

令和4年度

令和 4 年 4 月 1 日から
令和 5 年 3 月 3 1 日まで

計 算 書 類

社会福祉法人 本町保育園

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人 本町保育園

（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	108,628,000	108,431,646	196,354	
	受取利息配当金収入	15,000	2,373	12,627	
	その他の収入	1,065,000	1,037,814	27,186	
	事業活動収入計(1)	109,708,000	109,471,833	236,167	
支出	人件費支出	85,981,000	85,480,092	500,908	
	事業費支出	12,740,000	12,693,961	46,039	
	事務費支出	3,383,000	3,215,123	167,877	
	事業活動支出計(2)	102,104,000	101,389,176	714,824	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,604,000	8,082,657	△ 478,657	
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				
	固定資産取得支出	2,954,000	2,953,800	200	
施設整備等支出計(5)		2,954,000	2,953,800	200	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 2,954,000	△ 2,953,800	△ 200	
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	5,000,000	5,000,000	0	
その他の活動支出計(8)		5,000,000	5,000,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 5,000,000	△ 5,000,000	0	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 350,000	128,857	△ 478,857	
前期末支払資金残高(12)		13,355,003	13,355,003	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		13,005,003	13,483,860	△ 478,857	

本町保育園拠点 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人 本町保育園

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	保育事業収入	108,628,000	108,431,646	196,354	
	委託費収入	99,288,000	99,186,070	101,930	
	利用者等利用料収入	1,836,000	1,782,900	53,100	
	利用者等利用料収入(公費)	463,000	439,200	23,800	
	利用者等利用料収入(一般)	1,373,000	1,343,700	29,300	
	その他の事業収入	7,504,000	7,462,676	41,324	
	補助金事業収入(公費)	7,360,000	7,352,676	7,324	
	補助金事業収入(一般)	20,000	19,700	300	
	その他の事業収入	124,000	90,300	33,700	
	受取利息配当金収入	15,000	2,373	12,627	
	その他の収入	1,065,000	1,037,814	27,186	
	利用者等外給食費収入	1,060,000	1,033,314	26,686	
	雑収入	5,000	4,500	500	
	事業活動収入計(1)		109,708,000	109,471,833	236,167
活動に要する支出	人件費支出	85,981,000	85,480,092	500,908	
	職員給料支出	33,543,000	33,520,547	22,453	
	職員賞与支出	12,901,000	12,893,382	7,618	
	非常勤職員給与支出	27,470,000	27,461,455	8,545	
	退職給付支出	757,000	756,500	500	
	法定福利費支出	11,310,000	10,848,208	461,792	
	事業費支出	12,740,000	12,693,961	46,039	
	給食費支出	6,580,000	6,571,270	8,730	
	保健衛生費支出	520,000	511,394	8,606	
	保育材料費支出	920,000	918,805	1,195	
	水道光熱費支出	1,740,000	1,738,604	1,396	
	燃料費支出	30,000	27,994	2,006	
	消耗器具備品費支出	1,140,000	1,134,526	5,474	
	保険料支出	300,000	296,746	3,254	
	賃借料支出	740,000	731,364	8,636	
	雑支出	770,000	763,258	6,742	
	事務費支出	3,383,000	3,215,123	167,877	
	福利厚生費支出	450,000	440,060	9,940	
	職員被服費支出	20,000	13,200	6,800	
	旅費交通費支出	290,000	285,340	4,660	
	研修研究費支出	100,000	74,540	25,460	
	事務消耗品費支出	93,000	76,545	16,455	
	印刷製本費支出	220,000	201,444	18,556	
	修繕費支出	180,000	173,557	6,443	
	通信運搬費支出	140,000	129,790	10,210	
	会議費支出	30,000	23,046	6,954	
	広報費支出	230,000	221,474	8,526	
業務委託費支出	790,000	785,628	4,372		
手数料支出	360,000	321,579	38,421		
土地・建物賃借料支出	50,000	50,000	0		
保守料支出	120,000	116,600	3,400		
雑支出	310,000	302,320	7,680		
事業活動支出計(2)		102,104,000	101,389,176	714,824	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,604,000	8,082,657	△ 478,657	
施設整備等に要する支出	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	2,954,000	2,953,800	200	
	土地取得支出	2,736,000	2,736,000	0	
	器具及び備品取得支出	218,000	217,800	200	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
る 取 支	施設整備等支出計(5)	2,954,000	2,953,800	200	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	Δ 2,954,000	Δ 2,953,800	Δ 200	
そ の 他 の 活 動 に よ る 取 支	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	積立資産支出 人件費積立資産支出 保育所施設設備積立資産支出	5,000,000 3,500,000 1,500,000	5,000,000 3,500,000 1,500,000	0 0 0	
支 出	その他の活動支出計(8)	5,000,000	5,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	Δ 5,000,000	Δ 5,000,000	0	
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	Δ 350,000	128,857	Δ 478,857	
前期末支払資金残高(12)		13,355,003	13,355,003	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		13,005,003	13,483,860	Δ 478,857	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人 本町保育園

（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	108,431,646	100,490,854	7,940,792
	サービス活動収益計(1)	108,431,646	100,490,854	7,940,792
	費用			
	人件費	84,620,631	83,693,971	926,660
	事業費	12,693,961	11,930,598	763,363
	事務費	3,215,123	11,532,930	△ 8,317,807
	減価償却費	4,333,462	4,700,573	△ 367,111
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,841,590	△ 1,777,888	△ 63,702
	サービス活動費用計(2)	103,021,587	110,080,184	△ 7,058,597
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,410,059	△ 9,589,330	14,999,389	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,373	8,934	△ 6,561
	その他のサービス活動外収益	1,037,814	1,062,606	△ 24,792
	サービス活動外収益計(4)	1,040,187	1,071,540	△ 31,353
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)	1,040,187	1,071,540	△ 31,353	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,450,246	△ 8,517,790	14,968,036	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	500,000	△ 500,000
	特別収益計(8)	0	500,000	△ 500,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	6	△ 6
国庫補助金等特別積立金積立額	500,000	500,000	0	
特別費用計(9)	500,000	500,006	△ 6	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 500,000	△ 6	△ 499,994	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,950,246	△ 8,517,796	14,468,042	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	31,538,314	35,056,110	△ 3,517,796
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	37,488,560	26,538,314	10,950,246
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	8,500,000	△ 8,500,000
	その他の積立金積立額(16)	5,000,000	3,500,000	1,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,488,560	31,538,314	950,246

本町保育園拠点 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月 31日

法人名：社会福祉法人 本町保育園

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ 益	保育事業収益	108,431,646	100,490,854	7,940,792
	委託費収益	99,186,070	94,308,950	4,877,120
	利用者等利用料収益	1,782,900	1,421,280	361,620
	利用者等利用料収益(公費)	439,200	350,280	88,920
	利用者等利用料収益(一般)	1,343,700	1,071,000	272,700
	その他の事業収益	7,462,676	4,760,624	2,702,052
	補助金事業収益(公費)	7,352,676	4,691,224	2,661,452
	補助金事業収益(一般)	19,700	5,100	14,600
	その他の事業収益	90,300	64,300	26,000
		サービス活動収益計(1)	108,431,646	100,490,854
ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	84,620,631	83,693,971	926,660
	職員給料	33,520,547	34,804,297	△ 1,283,750
	職員賞与	8,478,921	9,716,342	△ 1,237,421
	賞与引当金繰入	3,555,000	4,414,461	△ 859,461
	非常勤職員給与	27,461,455	22,936,545	4,524,910
	退職給付費用	756,500	845,500	△ 89,000
	法定福利費	10,848,208	10,976,826	△ 128,618
	事業費	12,693,961	11,930,598	763,363
	給食費	6,571,270	6,135,179	436,091
	保健衛生費	511,394	472,345	39,049
	保育材料費	918,805	781,777	137,028
	水道光熱費	1,738,604	1,576,147	162,457
	燃料費	27,994	20,708	7,286
	消耗器具備品費	1,134,526	1,124,381	10,145
	保険料	296,746	426,146	△ 129,400
	賃借料	731,364	831,948	△ 100,584
	雑費(事業費)	763,258	561,967	201,291
	事務費	3,215,123	11,532,930	△ 8,317,807
	福利厚生費	440,060	393,943	46,117
	職員被服費	13,200	28,710	△ 15,510
	旅費交通費	285,340	167,800	117,540
	研修研究費	74,540	186,980	△ 112,440
	事務消耗品費	76,545	101,307	△ 24,762
	印刷製本費	201,444	166,020	35,424
	修繕費	173,557	8,585,298	△ 8,411,741
	通信運搬費	129,790	122,316	7,474
	会議費	23,046	25,494	△ 2,448
	広報費	221,474	124,930	96,544
	業務委託費	785,628	706,200	79,428
手数料	321,579	530,332	△ 208,753	
土地・建物賃借料	50,000	50,000	0	
保守料	116,600	116,600	0	
雑費(事務費)	302,320	227,000	75,320	
減価償却費	4,333,462	4,700,573	△ 367,111	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,841,590	△ 1,777,888	△ 63,702	
	サービス活動費用計(2)	103,021,587	110,080,184	△ 7,058,597
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,410,059	△ 9,589,330	14,999,389
サ ー ビ ス 活 動 益	受取利息配当金収益	2,373	8,934	△ 6,561
	その他のサービス活動外収益	1,037,814	1,062,606	△ 24,792
	利用者等外給食収益	1,033,314	1,058,106	△ 24,792
	雑収益	4,500	4,500	0

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	1,040,187	1,071,540	△ 31,353
	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)	1,040,187	1,071,540	△ 31,353
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,450,246	△ 8,517,790	14,968,036
特 別 増 減 の 部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	500,000	△ 500,000
	施設整備等補助金収益	0	500,000	△ 500,000
	特別収益計(8)	0	500,000	△ 500,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	6	△ 6
	器具及び備品売却損・処分損	0	6	△ 6
	国庫補助金等特別積立金積立額	500,000	500,000	0
	特別費用計(9)	500,000	500,006	△ 6
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 500,000	△ 6	△ 499,994
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,950,246	△ 8,517,796	14,468,042
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	31,538,314	35,056,110	△ 3,517,796
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	37,488,560	26,538,314	10,950,246
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	8,500,000	△ 8,500,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	8,500,000	△ 8,500,000
	その他の積立金積立額(16)	5,000,000	3,500,000	1,500,000
	人件費積立金積立額	3,500,000	0	3,500,000
保育所施設・設備整備積立額	1,500,000	3,500,000	△ 2,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,488,560	31,538,314	950,246

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 本町保育園

（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	15,608,191	15,268,111	340,080	流動負債	5,679,331	6,327,569	△ 648,238
現金預金	14,224,405	13,483,307	741,098	事業未払金	1,854,536	1,247,387	607,149
事業未収金	473,470	699,860	△ 226,390	職員預り金	269,795	665,721	△ 395,926
未収補助金	910,316	1,084,944	△ 174,628	賞与引当金	3,555,000	4,414,461	△ 859,461
固定資産	185,304,369	181,684,031	3,620,338	固定負債	0	0	0
基本財産	61,513,529	61,910,035	△ 396,506	負債の部合計	5,679,331	6,327,569	△ 648,238
土地	4,208,994	1,472,994	2,736,000	純 資 産 の 部			
建物	57,304,535	60,437,041	△ 3,132,506	基本金	5,759,468	5,759,468	0
その他の固定資産	123,790,840	119,773,996	4,016,844	国庫補助金等特別積立金	36,985,201	38,326,791	△ 1,341,590
建物	234,015	302,087	△ 68,072	その他の積立金	120,000,000	115,000,000	5,000,000
構築物	1,328,952	1,523,273	△ 194,321	人件費積立金	60,000,000	56,500,000	3,500,000
器具及び備品	2,187,538	2,886,301	△ 698,763	保育所施設設備積立金	55,500,000	54,000,000	1,500,000
ソフトウェア	40,335	62,335	△ 22,000	備品等購入積立金	4,500,000	4,500,000	0
人件費積立資産	60,000,000	56,500,000	3,500,000	次期繰越活動増減差額	32,488,560	31,538,314	950,246
備品等購入積立資産	4,500,000	4,500,000	0	（うち当期活動増減差額）	5,950,246	△ 8,517,796	14,468,042
保育所施設・設備整備積立資産	55,500,000	54,000,000	1,500,000	純資産の部合計	195,233,229	190,624,573	4,608,656
資産の部合計	200,912,560	196,952,142	3,960,418	負債及び純資産の部合計	200,912,560	196,952,142	3,960,418

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・リース資産を除く固定資産－定額法
 - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
- ・賞与引当金　－該当なし
 - ・退職給付引当金－該当なし

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構が行う退職手当共済制度を採用している。

3. 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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本町保育園拠点（社会福祉事業）
「本町保育園」
「本部」

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	1,472,994	2,736,000	0	4,208,994
建物	60,437,041	0	3,132,506	57,304,535
合計	64,646,035	2,736,000	3,132,506	64,249,529

5. 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

6. 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（基本財産）	0 円
建物（基本財産）	0 円
計	0 円

担保に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）	0 円
計	0 円

7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	104,058,759	46,754,224	57,304,535
建物	2,368,400	2,134,385	234,015
構築物	19,850,669	18,521,717	1,328,952
器具及び備品	21,077,510	18,889,972	2,187,538
			0
			0
合計	147,355,338	86,300,298	61,055,040

8. 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	233,470	0	233,470
未収補助金	910,316	0	910,316
	0	0	0
合計	1,143,786	0	1,143,786

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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

本町保育園拠点 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 本町保育園

（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	15,608,191	15,268,111	340,080	流動負債	5,679,331	6,327,569	△ 648,238
現金預金	14,224,405	13,483,307	741,098	事業未払金	1,854,536	1,247,387	607,149
事業未収金	473,470	699,860	△ 226,390	職員預り金	269,795	665,721	△ 395,926
未収補助金	910,316	1,084,944	△ 174,628	賞与引当金	3,555,000	4,414,461	△ 859,461
固定資産	185,304,369	181,684,031	3,620,338	固定負債	0	0	0
基本財産	61,513,529	61,910,035	△ 396,506	負債の部合計	5,679,331	6,327,569	△ 648,238
土地	4,208,994	1,472,994	2,736,000	純 資 産 の 部			
建物	57,304,535	60,437,041	△ 3,132,506	基本金	5,759,468	5,759,468	0
その他の固定資産	123,790,840	119,773,996	4,016,844	国庫補助金等特別積立金	36,985,201	38,326,791	△ 1,341,590
建物	234,015	302,087	△ 68,072	その他の積立金	120,000,000	115,000,000	5,000,000
構築物	1,328,952	1,523,273	△ 194,321	人件費積立金	60,000,000	56,500,000	3,500,000
器具及び備品	2,187,538	2,886,301	△ 698,763	保育所施設設備積立金	55,500,000	54,000,000	1,500,000
ソフトウェア	40,335	62,335	△ 22,000	備品等購入積立金	4,500,000	4,500,000	0
人件費積立資産	60,000,000	56,500,000	3,500,000	次期繰越活動増減差額	32,488,560	31,538,314	950,246
備品等購入積立資産	4,500,000	4,500,000	0	（うち当期活動増減差額）	5,950,246	△ 8,517,796	14,468,042
保育所施設・設備整備積立資産	55,500,000	54,000,000	1,500,000	純資産の部合計	195,233,229	190,624,573	4,608,656
資産の部合計	200,912,560	196,952,142	3,960,418	負債及び純資産の部合計	200,912,560	196,952,142	3,960,418

令和4年度

令和 4 年 4 月 1 日から
令和 5 年 3 月 3 1 日まで

附 属 明 細 書

社会福祉法人 本町保育園

補助金事業等収益明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園

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		
						本町保育園拠点		
天草市 保育所地域活動事業補助金	保育事業	200,000		200,000		200,000		
天草市 地産地消体験事業補助金		30,000		30,000		30,000		
天草市 延長保育事業補助金		300,000	19,700	319,700		319,700		
天草市 保育補助者雇用強化事業補助金		2,328,000		2,328,000		2,328,000		
天草市 障がい児保育事業補助金		660,000		660,000		660,000		
天草市 産休等代替職員補助金		236,000		236,000		236,000		
天草市 保育所等光熱水費高騰対策事業補助金		360,000		360,000		360,000		
天草市 保育士等処遇改善臨時特例事業補助金		1,473,360		1,473,360		1,473,360		
天草市 環境改善事業補助金		500,000		500,000	500,000	500,000		
天草市 保育所等給食食材高騰対策事業補助金		387,900		387,900		387,900		
苓北町 障がい児保育事業補助金		877,416		877,416		877,416		
区分小計			7,352,676	19,700	7,372,376	500,000	7,372,376	0
区分小計		施設						
合計			7,352,676	19,700	7,372,376	500,000	7,372,376	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」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、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整合するものとする。
 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。

基本金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園

(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		
		本町保育園拠点		
前年度末残高	5,759,468	5,759,468	0	0
第一号基本金	1,809,000	1,809,000		
第二号基本金	0	0		
第三号基本金	3,950,468	3,950,468		
第一号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
当期末残高	5,759,468	5,759,468	0	0
第一号基本金	1,809,000	1,809,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	3,950,468	3,950,468	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には、記載を省略する。
 2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
 ③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。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園

(単位：円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		本町保育園拠点	
前期繰越額				38,326,791	38,326,791	
天草市 保育環境改善事業補助金		500,000		500,000	500,000	
当期積立額				500,000	500,000	0
当期取崩額				1,841,590	1,841,590	
当期取崩額合計				1,841,590	1,841,590	0
当期末残高				36,985,201	36,985,201	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

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

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園
本町保育園拠点

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		減価償却累計額(E)		期末取得原価(F+G)		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		(F+A-B-C-D)	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）															
土地	1,472,394	0	2,756,000	0	0	0	0	0	4,308,394	0	0	0	1,328,994	0	
建物	60,337,041	37,555,139	0	0	3,132,304	1,111,245	0	0	57,304,522	36,146,591	48,754,224	30,516,308	164,053,759	66,683,500	
基本財産合計	61,810,085	37,555,139	2,756,000	0	3,132,308	1,111,245	0	0	61,513,329	36,146,591	48,754,224	30,516,308	165,287,558	66,838,300	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	302,037	222,375	0	0	68,072	50,250	0	0	233,915	172,125	2,133,285	1,930,373	3,308,400	2,192,100	
構築物	1,921,273	530,460	0	0	151,321	42,210	0	0	1,398,952	378,250	18,521,717	351,750	19,820,689	830,000	
器具及び備品	2,858,301	235,817	217,800	217,800	916,363	85,953	0	0	2,187,338	387,222	13,889,372	623,922	21,077,510	1,013,858	
その他の固定資産（有形固定資産）計	4,711,661	788,652	217,800	217,800	1,178,958	146,145	0	0	3,750,505	888,397	39,546,074	2,907,547	43,296,579	3,746,251	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	81,323	0	0	0	22,000	0	0	0	40,323	0	662,163	0	642,500	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	81,323	0	0	0	22,000	0	0	0	40,323	0	662,163	0	642,500	0	
基本財産及びその他の固定資産計	4,773,996	788,652	217,800	217,800	1,200,958	146,145	0	0	3,790,810	888,397	40,145,259	3,907,147	43,939,079	3,746,251	
将来入金予定の償還補助金の額	66,884,031	38,326,791	2,933,300	217,800	3,351,482	1,539,390	0	0	63,304,309	36,938,201	98,992,432	33,451,258	132,206,852	70,439,752	
差引	66,884,031	38,326,791	2,933,300	217,800	3,351,482	1,539,390	0	0	63,304,309	36,938,201	98,992,432	33,451,258	132,206,852	70,439,752	

(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4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園

本町保育園拠点区分

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	4,414,461	3,555,000	4,414,461		3,555,000	
計	4,414,461	3,555,000	4,414,461	0	3,555,000	

(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。

本町保育園区分 資金収支明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部	本町保育園			
保育事業収入	[0]	[108,431,646]	[108,431,646]	[0]	[108,431,646]
委託費収入	0	99,186,070	99,186,070	0	99,186,070
一般分委託費収入	0	79,878,282	79,878,282	0	79,878,282
処遇改善分委託費収入	0	14,633,848	14,633,848	0	14,633,848
冷暖房費分委託費収入	0	96,140	96,140	0	96,140
給食費委託費収入	0	850,500	850,500	0	850,500
施設機能強化推進費委託費収入	0	159,580	159,580	0	159,580
処遇改善Ⅱ加算収入	0	1,187,060	1,187,060	0	1,187,060
処遇改善Ⅲ加算収入	0	2,380,660	2,380,660	0	2,380,660
利用者等利用料収入	0	1,782,900	1,782,900	0	1,782,900
利用者等利用料収入(公費)	0	439,200	439,200	0	439,200
利用者等利用料収入(一般)	0	1,343,700	1,343,700	0	1,343,700
その他の事業収入	0	7,462,676	7,462,676	0	7,462,676
補助金事業収入	0	7,372,376	7,372,376	0	7,372,376
補助金事業収入(公費)	0	7,352,676	7,352,676	0	7,352,676
補助金事業収入(一般)	0	19,700	19,700	0	19,700
その他の事業収入	0	90,300	90,300	0	90,300
受取利息配当金収入	[44]	[2,373]	[2,373]	[0]	[2,373]
その他の収入	[4,500]	[1,033,314]	[1,037,814]	[0]	[1,037,814]
利用者等外給食費収入	0	1,033,314	1,033,314	0	1,033,314
雑収入	4,500	0	4,500	0	4,500
事業活動収入計(1)	[4,544]	[109,467,289]	[109,471,833]	[0]	[109,471,833]
人件費支出	[0]	[85,480,092]	[85,480,092]	[0]	[85,480,092]
職員給料支出	0	33,520,547	33,520,547	0	33,520,547
職員賞与支出	0	12,893,382	12,893,382	0	12,893,382
非常勤職員給与支出	0	27,461,455	27,461,455	0	27,461,455
退職給付支出	0	756,500	756,500	0	756,500
法定福利費支出	0	10,848,208	10,848,208	0	10,848,208
事業費支出	[0]	[12,693,961]	[12,693,961]	[0]	[12,693,961]
給食費支出	0	6,571,270	6,571,270	0	6,571,270
保健衛生費支出	0	511,394	511,394	0	511,394
保育材料費支出	0	918,805	918,805	0	918,805
水道光熱費支出	0	1,738,604	1,738,604	0	1,738,604
燃料費支出	0	27,994	27,994	0	27,994
消耗器具備品費支出	0	1,134,526	1,134,526	0	1,134,526
保険料支出	0	296,746	296,746	0	296,746
賃借料支出	0	731,364	731,364	0	731,364
雑支出(事業費)	0	763,258	763,258	0	763,258
事務費支出	[265,496]	[2,949,627]	[3,215,123]	[0]	[3,215,123]
福利厚生費支出	0	440,060	440,060	0	440,060
職員被服費支出	0	13,200	13,200	0	13,200
旅費交通費支出	150,000	135,340	285,340	0	285,340

P17

P16

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部	本町保育園				
事業活動による収支	研修研究費支出	0	71,540	71,540	0	71,540
	事務消耗品費支出	0	76,545	76,545	0	76,545
	印刷製本費支出	0	201,444	201,444	0	201,444
	修繕費支出	0	173,557	173,557	0	173,557
	通信運搬費支出	0	129,790	129,790	0	129,790
	会議費支出	23,046	0	23,046	0	23,046
	広報費支出	0	221,474	221,474	0	221,474
	業務委託費支出	0	785,628	785,628	0	785,628
	手数料支出	0	321,579	321,579	0	321,579
	土地・建物賃借料支出	0	50,000	50,000	0	50,000
	保守料支出	0	116,600	116,600	0	116,600
雑支出(事務費)	92,450	209,870	302,320	0	302,320	
その他の支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	
事業活動支出計(2)	[265,496]	[101,123,680]	[101,389,176]	[0]	[101,389,176]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[△ 260,952]	[8,343,609]	[8,082,657]	[0]	[8,082,657]	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	施設整備等収入計(4)	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	固定資産取得支出	[0]	2,953,800	2,953,800	[0]	2,953,800
	土地取得支出	0	2,736,000	2,736,000	0	2,736,000
	器具及び備品取得支出	0	217,800	217,800	0	217,800
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	
その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)	[0]	2,953,800	2,953,800	[0]	2,953,800	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[0]	[△ 2,953,800]	[△ 2,953,800]	[0]	[△ 2,953,800]	
その他の活動による収支	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間繰入金収入	250,000	[0]	250,000	[△ 250,000]	[0]
	その他の活動収入計(7)	250,000	[0]	250,000	[△ 250,000]	[0]
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
積立資産支出	[0]	5,000,000	5,000,000	[0]	5,000,000	
人件費積立資産支出	0	3,500,000	3,500,000	0	3,500,000	
保育所施設・設備整備積立資産支出	0	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	
サービス区分間繰入金支出	[0]	250,000	250,000	[△ 250,000]	[0]	
その他の活動支出計(8)	[0]	5,250,000	5,250,000	[△ 250,000]	5,000,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	250,000	[△ 5,250,000]	[△ 5,000,000]	[0]	[△ 5,000,000]	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	[△ 10,952]	[139,809]	[128,857]	[0]	[128,857]	
前期末支払資金残高(11)	2,697,876	10,667,127	13,365,003	0	13,355,003	
当期末支払資金残高(10)+(11)	[2,676,924]	[10,806,936]	[13,493,860]	[0]	[13,483,860]	

P14

P16

P17

積立金・積立資産明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園
本町保育園拠点区分

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	56,500,000	3,500,000	0	60,000,000	
備品等購入積立金	4,500,000	0	0	4,500,000	
保育所施設・設備整備積立金	54,000,000	1,500,000	0	55,500,000	
計	115,000,000	5,000,000	0	120,000,000	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	56,500,000	3,500,000	0	60,000,000	
備品等購入積立資産	4,500,000	0	0	4,500,000	
保育所施設・設備整備積立資産	54,000,000	1,500,000	0	55,500,000	
計	115,000,000	5,000,000	0	120,000,000	

(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4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 本町保育園
本町保育園拠点区分

(単位：円)

サービス区分名		繰入金	繰入先	繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元						
本町保育園	法人本部			前期末支払資金	250,000	本部経費

(注) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙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。

財 産 目 録

令和 5 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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	普通預金	--	運転資金として使用	--	--	12,224,405
	定期預金	--	運転資金として使用	--	--	2,000,000
					小計	14,224,405
事業未収金		--	委託費未精算分	--	--	473,470
未収補助金		--	天草市補助金	--	--	910,316
	流動資産合計					15,608,191
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地		--	第2福祉事業に使用	--	--	4,208,994
建物		1978	第2福祉事業に使用	104,058,769	46,754,224	57,304,535
	基本財産合計					61,513,529
(2) その他の固定資産						
建物		1999	第2福祉事業に使用	2,368,400	2,134,385	234,015
構築物		--	第2福祉事業に使用	19,850,669	18,521,717	1,328,952
器具及び備品		--	第2福祉事業に使用	21,077,510	18,889,972	2,187,538
ソフトウェア		--	第2福祉事業に使用	642,500	602,165	40,335
人件費積立資産		--	将来における人件費等に充てる 為積立している定期預金	--	--	60,000,000
備品等購入積立資産		--	将来における備品購入等に充て る為積立している定期預金	--	--	4,500,000
保育所施設・設備整 備積立資産		--	将来における施設整備等に充て る為積立している定期預金	--	--	65,600,000
	その他の固定資産合計					123,790,840
	固定資産合計					185,304,369
	資産合計					200,912,560
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月業者支払	--		--	--	1,854,536
職員預り金	社会保険料等	--		--	--	269,795
賞与引当金	賞与引当	--		--	--	3,555,000
	流動負債合計					5,679,331
	負債合計					5,679,331
	差引純資産					195,233,229

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。

なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。

- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産（有形固定資産に限る）については、「減価償却累計額」を記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。

また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。

- ・車両運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車両番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。