

令和4年度

令和 4 年 4 月 1 日から
令和 5 年 3 月 3 1 日まで

計算書類

大阪府大東市野崎4丁目5番6号

学校法人 明善学園 ひらりす保育園

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

(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	[149,310,000]	[151,120,350]	[△ 1,810,350]		
	受取利息配当金収入	[10,000]	[732]	[9,268]		
	その他の収入	[3,970,000]	[4,656,197]	[△ 686,197]		
	事業活動収入計(1)	[153,290,000]	[155,777,279]	[△ 2,487,279]		
	人件費支出	[125,700,000]	[120,945,376]	[4,754,624]		
	事業費支出	[11,770,000]	[12,118,687]	[△ 348,687]		
事業活動による支出	事務費支出	[18,320,000]	[17,810,399]	[509,601]		
	支払利息支出	[100,000]	[7,855]	[92,145]		
	その他の支出	[1,300,000]	[1,540,616]	[△ 240,616]		
	事業活動支出計(2)	[157,190,000]	[152,422,933]	[4,767,067]		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[△ 3,900,000]	[3,354,346]	[△ 7,254,346]		
	施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[200,000]	[0]	[200,000]	
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)		[200,000]	[0]	[200,000]		
施設整備等による支出		設備資金借入金元金償還支出	[3,270,000]	[3,270,000]	[0]	
		固定資産取得支出	[500,000]	[309,700]	[190,300]	
		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)	[3,770,000]	[3,579,700]	[190,300]			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 3,570,000]	[△ 3,579,700]	[9,700]			
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]		
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[0]		
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	[0]	[0]	[0]		
	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)	[△ 7,470,000]	[△ 225,354]	[△ 7,244,646]			
前期末支払資金残高(12)	12,979,220	12,979,220	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	[5,509,220]	[12,753,866]	[△ 7,244,646]			

ひらりす保育園拠点区分 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

(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	[149,310,000]	[151,120,350]	[△ 1,810,350]	
	委託費収入	123,000,000	123,643,830	△ 643,830	
	利用者等利用料収入	2,000,000	2,223,780	△ 223,780	
	利用者等利用料収入(一般)	2,000,000	2,223,780	△ 223,780	
	その他の事業収入	24,310,000	25,252,740	△ 942,740	
	補助金事業収入(公費)	24,000,000	24,881,340	△ 881,340	
	補助金事業収入(一般)	310,000	371,400	△ 61,400	
	受取利息配当金収入	[10,000]	[732]	[9,268]	
	その他の収入	[3,970,000]	[4,656,197]	[△ 686,197]	
	受入研修費収入	70,000	89,000	△ 19,000	
	利用者等外給食費収入	1,300,000	1,471,298	△ 171,298	
	退職金財団資金収入	2,100,000	2,528,843	△ 428,843	
	雑収入	500,000	567,056	△ 67,056	
	事業活動収入計(1)	[153,290,000]	[155,777,279]	[△ 2,487,279]	
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[125,700,000]	[120,945,376]	[4,754,624]	
	職員給料支出	58,000,000	54,879,455	3,120,545	
	職員賞与支出	17,100,000	16,178,832	921,168	
	非常勤職員給与支出	30,500,000	29,966,576	533,424	
	退職給付支出	2,600,000	2,528,843	71,157	
	法定福利費支出	17,500,000	17,391,670	108,330	
	事業費支出	[11,770,000]	[12,118,687]	[△ 348,687]	
	給食費支出	5,300,000	5,510,401	△ 210,401	
	保健衛生費支出	300,000	213,138	86,862	
	保育材料費支出	1,900,000	1,874,062	25,938	
	水道光熱費支出	3,500,000	3,656,524	△ 156,524	
	消耗器具備品費支出	500,000	594,422	△ 94,422	
	保険料支出	150,000	159,640	△ 9,640	
	賃借料支出	120,000	110,500	9,500	
	事務費支出	[18,320,000]	[17,810,399]	[509,601]	
	福利厚生費支出	600,000	446,850	153,150	
	旅費交通費支出	10,000	4,920	5,080	
	研修研究費支出	250,000	269,670	△ 19,670	
	事務消耗品費支出	700,000	617,803	82,197	
	印刷製本費支出	100,000	62,962	37,038	
	修繕費支出	500,000	301,070	198,930	
	通信運搬費支出	650,000	620,574	29,426	
	広報費支出	50,000	10,000	40,000	
	業務委託費支出	11,000,000	11,463,100	△ 463,100	
	手数料支出	3,300,000	2,849,904	450,096	
	土地・建物賃借料支出	600,000	570,700	29,300	
	保守料支出	310,000	342,760	△ 32,760	
	雑支出	250,000	250,086	△ 86	
	支払利息支出	[100,000]	[7,855]	[92,145]	
	その他の支出	[1,300,000]	[1,540,616]	[△ 240,616]	
	利用者等外給食費支出	1,300,000	1,540,616	△ 240,616	
事業活動支出計(2)	[157,190,000]	[152,422,933]	[4,767,067]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[△ 3,900,000]	[3,354,346]	[△ 7,254,346]		
収 入					
施設整備等補助金収入	[200,000]	[0]	[200,000]		
施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による支出	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)	[200,000]	[0]	[200,000]	
	設備資金借入金元金償還支出	[3,270,000]	[3,270,000]	[0]	
	固定資産取得支出	[500,000]	[309,700]	[190,300]	
	器具及び備品取得支出	500,000	309,700	190,300	
	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)	[3,770,000]	[3,579,700]	[190,300]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 3,570,000]	[△ 3,579,700]	[9,700]		
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	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[0]	
	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	[0]	[0]	[0]		
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)	[△ 7,470,000]	[△ 225,354]	[△ 7,244,646]		
前期末支払資金残高(12)	12,979,220	12,979,220	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[5,509,220]	[12,753,866]	[△ 7,244,646]		

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

(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				
	保育事業収益	[151,120,350]	[148,185,320]	[2,935,030]	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
	サービス活動収益計(1)	[151,120,350]	[148,185,320]	[2,935,030]	
活動	費用	人件費	[121,054,650]	[112,867,382]	[8,187,268]
		事業費	[12,118,687]	[10,821,958]	[1,296,729]
		事務費	[17,810,399]	[14,717,386]	[3,093,013]
		減価償却費	[13,818,518]	[13,735,015]	[83,503]
		国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,981,481]	[△ 1,981,481]	[0]
	サービス活動費用計(2)	[162,820,773]	[150,160,260]	[12,660,513]	
部	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[△ 11,700,423]	[△ 1,974,940]	[△ 9,725,483]	
サービス	活動	受取利息配当金収益	[732]	[30,318]	[△ 29,586]
		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	[4,656,197]	[4,088,393]	[567,804]
	サービス活動外収益計(4)	[4,656,929]	[4,118,711]	[538,218]	
活動	増減	支払利息	[7,855]	[45,977]	[△ 38,122]
		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	[1,540,616]	[1,282,050]	[258,566]
	サービス活動外費用計(5)	[1,548,471]	[1,328,027]	[220,444]	
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[3,108,458]	[2,790,684]	[317,774]	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	[△ 8,591,965]	[815,744]	[△ 9,407,709]	
特別	増減	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	[0]	[0]	[0]
		特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
費用	部の	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
		固定資産売却損・処分損	[4,768]	[0]	[4,768]
		国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
		特別費用計(9)	[4,768]	[0]	[4,768]
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 4,768]	[0]	[△ 4,768]	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[△ 8,596,733]	[815,744]	[△ 9,412,477]	
繰	越	前期繰越活動増減差額(12)	[384,899,932]	[389,084,188]	[△ 4,184,256]
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[376,303,199]	[389,899,932]	[△ 13,596,733]
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]	[0]	[0]
		その他の積立金積立額(16)	[0]	[5,000,000]	[△ 5,000,000]
部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	376,303,199	384,899,932	△ 8,596,733	

ひらりす保育園拠点区分 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

(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	[151,120,350]	[148,185,320]	[2,935,030]	
	委託費収益	123,643,830	121,098,700	2,545,130	
	利用者等利用料収益	2,223,780	2,050,950	172,830	
	利用者等利用料収益(一般)	2,223,780	2,050,950	172,830	
	その他の事業収益	25,252,740	25,035,670	217,070	
	補助金事業収益(公費)	24,881,340	24,834,070	47,270	
	補助金事業収益(一般)	371,400	201,600	169,800	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
サービス活動収益計(1)		[151,120,350]	[148,185,320]	[2,935,030]	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	[121,054,650]	[112,867,382]	[8,187,268]
		職員給料	54,879,455	55,866,693	△ 987,238
		職員賞与	13,645,796	15,441,002	△ 1,795,206
		賞与引当金繰入	2,642,310	2,533,036	109,274
		非常勤職員給与	29,966,576	17,794,976	12,171,600
		派遣職員費	0	3,066,969	△ 3,066,969
		退職給付費用	2,528,843	2,152,005	376,838
		法定福利費	17,391,670	16,012,701	1,378,969
		事業費	[12,118,687]	[10,821,958]	[1,296,729]
		給食費	5,510,401	5,232,964	277,437
		保健衛生費	213,138	264,396	△ 51,258
		保育材料費	1,874,062	1,869,248	4,814
		水道光熱費	3,656,524	2,845,763	810,761
		消耗器具備品費	594,422	368,347	226,075
		保険料	159,640	131,080	28,560
		賃借料	110,500	110,160	340
		事務費	[17,810,399]	[14,717,386]	[3,093,013]
		福利厚生費	446,850	536,254	△ 89,404
		旅費交通費	4,920	1,910	3,010
		研修研究費	269,670	223,300	46,370
		事務消耗品費	617,803	614,558	3,245
		印刷製本費	62,962	80,096	△ 17,134
		修繕費	301,070	466,964	△ 165,894
		通信運搬費	620,574	621,680	△ 1,106
		広報費	10,000	10,000	0
		業務委託費	11,463,100	10,699,600	763,500
		手数料	2,849,904	844,305	2,005,599
		土地・建物賃借料	570,700	208,900	361,800
		保守料	342,760	183,260	159,500
		雑費	250,086	226,559	23,527
減価償却費	[13,818,518]	[13,735,015]	[83,503]		
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,981,481]	[△ 1,981,481]	[0]		
サービス活動費用計(2)		[162,820,773]	[150,160,260]	[12,660,513]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		[△ 11,700,423]	[△ 1,974,940]	[△ 9,725,483]	
サ ー ビ ス 活 動 外 収 益	受取利息配当金収益	[732]	[30,318]	[△ 29,586]	
	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	[4,656,197]	[4,088,393]	[567,804]	
受入研修費収益	89,000	77,000	12,000		

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
ス 活 動 外 増 減 の 部	利用者等外給食収益	1,471,298	1,327,988	143,310
	退職金財団資金収益	2,528,843	2,152,005	376,838
	雑収益	567,056	531,400	35,656
	サービス活動外収益計(4)	[4,656,929]	[4,118,711]	[538,218]
増 減 の 費 用 部	支払利息	[7,855]	[45,977]	[△ 38,122]
	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	[1,540,616]	[1,282,050]	[258,566]
	利用者等外給食費	1,540,616	1,282,050	258,566
	サービス活動外費用計(5)	[1,548,471]	[1,328,027]	[220,444]
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[3,108,458]	[2,790,684]	[317,774]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[△ 8,591,965]	[815,744]	[△ 9,407,709]	
特 別 増 減 の 部	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	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
増 減 の 費 用 部	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[4,768]	[0]	[4,768]
	器具及び備品売却損・処分損	4,768	0	4,768
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	[4,768]	[0]	[4,768]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 4,768]	[0]	[△ 4,768]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[△ 8,596,733]	[815,744]	[△ 9,412,477]	
繰 越 活 動 増 減 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	[384,899,932]	[389,084,188]	[△ 4,184,256]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[376,303,199]	[389,899,932]	[△ 13,596,733]
活 動 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]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[5,000,000]	[△ 5,000,000]
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	5,000,000	△ 5,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	376,303,199	384,899,932	△ 8,596,733	

法人単位貸借対照表

令和 5 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	[20,746,611]	[20,609,992]	[136,619]	流動負債	[10,635,055]	[13,433,808]	[△ 2,798,753]
現金預金	10,728,327	14,060,577	△ 3,332,250	事業未払金	6,503,035	6,204,710	298,325
事業未収金	5,383,084	3,329,515	2,053,569	1年以内返済予定設備			
未収補助金	4,635,200	3,219,900	1,415,300	資金借入金	0	3,270,000	△ 3,270,000
固定資産	[436,217,129]	[449,730,715]	[△ 13,513,586]	職員預り金	1,489,710	1,426,062	63,648
基本財産	[0]	[0]	[0]	賞与引当金	2,642,310	2,533,036	109,274
その他の固定資産	[436,217,129]	[449,730,715]	[△ 13,513,586]	固定負債	[0]	[0]	[0]
土地	191,899,976	191,899,976	0	負債の部合計	[10,635,055]	[13,433,808]	[△ 2,798,753]
建物	186,191,695	195,867,487	△ 9,675,792	純 資 産 の 部			
構築物	12,911,084	15,873,497	△ 2,962,413	基本金	[0]	[0]	[0]
器具及び備品	4,140,707	4,642,088	△ 501,381	国庫補助金等特別積立金	[30,025,486]	[32,006,967]	[△ 1,981,481]
ソフトウェア	1,059,667	1,433,667	△ 374,000	その他の積立金	[40,000,000]	[40,000,000]	[0]
差入保証金	14,000	14,000	0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設・設備整備			
保育所施設・設備整備				積立金	29,000,000	29,000,000	0
積立資産	29,000,000	29,000,000	0	次期繰越活動増減差額	[376,303,199]	[384,899,932]	[△ 8,596,733]
				(うち当期活動増減差額)	△ 8,596,733	815,744	△ 9,412,477
				純資産の部合計	[446,328,685]	[456,906,899]	[△ 10,578,214]
資産の部合計	456,963,740	470,340,707	△ 13,376,967	負債及び純資産の部合計	456,963,740	470,340,707	△ 13,376,967

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

当法人には、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる状況は存在しない。

2. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 期末要支給額は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部から交付される金額と同額であるため退職給与引当金は計上していない。
 - ・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. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部よりの交付金を退職金として充当している。

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、拠点区分が一つであるため作成していない。
- (4) 収益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、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア ひらりす保育園拠点（社会福祉事業）
「ひらりす保育園」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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	285,532,201	99,340,506	186,191,695
構築物	42,023,292	29,112,208	12,911,084
器具及び備品	8,335,386	4,194,679	4,140,707
合計	335,890,879	132,647,393	203,243,486

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	債権の当期末残高
事業未収金	5,383,084		5,383,084
未収補助金	4,635,200		4,635,200
合計	10,018,284	0	10,018,284

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

ひらりす保育園拠点区分 貸借対照表

令和 5 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	[20,746,611]	[20,609,992]	[136,619]	流動負債	[10,635,055]	[13,433,808]	[△ 2,798,753]
現金預金	10,728,327	14,060,577	△ 3,332,250	事業未払金	6,503,035	6,204,710	298,325
事業未収金	5,383,084	3,329,515	2,053,569	1年以内返済予定設備			
未収補助金	4,635,200	3,219,900	1,415,300	資金借入金	0	3,270,000	△ 3,270,000
固定資産	[436,217,129]	[449,730,715]	[△ 13,513,586]	職員預り金	1,489,710	1,426,062	63,648
基本財産	[0]	[0]	[0]	賞与引当金	2,642,310	2,533,036	109,274
その他の固定資産	[436,217,129]	[449,730,715]	[△ 13,513,586]	固定負債	[0]	[0]	[0]
土地	191,899,976	191,899,976	0	負債の部合計	[10,635,055]	[13,433,808]	[△ 2,798,753]
建物	186,191,695	195,867,487	△ 9,675,792	純 資 産 の 部			
構築物	12,911,084	15,873,497	△ 2,962,413	基本金	[0]	[0]	[0]
器具及び備品	4,140,707	4,642,088	△ 501,381	国庫補助金等特別積立金	[30,025,486]	[32,006,967]	[△ 1,981,481]
ソフトウェア	1,059,667	1,433,667	△ 374,000	その他の積立金	[40,000,000]	[40,000,000]	[0]
差入保証金	14,000	14,000	0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設・設備整備			
保育所施設・設備整備				積立金	29,000,000	29,000,000	0
積立資産	29,000,000	29,000,000	0	次期繰越活動増減差額	[376,303,199]	[384,899,932]	[△ 8,596,733]
				(うち当期活動増減差額)	△ 8,596,733	815,744	△ 9,412,477
				純資産の部合計	[446,328,685]	[456,906,899]	[△ 10,578,214]
資産の部合計	456,963,740	470,340,707	△ 13,376,967	負債及び純資産の部合計	456,963,740	470,340,707	△ 13,376,967

計算書類に対する注記（ひらりす保育園拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金 期末要支給額は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部から交付される金額と同額であるため退職給与引当金は計上していない。
 - ・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。

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

退職給付制度は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部よりの交付金を退職金として充当している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) ひらり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(会計基準省令別紙3(⑩))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準省令別紙3(⑪))は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

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	285,532,201	99,340,506	186,191,695
構築物	42,023,292	29,112,208	12,911,084
器具及び備品	8,335,386	4,194,679	4,140,707
合計	335,890,879	132,647,393	203,243,486

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

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	5,383,084		5,383,084
未収補助金	4,635,200		4,635,200
合計	10,018,284	0	10,018,284

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