

令和 5 年度

令和 5年 4月 1日から
令和 6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 5年 4月 1日 （至）令和 6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	
事業活動による収入	保育事業収入	159,215,000	158,626,982	588,018		
	経常経費寄附金収入	460,000	458,620	1,380		
	受取利息配当金収入	12,000	1,803	10,197		
	その他の収入	3,820,000	3,465,414	354,586		
	事業活動収入計	163,507,000	162,552,819	954,181		
事業活動による支出	人件費支出	124,130,920	124,048,731	82,189		
	事業費支出	15,622,000	15,532,839	89,161		
	事務費支出	6,504,080	6,256,921	247,159		
	その他の支出	2,045,000	2,042,100	2,900		
	事業活動支出計	148,302,000	147,880,591	421,409		
事業活動資金収支差額		15,205,000	14,672,228	532,772		
施設整備等による収入	施設整備等収入計	0	0	0		
	施設整備等による支出	固定資産取得支出	2,500,000	2,497,498	2,502	
		施設整備等支出計	2,500,000	2,497,498	2,502	
施設整備等資金収支差額		△ 2,500,000	△ 2,497,498	△ 2,502		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	420,000	417,300	2,700		
	その他の活動収入計	420,000	417,300	2,700		
その他の活動による支出	積立資産支出	11,700,000	11,603,150	96,850		
	その他の活動支出計	11,700,000	11,603,150	96,850		
	その他の活動資金収支差額	△ 11,280,000	△ 11,185,850	△ 94,150		
予備費支出		0	—	0		
当期資金収支差額合計		1,425,000	988,880	436,120		
前期末支払資金残高		24,664,049	24,664,049	0		
当期末支払資金残高		26,089,049	25,652,929	436,120		

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 5年 4月 1日 （至）令和 6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	159,215,000	158,626,982	588,018	
	施設型給付費収入	129,460,000	129,435,940	24,060	
	施設型給付費収入	120,050,000	120,029,720	20,280	
	利用者負担金収入	9,410,000	9,406,220	3,780	
	利用者等利用料収入	5,820,000	5,817,976	2,024	
	利用者等利用料収入（一般）	5,820,000	5,817,976	2,024	
	その他の事業収入	23,935,000	23,373,066	561,934	
	補助金事業収入（公費）	15,855,000	15,853,592	1,408	
	補助金事業収入（一般）	120,000	89,200	30,800	
	受託事業収入（公費）	5,800,000	5,278,754	521,246	
	受託事業収入（一般）	2,160,000	2,151,520	8,480	
	経常経費寄附金収入	460,000	458,620	1,380	
	受取利息配当金収入	12,000	1,803	10,197	
	その他の収入	3,820,000	3,465,414	354,586	
	受入研修費収入	50,000	19,796	30,204	
利用者等外給食費収入	2,010,000	2,007,500	2,500		
雑収入	1,760,000	1,438,118	321,882		
事業活動収入計		163,507,000	162,552,819	954,181	
活動に支よる収入	人件費支出	124,130,920	124,048,731	82,189	
	職員給料支出	57,140,920	57,113,087	27,833	
	職員賞与支出	17,400,000	17,367,630	32,370	
	非常勤職員給与支出	33,920,000	33,906,399	13,601	
	退職給付支出	1,500,000	1,495,200	4,800	
	法定福利費支出	14,170,000	14,166,415	3,585	
	事業費支出	15,622,000	15,532,839	89,161	
	給食費支出	7,310,000	7,298,756	11,244	
	保健衛生費支出	181,000	177,695	3,305	
	保育材料費支出	2,347,000	2,337,363	9,637	
	水道光熱費支出	2,410,000	2,396,974	13,026	
	燃料費支出	191,000	182,643	8,357	
	消耗器具備品費支出	1,770,000	1,757,549	12,451	
	保険料支出	322,000	315,570	6,430	
	賃借料支出	700,000	692,916	7,084	
	車輛費支出	320,000	312,125	7,875	
	雑支出	71,000	61,248	9,752	
	事務費支出	6,504,080	6,256,921	247,159	
	福利厚生費支出	230,000	229,020	980	
	職員被服費支出	10,000	0	10,000	
	旅費交通費支出	51,000	30,464	20,536	
	研修研究費支出	20,000	0	20,000	
	事務消耗品費支出	151,000	144,725	6,275	
	印刷製本費支出	200,000	190,324	9,676	
	修繕費支出	446,000	439,056	6,944	
	通信運搬費支出	174,000	167,791	6,209	
	会議費支出	160,000	72,014	87,986	
広報費支出	80,000	70,800	9,200		
業務委託費支出	2,550,000	2,537,399	12,601		
手数料支出	271,000	268,125	2,875		
土地・建物賃借料支出	1,572,000	1,560,000	12,000		
租税公課支出	26,000	21,050	4,950		
保守料支出	80,000	60,500	19,500		
諸会費支出	124,000	115,800	8,200		
雑支出	359,080	349,853	9,227		
その他の支出	2,045,000	2,042,100	2,900		
利用者等外給食費支出	2,010,000	2,007,500	2,500		

勘定科目		予算	決算	差異	備考
	退職給与預け金差損	35,000	34,600	400	
	事業活動支出計	148,302,000	147,880,591	421,409	
	事業活動資金収支差額	15,205,000	14,672,228	532,772	
施設整備等による収入	施設整備等収入計	0	0	0	
	固定資産取得支出	2,500,000	2,497,498	2,502	
	器具及び備品取得支出	300,000	297,498	2,502	
	建設仮勘定支出	2,200,000	2,200,000	0	
	施設整備等支出計	2,500,000	2,497,498	2,502	
	施設整備等資金収支差額	△ 2,500,000	△ 2,497,498	△ 2,502	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	420,000	417,300	2,700	
	退職給付引当資産取崩収入	420,000	417,300	2,700	
	その他の活動収入計	420,000	417,300	2,700	
その他の活動による支出	積立資産支出	11,700,000	11,603,150	96,850	
	退職給付引当資産支出	1,600,000	1,503,150	96,850	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	10,100,000	10,100,000	0	
	その他の活動支出計	11,700,000	11,603,150	96,850	
	その他の活動資金収支差額	△ 11,280,000	△ 11,185,850	△ 94,150	
	予備費支出	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計	1,425,000	988,880	436,120	
	前期末支払資金残高	24,664,049	24,664,049	0	
	当期末支払資金残高	26,089,049	25,652,929	436,120	

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

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	158,626,982	154,094,087	4,532,895
		経常経費寄附金収益	458,620	120,000	338,620
		サービス活動収益計	159,085,602	154,214,087	4,871,515
	費用	人件費	125,059,537	118,547,145	6,512,392
		事業費	15,532,839	16,303,187	△ 770,348
		事務費	6,256,921	6,048,133	208,788
		減価償却費	6,697,031	7,079,220	△ 382,189
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,385,200	△ 3,313,074	△ 72,126
		その他の費用	34,600	0	34,600
		サービス活動費用計	150,195,728	144,664,611	5,531,117
	サービス活動増減差額	8,889,874	9,549,476	△ 659,602	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,803	1,685	118
		その他のサービス活動外収益	3,465,414	4,691,386	△ 1,225,972
		サービス活動外収益計	3,467,217	4,693,071	△ 1,225,854
	費用	その他のサービス活動外費用	2,007,500	1,956,830	50,670
		サービス活動外費用計	2,007,500	1,956,830	50,670
	サービス活動外増減差額	1,459,717	2,736,241	△ 1,276,524	
	経常増減差額	10,349,591	12,285,717	△ 1,936,126	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	1,477,912	△ 1,477,912
		その他の特別収益	0	1,046,250	△ 1,046,250
		特別収益計	0	2,524,162	△ 2,524,162
	費用	固定資産売却損・処分損	5	1	4
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,477,912	△ 1,477,912
	特別費用計	5	1,477,913	△ 1,477,908	
	特別増減差額	△ 5	1,046,249	△ 1,046,254	
	当期活動増減差額	10,349,586	13,331,966	△ 2,982,380	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額	28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034
		当期末繰越活動増減差額	38,602,753	44,653,167	△ 6,050,414
		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	10,100,000	16,400,000	△ 6,300,000
	次期繰越活動増減差額	28,502,753	28,253,167	249,586	

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 5年 4月 1日 （至）令和 6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	158,626,982	154,094,087	4,532,895
		施設型給付費収益	129,435,940	126,333,245	3,102,695
		施設型給付費収益	120,029,720	117,305,380	2,724,340
		利用者負担金収益	9,406,220	9,027,865	378,355
		利用者等利用料収益	5,817,976	5,904,613	△ 86,637
		利用者等利用料収益（一般）	5,817,976	5,904,613	△ 86,637
		その他の事業収益	23,373,066	21,856,229	1,516,837
		補助金事業収益（公費）	15,853,592	14,740,077	1,113,515
		補助金事業収益（一般）	89,200	160,840	△ 71,640
		受託事業収益（公費）	5,278,754	5,146,092	132,662
		受託事業収益（一般）	2,151,520	1,809,220	342,300
		経常経費寄附金収益	458,620	120,000	338,620
		サービス活動収益計	159,085,602	154,214,087	4,871,515
		ビ	ス	人件費	125,059,537
職員給料	57,113,087			55,310,385	1,802,702
職員賞与	12,032,076			9,113,684	2,918,392
賞与引当金繰入	5,088,460			5,335,554	△ 247,094
非常勤職員給与	33,906,399			30,674,196	3,232,203
退職給付費用	2,753,100			4,191,600	△ 1,438,500
法定福利費	14,166,415			13,921,726	244,689
事業費	15,532,839			16,303,187	△ 770,348
給食費	7,298,756			6,509,299	789,457
保健衛生費	177,695			128,738	48,957
保育材料費	2,337,363			2,882,142	△ 544,779
水道光熱費	2,396,974			2,483,239	△ 86,265
燃料費	182,643			476,546	△ 293,903
消耗器具備品費	1,757,549			2,107,755	△ 350,206
保険料	315,570			276,640	38,930
賃借料	692,916			1,093,128	△ 400,212
車輛費	312,125			278,884	33,241
雑費	61,248			66,816	△ 5,568
事務費	6,256,921			6,048,133	208,788
福利厚生費	229,020			198,246	30,774
旅費交通費	30,464			24,806	5,658
研修研究費	0			24,000	△ 24,000
事務消耗品費	144,725			122,479	22,246
印刷製本費	190,324			193,635	△ 3,311
修繕費	439,056			806,828	△ 367,772
通信運搬費	167,791			175,686	△ 7,895
会議費	72,014			39,387	32,627
広報費	70,800			15,000	55,800
業務委託費	2,537,399			2,609,371	△ 71,972
手数料	268,125			42,966	225,159
土地・建物賃借料	1,560,000			1,392,000	168,000
租税公課	21,050			1,250	19,800
保守料	60,500			120,890	△ 60,390
諸会費	115,800	81,200	34,600		
雑費	349,853	200,389	149,464		
減価償却費	6,697,031	7,079,220	△ 382,189		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,385,200	△ 3,313,074	△ 72,126		
その他の費用	34,600	0	34,600		
サービス活動費用計	150,195,728	144,664,611	5,531,117		
サービス活動増減差額	8,889,874	9,549,476	△ 659,602		

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,803	1,685	118
		その他のサービス活動外収益	3,465,414	4,691,386	△ 1,225,972
		受入研修費収益	19,796	46,764	△ 26,968
		利用者等外給食収益	2,007,500	1,956,830	50,670
		雑収益	1,438,118	2,687,792	△ 1,249,674
		サービス活動外収益計	3,467,217	4,693,071	△ 1,225,854
	費用	その他のサービス活動外費用	2,007,500	1,956,830	50,670
		利用者等外給食費	2,007,500	1,956,830	50,670
		サービス活動外費用計	2,007,500	1,956,830	50,670
		サービス活動外増減差額	1,459,717	2,736,241	△ 1,276,524
	経常増減差額	10,349,591	12,285,717	△ 1,936,126	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	1,477,912	△ 1,477,912
		施設整備等補助金収益	0	1,477,912	△ 1,477,912
		その他の特別収益	0	1,046,250	△ 1,046,250
		その他の特別収益	0	1,046,250	△ 1,046,250
		特別収益計	0	2,524,162	△ 2,524,162
	費用	固定資産売却損・処分損	5	1	4
		器具及び備品売却損・処分損	5	1	4
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,477,912	△ 1,477,912
		特別費用計	5	1,477,913	△ 1,477,908
		特別増減差額	△ 5	1,046,249	△ 1,046,254
	当期活動増減差額	10,349,586	13,331,966	△ 2,982,380	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額	28,253,167	31,321,201	△ 3,068,034	
	当期末繰越活動増減差額	38,602,753	44,653,167	△ 6,050,414	
	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	10,100,000	16,400,000	△ 6,300,000	
	人件費積立金積立額	0	400,000	△ 400,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	10,100,000	16,000,000	△ 5,900,000	
	次期繰越活動増減差額	28,502,753	28,253,167	249,586	

法人単位貸借対照表

令和 6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	36,837,042	29,325,895	7,511,147	流動負債	16,272,573	9,997,400	6,275,173
現金預金	15,258,134	18,088,337	△ 2,830,203	事業未払金	8,701,373	3,598,926	5,102,447
事業未収金	13,580,780	9,724,910	3,855,870	預り金	3,085	0	3,085
未収補助金	7,850,668	1,359,658	6,491,010	職員預り金	2,479,655	1,062,920	1,416,735
立替金	0	5,420	△ 5,420	賞与引当金	5,088,460	5,335,554	△ 247,094
前払費用	147,460	147,570	△ 110				
固定資産	236,007,478	229,021,166	6,986,312	固定負債	22,932,750	21,674,850	1,257,900
基本財産	96,300,366	100,385,497	△ 4,085,131	退職給付引当金	22,932,750	21,674,850	1,257,900
土地	14,276,786	14,276,786	0	負債の部合計	39,205,323	31,672,250	7,533,073
建物	82,023,580	86,108,711	△ 4,085,131	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	139,707,112	128,635,669	11,071,443	基本金	46,965,412	46,965,412	0
構築物	4,870,504	5,928,992	△ 1,058,488	国庫補助金等特別積立金	53,071,032	56,456,232	△ 3,385,200
車輛運搬具	1	50,000	△ 49,999	その他の積立金	105,100,000	95,000,000	10,100,000
器具及び備品	4,132,426	5,305,346	△ 1,172,920	人件費積立金	11,400,000	11,400,000	0
建設仮勘定	2,200,000	0	2,200,000	保育所施設・設備整備積立金	93,700,000	83,600,000	10,100,000
ソフトウェア	129,251	162,251	△ 33,000	次期繰越活動増減差額	28,502,753	28,253,167	249,586
退職給付引当資産	22,659,750	21,573,900	1,085,850	（うち当期活動増減差額）	10,349,586	13,331,966	△ 2,982,380
人件費積立資産	11,400,000	11,400,000	0	純資産の部合計	233,639,197	226,674,811	6,964,386
保育所施設・設備整備積立資産	93,700,000	83,600,000	10,100,000				
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	272,844,520	258,347,061	14,497,459	負債及び純資産の部合計	272,844,520	258,347,061	14,497,459

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	86,408,711	0	4,085,131	82,323,580
合計	100,685,497	0	4,085,131	96,600,366

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	93,709,678	82,023,580
構築物	23,042,456	18,171,952	4,870,504
車輛運搬具	200,000	199,999	1
器具及び備品	36,864,179	32,731,753	4,132,426
合計	250,116,679	144,813,382	105,303,297

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 6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	36,837,042	29,325,895	7,511,147	流動負債	16,272,573	9,997,400	6,275,173
現金預金	15,258,134	18,088,337	△ 2,830,203	事業未払金	8,701,373	3,598,926	5,102,447
事業未収金	13,580,780	9,724,910	3,855,870	預り金	3,085	0	3,085
未収補助金	7,850,668	1,359,658	6,491,010	職員預り金	2,479,655	1,062,920	1,416,735
立替金	0	5,420	△ 5,420	賞与引当金	5,088,460	5,335,554	△ 247,094
前払費用	147,460	147,570	△ 110				
固定資産	236,007,478	229,021,166	6,986,312	固定負債	22,932,750	21,674,850	1,257,900
基本財産	96,300,366	100,385,497	△ 4,085,131	退職給付引当金	22,932,750	21,674,850	1,257,900
土地	14,276,786	14,276,786	0	負債の部合計	39,205,323	31,672,250	7,533,073
建物	82,023,580	86,108,711	△ 4,085,131	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	139,707,112	128,635,669	11,071,443	基本金	46,965,412	46,965,412	0
構築物	4,870,504	5,928,992	△ 1,058,488	国庫補助金等特別積立金	53,071,032	56,456,232	△ 3,385,200
車輛運搬具	1	50,000	△ 49,999	その他の積立金	105,100,000	95,000,000	10,100,000
器具及び備品	4,132,426	5,305,346	△ 1,172,920	人件費積立金	11,400,000	11,400,000	0
建設仮勘定	2,200,000	0	2,200,000	保育所施設・設備整備積立金	93,700,000	83,600,000	10,100,000
ソフトウェア	129,251	162,251	△ 33,000	次期繰越活動増減差額	28,502,753	28,253,167	249,586
退職給付引当資産	22,659,750	21,573,900	1,085,850	(うち当期活動増減差額)	10,349,586	13,331,966	△ 2,982,380
人件費積立資産	11,400,000	11,400,000	0	純資産の部合計	233,639,197	226,674,811	6,964,386
保育所施設・設備整備積立資産	93,700,000	83,600,000	10,100,000				
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	272,844,520	258,347,061	14,497,459	負債及び純資産の部合計	272,844,520	258,347,061	14,497,459

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	86,408,711	0	4,085,131	82,323,580
合計	100,685,497	0	4,085,131	96,600,366

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	93,709,678	82,023,580
構築物	23,042,456	18,171,952	4,870,504
車輛運搬具	200,000	199,999	1
器具及び備品	36,864,179	32,731,753	4,132,426
合計	250,116,679	144,813,382	105,303,297

**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6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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	手許有高(施設)	—	運転資金として	—	—	116,061
普通預金	北國銀行北安江支店(本部)	—	運転資金として	—	—	4,273,753
普通預金	北國銀行北安江支店(施設)	—	運転資金として	—	—	7,521,631
普通預金	北國銀行中央市場支店(施設)	—	運転資金として	—	—	866,734
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	北國銀行北安江支店(学童)	—	運転資金として	—	—	2,468,689
定期預金	北國銀行北安江支店(施設)	—	運転資金として	—	—	400
	小計					15,258,134
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)	—	給付費精算額他	—	—	13,564,780
	小計					13,580,780
未収補助金	金沢市(施設)	—	運営費補助金他	—	—	7,825,668
	金沢市(学童)	—	感染症対策補助金	—	—	25,000
	小計					7,850,668
前払費用	セコム(株)他(施設)	—	R6年度分	—	—	106,400
	全国社会福祉協議会(学童)	—	R6年度分保険	—	—	41,060
	小計					147,460
流動資産合計						36,837,042
2 固定資産						
(1) 基本財産						
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	93,709,678	82,023,580
基本財産合計						96,300,366
(2) その他の固定資産						
構築物	門扉他	—	保育園施設利用	23,042,456	18,171,952	4,870,504
車輛運搬具	園務用車両	—	園務用車両	200,000	199,999	1
器具及び備品	ピアノ他	—	保育園施設備品	34,355,339	31,025,017	3,330,322
	低鉄棒他	—	児童クラブ備品	2,508,840	1,706,736	802,104
建設仮勘定	柵ジャクエツ	—	園舎設計費	2,200,000	0	2,200,000
ソフトウェア	キッズビュー他	—	園児管理用	985,800	856,549	129,251
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	—	—	22,659,750
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	—	—	90,000,000
	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						139,707,112
固定資産合計						236,007,478
資産合計						272,844,520
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分社会保険料等(施設)	—		—	—	8,665,373
	3月分(学童)	—		—	—	36,000
預り金	給付金	—		—	—	3,085
職員預り金	3月分社会保険料他	—		—	—	2,479,655
賞与引当金	R6年度夏期賞与当期対応分	—		—	—	5,088,460
流動負債合計						16,272,573
2 固定負債						
退職給付引当金	(福)金沢市社会福祉協議会	—		—	—	22,932,750
固定負債合計						22,932,750
負債合計						39,205,323
差引純資産						233,639,197