

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 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	292,793,561	294,860,246	△ 2,066,685	
		受取利息配当金収入	483	483	0	
		その他の収入	3,024,750	3,094,965	△ 70,215	
	事業活動収入計(1)		295,818,794	297,955,694	△ 2,136,900	
	支出	人件費支出	204,938,867	203,521,182	1,417,685	
事業費支出		36,262,095	34,279,835	1,982,260		
事務費支出		43,543,960	40,377,597	3,166,363		
事業活動支出計(2)		284,744,922	278,178,614	6,566,308		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		11,073,872	19,777,080	△ 8,703,208		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	154,002,000	154,002,000	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		施設整備等収入計(4)	154,002,000	154,002,000	0	
	支出	固定資産取得支出	201,746,200	201,718,900	27,300	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,329,672	1,329,672	0	
施設整備等支出計(5)		203,075,872	203,048,572	27,300		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 49,073,872	△ 49,046,572	△ 27,300		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	38,000,000	38,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	38,000,000	38,000,000	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)	38,000,000	38,000,000	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	8,730,508	△ 8,730,508		
前期末支払資金残高(12)		23,060,701	23,060,701	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		23,060,701	31,791,209	△ 8,730,508		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目		法人本部	認定こども園阿部中央こども園	認定こども園青葉保育園	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	164,453,530	130,406,716	294,860,246	0	294,860,246
	受取利息配当金収入	39	200	244	483	0	483
	その他の収入	0	1,848,340	1,246,625	3,094,965	0	3,094,965
	事業活動収入計(1)	39	166,302,070	131,653,585	297,955,694	0	297,955,694
支出	人件費支出	0	116,292,990	87,228,192	203,521,182	0	203,521,182
	事業費支出	0	19,947,525	14,332,310	34,279,835	0	34,279,835
	事務費支出	671,904	10,747,484	28,958,209	40,377,597	0	40,377,597
	事業活動支出計(2)	671,904	146,987,999	130,518,711	278,178,614	0	278,178,614
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 671,865	19,314,071	1,134,874	19,777,080	0	19,777,080
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	0	0	154,002,000	154,002,000	0	154,002,000
	固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0
	施設整備等収入計(4)	0	0	154,002,000	154,002,000	0	154,002,000
	支出						
固定資産取得支出	0	372,700	201,346,200	201,718,900	0	201,718,900	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	711,480	618,192	1,329,672	0	1,329,672	
施設整備等支出計(5)	0	1,084,180	201,964,392	203,048,572	0	203,048,572	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	△ 1,084,180	△ 47,962,392	△ 49,046,572	0	△ 49,046,572
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	0	21,000,000	17,000,000	38,000,000	0	38,000,000
	拠点区分間繰入金収入	671,865	0	35,000,000	35,671,865	△ 35,671,865	0
	その他の活動収入計(7)	671,865	21,000,000	52,000,000	73,671,865	△ 35,671,865	38,000,000
	支出						
拠点区分間繰入金支出	0	35,671,865	0	35,671,865	△ 35,671,865	0	
その他の活動支出計(8)	0	35,671,865	0	35,671,865	△ 35,671,865	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		671,865	△ 14,671,865	52,000,000	38,000,000	0	38,000,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		0	3,558,026	5,172,482	8,730,508	0	8,730,508
前期末支払資金残高(11)		3,932,526	9,609,079	9,519,096	23,060,701	0	23,060,701
当期末支払資金残高(10)+(11)		3,932,526	13,167,105	14,691,578	31,791,209	0	31,791,209

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 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	294,860,246	289,088,320	5,771,926
	その他の収益	1,092,000	1,202,189	△ 110,189
	サービス活動収益計(1)	295,952,246	290,290,509	5,661,737
	費用			
	人件費	203,221,182	210,317,625	△ 7,096,443
	事業費	34,279,835	30,887,329	3,392,506
事務費	40,377,597	15,502,586	24,875,011	
減価償却費	17,961,150	18,195,959	△ 234,809	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 7,620,389	△ 7,577,642	△ 42,747	
サービス活動費用計(2)	288,219,375	267,325,857	20,893,518	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,732,871	22,964,652	△ 15,231,781	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	483	5,136	△ 4,653
	その他のサービス活動外収益	2,002,965	1,662,255	340,710
	サービス活動外収益計(4)	2,003,448	1,667,391	336,057
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)	2,003,448	1,667,391	336,057	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,736,319	24,632,043	△ 14,895,724	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	154,002,000	3,389,000	150,613,000
	特別収益計(8)	154,002,000	3,389,000	150,613,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1,684,267	0	1,684,267
国庫補助金等特別積立金積立額	262,000	764,000	△ 502,000	
特別費用計(9)	1,946,267	764,000	1,182,267	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	152,055,733	2,625,000	149,430,733	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	161,792,052	27,257,043	134,535,009	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	152,782,089	89,325,046	63,457,043
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	314,574,141	116,582,089	197,992,052
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	38,000,000	44,000,000	△ 6,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	7,800,000	△ 7,800,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	352,574,141	152,782,089	199,792,052

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目		法人本部	認定こども園児童福祉センター	認定こども園児童福祉センター	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	0	164,453,530	130,406,716	294,860,246	0	294,860,246
	その他の収益	0	650,000	442,000	1,092,000	0	1,092,000
	サービス活動収益計(1)	0	165,103,530	130,848,716	295,952,246	0	295,952,246
	費用						
	人件費	0	115,992,990	87,228,192	203,221,182	0	203,221,182
	事業費	0	19,947,525	14,332,310	34,279,835	0	34,279,835
事務費	671,904	10,747,484	28,958,209	40,377,597	0	40,377,597	
減価償却費	0	14,339,812	3,621,338	17,961,150	0	17,961,150	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 5,821,346	△ 1,799,043	△ 7,620,389	0	△ 7,620,389	
サービス活動費用計(2)	671,904	155,206,465	132,341,006	288,219,375	0	288,219,375	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 671,904	9,897,065	△ 1,492,290	7,732,871	0	7,732,871	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	39	200	244	483	0	483
	その他のサービス活動外収益	0	1,198,340	804,625	2,002,965	0	2,002,965
	サービス活動外収益計(4)	39	1,198,540	804,869	2,003,448	0	2,003,448
費用							
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	39	1,198,540	804,869	2,003,448	0	2,003,448	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 671,865	11,095,605	△ 687,421	9,736,319	0	9,736,319	
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益	0	0	154,002,000	154,002,000	0	154,002,000
	拠点区分間繰入金収益	671,865	0	35,000,000	35,671,865	△ 35,671,865	0
	特別収益計(8)	671,865	0	189,002,000	189,673,865	△ 35,671,865	154,002,000
	費用						
	固定資産売却損・処分損	0	892,739	791,528	1,684,267	0	1,684,267
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	262,000	262,000	0	262,000	
拠点区分間繰入金費用	0	35,671,865	0	35,671,865	△ 35,671,865	0	
特別費用計(9)	0	36,564,604	1,053,528	37,618,132	△ 35,671,865	1,946,267	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	671,865	△ 36,564,604	187,948,472	152,055,733	0	152,055,733	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	△ 25,468,999	187,261,051	161,792,052	0	161,792,052	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	3,932,526	78,624,125	70,225,438	152,782,089	0	152,782,089
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,932,526	53,155,126	257,486,489	314,574,141	0	314,574,141
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	21,000,000	17,000,000	38,000,000	0	38,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,932,526	74,155,126	274,486,489	352,574,141	0	352,574,141

法人単位貸借対照表  
令和 6 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	56,336,962	95,063,696	△ 38,726,734	流動負債	34,714,813	82,832,667	△ 48,117,854
現金預金	55,569,986	90,734,230	△ 35,164,244	事業未払金	10,484,086	4,725,828	5,758,258
事業未収金	504,976	3,460,250	△ 2,955,274	その他の未払金	12,000,000	66,771,300	△ 54,771,300
未収補助金	262,000	869,216	△ 607,216	1年以内返済予定リース債務	969,060	1,329,672	△ 360,612
				職員預り金	2,061,667	505,867	1,555,800
				賞与引当金	9,200,000	9,500,000	△ 300,000
固定資産	648,534,447	504,460,964	144,073,483	固定負債	770,770	1,739,830	△ 969,060
基本財産	344,358,785	357,987,171	△ 13,628,386	リース債務	770,770	1,739,830	△ 969,060
土地	109,630,000	109,630,000	0				
建物	234,728,785	248,357,171	△ 13,628,386				
その他の固定資産	304,175,662	146,473,793	157,701,869				
土地	66,771,300	0	66,771,300				
構築物	12,956,100	15,004,022	△ 2,047,922				
器具及び備品	2,119,072	3,397,173	△ 1,278,101				
建設仮勘定	200,200,000	66,771,300	133,428,700				
有形リース資産	2,029,190	3,301,298	△ 1,272,108				
ソフトウェア	0	0	0				
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	38,000,000	△ 38,000,000				
差入保証金	100,000	0	100,000				
				負債の部合計	35,485,583	84,572,497	△ 49,086,914
				純 資 産 の 部			
				基本金	143,497,443	143,497,443	0
				基本金	143,497,443	143,497,443	0
				国庫補助金等特別積立金	153,314,242	160,672,631	△ 7,358,389
				その他の積立金	20,000,000	58,000,000	△ 38,000,000
				人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	0	38,000,000	△ 38,000,000
				次期繰越活動増減差額	352,574,141	152,782,089	199,792,052
				（うち当期活動増減差額）	161,792,052	27,257,043	134,535,009
				純資産の部合計	669,385,826	514,952,163	154,433,663
資産の部合計	704,871,409	599,524,660	105,346,749	負債及び純資産の部合計	704,871,409	599,524,660	105,346,749

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部	認定こども園河原本中央こども園	認定こども園青葉保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3,932,526	18,870,396	33,534,040	56,336,962	0	56,336,962
現金預金	3,932,526	18,870,396	32,767,064	55,569,986	0	55,569,986
事業未収金	0	0	504,976	504,976	0	504,976
未収補助金	0	0	262,000	262,000	0	262,000
固定資産	0	322,218,062	326,316,385	648,534,447	0	648,534,447
基本財産	0	298,532,547	45,826,238	344,358,785	0	344,358,785
土地	0	67,500,000	42,130,000	109,630,000	0	109,630,000
建物	0	231,032,547	3,696,238	234,728,785	0	234,728,785
その他の固定資産	0	23,685,515	280,490,147	304,175,662	0	304,175,662
土地	0	0	66,771,300	66,771,300	0	66,771,300
構築物	0	6,489,978	6,466,122	12,956,100	0	12,956,100
器具及び備品	0	618,857	1,500,215	2,119,072	0	2,119,072
建設仮勘定	0	0	200,200,000	200,200,000	0	200,200,000
有形リース資産	0	1,476,680	552,510	2,029,190	0	2,029,190
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
人件費積立資産	0	15,000,000	5,000,000	20,000,000	0	20,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	0	0	0
差入保証金	0	100,000	0	100,000	0	100,000
資産の部合計	3,932,526	341,088,458	359,850,425	704,871,409	0	704,871,409
流動負債	0	11,414,771	23,300,042	34,714,813	0	34,714,813
事業未払金	0	4,564,538	5,919,548	10,484,086	0	10,484,086
その他の未払金	0	0	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000
1年以内返済予定リース債務	0	711,480	257,580	969,060	0	969,060
職員預り金	0	1,138,753	922,914	2,061,667	0	2,061,667
賞与引当金	0	5,000,000	4,200,000	9,200,000	0	9,200,000
固定負債	0	770,770	0	770,770	0	770,770
リース債務	0	770,770	0	770,770	0	770,770
負債の部合計	0	12,185,541	23,300,042	35,485,583	0	35,485,583
基本金	0	92,683,452	50,813,991	143,497,443	0	143,497,443
基本金	0	92,683,452	50,813,991	143,497,443	0	143,497,443
国庫補助金等特別積立金	0	147,064,339	6,249,903	153,314,242	0	153,314,242
その他の積立金	0	15,000,000	5,000,000	20,000,000	0	20,000,000
人件費積立金	0	15,000,000	5,000,000	20,000,000	0	20,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	3,932,526	74,155,126	274,486,489	352,574,141	0	352,574,141
(うち当期活動増減差額)	0	△ 25,468,999	187,261,051	161,792,052	0	161,792,052
純資産の部合計	3,932,526	328,902,917	336,550,383	669,385,826	0	669,385,826
負債及び純資産の部合計	3,932,526	341,088,458	359,850,425	704,871,409	0	704,871,409

## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						本部会計	認定こども園河原木中央こども園	認定こども園青葉保育園
八戸市 産休代替補助金	保育事業	880,296	0	880,296	0	0	0	880,296
八戸市 延長保育事業補助金		3,334,000	0	3,334,000	0	0	1,667,000	1,667,000
八戸市 一時預かり事業補助金		3,651,900	0	3,651,900	0	0	2,178,100	1,473,800
八戸市 障がい児保育事業補助金		1,272,000	0	1,272,000	0	0	0	1,272,000
預かり保育利用料		0	380,000	380,000	0	0	262,500	117,500
八戸市 コロナウイルス対策等事業補助金		1,661,000	0	1,661,000	0	0	779,000	882,000
階上町 一時預かり事業補助金		10,000	0	10,000	0	0	10,000	0
区分小計		10,809,196	380,000	11,189,196	0	0	4,896,600	6,292,596
八戸市 施設整備補助金	施設	153,740,000	0	153,740,000	153,740,000	0	0	153,740,000
青森県 幼児教育緊急環境整備費補助金		262,000	0	262,000	0	0	0	262,000
区分小計		154,002,000	0	154,002,000	153,740,000	0	0	154,002,000
合計		164,811,196	380,000	165,191,196	153,740,000	0	4,896,600	160,294,596

- (注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用上の取扱い(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。
2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

## 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
なし	なし	なし	0	該当明細なし

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
認定こども園河原木中央こども園	認定こども園青葉保育園	施設整備積立資産	21,000,000	河原木中央こども園より 青葉保育園園舎改築工事分
認定こども園河原木中央こども園	法人本部	当期末支払資金残	671,865	河原木中央こども園より 法人運営資金として
認定こども園河原木中央こども園	認定こども園青葉保育園	当期末支払資金残	14,000,000	河原木中央こども園より 青葉保育園園舎改築工事分

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。



## 基本金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの自由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		本部会計	認定こども園河原木中央こども園	認定こども園青葉保育園
前年度末残高	143,497,443	0	92,683,452	50,813,991
第一号基本金	131,793,465	0	86,109,465	45,684,000
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	11,703,978	0	6,573,987	5,129,991
第一号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
当期末残高	143,497,443	0	92,683,452	50,813,991
第一号基本金	131,793,465	0	86,109,465	45,684,000
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	11,703,978	0	6,573,987	5,129,991

- (注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

(単位: 円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		本部会計	認定こども園河原木中央こども園	認定こども園青葉保育園
前期繰越額					160,672,631	0	152,885,685	7,786,946
当 期 積 立 額	青森県 幼児教育緊急環境整備費補助金事業	262,000	0	0				262,000
	当期積立額合計	262,000	0	0	262,000	0	0	262,000
当 期 取 崩 額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額							
	国庫補助金等特別積立金							1,799,043
	国庫補助金等特別積立金						5,821,346	
	合計				7,620,389	0	5,821,346	1,799,043
	特別費用の控除項目として計上する取崩額							
	当期取崩額合計				7,620,389	0	5,821,346	1,799,043
	当期末残高				153,314,242	0	147,064,339	6,249,903

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

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

別紙3(8)

(自) 令和05年04月01日 (至) 令和06年03月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 育幼会  
 事業区分 社会福祉事業  
 拠点区分 河原木中央こども園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額		当期増加額		当期減価償却額		当期減少額		期末帳簿価額		減価償却累計額		期末取得原価		摘要
	(A)	うち国庫補助金等の額	(B)	うち国庫補助金等の額	(C)	うち国庫補助金等の額	(D)	うち国庫補助金等の額	(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	(F)	うち国庫補助金等の額	(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
土地	67,500,000	0	0	0	0	0	0	0	67,500,000	0	0	0	67,500,000	0	
建物	242,911,468	152,216,010	0	0	11,878,921	5,637,630	0	0	231,032,547	146,578,380	87,112,086	41,342,620	318,144,633	187,921,000	
基本財産合計	310,411,468	152,216,010	0	0	11,878,921	5,637,630	0	0	298,532,547	146,578,380	87,112,086	41,342,620	385,644,633	187,921,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物	8,035,822	629,341	0	0	1,084,664	143,382	461,180	0	6,489,978	485,959	6,015,649	811,141	12,505,627	1,297,100	
器具及び備品	1,441,041	40,334	272,700	0	663,325	40,334	431,559	0	618,857	0	2,949,083	220,000	3,567,940	220,000	
有形リース資産	2,189,582	0	0	0	712,902	0	0	0	1,476,680	0	2,792,200	0	4,268,880	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	11,666,445	669,675	272,700	0	2,460,891	183,716	892,739	0	8,585,515	485,959	11,756,932	1,031,141	20,342,447	1,517,100	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフト等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	11,666,445	669,675	272,700	0	2,460,891	183,716	892,739	0	8,585,515	485,959	11,756,932	1,031,141	20,342,447	1,517,100	
基本財産及びその他の固定資産計	322,077,913	152,885,685	272,700	0	14,339,812	5,821,346	892,739	0	307,118,062	147,064,339	98,869,018	42,373,761	405,987,080	189,438,100	
将来入金予定の償還補助金の額		0	当期取得 当期入金 当期増加合計	0 0 0		0		0		0					
差 引		152,885,685		0		5,821,346		0		147,064,339					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
 ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

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

別紙3(⑧)

(自) 令和05年04月01日 (至) 令和06年03月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 育幼会  
 事業区分 社会福祉事業  
 拠点区分 青葉保育園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額		当期増加額		当期減価償却額		当期減少額		期末帳簿価額		減価償却累計額		期末取得原価		摘要
	(A)	うち国庫補助金等の額	(B)	うち国庫補助金等の額	(C)	うち国庫補助金等の額	(D)	うち国庫補助金等の額	(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	(F)	うち国庫補助金等の額	(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
土地	42,130,000	0	0	0	0	0	0	0	42,130,000	0	0	0	42,130,000	0	
建物	5,445,703	3,336,866	0	0	1,749,465	1,174,797	0	0	3,696,238	2,162,069	61,098,762	41,348,931	64,795,000	43,511,000	
基本財産合計	47,575,703	3,336,866	0	0	1,749,465	1,174,797	0	0	45,826,238	2,162,069	61,098,762	41,348,931	106,925,000	43,511,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地	0	0	66,771,300	0	0	0	0	0	66,771,300	0	0	0	66,771,300	0	
構築物	6,968,200	3,926,810	644,600	150,000	821,232	480,707	325,446	0	6,466,122	3,596,103	5,462,118	3,353,897	11,928,240	6,950,000	
器具及び備品	1,956,132	523,270	501,600	112,000	491,435	143,539	466,082	0	1,500,215	491,731	1,511,669	381,269	3,011,884	873,000	
有形リース資産	1,111,716	0	0	0	559,206	0	0	0	552,510	0	2,796,030	0	3,348,540	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	10,036,048	4,450,080	67,917,500	262,000	1,871,873	624,246	791,528	0	75,290,147	4,087,834	9,769,817	3,735,166	85,059,964	7,823,000	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフト等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	10,036,048	4,450,080	67,917,500	262,000	1,871,873	624,246	791,528	0	75,290,147	4,087,834	9,769,817	3,735,166	85,059,964	7,823,000	
基本財産及びその他の固定資産計	57,611,751	7,786,946	67,917,500	262,000	3,621,338	1,799,043	791,528	0	121,116,385	6,249,903	70,868,579	45,084,097	191,984,964	51,334,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0	当期取得 当期入金 当期増加合計	0 0 0		0		0		0					
差 引		7,786,946		262,000		1,799,043		0		6,249,903					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
 ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 認定こども園河原木中央こども園

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	5,300,000	5,000,000 ( 0 )	5,300,000	0 ( 0 )	5,000,000	減少分については、 令和5年6月支給済
退職給付引当金	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	
計	5,300,000	5,000,000 ( 0 )	5,300,000	0 ( 0 )	5,000,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 引当金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 認定こども園青葉保育園

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	4,200,000	4,200,000 ( 0 )	4,200,000	0 ( 0 )	4,200,000	減少分については、 令和5年6月支給済
退職給付引当金	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	
計	4,200,000	4,200,000 ( 0 )	4,200,000	0 ( 0 )	4,200,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 引当金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 法人本部

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	
退職給付引当金	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	
計	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 認定こども園河原木中央こども園

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	15,000,000	0	0	15,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	21,000,000	0	21,000,000	0	
計	36,000,000	0	21,000,000	15,000,000	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	21,000,000	0	21,000,000	0	
計	36,000,000	0	21,000,000	15,000,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。



## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 認定こども園青葉保育園

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	5,000,000	0	0	5,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	17,000,000	0	17,000,000	0	
計	22,000,000	0	17,000,000	5,000,000	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	17,000,000	0	17,000,000	0	
計	22,000,000	0	17,000,000	5,000,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 育幼会

拠点区分 法人本部

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	0	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	0	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## 財 産 目 録

令和06年03月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	(河原木中央子ども園拠点) 現金手許有高 (青葉保育園拠点)	—	運転資金として	—	—	20,597
普通預金	現金手許有高 (法人本部拠点) 青い森信用金庫河原木支店 (河原木中央子ども園拠点) 青い森信用金庫河原木支店 (青葉保育園拠点) 青い森信用金庫沼館支店	— — — — — —	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	— — — — —	— — — — —	20,805 3,932,526 18,849,799 32,746,259
	小計					55,569,986
事業未収金	(青葉保育園拠点) 八戸市他より	— —	産休代替補助金	—	—	504,976
	小計					504,976
未収補助金	(青葉保育園拠点) 青森県より	— —	R5年度幼児教育緊急環境整備 費補助金	—	—	262,000
	小計					262,000
流動資産合計						56,336,962
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(河原木中央子ども園拠点) 八戸市下長2-8-3 (青葉保育園拠点) 八戸市城下3-3-47 八戸市城下3-3-64	— — — —	第2種社会福祉事業である認 定子ども園等に使用している 第2種社会福祉事業である認 定子ども園等に使用している	— —	— —	67,500,000 42,130,000
	小計					109,630,000
建物	(河原木中央子ども園拠点) 八戸市下長2-8-2, 8-3 園舎 (青葉保育園拠点) 八戸市城下3-3-47 園舎	2016年度 1988年度	第2種社会福祉事業である認 定子ども園等に使用している 第2種社会福祉事業である認 定子ども園等に使用している	318,144,633 64,795,000	87,112,086 61,098,762	231,032,547 3,696,238
	小計					382,939,633
基本財産合計						494,262,633
<b>(2) その他の固定資産</b>						
土地	(青葉保育園拠点) 八戸市長根4-17-20	—	第2種社会福祉事業である認 定子ども園園舎に使用する	—	—	66,771,300
	小計					66,771,300
構築物	(河原木中央子ども園拠点) 外構、人工芝等 (青葉保育園拠点) 大型遊具、防音壁等	— —	保育活動に使用している 保育活動に使用している	12,505,627 11,928,240	6,015,649 5,462,118	6,489,978 6,466,122
	小計					24,433,867
器具及び備品	(河原木中央子ども園拠点) 防犯カメラ、避難車他 (青葉保育園拠点) 防犯カメラ、エアコン他	— —	保育活動に使用している 保育活動に使用している	3,567,940 3,011,884	2,949,083 1,511,669	618,857 1,500,215
	小計					6,579,824
建設仮勘定	(青葉保育園拠点) 保育園建設費	—	—	200,200,000	0	200,200,000
	小計					200,200,000
有形リース資産	(河原木中央子ども園拠点) 事務用車両 (青葉保育園拠点) 事務用車両	— —	事務用に使用している 事務用に使用している	4,268,880 3,348,540	2,792,200 2,796,030	1,476,680 552,510
	小計					7,617,420
人件費積立資産	(河原木中央子ども園拠点) 青い森信用金庫河原木支店 定期預金 (青葉保育園拠点) 青い森信用金庫沼館支店 定期預金	— — — —	将来における人件費のために 積立している定期預金 将来における人件費のために 積立している定期預金	— —	— —	15,000,000 5,000,000
	小計					20,000,000
差入保証金	(河原木中央子ども園拠点) 八戸市下長1-2, 1-3	—	駐車場賃貸借契約保証金	—	—	100,000
	小計					100,000
その他の固定資産合計						304,175,662
固定資産合計						648,534,447
資産合計						704,871,409

II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	(河原木中央こども園拠点)	—		—	—	4,564,538
	3月分社会保険料、人件費他 (青葉保育園拠点)	—		—	—	5,919,548
	3月分社会保険料、人件費他	—		—	—	5,919,548
小計						10,484,086
その他の未払金	(青葉保育園拠点)	—		—	—	12,000,000
	保育園建設工事費	—		—	—	12,000,000
小計						12,000,000
1年以内返済予定リース債務	(河原木中央こども園拠点)	—		—	—	711,480
	事務用車両	—		—	—	257,580
	(青葉保育園拠点)	—		—	—	257,580
小計						969,060
職員預り金	(河原木中央こども園拠点)	—		—	—	1,138,753
	3月分社会保険料他個人分 (青葉保育園拠点)	—		—	—	922,914
	3月分社会保険料他個人分	—		—	—	922,914
小計						2,061,667
賞与引当金	(河原木中央こども園拠点)	—		—	—	5,000,000
	6月分賞与引当金 (青葉保育園拠点)	—		—	—	4,200,000
	6月分賞与引当金	—		—	—	4,200,000
小計						9,200,000
流動負債合計						34,714,813
2 固定負債						
リース債務	(河原木中央こども園拠点)	—		—	—	770,770
	事務用車両	—		—	—	770,770
小計						770,770
固定負債合計						770,770
負債合計						35,485,583
差引純資産						669,385,826

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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの — 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の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 — 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。
- ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額を零とする定額法

当法人に有価証券及びリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 — 職員の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. 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

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人福祉医療機構が主宰する退職共済制度

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(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
当法人では社会福祉事業のみの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(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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  
「法人本部拠点(社会福祉事業)」  
「認定こども園河原木中央こども園拠点(社会福祉事業)」  
「認定こども園青葉保育園拠点(社会福祉事業)」  
当法人では拠点区分のみのためサービス区分は設定していない。

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す。

(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	109,630,000	0	0	109,630,000
建物	248,357,171	0	13,628,386	234,728,785
定期預金	0	0	0	0
合計	357,987,171	0	13,628,386	344,358,785

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  
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す。

(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)	382,939,633	148,210,848	234,728,785
建物	0	0	0
構築物	24,433,867	11,477,767	12,956,100
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	6,579,824	4,460,752	2,119,072
有形リース資産	7,617,420	5,588,230	2,029,190
合計	421,570,744	169,737,597	251,833,147

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	504,976		504,976
未収金	0		0
未収補助金	262,000		262,000

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  
(1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし  
(2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし  
(3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし  
(4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの - 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の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 - 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。
- ・ソフトウェア等無形固定資産 - 残存価額を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

該当なし

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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定拠出型退職給付制度 - 独立行政法人福祉医療機構が主宰する退職共済制度

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) 法人本部拠点区分計算書類(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) 法人本部拠点区分にはサービス区分が無いため、拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))  
及び拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))は省略している。

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
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	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す。

(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)	0	0	0
建物	0	0	0

構築物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	0	0	0
有形リース資産	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  
該当なし

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



計算書類に対する注記(認定こども園河原木中央こども園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの - 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の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 - 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。
- ・ソフトウェア等無形固定資産 - 残存価額を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 - 職員の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

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

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定拠出型退職給付制度 - 独立行政法人福祉医療機構が主宰する退職共済制度

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) 認定こども園河原木中央こども園拠点区分計算書類(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) 認定こども園河原木中央こども園拠点区分にはサービス区分が無いため、拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))及び拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))は省略している。

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
土地	67,500,000	0	0	67,500,000
建物	242,911,468	0	11,878,921	231,032,547
定期預金	0	0	0	0
合計	310,411,468	0	11,878,921	298,532,547

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す。

(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)	318,144,633	87,112,086	231,032,547

建物	0	0	0
構築物	12,505,627	6,015,649	6,489,978
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	3,567,940	2,949,083	618,857
有形リース資産	4,268,880	2,792,200	1,476,680
合計	338,487,080	98,869,018	239,618,062

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

該当なし

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

計算書類に対する注記(認定こども園青葉保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの - 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の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 - 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。

当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金  
〇〇県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。
- ・賞与引当金  
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

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

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定給付型退職給付制度 - 〇〇県社会福祉協議会が主催する退職共済制度
  - ・確定拠出型退職給付制度 - 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

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) 〇〇保育園拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))

- ア 本部
- イ 〇〇保育園

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

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
土地	42,130,000	0	0	42,130,000
建物	5,445,703	0	1,749,465	3,696,238
定期預金	0	0	0	0
合計	47,575,703	0	1,749,465	45,826,238

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

〇〇施設を〇〇へ譲渡したことに伴い、基本金 \* \* \* 円及び国庫補助金等特別積立金 \* \* \* 円を取り崩した。

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す。

土地(基本財産)	42,130,000円
建物(基本財産)	3,696,238円
計	45,826,238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す。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	0円
計	0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す。

(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)	64,795,000	61,098,762	3,696,238
建物	0	0	0
構築物	11,928,240	5,462,118	6,466,122
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	3,011,884	1,511,669	1,500,215
有形リース資産	3,348,540	2,796,030	552,510
合計	83,083,664	70,868,579	12,215,085

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			
未収金			
未収補助金			

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