

## 財 産 目 録

令和 6年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手元有り高		運転資金として			163,205
普通預金	水島信用金庫		運転資金として			40,645,371
			小計			40,808,576
事業未収金	倉敷市		R 5 年度精算額(途中入所)			591,050
未収補助金	倉敷市		予備保育士確保対策事業他			6,673,050
前払費用	岡山日産自動車 他		メンテナンスバック他			256,053
流動資産合計						48,328,729
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	1977年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	51,839,863	47,432,144	4,407,719
	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	1981年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	28,412,950	23,820,803	4,592,147
	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	751,373	266,546	484,827
	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	27,743,182	12,013,302	15,729,880
	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	1,417,500	502,849	914,651
小計						26,129,224
基本財産合計						26,129,224
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(羽島保育園)岡山県倉敷市羽島233番地1	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	244,650	216,970	27,680
構築物	4人用ブランコ 他14件		第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	17,529,488	16,374,450	1,155,038
車輛運搬具	日産デイズ		第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	1,562,390	781,194	781,196
器具及び備品	ステレオ放送設備 他56件		第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	13,538,546	11,485,011	2,053,535
ソフトウェア	保育ICTシステム エステム		第2種社会福祉事業である、保育園施設等に使用している	1,080,000	1,080,000	0
投資有価証券	水島信用金庫		出資金			50,000
退職給付引当資産	岡山県民間保育所協議会		将来における退職金支払いのため			17,719,173
修繕積立資産	水島信用金庫		将来における修繕のため			2,500,000
備品等購入積立資産	水島信用金庫		将来における備品購入のため			1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	水島信用金庫		将来における改築のため			3,000,000
差入保証金	吉田 博 他		賃借物件保証金、引外料			1,105,990
その他の固定資産合計						29,392,612
固定資産合計						55,521,836
資産合計						103,850,565
<b>負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	社会保険料 他					11,453,954
その他の未払金	日産フィナンシャルサービス(車両分割払)					1,276,800
仮受金	岡山労働局 雇用保険個人返金分					29,831
賞与引当金	賞金職員賞与引当金					9,866,000
流動負債合計						22,626,585
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	岡山県民間保育所協議会					17,719,173
固定負債合計						17,719,173
負債合計						40,345,758
差引純資産						63,504,807



令和 5年度

# 計 算 書 類

自：令和 5年 4月 1日

至：令和 6年 3月31日

社会福祉法人 宝和会  
(法人番号:5260005003513)

理事長 吉田 久

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	271,377,623	274,312,024	2,934,401	
	経常経費寄附金収入	630,000	630,000	0	
	受取利息配当金収入	1,500	1,500	0	
	その他の収入	550,000	597,251	47,251	
	事業活動収入計 (1)	272,559,123	275,540,775	2,981,652	
事業活動による支出	人件費支出	189,656,129	188,057,404	1,598,725	
	事業費支出	28,907,059	26,709,319	2,197,740	
	事務費支出	52,283,650	50,553,422	1,730,228	
	支払利息支出	0	54,038	54,038	
	事業活動支出計 (2)	270,846,838	265,374,183	5,472,655	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		1,712,285	10,166,592	8,454,307	
施設整備等による収入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
施設整備等による支出					
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	0	461,352	461,352	
	その他の活動収入計 (7)	0	461,352	461,352	
	積立資産支出	1,893,000	2,883,135	990,135	
	その他の活動支出計 (8)	1,893,000	2,883,135	990,135	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		1,893,000	2,421,783	528,783	
予備費支出 (10)		0	-	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		180,715	7,744,809	7,925,524	
前期末支払資金残高 (12)		0	27,823,335	27,823,335	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		180,715	35,568,144	35,748,859	

## 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉事業	収益事業	合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	222,312,024	52,000,000	274,312,024
	経常経費寄附金収入	630,000	0	630,000
	受取利息配当金収入	1,500	0	1,500
	その他の収入	515,060	82,191	597,251
	事業活動収入計 (1)	223,458,584	52,082,191	275,540,775
事業活動による収支	支出			
	人件費支出	147,930,478	40,126,926	188,057,404
	事業費支出	22,446,689	4,262,630	26,709,319
	事務費支出	40,822,400	9,731,022	50,553,422
	支払利息支出	54,038	0	54,038
	事業活動支出計 (2)	211,253,605	54,120,578	265,374,183
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	12,204,979	2,038,387	10,166,592
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			
施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	0	461,352	461,352
	その他の活動収入計 (7)	0	461,352	461,352
	支出			
	積立資産支出	2,596,477	286,658	2,883,135
	その他の活動支出計 (8)	2,596,477	286,658	2,883,135
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,596,477	174,694	2,421,783
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,608,502	1,863,693	7,744,809
	前期末支払資金残高 (11)	34,030,823	6,207,488	27,823,335
	当期末支払資金残高 (10)+(11)	43,639,325	8,071,181	35,568,144

## 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	法人合計	
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	0	274,312,024	
	経常経費寄附金収入	0	630,000	
	受取利息配当金収入	0	1,500	
	その他の収入	0	597,251	
	事業活動収入計 (1)	0	275,540,775	
支出	人件費支出	0	188,057,404	
	事業費支出	0	26,709,319	
	事務費支出	0	50,553,422	
	支払利息支出	0	54,038	
	事業活動支出計 (2)	0	265,374,183	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		0	10,166,592	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	
	支出			
	施設整備等支出計 (5)	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		0	0	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	0	461,352	
	その他の活動収入計 (7)	0	461,352	
	支出			
	積立資産支出	0	2,883,135	
その他の活動支出計 (8)		0	2,883,135	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	2,421,783	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		0	7,744,809	
前期末支払資金残高 (11)		0	27,823,335	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	35,568,144	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	274,312,024	258,503,331	15,808,693
	経常経費寄附金収益	630,000	600,000	30,000
	サービス活動収益計 (1)	274,942,024	259,103,331	15,838,693
	費用			
	人件費	193,618,187	180,920,674	12,697,513
	事業費	26,709,319	25,930,635	778,684
	事務費	50,553,422	49,618,616	934,806
	減価償却費	3,407,710	3,447,116	39,406
	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,750,433	1,662,458	87,975
サービス活動費用計 (2)	272,538,205	258,254,583	14,283,622	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	2,403,819	848,748	1,555,071	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,500	1,500	0
	その他のサービス活動外収益	597,251	698,468	101,217
	サービス活動外収益計 (4)	598,751	699,968	101,217
	費用			
	支払利息	54,038	45,032	9,006
	その他のサービス活動外費用	0	92,788	92,788
	サービス活動外費用計 (5)	54,038	137,820	83,782
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	544,713	562,148	17,435
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	2,948,532	1,410,896	1,537,636
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	647,586	647,586
	固定資産受贈額	152,900	0	152,900
	特別収益計 (8)	152,900	647,586	494,686
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	647,586	647,586	
特別費用計 (9)	0	647,586	647,586	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	152,900	0	152,900	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	3,101,432	1,410,896	1,690,536	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	19,920,632	18,509,736	1,410,896
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	23,022,064	19,920,632	3,101,432
	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)	1,000,000	0	1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	22,022,064	19,920,632	2,101,432

事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉事業	収益事業	合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	222,312,024	52,000,000	274,312,024
	経常経費寄附金収益	630,000	0	630,000
	サービス活動収益計 (1)	222,942,024	52,000,000	274,942,024
	費用			
	人件費	152,471,955	41,146,232	193,618,187
	事業費	22,446,689	4,262,630	26,709,319
事務費	40,822,400	9,731,022	50,553,422	
減価償却費	3,240,654	167,056	3,407,710	
国庫補助金等特別積立金取崩額	1,750,433	0	1,750,433	
サービス活動費用計 (2)	217,231,265	55,306,940	272,538,205	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	5,710,759	3,306,940	2,403,819	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,500	0	1,500
	その他のサービス活動外収益	515,060	82,191	597,251
	サービス活動外収益計 (4)	516,560	82,191	598,751
	費用			
支払利息	54,038	0	54,038	
サービス活動外費用計 (5)	54,038	0	54,038	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	462,522	82,191	544,713	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,173,281	3,224,749	2,948,532	
特別増減の部	収益			
	固定資産受贈額	152,900	0	152,900
	特別収益計 (8)	152,900	0	152,900
	費用			
特別費用計 (9)	0	0	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	152,900	0	152,900	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,326,181	3,224,749	3,101,432	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	26,802,982	6,882,350	19,920,632
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	33,129,163	10,107,099	23,022,064
	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)	1,000,000	0	1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,129,163	10,107,099	22,022,064



事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		内部取引消去	法人合計		
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	0	274,312,024	
	益	経常経費寄附金収益	0	630,000	
		サービス活動収益計 (1)	0	274,942,024	
	費	用	人件費	0	193,618,187
			事業費	0	26,709,319
			事務費	0	50,553,422
			減価償却費	0	3,407,710
			国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,750,433
		サービス活動費用計 (2)	0	272,538,205	
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	2,403,819	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	0	1,500	
	益	その他のサービス活動外収益	0	597,251	
		サービス活動外収益計 (4)	0	598,751	
	費	用	支払利息	0	54,038
			サービス活動外費用計 (5)	0	54,038
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	544,713		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	2,948,532		
特別増減の部	収	固定資産受贈額	0	152,900	
	益	特別収益計 (8)	0	152,900	
	費	用	特別費用計 (9)	0	0
			特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	152,900
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0	3,101,432		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	0	19,920,632	
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	23,022,064	
		基本金取崩額 (14)	0	0	
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	
		その他の積立金積立額 (16)	0	1,000,000	
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	22,022,064	

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	48,328,729	42,109,604	6,219,125	流動負債	22,626,585	20,013,269	2,613,316
現金預金	40,808,576	30,991,789	9,816,787	事業未払金	11,453,954	12,567,432	1,113,478
事業未収金	591,050	767,262	176,212	その他の未払金	1,276,800	1,680,000	403,200
未収補助金	6,673,050	9,874,900	3,201,850	職員預り金	0	38,837	38,837
前払費用	256,053	338,115	82,062	仮受金	29,831	0	29,831
仮払金	0	137,538	137,538	賞与引当金	9,866,000	5,727,000	4,139,000
固定資産	55,521,836	56,354,863	833,027	固定負債	17,719,173	16,297,390	1,421,783
基本財産	26,129,224	28,243,855	2,114,631	退職給付引当金	17,719,173	16,297,390	1,421,783
建物	26,129,224	28,243,855	2,114,631	負債の部合計	40,345,758	36,310,659	4,035,099
その他の固定資産	29,392,612	28,111,008	1,281,604	純 資 産 の 部			
建物	27,680	39,790	12,110	基本金	21,063,203	21,063,203	0
構築物	1,155,038	1,194,350	39,312	第 1 号基本金	20,063,203	20,063,203	0
車輛運搬具	781,196	1,171,793	390,597	第 3 号基本金	1,000,000	1,000,000	0
器具及び備品	2,053,535	2,751,695	698,160	国庫補助金等特別積立金	13,919,540	15,669,973	1,750,433
投資有価証券	50,000	50,000	0	その他の積立金	6,500,000	5,500,000	1,000,000
退職給付引当資産	17,719,173	16,297,390	1,421,783	修繕積立金	2,500,000	2,500,000	0
修繕積立資産	2,500,000	2,500,000	0	備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000	次期繰越活動増減差額	22,022,064	19,920,632	2,101,432
差入保証金	1,105,990	1,105,990	0	(うち当期活動増減差額)	3,101,432	1,410,896	1,690,536
				純資産の部合計	63,504,807	62,153,808	1,350,999
資産の部合計	103,850,565	98,464,467	5,386,098	負債及び純資産の部合計	103,850,565	98,464,467	5,386,098

## 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合計
流動資産	53,213,428	834,388	54,047,816
現金預金	39,974,188	834,388	40,808,576
事業未収金	591,050	0	591,050
未収補助金	6,673,050	0	6,673,050
前払費用	256,053	0	256,053
事業区分間貸付金	5,719,087	0	5,719,087
固定資産	52,740,332	2,781,504	55,521,836
基本財産	26,129,224	0	26,129,224
建物	26,129,224	0	26,129,224
その他の固定資産	26,611,108	2,781,504	29,392,612
建物	27,680	0	27,680
構築物	1,155,038	0	1,155,038
車輛運搬具	781,196	0	781,196
器具及び備品	1,844,453	209,082	2,053,535
投資有価証券	50,000	0	50,000
退職給付引当資産	15,146,751	2,572,422	17,719,173
修繕積立資産	2,500,000	0	2,500,000
備品等購入積立資産	1,000,000	0	1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	3,000,000	0	3,000,000
差入保証金	1,105,990	0	1,105,990
資産の部合計	105,953,760	3,615,892	109,569,652
流動負債	17,195,103	11,150,569	28,345,672
事業未払金	8,267,472	3,186,482	11,453,954
その他の未払金	1,276,800	0	1,276,800
事業区分間借入金	0	5,719,087	5,719,087
仮受金	29,831	0	29,831
賞与引当金	7,621,000	2,245,000	9,866,000
固定負債	15,146,751	2,572,422	17,719,173
退職給付引当金	15,146,751	2,572,422	17,719,173
負債の部合計	32,341,854	13,722,991	46,064,845
基本金	21,063,203	0	21,063,203
第1号基本金	20,063,203	0	20,063,203
第3号基本金	1,000,000	0	1,000,000
国庫補助金等特別積立金	13,919,540	0	13,919,540
その他の積立金	6,500,000	0	6,500,000
修繕積立金	2,500,000	0	2,500,000
備品等購入積立金	1,000,000	0	1,000,000
保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	0	3,000,000
次期繰越活動増減差額	32,129,163	10,107,099	22,022,064
(うち当期活動増減差額)	6,326,181	3,224,749	3,101,432
純資産の部合計	73,611,906	10,107,099	63,504,807
負債及び純資産の部合計	105,953,760	3,615,892	109,569,652

## 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	内部取引消去	法人合計	
流動資産	5,719,087	48,328,729	
現金預金	0	40,808,576	
事業未収金	0	591,050	
未収補助金	0	6,673,050	
前払費用	0	256,053	
事業区分間貸付金	5,719,087	0	
固定資産	0	55,521,836	
基本財産	0	26,129,224	
建物	0	26,129,224	
その他の固定資産	0	29,392,612	
建物	0	27,680	
構築物	0	1,155,038	
車輛運搬具	0	781,196	
器具及び備品	0	2,053,535	
投資有価証券	0	50,000	
退職給付引当資産	0	17,719,173	
修繕積立資産	0	2,500,000	
備品等購入積立資産	0	1,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	0	3,000,000	
差入保証金	0	1,105,990	
資産の部合計	5,719,087	103,850,565	
流動負債	5,719,087	22,626,585	
事業未払金	0	11,453,954	
その他の未払金	0	1,276,800	
事業区分間借入金	5,719,087	0	
仮受金	0	29,831	
賞与引当金	0	9,866,000	
固定負債	0	17,719,173	
退職給付引当金	0	17,719,173	
負債の部合計	5,719,087	40,345,758	
基本金	0	21,063,203	
第1号基本金	0	20,063,203	
第3号基本金	0	1,000,000	
国庫補助金等特別積立金	0	13,919,540	
その他の積立金	0	6,500,000	
修繕積立金	0	2,500,000	
備品等購入積立金	0	1,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	0	3,000,000	
次期繰越活動増減差額	0	22,022,064	
(うち当期活動増減差額)	0	3,101,432	
純資産の部合計	0	63,504,807	
負債及び純資産の部合計	5,719,087	103,850,565	

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		羽島保育園	くらしきマチナカ乳児 保育園	合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	145,877,828	76,434,196	222,312,024
	経常経費寄附金収入	630,000	0	630,000
	受取利息配当金収入	1,500	0	1,500
	その他の収入	515,060	0	515,060
	事業活動収入計 (1)	147,024,388	76,434,196	223,458,584
事業活動による収支	支出			
	人件費支出	99,882,154	48,048,324	147,930,478
	事業費支出	17,396,997	5,049,692	22,446,689
	事務費支出	18,367,996	22,454,404	40,822,400
	支払利息支出	54,038	0	54,038
	事業活動支出計 (2)	135,701,185	75,552,420	211,253,605
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	11,323,203	881,776	12,204,979
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			
施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	積立資産支出	2,146,603	449,874	2,596,477
	その他の活動支出計 (8)	2,146,603	449,874	2,596,477
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,146,603	449,874	2,596,477
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,176,600	431,902	9,608,502
前期末支払資金残高 (11)		29,681,538	4,349,285	34,030,823
当期末支払資金残高 (10)+(11)		38,858,138	4,781,187	43,639,325

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		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	0	222,312,024	
	経常経費寄附金収入	0	630,000	
	受取利息配当金収入	0	1,500	
	その他の収入	0	515,060	
	事業活動収入計 (1)	0	223,458,584	
支出	人件費支出	0	147,930,478	
	事業費支出	0	22,446,689	
	事務費支出	0	40,822,400	
	支払利息支出	0	54,038	
	事業活動支出計 (2)	0	211,253,605	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	12,204,979		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	
	支出			
	施設整備等支出計 (5)	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0		
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	
	積立資産支出	0	2,596,477	
	その他の活動支出計 (8)	0	2,596,477	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	2,596,477	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	9,608,502		
前期末支払資金残高 (11)		0	34,030,823	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	43,639,325	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		羽島保育園	くらしきマチナカ乳児 保育園	合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	145,877,828	76,434,196	222,312,024
	経常経費寄附金収益	630,000	0	630,000
	サービス活動収益計 (1)	146,507,828	76,434,196	222,942,024
	費用			
	人件費	103,135,757	49,336,198	152,471,955
	事業費	17,396,997	5,049,692	22,446,689
事務費	18,367,996	22,454,404	40,822,400	
減価償却費	3,108,930	131,724	3,240,654	
国庫補助金等特別積立金取崩額	1,625,437	124,996	1,750,433	
サービス活動費用計 (2)	140,384,243	76,847,022	217,231,265	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	6,123,585	412,826	5,710,759	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,500	0	1,500
	その他のサービス活動外収益	515,060	0	515,060
	サービス活動外収益計 (4)	516,560	0	516,560
	費用			
支払利息	54,038	0	54,038	
サービス活動外費用計 (5)	54,038	0	54,038	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	462,522	0	462,522	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,586,107	412,826	6,173,281	
特別増減の部	収益			
	固定資産受贈額	152,900	0	152,900
	特別収益計 (8)	152,900	0	152,900
	費用			
特別費用計 (9)	0	0	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	152,900	0	152,900	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,739,007	412,826	6,326,181	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	22,240,817	4,562,165	26,802,982
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	28,979,824	4,149,339	33,129,163
	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)	1,000,000	0	1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	27,979,824	4,149,339	32,129,163

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	0	222,312,024
	益	経常経費寄附金収益	0	630,000
		サービス活動収益計 (1)	0	222,942,024
	費用	人件費	0	152,471,955
		事業費	0	22,446,689
		事務費	0	40,822,400
		減価償却費	0	3,240,654
国庫補助金等特別積立金取崩額		0	1,750,433	
	サービス活動費用計 (2)	0	217,231,265	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	5,710,759	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	0	1,500
	益	その他のサービス活動外収益	0	515,060
		サービス活動外収益計 (4)	0	516,560
	費用	支払利息	0	54,038
		サービス活動外費用計 (5)	0	54,038
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	462,522	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	6,173,281	
特別増減の部	収	固定資産受贈額	0	152,900
	益	特別収益計 (8)	0	152,900
	費用	特別費用計 (9)	0	0
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	152,900
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0	6,326,181	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	0	26,802,982
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	33,129,163
		基本金取崩額 (14)	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	1,000,000
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	32,129,163



社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	羽島保育園	くらしきマチナカ乳児 保育園	合計
<b>流動資産</b>	45,597,250	7,616,178	53,213,428
現金預金	33,776,390	6,197,798	39,974,188
事業未収金	329,870	261,180	591,050
未収補助金	5,515,850	1,157,200	6,673,050
前払費用	256,053	0	256,053
事業区分間貸付金	5,719,087	0	5,719,087
<b>固定資産</b>	46,732,200	6,008,132	52,740,332
<b>基本財産</b>	26,129,224	0	26,129,224
建物	26,129,224	0	26,129,224
<b>その他の固定資産</b>	20,602,976	6,008,132	26,611,108
建物	27,680	0	27,680
構築物	1,155,038	0	1,155,038
車輛運搬具	781,196	0	781,196
器具及び備品	1,723,701	120,752	1,844,453
投資有価証券	50,000	0	50,000
退職給付引当資産	10,359,371	4,787,380	15,146,751
修繕積立資産	2,500,000	0	2,500,000
備品等購入積立資産	1,000,000	0	1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	3,000,000	0	3,000,000
差入保証金	5,990	1,100,000	1,105,990
<b>資産の部合計</b>	92,329,450	13,624,310	105,953,760
<b>流動負債</b>	12,622,112	4,572,991	17,195,103
事業未払金	5,432,481	2,834,991	8,267,472
その他の未払金	1,276,800	0	1,276,800
仮受金	29,831	0	29,831
賞与引当金	5,883,000	1,738,000	7,621,000
<b>固定負債</b>	10,359,371	4,787,380	15,146,751
退職給付引当金	10,359,371	4,787,380	15,146,751
<b>負債の部合計</b>	22,981,483	9,360,371	32,341,854
<b>基本金</b>	21,063,203	0	21,063,203
第1号基本金	20,063,203	0	20,063,203
第3号基本金	1,000,000	0	1,000,000
<b>国庫補助金等特別積立金</b>	13,804,940	114,600	13,919,540
<b>その他の積立金</b>	6,500,000	0	6,500,000
修繕積立金	2,500,000	0	2,500,000
備品等購入積立金	1,000,000	0	1,000,000
保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	0	3,000,000
<b>次期繰越活動増減差額</b>	27,979,824	4,149,339	32,129,163
(うち当期活動増減差額)	6,739,007	412,826	6,326,181
<b>純資産の部合計</b>	69,347,967	4,263,939	73,611,906
<b>負債及び純資産の部合計</b>	92,329,450	13,624,310	105,953,760

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	0	53,213,428	
現金預金	0	39,974,188	
事業未収金	0	591,050	
未収補助金	0	6,673,050	
前払費用	0	256,053	
事業区分間貸付金	0	5,719,087	
固定資産	0	52,740,332	
基本財産	0	26,129,224	
建物	0	26,129,224	
その他の固定資産	0	26,611,108	
建物	0	27,680	
構築物	0	1,155,038	
車輛運搬具	0	781,196	
器具及び備品	0	1,844,453	
投資有価証券	0	50,000	
退職給付引当資産	0	15,146,751	
修繕積立資産	0	2,500,000	
備品等購入積立資産	0	1,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	0	3,000,000	
差入保証金	0	1,105,990	
資産の部合計	0	105,953,760	
流動負債	0	17,195,103	
事業未払金	0	8,267,472	
その他の未払金	0	1,276,800	
仮受金	0	29,831	
賞与引当金	0	7,621,000	
固定負債	0	15,146,751	
退職給付引当金	0	15,146,751	
負債の部合計	0	32,341,854	
基本金	0	21,063,203	
第1号基本金	0	20,063,203	
第3号基本金	0	1,000,000	
国庫補助金等特別積立金	0	13,919,540	
その他の積立金	0	6,500,000	
修繕積立金	0	2,500,000	
備品等購入積立金	0	1,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	0	3,000,000	
次期繰越活動増減差額	0	32,129,163	
(うち当期活動増減差額)	0	6,326,181	
純資産の部合計	0	73,611,906	
負債及び純資産の部合計	0	105,953,760	

## 収益事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		KMCすまいる保育園	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	52,000,000	52,000,000	0
	その他の収入	82,191	82,191	0
	事業活動収入計 (1)	52,082,191	52,082,191	0
	支出			
	人件費支出	40,126,926	40,126,926	0
事業費支出	4,262,630	4,262,630	0	
事務費支出	9,731,022	9,731,022	0	
事業活動支出計 (2)	54,120,578	54,120,578	0	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	2,038,387	2,038,387	0	
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			
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	461,352	461,352	0
	その他の活動収入計 (7)	461,352	461,352	0
	支出			
	積立資産支出	286,658	286,658	0
その他の活動支出計 (8)	286,658	286,658	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	174,694	174,694	0	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	1,863,693	1,863,693	0	
前期末支払資金残高 (11)	6,207,488	6,207,488	0	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	8,071,181	8,071,181	0	

## 収益事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		事業区分合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	52,000,000		
	その他の収入	82,191		
	事業活動収入計 (1)	52,082,191		
	支出			
人件費支出	40,126,926			
事業費支出	4,262,630			
事務費支出	9,731,022			
事業活動支出計 (2)	54,120,578			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	2,038,387			
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0		
	支出			
	施設整備等支出計 (5)	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0			
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	461,352		
	その他の活動収入計 (7)	461,352		
	支出			
	積立資産支出	286,658		
その他の活動支出計 (8)	286,658			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	174,694			
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	1,863,693			
前期末支払資金残高 (11)		6,207,488		
当期末支払資金残高 (10)+(11)		8,071,181		

収益事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		KMCすまいる保育園	合計	内部取引消去	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	52,000,000	52,000,000	0
		サービス活動収益計 (1)	52,000,000	52,000,000	0
	費用	人件費	41,146,232	41,146,232	0
		事業費	4,262,630	4,262,630	0
		事務費	9,731,022	9,731,022	0
		減価償却費	167,056	167,056	0
	サービス活動費用計 (2)	55,306,940	55,306,940	0	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	3,306,940	3,306,940	0	
サービス活動外増減の部	収益	その他のサービス活動外収益	82,191	82,191	0
		サービス活動外収益計 (4)	82,191	82,191	0
	費用				
			サービス活動外費用計 (5)	0	0
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	82,191	82,191	0	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	3,224,749	3,224,749	0	
特別増減の部	収益				
		特別収益計 (8)	0	0	0
	費用				
			特別費用計 (9)	0	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	3,224,749	3,224,749	0	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	6,882,350	6,882,350	0
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	10,107,099	10,107,099	0
		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)	10,107,099	10,107,099	0

収益事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		事業区分合計			
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	52,000,000		
		サービス活動収益計 (1)	52,000,000		
	費用	人件費	41,146,232		
		事業費	4,262,630		
		事務費	9,731,022		
	減価償却費	167,056			
	サービス活動費用計 (2)	55,306,940			
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	3,306,940			
サービス活動外増減の部	収益	その他のサービス活動外収益	82,191		
		サービス活動外収益計 (4)	82,191		
	費用				
			サービス活動外費用計 (5)	0	
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	82,191		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	3,224,749			
特別増減の部	収益				
		特別収益計 (8)	0		
	費用				
			特別費用計 (9)	0	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0			
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	3,224,749			
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	6,882,350		
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	10,107,099		
		基本金取崩額 (14)	0		
		その他の積立金取崩額 (15)	0		
		その他の積立金積立額 (16)	0		
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	10,107,099		

## 収益事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	KMCすまいる保育園	合計	内部取引消去
流動資産	834,388	834,388	0
現金預金	834,388	834,388	0
固定資産	2,781,504	2,781,504	0
基本財産	0	0	0
その他の固定資産	2,781,504	2,781,504	0
器具及び備品	209,082	209,082	0
退職給付引当資産	2,572,422	2,572,422	0
資産の部合計	3,615,892	3,615,892	0
流動負債	11,150,569	11,150,569	0
事業未払金	3,186,482	3,186,482	0
事業区分間借入金	5,719,087	5,719,087	0
賞与引当金	2,245,000	2,245,000	0
固定負債	2,572,422	2,572,422	0
退職給付引当金	2,572,422	2,572,422	0
負債の部合計	13,722,991	13,722,991	0
基本金	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	0	0	0
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	10,107,099	10,107,099	0
(うち当期活動増減差額)	3,224,749	3,224,749	0
純資産の部合計	10,107,099	10,107,099	0
負債及び純資産の部合計	3,615,892	3,615,892	0

## 収益事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	事業区分合計		
流動資産	834,388		
現金預金	834,388		
固定資産	2,781,504		
基本財産	0		
その他の固定資産	2,781,504		
器具及び備品	209,082		
退職給付引当資産	2,572,422		
資産の部合計	3,615,892		
流動負債	11,150,569		
事業未払金	3,186,482		
事業区分間借入金	5,719,087		
賞与引当金	2,245,000		
固定負債	2,572,422		
退職給付引当金	2,572,422		
負債の部合計	13,722,991		
基本金	0		
国庫補助金等特別積立金	0		
その他の積立金	0		
次期繰越活動増減差額	10,107,099		
(うち当期活動増減差額)	3,224,749		
純資産の部合計	10,107,099		
負債及び純資産の部合計	3,615,892		



## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

### 2. 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 - 定額法又は旧定額法を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、  
平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。
- ・無形固定資産 - 定額法を採用している。

#### ・リース資産

- 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
- 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

- ・退職給付引当金 - 職員の退職金支給に備える為、（社）岡山県民間保育所協議会退職共済制度の規定による、事業主負担掛金金額を計上。
- ・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込み方式

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済

全常勤職員について、岡山県民間保育所協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 5. 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は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳書（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳書（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

#### ア 羽島保育園拠点（社会福祉事業）

- 「法人本部」
- 「羽島保育園」

#### イ KMCすまいる保育園拠点（収益事業）

- 「KMCすまいる保育園」

#### ウ ぐらしきマチナカ乳児保育園拠点（社会福祉事業）

- 「ぐらしきマチナカ乳児保育園」

6．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（基本）	28,243,848	0	2,114,631	26,129,217
建物附属設備（基本）	7	0		7
合 計	28,243,855	0	2,114,631	26,129,224

7．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。

8．担保に供している資産

該当なし。

9．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

・固定資産の取得価格、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（基本）	106,799,629	80,670,412	26,129,217
建物附属設備（基本）	3,365,239	3,365,232	7
小 計	110,164,868	84,035,644	26,129,224
その他の固定資産			
建物附属設備	244,650	216,970	27,680
構築物	17,529,488	16,374,450	1,155,038
車両及び運搬具	1,562,390	781,194	781,196
器具及び備品	13,538,546	11,485,011	2,053,535
小 計	32,875,074	28,857,625	4,017,449
合 計	143,039,942	112,893,269	30,146,673

10．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
事業未収金	591,050	591,050
未収補助金	6,673,050	6,673,050

12．関連当事者との取引の内容

該当なし

13．重要な偶発債務

該当なし。

14．重要な後発事象

該当なし。

15．合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし。

16．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

## 羽島保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	保育事業収入	138,134,114	145,877,828	7,743,714	
	委託費収入	117,416,470	123,600,600	6,184,130	
	その他の事業収入	20,717,644	22,277,228	1,559,584	
	補助金事業収入(公費)	15,793,644	17,191,968	1,398,324	
	補助金事業収入(一般)	0	613,250	613,250	
	受託事業収入(公費)	500,000	0	500,000	
	その他の事業収入	4,424,000	4,472,010	48,010	
	経常経費寄附金収入	630,000	630,000	0	
	受取利息配当金収入	1,500	1,500	0	
	その他の収入	550,000	515,060	34,940	
	受入研修費収入	40,000	40,000	0	
	雑収入	510,000	475,060	34,940	
	雑収入	510,000	475,060	34,940	
	事業活動収入計(1)		139,315,614	147,024,388	7,708,774
事業活動による収 支	人件費支出	100,523,246	99,882,154	641,092	
	役員報酬支出	213,000	211,518	1,482	
	職員給料支出	52,311,862	51,807,181	504,681	
	職員賞与支出	26,429,152	25,557,392	871,760	
	非常勤職員給与支出	5,379,232	5,184,273	194,959	
	派遣職員費支出	3,000,000	2,958,722	41,278	
	退職給付支出	890,000	890,000	0	
	法定福利費支出	12,300,000	13,273,068	973,068	
	事業費支出	19,147,829	17,396,997	1,750,832	
	給食費支出	9,050,000	8,955,217	94,783	
	保健衛生費支出	130,000	120,030	9,970	
	保育材料費支出	1,500,000	1,137,195	362,805	
	水道光熱費支出	3,300,000	3,129,460	170,540	
	消耗器具備品費支出	1,200,000	1,043,238	156,762	
	保険料支出	450,000	421,650	28,350	
	賃借料支出	2,500,000	1,808,180	691,820	
	教育指導費支出	730,000	727,600	2,400	
	車輛費支出	287,829	53,687	234,142	
	雑支出	0	740	740	
	事務費支出	18,675,254	18,367,996	307,258	
	福利厚生費支出	285,000	229,933	55,067	
	旅費交通費支出	9,500	9,300	200	
	研修研究費支出	437,740	368,464	69,276	
	事務消耗品費支出	87,062	85,778	1,284	
	印刷製本費支出	450,000	448,809	1,191	
	修繕費支出	1,000,000	832,284	167,716	
	通信運搬費支出	200,000	175,640	24,360	
	会議費支出	382	382	0	
	広報費支出	700,000	685,630	14,370	
	業務委託費支出	13,805,530	13,653,254	152,276	
	検査委託費支出	10,200	0	10,200	
	給食委託費支出	11,850,000	11,800,800	49,200	
	医事委託費支出	222,000	222,000	0	
保守委託費支出	10,000	0	10,000		
その他の委託費支出	1,713,330	1,630,454	82,876		
手数料支出	172,860	166,021	6,839		
保険料支出	500,000	708,074	208,074		
土地・建物賃借料支出	600,000	591,240	8,760		
保守料支出	88,000	88,000	0		

## 羽島保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	諸会費支出	80,000	78,000	2,000	
	雑支出	259,180	247,187	11,993	
	雑支出	259,180	247,187	11,993	
	支払利息支出	0	54,038	54,038	
	事業活動支出計 (2)	138,346,329	135,701,185	2,645,144	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		969,285	11,323,203	10,353,918	
施設 整備 等 による 収 入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
施設 整備 等 による 支 出					
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
その 他 の 活 動 に よ る 収 入					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	1,150,000	2,146,603	996,603	
	退職給付引当資産支出	1,150,000	1,146,603	3,397	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	1,000,000	1,000,000	
その 他 の 活 動 に よ る 支 出	その他の活動支出計 (8)	1,150,000	2,146,603	996,603	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	1,150,000	2,146,603	996,603	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		180,715	9,176,600	9,357,315	
前期末支払資金残高 (12)		0	29,681,538	29,681,538	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		180,715	38,858,138	39,038,853	

## 羽島保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	145,877,828	141,169,184	4,708,644
	委託費収益	123,600,600	116,168,420	7,432,180
	その他の事業収益	22,277,228	25,000,764	2,723,536
	補助金事業収益(公費)	17,191,968	20,557,614	3,365,646
	補助金事業収益(一般)	613,250	0	613,250
	受託事業収益(一般)	0	327,150	327,150
	その他の事業収益	4,472,010	4,116,000	356,010
	経常経費寄附金収益	630,000	600,000	30,000
	サービス活動収益計(1)	146,507,828	141,769,184	4,738,644
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	103,135,757	95,358,464	7,777,293
	役員報酬	211,518	55,680	155,838
	職員給料	51,807,181	49,326,178	2,481,003
	職員賞与	21,781,392	20,293,482	1,487,910
	賞与引当金繰入	5,883,000	3,776,000	2,107,000
	非常勤職員給与	5,184,273	6,698,428	1,514,155
	派遣職員費	2,958,722	1,450,028	1,508,694
	退職給付費用	2,036,603	1,831,327	205,276
	法定福利費	13,273,068	11,927,341	1,345,727
	事業費	17,396,997	16,442,175	954,822
	給食費	8,955,217	8,135,501	819,716
	保健衛生費	120,030	112,970	7,060
	保育材料費	1,137,195	969,313	167,882
	水道光熱費	3,129,460	3,368,288	238,828
	消耗器具備品費	1,043,238	1,568,232	524,994
	保険料	421,650	215,310	206,340
	賃借料	1,808,180	1,156,965	651,215
	教育指導費	727,600	677,600	50,000
	車輛費	53,687	237,996	184,309
	雑費	740	0	740
	事務費	18,367,996	17,316,907	1,051,089
	福利厚生費	229,933	321,024	91,091
	旅費交通費	9,300	1,820	7,480
	研修研究費	368,464	549,566	181,102
	事務消耗品費	85,778	145,583	59,805
	印刷製本費	448,809	426,997	21,812
	修繕費	832,284	76,791	755,493
	通信運搬費	175,640	195,455	19,815
	会議費	382	0	382
	広報費	685,630	707,520	21,890
	業務委託費	13,653,254	13,326,896	326,358
	給食委託費	11,800,800	11,800,800	0
	医事委託費	222,000	0	222,000
	その他の委託費	1,630,454	1,526,096	104,358
	手数料	166,021	141,286	24,735
	保険料	708,074	499,300	208,774
	土地・建物賃借料	591,240	591,240	0
	保守料	88,000	0	88,000
	諸会費	78,000	0	78,000
	雑費	247,187	333,429	86,242
	雑費	247,187	333,429	86,242
減価償却費	3,108,930	3,166,002	57,072	
国庫補助金等特別積立金取崩額	1,625,437	1,537,462	87,975	
サービス活動費用計(2)	140,384,243	130,746,086	9,638,157	

## 羽島保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		6,123,585	11,023,098	4,899,513
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,500	1,500	0
	その他のサービス活動外収益	515,060	531,020	15,960
	受入研修費収益	40,000	40,000	0
	雑収益	475,060	491,020	15,960
	雑収益	475,060	491,020	15,960
	サービス活動外収益計 (4)	516,560	532,520	15,960
	費用			
	支払利息	54,038	45,032	9,006
	その他のサービス活動外費用	0	92,788	92,788
雑損失	0	92,788	92,788	
雑損失	0	92,788	92,788	
サービス活動外費用計 (5)	54,038	137,820	83,782	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	462,522	394,700	67,822	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,586,107	11,417,798	4,831,691	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	647,586	647,586
	施設整備等補助金収益	0	647,586	647,586
	固定資産受贈額	152,900	0	152,900
	器具及び備品受贈額	152,900	0	152,900
	特別収益計 (8)	152,900	647,586	494,686
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	647,586	647,586
	拠点区分間繰入金費用	0	7,360,386	7,360,386
	特別費用計 (9)	0	8,007,972	8,007,972
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	152,900	7,360,386	7,513,286	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,739,007	4,057,412	2,681,595	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	22,240,817	18,183,405	4,057,412
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	28,979,824	22,240,817	6,739,007
	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)	1,000,000	0	1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	27,979,824	22,240,817	5,739,007

羽島保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	45,597,250	37,309,642	8,287,608	流動負債	12,622,112	11,404,104	1,218,008
現金預金	33,776,390	24,751,084	9,025,306	事業未払金	5,432,481	5,926,273	493,792
事業未収金	329,870	130,117	199,753	その他の未払金	1,276,800	1,680,000	403,200
未収補助金	5,515,850	7,276,350	1,760,500	職員預り金	0	21,831	21,831
前払費用	256,053	338,115	82,062	仮受金	29,831	0	29,831
事業区分間貸付金	5,719,087	4,813,976	905,111	賞与引当金	5,883,000	3,776,000	2,107,000
固定資産	46,732,200	47,541,627	809,427	固定負債	10,359,371	9,212,768	1,146,603
基本財産	26,129,224	28,243,855	2,114,631	退職給付引当金	10,359,371	9,212,768	1,146,603
建物	26,129,224	28,243,855	2,114,631	負債の部合計	22,981,483	20,616,872	2,364,611
その他の固定資産	20,602,976	19,297,772	1,305,204	純 資 産 の 部			
建物	27,680	39,790	12,110	基本金	21,063,203	21,063,203	0
構築物	1,155,038	1,194,350	39,312	第 1 号基本金	20,063,203	20,063,203	0
車輛運搬具	781,196	1,171,793	390,597	第 3 号基本金	1,000,000	1,000,000	0
器具及び備品	1,723,701	2,123,081	399,380	国庫補助金等特別積立金	13,804,940	15,430,377	1,625,437
投資有価証券	50,000	50,000	0	その他の積立金	6,500,000	5,500,000	1,000,000
退職給付引当資産	10,359,371	9,212,768	1,146,603	修繕積立金	2,500,000	2,500,000	0
修繕積立資産	2,500,000	2,500,000	0	備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000	次期繰越活動増減差額	27,979,824	22,240,817	5,739,007
差入保証金	5,990	5,990	0	(うち当期活動増減差額)	6,739,007	4,057,412	2,681,595
				純資産の部合計	69,347,967	64,234,397	5,113,570
資産の部合計	92,329,450	84,851,269	7,478,181	負債及び純資産の部合計	92,329,450	84,851,269	7,478,181

## 計算書類に対する注記（羽島保育園拠点区分用）

### 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 - 定額法又は旧定額法を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、  
平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産 - 定額法を採用している。

#### ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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

- ・退職給付引当金 - 職員の退職金支給に備える為、（社）岡山県民間保育所協議会退職共済制度の規定による、事業主負担掛金金額を計上。

- ・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法（定額法）

- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込み方式

### 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) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済

全常勤職員について、岡山県民間保育所協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 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) 拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3）

ア 法人本部      イ 羽島保育園

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3）

ア 法人本部      イ 羽島保育園

### 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（基本）	28,243,848	0	2,114,631	26,129,217
建物附属設備（基本）	7	0		7
合 計	28,243,855	0	2,114,631	26,129,224

### 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

・固定資産の取得価格、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(基本)	106,799,629	80,670,412	26,129,217
建物附属設備(基本)	3,365,239	3,365,232	7
小計	110,164,868	84,035,644	26,129,224
その他の固定資産			
建物附属設備	244,650	216,970	27,680
構築物	17,529,488	16,374,450	1,155,038
車両及び運搬具	1,562,390	781,194	781,196
器具及び備品	12,343,418	10,619,717	1,723,701
小計	31,679,946	27,992,331	3,687,615
合計	141,844,814	112,027,975	29,816,839

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
事業未収金	329,870	329,870
未収補助金	5,515,850	5,515,850

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

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	保育事業収入	78,638,664	76,434,196	2,204,468		
	委託費収入	70,618,664	68,806,430	1,812,234		
	その他の事業収入	8,020,000	7,627,766	392,234		
	補助金事業収入(公費)	8,000,000	7,596,966	403,034		
	補助金事業収入(一般)	20,000	30,800	10,800		
	事業活動収入計(1)	78,638,664	76,434,196	2,204,468		
	支出					
	人件費支出	49,037,254	48,048,324	988,930		
	職員給料支出	24,212,578	23,929,571	283,007		
	職員賞与支出	9,902,600	9,671,418	231,182		
	非常勤職員給与支出	5,400,000	4,848,598	551,402		
	派遣職員費支出	4,155,076	4,075,256	79,820		
	退職給付支出	267,000	267,000	0		
	法定福利費支出	5,100,000	5,256,481	156,481		
	事業費支出	5,391,230	5,049,692	341,538		
	給食費支出	2,691,230	2,625,936	65,294		
	保健衛生費支出	100,000	68,860	31,140		
	保育材料費支出	100,000	45,896	54,104		
	水道光熱費支出	1,450,000	1,399,574	50,426		
	消耗器具備品費支出	550,000	419,726	130,274		
保険料支出	50,000	47,500	2,500			
賃借料支出	450,000	442,200	7,800			
事務費支出	23,760,180	22,454,404	1,305,776			
福利厚生費支出	135,000	86,079	48,921			
旅費交通費支出	1,000	300	700			
研修研究費支出	200,000	174,140	25,860			
事務消耗品費支出	20,000	22,362	2,362			
印刷製本費支出	123,000	105,609	17,391			
修繕費支出	100,000	78,390	21,610			
通信運搬費支出	100,000	106,844	6,844			
業務委託費支出	6,857,980	6,881,540	23,560			
給食委託費支出	6,204,000	6,204,000	0			
その他の委託費支出	653,980	677,540	23,560			
手数料支出	30,000	23,255	6,745			
土地・建物賃借料支出	16,073,200	14,836,800	1,236,400			
保守料支出	0	22,000	22,000			
雑支出	120,000	117,085	2,915			
雑支出	120,000	117,085	2,915			
事業活動支出計(2)	78,188,664	75,552,420	2,636,244			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	450,000	881,776	431,776			
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					
	施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0			
収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	支出	積立資産支出	450,000	449,874	126	
		退職給付引当資産支出	450,000	449,874	126	

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	支出				
	その他の活動支出計 (8)	450,000	449,874	126	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	450,000	449,874	126	
予備費支出 (10)		0	-	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	431,902	431,902	
前期末支払資金残高 (12)		0	4,349,285	4,349,285	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		0	4,781,187	4,781,187	

くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	76,434,196	67,693,081	8,741,115
	委託費収益	68,806,430	57,402,600	11,403,830
	その他の事業収益	7,627,766	10,290,481	2,662,715
	補助金事業収益(公費)	7,596,966	10,240,431	2,643,465
	補助金事業収益(一般)	30,800	0	30,800
	受託事業収益(一般)	0	50,050	50,050
	サービス活動収益計(1)	76,434,196	67,693,081	8,741,115
サー ビス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	49,336,198	46,993,436	2,342,762
	職員給料	23,929,571	16,262,428	7,667,143
	職員賞与	8,771,418	5,979,440	2,791,978
	賞与引当金繰入	1,738,000	900,000	838,000
	非常勤職員給与	4,848,598	5,453,021	604,423
	派遣職員費	4,075,256	13,327,373	9,252,117
	退職給付費用	716,874	867,856	150,982
	法定福利費	5,256,481	4,203,318	1,053,163
	事業費	5,049,692	4,995,957	53,735
	給食費	2,625,936	2,261,773	364,163
	保健衛生費	68,860	53,500	15,360
	保育材料費	45,896	269,147	223,251
	水道光熱費	1,399,574	1,400,462	888
	消耗器具備品費	419,726	563,745	144,019
	保険料	47,500	5,130	42,370
	賃借料	442,200	442,200	0
	事務費	22,454,404	22,431,070	23,334
	福利厚生費	86,079	125,307	39,228
	旅費交通費	300	0	300
	研修研究費	174,140	89,960	84,180
	事務消耗品費	22,362	31,418	9,056
	印刷製本費	105,609	113,655	8,046
	修繕費	78,390	20,500	57,890
	通信運搬費	106,844	87,442	19,402
	業務委託費	6,881,540	6,973,600	92,060
	給食委託費	6,204,000	6,204,000	0
	その他の委託費	677,540	769,600	92,060
	手数料	23,255	32,382	9,127
	土地・建物賃借料	14,836,800	14,836,800	0
	保守料	22,000	0	22,000
	雑費	117,085	120,006	2,921
	雑費	117,085	120,006	2,921
	減価償却費	131,724	131,724	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	124,996	124,996	0
	サービス活動費用計(2)	76,847,022	74,427,191	2,419,831
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	412,826	6,734,110	6,321,284	
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	その他のサービス活動外収益	0	167,448	167,448
	雑収益	0	167,448	167,448
	雑収益	0	167,448	167,448
	サービス活動外収益計(4)	0	167,448	167,448
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部 費 用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	167,448	167,448
経常増減差額(7)=(3)+(6)	412,826	6,566,662	6,153,836	

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益	0	7,360,386	7,360,386
	益 特別収益計 (8)	0	7,360,386	7,360,386
	費			
	用 特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	7,360,386	7,360,386
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		412,826	793,724	1,206,550
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	4,562,165	3,768,441	793,724
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	4,149,339	4,562,165	412,826
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,149,339	4,562,165	412,826

くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	7,616,178	7,682,516	66,338	流動負債	4,572,991	4,233,231	339,760
現金預金	6,197,798	4,745,211	1,452,587	事業未払金	2,834,991	3,333,231	498,240
事業未収金	261,180	201,217	59,963	賞与引当金	1,738,000	900,000	838,000
未収補助金	1,157,200	2,598,550	1,441,350				
仮払金	0	137,538	137,538				
固定資産	6,008,132	6,615,894	607,762	固定負債	4,787,380	5,263,418	476,038
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	4,787,380	5,263,418	476,038
その他の固定資産	6,008,132	6,615,894	607,762	負債の部合計	9,360,371	9,496,649	136,278
器具及び備品	120,752	252,476	131,724	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	4,787,380	5,263,418	476,038	基本金	0	0	0
差入保証金	1,100,000	1,100,000	0	国庫補助金等特別積立金	114,600	239,596	124,996
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	4,149,339	4,562,165	412,826
				(うち当期活動増減差額)	412,826	793,724	1,206,550
				純資産の部合計	4,263,939	4,801,761	537,822
資産の部合計	13,624,310	14,298,410	674,100	負債及び純資産の部合計	13,624,310	14,298,410	674,100

## 計算書類に対する注記（くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分用）

### 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 - 定額法又は旧定額法を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、  
平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産 - 定額法を採用している。

#### ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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

- ・退職給付引当金 - 職員の退職金支給に備える為、（社）岡山県民間保育所協議会退職共済制度の規定による、事業主負担掛金金額を計上。

- ・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法（定額法）

- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込み方式

### 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) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済

全常勤職員について、岡山県民間保育所協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 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) 拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3 ）

ア くらしきマチナカ乳児保育園

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3 ）

ア くらしきマチナカ乳児保育園

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

### 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

・固定資産の取得価格、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(基本)	0	0	0
建物附属設備(基本)	0	0	0
小計	0	0	0
その他の固定資産			
建物附属設備	0	0	0
構築物	0	0	0
器具及び備品	526,900	406,148	120,752
小計	526,900	406,148	120,752
合計	526,900	406,148	120,752

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
事業未収金	261,180	261,180
未収補助金	1,157,200	1,157,200

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



## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	54,604,845	52,000,000	2,604,845	
	その他の事業収入	54,604,845	52,000,000	2,604,845	
	その他の事業収入	54,604,845	52,000,000	2,604,845	
	その他の収入	0	82,191	82,191	
	雑収入	0	82,191	82,191	
	雑収入	0	82,191	82,191	
	事業活動収入計 (1)	54,604,845	52,082,191	2,522,654	
事業活動による収支	人件費支出	40,095,629	40,126,926	31,297	
	職員給料支出	17,487,925	17,246,580	241,345	
	職員賞与支出	6,650,000	6,746,700	96,700	
	非常勤職員給与支出	11,437,704	11,334,748	102,956	
	派遣職員費支出	420,000	584,934	164,934	
	退職給付支出	0	543,543	543,543	
	法定福利費支出	4,100,000	3,670,421	429,579	
	事業費支出	4,368,000	4,262,630	105,370	
	給食費支出	2,210,000	2,225,439	15,439	
	保健衛生費支出	4,000	0	4,000	
	保育材料費支出	100,000	85,341	14,659	
	水道光熱費支出	1,410,000	1,407,578	2,422	
	消耗器具備品費支出	430,000	338,892	91,108	
	保険料支出	34,000	34,000	0	
	賃借料支出	180,000	171,380	8,620	
	事務費支出	9,848,216	9,731,022	117,194	
	福利厚生費支出	143,000	130,460	12,540	
	旅費交通費支出	12,000	11,840	160	
	研修研究費支出	15,000	6,406	8,594	
	事務消耗品費支出	20,000	18,776	1,224	
	印刷製本費支出	0	13,713	13,713	
	通信運搬費支出	75,000	78,833	3,833	
	業務委託費支出	6,840,616	6,784,132	56,484	
	給食委託費支出	6,400,000	6,331,592	68,408	
	その他の委託費支出	440,616	452,540	11,924	
	手数料支出	18,000	10,712	7,288	
	土地・建物賃借料支出	450,000	401,550	48,450	
	租税公課支出	2,264,600	2,264,600	0	
	雑支出	10,000	10,000	0	
	雑支出	10,000	10,000	0	
	事業活動支出計 (2)	54,311,845	54,120,578	191,267	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	293,000	2,038,387	2,331,387	
	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					
施設整備等支出計 (5)		0	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0		
収入	積立資産取崩収入	0	461,352	461,352	
	退職給付引当資産取崩収入	0	461,352	461,352	
	その他の活動収入計 (7)	0	461,352	461,352	
	積立資産支出	293,000	286,658	6,342	
支出	退職給付引当資産支出	293,000	286,658	6,342	

## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	支出				
	その他の活動支出計 (8)	293,000	286,658	6,342	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	293,000	174,694	467,694	
予備費支出 (10)		0	-	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	1,863,693	1,863,693	
前期末支払資金残高 (12)		0	6,207,488	6,207,488	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		0	8,071,181	8,071,181	

KMCすまいる保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	52,000,000	49,641,066	2,358,934
	その他の事業収益	52,000,000	49,641,066	2,358,934
	補助金事業収益(公費)	0	35,750	35,750
	その他の事業収益	52,000,000	49,605,316	2,394,684
サービス活動収益計(1)		52,000,000	49,641,066	2,358,934
サー ビス 活 動 増 減 の 部	人件費	41,146,232	38,568,774	2,577,458
	職員給料	17,246,580	11,359,066	5,887,514
	職員賞与	5,695,700	5,373,340	322,360
	賞与引当金繰入	2,245,000	1,051,000	1,194,000
	非常勤職員給与	11,334,748	10,600,808	733,940
	派遣職員費	584,934	6,472,713	5,887,779
	退職給付費用	368,849	417,408	48,559
	法定福利費	3,670,421	3,294,439	375,982
	事業費	4,262,630	4,492,503	229,873
	給食費	2,225,439	2,047,968	177,471
	保健衛生費	0	3,272	3,272
	保育材料費	85,341	445,120	359,779
	水道光熱費	1,407,578	1,352,503	55,075
	消耗器具備品費	338,892	450,382	111,490
	保険料	34,000	34,000	0
	賃借料	171,380	159,258	12,122
	事務費	9,731,022	9,870,639	139,617
	福利厚生費	130,460	226,041	95,581
	旅費交通費	11,840	0	11,840
	研修研究費	6,406	1,000	5,406
	事務消耗品費	18,776	34,706	15,930
	印刷製本費	13,713	0	13,713
	通信運搬費	78,833	77,618	1,215
	業務委託費	6,784,132	6,778,192	5,940
	給食委託費	6,331,592	6,393,192	61,600
	その他の委託費	452,540	385,000	67,540
	手数料	10,712	11,262	550
	土地・建物賃借料	401,550	424,420	22,870
	租税公課	2,264,600	2,308,000	43,400
	雑費	10,000	9,400	600
	雑費	10,000	9,400	600
	減価償却費	167,056	149,390	17,666
	サービス活動費用計(2)		55,306,940	53,081,306
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,306,940	3,440,240	133,300
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外収益	82,191	0	82,191
	雑収益	82,191	0	82,191
	雑収益	82,191	0	82,191
	サービス活動外収益計(4)	82,191	0	82,191
費 用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	82,191	0	82,191
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,224,749	3,440,240	215,491
収 益	特別収益計(8)	0	0	0

## KMCすまいる保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	費用			
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,224,749	3,440,240	215,491
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	6,882,350	3,442,110	3,440,240
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,107,099	6,882,350	3,224,749
	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)		10,107,099	6,882,350	3,224,749

KMCすまいる保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	834,388	1,931,422	1,097,034	流動負債	11,150,569	9,189,910	1,960,659
現金預金	834,388	1,495,494	661,106	事業未払金	3,186,482	3,307,928	121,446
事業未収金	0	435,928	435,928	職員預り金	0	17,006	17,006
				事業区分間借入金	5,719,087	4,813,976	905,111
				賞与引当金	2,245,000	1,051,000	1,194,000
固定資産	2,781,504	2,197,342	584,162	固定負債	2,572,422	1,821,204	751,218
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	2,572,422	1,821,204	751,218
その他の固定資産	2,781,504	2,197,342	584,162	負債の部合計	13,722,991	11,011,114	2,711,877
器具及び備品	209,082	376,138	167,056	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	2,572,422	1,821,204	751,218	基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	10,107,099	6,882,350	3,224,749
				(うち当期活動増減差額)	3,224,749	3,440,240	215,491
				純資産の部合計	10,107,099	6,882,350	3,224,749
資産の部合計	3,615,892	4,128,764	512,872	負債及び純資産の部合計	3,615,892	4,128,764	512,872

## 計算書類に対する注記（KMCすまいる保育園拠点区分用）

### 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 - 定額法又は旧定額法を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、  
平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産 - 定額法を採用している。

#### ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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

- ・退職給付引当金 - 職員の退職金支給に備える為、（社）岡山県民間保育所協議会退職共済制度の規定による、事業主負担掛金金額を計上。

- ・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法（定額法）

- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込み方式

### 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) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済

全常勤職員について、岡山県民間保育所協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 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) 拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3 ）

ア KMCすまいる保育園

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3 ）

ア KMCすまいる保育園

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

### 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

・固定資産の取得価格、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（基本）	0	0	0
建物附属設備（基本）	0	0	0
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
建物附属設備	0	0	0
構築物	0	0	0
器具及び備品	668,228	459,146	209,082
小 計	668,228	459,146	209,082
合 計	668,228	459,146	209,082

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
該当なし		

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

借入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

該 当 な し

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高	当期借入金	当期償還額	差引期末残高 = + - (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産				
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額		
設備資金借入金						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
		計		0	0	0	0 ( 0 )	0		0	0						
長期運営資金借入金						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
		計		0	0	0	0 ( 0 )	0		0	0						
短期運営資金借入金						0											
						0											
						0											
						0											
						0											
		計		0	0	0	0	0		0	0						
合計			0	0	0	0 ( 0 )	0		0	0							0

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。



## 寄附金収益明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					羽島保育園	KMCすまいる保育園	くらしきマチナカ乳児保育園
利用者の家族	経常	2	630,000		630,000		
			0				
			0				
			0				
区分小計		2	630,000	0	630,000	0	0
利用者の家族	固定	1	152,900		152,900		
			0				
			0				
			0				
区分小計		1	152,900	0	152,900	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		3	782,900	0	782,900	0	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳			
						羽島保育園	くらしきマチナカ乳児保育園	KMCすまいる保育園	
倉敷市 人件費加算対策事業	保育事業	6,200,088		6,200,088		3,877,500	2,322,588		
" 途中入所円滑化対策事業		600,000		600,000		350,000	250,000		
" 特別支援児保育事業		3,400,000		3,400,000		3,400,000			
" 延長保育事業		712,350		712,350		381,550	330,800		
" 民間保育所延長保育事業		600,000		600,000		300,000	300,000		
" 予備保育士確保対策事業		8,996,000		8,996,000		6,019,200	2,976,800		
" 保育士処遇改善事業		2,485,800		2,485,800		1,576,500	909,300		
" 新型コロナウイルス感染拡大防止対策事業		140,000		140,000		96,000	44,000		
" 見守児童受入支援事業		90,000		90,000		80,000	10,000		
" 物価高騰対策支援金		576,000		576,000		432,000	144,000		
" 事故防止推進事業		187,000		187,000		187,000			
" 経営安定対策事業		50,953		50,953			50,953		
倉敷市民間保育所協議会 保育料滞納対策事業			281,693		281,693		203,168	78,525	
岡山県 物価高騰対策支援金			360,000		360,000		180,000	180,000	
生命保険協会 子育てと仕事の両立支援に関する助成活動			190,000		190,000		190,000		
保護者 延長保育料			454,050	454,050		423,250	30,800		
岡山労働局 両立支援等助成金		109,050		109,050		109,050			
区分小計		24,978,934	454,050	25,432,984	0	17,805,218	7,627,766	0	
	施設	0		0					
		0		0					
		0		0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
				0					
				0					
				0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
合計		24,978,934	454,050	25,432,984	0	17,805,218	7,627,766	0	

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、事業の補助金事業収益の場合は「事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

**事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書**

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

**該 当 な し**

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和 6 年 3 月 3 1 日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

## 1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	羽島保育園	KMC すまいる保育園	5,719,087	人件費及び諸経費
	小計		5,719,087	
長期				
	小計		0	
	合計		5,719,087	

## 2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期				
	小計		0	
長期				
	小計		0	
	合計		0	

## 基本金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		羽島保育園	KMCすまいる保育園	くらしきマチナカ乳児保育園
前年度末残高	21,063,203	21,063,203	0	0
第一号基本金	20,063,203	20,063,203		
第二号基本金	0			
第三号基本金	1,000,000	1,000,000		
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	21,063,203	21,063,203	0	0
第一号基本金	20,063,203	20,063,203	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	1,000,000	1,000,000	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. 第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない

法人では、合計額のみを記載するものとする。



## 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 社会福祉法人 宝和会

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

拠点区分 羽島保育園

(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）															
建物	28,243,855	14,592,197	0	0	2,114,631	1,389,750	0	0	26,129,224	13,202,447	84,035,644	56,987,163	110,164,868	70,189,610	
基本財産合計	28,243,855	14,592,197	0	0	2,114,631	1,389,750	0	0	26,129,224	13,202,447	84,035,644	56,987,163	110,164,868	70,189,610	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	39,790	0	0	0	12,110	0	0	0	27,680	0	216,970	0	244,650	0	
構築物	1,194,350	0	0	0	39,312	0	0	0	1,155,038	0	16,374,450	0	17,529,488	0	
車両及び運搬具	1,171,793	0	0	0	390,597	0	0	0	781,196	0	781,194	0	1,562,390	0	
器具及び備品	2,123,081	838,180	152,900	0	552,280	235,687	0	0	1,723,701	602,493	10,619,717	545,093	12,343,418	1,147,586	
その他の固定資産（有形固定資産）計	4,529,014	838,180	152,900	0	994,299	235,687	0	0	3,687,615	602,493	27,992,331	545,093	31,679,946	1,147,586	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	4,529,014	838,180	152,900	0	994,299	235,687	0	0	3,687,615	602,493	27,992,331	545,093	31,679,946	1,147,586	
基本財産及びその他の固定資産計	32,772,869	15,430,377	152,900	0	3,108,930	1,625,437	0	0	29,816,839	13,804,940	112,027,975	57,532,256	141,844,814	71,337,196	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	32,772,869	15,430,377	152,900	0	3,108,930	1,625,437	0	0	29,816,839	13,804,940					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 羽島保育園

(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		
退職共済引当金	9,212,768	1,146,603 ( )		( )	10,359,371	
賞与引当金	3,776,000	5,883,000 ( )	3,776,000	( )	5,883,000	
		( )		( )	0	
計	12,988,768	7,029,603 ( 0 )	3,776,000	0 ( 0 )	16,242,371	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。



# 賞与引当金の繰入額に関する明細書

(令和5年度末)

		拠点区分	羽島保育園		
当期の繰入額の計算					
前1年間の1人当たり賞与支給額	( の計 )		1,112,086		
当年度末使用人等に対する期中支払賞与の額のうち、 当年度の支給対象期間に対応する部分の金額	( の計 )		14,134,195		
当年度末の使用人等の数			18		
の1人当たりの金額	( ÷ )		785,233		
基準賞与の額	( - )		326,853		
<b>当期の繰入額</b> (千円未満切捨て)	( × )		<b>5,883,000</b>		
1人当たり賞与支給額及び当期の支給対象期間に対応する賞与の額の計算					
前1年間の1人当たり賞与支給額の計算					
支給年月	支給金額	支給日に在職した 使用人等の数	1人当たり賞与支給額 ( ÷ )		
5年6月	6,788,479	15	452,565		
5年12月	11,871,369	18	659,521		
計	18,659,848		1,112,086		
当年度の支給対象期間に対応する賞与の額の計算					
支給年月	当年度に支給 した賞与の額 (その支給対 象期間が当年 度に含まれな いものを除く)	のうち、 当年度末に 在職する 使用人等に 支給した金額	賞与支給 対象期間 (就業規則 にて確認)	のうち、 当年度に 属する月数 / の月数	のうち、 当年度の 支給対象期間 に対応する 賞与の額
5年6月	6,788,479	6,788,479	12・2～6・1	2/6	2,262,826
5年12月	11,871,369	11,871,369	6・2～12・1	6/6	11,871,369
計	18,659,848	18,659,848			14,134,195

## 《決算時仕訳》

1. 明細書のとおり、賞与引当金 を計上する。

期末時 賞与引当金繰入5714 / 賞与引当金2134                      5,883,000

【                      -                      】

## 《翌期賞与支払い時仕訳》

2. 翌期6月に賞与 例：6,000,000円を支払った。

6月 支払賞与引当金2134                      5,883,000 / 普通預金1113                      6,000,000

【職員賞与支出8313】

職員賞与5713                      117,000

【職員賞与支出8313】

引当金の方が多い場合は、差額を12月に繰り越す

## 羽島保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	
		法人本部	羽島保育園		
収 入	保育事業収入	203,168	145,674,660	145,877,828	
	委託費収入	0	123,600,600	123,600,600	
	その他の事業収入	203,168	22,074,060	22,277,228	
	補助金事業収入(公費)	203,168	16,988,800	17,191,968	
	補助金事業収入(一般)	0	613,250	613,250	
	その他の事業収入	0	4,472,010	4,472,010	
	経常経費寄附金収入	0	630,000	630,000	
	受取利息配当金収入	0	1,500	1,500	
	その他の収入	0	515,060	515,060	
	受入研修費収入	0	40,000	40,000	
	雑収入	0	475,060	475,060	
	雑収入	0	475,060	475,060	
	事業活動収入計(1)		203,168	146,821,220	147,024,388
	事業活動による収支	人件費支出	199,088	99,683,066	99,882,154
役員報酬支出		199,088	12,430	211,518	
職員給料支出		0	51,807,181	51,807,181	
職員賞与支出		0	25,557,392	25,557,392	
非常勤職員給与支出		0	5,184,273	5,184,273	
派遣職員費支出		0	2,958,722	2,958,722	
退職給付支出		0	890,000	890,000	
法定福利費支出		0	13,273,068	13,273,068	
事業費支出		34,527	17,362,470	17,396,997	
給食費支出		0	8,955,217	8,955,217	
保健衛生費支出		0	120,030	120,030	
保育材料費支出		0	1,137,195	1,137,195	
水道光熱費支出		0	3,129,460	3,129,460	
消耗器具備品費支出		0	1,043,238	1,043,238	
保険料支出		0	421,650	421,650	
賃借料支出		0	1,808,180	1,808,180	
教育指導費支出		0	727,600	727,600	
車輛費支出		34,527	19,160	53,687	
雑支出		0	740	740	
事務費支出		147,004	18,220,992	18,367,996	
福利厚生費支出		0	229,933	229,933	
旅費交通費支出		4,800	4,500	9,300	
研修研究費支出		87,740	280,724	368,464	
事務消耗品費支出		8,712	77,066	85,778	
印刷製本費支出		0	448,809	448,809	
修繕費支出		0	832,284	832,284	
通信運搬費支出		0	175,640	175,640	
会議費支出		382	0	382	
広報費支出		0	685,630	685,630	
業務委託費支出		33,330	13,619,924	13,653,254	
給食委託費支出		0	11,800,800	11,800,800	
医事委託費支出		0	222,000	222,000	
その他の委託費支出		33,330	1,597,124	1,630,454	
手数料支出	2,860	163,161	166,021		
保険料支出	0	708,074	708,074		
土地・建物賃借料支出	0	591,240	591,240		
保守料支出	0	88,000	88,000		
諸会費支出	0	78,000	78,000		
雑支出	9,180	238,007	247,187		
雑支出	9,180	238,007	247,187		
支払利息支出	0	54,038	54,038		
事業活動支出計(2)		380,619	135,320,566	135,701,185	

## 羽島保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	
		法人本部	羽島保育園		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		177,451	11,500,654	11,323,203	
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					
施設整備等支出計 (5)		0	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		0	0	0	
その他の活動による収支	収				
	入				
	その他の活動収入計 (7)		0	0	0
	支				
	出				
	積立資産支出	0	2,146,603	2,146,603	
退職給付引当資産支出	0	1,146,603	1,146,603		
保育所施設・設備整備積立資産支出	0	1,000,000	1,000,000		
その他の活動支出計 (8)		0	2,146,603	2,146,603	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	2,146,603	2,146,603	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		177,451	9,354,051	9,176,600	
前期末支払資金残高 (11)		1,972,258	27,709,280	29,681,538	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		1,794,807	37,063,331	38,858,138	

## 羽島保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位: 円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
収 入	保育事業収入	0	145,877,828	
	委託費収入	0	123,600,600	
	その他の事業収入	0	22,277,228	
	補助金事業収入(公費)	0	17,191,968	
	補助金事業収入(一般)	0	613,250	
	その他の事業収入	0	4,472,010	
	経常経費寄附金収入	0	630,000	
	受取利息配当金収入	0	1,500	
	その他の収入	0	515,060	
	受入研修費収入	0	40,000	
	雑収入	0	475,060	
	雑収入	0	475,060	
	事業活動収入計(1)		0	147,024,388
事業活動による収 支	人件費支出	0	99,882,154	
	役員報酬支出	0	211,518	
	職員給料支出	0	51,807,181	
	職員賞与支出	0	25,557,392	
	非常勤職員給与支出	0	5,184,273	
	派遣職員費支出	0	2,958,722	
	退職給付支出	0	890,000	
	法定福利費支出	0	13,273,068	
	事業費支出	0	17,396,997	
	給食費支出	0	8,955,217	
	保健衛生費支出	0	120,030	
	保育材料費支出	0	1,137,195	
	水道光熱費支出	0	3,129,460	
	消耗器具備品費支出	0	1,043,238	
	保険料支出	0	421,650	
	賃借料支出	0	1,808,180	
	教育指導費支出	0	727,600	
	車輛費支出	0	53,687	
	雑支出	0	740	
	事務費支出	0	18,367,996	
	福利厚生費支出	0	229,933	
	旅費交通費支出	0	9,300	
	研修研究費支出	0	368,464	
	事務消耗品費支出	0	85,778	
	印刷製本費支出	0	448,809	
	修繕費支出	0	832,284	
	通信運搬費支出	0	175,640	
	会議費支出	0	382	
	広報費支出	0	685,630	
	業務委託費支出	0	13,653,254	
	給食委託費支出	0	11,800,800	
	医事委託費支出	0	222,000	
	その他の委託費支出	0	1,630,454	
手数料支出	0	166,021		
保険料支出	0	708,074		
土地・建物賃借料支出	0	591,240		
保守料支出	0	88,000		
諸会費支出	0	78,000		
雑支出	0	247,187		
雑支出	0	247,187		
支払利息支出	0	54,038		
事業活動支出計(2)		0	135,701,185	

## 羽島保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	11,323,203	
施設整備等による収支	収			
	入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	
	支			
出				
施設整備等支出計 (5)	0	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0		
その他の活動による収支	収			
	入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	
	積立資産支出	0	2,146,603	
	退職給付引当資産支出	0	1,146,603	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	1,000,000	
支				
その他の活動支出計 (8)	0	2,146,603		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	2,146,603		
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	9,176,600		
前期末支払資金残高 (11)		0	29,681,538	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	38,858,138	

## 羽島保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分		合計
	法人本部	羽島保育園	
保育事業収益	203,168	145,674,660	145,877,828
委託費収益	0	123,600,600	123,600,600
その他の事業収益	203,168	22,074,060	22,277,228
補助金事業収益(公費)	203,168	16,988,800	17,191,968
補助金事業収益(一般)	0	613,250	613,250
その他の事業収益	0	4,472,010	4,472,010
経常経費寄附金収益	0	630,000	630,000
サービス活動収益計(1)	203,168	146,304,660	146,507,828
人件費	199,088	102,936,669	103,135,757
役員報酬	199,088	12,430	211,518
職員給料	0	51,807,181	51,807,181
職員賞与	0	21,781,392	21,781,392
賞与引当金繰入	0	5,883,000	5,883,000
非常勤職員給与	0	5,184,273	5,184,273
派遣職員費	0	2,958,722	2,958,722
退職給付費用	0	2,036,603	2,036,603
法定福利費	0	13,273,068	13,273,068
事業費	34,527	17,362,470	17,396,997
給食費	0	8,955,217	8,955,217
保健衛生費	0	120,030	120,030
保育材料費	0	1,137,195	1,137,195
水道光熱費	0	3,129,460	3,129,460
消耗器具備品費	0	1,043,238	1,043,238
保険料	0	421,650	421,650
賃借料	0	1,808,180	1,808,180
教育指導費	0	727,600	727,600
車輛費	34,527	19,160	53,687
雑費	0	740	740
事務費	147,004	18,220,992	18,367,996
福利厚生費	0	229,933	229,933
旅費交通費	4,800	4,500	9,300
研修研究費	87,740	280,724	368,464
事務消耗品費	8,712	77,066	85,778
印刷製本費	0	448,809	448,809
修繕費	0	832,284	832,284
通信運搬費	0	175,640	175,640
会議費	382	0	382
広報費	0	685,630	685,630
業務委託費	33,330	13,619,924	13,653,254
給食委託費	0	11,800,800	11,800,800
医事委託費	0	222,000	222,000
その他の委託費	33,330	1,597,124	1,630,454
手数料	2,860	163,161	166,021
保険料	0	708,074	708,074
土地・建物賃借料	0	591,240	591,240
保守料	0	88,000	88,000
諸会費	0	78,000	78,000
雑費	9,180	238,007	247,187
雑費	9,180	238,007	247,187
減価償却費	0	3,108,930	3,108,930
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,625,437	1,625,437
サービス活動費用計(2)	380,619	140,003,624	140,384,243
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	177,451	6,301,036	6,123,585
受取利息配当金収益	0	1,500	1,500
その他のサービス活動外収益	0	515,060	515,060

## 羽島保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計
		法人本部	羽島保育園	
サービス活動外増減の部	収入			
	受入研修費収益	0	40,000	40,000
	雑収益	0	475,060	475,060
	雑収益	0	475,060	475,060
	サービス活動外収益計(4)	0	516,560	516,560
	費用			
支払利息	0	54,038	54,038	
サービス活動外費用計(5)	0	54,038	54,038	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	462,522	462,522	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	177,451	6,763,558	6,586,107	

## 羽島保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位: 円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
収 益	保育事業収益	0	145,877,828	
	委託費収益	0	123,600,600	
	その他の事業収益	0	22,277,228	
	補助金事業収益(公費)	0	17,191,968	
	補助金事業収益(一般)	0	613,250	
	その他の事業収益	0	4,472,010	
	経常経費寄附金収益	0	630,000	
	サービス活動収益計(1)	0	146,507,828	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	0	103,135,757	
	役員報酬	0	211,518	
	職員給料	0	51,807,181	
	職員賞与	0	21,781,392	
	賞与引当金繰入	0	5,883,000	
	非常勤職員給与	0	5,184,273	
	派遣職員費	0	2,958,722	
	退職給付費用	0	2,036,603	
	法定福利費	0	13,273,068	
	事業費	0	17,396,997	
	給食費	0	8,955,217	
	保健衛生費	0	120,030	
	保育材料費	0	1,137,195	
	水道光熱費	0	3,129,460	
	消耗器具備品費	0	1,043,238	
	保険料	0	421,650	
	賃借料	0	1,808,180	
	教育指導費	0	727,600	
	車輛費	0	53,687	
	雑費	0	740	
	事務費	0	18,367,996	
	福利厚生費	0	229,933	
	旅費交通費	0	9,300	
	研修研究費	0	368,464	
	事務消耗品費	0	85,778	
	印刷製本費	0	448,809	
	修繕費	0	832,284	
	通信運搬費	0	175,640	
	会議費	0	382	
	広報費	0	685,630	
	業務委託費	0	13,653,254	
	給食委託費	0	11,800,800	
	医事委託費	0	222,000	
	その他の委託費	0	1,630,454	
	手数料	0	166,021	
	保険料	0	708,074	
	土地・建物賃借料	0	591,240	
	保守料	0	88,000	
	諸会費	0	78,000	
	雑費	0	247,187	
	雑費	0	247,187	
減価償却費	0	3,108,930		
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,625,437		
サービス活動費用計(2)	0	140,384,243		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	0	6,123,585		
受取利息配当金収益	0	1,500		
その他のサービス活動外収益	0	515,060		



## 羽島保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
サービス活動外増減の部	収入			
	受入研修費収益	0	40,000	
	雑収益	0	475,060	
	雑収益	0	475,060	
	サービス活動外収益計(4)	0	516,560	
	費用			
	支払利息	0	54,038	
サービス活動外費用計(5)	0	54,038		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	462,522		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	0	6,586,107		

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1日 (至) 令和 6 年 3 月 3 1日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 羽島保育園

(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
修繕積立金	2,500,000			2,500,000	
備品等購入積立金	1,000,000			1,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	1,000,000		3,000,000	
				0	
				0	
計	5,500,000	1,000,000	0	6,500,000	

(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
修繕積立資産	2,500,000			2,500,000	
備品等購入積立資産	1,000,000			1,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	1,000,000		3,000,000	
退職給付引当資産	9,212,768	1,146,603		10,359,371	退職給付引当金対応
				0	
計	14,712,768	2,146,603	0	16,859,371	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 羽島保育園**該 当 な し**

(単位: 円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 ( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

(自)令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 羽島保育園**該 当 な し**

(単位:円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。



## 引当金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 暮らしきマチナカ乳児保育園

(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		
退職共済引当金	5,263,418	449,874 ( )		925,912 ( 925,912 )	4,787,380	
賞与引当金	900,000	1,738,000 ( )	900,000	( )	1,738,000	
		( )		( )	0	
計	6,163,418	2,187,874 ( 0 )	900,000	925,912 ( 925,912 )	6,525,380	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 賞与引当金の繰入額に関する明細書

(令和5年度末)

		拠点区分	マナカ乳児保育園		
当期の繰入額の計算					
前1年間の1人当たり賞与支給額	( の計 )		1,043,815		
当年度末使用人等に対する期中支払賞与の額のうち、 当年度の支給対象期間に対応する部分の金額	( の計 )		5,568,667		
当年度末の使用人等の数			7		
の1人当たりの金額	( ÷ )		795,523		
基準賞与の額	( - )		248,292		
<b>当期の繰入額(千円未満切捨て)</b>	<b>( × )</b>		<b>1,738,000</b>		
1人当たり賞与支給額及び当期の支給対象期間に対応する賞与の額の計算					
前1年間の1人当たり賞与支給額の計算					
支給年月	支給金額	支給日に在職した 使用人等の数	1人当たり賞与支給額 ( ÷ )		
5年6月	2,085,650	6	347,608		
5年12月	4,873,450	7	696,207		
計	6,959,100		1,043,815		
当年度の支給対象期間に対応する賞与の額の計算					
支給年月	当年度に支給 した賞与の額 (その支給対 象期間が当年 度に含まれな いものを除く)	のうち、 当年度末に 在職する 使用人等に 支給した金額	賞与支給 対象期間 (就業規則 にて確認)	のうち、 当年度に 属する月数 / の月数	のうち、 当年度の 支給対象期間 に対応する 賞与の額
5年6月	2,085,650	2,085,650	12・2～6・1	2/6	695,217
5年12月	4,873,450	4,873,450	6・2～12・1	6/6	4,873,450
計	6,959,100	6,959,100			5,568,667

### 《決算時仕訳》

1. 明細書のとおり、賞与引当金 を計上する。

期末時 賞与引当金繰入5714 / 賞与引当金2134                      1,738,000

【           -           】

### 《翌期賞与支払い時仕訳》

2. 翌期6月に賞与 例：6,000,000円を支払った。

6月 支払賞与引当金2134            1,738,000 / 普通預金1113            6,000,000

【職員賞与支出8313】

職員賞与5713                      4,262,000

【職員賞与支出8313】

引当金の方が多い場合は、差額を12月に繰り越す

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引消去		
		くらしきマチナカ乳児 保育園				
事業活動による収支	収入	保育事業収入	76,434,196	76,434,196	0	
		委託費収入	68,806,430	68,806,430	0	
		その他の事業収入	7,627,766	7,627,766	0	
		補助金事業収入(公費)	7,596,966	7,596,966	0	
		補助金事業収入(一般)	30,800	30,800	0	
		事業活動収入計(1)	76,434,196	76,434,196	0	
		支出	人件費支出	48,048,324	48,048,324	0
			職員給料支出	23,929,571	23,929,571	0
			職員賞与支出	9,671,418	9,671,418	0
			非常勤職員給与支出	4,848,598	4,848,598	0
			派遣職員費支出	4,075,256	4,075,256	0
			退職給付支出	267,000	267,000	0
			法定福利費支出	5,256,481	5,256,481	0
			事業費支出	5,049,692	5,049,692	0
			給食費支出	2,625,936	2,625,936	0
		保健衛生費支出	68,860	68,860	0	
		保育材料費支出	45,896	45,896	0	
		水道光熱費支出	1,399,574	1,399,574	0	
		消耗器具備品費支出	419,726	419,726	0	
		保険料支出	47,500	47,500	0	
		賃借料支出	442,200	442,200	0	
		事務費支出	22,454,404	22,454,404	0	
		福利厚生費支出	86,079	86,079	0	
		旅費交通費支出	300	300	0	
		研修研究費支出	174,140	174,140	0	
		事務消耗品費支出	22,362	22,362	0	
		印刷製本費支出	105,609	105,609	0	
		修繕費支出	78,390	78,390	0	
		通信運搬費支出	106,844	106,844	0	
		業務委託費支出	6,881,540	6,881,540	0	
		給食委託費支出	6,204,000	6,204,000	0	
		その他の委託費支出	677,540	677,540	0	
		手数料支出	23,255	23,255	0	
		土地・建物賃借料支出	14,836,800	14,836,800	0	
		保守料支出	22,000	22,000	0	
		雑支出	117,085	117,085	0	
		雑支出	117,085	117,085	0	
		事業活動支出計(2)	75,552,420	75,552,420	0	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	881,776	881,776	0	
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	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
収 支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	449,874	449,874	0	
		退職給付引当資産支出	449,874	449,874	0	



## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去
	くらしきマチナカ乳児 保育園		
その他の活動による 収支			
	その他の活動支出計 (8)	449,874	449,874
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	449,874	449,874
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	431,902	431,902
前期末支払資金残高 (11)	4,349,285	4,349,285	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)	4,781,187	4,781,187	0

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	76,434,196		
	委託費収入	68,806,430		
	その他の事業収入	7,627,766		
	補助金事業収入(公費)	7,596,966		
	補助金事業収入(一般)	30,800		
	事業活動収入計(1)	76,434,196		
	支出			
	人件費支出	48,048,324		
	職員給料支出	23,929,571		
	職員賞与支出	9,671,418		
	非常勤職員給与支出	4,848,598		
	派遣職員費支出	4,075,256		
	退職給付支出	267,000		
	法定福利費支出	5,256,481		
	事業費支出	5,049,692		
	給食費支出	2,625,936		
	保健衛生費支出	68,860		
	保育材料費支出	45,896		
	水道光熱費支出	1,399,574		
消耗器具備品費支出	419,726			
保険料支出	47,500			
賃借料支出	442,200			
事務費支出	22,454,404			
福利厚生費支出	86,079			
旅費交通費支出	300			
研修研究費支出	174,140			
事務消耗品費支出	22,362			
印刷製本費支出	105,609			
修繕費支出	78,390			
通信運搬費支出	106,844			
業務委託費支出	6,881,540			
給食委託費支出	6,204,000			
その他の委託費支出	677,540			
手数料支出	23,255			
土地・建物賃借料支出	14,836,800			
保守料支出	22,000			
雑支出	117,085			
雑支出	117,085			
事業活動支出計(2)	75,552,420			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	881,776			
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0		
	支出			
	施設整備等支出計(5)	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0			
収入				
	その他の活動収入計(7)	0		
	積立資産支出	449,874		
支出	退職給付引当資産支出	449,874		

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計		
その他の活動による収支	支			
	出			
		その他の活動支出計 (8)	449,874	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	449,874	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		431,902		
前期末支払資金残高 (11)		4,349,285		
当期末支払資金残高 (10)+(11)		4,781,187		

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去
		くらしきマチナカ乳児 保育園			
収 益	保育事業収益	76,434,196		76,434,196	0
	委託費収益	68,806,430		68,806,430	0
	その他の事業収益	7,627,766		7,627,766	0
	補助金事業収益(公費)	7,596,966		7,596,966	0
	補助金事業収益(一般)	30,800		30,800	0
	サービス活動収益計(1)	76,434,196		76,434,196	0
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	49,336,198		49,336,198	0
	職員給料	23,929,571		23,929,571	0
	職員賞与	8,771,418		8,771,418	0
	賞与引当金繰入	1,738,000		1,738,000	0
	非常勤職員給与	4,848,598		4,848,598	0
	派遣職員費	4,075,256		4,075,256	0
	退職給付費用	716,874		716,874	0
	法定福利費	5,256,481		5,256,481	0
	事業費	5,049,692		5,049,692	0
	給食費	2,625,936		2,625,936	0
	保健衛生費	68,860		68,860	0
	保育材料費	45,896		45,896	0
	水道光熱費	1,399,574		1,399,574	0
	消耗器具備品費	419,726		419,726	0
	保険料	47,500		47,500	0
	賃借料	442,200		442,200	0
	事務費	22,454,404		22,454,404	0
	福利厚生費	86,079		86,079	0
	旅費交通費	300		300	0
	研修研究費	174,140		174,140	0
	事務消耗品費	22,362		22,362	0
	印刷製本費	105,609		105,609	0
	修繕費	78,390		78,390	0
	通信運搬費	106,844		106,844	0
	業務委託費	6,881,540		6,881,540	0
	給食委託費	6,204,000		6,204,000	0
	その他の委託費	677,540		677,540	0
	手数料	23,255		23,255	0
	土地・建物賃借料	14,836,800		14,836,800	0
	保守料	22,000		22,000	0
	雑費	117,085		117,085	0
雑費	117,085		117,085	0	
減価償却費	131,724		131,724	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	124,996		124,996	0	
サービス活動費用計(2)	76,847,022		76,847,022	0	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	412,826		412,826	0	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益				
	サービス活動外収益計(4)	0		0	0
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費 用				
	サービス活動外費用計(5)	0		0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0		0	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	412,826		412,826	0

## くらしきマチナカ乳児保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計		
収 益	保育事業収益	76,434,196		
	委託費収益	68,806,430		
	その他の事業収益	7,627,766		
	補助金事業収益(公費)	7,596,966		
	補助金事業収益(一般)	30,800		
	サービス活動収益計(1)	76,434,196		
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	49,336,198		
	職員給料	23,929,571		
	職員賞与	8,771,418		
	賞与引当金繰入	1,738,000		
	非常勤職員給与	4,848,598		
	派遣職員費	4,075,256		
	退職給付費用	716,874		
	法定福利費	5,256,481		
	事業費	5,049,692		
	給食費	2,625,936		
	保健衛生費	68,860		
	保育材料費	45,896		
	水道光熱費	1,399,574		
	消耗器具備品費	419,726		
	保険料	47,500		
	賃借料	442,200		
	事務費	22,454,404		
	福利厚生費	86,079		
	旅費交通費	300		
	研修研究費	174,140		
	事務消耗品費	22,362		
	印刷製本費	105,609		
	修繕費	78,390		
	通信運搬費	106,844		
	業務委託費	6,881,540		
	給食委託費	6,204,000		
	その他の委託費	677,540		
	手数料	23,255		
	土地・建物賃借料	14,836,800		
	保守料	22,000		
	雑費	117,085		
雑費	117,085			
減価償却費	131,724			
国庫補助金等特別積立金取崩額	124,996			
サービス活動費用計(2)	76,847,022			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	412,826			
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益			
	サービス活動外収益計(4)	0		
	費 用			
	サービス活動外費用計(5)	0		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	412,826		

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 ぐらしきマチナカ乳児保育園

(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
修繕積立金					
備品等購入積立金					
保育所施設・設備整備積立金					
計	0	0	0	0	

(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
修繕積立資産					
備品等購入積立資産					
保育所施設・設備整備積立資産					
退職給付引当資産	5,263,418	449,874	925,912	4,787,380	退職給付引当金対応
				0	
計	5,263,418	449,874	925,912	4,787,380	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 くらしきマチナカ乳児保育園**該 当 な し**

(単位：円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 ( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 くらしきマチナカ乳児保育園**該 当 な し**

(単位:円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。





## 引当金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 KMC すまいる保育園

(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		
退職共済引当金	1,821,204	1,212,570 ( 925,912 )	461,352	( )	2,572,422	
賞与引当金	1,051,000	2,245,000 ( )	1,051,000	( )	2,245,000	
		( )		( )	0	
計	2,872,204	3,457,570 ( 925,912 )	1,512,352	0 ( 0 )	4,817,422	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。



## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	
		KMCすまいる保育園				
事業活動による収支	収入	保育事業収入	52,000,000	52,000,000	0	
		その他の事業収入	52,000,000	52,000,000	0	
		その他の事業収入	52,000,000	52,000,000	0	
		その他の収入	82,191	82,191	0	
		雑収入	82,191	82,191	0	
		雑収入	82,191	82,191	0	
		事業活動収入計 (1)	52,082,191	52,082,191	0	
		支出	人件費支出	40,126,926	40,126,926	0
			職員給料支出	17,246,580	17,246,580	0
			職員賞与支出	6,746,700	6,746,700	0
			非常勤職員給与支出	11,334,748	11,334,748	0
			派遣職員費支出	584,934	584,934	0
			退職給付支出	543,543	543,543	0
			法定福利費支出	3,670,421	3,670,421	0
			事業費支出	4,262,630	4,262,630	0
			給食費支出	2,225,439	2,225,439	0
			保育材料費支出	85,341	85,341	0
			水道光熱費支出	1,407,578	1,407,578	0
			消耗器具備品費支出	338,892	338,892	0
			保険料支出	34,000	34,000	0
		賃借料支出	171,380	171,380	0	
		事務費支出	9,731,022	9,731,022	0	
		福利厚生費支出	130,460	130,460	0	
		旅費交通費支出	11,840	11,840	0	
		研修研究費支出	6,406	6,406	0	
		事務消耗品費支出	18,776	18,776	0	
		印刷製本費支出	13,713	13,713	0	
		通信運搬費支出	78,833	78,833	0	
		業務委託費支出	6,784,132	6,784,132	0	
		給食委託費支出	6,331,592	6,331,592	0	
		その他の委託費支出	452,540	452,540	0	
		手数料支出	10,712	10,712	0	
		土地・建物賃借料支出	401,550	401,550	0	
		租税公課支出	2,264,600	2,264,600	0	
		雑支出	10,000	10,000	0	
		雑支出	10,000	10,000	0	
		事業活動支出計 (2)	54,120,578	54,120,578	0	
		事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	2,038,387	2,038,387	0	
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	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	461,352	461,352	0	
		退職給付引当資産取崩収入	461,352	461,352	0	
		その他の活動収入計 (7)	461,352	461,352	0	
	支出	積立資産支出	286,658	286,658	0	
		退職給付引当資産支出	286,658	286,658	0	
	その他の活動支出計 (8)	286,658	286,658	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	174,694	174,694	0		

## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去
	KMCすまいる保育園		
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	1,863,693	1,863,693	0
前期末支払資金残高 (11)	6,207,488	6,207,488	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)	8,071,181	8,071,181	0

## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	52,000,000		
	その他の事業収入	52,000,000		
	その他の事業収入	52,000,000		
	その他の収入	82,191		
	雑収入	82,191		
	雑収入	82,191		
	事業活動収入計 (1)	52,082,191		
	支出			
	人件費支出	40,126,926		
	職員給料支出	17,246,580		
	職員賞与支出	6,746,700		
	非常勤職員給与支出	11,334,748		
	派遣職員費支出	584,934		
	退職給付支出	543,543		
	法定福利費支出	3,670,421		
	事業費支出	4,262,630		
	給食費支出	2,225,439		
	保育材料費支出	85,341		
	水道光熱費支出	1,407,578		
消耗器具備品費支出	338,892			
保険料支出	34,000			
賃借料支出	171,380			
事務費支出	9,731,022			
福利厚生費支出	130,460			
旅費交通費支出	11,840			
研修研究費支出	6,406			
事務消耗品費支出	18,776			
印刷製本費支出	13,713			
通信運搬費支出	78,833			
業務委託費支出	6,784,132			
給食委託費支出	6,331,592			
その他の委託費支出	452,540			
手数料支出	10,712			
土地・建物賃借料支出	401,550			
租税公課支出	2,264,600			
雑支出	10,000			
雑支出	10,000			
事業活動支出計 (2)	54,120,578			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	2,038,387			
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0		
	支出			
	施設整備等支出計 (5)	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0			
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	461,352		
	退職給付引当資産取崩収入	461,352		
	その他の活動収入計 (7)	461,352		
	支出			
積立資産支出	286,658			
退職給付引当資産支出	286,658			
その他の活動支出計 (8)	286,658			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	174,694			

## KMCすまいる保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目	拠点区分合計		
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	1,863,693		
前期末支払資金残高 (11)	6,207,488		
当期末支払資金残高 (10)+(11)	8,071,181		

## KMCすまいる保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	
		KMCすまいる保育園				
収 益	保育事業収益	52,000,000		52,000,000	0	
	その他の事業収益	52,000,000		52,000,000	0	
	その他の事業収益	52,000,000		52,000,000	0	
	サービス活動収益計 (1)	52,000,000		52,000,000	0	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	41,146,232		41,146,232	0
		職員給料	17,246,580		17,246,580	0
		職員賞与	5,695,700		5,695,700	0
		賞与引当金繰入	2,245,000		2,245,000	0
		非常勤職員給与	11,334,748		11,334,748	0
		派遣職員費	584,934		584,934	0
		退職給付費用	368,849		368,849	0
		法定福利費	3,670,421		3,670,421	0
		事業費	4,262,630		4,262,630	0
		給食費	2,225,439		2,225,439	0
		保育材料費	85,341		85,341	0
		水道光熱費	1,407,578		1,407,578	0
		消耗器具備品費	338,892		338,892	0
		保険料	34,000		34,000	0
		賃借料	171,380		171,380	0
		事務費	9,731,022		9,731,022	0
		福利厚生費	130,460		130,460	0
		旅費交通費	11,840		11,840	0
		研修研究費	6,406		6,406	0
		事務消耗品費	18,776		18,776	0
		印刷製本費	13,713		13,713	0
		通信運搬費	78,833		78,833	0
		業務委託費	6,784,132		6,784,132	0
		給食委託費	6,331,592		6,331,592	0
		その他の委託費	452,540		452,540	0
		手数料	10,712		10,712	0
		土地・建物賃借料	401,550		401,550	0
		租税公課	2,264,600		2,264,600	0
		雑費	10,000		10,000	0
雑費	10,000		10,000	0		
減価償却費	167,056		167,056	0		
	サービス活動費用計 (2)	55,306,940		55,306,940	0	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	3,306,940		3,306,940	0	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	その他のサービス活動外収益	82,191		82,191	0
		雑収益	82,191		82,191	0
		雑収益	82,191		82,191	0
		サービス活動外収益計 (4)	82,191		82,191	0
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費 用					
		サービス活動外費用計 (5)	0		0	0
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	82,191		82,191	0
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	3,224,749		3,224,749	0	



## KMCすまいる保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計		
収 益	保育事業収益	52,000,000		
	その他の事業収益	52,000,000		
	その他の事業収益	52,000,000		
	サービス活動収益計 (1)	52,000,000		
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	41,146,232		
	職員給料	17,246,580		
	職員賞与	5,695,700		
	賞与引当金繰入	2,245,000		
	非常勤職員給与	11,334,748		
	派遣職員費	584,934		
	退職給付費用	368,849		
	法定福利費	3,670,421		
	事業費	4,262,630		
	給食費	2,225,439		
	保育材料費	85,341		
	水道光熱費	1,407,578		
	消耗器具備品費	338,892		
	保険料	34,000		
	賃借料	171,380		
	事務費	9,731,022		
	福利厚生費	130,460		
	旅費交通費	11,840		
	研修研究費	6,406		
	事務消耗品費	18,776		
	印刷製本費	13,713		
	通信運搬費	78,833		
	業務委託費	6,784,132		
	給食委託費	6,331,592		
	その他の委託費	452,540		
	手数料	10,712		
	土地・建物賃借料	401,550		
	租税公課	2,264,600		
雑費	10,000			
雑費	10,000			
減価償却費	167,056			
	サービス活動費用計 (2)	55,306,940		
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	3,306,940		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	その他のサービス活動外収益	82,191		
	雑収益	82,191		
	雑収益	82,191		
	サービス活動外収益計 (4)	82,191		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用				
	サービス活動外費用計 (5)	0		
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	82,191		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	3,224,749		

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会

拠点区分 KMCすまいる保育園

(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
修繕積立金					
備品等購入積立金					
保育所施設・設備整備積立金					
計	0	0	0	0	

(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
修繕積立資産					
備品等購入積立資産					
保育所施設・設備整備積立資産					
退職給付引当資産	1,821,204	1,212,570	461,352	2,572,422	退職給付引当金対応
				0	
計	1,821,204	1,212,570	461,352	2,572,422	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 5年 4 月 1 日 (至) 令和 6年 3 月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 KMCすまいる保育園**該 当 な し**

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 ( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 宝和会  
拠点区分 KMCすまいる保育園**該当なし**

(単位:円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。