

令和 4 年度

令和 4年 4月 1日から  
令和 5年 3月 31日まで

## 計算書類

石川県金沢市駅西新町1丁目30番9号

社会福祉法人 双葉町子供の家保育園

## 法人単位資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人双葉町子児の家保育園

（単位： 円）

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
事業活動による収入	保育事業収入	154,850,000	154,094,087	755,913	
	経常経費寄附金収入	150,000	120,000	30,000	
	受取利息配当金収入	12,000	1,685	10,315	
	その他の収入	5,010,000	4,691,386	318,614	
	事業活動収入計	160,022,000	158,907,158	1,114,842	
事業活動による支出	人件費支出	115,059,600	114,822,837	236,763	
	事業費支出	16,556,000	16,303,187	252,813	
	事務費支出	6,676,400	6,048,133	628,267	
	その他の支出	2,000,000	1,956,830	43,170	
	事業活動支出計	140,292,000	139,130,987	1,161,013	
事業活動資金収支差額		19,730,000	19,776,171	△ 46,171	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,477,912	22,088	
	施設整備等収入計	1,500,000	1,477,912	22,088	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	3,200,000	3,155,190	44,810	
	施設整備等支出計	3,200,000	3,155,190	44,810	
施設整備等資金収支差額		△ 1,700,000	△ 1,677,278	△ 22,722	
その他の活動による収入	その他の活動による収入	1,050,000	1,046,250	3,750	
	その他の活動収入計	1,050,000	1,046,250	3,750	
その他の活動による支出	積立資産支出	19,080,000	19,070,150	9,850	
	その他の活動支出計	19,080,000	19,070,150	9,850	
その他の活動資金収支差額		△ 18,030,000	△ 18,023,900	△ 6,100	
予備費支出		960,000	—	0	
		△ 960,000			
当期資金収支差額合計		0	74,993	△ 74,993	
前期末支払資金残高		24,589,056	24,589,056	0	
当期末支払資金残高		24,589,056	24,664,049	△ 74,993	

認定こども園すくすくふたば拠点 資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人双葉町子供の家保育園

（単位： 円）

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
事業収入	保育事業収入	154,850,000	154,094,087	755,913	
	施設型給付費収入	126,750,000	126,333,245	416,755	
	施設型給付費収入	117,700,000	117,305,380	394,620	
	利用者負担金収入	9,050,000	9,027,865	22,135	
	利用者等利用料収入	6,000,000	5,904,613	95,387	
	利用者等利用料収入（一般）	6,000,000	5,904,613	95,387	
	その他の事業収入	22,100,000	21,856,229	243,771	
	補助金事業収入（公費）	14,800,000	14,740,077	59,923	
	補助金事業収入（一般）	250,000	160,840	89,160	
	受託事業収入（公費）	5,150,000	5,146,092	3,908	
	受託事業収入（一般）	1,900,000	1,809,220	90,780	
	経常経費寄附金収入	150,000	120,000	30,000	
	受取利息配当金収入	12,000	1,685	10,315	
	その他の収入	5,010,000	4,691,386	318,614	
	受入研修費収入	50,000	46,764	3,236	
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,956,830	43,170	
	雑収入	2,960,000	2,687,792	272,208	
	事業活動収入計	160,022,000	158,907,158	1,114,842	
	活動に要する支出	人件費支出	115,059,600	114,822,837	236,763
職員給料支出		55,319,600	55,310,385	9,215	
職員賞与支出		13,900,000	13,848,530	51,470	
非常勤職員給与支出		30,800,000	30,674,196	125,804	
退職給付支出		1,100,000	1,068,000	32,000	
法定福利費支出		13,940,000	13,921,726	18,274	
事業費支出		16,556,000	16,303,187	252,813	
給食費支出		6,540,000	6,509,299	30,701	
保健衛生費支出		160,000	128,738	31,262	
保育材料費支出		2,910,000	2,882,142	27,858	
水道光熱費支出		2,510,000	2,483,239	26,761	
燃料費支出		485,000	476,546	8,454	
消耗器具備品費支出		2,150,000	2,107,755	42,245	
保険料支出		300,000	276,640	23,360	
賃借料支出		1,100,000	1,093,128	6,872	
車輛費支出		300,000	278,884	21,116	
雑支出		101,000	66,816	34,184	
事務費支出		6,676,400	6,048,133	628,267	
福利厚生費支出		250,000	198,246	51,754	
職員被服費支出		50,000	0	50,000	
旅費交通費支出		70,000	24,806	45,194	
研修研究費支出		50,000	24,000	26,000	
事務消耗品費支出		140,000	122,479	17,521	
印刷製本費支出		200,000	193,635	6,365	
修繕費支出		860,000	806,828	53,172	
通信運搬費支出		190,000	175,686	14,314	
会議費支出		210,000	39,387	170,613	
広報費支出		50,000	15,000	35,000	
業務委託費支出		2,650,000	2,609,371	40,629	
手数料支出		55,000	42,966	12,034	
土地・建物賃借料支出	1,400,000	1,392,000	8,000		
租税公課支出	11,000	1,250	9,750		
保守料支出	130,000	120,890	9,110		
諸会費支出	90,000	81,200	8,800		
雑支出	270,400	200,389	70,011		
その他の支出	2,000,000	1,956,830	43,170		
利用者等外給食費支出	2,000,000	1,956,830	43,170		

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
	事業活動支出計	140,292,000	139,130,987	1,161,013	
	事業活動資金収支差額	19,730,000	19,776,171	△ 46,171	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,477,912	22,088	
	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,477,912	22,088	
	施設整備等収入計	1,500,000	1,477,912	22,088	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	3,200,000	3,155,190	44,810	
	構築物取得支出	710,000	707,410	2,590	
	器具及び備品取得支出	2,320,000	2,282,780	37,220	
	ソフトウェア取得支出	170,000	165,000	5,000	
	施設整備等支出計	3,200,000	3,155,190	44,810	
	施設整備等資金収支差額	△ 1,700,000	△ 1,677,278	△ 22,722	
その他の収入	その他の活動による収入	1,050,000	1,046,250	3,750	
	その他の特別収入	1,050,000	1,046,250	3,750	
	その他の活動収入計	1,050,000	1,046,250	3,750	
活動による支出	積立資産支出	19,080,000	19,070,150	9,850	
	退職給付引当資産支出	2,680,000	2,670,150	9,850	
	人件費積立資産支出	400,000	400,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	16,000,000	16,000,000	0	
	その他の活動支出計	19,080,000	19,070,150	9,850	
	その他の活動資金収支差額	△ 18,030,000	△ 18,023,900	△ 6,100	
	予備費支出	960,000	—	0	
		△ 960,000			
	当期資金収支差額合計	0	74,993	△ 74,993	
	前期末支払資金残高	24,589,056	24,589,056	0	
	当期末支払資金残高	24,589,056	24,664,049	△ 74,993	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人双葉町子供の家保育園

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	154,094,087	145,279,073	8,815,014
		経常経費寄附金収益	120,000	174,800	△ 54,800
		サービス活動収益計	154,214,087	145,453,873	8,760,214
	費用	人件費	118,547,145	112,936,983	5,610,162
		事業費	16,303,187	14,796,110	1,507,077
		事務費	6,048,133	7,020,508	△ 972,375
		減価償却費	7,079,220	7,343,121	△ 263,901
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,313,074	△ 3,260,850	△ 52,224
		その他の費用	0	36,400	△ 36,400
		サービス活動費用計	144,664,611	138,872,272	5,792,339
	サービス活動増減差額	9,549,476	6,581,601	2,967,875	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,685	3,241	△ 1,556
		その他のサービス活動外収益	4,691,386	3,450,235	1,241,151
		サービス活動外収益計	4,693,071	3,453,476	1,239,595
	費用	その他のサービス活動外費用	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
		サービス活動外費用計	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
	サービス活動外増減差額	2,736,241	1,481,736	1,254,505	
経常増減差額		12,285,717	8,063,337	4,222,380	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,477,912	621,011	856,901
		固定資産受贈額	0	200,000	△ 200,000
		その他の特別収益	1,046,250	0	1,046,250
		特別収益計	2,524,162	821,011	1,703,151
	費用	固定資産売却損・処分損	1	61,144	△ 61,143
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	△ 35,703	35,703
国庫補助金等特別積立金積立額		1,477,912	621,011	856,901	
	特別費用計	1,477,913	646,452	831,461	
	特別増減差額	1,046,249	174,559	871,690	
当期活動増減差額		13,331,966	8,237,896	5,094,070	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額		31,321,201	31,083,305	237,896
	当期末繰越活動増減差額		44,653,167	39,321,201	5,331,966
	基本金取崩額		0	0	0
	その他の積立金取崩額		0	0	0
	その他の積立金積立額		16,400,000	8,000,000	8,400,000
次期繰越活動増減差額		28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034	

認定こども園すくすくふたば拠点 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人双葉町子供の家保育園

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サ   益	保育事業収益	154,094,087	145,279,073	8,815,014
	施設型給付費収益	126,333,245	119,408,550	6,924,695
	施設型給付費収益	117,305,380	109,671,950	7,633,430
	利用者負担金収益	9,027,865	9,736,600	△ 708,735
	利用者等利用料収益	5,904,613	5,364,223	540,390
	利用者等利用料収益（一般）	5,904,613	5,364,223	540,390
	その他の事業収益	21,856,229	20,506,300	1,349,929
	補助金事業収益（公費）	14,740,077	14,161,761	578,316
	補助金事業収益（一般）	160,840	169,000	△ 8,160
	受託事業収益（公費）	5,146,092	4,417,592	728,500
	受託事業収益（一般）	1,809,220	1,757,947	51,273
	経常経費寄附金収益	120,000	174,800	△ 54,800
	サービス活動収益計	154,214,087	145,453,873	8,760,214
	ビ ス 活 動 費 の 増 減 部	人件費	118,547,145	112,936,983
職員給料		55,310,385	54,164,689	1,145,696
職員賞与		9,113,684	9,400,886	△ 287,202
賞与引当金繰入		5,335,554	4,734,846	600,708
非常勤職員給与		30,674,196	28,111,714	2,562,482
退職給付費用		4,191,600	2,702,450	1,489,150
法定福利費		13,921,726	13,822,398	99,328
事業費		16,303,187	14,796,110	1,507,077
給食費		6,509,299	5,941,915	567,384
保健衛生費		128,738	199,284	△ 70,546
保育材料費		2,882,142	2,254,821	627,321
水道光熱費		2,483,239	2,377,824	105,415
燃料費		476,546	488,115	△ 11,569
消耗器具備品費		2,107,755	1,979,084	128,671
保険料		276,640	315,070	△ 38,430
賃借料		1,093,128	958,936	134,192
車輛費		278,884	192,873	86,011
雑費		66,816	88,188	△ 21,372
事務費		6,048,133	7,020,508	△ 972,375
福利厚生費		198,246	204,047	△ 5,801
職員被服費		0	39,330	△ 39,330
旅費交通費		24,806	2,200	22,606
研修研究費		24,000	10,000	14,000
事務消耗品費		122,479	366,689	△ 244,210
印刷製本費		193,635	212,325	△ 18,690
修繕費		806,828	1,086,429	△ 279,601
通信運搬費		175,686	139,375	36,311
会議費		39,387	35,505	3,882
広報費		15,000	15,000	0
業務委託費		2,609,371	2,552,469	56,902
手数料		42,966	78,221	△ 35,255
土地・建物賃借料		1,392,000	1,932,000	△ 540,000
租税公課		1,250	46,500	△ 45,250
保守料	120,890	101,090	19,800	
諸会費	81,200	67,000	14,200	
雑費	200,389	132,328	68,061	
減価償却費	7,079,220	7,343,121	△ 263,901	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,313,074	△ 3,260,850	△ 52,224	
その他の費用	0	36,400	△ 36,400	
サービス活動費用計	144,664,611	138,872,272	5,792,339	

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	サービス活動増減差額	9,549,476	6,581,601	2,967,875	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,685	3,241	△ 1,556
		その他のサービス活動外収益	4,691,386	3,450,235	1,241,151
		受入研修費収益	46,764	10,000	36,764
		利用者等外給食収益	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
		雑収益	2,687,792	1,468,495	1,219,297
	サービス活動外収益計	4,693,071	3,453,476	1,239,595	
	費用	その他のサービス活動外費用	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
		利用者等外給食費	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
		サービス活動外費用計	1,956,830	1,971,740	△ 14,910
	サービス活動外増減差額	2,736,241	1,481,736	1,254,505	
経常増減差額		12,285,717	8,063,337	4,222,380	
特別増減の部	特別収益	施設整備等補助金収益	1,477,912	621,011	856,901
		施設整備等補助金収益	1,477,912	621,011	856,901
		固定資産受贈額	0	200,000	△ 200,000
		車両運搬具受贈額	0	200,000	△ 200,000
		その他の特別収益	1,046,250	0	1,046,250
		その他の特別収益	1,046,250	0	1,046,250
	特別収益計	2,524,162	821,011	1,703,151	
	特別費用	固定資産売却損・処分損	1	61,144	△ 61,143
		建物売却損・処分損	0	61,143	△ 61,143
		車両運搬具売却損・処分損	0	1	△ 1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 35,703	35,703
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,477,912	621,011	856,901
特別費用計	1,477,913	646,452	831,461		
特別増減差額	1,046,249	174,559	871,690		
当期活動増減差額		13,331,966	8,237,896	5,094,070	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額	31,321,201	31,083,305	237,896	
	当期末繰越活動増減差額	44,653,167	39,321,201	5,331,966	
	基本金取崩額	0	0	0	
	その他の積立金取崩額	0	0	0	
	その他の積立金積立額	16,400,000	8,000,000	8,400,000	
	人件費積立金積立額	400,000	0	400,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	16,000,000	8,000,000	8,000,000	
次期繰越活動増減差額	28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034		

## 法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人双葉町子供の家保育園

（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	29,325,895	30,499,394	△ 1,173,499	流動負債	9,997,400	10,645,184	△ 647,784
現金預金	18,088,337	19,933,154	△ 1,844,817	事業未払金	3,598,926	4,572,788	△ 973,862
事業未収金	9,724,910	8,534,170	1,190,740	預り金	0	3,013	△ 3,013
未収補助金	1,359,658	1,872,390	△ 512,732	職員預り金	1,062,920	1,334,537	△ 271,617
立替金	5,420	5,420	0	賞与引当金	5,335,554	4,734,846	600,708
前払費用	147,570	154,260	△ 6,690				
固定資産	229,021,166	213,875,047	15,146,119	固定負債	21,674,850	18,551,250	3,123,600
基本財産	100,385,497	104,481,032	△ 4,095,535	退職給付引当金	21,674,850	18,551,250	3,123,600
土地	14,276,786	14,276,786	0	負債の部合計	31,672,250	29,196,434	2,475,816
建物	86,108,711	90,204,246	△ 4,095,535	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	128,635,669	109,394,015	19,241,654	基本金	46,965,412	46,965,412	0
構築物	5,928,992	6,663,465	△ 734,473	国庫補助金等特別積立金	56,456,232	58,291,394	△ 1,835,162
車輛運搬具	50,000	150,000	△ 100,000	その他の積立金	95,000,000	78,600,000	16,400,000
器具及び備品	5,305,346	4,461,619	843,727	人件費積立金	11,400,000	11,000,000	400,000
ソフトウェア	162,251	1	162,250	保育所施設・設備整備積立金	83,600,000	67,600,000	16,000,000
退職給付引当資産	21,573,900	18,903,750	2,670,150	次期繰越活動増減差額	28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034
人件費積立資産	11,400,000	11,000,000	400,000	（うち当期活動増減差額）	13,331,966	8,237,896	5,094,070
保育所施設・設備整備積立資産	83,600,000	67,600,000	16,000,000	純資産の部合計	226,674,811	215,178,007	11,496,804
差入保証金	600,000	600,000	0				
長期前払費用	15,180	15,180	0				
資産の部合計	258,347,061	244,374,441	13,972,620	負債及び純資産の部合計	258,347,061	244,374,441	13,972,620

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法
- (2) 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－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－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当法人で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

### 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

当法人は、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の実施する退職共済制度を採用している。

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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) 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)  
当法人は、拠点区分が1つであるため作成していない。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 認定こども園すくすくふたば拠点（社会福祉事業）  
「認定こども園すくすくふたば」  
「ふたば児童クラブ」  
「本部」

## 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	14,276,786	0	0	14,276,786
建物	90,204,246	0	4,095,535	86,108,711
合計	104,481,032	0	4,095,535	100,385,497

## 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 (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）	14,276,786	—	14,276,786
建物（基本財産）	175,733,258	89,624,547	86,108,711
構築物	23,042,456	17,113,464	5,928,992
車輛運搬具	200,000	150,000	50,000
器具及び備品	37,460,945	32,155,599	5,305,346
合計	250,713,445	139,043,610	111,669,835

## 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。)

該当なし

## 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

認定こども園すくすくふたば拠点 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人双葉町子供の家保育園

(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	29,325,895	30,499,394	△ 1,173,499	流動負債	9,997,400	10,645,184	△ 647,784
現金預金	18,088,337	19,933,154	△ 1,844,817	事業未払金	3,598,926	4,572,788	△ 973,862
事業未収金	9,724,910	8,534,170	1,190,740	預り金	0	3,013	△ 3,013
未収補助金	1,359,658	1,872,390	△ 512,732	職員預り金	1,062,920	1,334,537	△ 271,617
立替金	5,420	5,420	0	賞与引当金	5,335,554	4,734,846	600,708
前払費用	147,570	154,260	△ 6,690				
固定資産	229,021,166	213,875,047	15,146,119	固定負債	21,674,850	18,551,250	3,123,600
基本財産	100,385,497	104,481,032	△ 4,095,535	退職給付引当金	21,674,850	18,551,250	3,123,600
土地	14,276,786	14,276,786	0	負債の部合計	31,672,250	29,196,434	2,475,816
建物	86,108,711	90,204,246	△ 4,095,535	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	128,635,669	109,394,015	19,241,654	基本金	46,965,412	46,965,412	0
構築物	5,928,992	6,663,465	△ 734,473	国庫補助金等特別積立金	56,456,232	58,291,394	△ 1,835,162
車輛運搬具	50,000	150,000	△ 100,000	その他の積立金	95,000,000	78,600,000	16,400,000
器具及び備品	5,305,346	4,461,619	843,727	人件費積立金	11,400,000	11,000,000	400,000
ソフトウェア	162,251	1	162,250	保育所施設・設備整備積立金	83,600,000	67,600,000	16,000,000
退職給付引当資産	21,573,900	18,903,750	2,670,150	次期繰越活動増減差額	28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034
人件費積立資産	11,400,000	11,000,000	400,000	(うち当期活動増減差額)	13,331,966	8,237,896	5,094,070
保育所施設・設備整備積立資産	83,600,000	67,600,000	16,000,000	純資産の部合計	226,674,811	215,178,007	11,496,804
差入保証金	600,000	600,000	0				
長期前払費用	15,180	15,180	0				
資産の部合計	258,347,061	244,374,441	13,972,620	負債及び純資産の部合計	258,347,061	244,374,441	13,972,620

## 計算書類に対する注記（認定こども園すくすくふたば拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法
- (2) 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－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－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当拠点で採用している(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の退職共済制度に基づき、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金として計上している。
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を、賞与引当金として計上している。

### 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

当拠点区分は、(独)福祉医療機構の実施する退職共済制度及び(福)金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会の実施する退職共済制度を採用している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 認定こども園すくすくふたば拠点計算書類(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(㊸)）
  - ア 認定こども園すくすくふたば
  - イ 本部
  - ウ ふたば児童クラブ
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）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	14,276,786	0	0	14,276,786
建物	90,204,246	0	4,095,535	86,108,711
合計	104,481,032	0	4,095,535	100,385,497

**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  
(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）	14,276,786	—	14,276,786
建物（基本財産）	175,733,258	89,624,547	86,108,711
構築物	23,042,456	17,113,464	5,928,992
車輛運搬具	200,000	150,000	50,000
器具及び備品	37,460,945	32,155,599	5,305,346
合計	250,713,445	139,043,610	111,669,835

**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。)**

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

## 財産目録

令和5年3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	手許有高(施設)	—	運転資金として	—	—	13,902
普通預金	北國銀行北安江支店(本部)	—	運転資金として	—	—	4,414,725
普通預金	北國銀行北安江支店(施設)	—	運転資金として	—	—	10,785,812
普通預金	北國銀行中央市場支店(施設)	—	運転資金として	—	—	10,866
普通預金	北國銀行中央市場支店(施設)	—	運転資金として	—	—	805,131
普通預金	北國銀行北安江支店(学童)	—	運転資金として	—	—	2,057,781
定期預金	北國銀行北安江支店(施設)	—	運転資金として	—	—	120
	小計					18,088,337
事業未収金	金沢市(本部)	—	事務委託費	—	—	16,000
	金沢市・利用者他(施設)	—	委託費精算額他	—	—	9,708,910
	金沢市(学童)	—	委託費精算額	—	—	—
	小計					9,724,910
未収補助金	金沢市(施設)	—	感染防止対策補助金他	—	—	1,359,658
立替金	職員(施設)	—	住民税他	—	—	5,420
前払費用	セコム他(施設)	—	R5年度分	—	—	106,400
	全国社会福祉協議会(学童)	—	R5年度分保険	—	—	41,170
	小計					147,570
流動資産合計						29,325,895
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	金沢市駅西新町1丁目3006番・3009番・3010番 676.14㎡	—	第2種社会福祉事業である保育園施設に使用している	—	—	14,276,786
建物	金沢市駅西新町1丁目30番9号鉄筋コンクリート造陸屋根2階建延べ647.35㎡	1974年度	第2種社会福祉事業である保育園施設に使用している	175,733,258	89,624,547	86,108,711
基本財産合計						100,385,497
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	門扉他	—	保育園施設利用	23,042,456	17,113,464	5,928,992
車輛運搬具	園務用車両	—	園務用車両	200,000	150,000	50,000
器具及び備品	ピアノ他	—	保育園施設備品	34,635,425	30,499,740	4,135,685
	低鉄棒他	—	児童クラブ備品	2,825,520	1,655,859	1,169,661
ソフトウェア	キッズビュー他	—	園児管理用	985,800	823,549	162,251
差入保証金	駐車場敷金	—	利用者送迎用	—	—	600,000
退職給付引当資産	(福)金沢市社会福祉協議会	—	退職金外部積立	—	—	21,573,900
人件費積立資産	北國銀行北安江支店定期預金(施設)	—	将来の人件費の増加に備えて積み立てている定期預金等	—	—	10,500,000
	北國銀行北安江支店定期預金(学童)	—	将来の人件費の増加に備えて積み立てている定期預金等	—	—	900,000
保育所施設・設備整備積立資産	北國銀行北安江支店定期預金他(施設)	—	将来の園舎建設等に備えて積み立てている定期預金等	—	—	79,900,000
	北國銀行北安江支店定期預金(学童)	—	将来の園舎建設等に備えて積み立てている定期預金等	—	—	3,700,000
長期前払費用	リサイクル預託金	—	園務用車両分	—	—	15,180
その他の固定資産合計						128,635,669
固定資産合計						229,021,166
資産合計						258,347,061
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分社会保険料等(施設)	—		—	—	3,598,926
職員預り金	3月分社会保険料他	—		—	—	1,062,920
賞与引当金	R5年度夏期賞与当期対応分	—		—	—	5,335,554
流動負債合計						9,997,400
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	(福)金沢市社会福祉協議会	—		—	—	21,674,850
固定負債合計						21,674,850
負債合計						31,672,250
差引純資産						226,674,811