

令和5年度

令和 5 年 4 月 1 日から  
令和 6 年 3 月 3 1 日まで

## 計算書類

石川県金沢市額新町2-124

社会福祉法人 ひばり園

## 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

(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	[ 184,240,000 ]	[ 183,822,190 ]	[ 417,810 ]	
	経常経費寄附金収入	[ 600,000 ]	[ 580,000 ]	[ 20,000 ]	
	受取利息配当金収入	[ 11,000 ]	[ 449 ]	[ 10,551 ]	
	その他の収入	[ 2,680,000 ]	[ 2,647,643 ]	[ 32,357 ]	
	事業活動収入計(1)	[ 187,531,000 ]	[ 187,050,282 ]	[ 480,718 ]	
事業活動による支出	人件費支出	[ 131,920,000 ]	[ 131,575,334 ]	[ 344,666 ]	
	事業費支出	[ 16,450,000 ]	[ 16,314,154 ]	[ 135,846 ]	
	事務費支出	[ 22,480,000 ]	[ 22,171,263 ]	[ 308,737 ]	
	その他の支出	[ 1,660,000 ]	[ 1,650,600 ]	[ 9,400 ]	
	事業活動支出計(2)	[ 172,510,000 ]	[ 171,711,351 ]	[ 798,649 ]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[ 15,021,000 ]	[ 15,338,931 ]	[△ 317,931]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	施設整備等寄附金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	設備資金借入金収入	[ 20,000,000 ]	[ 20,000,000 ]	[ 0 ]	
	固定資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	その他の施設整備等による収入	[ 30,000 ]	[ 28,000 ]	[ 2,000 ]	
施設整備等収入計(4)		[ 20,030,000 ]	[ 20,028,000 ]	[ 2,000 ]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[ 1,730,000 ]	[ 1,730,000 ]	[ 0 ]	
	固定資産取得支出	[ 8,080,000 ]	[ 8,015,470 ]	[ 64,530 ]	
	固定資産除却・廃棄支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	その他の施設整備等による支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
施設整備等支出計(5)		[ 9,810,000 ]	[ 9,745,470 ]	[ 64,530 ]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[ 10,220,000 ]	[ 10,282,530 ]	[△ 62,530]	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	役員等長期借入金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	長期貸付金回収収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	投資有価証券売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	積立資産取崩収入	[ 1,150,000 ]	[ 1,149,000 ]	[ 1,000 ]	
その他の活動収入計(7)		[ 1,150,000 ]	[ 1,149,000 ]	[ 1,000 ]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	長期貸付金支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	投資有価証券取得支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	積立資産支出	[ 9,610,000 ]	[ 9,607,700 ]	[ 2,300 ]	
その他の活動支出計(8)		[ 9,610,000 ]	[ 9,607,700 ]	[ 2,300 ]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[△ 8,460,000]	[△ 8,458,700]	[△ 1,300]	
予備費支出(10)		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[ 16,781,000 ]	[ 17,162,761 ]	[△ 381,761]	
前期末支払資金残高(12)		△ 334,827	△ 334,827	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[ 16,446,173 ]	[ 16,827,934 ]	[△ 381,761]	

ひばりキッズガーデン拠点区分 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
収入	保育事業収入	[ 184,240,000 ]	[ 183,822,190 ]	[ 417,810 ]	
	施設型給付費収入	162,050,000	161,938,690	111,310	
	施設型給付費収入	153,050,000	153,032,250	17,750	
	利用者負担金収入	9,000,000	8,906,440	93,560	
	利用者等利用料収入	5,800,000	5,717,935	82,065	
	利用者等利用料収入(一般)	5,800,000	5,717,935	82,065	
	その他の事業収入	16,390,000	16,165,565	224,435	
	補助金事業収入(公費)	14,000,000	13,858,815	141,185	
	補助金事業収入(一般)	2,360,000	2,290,200	69,800	
	施設等利用費収入	30,000	16,550	13,450	
	経常経費寄附金収入	[ 600,000 ]	[ 580,000 ]	[ 20,000 ]	
	受取利息配当金収入	[ 11,000 ]	[ 449 ]	[ 10,551 ]	
	その他の収入	[ 2,680,000 ]	[ 2,647,643 ]	[ 32,357 ]	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,600,000	1,594,055	5,945	
	雑収入	1,070,000	1,043,588	26,412	
	事業活動収入計(1)	[ 187,531,000 ]	[ 187,050,282 ]	[ 480,718 ]	
事業活動による支出	人件費支出	[ 131,920,000 ]	[ 131,575,334 ]	[ 344,666 ]	
	職員給料支出	64,500,000	64,453,836	46,164	
	職員賞与支出	40,500,000	40,430,598	69,402	
	非常勤職員給与支出	7,260,000	7,251,216	8,784	
	派遣職員費支出	1,460,000	1,421,515	38,485	
	退職給付支出	2,200,000	2,159,000	41,000	
	法定福利費支出	16,000,000	15,859,169	140,831	
	事業費支出	[ 16,450,000 ]	[ 16,314,154 ]	[ 135,846 ]	
	給食費支出	7,000,000	6,985,040	14,960	
	保健衛生費支出	60,000	56,216	3,784	
	保育材料費支出	2,200,000	2,158,535	41,465	
	水道光熱費支出	3,600,000	3,576,849	23,151	
	燃料費支出	20,000	2,750	17,250	
	消耗器具備品費支出	2,700,000	2,681,659	18,341	
	保険料支出	50,000	33,385	16,615	
	賃借料支出	820,000	819,720	280	
	事務費支出	[ 22,480,000 ]	[ 22,171,263 ]	[ 308,737 ]	
	福利厚生費支出	560,000	541,719	18,281	
	研修研究費支出	300,000	287,300	12,700	
	事務消耗品費支出	620,000	619,831	169	
	修繕費支出	70,000	64,470	5,530	
	通信運搬費支出	230,000	222,864	7,136	
	会議費支出	270,000	243,540	26,460	
	広報費支出	120,000	112,000	8,000	
	業務委託費支出	18,670,000	18,543,565	126,435	
	手数料支出	70,000	59,865	10,135	
	土地・建物賃借料支出	700,000	684,000	16,000	
保守料支出	300,000	285,340	14,660		
諸会費支出	170,000	151,000	19,000		
雑支出	400,000	355,769	44,231		
その他の支出	[ 1,660,000 ]	[ 1,650,600 ]	[ 9,400 ]		
利用者等外給食費支出	1,600,000	1,592,600	7,400		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支 出	その他の支出	60,000	58,000	2,000	
	事業活動支出計(2)	[ 172,510,000 ]	[ 171,711,351 ]	[ 798,649 ]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[ 15,021,000 ]	[ 15,338,931 ]	[ △ 317,931 ]	
施 設 整 備 等 に よ る 支 出	施設整備等補助金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	施設整備等寄附金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	設備資金借入金収入	[ 20,000,000 ]	[ 20,000,000 ]	[ 0 ]	
	固定資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	その他の施設整備等による収入	[ 30,000 ]	[ 28,000 ]	[ 2,000 ]	
	差入保証金収入	30,000	28,000	2,000	
	施設整備等収入計(4)	[ 20,030,000 ]	[ 20,028,000 ]	[ 2,000 ]	
	設備資金借入金元金償還支出	[ 1,730,000 ]	[ 1,730,000 ]	[ 0 ]	
	固定資産取得支出	[ 8,080,000 ]	[ 8,015,470 ]	[ 64,530 ]	
	構築物取得支出	5,280,000	5,280,000	0	
器具及び備品取得支出	2,800,000	2,735,470	64,530		
固定資産除却・廃棄支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
その他の施設整備等による支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
施設整備等支出計(5)	[ 9,810,000 ]	[ 9,745,470 ]	[ 64,530 ]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[ 10,220,000 ]	[ 10,282,530 ]	[ △ 62,530 ]		
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出	長期運営資金借入金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	役員等長期借入金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	長期貸付金回収収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	投資有価証券売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	積立資産取崩収入	[ 1,150,000 ]	[ 1,149,000 ]	[ 1,000 ]	
	退職給付引当資産取崩収入	1,150,000	1,149,000	1,000	
その他の活動収入計(7)	[ 1,150,000 ]	[ 1,149,000 ]	[ 1,000 ]		
活 動 に よ る 支 出	長期運営資金借入金元金償還支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	長期貸付金支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	投資有価証券取得支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	積立資産支出	[ 9,610,000 ]	[ 9,607,700 ]	[ 2,300 ]	
	退職給付引当資産支出	1,610,000	1,607,700	2,300	
	人件費積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
	施設・設備整備積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	[ 9,610,000 ]	[ 9,607,700 ]	[ 2,300 ]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[ △ 8,460,000 ]	[ △ 8,458,700 ]	[ △ 1,300 ]		
予備費支出(10)	[ 0 ]		[ 0 ]		
	[ 0 ]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[ 16,781,000 ]	[ 17,162,761 ]	[ △ 381,761 ]		
前期末支払資金残高(12)	△ 334,827	△ 334,827	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[ 16,446,173 ]	[ 16,827,934 ]	[ △ 381,761 ]		

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	[ 183,822,190 ]	[ 171,343,965 ]	[ 12,478,225 ]
	経常経費寄附金収益	[ 580,000 ]	[ 130,000 ]	[ 450,000 ]
	その他の収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	サービス活動収益計(1)	[ 184,402,190 ]	[ 171,473,965 ]	[ 12,928,225 ]
	費用			
	人件費	[ 132,176,584 ]	[ 127,084,135 ]	[ 5,092,449 ]
	事業費	[ 16,314,154 ]	[ 17,523,868 ]	[ △ 1,209,714 ]
	事務費	[ 22,171,263 ]	[ 21,126,109 ]	[ 1,045,154 ]
	減価償却費	[ 15,920,224 ]	[ 3,767,796 ]	[ 12,152,428 ]
国庫補助金等特別積立金取崩額	[ △ 8,146,447 ]	[ △ 1,464,942 ]	[ △ 6,681,505 ]	
その他の費用	[ 58,000 ]	[ 0 ]	[ 58,000 ]	
サービス活動費用計(2)	[ 178,493,778 ]	[ 168,036,966 ]	[ 10,456,812 ]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[ 5,908,412 ]	[ 3,436,999 ]	[ 2,471,413 ]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[ 449 ]	[ 881 ]	[ △ 432 ]
	有価証券売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	投資有価証券売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	積立資産評価益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他のサービス活動外収益	[ 2,647,643 ]	[ 2,117,380 ]	[ 530,263 ]
	サービス活動外収益計(4)	[ 2,648,092 ]	[ 2,118,261 ]	[ 529,831 ]
	費用			
	有価証券売却損	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	投資有価証券売却損	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
積立資産評価損	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
その他のサービス活動外費用	[ 1,592,600 ]	[ 1,084,000 ]	[ 508,600 ]	
サービス活動外費用計(5)	[ 1,592,600 ]	[ 1,084,000 ]	[ 508,600 ]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[ 1,055,492 ]	[ 1,034,261 ]	[ 21,231 ]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[ 6,963,904 ]	[ 4,471,260 ]	[ 2,492,644 ]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]
	施設整備等寄附金収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	固定資産売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	特別収益計(8)	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]
	費用			
	基本金組入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	固定資産売却損・処分損	[ 501,503 ]	[ 23,135,996 ]	[ △ 22,634,493 ]
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[ 0 ]	[ △ 13,091,012 ]	[ 13,091,012 ]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]
特別費用計(9)	[ 501,503 ]	[ 233,564,984 ]	[ △ 233,063,481 ]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[ △ 501,503 ]	[ △ 10,044,984 ]	[ 9,543,481 ]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[ 6,462,401 ]	[ △ 5,573,724 ]	[ 12,036,125 ]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[ 153,063,891 ]	[ 101,937,615 ]	[ 51,126,276 ]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[ 159,526,292 ]	[ 96,363,891 ]	[ 63,162,401 ]
	基本金取崩額(14)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他の積立金取崩額(15)	[ 0 ]	[ 56,700,000 ]	[ △ 56,700,000 ]
	その他の積立金積立額(16)	[ 8,000,000 ]	[ 0 ]	[ 8,000,000 ]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	151,526,292	153,063,891	△ 1,537,599	

ひばりキッズガーデン拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	[ 183,822,190 ]	[ 171,343,965 ]	[ 12,478,225 ]
	施設型給付費収益	161,938,690	149,833,990	12,104,700
	施設型給付費収益	153,032,250	141,054,310	11,977,940
	利用者負担金収益	8,906,440	8,779,680	126,760
	利用者等利用料収益	5,717,935	4,077,760	1,640,175
	利用者等利用料収益(一般)	5,717,935	4,077,760	1,640,175
	その他の事業収益	16,165,565	17,432,215	△ 1,266,650
	補助金事業収益(公費)	13,858,815	15,002,220	△ 1,143,405
	補助金事業収益(一般)	2,290,200	2,370,645	△ 80,445
	施設等利用費収益	16,550	59,350	△ 42,800
	経常経費寄附金収益	[ 580,000 ]	[ 130,000 ]	[ 450,000 ]
	その他の収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	サービス活動収益計(1)	[ 184,402,190 ]	[ 171,473,965 ]	[ 12,928,225 ]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[ 132,176,584 ]	[ 127,084,135 ]	[ 5,092,449 ]
	職員給料	64,453,836	65,041,944	△ 588,108
	職員賞与	33,774,598	26,661,976	7,112,622
	賞与引当金繰入	6,629,000	6,656,000	△ 27,000
	非常勤職員給与	7,251,216	4,533,775	2,717,441
	派遣職員費	1,421,515	6,011,765	△ 4,590,250
	退職給付費用	2,787,250	2,539,850	247,400
	法定福利費	15,859,169	15,638,825	220,344
	事業費	[ 16,314,154 ]	[ 17,523,868 ]	[ △ 1,209,714 ]
	給食費	6,985,040	6,008,242	976,798
	保健衛生費	56,216	60,034	△ 3,818
	保育材料費	2,158,535	1,283,254	875,281
	水道光熱費	3,576,849	3,268,268	308,581
	燃料費	2,750	4,400	△ 1,650
	消耗器具備品費	2,681,659	5,564,082	△ 2,882,423
	保険料	33,385	413,655	△ 380,270
	賃借料	819,720	921,933	△ 102,213
	事務費	[ 22,171,263 ]	[ 21,126,109 ]	[ 1,045,154 ]
	福利厚生費	541,719	557,483	△ 15,764
	研修研究費	287,300	39,800	247,500
	事務消耗品費	619,831	531,132	88,699
	修繕費	64,470	3,300	61,170
	通信運搬費	222,864	246,491	△ 23,627
	会議費	243,540	255,556	△ 12,016
	広報費	112,000	27,000	85,000
	業務委託費	18,543,565	17,311,343	1,232,222
	手数料	59,865	200,580	△ 140,715
	土地・建物賃借料	684,000	1,052,935	△ 368,935
	保守料	285,340	389,730	△ 104,390
	諸会費	151,000	175,175	△ 24,175
	雑費	355,769	335,584	20,185
	減価償却費	[ 15,920,224 ]	[ 3,767,796 ]	[ 12,152,428 ]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[ △ 8,146,447 ]	[ △ 1,464,942 ]	[ △ 6,681,505 ]
その他の費用	[ 58,000 ]	[ 0 ]	[ 58,000 ]	
サービス活動費用計(2)	[ 178,493,778 ]	[ 168,036,966 ]	[ 10,456,812 ]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[ 5,908,412 ]	[ 3,436,999 ]	[ 2,471,413 ]	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外	受取利息配当金収益	[ 449 ]	[ 881 ]	[ △ 432 ]
	有価証券売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	投資有価証券売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	積立資産評価益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他のサービス活動外収益	[ 2,647,643 ]	[ 2,117,380 ]	[ 530,263 ]
	受入研修費収益	10,000	0	10,000
	利用者等外給食収益	1,594,055	1,084,000	510,055
	雑収益	1,043,588	1,033,380	10,208
	サービス活動外収益計(4)	[ 2,648,092 ]	[ 2,118,261 ]	[ 529,831 ]
	増減の費用	有価証券売却損	[ 0 ]	[ 0 ]
投資有価証券売却損		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
積立資産評価損		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他のサービス活動外費用		[ 1,592,600 ]	[ 1,084,000 ]	[ 508,600 ]
利用者等外給食費		1,592,600	1,084,000	508,600
サービス活動外費用計(5)	[ 1,592,600 ]	[ 1,084,000 ]	[ 508,600 ]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[ 1,055,492 ]	[ 1,034,261 ]	[ 21,231 ]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[ 6,963,904 ]	[ 4,471,260 ]	[ 2,492,644 ]	
特別増減の費用	施設整備等補助金収益	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]
	施設整備等補助金収益	0	223,520,000	△ 223,520,000
	施設整備等寄附金収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	固定資産売却益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	特別収益計(8)	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]
	基本金組入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	固定資産売却損・処分損	[ 501,503 ]	[ 23,135,996 ]	[ △ 22,634,493 ]
	建物売却損・処分損	0	23,135,996	△ 23,135,996
	器具及び備品売却損・処分損	422,046	0	422,046
	その他の固定資産売却損・処分損	79,457	0	79,457
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[ 0 ]	[ △ 13,091,012 ]	[ 13,091,012 ]	
国庫補助金等特別積立金積立額	[ 0 ]	[ 223,520,000 ]	[ △ 223,520,000 ]	
特別費用計(9)	[ 501,503 ]	[ 233,564,984 ]	[ △ 233,063,481 ]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[ △ 501,503 ]	[ △ 10,044,984 ]	[ 9,543,481 ]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[ 6,462,401 ]	[ △ 5,573,724 ]	[ 12,036,125 ]	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	[ 153,063,891 ]	[ 101,937,615 ]	[ 51,126,276 ]
活動	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[ 159,526,292 ]	[ 96,363,891 ]	[ 63,162,401 ]
増減差額の部	基本金取崩額(14)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他の積立金取崩額(15)	[ 0 ]	[ 56,700,000 ]	[ △ 56,700,000 ]
	施設・設備整備積立金取崩額	0	56,700,000	△ 56,700,000
	その他の積立金積立額(16)	[ 8,000,000 ]	[ 0 ]	[ 8,000,000 ]
	人件費積立金積立額	4,000,000	0	4,000,000
施設・設備整備積立金積立額	4,000,000	0	4,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	151,526,292	153,063,891	△ 1,537,599	

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	[ 30,277,471 ]	[ 251,532,009 ]	[△ 221,254,538 ]	流動負債	[ 21,808,537 ]	[ 260,252,836 ]	[△ 238,444,299 ]
現金預金	3,960,724	8,613,673	△ 4,652,949	事業未払金	7,836,107	4,942,413	2,893,694
事業未収金	21,249,485	15,285,800	5,963,685	その他の未払金	0	243,916,000	△ 243,916,000
未収補助金	4,730,662	227,524,536	△ 222,793,874	1年以内返済予定設備			
前払費用	336,600	108,000	228,600	資金借入金	1,730,000	1,730,000	0
固定資産	[ 469,498,703 ]	[ 469,765,860 ]	[△ 267,157 ]	預り金	7,189	6,163	1,026
基本財産	[ 411,193,359 ]	[ 422,763,978 ]	[△ 11,570,619 ]	職員預り金	5,606,241	3,002,260	2,603,981
土地	94,811,314	94,811,314	0	賞与引当金	6,629,000	6,656,000	△ 27,000
建物	316,382,045	327,952,664	△ 11,570,619	固定負債	[ 80,067,250 ]	[ 61,460,600 ]	[ 18,606,650 ]
その他の固定資産	[ 58,305,344 ]	[ 47,001,882 ]	[ 11,303,462 ]	設備資金借入金	64,980,000	46,710,000	18,270,000
構築物	21,320,453	18,498,206	2,822,247	退職給付引当金	15,087,250	14,750,600	336,650
器具及び備品	7,678,507	7,302,122	376,385	負債の部合計	[ 101,875,787 ]	[ 321,713,436 ]	[△ 219,837,649 ]
権利	454,384	488,654	△ 34,270	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	14,814,000	14,646,900	167,100	基本金	[ 10,750,511 ]	[ 10,750,511 ]	[ 0 ]
人件費積立資産	10,000,000	6,000,000	4,000,000	国庫補助金等特別積立金	[ 221,623,584 ]	[ 229,770,031 ]	[△ 8,146,447 ]
施設・設備整備積立資産	4,000,000	0	4,000,000	その他の積立金	[ 14,000,000 ]	[ 6,000,000 ]	[ 8,000,000 ]
差入保証金	18,000	46,000	△ 28,000	人件費積立金	10,000,000	6,000,000	4,000,000
その他の固定資産	20,000	20,000	0	施設・設備整備積立金	4,000,000	0	4,000,000
				次期繰越活動増減差額	[ 151,526,292 ]	[ 153,063,891 ]	[△ 1,537,599 ]
				(うち当期活動増減差額)	6,462,401	△ 5,573,724	12,036,125
				純資産の部合計	[ 397,900,387 ]	[ 399,584,433 ]	[△ 1,684,046 ]
資産の部合計	499,776,174	721,297,869	△ 221,521,695	負債及び純資産の部合計	499,776,174	721,297,869	△ 221,521,695



## 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  
個別法に基づく原価法
- (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一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (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一定額法
  - ・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
  - ・退職給付引当金一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。
  - ・賞与引当金一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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)  
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
当法人では、拠点区分が1つであるため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア ひばりキッズガーデン拠点（社会福祉事業）  
「ひばりキッズガーデン」  
「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	94,811,314	0	0	94,811,314
建物	327,952,664		11,570,619	316,382,045
合計	422,763,978	0	11,570,619	411,193,359

**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
建物（基本財産）	328,916,880	12,534,835	316,382,045
構築物	24,630,580	3,310,127	21,320,453
器具及び備品	12,528,064	4,849,557	7,678,507
合計	366,075,524	20,694,519	345,381,005

**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

ひばりキッズガーデン拠点区分 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	[ 30,277,471 ]	[ 251,532,009 ]	[△ 221,254,538 ]	流動負債	[ 21,808,537 ]	[ 260,252,836 ]	[△ 238,444,299 ]
現金預金	3,960,724	8,613,673	△ 4,652,949	事業未払金	7,836,107	4,942,413	2,893,694
事業未収金	21,249,485	15,285,800	5,963,685	その他の未払金	0	243,916,000	△ 243,916,000
未収補助金	4,730,662	227,524,536	△ 222,793,874	1年以内返済予定設備			
前払費用	336,600	108,000	228,600	資金借入金	1,730,000	1,730,000	0
固定資産	[ 469,498,703 ]	[ 469,765,860 ]	[△ 267,157 ]	預り金	7,189	6,163	1,026
基本財産	[ 411,193,359 ]	[ 422,763,978 ]	[△ 11,570,619 ]	職員預り金	5,606,241	3,002,260	2,603,981
土地	94,811,314	94,811,314	0	賞与引当金	6,629,000	6,656,000	△ 27,000
建物	316,382,045	327,952,664	△ 11,570,619	固定負債	[ 80,067,250 ]	[ 61,460,600 ]	[ 18,606,650 ]
その他の固定資産	[ 58,305,344 ]	[ 47,001,882 ]	[ 11,303,462 ]	設備資金借入金	64,980,000	46,710,000	18,270,000
構築物	21,320,453	18,498,206	2,822,247	退職給付引当金	15,087,250	14,750,600	336,650
器具及び備品	7,678,507	7,302,122	376,385	負債の部合計	[ 101,875,787 ]	[ 321,713,436 ]	[△ 219,837,649 ]
権利	454,384	488,654	△ 34,270	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	14,814,000	14,646,900	167,100	基本金	[ 10,750,511 ]	[ 10,750,511 ]	[ 0 ]
人件費積立資産	10,000,000	6,000,000	4,000,000	国庫補助金等特別積立金	[ 221,623,584 ]	[ 229,770,031 ]	[△ 8,146,447 ]
施設・設備整備積立資産	4,000,000	0	4,000,000	その他の積立金	[ 14,000,000 ]	[ 6,000,000 ]	[ 8,000,000 ]
差入保証金	18,000	46,000	△ 28,000	人件費積立金	10,000,000	6,000,000	4,000,000
その他の固定資産	20,000	20,000	0	施設・設備整備積立金	4,000,000	0	4,000,000
				次期繰越活動増減差額	[ 151,526,292 ]	[ 153,063,891 ]	[△ 1,537,599 ]
				(うち当期活動増減差額)	6,462,401	△ 5,573,724	12,036,125
				純資産の部合計	[ 397,900,387 ]	[ 399,584,433 ]	[△ 1,684,046 ]
資産の部合計	499,776,174	721,297,869	△ 221,521,695	負債及び純資産の部合計	499,776,174	721,297,869	△ 221,521,695