

令和6年度決算書

自 : 令和 6年 4月 1日
至 : 令和 7年 3月 31日

目 次

1. 計算書類

- | | |
|--------------|---------------------------|
| (1) 第一号第一様式 | 法人単位資金収支計算書 |
| (2) 第二号第一様式 | 法人単位事業活動計算書 |
| (3) 第三号第一様式 | 法人単位貸借対照表 |
| (4) 別紙1 | 計算書類に対する注記(法人全体用) |
| (5) 第一号第三様式 | 社会福祉事業区分 資金収支内訳表 |
| (6) 第二号第三様式 | 社会福祉事業区分 事業活動内訳表 |
| (7) 第三号第三様式 | 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表 |
| (8) 第一号第四様式 | 法人本部拠点区分 資金収支計算書 |
| (9) 第二号第四様式 | 法人本部拠点区分 事業活動計算書 |
| (10) 第三号第四様式 | 法人本部拠点区分 貸借対照表 |
| (11) 別紙2 | 計算書類に対する注記(法人本部拠点区分用) |
| (12) 第一号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 資金収支計算書 |
| (13) 第二号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 事業活動計算書 |
| (14) 第三号第四様式 | 美郷町都賀保育園拠点区分 貸借対照表 |
| (15) 別紙2 | 計算書類に対する注記(美郷町都賀保育園拠点区分用) |

2. 附属明細書

- | | |
|-------------|-------------------------------|
| (1) 別紙3() | 借入金明細書 |
| (2) 別紙3() | 寄附金収益明細書 |
| (3) 別紙3() | 補助金事業等収益明細書 |
| (4) 別紙3() | 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 |
| (5) 別紙3() | 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書 |
| (6) 別紙3() | 基本金明細書 |
| (7) 別紙3() | 国庫補助金等特別積立金明細書 |
| (8) 別紙3() | 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 |
| (9) 別紙3() | 引当金明細書 |
| (10) 別紙3() | 積立金・積立資産明細書 |

3. 財産目録

- | | |
|---------|------|
| (1) 別紙4 | 財産目録 |
|---------|------|

4. 固定資産台帳等

- | | |
|---------------|--------------|
| (1) 固定資産集計表 | 社会福祉事業区分 |
| (2) 固定資産増減明細表 | 美郷町都賀保育園拠点区分 |
| (3) 固定資産管理台帳 | 美郷町都賀保育園拠点区分 |

〒696-0703

島根県邑智郡美郷町都賀西5 9 6 番地 4

社会福祉法人 美郷町都賀保育園
(法人番号:3280005004775)

理事長 日高 学

法人単位資金収支計算書

(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	77,637,000	77,778,580	141,580		
	その他の事業収入	881,000	918,372	37,372		
	経常経費寄附金収入	6,000	6,000	0		
	受取利息配当金収入	0	10,557	10,557		
	その他の収入	422,000	418,000	4,000		
	事業活動収入計 (1)	78,946,000	79,131,509	185,509		
事業活動による支出	支出					
	人件費支出	49,280,000	49,167,265	112,735		
	事業費支出	9,174,000	9,156,955	17,045		
	事務費支出	3,466,000	3,491,667	25,667		
	その他の支出	480,000	476,736	3,264		
	事業活動支出計 (2)	62,400,000	62,292,623	107,377		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	16,546,000	16,838,886	292,886		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	300,000	300,000	0		
		施設整備等収入計 (4)	300,000	300,000	0	
	支出					
	固定資産取得支出	2,480,000	2,460,050	19,950		
	施設整備等支出計 (5)	2,480,000	2,460,050	19,950		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	2,180,000	2,160,050	19,950		
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	12,000,000	12,000,000	0		
		その他の活動支出計 (8)	12,000,000	12,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,000,000	12,000,000	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)	2,366,000	2,678,836	312,836		
	前期末支払資金残高 (12)	13,538,454	13,538,454	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	15,904,454	16,217,290	312,836		

法人単位事業活動計算書

(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	77,778,580	64,888,555	12,890,025
	その他の事業収益	918,372	710,967	207,405
	経常経費寄附金収益	6,000	4,000	2,000
	サービス活動収益計(1)	78,702,952	65,603,522	13,099,430
	費用			
	人件費	48,808,265	49,640,058	831,793
	事業費	9,156,955	8,053,355	1,103,600
	事務費	3,491,667	3,356,029	135,638
	減価償却費	11,045,900	10,943,207	102,693
国庫補助金等特別積立金取崩額	7,028,271	7,135,592	107,321	
サービス活動費用計(2)	65,474,516	64,857,057	617,459	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,228,436	746,465	12,481,971	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	10,557	685	9,872
	その他のサービス活動外収益	418,000	505,528	87,528
	サービス活動外収益計(4)	428,557	506,213	77,656
	費用			
	その他のサービス活動外費用	476,736	454,940	21,796
サービス活動外費用計(5)	476,736	454,940	21,796	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	48,179	51,273	99,452	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,180,257	797,738	12,382,519	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	300,000	0	300,000
	特別収益計(8)	300,000	0	300,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	300,000	0	300,000	
特別費用計(9)	300,000	0	300,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,180,257	797,738	12,382,519	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	93,292,650	96,494,912	3,202,262
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	106,472,907	97,292,650	9,180,257
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	12,000,000	0	12,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	4,000,000	4,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	94,472,907	93,292,650	1,180,257

法人単位貸借対照表

令和 7年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	20,855,907	18,374,358	2,481,549	流動負債	5,991,417	6,547,704	556,287
現金預金	16,157,547	16,245,298	87,751	事業未払金	4,637,657	4,833,504	195,847
事業未収金	4,400,510	2,125,640	2,274,870	預り金	960	2,400	1,440
未収金	0	350	350	賞与引当金	1,352,800	1,711,800	359,000
未収補助金	297,850	3,070	294,780				
固定資産	211,053,751	207,639,601	3,414,150	固定負債	0	0	0
基本財産	151,098,715	158,074,675	6,975,960	負債の部合計	5,991,417	6,547,704	556,287
土地	42,080,605	42,080,605	0	純 資 産 の 部			
建物	109,018,110	115,994,070	6,975,960	基本金	5,793,461	5,793,461	0
その他の固定資産	59,955,036	49,564,926	10,390,110	第1号基本金	1,730,000	1,730,000	0
建物	681,944	744,703	62,759	第3号基本金	4,063,461	4,063,461	0
構築物	13,394,130	14,261,430	867,300	国庫補助金等特別積立金	82,651,873	89,380,144	6,728,271
器具及び備品	2,655,148	3,558,793	903,645	その他の積立金	43,000,000	31,000,000	12,000,000
ソフトウェア	223,814	0	223,814	人件費積立金	25,500,000	13,500,000	12,000,000
人件費積立資産	25,500,000	13,500,000	12,000,000	保育所施設・設備整備積立金	17,500,000	17,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	17,500,000	17,500,000	0	次期繰越活動増減差額	94,472,907	93,292,650	1,180,257
				(うち当期活動増減差額)	13,180,257	797,738	12,382,519
				純資産の部合計	225,918,241	219,466,255	6,451,986
資産の部合計	231,909,658	226,013,959	5,895,699	負債及び純資産の部合計	231,909,658	226,013,959	5,895,699

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）固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ・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。
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を適用している。
- ・ソフトウェア
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

（2）引当金の計上基準

- ・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期に帰属する額を計上している。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

（4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、島根県民間社会福祉施設職員等共済会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、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（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、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（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、公益事業を実施していないため作成していない。
- （5）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、収益事業を実施していないため作成していない。
- （6）各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部 拠点区分（社会福祉事業）
「本部」
 - イ 美郷町都賀保育園 拠点区分（社会福祉事業）
「保育事業」

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
土地	42,080,605	0	0	42,080,605
建物	115,994,070	0	6,975,960	109,018,110
合 計	158,074,675	0	6,975,960	151,098,715

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

該当なし

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	151,421,787	42,403,677	109,018,110
小 計	151,421,787	42,403,677	109,018,110
その他の固定資産			
建物	1,614,976	933,032	681,944
構築物	24,658,620	11,264,490	13,394,130
器具及び備品	17,940,163	15,285,015	2,655,148
小 計	44,213,759	27,482,537	16,731,222
合 計	195,635,546	69,886,214	125,749,332

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	4,400,510	0	4,400,510
未収補助金	297,850	0	297,850
合 計	4,698,360	0	4,698,360

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

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	0	77,778,580	77,778,580
	その他の事業収入	918,372	0	918,372
	経常経費寄附金収入	0	6,000	6,000
	受取利息配当金収入	404	10,153	10,557
	その他の収入	0	418,000	418,000
	事業活動収入計 (1)	918,776	78,212,733	79,131,509
	支出			
	人件費支出	582,760	48,584,505	49,167,265
	事業費支出	0	9,156,955	9,156,955
事務費支出	335,612	3,156,055	3,491,667	
その他の支出	0	476,736	476,736	
事業活動支出計 (2)	918,372	61,374,251	62,292,623	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	404	16,838,482	16,838,886	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	0	300,000	300,000
	施設整備等収入計 (4)	0	300,000	300,000
	支出			
	固定資産取得支出	0	2,460,050	2,460,050
施設整備等支出計 (5)	0	2,460,050	2,460,050	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	2,160,050	2,160,050	
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	0	12,000,000	12,000,000
	その他の活動支出計 (8)	0	12,000,000	12,000,000
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	12,000,000	12,000,000	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	404	2,678,432	2,678,836	
前期末支払資金残高 (11)	819,972	12,718,482	13,538,454	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	820,376	15,396,914	16,217,290	

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		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	77,778,580	
	その他の事業収入	0	918,372	
	経常経費寄附金収入	0	6,000	
	受取利息配当金収入	0	10,557	
	その他の収入	0	418,000	
	事業活動収入計 (1)	0	79,131,509	
	支出			
	人件費支出	0	49,167,265	
	事業費支出	0	9,156,955	
事務費支出	0	3,491,667		
その他の支出	0	476,736		
事業活動支出計 (2)	0	62,292,623		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	16,838,886		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	0	300,000	
	施設整備等収入計 (4)	0	300,000	
	支出			
	固定資産取得支出	0	2,460,050	
施設整備等支出計 (5)	0	2,460,050		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	2,160,050		
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	
	支出			
	積立資産支出	0	12,000,000	
	その他の活動支出計 (8)	0	12,000,000	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	12,000,000		
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	2,678,836		
前期末支払資金残高 (11)		0	13,538,454	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	16,217,290	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	0	77,778,580	77,778,580
	その他の事業収益	918,372	0	918,372
	経常経費寄附金収益	0	6,000	6,000
	サービス活動収益計 (1)	918,372	77,784,580	78,702,952
	費用			
人件費	582,760	48,225,505	48,808,265	
事業費	0	9,156,955	9,156,955	
事務費	335,612	3,156,055	3,491,667	
減価償却費	0	11,045,900	11,045,900	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	7,028,271	7,028,271	
サービス活動費用計 (2)	918,372	64,556,144	65,474,516	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	13,228,436	13,228,436	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	404	10,153	10,557
	その他のサービス活動外収益	0	418,000	418,000
	サービス活動外収益計 (4)	404	428,153	428,557
	費用			
その他のサービス活動外費用	0	476,736	476,736	
サービス活動外費用計 (5)	0	476,736	476,736	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	404	48,583	48,179	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	404	13,179,853	13,180,257	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	300,000	300,000
	特別収益計 (8)	0	300,000	300,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	300,000	300,000	
特別費用計 (9)	0	300,000	300,000	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	404	13,179,853	13,180,257	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	819,972	92,472,678	93,292,650
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	820,376	105,652,531	106,472,907
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	12,000,000	12,000,000
	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)	820,376	93,652,531	94,472,907

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		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	0	77,778,580	
	その他の事業収益	0	918,372	
	経常経費寄附金収益	0	6,000	
	サービス活動収益計 (1)	0	78,702,952	
	費用			
人件費	0	48,808,265		
事業費	0	9,156,955		
事務費	0	3,491,667		
減価償却費	0	11,045,900		
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	7,028,271		
サービス活動費用計 (2)	0	65,474,516		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	13,228,436		
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	0	10,557	
	その他のサービス活動外収益	0	418,000	
	サービス活動外収益計 (4)	0	428,557	
	費用			
	その他のサービス活動外費用	0	476,736	
サービス活動外費用計 (5)	0	476,736		
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	48,179		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	13,180,257		
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	300,000	
	特別収益計 (8)	0	300,000	
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	300,000		
特別費用計 (9)	0	300,000		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0	13,180,257		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0	93,292,650	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	106,472,907	
	基本金取崩額 (14)	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	0	12,000,000	
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	94,472,907	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月 31日 現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	美郷町都賀保育園	合計
流動資産	972,924	19,882,983	20,855,907
現金預金	972,924	15,184,623	16,157,547
事業未収金	0	4,400,510	4,400,510
未収補助金	0	297,850	297,850
固定資産	0	211,053,751	211,053,751
基本財産	0	151,098,715	151,098,715
土地	0	42,080,605	42,080,605
建物	0	109,018,110	109,018,110
その他の固定資産	0	59,955,036	59,955,036
建物	0	681,944	681,944
構築物	0	13,394,130	13,394,130
器具及び備品	0	2,655,148	2,655,148
ソフトウェア	0	223,814	223,814
人件費積立資産	0	25,500,000	25,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	17,500,000	17,500,000
資産の部合計	972,924	230,936,734	231,909,658
流動負債	152,548	5,838,869	5,991,417
事業未払金	152,548	4,485,109	4,637,657
預り金	0	960	960
賞与引当金	0	1,352,800	1,352,800
固定負債	0	0	0
負債の部合計	152,548	5,838,869	5,991,417
基本金	0	5,793,461	5,793,461
第1号基本金	0	1,730,000	1,730,000
第3号基本金	0	4,063,461	4,063,461
国庫補助金等特別積立金	0	82,651,873	82,651,873
その他の積立金	0	43,000,000	43,000,000
人件費積立金	0	25,500,000	25,500,000
保育所施設・設備整備積立金	0	17,500,000	17,500,000
次期繰越活動増減差額	820,376	93,652,531	94,472,907
(うち当期活動増減差額)	404	13,179,853	13,180,257
純資産の部合計	820,376	225,097,865	225,918,241
負債及び純資産の部合計	972,924	230,936,734	231,909,658

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	0	20,855,907	
現金預金	0	16,157,547	
事業未収金	0	4,400,510	
未収補助金	0	297,850	
固定資産	0	211,053,751	
基本財産	0	151,098,715	
土地	0	42,080,605	
建物	0	109,018,110	
その他の固定資産	0	59,955,036	
建物	0	681,944	
構築物	0	13,394,130	
器具及び備品	0	2,655,148	
ソフトウェア	0	223,814	
人件費積立資産	0	25,500,000	
保育所施設・設備整備積立資産	0	17,500,000	
資産の部合計	0	231,909,658	
流動負債	0	5,991,417	
事業未払金	0	4,637,657	
預り金	0	960	
賞与引当金	0	1,352,800	
固定負債	0	0	
負債の部合計	0	5,991,417	
基本金	0	5,793,461	
第1号基本金	0	1,730,000	
第3号基本金	0	4,063,461	
国庫補助金等特別積立金	0	82,651,873	
その他の積立金	0	43,000,000	
人件費積立金	0	25,500,000	
保育所施設・設備整備積立金	0	17,500,000	
次期繰越活動増減差額	0	94,472,907	
(うち当期活動増減差額)	0	13,180,257	
純資産の部合計	0	225,918,241	
負債及び純資産の部合計	0	231,909,658	

法人本部拠点区分 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				
	その他の事業収入	881,000	918,372	37,372	
	その他の事業収入	881,000	918,372	37,372	
	補助金事業収入(公費)	881,000	918,372	37,372	
	受取利息配当金収入	0	404	404	
	事業活動収入計(1)	881,000	918,776	37,776	
	支出				
	人件費支出	547,000	582,760	35,760	
	役員報酬支出	547,000	582,760	35,760	
	事務費支出	334,000	335,612	1,612	
	旅費交通費支出	36,000	35,980	20	
	事務消耗品費支出	102,000	89,415	12,585	
	通信運搬費支出	82,000	87,249	5,249	
	会議費支出	43,000	52,238	9,238	
手数料支出	0	330	330		
保険料支出	60,000	60,000	0		
雑支出	11,000	10,400	600		
雑支出	11,000	10,400	600		
事業活動支出計(2)	881,000	918,372	37,372		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	0	404	404		
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				
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0		
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				
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)	0	404	404		
前期末支払資金残高(12)	819,972	819,972	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	819,972	820,376	404		

法人本部拠点区分 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			
	その他の事業収益	918,372	710,967	207,405
	その他の事業収益	918,372	710,967	207,405
	補助金事業収益(公費)	918,372	710,967	207,405
	サービス活動収益計(1)	918,372	710,967	207,405
	費用			
	人件費	582,760	457,600	125,160
	役員報酬	582,760	457,600	125,160
	事務費	335,612	253,367	82,245
	福利厚生費	0	20,800	20,800
旅費交通費	35,980	21,200	14,780	
事務消耗品費	89,415	42,607	46,808	
通信運搬費	87,249	74,448	12,801	
会議費	52,238	13,162	39,076	
手数料	330	550	220	
保険料	60,000	60,000	0	
雑費	10,400	20,600	10,200	
雑費	10,400	20,600	10,200	
サービス活動費用計(2)	918,372	710,967	207,405	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	0	0	0	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	404	10	394
	サービス活動外収益計(4)	404	10	394
	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)	404	10	394	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	404	10	394	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
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)	404	10	394	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	819,972	819,962	10
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	820,376	819,972	404
	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)	820,376	819,972	404

法人本部拠点区分 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			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	972,924	1,179,165	206,241	流動負債	152,548	359,193	206,645
現金預金	972,924	1,179,165	206,241	事業未払金	152,548	359,193	206,645
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	152,548	359,193	206,645
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	820,376	819,972	404
				(うち当期活動増減差額)	404	10	394
				純資産の部合計	820,376	819,972	404
資産の部合計	972,924	1,179,165	206,241	負債及び純資産の部合計	972,924	1,179,165	206,241

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

該当なし

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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））

当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））

当拠点は、サービス区分が1つの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
	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し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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
	0	0	0
合 計	0	0	0

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
	0	0	0
合 計	0	0	0

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. その他の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

美郷町都賀保育園拠点区分 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
収 入	保育事業収入	77,637,000	77,778,580	141,580	
	委託費収入	74,828,000	74,828,200	200	
	利用者等利用料収入	979,000	979,200	200	
	利用者等利用料収入(公費)	979,000	979,200	200	
	その他の事業収入	1,830,000	1,971,180	141,180	
	補助金事業収入(公費)	1,796,000	1,934,730	138,730	
	補助金事業収入(一般)	34,000	36,450	2,450	
	経常経費寄附金収入	6,000	6,000	0	
	受取利息配当金収入	0	10,153	10,153	
	その他の収入	422,000	418,000	4,000	
	利用者等外給食費収入	412,000	408,480	3,520	
	雑収入	10,000	9,520	480	
	雑収入	10,000	9,520	480	
	事業活動収入計(1)		78,065,000	78,212,733	147,733
事業活動による収 支	人件費支出	48,733,000	48,584,505	148,495	
	職員給料支出	19,810,000	19,709,202	100,798	
	職員賞与支出	6,840,000	6,839,290	710	
	非常勤職員給与支出	12,768,000	12,742,427	25,573	
	派遣職員費支出	2,372,000	2,368,080	3,920	
	退職給付支出	487,000	486,990	10	
	法定福利費支出	6,456,000	6,438,516	17,484	
	事業費支出	9,174,000	9,156,955	17,045	
	給食費支出	4,963,000	4,918,419	44,581	
	保健衛生費支出	120,000	90,264	29,736	
	保育材料費支出	1,126,000	1,139,468	13,468	
	水道光熱費支出	2,188,000	2,184,520	3,480	
	消耗器具備品費支出	717,000	765,008	48,008	
	保険料支出	58,000	57,276	724	
	雑支出	2,000	2,000	0	
	事務費支出	3,132,000	3,156,055	24,055	
	福利厚生費支出	203,000	195,348	7,652	
	旅費交通費支出	112,000	103,160	8,840	
	研修研究費支出	69,000	69,296	296	
	事務消耗品費支出	145,000	146,349	1,349	
	印刷製本費支出	155,000	157,015	2,015	
	修繕費支出	32,000	32,000	0	
	通信運搬費支出	125,000	127,414	2,414	
	会議費支出	1,000	600	400	
	業務委託費支出	1,029,000	970,981	58,019	
	その他の委託費支出	1,029,000	970,981	58,019	
	手数料支出	38,000	38,826	826	
	保険料支出	164,000	164,480	480	
	賃借料支出	734,000	731,831	2,169	
	保守料支出	218,000	311,355	93,355	
	雑支出	107,000	107,400	400	
	雑支出	107,000	107,400	400	
	その他の支出	480,000	476,736	3,264	
利用者等外給食費支出	412,000	408,480	3,520		
雑支出	68,000	68,256	256		
雑支出	68,000	68,256	256		
事業活動支出計(2)		61,519,000	61,374,251	144,749	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		16,546,000	16,838,482	292,482	
施設整備等補助金収入		300,000	300,000	0	

美郷町都賀保育園拠点区分 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
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	300,000	300,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	300,000	300,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,480,000	2,460,050	19,950	
	構築物取得支出	1,070,000	1,070,000	0	
	器具及び備品取得支出	1,170,000	1,150,250	19,750	
	ソフトウェア取得支出	240,000	239,800	200	
	施設整備等支出計 (5)	2,480,000	2,460,050	19,950	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	2,180,000	2,160,050	19,950	
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	12,000,000	12,000,000	0	
	人件費積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	12,000,000	12,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,000,000	12,000,000	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)	2,366,000	2,678,432	312,432	
	前期末支払資金残高 (12)	12,718,482	12,718,482	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	15,084,482	15,396,914	312,432	

美郷町都賀保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	77,778,580	64,888,555	12,890,025
	委託費収益	74,828,200	62,676,410	12,151,790
	利用者等利用料収益	979,200	875,320	103,880
	利用者等利用料収益(公費)	979,200	875,320	103,880
	その他の事業収益	1,971,180	1,336,825	634,355
	補助金事業収益(公費)	1,934,730	1,318,225	616,505
	補助金事業収益(一般)	36,450	18,600	17,850
	経常経費寄附金収益	6,000	4,000	2,000
サービス活動収益計(1)		77,784,580	64,892,555	12,892,025
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	48,225,505	49,182,458	956,953
	職員給料	19,709,202	21,612,045	1,902,843
	職員賞与	5,127,490	5,411,175	283,685
	賞与引当金繰入	1,352,800	1,711,800	359,000
	非常勤職員給与	12,742,427	13,094,316	351,889
	派遣職員費	2,368,080	0	2,368,080
	退職給付費用	486,990	477,990	9,000
	法定福利費	6,438,516	6,875,132	436,616
	事業費	9,156,955	8,053,355	1,103,600
	給食費	4,918,419	4,651,791	266,628
	保健衛生費	90,264	139,135	48,871
	保育材料費	1,139,468	672,018	467,450
	水道光熱費	2,184,520	2,094,146	90,374
	消耗器具備品費	765,008	426,400	338,608
	保険料	57,276	58,265	989
	雑費	2,000	11,600	9,600
	事務費	3,156,055	3,102,662	53,393
	福利厚生費	195,348	237,716	42,368
	旅費交通費	103,160	104,040	880
	研修研究費	69,296	22,500	46,796
	事務消耗品費	146,349	165,874	19,525
	印刷製本費	157,015	175,714	18,699
	修繕費	32,000	51,310	19,310
	通信運搬費	127,414	120,941	6,473
	会議費	600	62,473	61,873
	業務委託費	970,981	1,024,721	53,740
	その他の委託費	970,981	1,024,721	53,740
	手数料	38,826	25,030	13,796
	保険料	164,480	164,480	0
	賃借料	731,831	602,968	128,863
	保守料	311,355	264,495	46,860
	雑費	107,400	80,400	27,000
	雑費	107,400	80,400	27,000
減価償却費	11,045,900	10,943,207	102,693	
国庫補助金等特別積立金取崩額	7,028,271	7,135,592	107,321	
サービス活動費用計(2)		64,556,144	64,146,090	410,054
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		13,228,436	746,465	12,481,971
収 益	受取利息配当金収益	10,153	675	9,478
	その他のサービス活動外収益	418,000	505,528	87,528
	利用者等外給食収益	408,480	454,940	46,460
	雑収益	9,520	50,588	41,068
	雑収益	9,520	50,588	41,068
サービス活動外収益計(4)		428,153	506,203	78,050
その他のサービス活動外費用		476,736	454,940	21,796

美郷町都賀保育園拠点区分 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)
サービス活動外増減の部	利用者等外給食費	408,480	454,940	46,460
	雑損失	68,256	0	68,256
	雑損失	68,256	0	68,256
	サービス活動外費用計 (5)	476,736	454,940	21,796
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	48,583	51,263	99,846
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		13,179,853	797,728	12,382,125
特別増減の部	施設整備等補助金収益	300,000	0	300,000
	施設整備等補助金収益	300,000	0	300,000
	特別収益計 (8)	300,000	0	300,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	300,000	0	300,000
	特別費用計 (9)	300,000	0	300,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		0	0	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		13,179,853	797,728	12,382,125
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	92,472,678	95,674,950	3,202,272
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	105,652,531	96,472,678	9,179,853
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	12,000,000	0	12,000,000
	人件費積立金取崩額	12,000,000	0	12,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	4,000,000	4,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		93,652,531	92,472,678	1,179,853

美郷町都賀保育園拠点区分 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			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	19,882,983	17,195,193	2,687,790	流動負債	5,838,869	6,188,511	349,642
現金預金	15,184,623	15,066,133	118,490	事業未払金	4,485,109	4,474,311	10,798
事業未収金	4,400,510	2,125,640	2,274,870	預り金	960	2,400	1,440
未収金	0	350	350	賞与引当金	1,352,800	1,711,800	359,000
未収補助金	297,850	3,070	294,780				
固定資産	211,053,751	207,639,601	3,414,150	固定負債	0	0	0
基本財産	151,098,715	158,074,675	6,975,960	負債の部合計	5,838,869	6,188,511	349,642
土地	42,080,605	42,080,605	0	純 資 産 の 部			
建物	109,018,110	115,994,070	6,975,960	基本金	5,793,461	5,793,461	0
その他の固定資産	59,955,036	49,564,926	10,390,110	第1号基本金	1,730,000	1,730,000	0
建物	681,944	744,703	62,759	第3号基本金	4,063,461	4,063,461	0
構築物	13,394,130	14,261,430	867,300	国庫補助金等特別積立金	82,651,873	89,380,144	6,728,271
器具及び備品	2,655,148	3,558,793	903,645	その他の積立金	43,000,000	31,000,000	12,000,000
ソフトウェア	223,814	0	223,814	人件費積立金	25,500,000	13,500,000	12,000,000
人件費積立資産	25,500,000	13,500,000	12,000,000	保育所施設・設備整備積立金	17,500,000	17,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	17,500,000	17,500,000	0	次期繰越活動増減差額	93,652,531	92,472,678	1,179,853
				(うち当期活動増減差額)	13,179,853	797,728	12,382,125
				純資産の部合計	225,097,865	218,646,283	6,451,582
資産の部合計	230,936,734	224,834,794	6,101,940	負債及び純資産の部合計	230,936,734	224,834,794	6,101,940

計算書類に対する注記（美郷町都賀保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ・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。
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を適用している。
- ・ソフトウェア
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・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期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 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の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））
当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））
当拠点は、サービス区分が1つの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	42,080,605	0	0	42,080,605
建物	115,994,070	0	6,975,960	109,018,110
合 計	158,074,675	0	6,975,960	151,098,715

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

該当なし

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	151,421,787	42,403,677	109,018,110
小計	151,421,787	42,403,677	109,018,110
その他の固定資産			
建物	1,614,976	933,032	681,944
構築物	24,658,620	11,264,490	13,394,130
器具及び備品	17,940,163	15,285,015	2,655,148
小計	44,213,759	27,482,537	16,731,222
合計	195,635,546	69,886,214	125,749,332

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	4,400,510	0	4,400,510
未収補助金	297,850	0	297,850
合計	4,698,360	0	4,698,360

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