

拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和06年 04月 01日 (至) 令和07年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和6年度
羊丘藤保育園

(単位: 円)

勘 定 科 目		予 算	決 算	差 異	備 考
収 入	保育事業収入	153,605,000	169,611,296	△16,006,296	
	施設型給付費収入	140,349,000	141,186,590	△837,590	
	施設型給付費収入	140,349,000	141,186,590	△837,590	
	利用者等利用料収入	9,600,000	10,570,540	△970,540	
	利用者等利用料収入 (一般)	6,600,000	7,289,420	△689,420	
	私的契約利用料収入	446,000	816,150	△370,150	
	その他の事業収入	3,210,000	17,038,016	△13,828,016	
	補助金事業収入		4,767,880	△4,767,880	
	受託事業収入	550,000	1,848,350	△1,298,350	
	その他の事業収入	2,660,000	10,421,786	△7,761,786	
	借入金利息補助金収入	192,000	177,168	14,832	
	受取利息配当金収入	1,000	16,912	△15,912	
	その他の収入	1,630,000	6,907,480	△5,277,480	
	受入研修費収入	40,000	78,040	△38,040	
	利用者等外給食費収入	1,350,000	1,394,760	△44,760	
	雑収入	240,000	5,434,680	△5,194,680	
	事業活動収入計 (1)	155,428,000	176,712,856	△21,284,856	
支 出	人件費支出	125,838,000	140,572,278	△14,734,278	
	職員給料支出	74,994,600	75,671,735	△677,135	
	職員賞与支出	26,675,000	32,680,871	△6,005,871	
	非常勤職員給与支出	6,128,400	7,735,388	△1,606,988	
	退職給付支出	801,000	6,188,570	△5,387,570	
	法定福利費支出	17,239,000	18,295,714	△1,056,714	
	事業費支出	14,070,000	16,090,713	△2,020,713	
	給食費支出	6,500,000	7,371,452	△871,452	
	医薬品費支出	10,000		10,000	
	保健衛生費支出	250,000	241,248	8,752	
	医療費支出	5,000		5,000	
	日用品費支出		709,955	△709,955	
	保育材料費支出	1,250,000	1,285,384	△35,384	
	水道光熱費支出	4,600,000	5,286,850	△686,850	
	消耗器具備品費支出	750,000	850,339	△100,339	
	保険料支出	345,000	248,465	96,535	
	賃借料支出	360,000	97,020	262,980	
	事務費支出	6,215,000	6,185,629	29,371	
	福利厚生費支出	400,000	351,717	48,283	
	職員被服費支出	115,000	113,585	1,415	
	旅費交通費支出	25,000	35,050	△10,050	
	研修研究費支出	100,000	149,880	△49,880	
	事務消耗品費支出	200,000	338,240	△138,240	
	印刷製本費支出	220,000	192,743	27,257	
	修繕費支出	1,000,000	408,411	591,589	
	通信運搬費支出	450,000	453,854	△3,854	
	会議費支出	55,000	26,756	28,244	
	業務委託費支出	500,000	654,198	△154,198	
	手数料支出	115,000	120,118	△5,118	
	保険料支出		117,420	△117,420	
	賃借料支出	1,550,000	1,807,278	△257,278	
	土地・建物賃借料支出	211,000	225,436	△14,436	
	租税公課支出	10,000	600	9,400	
	保守料支出	900,000	854,205	45,795	
	渉外費支出	125,000	135,818	△10,818	
	諸会費支出	234,000	200,320	33,680	
	雑支出	5,000		5,000	
	支払利息支出	192,000	191,831	169	
	その他の支出	1,350,000	1,394,760	△44,760	
	利用者等外給食費支出	1,350,000	1,394,760	△44,760	
	事業活動支出計 (2)	147,665,000	164,435,211	△16,770,211	

拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和06年 04月 01日 (至) 令和07年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和6年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考
施設整備等による収支	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	7,763,000	12,277,645	△4,514,645	
	収				
	入				
	施設整備等収入計 (4)				
	設備資金借入金元金償還支出	3,648,000	3,648,000		
	固定資産取得支出		215,600	△215,600	
	器具及び備品取得支出		215,600	△215,600	
	施設整備等支出計 (5)	3,648,000	3,863,600	△215,600	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△3,648,000	△3,863,600	215,600	
	出				
その他の活動による収支	収				
	入				
	その他の活動収入計 (7)				
	積立資産支出	2,115,000	2,177,145	△62,145	
	退職給付引当資産支出	2,115,000	2,177,145	△62,145	
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	その他の活動支出計 (8)	4,115,000	4,177,145	△62,145	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,115,000	△4,177,145	62,145	
予備費支出 (10)					
当期資金収支差額合計 (11)=(3+6+9-10)			4,236,900	△4,236,900	

前期末支払資金残高 (12)	7,204,975	7,204,975		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	7,204,975	11,441,875	△4,236,900	

拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和06年 04月 01日 (至) 令和07年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和6年度
羊丘藤保育園

(単位: 円)

勘 定 科 目		本年度決算	前年度決算	増 減
収 益	介護保険事業収益		300,000	△300,000
	その他の事業収益		300,000	△300,000
	補助金事業収益 (一般)		300,000	△300,000
	保育事業収益	169,611,296	147,584,982	22,026,314
	施設型給付費収益	141,186,590	121,125,700	20,060,890
	施設型給付費収益	141,186,590	121,125,700	20,060,890
	利用者等利用料収益	10,570,540	12,423,210	△1,852,670
	利用者等利用料収益 (一般)	7,289,420	9,385,810	△2,096,390
	その他の利用料収益	3,281,120	3,037,400	243,720
	私的契約利用料収益	816,150	480,600	335,550
	その他の事業収益	17,038,016	13,555,472	3,482,544
	補助金事業収益 (公費)	4,767,880	5,025,590	△257,710
	補助金事業収益 (一般)	1,848,350	377,400	1,470,950
	その他の事業収益	10,421,786	8,152,482	2,269,304
	経常経費寄附金収益		13,000	△13,000
	サービス活動収益計 (1)	169,611,296	147,897,982	21,713,314
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	142,603,423	133,949,659	8,653,764
	職員給料	75,671,735	72,207,802	3,463,933
	職員賞与	24,852,871	22,918,020	1,934,851
	賞与引当金繰入	7,682,000	7,828,000	△146,000
	非常勤職員給与	7,735,388	11,060,958	△3,325,570
	退職給付費用	8,365,715	3,111,365	5,254,350
	法定福利費	18,295,714	16,823,514	1,472,200
	事業費	16,090,713	15,852,102	238,611
	給食費	7,371,452	6,912,849	458,603
	保健衛生費	241,248	318,328	△77,080
	日用品費	709,955	855,871	△145,916
	保育材料費	1,285,384	1,373,826	△88,442
	水道光熱費	5,286,850	5,044,450	242,400
	消耗器具備品費	850,339	715,048	135,291
	保険料	248,465	261,070	△12,605
	賃借料	97,020	366,860	△269,840
	雑費		3,800	△3,800
	事務費	6,185,629	7,390,594	△1,204,965
	福利厚生費	351,717	705,649	△353,932
	職員被服費	113,585	101,831	11,754
	旅費交通費	35,050	23,760	11,290
	研修研究費	149,880	111,521	38,359
	事務消耗品費	338,240	258,448	79,792
	印刷製本費	192,743	279,251	△86,508
	修繕費	408,411	561,484	△153,073
	通信運搬費	453,854	447,097	6,757
	会議費	26,756	38,285	△11,529
	業務委託費	654,198	560,520	93,678
	手数料	120,118	109,018	11,100
	保険料	117,420	93,983	23,437
	賃借料	1,807,278	2,520,394	△713,116
	土地・建物賃借料	225,436	210,369	15,067
	租税公課	600	400	200
	保守料	854,205	1,052,700	△198,495
	渉外費	135,818	98,624	37,194
	諸会費	200,320	217,260	△16,940
	減価償却費	11,311,610	11,274,131	37,479
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,993,636	△5,993,642	6
	サービス活動費用計 (2)	170,197,739	162,472,844	7,724,895
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△586,443	△14,574,862	13,988,419

拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和06年 04月 01日 (至) 令和07年 03月 31日

社会福祉法人 藤の園 令和6年度
羊丘藤保育園

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減
サービス活動外増減の部	収入			
	借入金利息補助金収益	177,168	199,200	△22,032
	受取利息配当金収益	16,912	198	16,714
	その他のサービス活動外収益	6,907,480	1,386,300	5,521,180
	受入研修費収益	78,040	40,000	38,040
	利用者等外給食収益	1,394,760	1,346,300	48,460
	雑収益	5,434,680		5,434,680
	サービス活動外収益計 (4)	7,101,560	1,585,698	5,515,862
	費用			
	支払利息	191,831	215,687	△23,856
特別増減の部	その他のサービス活動外費用	1,394,760	1,346,300	48,460
	利用者等外給食費	1,394,760	1,346,300	48,460
	サービス活動外費用計 (5)	1,586,591	1,561,987	24,604
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	5,514,969	23,711	5,491,258
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,928,526	△14,551,151	19,479,677
	収入			
	特別収益計 (8)			
	拠点区分間繰入金費用	2,000,000	2,000,000	
	特別費用計 (9)	2,000,000	2,000,000	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2,000,000	△2,000,000	
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	2,928,526	△16,551,151	19,479,677
	前期繰越活動増減差額 (12)	53,236,527	69,787,678	△16,551,151
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	56,165,053	53,236,527	2,928,526
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13+14+15-16)	56,165,053	53,236,527	2,928,526

拠点区分 貸借対照表

令和07年 03月 31日 現在

社会福祉法人 藤の園 令和6年度

羊丘藤保育園

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	20,960,294	20,743,015	217,279	流動負債	20,848,419	25,014,040	△4,165,621
現金預金	9,471,876	4,844,005	4,627,871	事業未払金	1,592,201	1,449,678	142,523
事業未収金	10,624,970	5,130,480	5,494,490	その他の未払金	2,641,698	2,325,756	315,942
未収金		461,720	△461,720	1年以内返済予定設備資金借入金	3,648,000	3,648,000	
未収補助金	507,648	2,306,810	△1,799,162	未払費用	3,222,707	7,055,737	△3,833,030
前払費用	355,800		355,800	職員預り金	2,061,813	1,862,553	199,260
拠点区分間貸付金		8,000,000	△8,000,000	拠点区分間借入金		844,316	△844,316
固定資産	190,645,132	205,764,577	△15,119,445	賞与引当金	7,682,000	7,828,000	△146,000
基本財産	173,574,962	184,462,273	△10,887,311	固定負債	38,010,875	45,682,310	△7,671,435
建物	173,574,962	184,462,273	△10,887,311	設備資金借入金	23,712,000	27,360,000	△3,648,000
建物	158,733,685	164,751,292	△6,017,607	退職給付引当金	14,298,875	18,322,310	△4,023,435
建物附属設備	14,841,277	19,710,981	△4,869,704	負債の部合計	58,859,294	70,696,350	△11,837,056
その他の固定資産	17,070,170	21,302,304	△4,232,134	純 資 産 の 部			
構築物	255,667	352,278	△96,611	国庫補助金等特別積立金	95,555,831	101,549,467	△5,993,636
機械及び装置	1	1		その他の積立金	1,025,248	1,025,248	
器具及び備品	1,490,379	1,602,467	△112,088	保有所繰越積立金	1,025,248	1,025,248	
退職給付引当資産	14,298,875	18,322,310	△4,023,435	修繕積立金	47,248	47,248	
保有所繰越積立資産	1,025,248	1,025,248		備品等購入積立金	978,000	978,000	
修繕積立資産	47,248	47,248		次期繰越活動増減差額	56,165,053	53,236,527	2,928,526
備品等購入積立資産	978,000	978,000		(うち当期活動増減差額)	2,928,526	△16,551,151	19,479,677
				純資産の部合計	152,746,132	155,811,242	△3,065,110
資産の部合計	211,605,426	226,507,592	△14,902,166	負債及び純資産の部合計	211,605,426	226,507,592	△14,902,166

計算書類に対する注記（認定こども園羊丘藤保育園拠点用）

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

(2) 固定資産の減価償却方法

- ・建物並びに器具及び備品—定額法
- ・リース資産

所有権移転のファイナンス・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

- ・退職給付引当金—退職共済会制度の掛金累計額を退職給付引当資産に計上し、同額を退職給与引当金に計上している
- ・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している
- ・徴収不能引当金—該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ア 独）福祉医療機構の退職給付制度に準ずる
- イ 北海道民間社会福祉事業職員共済会に準ずる

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等は以下のとおりになっている。

(1) 認定こども園羊丘藤保育園計算書類

（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（省略している）

(3) 拠点区分事業活動明細書（省略している）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建 物	184,462,273		10,887,311	173,574,962
合 計	184,462,273	0	10,887,311	173,574,962

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである

土地（基本財産）	円
建物（基本財産）	173,574,962 円
計	173,574,962 円

担保している債務の種類及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）	27,360,000 円
計	27,360,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高

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）	305,130,000	131,555,038	173,574,962
構築物	5,259,576	5,003,909	255,667
機械及び備品	819,000	818,999	1
器具及び備品	10,971,559	9,481,180	1,490,379
合計	322,180,135	146,859,126	175,321,009

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	10,624,970		10,624,970
未収金			0
未収補助金	507,648		507,648
前払費用	355,800		355,800
合計	11,488,418	0	11,488,418

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