	
		諸会費	389,050	269,700	119,350
		減価償却費	(3,923,132)	(4,047,767)	(△124,635)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(△1,078,891)	(△1,078,891)	
	サービス活動費用計(2)	39,940,013	39,729,475	210,538	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△756,927	△1,245,158	488,231	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(252)	(258)	(△6)
		その他のサービス活動外収益	(12,000)	(34,000)	(△22,000)
		受入研修費収益	12,000	24,000	△12,000
		雑収益		10,000	△10,000
		サービス活動外収益計(4)	12,252	34,258	△22,006
費用	支払利息	(231,555)	(241,498)	(△9,943)	
	サービス活動外費用計(5)	231,555	241,498	△9,943	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△219,303	△207,240	△12,063	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△976,230	△1,452,398	476,168	
特別増減の部	費用	特別収益計(8)	0	0	0
		固定資産売却損及び処分損		(1,352,098)	(△1,352,098)
		器具及び備品売却損及び処分損		1,352,098	△1,352,098
	特別費用計(9)	0	1,352,098	△1,352,098	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△1,352,098	1,352,098	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△976,230	△2,804,496	1,828,266	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	11,635,027	14,439,523	△2,804,496	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,658,797	11,635,027	△976,230	
	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)	10,658,797	11,635,027	△976,230	

社会福祉法人 向上社（児童館） 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	7,624,620	7,520,493	104,127	流動負債	2,872,674	2,346,558	526,116
現金・預金	4,823,782	4,231,027	592,755	事業未払金	1,071,760	530,009	541,751
未収補助金	2,432,838	2,736,666	△303,828	1年以内返済予定設備資金借入金	1,740,000	1,740,000	
立替金		72,800	△72,800	預り金	60,914	76,549	△15,635
前払費用	368,000	480,000	△112,000	固定負債	37,845,000	39,585,000	△1,740,000
固定資産	80,973,805	84,346,937	△3,373,132	設備資金借入金	37,845,000	39,585,000	△1,740,000
基本財産	65,955,657	68,845,528	△2,889,871	負債の部合計	40,717,674	41,931,558	△1,213,884
基本財産・建物	65,955,657	68,845,528	△2,889,871	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	15,018,148	15,501,409	△483,261	国庫補助金等特別積立金	23,221,954	24,300,845	△1,078,891
建物	369,084	380,877	△11,793	その他の積立金	14,000,000	14,000,000	
器具及び備品	649,064	1,120,532	△471,468	施設整備等積立金	14,000,000	14,000,000	
施設整備積資産	14,000,000	14,000,000		次期繰越活動増減差額	10,658,797	11,635,027	△976,230
				（うち当期活動増減差額）	△976,230	△2,804,496	1,828,266
				純資産の部合計	47,880,751	49,935,872	△2,055,121
資産の部合計	88,598,425	91,867,430	△3,269,005	負債及び純資産の部合計	88,598,425	91,867,430	△3,269,005

計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（児童館）用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建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 ー重要性が乏しいため計上しない

2. 重要な会計方針の変更

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・建物	68,845,528	550,000	3,439,871	65,955,657
合計	68,845,528	550,000	3,439,871	65,955,657

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。

建物 社会福祉法人向上社	65,955,657 円
計	65,955,657 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）	39,585,000 円
計	39,585,000 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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・建物	90,542,811	24,587,154	65,955,657
建物	453,600	84,516	369,084
器具及び備品	5,210,315	4,561,251	649,064
合計	96,206,726	29,232,921	66,973,805

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	2,432,838		2,432,838
合 計	2,432,838	0	2,432,838

重要性が乏しいため計上しない

1 0. 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 1. 重要な後発事象 該当なし

1 2. 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