

小さな森の保育園拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	12,682,314	14,239,795	Δ 1,557,481	流動負債	10,563,123	13,062,474	Δ 2,499,351
現金預金	5,889,856	7,458,896	Δ 1,569,040	事業未払金	2,391,800	1,017,211	1,374,589
事業未収金	3,813,000	859,350	2,953,650	預り金	0	624	Δ 624
未収補助金	2,898,139	5,658,230	Δ 2,760,091	職員預り金	476,228	143,914	332,314
前払費用	0	182,000	Δ 182,000	前受金	0	305,000	Δ 305,000
仮払金	81,319	81,319	0	事業区分間借入金	7,695,095	10,655,725	Δ 2,960,630
固定資産	24,839,498	26,311,210	Δ 1,471,712	賞与引当金	0	940,000	Δ 940,000
基本財産	0	0	0	固定負債	280,000	280,000	0
その他の固定資産	24,839,498	26,311,210	Δ 1,471,712	設備資金借入金	280,000	280,000	0
建物	30,582,595	30,582,595	0	負債の部合計	10,843,123	13,342,474	Δ 2,499,351
建物減価償却累計額	Δ 6,209,791	Δ 5,322,678	Δ 887,113	純 資 産 の 部			
器具及び備品	1,985,161	2,833,241	Δ 848,080	基本金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	Δ 1,883,202	Δ 2,477,083	Δ 593,881	国庫補助金等特別積立金	22,429,620	23,567,756	Δ 1,138,136
ソフトウェア	187,735	258,135	Δ 70,400	その他の積立金	0	0	0
差入保証金	177,000	437,000	Δ 260,000	次期繰越活動増減差額	4,249,069	3,640,775	608,294
				(うち当期活動増減差額)	608,294	Δ 379,512	987,806
				純資産の部合計	26,678,689	27,208,531	Δ 529,842
資産の部合計	37,521,812	40,551,005	Δ 3,029,193	負債及び純資産の部合計	37,521,812	40,551,005	Δ 3,029,193

計算書類に対する注記(小さな森の保育園拠点区分)

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一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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。
 - リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合
オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金
夏季支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度(確定拠出型退職給付制度)

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) 小さな森の保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))
当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。

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
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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

該当する取崩はなかった。

計算書類に対する注記(小さな森の保育園拠点区分)

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産はない。

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。

	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	3,813,000	0	3,813,000
未収金	0	0	0
未収補助金	2,898,139	0	2,898,139
合計	6,711,139	0	6,711,139

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

北沢拠点拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	27,516,312	23,123,472	4,392,840	流動負債	11,032,572	9,222,043	1,810,529
現金預金	20,315,221	15,623,026	4,692,195	事業未払金	4,754,769	3,140,290	1,614,479
事業未収金	429,132	254,271	174,861	職員預り金	1,245,064	729,014	516,050
未収補助金	2,818,930	2,797,526	21,404	前受収益	2,832,739	2,832,739	0
前払費用	3,953,029	4,448,649	△ 495,620	賞与引当金	2,200,000	2,520,000	△ 320,000
固定資産	207,754,034	201,183,461	6,570,573	固定負債	48,864,751	51,697,490	△ 2,832,739
基本財産	95,693,186	101,957,924	△ 6,264,738	長期前受収益	48,864,751	51,697,490	△ 2,832,739
建物	120,752,138	120,752,138	0	負債の部合計	59,897,323	60,919,533	△ 1,022,210
建物減価償却累計額	△ 25,058,952	△ 18,794,214	△ 6,264,738	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	112,060,848	99,225,537	12,835,311	基本金	0	0	0
構築物	5,703,622	5,703,622	0	国庫補助金等特別積立金	86,004,582	91,822,295	△ 5,817,713
構築物減価償却累計額	△ 1,528,568	△ 1,146,426	△ 382,142	その他の積立金	40,320,000	23,320,000	17,000,000
器具及び備品	2,854,264	2,039,080	815,184	保育所施設・整備積立金	40,320,000	23,320,000	17,000,000
器具及び備品減価償却累計額	△ 1,590,854	△ 916,952	△ 673,902	次期繰越活動増減差額	49,048,441	48,245,105	803,336
ソフトウェア	346,134	574,934	△ 228,800	(うち当期活動増減差額)	17,803,336	14,615,065	3,188,271
保育所施設・設備積立資産	40,320,000	23,320,000	17,000,000				
差入保証金	802,500	720,500	82,000	純資産の部合計	175,373,023	163,387,400	11,985,623
長期前払費用	65,153,750	68,930,779	△ 3,777,029	負債及び純資産の部合計	235,270,346	224,306,933	10,963,413
資産の部合計	235,270,346	224,306,933	10,963,413				

計算書類に対する注記(北沢みこころ保育園拠点区分)

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一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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。

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合

オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

夏季支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度(確定拠出型退職給付制度)

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) 北沢みこころ保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。

- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))

当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。

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
土地	0	0	0	0
建物	101,957,924	0	6,264,738	95,693,186
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	101,957,924	0	6,264,738	95,693,186

計算書類に対する注記(北沢みこころ保育園拠点区分)

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
該当する取崩はなかった。

7. 担保に供している資産
該当する資産はなかった。

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。

	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	429,132	0	429,132
未収金		0	0
未収補助金	2,818,930	0	2,818,930
合計	3,248,062	0	3,248,062

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
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

10. 重要な後発事象
該当なし

11. 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

- ・長期前払費用として計上している土地の賃借料(18年分)68,930,779円のうち、
2024年度分の3,777,029円を長期前払費用から前払費用に振り替えている。
- ・長期前受収益として計上している土地の賃借料補助金(18年分)51,697,490円のうち、
2024年度分の2,832,739円を長期前受収益から前受収益に振り替えている。

葵拠点拠点区分 貸借対照表
 令和6年3月31日現在

第三号第四様式

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	25,791,920	23,067,583	2,724,337	流動負債	24,232,492	22,016,840	2,215,652
現金預金	20,507,902	16,974,676	3,533,226	事業未払金	5,172,331	3,025,564	2,146,767
事業未収金	677,158	2,279,066	△ 1,601,908	1年以内返済予定設備資金借入金	15,528,000	15,528,000	0
未収補助金	3,905,760	3,206,741	699,019	預り金	918	7,022	△ 6,104
前払費用	701,100	607,100	94,000	職員預り金	1,141,243	566,254	574,989
固定資産	415,642,327	423,738,079	△ 8,095,752	賞与引当金	2,390,000	2,890,000	△ 500,000
基本財産	401,988,492	411,139,732	△ 9,151,240	固定負債	201,888,000	217,416,000	△ 15,528,000
土地	264,001,815	264,001,815	0	設備資金借入金	201,888,000	217,416,000	△ 15,528,000
建物	165,440,397	165,440,397	0	負債の部合計	226,120,492	239,432,840	△ 13,312,348
建物減価償却累計額	△ 27,453,720	△ 18,302,480	△ 9,151,240	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	13,653,835	12,598,347	1,055,488	基本金	0	0	0
構築物	7,556,192	7,556,192	0	国庫補助金等特別積立金	135,013,778	144,138,279	△ 9,124,501
構築物減価償却累計額	△ 1,133,427	△ 755,618	△ 377,809	その他の積立金	2,340,000	0	2,340,000
器具及び備品	7,862,715	7,261,415	601,300	保育所施設・整備積立金	2,340,000	0	2,340,000
器具及び備品減価償却累計額	△ 3,791,879	△ 2,486,776	△ 1,305,103	次期繰越活動増減差額	77,959,977	63,234,543	14,725,434
ソフトウェア	451,734	654,134	△ 202,400	(うち当期活動増減差額)	17,065,434	30,541,797	△ 13,476,363
保育所施設・設備積立資産	2,340,000	0	2,340,000	純資産の部合計	215,313,755	207,372,822	7,940,933
差入保証金	368,500	369,000	△ 500	負債及び純資産の部合計	441,434,247	446,805,662	△ 5,371,415
資産の部合計	441,434,247	446,805,662	△ 5,371,415				

計算書類に対する注記(葵みこころ保育園拠点区分)

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一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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。

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合

オペレーティングリースの会計処理に準じる方法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

夏季支給見込み額のうち、本事業年度の期間に含まれる期間に対応する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度(確定拠出型退職給付制度)

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) 葵みこころ保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))

当拠点では、サービス区分が1つであるため作成していない。

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
土地	264,001,815	0	0	264,001,815
建物	147,137,917	0	9,151,240	137,986,677
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	411,139,732	0	9,151,240	401,988,492

計算書類に対する注記(葵みこころ保育園拠点区分)

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
該当する取崩はなかった。

7. 担保に供している資産
該当する資産はなかった。

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。

	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	677,158	0	677,158
未収金	0	0	0
未収補助金	3,905,760	0	3,905,760
合計	4,582,918	0	4,582,918

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
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおり、対象債権はない。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

10. 重要な後発事象
該当なし

11. 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
なし