

法人単位資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024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	474,536,000	473,939,780	596,220	
		借入金利息補助金収入	200,000	171,776	28,224	
		経常経費寄附金収入	180,000	110,000	70,000	
		受取利息配当金収入	95,000	1,247	93,753	
		その他の収入	8,910,000	8,177,905	732,095	
		事業活動収入計(1)	483,921,000	482,400,708	1,520,292	
	支 出	人件費支出	364,856,000	363,713,061	1,142,939	
		事業費支出	55,038,000	53,026,795	2,011,205	
		事務費支出	30,683,000	29,616,606	1,066,394	
		支払利息支出	1,357,000	1,353,664	3,336	
		その他の支出	6,100,000	5,971,402	128,598	
		事業活動支出計(2)	458,034,000	453,681,528	4,352,472	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		25,887,000	28,719,180	△2,832,180		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	44,993,000	44,992,900	100	科目調整
		設備資金借入金収入	0	30,000,000	△30,000,000	
		施設整備等収入計(4)	44,993,000	74,992,900	△29,999,900	
	支 出	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	12,496,000	13,995,900	△1,499,900	科目調整
		固定資産取得支出	77,327,400	77,326,288	1,112	
		固定資産除却・廃棄支出	149,967	149,967	0	
		施設整備等支出計(5)	89,973,367	91,472,155	△1,498,788	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△44,980,367	△16,479,255	△28,501,112		
その他の活動による収支	収 入	長期運営資金借入金収入	30,000,000	0	30,000,000	科目違い
		積立資産取崩収入	1,654,000	1,653,497	503	
		その他の活動による収入	1,192,000	1,180,953	11,047	
		その他の活動収入計(7)	32,846,000	2,834,450	30,011,550	
	支 出	長期運営資金借入金元金償還支出	1,500,000	0	1,500,000	科目違い
		積立資産支出	5,071,000	5,031,584	39,416	
		その他の活動による支出	3,120,000	3,118,150	1,850	
		その他の活動支出計(8)	9,691,000	8,149,734	1,541,266	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		23,155,000	△5,315,284	28,470,284		
予備費支出(10)		1,600,000	—	1,301,633		
		△298,367				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,760,000	6,924,641	△4,164,641		
前期末支払資金残高(12)		98,494,064	98,494,064	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		101,254,064	105,418,705	△4,164,641		

予備費支出△298,367円は、固定資産取得支出148,400円と固定資産除却・廃棄支出149,967円に充当使用した額である。

社会福祉事業区分資金収支内訳表
(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	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	118,218,150	185,152,060	170,569,570	473,939,780	0	473,939,780
	借入金利息補助金収入	0	171,776	0	0	171,776	0	171,776
	経常経費寄附金収入	0	30,000	36,000	44,000	110,000	0	110,000
	受取利息配当金収入	71	305	585	286	1,247	0	1,247
	その他の収入	0	2,355,570	2,639,410	3,182,925	8,177,905	0	8,177,905
	事業活動収入計(1)	71	120,775,801	187,828,055	173,796,781	482,400,708	0	482,400,708
	支出							
	人件費支出	15,137,786	92,452,652	130,584,103	125,538,520	363,713,061	0	363,713,061
	事業費支出	0	13,550,609	19,111,348	20,364,838	53,026,795	0	53,026,795
施設整備等による収支	事務費支出	1,366,660	8,797,638	8,475,394	10,976,914	29,616,606	0	29,616,606
	支払利息支出	0	325,411	749,183	279,070	1,353,664	0	1,353,664
	その他の支出	0	1,776,105	2,114,493	2,080,804	5,971,402	0	5,971,402
	事業活動支出計(2)	16,504,446	116,902,415	161,034,521	159,240,146	453,681,528	0	453,681,528
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△16,504,375	3,873,386	26,793,534	14,556,635	28,719,180	0	28,719,180
	収入							
	施設整備等補助金収入	0	1,299,900	43,693,000	0	44,992,900	0	44,992,900
	設備資金借入金収入	0	0	30,000,000	0	30,000,000	0	30,000,000
	施設整備等収入計(4)	0	1,299,900	73,693,000	0	74,992,900	0	74,992,900
	支出							
その他の活動による収支	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	5,163,900	1,500,000	7,332,000	13,995,900	0	13,995,900
	固定資産取得支出	0	0	76,496,888	829,400	77,326,288	0	77,326,288
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	149,967	0	149,967	0	149,967
	施設整備等支出計(5)	0	5,163,900	78,146,855	8,161,400	91,472,155	0	91,472,155
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△3,864,000	△4,453,855	△8,161,400	△16,479,255	0	△16,479,255
	収入							
	積立資産取崩収入	0	0	0	1,653,497	1,653,497	0	1,653,497
	拠点区分間繰入金収入	16,730,000	3,000,000	0	0	19,730,000	19,730,000	0
	その他の活動による収入	21,570	269,570	411,600	478,213	1,180,953	0	1,180,953
	その他の活動収入計(7)	16,751,570	3,269,570	411,600	2,131,710	22,564,450	19,730,000	2,834,450
活動による収支	支出							
	積立資産支出	210,512	1,342,313	1,827,189	1,651,570	5,031,584	0	5,031,584
	拠点区分間繰入金支出	0	0	16,730,000	3,000,000	19,730,000	19,730,000	0
	その他の活動による支出	0	688,710	1,114,800	1,314,640	3,118,150	0	3,118,150
	その他の活動支出計(8)	210,512	2,031,023	19,671,989	5,966,210	27,879,734	19,730,000	8,149,734
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	16,541,058	1,238,547	△19,260,389	△3,834,500	△5,315,284	0	△5,315,284
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	36,683	1,247,933	3,079,290	2,560,735	6,924,641	0	6,924,641
	前期末支払資金残高(11)	2,515,596	21,294,799	43,571,675	31,111,994	98,494,064	0	98,494,064
	当期末支払資金残高(10)+(11)	2,552,279	22,542,732	46,650,965	33,672,729	105,418,705	0	105,418,705

法人単位事業活動計算書
(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024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	473,939,780	455,015,455	18,924,325
		経常経費寄附金収益	110,000	122,000	△12,000
		その他の収益	264,350	730,196	△465,846
		サービス活動収益計 (1)	474,314,130	455,867,651	18,446,479
	費 用	人件費	356,791,148	360,924,469	△4,133,321
		事業費	53,026,795	53,210,587	△183,792
		事務費	29,616,606	31,267,653	△1,651,047
		減価償却費	42,590,123	41,271,249	1,318,874
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△25,155,570	△24,259,662	△895,908
		その他の費用	0	124,798	△124,798
サービス活動費用計 (2)		456,869,102	462,539,094	△5,669,992	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		17,445,028	△6,671,443	24,116,471	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	171,776	186,093	△14,317
		受取利息配当金収益	1,247	1,213	34
		その他のサービス活動外収益	7,913,555	8,548,790	△635,235
		サービス活動外収益計 (4)	8,086,578	8,736,096	△649,518
	費 用	支払利息	1,353,664	662,415	691,249
		その他のサービス活動外費用	5,971,402	5,882,887	88,515
		サービス活動外費用計 (5)		7,325,066	6,545,302
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		761,512	2,190,794	△1,429,282	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		18,206,540	△4,480,649	22,687,189	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	44,992,900	4,160,450	40,832,450
		特別収益計 (8)	44,992,900	4,160,450	40,832,450
	費 用	固定資産売却損・処分損	254,789	2	254,787
		国庫補助金等特別積立金積立額	44,992,900	4,160,450	40,832,450
		特別費用計 (9)	45,247,689	4,160,452	41,087,237
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△254,789	△2	△254,787
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		17,951,751	△4,480,651	22,432,402	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		180,560,884	178,041,535	2,519,349
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		198,512,635	173,560,884	24,951,751
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	10,000,000	△10,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		0	3,000,000	△3,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		198,512,635	180,560,884	17,951,751

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目		法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	118,218,150	185,152,060	170,569,570	473,939,780		473,939,780
		経常経費寄附金収益	30,000	36,000	44,000	110,000		110,000
		その他の収益			264,350	264,350		264,350
		サービス活動収益計(1)	118,248,150	185,188,060	170,877,920	474,314,130		474,314,130
	費用	人件費	14,848,298	91,794,965	129,011,292	356,791,148		356,791,148
		事業費		13,550,609	19,111,348	20,364,838		53,026,795
		事務費	1,366,660	8,797,638	8,475,394	29,616,606		29,616,606
		減価償却費	29,548	12,162,167	16,296,592	42,590,123		42,590,123
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,240,385	△11,617,336	△7,297,849		△25,155,570
		サービス活動費用計(2)	16,244,506	120,064,994	161,277,290	456,869,102		456,869,102
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△16,244,506	△1,816,844	23,910,770	17,445,028		17,445,028
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		171,776		171,776		171,776
		受取利息配当金収益	71	305	585	1,247		1,247
		その他のサービス活動外収益		2,355,570	2,639,410	7,913,555		7,913,555
		サービス活動外収益計(4)	71	2,527,651	2,639,995	8,086,578		8,086,578
	費用	支払利息		325,411	749,183	1,353,664		1,353,664
		その他のサービス活動外費用		1,776,105	2,114,493	5,971,402		5,971,402
		サービス活動外費用計(5)		2,101,516	2,863,676	7,325,066		7,325,066
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	71	426,135	△223,681	761,512		761,512
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,244,435	△1,390,709	23,687,089	18,206,540		18,206,540
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		1,299,900	43,693,000	44,992,900		44,992,900
		拠点区分間繰入金収益	16,730,000	3,000,000		19,730,000	19,730,000	
		特別収益計(8)	16,730,000	4,299,900	43,693,000	64,722,900	19,730,000	44,992,900
	費用	固定資産売却損・処分損		2	254,786	1		254,789
		国庫補助金等特別積立金積立額		1,299,900	43,693,000	44,992,900		44,992,900
		拠点区分間繰入金費用			16,730,000	3,000,000	19,730,000	
		特別費用計(9)		1,299,902	60,677,786	3,000,001	19,730,000	45,247,689
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	16,730,000	2,999,998	△16,984,786	△3,000,001		△254,789
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	485,565	1,609,289	6,702,303	9,154,594		17,951,751
	繰越	前期繰越活動増減差額(12)	1,378,583	13,453,035	67,855,655	97,873,611	180,560,884	180,560,884
活動増減差額の部		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,864,148	15,062,324	74,557,958	107,028,205	198,512,635	198,512,635
		基本金取崩額(14)						
		その他の積立金取崩額(15)						
		その他の積立金積立額(16)						
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,864,148	15,062,324	74,557,958	107,028,205	198,512,635	198,512,635

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2024年 3月31日現在

(単位：円)

勘 定 科 目	法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3230976	28087094	97845814	40780930	169944814	0	169944814
現金預金	3209406	20796696	75193094	27563027	126762223	0	126762223
事業未収金	0	1095200	11388970	1828880	14313050	0	14313050
未収補助金	0	5661628	10852150	10622810	27136588	0	27136588
前払費用	21570	533570	411600	766213	1732953	0	1732953
固定資産	3032323	154151944	231886281	301105215	690175763	0	690175763
基本財産	0	134387901	175918752	277911952	588218605	0	588218605
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	133387901	112546632	182732832	428667365	0	428667365
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	3032323	19764043	55967529	23193263	101957158	0	101957158
建物	0	0	145590	2	145592	0	145592
構築物	0	4926745	3639706	4324003	12890454	0	12890454
器具及び備品	84907	4298609	13841994	3020936	21246446	0	21246446
権利	0	284591	0	0	284591	0	284591
退職給付引当資産	2920454	9744958	15047039	11921895	39634346	0	39634346
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	22500000	3000000	25500000	0	25500000
長期前払費用	26962	509140	793200	926427	2255729	0	2255729
資産の部合計	6263299	182239038	329732095	341886145	860120577	0	860120577
流動負債	1478697	17108262	65194849	21440201	105222009	0	105222009
短期運営資金借入金	0	0	43000000	0	43000000	0	43000000
事業未払金	472655	4164862	6160363	5232180	16030060	0	16030060
その他の未払金	0	0	0	148500	148500	0	148500
1年以内返済予定設備資金借入金	0	5163900	6000000	7332000	18495900	0	18495900
預り金	0	13645	0	0	13645	0	13645
職員預り金	206042	1365855	2034486	1727521	5333904	0	5333904
賞与引当金	800000	6400000	8000000	7000000	22200000	0	22200000
固定負債	2920454	63554658	37547039	62634895	166657046	0	166657046
設備資金借入金	0	53809700	22500000	50713000	127022700	0	127022700
退職給付引当金	2920454	9744958	15047039	11921895	39634346	0	39634346
負債の部合計	4399151	80662920	102741888	84075096	271879055	0	271879055
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
国庫補助金等特別積立金	0	75960044	129932249	147782844	353675137	0	353675137
国庫補助金等特別積立金	0	75960044	129932249	147782844	353675137	0	353675137
その他の積立金	0	0	22500000	3000000	25500000	0	25500000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	22500000	3000000	25500000	0	25500000
次期繰越活動増減差額	1864148	15062324	74557958	107028205	198512635	0	198512635
次期繰越活動増減差額	1864148	15062324	74557958	107028205	198512635	0	198512635
(うち当期活動増減差額)	485565	1609289	6702303	9154594	17951751	0	17951751
純資産の部合計	1864148	101576118	226990207	257811049	588241522	0	588241522
負債及び純資産の部合計	6263299	182239038	329732095	341886145	860120577	0	860120577

計算書類に対する注記（法人全体）

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

① 建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法

② 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

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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理）

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する法人の負担する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の額に相当する金額を計上

③ 徴収不能引当金

会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 当法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりになっている。

就業規則に定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度及び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。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分

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）は省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 公益事業および収益事業における拠点区分別内訳表（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、公益事業および収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 法人本部拠点区分
 - ② 木の実こども園拠点区分
 - ③ 木の実西部こども園拠点区分
 - ④ 木の実北こども園拠点区分

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

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）	927,228,182	498,560,817	428,667,365
建物（その他）	2,728,329	2,582,737	145,592
構築物	52,686,440	39,795,986	12,890,454
器具及び備品	104,201,755	82,955,309	21,246,446
合 計	1,086,844,706	623,894,849	462,949,857

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

該当なし

11. 満期保有目的の債権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