

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 計 | 算 | 書 | 類 |
|---|---|---|---|

第 10 期

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人 さくらがおか

# 資金収支計算書

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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                | ( 203,000,000 ) | ( 208,485,215 ) | ( - Δ5,485,215 ) |        |
|                                 | 受取利息配当金収入             | ( 10,000 )      | ( 42,357 )      | ( Δ32,357 )      |        |
|                                 | その他の収入                | ( 2,900,000 )   | ( 2,945,243 )   | ( Δ45,243 )      |        |
|                                 | 事業活動収入計(1)            | 205,910,000     | 211,472,815     | Δ5,562,815       |        |
|                                 | 支出                    |                 |                 |                  |        |
|                                 | 人件費支出                 | ( 151,100,000 ) | ( 141,697,163 ) | ( 9,402,837 )    | ※2月賞与の |
|                                 | 事業費支出                 | ( 21,550,000 )  | ( 19,608,941 )  | ( 1,941,059 )    | 見込額が過大 |
|                                 | 事務費支出                 | ( 18,060,000 )  | ( 17,551,858 )  | ( 508,142 )      | だったため  |
|                                 | 支払利息支出                | ( 1,000,000 )   | ( 961,745 )     | ( 38,255 )       |        |
|                                 | その他の支出                | ( 1,500,000 )   | ( 1,480,150 )   | ( 19,850 )       |        |
|                                 | 事業活動支出計(2)            | 193,210,000     | 181,299,857     | 11,910,143       |        |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 12,700,000      | 30,172,958      | Δ17,472,958      |        |
| 施設整備等による収支                      | 収入                    |                 |                 |                  |        |
|                                 | 施設整備等収入計(4)           | 0               | 0               | 0                |        |
|                                 | 支出                    |                 |                 |                  |        |
|                                 | 設備資金借入金元金償還金支出        | ( 19,490,000 )  | ( 19,490,000 )  | ( 0 )            |        |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | 固定資産取得支出              | ( 16,400,000 )  | ( 15,108,800 )  | ( 1,291,200 )    |        |
|                                 | 施設整備等支出計(5)           | 35,890,000      | 34,598,800      | 1,291,200        |        |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |                       | Δ35,890,000     | Δ34,598,800     | Δ1,291,200       |        |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 収入                    |                 |                 |                  |        |
|                                 | その他の活動収入計(7)          | 0               | 0               | 0                |        |
|                                 | 支出                    |                 |                 |                  |        |
|                                 | その他の活動支出計(8)          | 0               | 0               | 0                |        |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         |                       | 0               | 0               | 0                |        |
| 予備費支出(10)                       |                       | 0               | —               | 0                |        |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                       | Δ23,190,000     | Δ4,425,842      | Δ18,764,158      |        |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                       | 126,972,524     | 126,972,524     | 0                |        |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                       | 103,782,524     | 122,546,682     | Δ18,764,158      |        |

# 事業活動計算書

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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                             | ( 208,485,215 ) | ( 193,036,812 ) | ( 15,448,403 ) |
|                        | サービス活動収益計(1)                       | 208,485,215     | 193,036,812     | 15,448,403     |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                |
|                        | 人件費                                | ( 141,997,426 ) | ( 123,238,686 ) | ( 18,758,740 ) |
|                        | 事業費                                | ( 19,608,941 )  | ( 19,856,304 )  | ( Δ247,363 )   |
|                        | 事務費                                | ( 17,551,858 )  | ( 14,422,017 )  | ( 3,129,841 )  |
|                        | 減価償却費                              | ( 14,902,309 )  | ( 14,767,882 )  | ( 134,427 )    |
|                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | ( Δ9,677,563 )  | ( Δ9,677,563 )  | ( 0 )          |
|                        | サービス活動費用計(2)                       | 184,382,971     | 162,607,326     | 21,775,645     |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  |                                    | 24,102,244      | 30,429,486      | Δ6,327,242     |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 |                 |                 |                |
|                        | 受取利息配当金収益                          | ( 42,357 )      | ( 2,376 )       | ( 39,981 )     |
|                        | その他のサービス活動外収益                      | ( 2,945,243 )   | ( 2,769,578 )   | ( 175,665 )    |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | 2,987,600       | 2,771,954       | 215,646        |
|                        | 費用                                 |                 |                 |                |
|                        | 支払利息                               | ( 961,745 )     | ( 831,272 )     | ( 130,473 )    |
|                        | その他のサービス活動外費用                      | ( 1,480,150 )   | ( 1,352,750 )   | ( 127,400 )    |
| サービス活動外費用計(5)          |                                    | 2,441,895       | 2,184,022       | 257,873        |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) |                                    | 545,705         | 587,932         | Δ42,227        |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      |                                    | 24,647,949      | 31,017,418      | Δ6,369,469     |
| 特別増減の部                 | 特別収益計(8)                           | 0               | 0               | 0              |
|                        | 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)  |                                    | 24,647,949      | 31,017,418      | Δ6,369,469     |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 188,384,709     | 157,367,291     | 31,017,418     |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 213,032,658     | 188,384,709     | 24,647,949     |
|                        | 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) | 213,032,658     | 188,384,709     | 24,647,949     |

## 貸 借 対 照 表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 資 産 の 部   |             |             |             | 負 債 の 部         |             |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 勘 定 科 目   | 当 年 度 末     | 前 年 度 末     | 増 減         | 勘 定 科 目         | 当 年 度 末     | 前 年 度 末     | 増 減         |
| 流動資産      | 128,227,612 | 134,288,902 | △6,061,290  | 流動負債            | 17,417,820  | 19,883,005  | △2,465,185  |
| 現金・預金     | 94,355,764  | 110,845,063 | △16,489,299 | 事業未払金           | 4,480,853   | 6,710,899   | △2,230,046  |
| 事業未収金     | 24,183,714  | 15,734,358  | 8,449,356   | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 8,760,000   | 9,490,000   | △730,000    |
| 未収補助金     | 5,620,684   | 4,534,348   | 1,086,336   | 預り金             | 58,673      | 33,309      | 25,364      |
| 前払費用      | 4,057,450   | 3,098,140   | 959,310     | 職員預り金           | 1,141,404   | 572,170     | 569,234     |
| 仮払金       | 10,000      | 76,993      | △66,993     | 賞与引当金           | 2,976,890   | 3,076,627   | △99,737     |
| 固定資産      | 477,110,337 | 476,903,846 | 206,491     | 固定負債            | 114,540,000 | 132,900,000 | △18,360,000 |
| 基本財産      | 436,140,135 | 434,927,951 | 1,212,184   | 設備資金借入金         | 114,140,000 | 132,900,000 | △18,760,000 |
| 基本財産・土地   | 141,744,000 | 141,744,000 | 0           | 役員退職慰労引当金       | 400,000     | 0           | 400,000     |
| 基本財産・建物   | 284,396,135 | 283,183,951 | 1,212,184   | 負債の部合計          | 131,957,820 | 152,783,005 | △20,825,185 |
| 基本財産・定期預金 | 10,000,000  | 10,000,000  | 0           | 純 資 産 の 部       |             |             |             |
| その他の固定資産  | 40,970,202  | 41,975,895  | △1,005,693  | 基本金             | 25,000,000  | 25,000,000  | 0           |
| 構築物       | 9,902,209   | 10,868,769  | △966,560    | 国庫補助金等特別積立金     | 206,091,471 | 215,769,034 | △9,677,563  |
| 車両運搬具     | 331,886     | 105,586     | 226,300     | その他の積立金         | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           |
| 器具及び備品    | 1,220,107   | 1,485,540   | △265,433    | 土地取得積立金         | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           |
| 土地取得積立資産  | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           | 次期繰越活動増減差額      | 213,032,658 | 188,384,709 | 24,647,949  |
| その他の固定資産  | 260,000     | 260,000     | 0           | (うち当期活動増減差額)    | 24,647,949  | 31,017,418  | △6,369,469  |
|           |             |             |             | 純資産の部合計         | 473,380,129 | 458,409,743 | 14,970,386  |
| 資産の部合計    | 605,337,949 | 611,192,748 | △5,854,799  | 負債及び純資産の部合計     | 605,337,949 | 611,192,748 | △5,854,799  |

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金－支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

役員退職慰労引当金－役員報酬規程に基づく期末要支給見積り額を計上している。

### 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

独立行政法人福祉医療機構退職手当共済

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

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)

当法人では、事業区分は社会福祉事業のみのため、作成していない。

#### (3) 拠点区分別内訳表(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、拠点区分はさくらがおかこども園拠点のみのため、作成していない。

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

#### (5) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅹ))

#### (6) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅺ))

#### (7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

さくらがおかこども園拠点・・・「法人本部」、「認定こども園」

### 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       |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本財産・土地   | 141,744,000 | 0          | 0          | 141,744,000 |
| 基本財産・建物   | 283,183,951 | 14,564,000 | 13,351,816 | 284,396,135 |
| 基本財産・定期預金 | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000  |
| 合計        | 434,927,951 | 14,564,000 | 13,351,816 | 436,140,135 |

### 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

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） | 141,744,000 円 |
| 建物（基本財産） | 284,396,135 円 |
| 計        | 426,140,135 円 |

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む） | 122,900,000 円 |
| 計                     | 122,900,000 円 |

#### 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

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

|         | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産・建物 | 403,363,525 | 118,967,390 | 284,396,135 |
| 構築物     | 18,331,068  | 8,428,859   | 9,902,209   |
| 車輛運搬具   | 700,800     | 368,914     | 331,886     |
| 器具及び備品  | 7,455,967   | 6,235,860   | 1,220,107   |
| 合計      | 429,851,360 | 134,001,023 | 295,850,337 |

#### 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 | 24,183,714 |               | 24,183,714 |
| 未収補助金 | 5,620,684  |               | 5,620,684  |
| 合 計   | 29,804,398 | 0             | 29,804,398 |

#### 11. 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

#### 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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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

## さくらがおかこども園拠点 資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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                | ( 203,000,000 ) | ( 208,485,215 ) | ( Δ5,485,215 )   |        |
|            | 施設型給付費収入              | ( 166,000,000 ) | ( 171,426,756 ) | ( Δ5,426,756 )   |        |
|            | 施設型給付費収入              | 153,000,000     | 158,168,136     | Δ5,168,136       |        |
|            | 利用者負担金収入              | 13,000,000      | 13,258,620      | Δ258,620         |        |
|            | 利用者等利用料収入             | ( 16,000,000 )  | ( 15,514,010 )  | ( Δ485,990 )     |        |
|            | 利用者等利用料収入(一般)         | 16,000,000      | 15,514,010      | 485,990          |        |
|            | その他の事業収入              | ( 21,000,000 )  | ( 21,544,449 )  | ( Δ544,449 )     |        |
|            | 補助金事業収益(公費)           | 21,000,000      | 21,294,449      | Δ294,449         |        |
|            | 補助金事業収益(一般)           | 0               | 250,000         | Δ250,000         |        |
|            | 受取利息配当金収入             | ( 10,000 )      | ( 42,357 )      | ( Δ32,357 )      |        |
|            | その他の収入                | ( 2,900,000 )   | ( 2,945,243 )   | ( Δ45,243 )      |        |
|            | 利用者等外給食費収入            | 1,500,000       | 1,480,150       | 19,850           |        |
|            | 雑収入                   | 1,400,000       | 1,465,093       | Δ65,093          |        |
|            | 事業活動収入計(1)            | 205,910,000     | 211,472,815     | Δ5,562,815       |        |
| 事業活動による収支  | 支出                    |                 |                 |                  |        |
|            | 人件費支出                 | ( 151,100,000 ) | ( 141,697,163 ) | ( 9,402,837 )    |        |
|            | 役員報酬支出                | 500,000         | 288,824         | 211,176          |        |
|            | 役員退職慰労金支出             | 10,800,000      | 10,800,000      | 0                |        |
|            | 職員給料支出                | 62,000,000      | 59,709,035      | 2,290,965        |        |
|            | 職員賞与支出                | 30,000,000      | 25,032,444      | 4,967,556        | ※2月賞与の |
|            | 非常勤職員給与支出             | 32,000,000      | 31,187,402      | 812,598          | 見込額が過大 |
|            | 退職給付支出                | 800,000         | 773,500         | 26,500           | だったため  |
|            | 法定福利費支出               | 15,000,000      | 13,905,958      | 1,094,042        |        |
|            | 事業費支出                 | ( 21,550,000 )  | ( 19,608,941 )  | ( 1,941,059 )    |        |
|            | 給食費支出                 | 12,000,000      | 10,948,680      | 1,051,320        |        |
|            | 保健衛生費支出               | 1,700,000       | 1,717,662       | Δ17,662          |        |
|            | 保育材料費支出               | 2,000,000       | 1,031,970       | 968,030          |        |
|            | 水道光熱費支出               | 2,800,000       | 2,744,859       | 55,141           |        |
|            | 消耗器具備品費支出             | 700,000         | 818,293         | Δ118,293         |        |
|            | 保険料支出                 | 1,200,000       | 1,212,990       | Δ12,990          |        |
|            | 賃借料支出                 | 1,000,000       | 1,013,179       | Δ13,179          |        |
|            | 車輛費支出                 | 150,000         | 121,308         | 28,692           |        |
|            | 事務費支出                 | ( 18,060,000 )  | ( 17,551,858 )  | ( 508,142 )      |        |
|            | 福利厚生費支出               | 1,000,000       | 820,660         | 179,340          |        |
|            | 職員被服費支出               | 50,000          | 0               | 50,000           |        |
|            | 旅費交通費支出               | 250,000         | 221,420         | 28,580           |        |
|            | 研修研究費支出               | 10,000          | 3,500           | 6,500            |        |
|            | 事務消耗品費支出              | 600,000         | 586,339         | 13,661           |        |
|            | 印刷製本費支出               | 150,000         | 124,174         | 25,826           |        |
|            | 修繕費支出                 | 300,000         | 128,337         | 171,663          |        |
|            | 通信運搬費支出               | 400,000         | 289,118         | 110,882          |        |
|            | 会議費支出                 | 100,000         | 30,628          | 69,372           |        |
|            | 広報費支出                 | 100,000         | 72,600          | 27,400           |        |
|            | 業務委託費支出               | 10,000,000      | 10,225,244      | Δ225,244         |        |
|            | 手数料支出                 | 200,000         | 108,057         | 91,943           |        |
|            | 土地・建物賃借料支出            | 2,580,000       | 2,452,000       | 128,000          |        |
|            | 保守料支出                 | 1,600,000       | 1,603,436       | Δ3,436           |        |
|            | 渉外費支出                 | 400,000         | 485,295         | Δ85,295          |        |
|            | 諸会費支出                 | 220,000         | 189,850         | 30,150           |        |
|            | 雑支出                   | 100,000         | 211,200         | Δ111,200         |        |
|            | 支払利息支出                | ( 1,000,000 )   | ( 961,745 )     | ( 38,255 )       |        |
|            | その他の支出                | ( 1,500,000 )   | ( 1,480,150 )   | ( 19,850 )       |        |
|            | 利用者等外給食費支出            | 1,500,000       | 1,480,150       | 19,850           |        |
|            | 事業活動支出計(2)            | 193,210,000     | 181,299,857     | 11,910,143       |        |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 12,700,000      | 30,172,958      | Δ17,472,958      |        |
| 施設整備等による収支 | 収入                    |                 |                 |                  |        |
|            | 施設整備等収入計(4)           | 0               | 0               | 0                |        |
| 施設整備等による収支 | 支出                    |                 |                 |                  |        |
|            | 設備資金借入金元金償還金支出        | ( 19,490,000 )  | ( 19,490,000 )  | ( 0 )            |        |
|            | 固定資産取得支出              | ( 16,400,000 )  | ( 15,108,800 )  | ( 1,291,200 )    |        |
|            | 基本財産・建物取得支出           | 15,000,000      | 14,564,000      | 436,000          |        |
|            | 車輛運搬具取得支出             | 0               | 280,000         | Δ280,000         |        |
|            | 器具及び備品取得支出            | 1,400,000       | 264,800         | 1,135,200        |        |

(単位：円)

| 勘 定 科 目                         |                         | 予 算 ( A )   | 決 算 ( B )   | 差異(A)-(B)   | 備 考 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 設備投資                            | 施設整備等支出計(5)             | 35,890,000  | 34,598,800  | 1,291,200   |     |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | Δ35,890,000 | Δ34,598,800 | Δ1,291,200  |     |
| 経常活動                            | その他の活動収入計(7)            | 0           | 0           | 0           |     |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 0           | 0           | 0           |     |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 0           | 0           | 0           |     |
| 予備費支出(10)                       |                         | 0           | —           | 0           |     |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | Δ23,190,000 | Δ4,425,842  | Δ18,764,158 |     |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 126,972,524 | 126,972,524 | 0           |     |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 103,782,524 | 122,546,682 | Δ18,764,158 |     |



さくらがおかこども園拠点 事業活動計算書

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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                 | ( 208,485,215 ) | ( 193,036,812 ) | ( 15,448,403 ) |
|             | 施設型給付費収益               | ( 171,426,756 ) | ( 161,647,728 ) | ( 9,779,028 )  |
|             | 施設型給付費収益               | 158,168,136     | 149,097,528     | 9,070,608      |
|             | 利用者負担金収益               | 13,258,620      | 12,550,200      | 708,420        |
|             | 利用者等利用料収益              | ( 15,514,010 )  | ( 15,551,920 )  | ( Δ37,910 )    |
|             | 利用者等利用料収益(一般)          | 15,514,010      | 15,551,920      | Δ37,910        |
|             | その他の事業収益               | ( 21,544,449 )  | ( 15,837,164 )  | ( 5,707,285 )  |
|             | 補助金事業収益(公費)            | 21,294,449      | 15,837,164      | 5,457,285      |
|             | 補助金事業収益(一般)            | 250,000         | 0               | 250,000        |
|             | サービス活動収益計(1)           | 208,485,215     | 193,036,812     | 15,448,403     |
| サービス活動増減の部  | 費用                     |                 |                 |                |
|             | 人件費                    | ( 141,997,426 ) | ( 123,238,686 ) | ( 18,758,740 ) |
|             | 役員報酬                   | 288,824         | 226,934         | 61,890         |
|             | 役員退職慰労金                | 10,800,000      | 0               | 10,800,000     |
|             | 役員退職慰労引当金繰入            | 400,000         | 0               | 400,000        |
|             | 職員給料                   | 59,709,035      | 59,267,106      | 441,929        |
|             | 職員賞与                   | 22,335,777      | 20,467,791      | 1,867,986      |
|             | 賞与引当金繰入                | 2,976,890       | 3,076,627       | Δ99,737        |
|             | 非常勤職員給与                | 31,187,402      | 26,389,041      | 4,798,361      |
|             | 退職給付費用                 | 773,500         | 756,500         | 17,000         |
|             | 法定福利費                  | 13,525,998      | 13,054,687      | 471,311        |
|             | 事業費                    | ( 19,608,941 )  | ( 19,856,304 )  | ( Δ247,363 )   |
|             | 給食費                    | 10,948,680      | 9,791,337       | 1,157,343      |
|             | 保健衛生費                  | 1,717,662       | 1,671,353       | 46,309         |
|             | 保育材料費                  | 1,031,970       | 3,143,319       | Δ2,111,349     |
|             | 水道光熱費                  | 2,744,859       | 2,485,483       | 259,376        |
|             | 消耗器具備品費                | 818,293         | 501,135         | 317,158        |
|             | 保険料                    | 1,212,990       | 1,177,279       | 35,711         |
|             | 賃借料                    | 1,013,179       | 965,352         | 47,827         |
|             | 車両費                    | 121,308         | 121,046         | 262            |
|             | 事務費                    | ( 17,551,858 )  | ( 14,422,017 )  | ( 3,129,841 )  |
|             | 福利厚生費                  | 820,660         | 680,930         | 139,730        |
|             | 旅費交通費                  | 221,420         | 84,990          | 136,430        |
|             | 研修研究費                  | 3,500           | 0               | 3,500          |
|             | 事務消耗品費                 | 586,339         | 654,729         | Δ68,390        |
|             | 印刷製本費                  | 124,174         | 118,001         | 6,173          |
|             | 修繕費                    | 128,337         | 1,135,140       | Δ1,006,803     |
|             | 通信運搬費                  | 289,118         | 289,996         | Δ878           |
|             | 会議費                    | 30,628          | 27,357          | 3,271          |
|             | 広報費                    | 72,600          | 72,600          | 0              |
|             | 業務委託費                  | 10,225,244      | 6,775,078       | 3,450,166      |
|             | 手数料                    | 108,057         | 87,268          | 20,789         |
|             | 土地・建物賃借料               | 2,452,000       | 2,345,000       | 107,000        |
|             | 保守料                    | 1,603,436       | 1,479,246       | 124,190        |
|             | 渉外費                    | 485,295         | 370,902         | 114,393        |
|             | 諸会費                    | 189,850         | 191,200         | Δ1,350         |
|             | 雑費                     | 211,200         | 109,580         | 101,620        |
|             | 減価償却費                  | ( 14,902,309 )  | ( 14,767,882 )  | ( 134,427 )    |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額         | ( Δ9,677,563 )  | ( Δ9,677,563 )  | ( 0 )          |
|             | サービス活動費用計(2)           | 184,382,971     | 162,607,326     | 21,775,645     |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 24,102,244      | 30,429,486      | Δ6,327,242     |
| サービス活動外増減の部 | 収益                     |                 |                 |                |
|             | 受取利息配当金収益              | ( 42,357 )      | ( 2,376 )       | ( 39,981 )     |
|             | その他のサービス活動外収益          | ( 2,945,243 )   | ( 2,769,578 )   | ( 175,665 )    |
|             | 利用者等外給食費収益             | 1,480,150       | 1,352,750       | 127,400        |
|             | 雑収益                    | 1,465,093       | 1,416,828       | 48,265         |
|             | サービス活動外収益計(4)          | 2,987,600       | 2,771,954       | 215,646        |
| サービス活動外増減の部 | 費用                     |                 |                 |                |
|             | 支払利息                   | ( 961,745 )     | ( 831,272 )     | ( 130,473 )    |
|             | その他のサービス活動外費用          | ( 1,480,150 )   | ( 1,352,750 )   | ( 127,400 )    |
|             | 利用者等外給食費               | 1,480,150       | 1,352,750       | 127,400        |
|             | サービス活動外費用計(5)          | 2,441,895       | 2,184,022       | 257,873        |
|             | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 545,705         | 587,932         | Δ42,227        |

(単位：円)

| 勘定科目                               |                           | 当年度決算(A)    | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)  |
|------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|------------|
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  |                           | 24,647,949  | 31,017,418  | △6,369,469 |
| 特別増減の部                             | 特別収益計(8)                  | 0           | 0           | 0          |
|                                    | 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)              |                           | 24,647,949  | 31,017,418  | △6,369,469 |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 188,384,709 | 157,367,291 | 31,017,418 |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 213,032,658 | 188,384,709 | 24,647,949 |
|                                    | 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) |                           | 213,032,658 | 188,384,709 | 24,647,949 |

## さくらがおかこども園拠点 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 資 産 の 部   |             |             |             | 負 債 の 部         |             |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 勘 定 科 目   | 当 年 度 末     | 前 年 度 末     | 増 減         | 勘 定 科 目         | 当 年 度 末     | 前 年 度 末     | 増 減         |
| 流動資産      | 128,227,612 | 134,288,902 | △6,061,290  | 流動負債            | 17,417,820  | 19,883,005  | △2,465,185  |
| 現金・預金     | 94,355,764  | 110,845,063 | △16,489,299 | 事業未払金           | 4,480,853   | 6,710,899   | △2,230,046  |
| 事業未収金     | 24,183,714  | 15,734,358  | 8,449,356   | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 8,760,000   | 9,490,000   | △730,000    |
| 未収補助金     | 5,620,684   | 4,534,348   | 1,086,336   | 預り金             | 58,673      | 33,309      | 25,364      |
| 前払費用      | 4,057,450   | 3,098,140   | 959,310     | 職員預り金           | 1,141,404   | 572,170     | 569,234     |
| 仮払金       | 10,000      | 76,993      | △66,993     | 賞与引当金           | 2,976,890   | 3,076,627   | △99,737     |
| 固定資産      | 477,110,337 | 476,903,846 | 206,491     | 固定負債            | 114,540,000 | 132,900,000 | △18,360,000 |
| 基本財産      | 436,140,135 | 434,927,951 | 1,212,184   | 設備資金借入金         | 114,140,000 | 132,900,000 | △18,760,000 |
| 基本財産・土地   | 141,744,000 | 141,744,000 | 0           | 役員退職慰労引当金       | 400,000     | 0           | 400,000     |
| 基本財産・建物   | 284,396,135 | 283,183,951 | 1,212,184   | 負債の部合計          | 131,957,820 | 152,783,005 | △20,825,185 |
| 基本財産・定期預金 | 10,000,000  | 10,000,000  | 0           | 純 資 産 の 部       |             |             |             |
| その他の固定資産  | 40,970,202  | 41,975,895  | △1,005,693  | 基本金             | 25,000,000  | 25,000,000  | 0           |
| 構築物       | 9,902,209   | 10,868,769  | △966,560    | 国庫補助金等特別積立金     | 206,091,471 | 215,769,034 | △9,677,563  |
| 車両運搬具     | 331,886     | 105,586     | 226,300     | その他の積立金         | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           |
| 器具及び備品    | 1,220,107   | 1,485,540   | △265,433    | 土地取得積立金         | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           |
| 土地取得積立資産  | 29,256,000  | 29,256,000  | 0           | 次期繰越活動増減差額      | 213,032,658 | 188,384,709 | 24,647,949  |
| その他の固定資産  | 260,000     | 260,000     | 0           | (うち当期活動増減差額)    | 24,647,949  | 31,017,418  | △6,369,469  |
|           |             |             |             | 純資産の部合計         | 473,380,129 | 458,409,743 | 14,970,386  |
| 資産の部合計    | 605,337,949 | 611,192,748 | △5,854,799  | 負債及び純資産の部合計     | 605,337,949 | 611,192,748 | △5,854,799  |

## 計算書類に対する注記（さくらがおかこども園拠点用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### （2）固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法

#### （3）引当金の計上基準

賞与引当金－支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

役員退職慰労引当金－役員報酬規程に基づく期末要支給見積り額を計上している。

### 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

独立行政法人福祉医療機構退職手当共済

### 4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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）さくらがおかこども園拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様

（2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））

（3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））

（4）さくらがおかこども園拠点区分におけるサービス区分の内容

「法人本部」、「認定こども園」

### 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       |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本財産・土地   | 141,744,000 | 0          | 0          | 141,744,000 |
| 基本財産・建物   | 283,183,951 | 14,564,000 | 13,351,816 | 284,396,135 |
| 基本財産・定期預金 | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000  |
| 合計        | 434,927,951 | 14,564,000 | 13,351,816 | 436,140,135 |

### 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） | 141,744,000 円 |
| 建物（基本財産） | 284,396,135 円 |
| 計        | 426,140,135 円 |

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 122,900,000 円 |
| 計                     | 122,900,000 円 |

### 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|         | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産・建物 | 403,363,525 | 118,967,390 | 284,396,135 |
| 構築物     | 18,331,068  | 8,428,859   | 9,902,209   |
| 車輛運搬具   | 700,800     | 368,914     | 331,886     |
| 器具及び備品  | 7,455,967   | 6,235,860   | 1,220,107   |
| 合 計     | 429,851,360 | 134,001,023 | 295,850,337 |

#### 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 | 24,183,714 |               | 24,183,714 |
| 未収補助金 | 5,620,684  |               | 5,620,684  |
| 合 計   | 29,804,398 | 0             | 29,804,398 |

#### 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