

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

京都府京都市右京区嵯峨大覚寺門前堂ノ前町
22番地の21・22番地の22

社会福祉法人 うぐいす会

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	[196,744,000]	[194,706,874]	[2,037,126]	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[1,100,000]	[1,011,938]	[88,062]	
	事業活動収入計(1)	[197,844,000]	[195,718,812]	[2,125,188]	
	人件費支出	[154,464,000]	[153,545,310]	[918,690]	
	事業費支出	[21,270,000]	[20,811,239]	[458,761]	
事業活動による支出	事務費支出	[16,030,000]	[14,796,978]	[1,233,022]	
	その他の支出	[700,000]	[652,989]	[47,011]	
	事業活動支出計(2)	[192,464,000]	[189,806,516]	[2,657,484]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[5,380,000]	[5,912,296]	[△ 532,296]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,200,000]	[1,131,200]	[68,800]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[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	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	[1,200,000]	[1,131,200]	[68,800]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[1,650,000]	[1,608,860]	[41,140]	
	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)	[1,650,000]	[1,608,860]	[41,140]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 450,000]	[△ 477,660]	[27,660]		
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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による収入	[70,000]	[65,260]	[4,740]	
その他の活動収入計(7)	[70,000]	[65,260]	[4,740]		
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	[3,000,000]	[3,000,000]	[0]	
	その他の活動による支出	[350,000]	[342,000]	[8,000]	
その他の活動支出計(8)	[3,350,000]	[3,342,000]	[8,000]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 3,280,000]	[△ 3,276,740]	[△ 3,260]		
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[1,650,000]	[2,157,896]	[△ 507,896]		
前期末支払資金残高(12)	28,967,835	28,967,835	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[30,617,835]	[31,125,731]	[△ 507,896]		

うぐいす保育園拠点区分 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	[196,744,000]	[194,706,874]	[2,037,126]	
	委託費収入	171,894,000	171,674,280	219,720	
	利用者等利用料収入	9,050,000	7,991,479	1,058,521	
	利用者等利用料収入 (公費)	150,000	93,541	56,459	
	利用者等利用料収入 (一般)	8,900,000	7,897,938	1,002,062	
	その他の事業収入	15,800,000	15,041,115	758,885	
	補助金事業収入 (公費)	15,000,000	14,357,115	642,885	
	補助金事業収入 (一般)	800,000	684,000	116,000	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[1,100,000]	[1,011,938]	[88,062]	
	受入研修費収入	100,000	88,000	12,000	
	利用者等外給食費収入	700,000	652,989	47,011	
	雑収入	300,000	270,949	29,051	
	事業活動収入計 (1)	[197,844,000]	[195,718,812]	[2,125,188]	
事業活動による収支	人件費支出	[154,464,000]	[153,545,310]	[918,690]	
	職員給料支出	82,050,000	82,000,511	49,489	
	職員賞与支出	36,114,000	36,048,023	65,977	
	非常勤職員給与支出	15,000,000	14,464,288	535,712	
	派遣職員費支出	2,600,000	2,559,418	40,582	
	退職給付支出	2,700,000	2,612,937	87,063	
	法定福利費支出	16,000,000	15,860,133	139,867	
	事業費支出	[21,270,000]	[20,811,239]	[458,761]	
	給食費支出	8,100,000	8,051,738	48,262	
	保健衛生費支出	1,050,000	1,043,798	6,202	
	保育材料費支出	3,400,000	3,339,522	60,478	
	水道光熱費支出	2,500,000	2,282,510	217,490	
	消耗器具備品費支出	800,000	773,239	26,761	
	保険料支出	1,800,000	1,715,117	84,883	
	車輛費支出	3,600,000	3,592,561	7,439	
	雑支出	20,000	12,754	7,246	
	事務費支出	[16,030,000]	[14,796,978]	[1,233,022]	
	福利厚生費支出	400,000	277,849	122,151	
	旅費交通費支出	50,000	41,700	8,300	
	研修研究費支出	50,000	39,000	11,000	
	事務消耗品費支出	5,200,000	5,117,198	82,802	
	修繕費支出	2,200,000	2,117,050	82,950	
	通信運搬費支出	1,000,000	803,026	196,974	
	業務委託費支出	2,100,000	1,967,175	132,825	
	手数料支出	2,000,000	1,513,449	486,551	
	土地・建物賃借料支出	2,160,000	2,160,000	0	
	租税公課支出	100,000	73,000	27,000	
	保守料支出	200,000	137,500	62,500	
雑支出	570,000	550,031	19,969		
その他の支出	[700,000]	[652,989]	[47,011]		
利用者等外給食費支出	700,000	652,989	47,011		
事業活動支出計 (2)	[192,464,000]	[189,806,516]	[2,657,484]		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	[5,380,000]	[5,912,296]	[△ 532,296]		
施設整備等補助金収入	[1,200,000]	[1,131,200]	[68,800]		

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,200,000	1,131,200	68,800	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[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	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計 (4)	[1,200,000]	[1,131,200]	[68,800]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[1,650,000]	[1,608,860]	[41,140]	
	建物取得支出	700,000	694,500	5,500	
	車輜運搬具取得支出	250,000	238,260	11,740	
器具及び備品取得支出	700,000	676,100	23,900		
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)	[1,650,000]	[1,608,860]	[41,140]		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	[△ 450,000]	[△ 477,660]	[27,660]		
その他の収入	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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による収入	[70,000]	[65,260]	[4,740]	
	その他の特別収入	70,000	65,260	4,740	
	その他の活動収入計 (7)	[70,000]	[65,260]	[4,740]	
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	[3,000,000]	[3,000,000]	[0]	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0	
	その他の活動による支出	[350,000]	[342,000]	[8,000]	
	その他の特別支出	350,000	342,000	8,000	
その他の活動支出計 (8)	[3,350,000]	[3,342,000]	[8,000]		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	[△ 3,280,000]	[△ 3,276,740]	[△ 3,260]		
予備費支出 (10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	[1,650,000]	[2,157,896]	[△ 507,896]		
前期末支払資金残高 (12)	28,967,835	28,967,835	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	[30,617,835]	[31,125,731]	[△ 507,896]		

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	収益	[194,706,874]	[186,163,940]	[8,542,934]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
サービス活動収益計 (1)		[194,706,874]	[186,163,940]	[8,542,934]
活動増減	費用	[155,949,310]	[144,746,916]	[11,202,394]
	事業費	[20,811,239]	[19,099,462]	[1,711,777]
	事務費	[14,796,978]	[14,494,090]	[302,888]
	減価償却費	[14,388,477]	[12,499,270]	[1,889,207]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,228,022]	[△ 2,287,244]	[59,222]
サービス活動費用計 (2)		[203,717,982]	[188,552,494]	[15,165,488]
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		[△ 9,011,108]	[△ 2,388,554]	[△ 6,622,554]
サービス	収益	[0]	[0]	[0]
	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	[1,011,938]	[2,138,581]	[△ 1,126,643]
サービス活動外収益計 (4)		[1,011,938]	[2,138,581]	[△ 1,126,643]
外増減	費用	[0]	[0]	[0]
	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		[652,989]	[615,376]	[37,613]
サービス活動外費用計 (5)		[652,989]	[615,376]	[37,613]
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		[358,949]	[1,523,205]	[△ 1,164,256]
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		[△ 8,652,159]	[△ 865,349]	[△ 7,786,810]
特別増減	収益	[1,131,200]	[1,369,300]	[△ 238,100]
	施設整備等補助金収益	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[65,260]	[0]	[65,260]
	その他の特別収益	[65,260]	[0]	[65,260]
特別収益計 (8)		[1,196,460]	[1,369,300]	[△ 172,840]
費用	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,131,200]	[1,369,300]	[△ 238,100]
	その他の特別損失	[342,000]	[0]	[342,000]
特別費用計 (9)		[1,473,200]	[1,369,300]	[103,900]
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		[△ 276,740]	[0]	[△ 276,740]
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		[△ 8,928,899]	[△ 865,349]	[△ 8,063,550]
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	[339,719,221]	[251,939,717]	[87,779,504]
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[330,790,322]	[251,074,368]	[79,715,954]
活動増減	基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額 (15)	[0]	[93,644,853]	[△ 93,644,853]
	その他の積立金積立額 (16)	[3,000,000]	[5,000,000]	[△ 2,000,000]
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		327,790,322	339,719,221	△ 11,928,899

うぐいす保育園拠点区分 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	[194,706,874]	[186,163,940]	[8,542,934]	
	委託費収益	171,674,280	163,383,460	8,290,820	
	利用者等利用料収益	7,991,479	8,024,453	△ 32,974	
	利用者等利用料収益(公費)	93,541	129,963	△ 36,422	
	利用者等利用料収益(一般)	7,897,938	7,894,490	3,448	
	その他の事業収益	15,041,115	14,756,027	285,088	
	補助金事業収益(公費)	14,357,115	13,885,827	471,288	
	補助金事業収益(一般)	684,000	870,200	△ 186,200	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
サービス活動収益計(1)		[194,706,874]	[186,163,940]	[8,542,934]	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	[155,949,310]	[144,746,916]	[11,202,394]
		職員給料	82,000,511	79,954,018	2,046,493
		職員賞与	30,534,023	26,550,690	3,983,333
		賞与引当金繰入	7,918,000	5,514,000	2,404,000
		非常勤職員給与	14,464,288	13,722,440	741,848
		派遣職員費	2,559,418	2,372,290	187,128
		退職給付費用	2,612,937	2,591,677	21,260
		法定福利費	15,860,133	14,041,801	1,818,332
		事業費	[20,811,239]	[19,099,462]	[1,711,777]
		給食費	8,051,738	7,971,096	80,642
		保健衛生費	1,043,798	867,928	175,870
		保育材料費	3,339,522	2,886,345	453,177
		水道光熱費	2,282,510	2,307,057	△ 24,547
		消耗器具備品費	773,239	375,020	398,219
		保険料	1,715,117	1,739,190	△ 24,073
		車輦費	3,592,561	2,948,506	644,055
		雑費	12,754	4,320	8,434
		事務費	[14,796,978]	[14,494,090]	[302,888]
		福利厚生費	277,849	240,231	37,618
		旅費交通費	41,700	36,170	5,530
		研修研究費	39,000	42,210	△ 3,210
		事務消耗品費	5,117,198	2,980,562	2,136,636
		修繕費	2,117,050	1,249,204	867,846
		通信運搬費	803,026	822,420	△ 19,394
		業務委託費	1,967,175	1,999,854	△ 32,679
		手数料	1,513,449	3,659,883	△ 2,146,434
		土地・建物賃借料	2,160,000	2,160,000	0
		租税公課	73,000	661,700	△ 588,700
		保守料	137,500	137,500	0
		雑費	550,031	504,356	45,675
		減価償却費	[14,388,477]	[12,499,270]	[1,889,207]
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,228,022]	[△ 2,287,244]	[59,222]		
サービス活動費用計(2)		[203,717,982]	[188,552,494]	[15,165,488]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		[△ 9,011,108]	[△ 2,388,554]	[△ 6,622,554]	
収 益	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]	
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]	

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動外増減の費用部	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	[1,011,938]	[2,138,581]	[△ 1,126,643]
	受入研修費収益	88,000	45,500	42,500
	利用者等外給食収益	652,989	609,443	43,546
	雑収益	270,949	1,483,638	△ 1,212,689
	サービス活動外収益計 (4)	[1,011,938]	[2,138,581]	[△ 1,126,643]
	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	[652,989]	[615,376]	[37,613]	
利用者等外給食費	652,989	615,376	37,613	
サービス活動外費用計 (5)	[652,989]	[615,376]	[37,613]	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	[358,949]	[1,523,205]	[△ 1,164,256]	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	[△ 8,652,159]	[△ 865,349]	[△ 7,786,810]	
特別増減の費用部	施設整備等補助金収益	[1,131,200]	[1,369,300]	[△ 238,100]
	施設整備等補助金収益	1,131,200	1,369,300	△ 238,100
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収益	[65,260]	[0]	[65,260]
	その他の特別収益	65,260	0	65,260
	特別収益計 (8)	[1,196,460]	[1,369,300]	[△ 172,840]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,131,200]	[1,369,300]	[△ 238,100]
その他の特別損失	[342,000]	[0]	[342,000]	
特別費用計 (9)	[1,473,200]	[1,369,300]	[103,900]	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	[△ 276,740]	[0]	[△ 276,740]	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	[△ 8,928,899]	[△ 865,349]	[△ 8,063,550]	
繰前期繰越活動増減差額 (12)	[339,719,221]	[251,939,717]	[87,779,504]	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[330,790,322]	[251,074,368]	[79,715,954]	
基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]	
その他の積立金取崩額 (15)	[0]	[93,644,853]	[△ 93,644,853]	
修繕積立金取崩額	0	43,250,839	△ 43,250,839	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	50,394,014	△ 50,394,014	
その他の積立金積立額 (16)	[3,000,000]	[5,000,000]	[△ 2,000,000]	
保育所施設・設備整備積立金積立額	3,000,000	5,000,000	△ 2,000,000	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	327,790,322	339,719,221	△ 11,928,899	

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	[46,879,327]	[37,168,321]	[9,711,006]	流動負債	[23,671,596]	[13,714,486]	[9,957,110]
現金預金	22,238,294	21,053,825	1,184,469	事業未払金	14,318,180	6,672,454	7,645,726
事業未収金	15,577,301	12,041,893	3,535,408	預り金	0	12,098	△ 12,098
未収金	128,719	99,138	29,581	前受金	1,435,416	1,515,934	△ 80,518
未収補助金	8,935,013	3,973,465	4,961,548	賞与引当金	7,918,000	5,514,000	2,404,000
固定資産	[380,820,724]	[390,600,341]	[△ 9,779,617]	固定負債	[0]	[0]	[0]
基本財産	[316,826,437]	[322,214,143]	[△ 5,387,706]	負債の部合計	[23,671,596]	[13,714,486]	[9,957,110]
土地	214,640,986	214,640,986	0	純 資 産 の 部			
建物	102,185,451	107,573,157	△ 5,387,706	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
その他の固定資産	[63,994,287]	[68,386,198]	[△ 4,391,911]	国庫補助金等特別積立金	[14,231,750]	[15,328,572]	[△ 1,096,822]
建物	1,317,515	1,451,381	△ 133,866	その他の積立金	[32,749,161]	[29,749,161]	[3,000,000]
構築物	14,947,280	16,168,214	△ 1,220,934	修繕積立金	24,749,161	24,749,161	0
機械及び装置	1	1	0	保育所施設・設備整備積立金	8,000,000	5,000,000	3,000,000
車輛運搬具	11,791,625	17,287,477	△ 5,495,852	次期繰越活動増減差額	[327,790,322]	[339,719,221]	[△ 11,928,899]
器具及び備品	3,188,705	3,729,964	△ 541,259	(うち当期活動増減差額)	△ 8,928,899	△ 865,349	△ 8,063,550
修繕積立資産	24,749,161	24,749,161	0	純資産の部合計	[404,028,455]	[414,054,176]	[△ 10,025,721]
保育所施設・設備整備積立資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000	負債及び純資産の部合計	427,700,051	427,768,662	△ 68,611
資産の部合計	427,700,051	427,768,662	△ 68,611				

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) 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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 最終仕入原価法に基づく原価法
- (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
 - ・徴収不能引当金一債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・賞与引当金一職員に対する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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人京都市民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

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つの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 うぐいす保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「うぐいす保育園」
 - 「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	214,640,986	0	0	214,640,986
建物	107,573,157	694,500	6,082,206	102,185,451
合計	322,214,143	694,500	6,082,206	316,826,437

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

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）	176,868,276	74,682,825	102,185,451
建物	1,998,000	680,485	1,317,515
構築物	19,424,282	4,477,002	14,947,280
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	36,272,881	24,481,256	11,791,625
器具及び備品	14,174,652	10,985,947	3,188,705
合計	249,078,091	115,647,514	133,430,577

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	当期の期末債権残高
事業未収金	15,577,301	0	15,577,301
未収金	128,719	0	128,719
未収補助金	8,935,013	0	8,935,013
合計	24,641,033	0	24,641,033

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

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

うぐいす保育園拠点区分 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	[46,879,327]	[37,168,321]	[9,711,006]	流動負債	[23,671,596]	[13,714,486]	[9,957,110]
現金預金	22,238,294	21,053,825	1,184,469	事業未払金	14,318,180	6,672,454	7,645,726
事業未収金	15,577,301	12,041,893	3,535,408	預り金	0	12,098	△ 12,098
未収金	128,719	99,138	29,581	前受金	1,435,416	1,515,934	△ 80,518
未収補助金	8,935,013	3,973,465	4,961,548	貸与引当金	7,918,000	5,514,000	2,404,000
固定資産	[380,820,724]	[390,600,341]	[△ 9,779,617]	固定負債	[0]	[0]	[0]
基本財産	[316,826,437]	[322,214,143]	[△ 5,387,706]	負債の部合計	[23,671,596]	[13,714,486]	[9,957,110]
土地	214,640,986	214,640,986	0	純 資 産 の 部			
建物	102,185,451	107,573,157	△ 5,387,706	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
その他の固定資産	[63,994,287]	[68,386,198]	[△ 4,391,911]	国庫補助金等特別積立金	[14,231,750]	[15,328,572]	[△ 1,096,822]
建物	1,317,515	1,451,381	△ 133,866	その他の積立金	[32,749,161]	[29,749,161]	[3,000,000]
構築物	14,947,280	16,168,214	△ 1,220,934	修繕積立金	24,749,161	24,749,161	0
機械及び装置	1	1	0	保存所施設・設備整備			
車輛運搬具	11,791,625	17,287,477	△ 5,495,852	積立金	8,000,000	5,000,000	3,000,000
器具及び備品	3,188,705	3,729,964	△ 541,259	次期繰越活動増減差額	[327,790,322]	[339,719,221]	[△ 11,928,899]
修繕積立資産	24,749,161	24,749,161	0	(うち当期活動増減差額)	△ 8,928,899	△ 865,349	△ 8,063,550
保存所施設・設備整備				純資産の部合計	[404,028,455]	[414,054,176]	[△ 10,025,721]
積立資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000				
資産の部合計	427,700,051	427,768,662	△ 68,611	負債及び純資産の部合計	427,700,051	427,768,662	△ 68,611

計算書類に対する注記（うぐいす保育園拠点区分用）

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) 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－総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法
- (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
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員に対する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. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

5. 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等は以下のとおりになっている。

- (1) うぐいす保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、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（別紙3(㊸)）
 - ア うぐいす保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)）は省略している。

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	214,640,986	0	0	214,640,986
建物	107,573,157	694,500	6,082,206	102,185,451
合計	322,214,143	694,500	6,082,206	316,826,437

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

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）	176,868,276	74,682,825	102,185,451
建物	1,998,000	680,485	1,317,515
構築物	19,424,282	4,477,002	14,947,280
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	36,272,881	24,481,256	11,791,625
器具及び備品	14,174,652	10,985,947	3,188,705
合計	249,078,091	115,647,514	133,430,577

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	当期の期末債権残高
事業未収金	15,577,301	0	15,577,301
未収金	128,719	0	128,719
未収補助金	8,935,013	0	8,935,013
合計	24,641,033	0	24,641,033

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. 重要な後発事象

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