

## 目 次

- ◎ 財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書
- ◎ 保育所用決算チェックリスト
- ◎ 社会福祉充実残額計算書

1	第一号第一様式	法人単位資金収支計算書	(大区分)	有
2	第二号第一様式	法人単位事業活動計算書	(大区分)	有
3	第三号第一様式	法人単位貸借対照表	(中区分)	有
4	別紙1	法人全体用注記		有
5	第一号第四様式	各拠点区分資金収支計算書	(小区分)	有
6	第二号第四様式	各拠点区分事業活動計算書	(小区分)	有
7	第三号第四様式	各拠点区分貸借対照表	(中区分)	有
8	別紙2	計算書類に対する注記	拠点区分	有
9	別紙4	財産目録		有
10	別紙3(①) 借入金明細書		法人全体	有
11	別紙3(②) 寄附金収益明細書		法人全体	有
12	別紙3(③) 補助金事業収益明細書		法人全体	有
13	別紙3(⑥) 基本金明細書		法人全体	有
14	別紙3(⑦) 国庫補助金等特別積立金明細書		法人全体	有

15	別紙3(⑧) 基本財産及びその他の固定資産の明細書		拠点区分	有
16	固定資産管理台帳		拠点区分	有
17	固定資産増減明細表		拠点区分	無
18	固定資産集計表		拠点区分	有
19	リース資産一覧		拠点区分	無
20	別紙3(⑨) 引当金明細書		拠点区分	有
21	別紙3(⑩) 拠点区分資金収支明細書		拠点区分	有
22	別紙3(⑬) サービス区分間繰入金明細書		拠点区分	有

23	収支計算分析表			無
24	予算管理月報			有
25	補正予算書		一次	有
26	次年度予算書(資金収支予算書)		令和6年度	有

## 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

社会福祉法人不二学園

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	[ 125,170,020]	[ 127,119,563]	[ 1,949,543]	
	経常経費寄附金収入	[ 4,000,000]	[ 4,000,000]	[ 0]	
	受取利息配当金収入	[ 0]	[ 303]	[ 303]	
	その他の収入	[ 2,150,000]	[ 1,877,583]	[ 272,417]	
	事業活動収入計(1)	131,320,020	132,997,449	1,677,429	
	事業活動による支出	人件費支出	[ 102,780,000]	[ 102,509,507]	[ 270,493]
事業費支出		[ 13,641,200]	[ 13,483,561]	[ 157,639]	
事務費支出		[ 8,342,000]	[ 8,134,474]	[ 207,526]	
支払利息支出		[ 450,000]	[ 442,664]	[ 7,336]	
その他の支出		[ 1,400,000]	[ 1,345,810]	[ 54,190]	
事業活動支出計(2)		126,613,200	125,916,016	697,184	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,706,820	7,081,433	2,374,613	
施設整備等収入	設備資金借入金収入	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]	
	施設整備等収入計(4)	30,000,000	0	30,000,000	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[ 4,128,000]	[ 4,128,000]	[ 0]	
	固定資産取得支出	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 578,820]	[ 578,820]	[ 0]	
施設整備等支出計(5)		34,706,820	4,706,820	30,000,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		4,706,820	4,706,820	0	
その他の活動収入					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
その他の活動支出					
	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	2,374,613	2,374,613	
前期末支払資金残高(12)		28,402,409	28,402,409	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		28,402,409	30,777,022	2,374,613	

## 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

社会福祉法人不二学園

(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	保育事業収益	[ 127,119,563]	[ 126,291,250]	[ 828,313]
	経常経費寄附金収益	[ 4,000,000]	[ 2,300,000]	[ 1,700,000]
	その他の収益	[ 60,000]	[ 74,000]	[ 14,000]
	サービス活動収益計(1)	131,179,563	128,665,250	2,514,313
	人件費	[ 103,039,507]	[ 97,486,632]	[ 5,552,875]
	事業費	[ 13,483,561]	[ 13,794,718]	[ 311,157]
サービス活動増減の部	事務費	[ 8,134,474]	[ 7,004,404]	[ 1,130,070]
	減価償却費	[ 6,061,461]	[ 6,287,772]	[ 226,311]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[ 3,169,760]	[ 3,163,784]	[ 5,976]
	サービス活動費用計(2)	127,549,243	121,409,742	6,139,501
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,630,320	7,255,508	3,625,188
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[ 303]	[ 294]	[ 9]
	その他のサービス活動外収益	[ 1,817,583]	[ 1,308,648]	[ 508,935]
	サービス活動外収益計(4)	1,817,886	1,308,942	508,944
	支払利息	[ 442,664]	[ 482,814]	[ 40,150]
	その他のサービス活動外費用	[ 1,345,810]	[ 1,307,645]	[ 38,165]
サービス活動増減の部	サービス活動外費用計(5)	1,788,474	1,790,459	1,985
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	29,412	481,517	510,929
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,659,732	6,773,991	3,114,259
特別増減の部	特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	[ 0]	[ 114,730]	[ 114,730]
	特別費用計(9)	0	114,730	114,730
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	114,730	114,730
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,659,732	6,659,261	2,999,529
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	28,583,069	21,923,808	6,659,261
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	32,242,801	28,583,069	3,659,732
	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)		32,242,801	28,583,069	3,659,732

法人単位貸借対照表  
2024年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

(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	38,132,933	34,096,520	4,036,413	流動負債	16,522,731	14,330,931	2,191,800
現金預金	30,416,696	29,538,100	878,596	事業未払金	4,002,212	2,958,413	1,043,799
事業未収金	5,038,237	1,985,820	3,052,417	1年以内返済予定設備資金借入金	4,128,000	4,128,000	0
未収補助金	2,678,000	2,562,000	116,000	1年以内返済予定リース債務	578,820	578,820	0
立替金	0	10,600	10,600	預り金	3,353,699	2,735,698	618,001
				賞与引当金	4,460,000	3,930,000	530,000
固定資産	188,170,940	194,232,401	6,061,461	固定負債	39,665,520	44,372,340	4,706,820
基本財産	184,308,714	189,140,313	4,831,599	設備資金借入金	38,122,000	42,250,000	4,128,000
土地	81,234,600	81,234,600	0	リース債務	1,543,520	2,122,340	578,820
建物	103,074,114	107,905,713	4,831,599	負債の部合計	56,188,251	58,703,271	2,515,020
その他の固定資産	3,862,226	5,092,088	1,229,862				
				純 資 産 の 部			
建物	1,070,375	1,241,673	171,298	基本金	71,262,200	71,262,200	0
構築物	290,204	416,184	125,980	基本金	71,262,200	71,262,200	0
器具及び備品	379,307	733,071	353,764	国庫補助金等特別積立金	66,610,621	69,780,381	3,169,760
有形リース資産	2,122,340	2,701,160	578,820	国庫補助金等特別積立金	66,610,621	69,780,381	3,169,760
				次期繰越活動増減差額	32,242,801	28,583,069	3,659,732
				(うち当期活動増減差額)	3,659,732	6,659,261	2,999,529
				純資産の部合計	170,115,622	169,625,650	489,972
資産の部合計	226,303,873	228,328,921	2,025,048	負債及び純資産の部合計	226,303,873	228,328,921	2,025,048

## 計算書類に対する注記(社会福祉法人不二学園)

## 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

「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日老発0727第1号)に基づき新会計基準を採用しています。

## (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法

無形固定資産 … 均等償却

リース資産

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

## (2) 引当金の計上基準

賞与引当金

夏季賞与支払に備え、当該支給見込額のうち、当該会計年度の費用として計上すべき金額を

見積計上

## 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 社会福祉施設職員等退職手当共済に加入

## 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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 拠点区分別の計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

(4) 拠点区分、サービス区分

保育所拠点(社会福祉事業)

「本部」

「こしおんがく保育園」

## 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
土地	81,234,600			81,234,600
建物	107,905,713		4,831,599	103,074,114
合計	189,140,313		4,831,599	184,308,714

## 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)	81,234,600円
建物(基本財産)	103,074,114円
計	184,308,714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	42,250,000円
計	42,250,000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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	81,234,600		81,234,600
建物(基本財産)	161,053,302	57,979,188	103,074,114
建物(その他)	2,556,688	1,486,313	1,070,375
構築物	3,706,998	3,416,794	290,204
器具及び備品	30,227,631	29,848,324	379,307
リース資産(有形)	4,051,740	1,929,400	2,122,340
合計	282,830,959	94,660,019	188,170,940

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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	5,012,370		5,012,370
未収補助金	2,703,867		2,703,867
合計	7,716,237		7,716,237

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

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である。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等  
.....

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

## こうしおんがく保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(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	125,170,020	127,119,563	△ 1,949,543	
委託費収入	121,530,020	120,357,870	1,172,150	
利用者等利用料収入	0	3,774,093	△ 3,774,093	
利用者等利用料収入(公費)	0	514,667	△ 514,667	
利用者等利用料収入(一般)	0	3,239,626	△ 3,239,626	
その他の利用料収入	0	19,800	△ 19,800	
その他の事業収入	3,640,000	2,987,600	652,400	
補助金事業収入	1,000,000	2,987,600	△ 1,987,600	
その他の事業収入	2,640,000	0	2,640,000	
経常経費寄附金収入	4,000,000	4,000,000	0	
受取利息配当金収入	0	303	△ 303	
その他の収入	2,150,000	1,877,583	272,417	
その他	0	60,000	△ 60,000	
受入研修費収入	0	8,000	△ 8,000	
利用者等外給食費収入	1,900,000	1,345,810	554,190	
雑収入	250,000	463,773	△ 213,773	
事業活動収入計(1)	131,320,020	132,997,449	△ 1,677,429	
支出				
人件費支出	102,780,000	102,509,507	270,493	
職員給料支出	36,968,000	36,880,534	87,466	
職員賞与支出	18,878,000	18,877,636	364	
非常勤職員給与支出	32,334,000	32,270,442	63,558	
退職給付支出	1,000,000	934,500	65,500	
法定福利費支出	13,600,000	13,546,395	53,605	
事業費支出	13,641,200	13,483,561	157,639	
給食費支出	7,000,000	6,975,395	24,605	
保健衛生費支出	600,000	591,155	8,845	
保育材料費支出	1,280,000	1,202,266	77,734	
水道光熱費支出	2,600,000	2,573,526	26,474	
消耗器具備品費支出	400,000	393,214	6,786	
保険料支出	200,000	200,000	0	
賃借料支出	20,000	15,100	4,900	
教育指導費支出	1,541,200	1,532,905	8,295	
事務費支出	8,342,000	8,134,474	207,526	
福利厚生費支出	803,000	774,570	28,430	
旅費交通費支出	150,000	147,920	2,080	
研修研究費支出	100,000	84,605	15,395	
事務消耗品費支出	795,000	782,419	12,581	
修繕費支出	510,000	500,835	9,165	
通信運搬費支出	300,000	298,059	1,941	
業務委託費支出	1,810,000	1,771,976	38,024	
手数料支出	77,000	76,135	865	
保険料支出	600,000	590,580	9,420	
賃借料支出	1,120,000	1,111,880	8,120	
土地・建物賃借料支出	924,000	924,000	0	
租税公課支出	3,000	2,850	150	
保守料支出	700,000	672,118	27,882	
渉外費支出	200,000	162,157	37,843	
諸会費支出	250,000	234,370	15,630	
支払利息支出	450,000	442,664	7,336	
その他の支出	1,400,000	1,345,810	54,190	
利用者等外給食費支出	1,400,000	1,345,810	54,190	
事業活動支出計(2)	126,613,200	125,916,016	697,184	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,706,820	7,081,433	△ 2,374,613	
施設整備等による収支				
収入				
設備資金借入金収入	30,000,000	0	30,000,000	
施設整備等収入計(4)	30,000,000	0	30,000,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	4,128,000	4,128,000	0	
固定資産取得支出	30,000,000	0	30,000,000	
土地取得支出	30,000,000	0	30,000,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	578,820	578,820	0	
施設整備等支出計(5)	34,706,820	4,706,820	30,000,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,706,820	△ 4,706,820	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	2,374,613	△ 2,374,613	
前期末支払資金残高(12)	28,402,409	28,402,409	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,402,409	30,777,022	△ 2,374,613	

こうしおんがく保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(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	127,119,563	126,291,250	828,313
委託費収益	120,357,870	118,789,500	1,568,370
利用者等利用料収益	3,774,093	0	3,774,093
利用者等利用料収益(公費)	514,667	0	514,667
利用者等利用料収益(一般)	3,239,626	0	3,239,626
その他の利用料収益	19,800	0	19,800
その他の事業収益	3,052,067	7,501,750	△ 4,514,150
補助金事業収益(公費)	2,678,000	4,802,430	△ 2,124,430
補助金事業収益(一般)	309,600	0	309,600
受託事業収益	0	8,000	△ 8,000
その他の事業収益	0	305,400	△ 305,400
園児主食副食代	0	2,385,920	△ 2,385,920
経常経費寄附金収益	4,000,000	2,300,000	1,700,000
その他の収益	60,000	74,000	△ 14,000
その他	60,000	74,000	△ 14,000
サービス活動収益計(1)	131,179,563	128,665,250	2,514,313
費用			
人件費	103,039,507	97,486,632	5,552,875
職員給料	36,880,534	35,907,468	973,066
職員賞与	14,947,636	13,286,922	1,660,714
賞与引当金繰入	4,460,000	3,930,000	530,000
非常勤職員給与	32,270,442	30,783,908	1,486,534
退職給付費用	934,500	1,023,500	△ 89,000
法定福利費	13,546,395	12,554,834	991,561
事業費	13,483,561	13,794,718	△ 311,157
給食費	6,975,395	6,212,554	762,841
保健衛生費	591,155	625,883	△ 34,728
医療費	0	340,000	△ 340,000
被服費	0	22,708	△ 22,708
保育材料費	1,202,266	863,368	338,898
水道光熱費	2,573,526	2,939,088	△ 365,562
消耗器具備品費	393,214	192,412	200,802
保険料	200,000	200,000	0
賃借料	15,100	933,600	△ 918,500
教育指導費	1,532,905	1,465,105	67,800
事務費	8,134,474	7,004,404	1,130,070
福利厚生費	774,570	731,384	43,186
旅費交通費	147,920	46,410	101,510
研修研究費	84,605	34,180	50,425
事務消耗品費	782,419	858,181	△ 75,762
印刷製本費	0	△ 13,530	13,530
修繕費	500,835	1,575,453	△ 1,074,618
通信運搬費	298,059	300,408	△ 2,349
会議費	0	16,842	△ 16,842
業務委託費	1,771,976	1,583,180	188,796
手数料	76,135	70,805	5,330
保険料	590,580	337,860	252,720
賃借料	1,111,880	592,860	519,020
土地・建物賃借料	924,000	0	924,000
租税公課	2,850	31,500	△ 28,650
保守料	672,118	532,235	139,883
渉外費	162,157	71,206	90,951
諸会費	234,370	225,430	8,940
雑費	0	10,000	△ 10,000
減価償却費	6,061,461	6,287,772	△ 226,311
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,169,760	△ 3,163,784	△ 5,976
サービス活動費用計(2)	127,549,243	121,409,742	6,139,501
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,630,320	7,255,508	△ 3,625,188



サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	303	294	9
その他のサービス活動外収益	1,817,583	1,308,648	508,935
受入研修費収益	8,000	0	8,000
利用者等外給食収益	1,345,810	1,307,645	38,165
雑収益	463,773	1,003	462,770
サービス活動外収益計(4)	1,817,886	1,308,942	508,944
費用			
支払利息	442,664	482,814	△ 40,150
その他のサービス活動外費用	1,345,810	1,307,645	38,165
利用者等外給食費	1,345,810	1,307,645	38,165
サービス活動外費用計(5)	1,788,474	1,790,459	△ 1,985
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	29,412	△ 481,517	510,929
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,659,732	6,773,991	△ 3,114,259
特別増減の部			
収益			
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	114,730	△ 114,730
特別費用計(9)	0	114,730	△ 114,730
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△ 114,730	114,730
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,659,732	6,659,261	△ 2,999,529
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	28,583,069	21,923,808	6,659,261
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	32,242,801	28,583,069	3,659,732
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)	32,242,801	28,583,069	3,659,732

こうしおんがく保育園拠点区分 貸借対照表

2024年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

(単位：円)

勘定科目	資 産 の 部			勘定科目	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	38,132,933	34,096,520	4,036,413	流動負債	16,522,731	14,330,931	2,191,800
現金預金	30,416,696	29,538,100	878,596	事業未払金	4,002,212	2,958,413	1,043,799
事業未収金	5,038,237	1,985,820	3,052,417	1年以内返済予定設備資金借入金	4,128,000	4,128,000	0
未収補助金	2,678,000	2,562,000	116,000	1年以内返済予定リース債務	578,820	578,820	0
立替金	0	10,600	△ 10,600	預り金	3,353,699	2,735,698	618,001
				賞与引当金	4,460,000	3,930,000	530,000
固定資産	188,170,940	194,232,401	△ 6,061,461	固定負債	39,665,520	44,372,340	△ 4,706,820
基本財産	184,308,714	189,140,313	△ 4,831,599	設備資金借入金	38,122,000	42,250,000	△ 4,128,000
土地	81,234,600	81,234,600	0	リース債務	1,543,520	2,122,340	△ 578,820
建物	103,074,114	107,905,713	△ 4,831,599	負債の部合計	56,188,251	58,703,271	△ 2,515,020
その他の固定資産	3,862,226	5,092,088	△ 1,229,862	純 資 産 の 部			
建物	1,070,375	1,241,673	△ 171,298	基本金	71,262,200	71,262,200	0
構築物	290,204	416,184	△ 125,980	基本金	71,262,200	71,262,200	0
器具及び備品	379,307	733,071	△ 353,764	国庫補助金等特別積立金	66,610,621	69,780,381	△ 3,169,760
有形リース資産	2,122,340	2,701,160	△ 578,820	国庫補助金等特別積立金	66,610,621	69,780,381	△ 3,169,760
				次期繰越活動増減差額	32,242,801	28,583,069	3,659,732
				(うち当期活動増減差額)	3,659,732	6,659,261	△ 2,999,529
資産の部合計	226,303,873	228,328,921	△ 2,025,048	純資産の部合計	170,115,622	169,625,650	489,972
				負債及び純資産の部合計	226,303,873	228,328,921	△ 2,025,048

## 計算書類に対する注記(こしおんがく保育園拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日老発0727第1号)に基づき新会計基準を採用しています。

## (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法

無形固定資産 … 均等償却

## リース資産

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

## (2) 引当金の計上基準

## 賞与引当金

夏季賞与支払に備え、当該支給見込額のうち、当該会計年度の費用として計上すべき金額を

見積計上

## 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 社会福祉施設職員等退職手当共済に加入

## 4. 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) 拠点区分別の計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

## 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	81,234,600			81,234,600
建物	107,905,713		4,831,599	103,074,114
合計	189,140,313		4,831,599	184,308,714

## 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)	81,234,600円
建物(基本財産)	103,074,114円
計	184,308,714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	42,250,000円
計	42,250,000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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	81,234,600		81,234,600
建物(基本財産)	161,053,302	57,979,188	103,074,114
建物(その他)	2,556,688	1,486,313	1,070,375
構築物	3,706,998	3,416,794	290,204
器具及び備品	30,227,631	29,848,324	379,307
リース資産(有形)	4,051,740	1,929,400	2,122,340
合計	282,830,959	94,660,019	188,170,940

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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	5,012,370		5,012,370
未収補助金	2,703,867		2,703,867
合計	7,716,237		7,716,237

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

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である。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし

13. 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

## 財産目録

2024年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

(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>資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
当座預金		-		-	-	1,000
普通預金	熊本銀行 合志支店	-	運転資金として(本部)	-	-	1,497,737
	熊本銀行 合志支店	-	運転資金として(保育園)	-	-	23,409,148
	熊本銀行 合志支店	-	運転資金として(保育園)	-	-	4,308,811
定期預金		-		-	-	1,200,000
			小計			30,416,696
事業未収金		-	令和5年度委託費給付差額 他	-	-	5,038,237
未収補助金		-	令和5年度延長保育事業補助金 他	-	-	2,678,000
流動資産合計						38,132,933
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(こうしおんがく保育園)	-	第2種社会福祉事業に使用している	-	-	81,234,600
建物	(こうしおんがく保育園)	-	第2種社会福祉事業に使用している	-	-	103,074,114
基本財産合計						184,308,714
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(こうしおんがく保育園)	-	第2種社会福祉事業に使用している	-	-	1,070,375
構築物	外遊具他	-	第2種社会福祉事業で使用している	-	-	290,204
器具及び備品	収納棚他	-	第2種社会福祉事業に使用している	-	-	379,307
有形リース資産	ｽﾏｰﾄﾌｫﾝ_肥銀ﾘｰｽ	-	第2種社会福祉事業に使用している	-	-	2,122,340
その他の固定資産合計						3,862,226
固定資産合計						188,170,940
資産合計						226,303,873
<b>負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料費他	-		-	-	4,002,212
1年以内返済予定設備資金借入金		-		-	-	4,128,000
1年以内返済予定リース債務		-		-	-	578,820
預り金	3月分源泉所得税他	-		-	-	3,353,699
賞与引当金		-		-	-	4,460,000
流動負債合計						16,522,731
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	熊本銀行 合志支店	-		-	-	38,122,000
リース債務	ｽﾏｰﾄﾌｫﾝ_肥銀ﾘｰｽ	-		-	-	1,543,520
固定負債合計						39,665,520
負債合計						56,188,251
差引純資産						170,115,622

借入金明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④ = ① + ② - ③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	用途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備 資金 借入金	熊本銀行	保育園	27,400,000		2,760,000	24,640,000 ( 2,760,000 )			259,785		R15年3 月25日	土地購入及 び園舎新築	土地及 び建物	熊本県合志市幾久 富1906-7	184,308,714	
	熊本銀行	保育園	18,978,000		1,368,000	17,610,000 ( 1,368,000 )			182,879			同上	同上	同上	同上	
						( )										
						( )										
						( )										
	計		46,378,000		4,128,000	42,250,000 ( 4,128,000 )			442,664							
長期 運営 資金 借入金						( )										
						( )										
						( )										
						( )										
						( )										
	計				( )											
短期 運営 資金 借入金						( )										
						( )										
						( )										
						( )										
						( )										
	計				( )											
	合計		46,378,000		4,128,000	42,250,000 ( 4,128,000 )			442,664							

## 寄附金収益明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					社会福祉事業 保育所	諸口
その他	経常	2	4,000,000		4,000,000	0
					0	0
					0	0
					0	0
区分小計		2	4,000,000		4,000,000	0
	運営					
区分小計						
	施設					
区分小計						
	償還					
区分小計						
	固定					
区分小計						
区分小計 合計		2	4,000,000		4,000,000	0

補助金事業等収益明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(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	
						社会福祉事業 保育所	
保育補助者雇上強化事業補助金 合志市	保育 事業	1,622,000	0	1,622,000		1,622,000	
障害児保育事業補助金 合志市		756,000	0	756,000		756,000	
延長保育事業補助金 合志市		300,000	309,600	609,600		609,600	
					0		0
					0		0
					0		0
					0		0
					0		0
区分小計		2,678,000	309,600	2,987,600	0	2,987,600	
合計		2,678,000	309,600	2,987,600	0	2,987,600	



## 基本金明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月 31日

社会福祉法人不二学園

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳	
		社会福祉事業 保育所	諸口
前年度末残高			
第一号基本金	71,262,200	71,262,200	0
第二号基本金	0	0	0
第三号基本金	0	0	0
第一号基本金			
当期組入額			
計			
当期取崩額			
計			
第二号基本金			
当期組入額			
計			
当期取崩額			
計			
第三号基本金			
当期組入額			
計			
当期取崩額			
計			
当期末残高			
第一号基本金	71,262,200	71,262,200	0
第二号基本金	0	0	0
第三号基本金	0	0	0

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(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		社会福祉事業 保育所	諸口
前期繰越額				69,780,381	69,780,381	0
当期積立額						
当期積立額合計	0			0	0	
当期取崩額				3,169,760	3,169,760	0
サービス活動費用の控除 項目として計上する						
当期取崩額合計				3,169,760	3,169,760	0
当期末残高				66,610,621	66,610,621	0



# 固定資産管理台帳

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 社会福祉法人 不二学園

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額		期首帳簿価額		当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価額		摘要	
							うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額				
基本財産																		
基本財産土地																		
土地	H24. 3. 31	1	非償				53,934,600		53,934,600						53,934,600			
土地 (外来駐車場)	H29. 3. 9	1	非償				27,300,000		27,300,000						27,300,000			
基本財産土地計							81,234,600		81,234,600						81,234,600			
基本財産建物																		
園舎本体	H24. 3. 31	1	定額	34	0.030	12	161,053,302	103,824,000	107,905,713	69,562,091	4,831,599	3,114,719	57,979,188	37,376,628	103,074,114	66,447,372		
基本財産建物計							161,053,302	103,824,000	107,905,713	69,562,091	4,831,599	3,114,719	57,979,188	37,376,628	103,074,114	66,447,372		
基本財産合計							242,287,902	103,824,000	189,140,313	69,562,091	4,831,599	3,114,719	57,979,188	37,376,628	184,308,714	66,447,372		
その他の固定資産 (有形固定資産)																		
普通財産建物																		
ワゴン配管工事	H24. 5. 31	1	定額	15	0.067	12	190,000		51,031		12,730		151,699		38,301			
LED照明一式	H27. 11. 27	1	定額	15	0.067	12	2,366,688		1,190,642		158,568		1,334,614		1,032,074			
普通財産建物計							2,556,688		1,241,673		171,298		1,486,313		1,070,375			
構築物																		
ぞうさんジム	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		386,400		1				386,399		1		償却済	
足洗場	H24. 3. 31	1	定額	15	0.067	12	118,369		31,139		7,930		95,160		23,209			
雲梯	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		309,096		1				309,095		1		償却済	
シーソー	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		231,172		1				231,171		1		償却済	
低鉄棒	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		205,197		1				205,196		1		償却済	
イナバ物置	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		326,900		1				326,899		1		償却済	
滑り台	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		497,409		1				497,408		1		償却済	
砂場	H24. 3. 31	1	定額	10	0.100		402,455		1				402,454		1		償却済	
園舎裏フェンス設置	H27. 9. 1	1	定額	10	0.100	12	1,080,000		261,000		108,000		927,000		153,000			
園庭自転車屋根(オボート)取付工事一式	R 2. 9. 15	1	定額	15	0.067	12	150,000		124,038		10,050		36,012		113,988			
構築物計							3,706,998		416,184		125,980		3,416,794		290,204			
器具及び備品																		
布団収納棚	H24. 3. 31	5	定額	8	0.125		710,000		1				709,999		1		償却済	
ロッカー上段タイプ	H24. 3. 31	2	定額	8	0.125		242,000						241,999		1		償却済	
開き扉	H24. 3. 31	1	定額	8	0.125		126,000		1				125,999		1		償却済	
ロッカー下段タイプ	H24. 3. 31	6	定額	8	0.125		726,000		1				725,999		1		償却済	
両袖デスク・サイドボード等	H24. 3. 31	1	定額	8	0.125		1,113,000		1				1,112,999		1		償却済	
収納BOX	H24. 3. 31	1	定額	8	0.125		507,000		1				506,999		1		償却済	
グランドピアノ スタンウェイB211	H24. 3. 31	1	定額	5	0.200		12,809,069		1				12,809,068		1		償却済	
PCスタイルネット	H24. 5. 31	1	定額	4	0.250		400,000		1				399,999		1		償却済	
電気錠	H24. 6. 30	1	定額	10	0.100		159,600		1				159,599		1		償却済	
乳児ほふく室木格子	H24. 7. 31	1	定額	5	0.200		245,700		1				245,699		1		償却済	
園歌パネル	H24. 8. 31	1	定額	8	0.125		168,500		1				168,499		1		償却済	
保育園設備割賦契約 (別紙)	H24. 9. 1	1	定額	7	0.143		3,907,260		1				3,907,259		1		償却済	
テント代	H25. 4. 23	1	定額	3	0.334		128,100		1				128,099		1		償却済	
棚代	H25. 5. 31	1	定額	5	0.200		143,360		1				143,359		1		償却済	
理事長室パソコン	H26. 4. 21	1	定額	4	0.250		129,600		1				129,599		1		償却済	
和太鼓	H26. 8. 8	1	定額	5	0.200		228,420		1				228,419		1		償却済	
パソコン (主任)	H27. 3. 18	1	定額	4	0.250		143,340		1				143,339		1		償却済	
和太鼓一式	H27. 5. 25	1	定額	5	0.200		304,344		1				304,343		1		償却済	

- (注) 1. この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。  
 2. この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。  
 3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。  
 4. この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

# 固定資産管理台帳

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 社会福祉法人 不二学園

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額		期首帳簿価額		当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価額		摘要
								うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
和太鼓一式	H28. 3. 23	1	定額	5	0.200			316,224		1			316,223		1		償却済
0歳児コーナーマット一式	H28. 6. 30	1	定額	6	0.167			394,200		1			394,199		1		償却済
エントプレートきらきら	H28. 7. 15	1	定額	5	0.200			1,607,040		1			1,607,039		1		償却済
スタットヒーノ (古城楽器)	H28. 8. 2	1	定額	5	0.200			700,000		1			699,999		1		償却済
テント (ジャコエツ熊本)	H28. 8. 31	1	定額	5	0.200			200,000		1			199,999		1		償却済
キッズビュー用iPad	H29. 3. 16	6	定額	5	0.200			277,344	194,752	1			277,343	194,752	1		償却済
附縮太鼓3丁掛樺胴	H29. 3. 23	1	定額	5	0.200			239,760		1			239,759		1		償却済
附縮太鼓3丁掛ポルト樺浅野仕様	H29. 4. 5	1	定額	5	0.200			266,920		1			266,919		1		償却済
英哲型桶胴太鼓1.8尺	H29. 4. 5	1	定額	5	0.200			627,320		1			627,319		1		償却済
富士通LIFEBOOK スタイルネット	H29. 5. 30	3	定額	5	0.200			444,960		1			444,959		1		償却済
避難車 (ミッキー保育用品)	H30. 2. 28	1	定額	10	0.100	12		159,840		77,256		15,984	98,568		61,272		
タタフイルト*	H30. 4. 9	1	定額	6	0.167	12		297,000		49,005		49,004	296,999		1		償却完了
0歳児コーナー収納棚	H30. 4. 20	1	定額	5	0.200			982,800		1			982,799		1		償却済
AED	H31. 1. 31	1	定額	5	0.200	9		297,000		44,550		44,549	296,999		1		償却完了
避難所用テント	R 1. 7. 31	1	定額	5	0.200	12		108,000		27,000		21,600	102,600		5,400		
PCA社会福祉法人会計DX	R 1. 11. 20	1	定額	5	0.200	12		418,000		132,367		83,600	369,233		48,767		
富士通LIFEBOOK	R 1. 12. 5	1	定額	5	0.200	12		114,400		38,134		22,880	99,146		15,254		
富士通ESPRIMO	R 1. 12. 5	1	定額	5	0.200	12		114,400		38,134		22,880	99,146		15,254		
卓上型体表温検知システム	R 3. 1. 15	1	定額	5	0.200	12		203,500	203,500	111,925	111,925	40,700	40,700	132,275	132,275	71,225	71,225
パソコン	R 4. 2. 21	1	定額	4	0.250	12		152,900		108,305		38,225	82,820		70,080		
空気清浄機	R 4. 9. 7	1	定額	8	0.125	12		114,730	114,730	106,365	106,365	14,341	14,341	22,706	22,706	92,024	92,024
器具及び備品計								30,227,631	512,982	733,070	218,290	353,763	55,041	29,848,324	349,733	379,307	163,249
リース資産(有形)																	
肥銀リース モデイ製オーナメント	R 2. 12. 1	1	定額	12/84		12		4,051,740		2,701,160		578,820	1,929,400		2,122,340		
リース資産(有形)計								4,051,740		2,701,160		578,820	1,929,400		2,122,340		
有形固定資産合計								40,543,057	512,982	5,092,087	218,290	1,229,861	55,041	36,680,831	349,733	3,862,226	163,249
その他の固定資産 (無形固定資産)																	
無形固定資産																	
キッズビューソフトウェア	H29. 3. 16	1	定額	5	0.200	1		805,248	805,248	1		1	805,248	805,248			償却完了
無形固定資産計								805,248	805,248	1		1	805,248	805,248			
無形固定資産合計								805,248	805,248	1		1	805,248	805,248			
その他の固定資産合計								41,348,305	1,318,230	5,092,088	218,290	1,229,862	55,041	37,486,079	1,154,981	3,862,226	163,249
合計								283,636,207	105,142,230	194,232,401	69,780,381	6,061,461	3,169,760	95,465,267	38,531,609	188,170,940	66,610,621

- (注) 1. この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。  
 2. この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。  
 3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。  
 4. この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

# 固定資産集計表

社会福祉法人名 社会福祉法人 不二学園

自 令和5年 4月 1日  
至 令和6年 3月 31日

(単位：円)

資産の種類		拠点区分	取得価額				減価償却累計額	差引期末残高		
			期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高		帳簿価額	うち国庫補助金等の額	
基本財産	基本財産土地	保育所	81,234,600	0	0	81,234,600	0	81,234,600	0	
		計	81,234,600	0	0	81,234,600	0	81,234,600	0	
	基本財産建物	保育所	161,053,302	0	0	161,053,302	57,979,188	103,074,114	66,447,372	
		計	161,053,302	0	0	161,053,302	57,979,188	103,074,114	66,447,372	
	基本財産合計			242,287,902	0	0	242,287,902	57,979,188	184,308,714	66,447,372
その他の固定資産	有形固定資産	普通財産建物	保育所	2,556,688	0	0	2,556,688	1,486,313	1,070,375	0
		計	2,556,688	0	0	2,556,688	1,486,313	1,070,375	0	
	構築物	保育所	3,706,998	0	0	3,706,998	3,416,794	290,204	0	
		計	3,706,998	0	0	3,706,998	3,416,794	290,204	0	
	器具及び備品	保育所	30,227,631	0	0	30,227,631	29,848,324	379,307	163,249	
		計	30,227,631	0	0	30,227,631	29,848,324	379,307	163,249	
	有形固定資産合計			36,491,317	0	0	36,491,317	34,751,431	1,739,886	163,249
	無形固定資産	保育所	805,248	0	0	805,248	805,248	0	0	
		計	805,248	0	0	805,248	805,248	0	0	
	無形固定資産合計			805,248	0	0	805,248	805,248	0	0
総 合 計		保育所	279,584,467	0	0	279,584,467	93,535,867	186,048,600	66,610,621	
		合計	279,584,467	0	0	279,584,467	93,535,867	186,048,600	66,610,621	

## 引当金明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

拠点区分 こうしおんがく保育園

(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	3,930,000	4,460,000 ( )	3,930,000	( )	4,460,000	
		( )		( )		
		( )		( )		
計	3,930,000	4,460,000 ( )	3,930,000	( )	4,460,000	

## こうしおんがく保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(単位: 円)

勘定科目	音楽保育園	本部	内部取引消去	拠点区分合計
<b>事業活動による収支</b>				
収入				
保育事業収入	127,119,563	0		127,119,563
委託費収入	120,357,870	0		120,357,870
利用者等利用料収入	3,774,093	0		3,774,093
利用者等利用料収入(公費)	514,667	0		514,097
利用者等利用料収入(一般)	3,239,626	0		3,239,626
その他の利用料収入	19,800	0		19,800
その他の事業収入	2,987,600	0		2,987,600
補助金事業収入	2,987,600	0		2,987,600
経常経費寄附金収入	4,000,000	0		4,000,000
受取利息配当金収入	288	15		303
その他の収入	1,873,083	4,500		1,877,583
その他	60,000	0		60,000
受入研修費収入	8,000	0		8,000
利用者等外給食費収入	1,345,810	0		1,345,810
雑収入	459,273	4,500		463,773
事業活動収入計(1)	132,992,934	4,515		132,997,449
支出				
人件費支出	102,509,507	0		102,509,507
職員給料支出	36,880,534	0		36,880,534
職員賞与支出	18,877,636	0		18,877,636
非常勤職員給与支出	32,270,442	0		32,270,442
退職給付支出	934,500	0		934,500
法定福利費支出	13,546,395	0		13,546,395
事業費支出	13,483,561	0		13,483,561
給食費支出	6,975,395	0		6,975,395
保健衛生費支出	591,155	0		591,155
保育材料費支出	1,202,266	0		1,202,266
水道光熱費支出	2,573,526	0		2,573,526
消耗器具備品費支出	393,214	0		393,214
保険料支出	200,000	0		200,000
貸借料支出	15,100	0		15,100
教育指導費支出	1,532,905	0		1,532,905
事務費支出	7,983,703	150,771		8,134,474
福利厚生費支出	774,570	0		774,570
旅費交通費支出	147,920	0		147,920
研修研究費支出	84,605	0		84,605
事務消耗品費支出	782,419	0		782,419
修繕費支出	500,835	0		500,835
通信運搬費支出	298,059	0		298,059
業務委託費支出	1,771,976	0		1,771,976
手数料支出	76,135	0		76,135
保険料支出	590,580	0		590,580
貸借料支出	1,111,880	0		1,111,880
土地・建物貸借料支出	924,000	0		924,000
租税公課支出	2,850	0		2,850
保守料支出	672,118	0		672,118
渉外費支出	11,386	150,771		162,157
諸会費支出	234,370	0		234,370
支払利息支出	442,664	0		442,664
その他の支出	1,345,810	0		1,345,810
利用者等外給食費支出	1,345,810	0		1,345,810
事業活動支出計(2)	125,765,245	150,771		125,916,016
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,227,689	△ 146,256		7,081,433
<b>施設整備等による収支</b>				
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支出	4,128,000	0		4,128,000
ファイナンス・リース債務の返済支出	578,820	0		578,820
施設整備等支出計(5)	4,706,820	0		4,706,820
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,706,820	0		△ 4,706,820
<b>その他の活動による収支</b>				
収入				
サービス区分間繰入金収入	590,580	150,771	△ 741,351	0
その他の活動収入計(7)	590,580	150,771	△ 741,351	0
支出				
サービス区分間繰入金支出	150,771	590,580	△ 741,351	0
その他の活動支出計(8)	150,771	590,580	△ 741,351	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	439,809	△ 439,809		0
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	2,960,678	△ 586,065		2,374,613
前期末支払資金残高(11)	26,310,823	2,091,586		28,402,409
当期末支払資金残高(10)+(11)	29,271,501	1,505,521		30,777,022



## サービス区分間繰入金明細書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人不二学園

拠点区分 こうしおんがく保育園

(単位：円)

サービス区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
保育所	本部	経常寄付金	150,771	本部経費として
本部	保育所	前期末支払資金残高	590,580	保育所経費として

# 予算管理月報

2023年4月1日から2024年3月31日まで

社会福祉法人不二学園

000 社会福祉事業

\*000 こうしおんがく保育園拠点

税込

予算：年次

単位：円

科目	予算額	決算額	差異	率
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	125,170,020	127,119,563	-1,949,543	101.56
委託費収入	121,530,020	120,357,870	1,172,150	99.04
利用料収入	0	3,774,093	-3,774,093	
利用料(公費)	0	514,667	-514,667	
利用料(一般)	0	3,239,626	-3,239,626	
その他	0	19,800	-19,800	
其他事業収入	3,640,000	2,987,600	652,400	82.08
補助金事業収入	1,000,000	2,987,600	-1,987,600	298.76
その他	2,640,000	0	2,640,000	0.00
経常経費寄附収	4,000,000	4,000,000	0	100.00
受取利息配当収	0	303	-303	
その他の収入	2,150,000	1,877,583	272,417	87.33
その他	0	60,000	-60,000	
受入研修費収入	0	8,000	-8,000	
利用者外給食収	1,900,000	1,345,810	554,190	70.83
雑収入	250,000	463,773	-213,773	185.51
事業活動収入計(1)	131,320,020	132,997,449	-1,677,429	101.28
支出				
人件費支出	102,780,000	102,509,507	270,493	99.74
職員給料支出	36,968,000	36,880,534	87,466	99.76
職員賞与支出	18,878,000	18,877,636	364	100.00
非常勤職員給与	32,334,000	32,270,442	63,558	99.80
退職給付支出	1,000,000	934,500	65,500	93.45
法定福利費支出	13,600,000	13,546,395	53,605	99.61
事業費支出	13,641,200	13,483,561	157,639	98.84
給食費支出	7,000,000	6,975,395	24,605	99.65
保健衛生費支出	600,000	591,155	8,845	98.53
保育材料費支出	1,280,000	1,202,266	77,734	93.93
水道光熱費支出	2,600,000	2,573,526	26,474	98.98
消耗器具備品費	400,000	393,214	6,786	98.30
保険料支出	200,000	200,000	0	100.00
賃借料支出	20,000	15,100	4,900	75.50
教育指導費支出	1,541,200	1,532,905	8,295	99.46
事務費支出	8,342,000	8,134,474	207,526	97.51
福利厚生費支出	803,000	774,570	28,430	96.46
旅費交通費支出	150,000	147,920	2,080	98.61
研修研究費支出	100,000	84,605	15,395	84.61
事務消耗品費支	795,000	782,419	12,581	98.42
修繕費支出	510,000	500,835	9,165	98.20
通信運搬費支出	300,000	298,059	1,941	99.35
業務委託費支出	1,810,000	1,771,976	38,024	97.90
手数料支出	77,000	76,135	865	98.88
保険料支出	600,000	590,580	9,420	98.43
賃借料支出	1,120,000	1,111,880	8,120	99.28
土地・建物賃支	924,000	924,000	0	100.00
租税公課支出	3,000	2,850	150	95.00
保守料支出	700,000	672,118	27,882	96.02
渉外費支出	200,000	162,157	37,843	81.08
諸会費支出	250,000	234,370	15,630	93.75
支払利息支出	450,000	442,664	7,336	98.37
その他の支出	1,400,000	1,345,810	54,190	96.13
利用者外給食費	1,400,000	1,345,810	54,190	96.13
事業活動支出計(2)	126,613,200	125,916,016	697,184	99.45
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,706,820	7,081,433	-2,374,613	150.45
施設整備等による収支				
収入				
設備資金借入収	30,000,000	0	30,000,000	0.00
施設整備等収入計(4)	30,000,000	0	30,000,000	0.00
支出				
設備借入償還支	4,128,000	4,128,000	0	100.00
固定資産支出	30,000,000	0	30,000,000	0.00
土地取得支出	30,000,000	0	30,000,000	0.00
リース債務支出	578,820	578,820	0	100.00
施設整備等支出計(5)	34,706,820	4,706,820	30,000,000	13.56
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,706,820	-4,706,820	0	100.00
その他の活動による収支				
収入				
サー線入金収入	0	741,351	-741,351	
その他の活動収入計(7)	0	741,351	-741,351	
支出				
サー線入金支出	0	741,351	-741,351	
その他の活動支出計(8)	0	741,351	-741,351	
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	0	
当期資金収支差額合計				
(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	2,374,613	-2,374,613	
前期末支払資金残高(12)	28,402,409	28,402,409	0	100.00
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,402,409	30,777,022	-2,374,613	108.36

# 第1次補正予算書

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

社会福祉法人不二学園  
社会福祉事業  
音楽保育園

(単位：円)

科 目	補正前予算額	補正額	補正後予算額	備 考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	[ 118,920,020]	[ 6,250,000]	[ 125,170,020]	
委託費収入	( 116,030,020)	( 5,500,000)	( 121,530,020)	
基本分保育給付費	116,030,020	5,500,000	121,530,020	
その他の事業収入	( 2,890,000)	( 750,000)	( 3,640,000)	
補助金事業収入	0	1,000,000	1,000,000	
その他の事業収入	250,000	2,390,000	2,640,000	
園児米飯収入	2,640,000	2,640,000	0	
経常経費寄附金収入	[ 3,000,000]	[ 1,000,000]	[ 4,000,000]	
その他の収入	[ 1,900,000]	[ 250,000]	[ 2,150,000]	
利用者等外給食費収入	1,900,000	0	1,900,000	
雑収入	0	250,000	250,000	
事業活動収入計(1)	123,820,020	7,500,000	131,320,020	
支出				
人件費支出	[ 97,080,000]	[ 5,700,000]	[ 102,780,000]	
職員給料支出	33,568,000	3,400,000	36,968,000	
職員賞与支出	20,278,000	1,400,000	18,878,000	
非常勤職員給与支出	29,234,000	3,100,000	32,334,000	
退職給付支出	1,000,000	0	1,000,000	
法定福利費支出	13,000,000	600,000	13,600,000	
事業費支出	[ 14,983,200]	[ 1,342,000]	[ 13,641,200]	
給食費支出	8,000,000	1,000,000	7,000,000	
保健衛生費支出	( 600,000)	( 0)	( 600,000)	
その他	600,000	0	600,000	
医療費支出	20,000	20,000	0	
被服費支出	50,000	50,000	0	
保育材料費支出	1,000,000	280,000	1,280,000	
水道光熱費支出	3,000,000	400,000	2,600,000	
消耗器具備品費支出	300,000	100,000	400,000	
保険料支出	200,000	0	200,000	
賃借料支出	( 462,000)	( 442,000)	( 20,000)	
運動場77千円	462,000	442,000	20,000	
教育指導費支出	( 1,351,200)	( 190,000)	( 1,541,200)	
ピアノ講師指導料/倉田	480,000	150,000	630,000	
指導料/日本総合音楽研究	554,400	20,000	574,400	
マロカ -ツ/体操教室	316,800	20,000	336,800	
事務費支出	[ 5,880,000]	[ 2,462,000]	[ 8,342,000]	
福利厚生費支出	700,000	103,000	803,000	
旅費交通費支出	40,000	110,000	150,000	
研修研究費支出	50,000	50,000	100,000	
事務消耗品費支出	1,000,000	205,000	795,000	
修繕費支出	500,000	10,000	510,000	
通信運搬費支出	300,000	0	300,000	
業務委託費支出	( 1,500,000)	( 310,000)	( 1,810,000)	
(株)近代経営研究所	500,000	0	500,000	
元田社会保険労務士事務所	500,000	10,000	510,000	
その他	500,000	300,000	800,000	
手数料支出	70,000	7,000	77,000	
保険料支出	350,000	250,000	600,000	
賃借料支出	620,000	500,000	1,120,000	
土地・建物賃借料支出	0	924,000	924,000	
租税公課支出	0	3,000	3,000	
保守料支出	500,000	200,000	700,000	
渉外費支出	0	200,000	200,000	
諸会費支出	250,000	0	250,000	
支払利息支出	[ 570,000]	[ 120,000]	[ 450,000]	
その他の支出	[ 0]	[ 1,400,000]	[ 1,400,000]	

科 目	補正前予算額	補正額	補正後予算額	備 考
利用者等外給食費支出	0	1,400,000	1,400,000	
事業活動支出計(2)	118,513,200	8,100,000	126,613,200	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,306,820	600,000	4,706,820	
施設整備等による収支				
収入				
設備資金借入金収入	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]	
施設整備等収入計(4)	30,000,000	0	30,000,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	[ 4,728,000]	[ 600,000]	[ 4,128,000]	
固定資産取得支出	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]	
土地取得支出	30,000,000	0	30,000,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 578,820]	[ 0]	[ 578,820]	
施設整備等支出計(5)	35,306,820	600,000	34,706,820	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	5,306,820	600,000	4,706,820	
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	0	
当期資金収支差額合計				
(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0	
前期末支払資金残高(12)	28,402,409	0	28,402,409	
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,402,409	0	28,402,409	

# 法人単位資金収支予算書

(自) 2024年 4月 1日 (至) 2025年 3月31日

社会福祉法人不二学園

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	前年度予算(B)	増減(A)-(B)	備考
事業収入 活動による収入	保育事業収入	[ 125,660,820]	[ 125,170,020]	[ 490,800]	
	経常経費寄附金収入	[ 2,000,000]	[ 4,000,000]	[ 2,000,000]	
	その他の収入	[ 1,750,000]	[ 2,150,000]	[ 400,000]	
	事業活動収入計(1)	129,410,820	131,320,020	1,909,200	
	人件費支出	[ 101,780,000]	[ 102,780,000]	[ 1,000,000]	
	事業費支出	[ 12,860,000]	[ 13,641,200]	[ 781,200]	
活動による収入	事務費支出	[ 8,154,000]	[ 8,342,000]	[ 188,000]	
	支払利息支出	[ 360,000]	[ 450,000]	[ 90,000]	
	その他の支出	[ 1,400,000]	[ 1,400,000]	[ 0]	
	事業活動支出計(2)	124,554,000	126,613,200	2,059,200	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,856,820	4,706,820	150,000	
施設整備等による収入	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)	0	30,000,000	30,000,000	
	設備資金借入金元金償還支出	[ 4,128,000]	[ 4,128,000]	[ 0]	
	固定資産取得支出	[ 150,000]	[ 30,000,000]	[ 29,850,000]	
施設整備等による収入	ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 578,820]	[ 578,820]	[ 0]	
	施設整備等支出計(5)	4,856,820	34,706,820	29,850,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	4,856,820	4,706,820	150,000	
その他の活動による収入	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	
その他の活動による収入	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	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	0	0	

前期末支払資金残高(12)	30,777,022	28,402,409	2,374,613	
当期末支払資金残高(11)+(12)	30,777,022	28,402,409	2,374,613	