

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

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 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	[ 153,250,000 ]	[ 152,630,930 ]	[ 619,070 ]	
	受取利息配当金収入	[ 10,000 ]	[ 731 ]	[ 9,269 ]	
	その他の収入	[ 5,570,000 ]	[ 5,458,820 ]	[ 111,180 ]	
	事業活動収入計(1)	[ 158,830,000 ]	[ 158,090,481 ]	[ 739,519 ]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[ 4,780,000 ]	[ 4,505,223 ]	[ 274,777 ]	
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	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	固定資産売却収入	[ 14,000 ]	[ 14,000 ]	[ 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)	[ 14,000 ]	[ 14,000 ]	[ 0 ]		
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	[ 1,350,000 ]	[ 1,305,380 ]	[ 44,620 ]	
	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)	[ 1,350,000 ]	[ 1,305,380 ]	[ 44,620 ]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[ △ 1,336,000 ]	[ △ 1,291,380 ]	[ △ 44,620 ]		
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	[ 3,200,000 ]	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]	
その他の活動支出計(8)	[ 3,200,000 ]	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[ △ 3,200,000 ]	[ △ 3,200,000 ]	[ 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)	[ 244,000 ]	[ 13,843 ]	[ 230,157 ]		
前期末支払資金残高(12)	12,753,866	12,753,866	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[ 12,997,866 ]	[ 12,767,709 ]	[ 230,157 ]		

ひらりす保育園拠点区分 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	[ 153,250,000 ]	[ 152,630,930 ]	[ 619,070 ]		
	委託費収入	128,000,000	127,358,590	641,410		
	利用者等利用料収入	2,200,000	2,166,060	33,940		
	利用者等利用料収入(一般)	2,200,000	2,166,060	33,940		
	その他の事業収入	23,050,000	23,106,280	△ 56,280		
	補助金事業収入(公費)	22,600,000	22,642,280	△ 42,280		
	補助金事業収入(一般)	450,000	464,000	△ 14,000		
	受取利息配当金収入	[ 10,000 ]	[ 731 ]	[ 9,269 ]		
	その他の収入	[ 5,570,000 ]	[ 5,458,820 ]	[ 111,180 ]		
	受入研修費収入	70,000	49,000	21,000		
	利用者等外給食費収入	1,500,000	1,469,028	30,972		
	退職金財団資金収入	3,500,000	3,492,270	7,730		
	雑収入	500,000	448,522	51,478		
	事業活動収入計(1)	[ 158,830,000 ]	[ 158,090,481 ]	[ 739,519 ]		
	事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[ 122,300,000 ]	[ 122,133,096 ]	[ 166,904 ]	
		職員給料支出	58,000,000	57,855,818	144,182	
職員賞与支出		17,700,000	17,634,600	65,400		
非常勤職員給与支出		24,600,000	24,635,716	△ 35,716		
退職給付支出		3,500,000	3,492,270	7,730		
法定福利費支出		18,500,000	18,514,692	△ 14,692		
事業費支出		[ 12,035,000 ]	[ 11,982,495 ]	[ 52,505 ]		
給食費支出		5,610,000	5,602,035	7,965		
保健衛生費支出		300,000	246,277	53,723		
保育材料費支出		1,960,000	1,954,855	5,145		
水道光熱費支出		3,100,000	3,155,983	△ 55,983		
燃料費支出		5,000	1,248	3,752		
消耗器具備品費支出		800,000	785,577	14,423		
保険料支出		160,000	151,380	8,620		
賃借料支出		100,000	85,140	14,860		
事務費支出		[ 18,215,000 ]	[ 18,025,939 ]	[ 189,061 ]		
福利厚生費支出		600,000	603,104	△ 3,104		
旅費交通費支出		10,000	7,770	2,230		
研修研究費支出		260,000	255,460	4,540		
事務消耗品費支出		620,000	663,278	△ 43,278		
印刷製本費支出		50,000	44,238	5,762		
修繕費支出		1,700,000	1,646,832	53,168		
通信運搬費支出		720,000	712,837	7,163		
業務委託費支出		12,250,000	12,225,700	24,300		
手数料支出		700,000	623,295	76,705		
保険料支出		5,000	1,360	3,640		
土地・建物賃借料支出		800,000	782,980	17,020		
保守料支出	200,000	183,260	16,740			
諸会費支出	100,000	80,900	19,100			
雑支出	200,000	194,925	5,075			
その他の支出	[ 1,500,000 ]	[ 1,443,728 ]	[ 56,272 ]			
利用者等外給食費支出	1,500,000	1,443,728	56,272			
事業活動支出計(2)	[ 154,050,000 ]	[ 153,585,258 ]	[ 464,742 ]			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[ 4,780,000 ]	[ 4,505,223 ]	[ 274,777 ]			
施設整備等補助金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]			

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収入支	収入				
	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	[ 14,000 ]	[ 14,000 ]	[ 0 ]	
	保証金返還収入	[ 14,000 ]	[ 14,000 ]	[ 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)	[ 14,000 ]	[ 14,000 ]	[ 0 ]	
	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	[ 1,350,000 ]	[ 1,305,380 ]	[ 44,620 ]	
構築物取得支出	[ 750,000 ]	[ 730,400 ]	[ 19,600 ]		
器具及び備品取得支出	[ 600,000 ]	[ 574,980 ]	[ 25,020 ]		
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)	[ 1,350,000 ]	[ 1,305,380 ]	[ 44,620 ]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[ △ 1,336,000 ]	[ △ 1,291,380 ]	[ △ 44,620 ]		
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 ]	
	その他の活動収入計(7)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
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	[ 3,200,000 ]	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	[ 3,200,000 ]	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]	
その他の活動支出計(8)	[ 3,200,000 ]	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[ △ 3,200,000 ]	[ △ 3,200,000 ]	[ 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)	[ 244,000 ]	[ 13,843 ]	[ 230,157 ]		

前期末支払資金残高(12)	12,753,866	12,753,866	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[ 12,997,866 ]	[ 12,767,709 ]	[ 230,157 ]	

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	[ 152,630,930 ]	[ 151,120,350 ]	[ 1,510,580 ]
	その他の収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	サービス活動収益計(1)	[ 152,630,930 ]	[ 151,120,350 ]	[ 1,510,580 ]
	費用			
	人件費	[ 122,351,436 ]	[ 121,054,650 ]	[ 1,296,786 ]
	事業費	[ 11,982,495 ]	[ 12,118,687 ]	[ △ 136,192 ]
	事務費	[ 18,025,939 ]	[ 17,810,399 ]	[ 215,540 ]
	減価償却費	[ 13,915,160 ]	[ 13,818,518 ]	[ 96,642 ]
	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)	[ 164,293,549 ]	[ 162,820,773 ]	[ 1,472,776 ]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[ △ 11,662,619 ]	[ △ 11,700,423 ]	[ 37,804 ]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[ 731 ]	[ 732 ]	[ △ 1 ]
	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	[ 5,458,820 ]	[ 4,656,197 ]	[ 802,623 ]
	サービス活動外収益計(4)	[ 5,459,551 ]	[ 4,656,929 ]	[ 802,622 ]
	費用			
	支払利息	[ 0 ]	[ 7,855 ]	[ △ 7,855 ]
	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	[ 1,443,728 ]	[ 1,540,616 ]	[ △ 96,888 ]	
サービス活動外費用計(5)	[ 1,443,728 ]	[ 1,548,471 ]	[ △ 104,743 ]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[ 4,015,823 ]	[ 3,108,458 ]	[ 907,365 ]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[ △ 7,646,796 ]	[ △ 8,591,965 ]	[ 945,169 ]	
特別増減の部	収益			
	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			
基本金組入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
固定資産売却損・処分損	[ 0 ]	[ 4,768 ]	[ △ 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)	[ 0 ]	[ 4,768 ]	[ △ 4,768 ]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[ 0 ]	[ △ 4,768 ]	[ 4,768 ]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[ △ 7,646,796 ]	[ △ 8,596,733 ]	[ 949,937 ]	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	[ 376,303,199 ]	[ 384,899,932 ]	[ △ 8,596,733 ]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[ 368,656,403 ]	[ 376,303,199 ]	[ △ 7,646,796 ]
	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)	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]	[ 3,200,000 ]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	365,456,403	376,303,199	△ 10,846,796	

ひらりす保育園拠点区分 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	[ 152,630,930 ]	[ 151,120,350 ]	[ 1,510,580 ]
	委託費収益	127,358,590	123,643,830	3,714,760
	利用者等利用料収益	2,166,060	2,223,780	△ 57,720
	利用者等利用料収益(一般)	2,166,060	2,223,780	△ 57,720
	その他の事業収益	23,106,280	25,252,740	△ 2,146,460
	補助金事業収益(公費)	22,642,280	24,881,340	△ 2,239,060
	補助金事業収益(一般)	464,000	371,400	92,600
	その他の収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
サービス活動収益計(1)		[ 152,630,930 ]	[ 151,120,350 ]	[ 1,510,580 ]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[ 122,351,436 ]	[ 121,054,650 ]	[ 1,296,786 ]
	職員給料	57,855,818	54,879,455	2,976,363
	職員賞与	14,992,290	13,645,796	1,346,494
	賞与引当金繰入	2,860,650	2,642,310	218,340
	非常勤職員給与	24,635,716	29,966,576	△ 5,330,860
	退職給付費用	3,492,270	2,528,843	963,427
	法定福利費	18,514,692	17,391,670	1,123,022
	事業費	[ 11,982,495 ]	[ 12,118,687 ]	[ △ 136,192 ]
	給食費	5,602,035	5,510,401	91,634
	保健衛生費	246,277	213,138	33,139
	保育材料費	1,954,855	1,874,062	80,793
	水道光熱費	3,155,983	3,656,524	△ 500,541
	燃料費	1,248	0	1,248
	消耗器具備品費	785,577	594,422	191,155
	保険料	151,380	159,640	△ 8,260
	賃借料	85,140	110,500	△ 25,360
	事務費	[ 18,025,939 ]	[ 17,810,399 ]	[ 215,540 ]
	福利厚生費	603,104	446,850	156,254
	旅費交通費	7,770	4,920	2,850
	研修研究費	255,460	269,670	△ 14,210
	事務消耗品費	663,278	617,803	45,475
	印刷製本費	44,238	62,962	△ 18,724
	修繕費	1,646,832	301,070	1,345,762
	通信運搬費	712,837	620,574	92,263
	広報費	0	10,000	△ 10,000
	業務委託費	12,225,700	11,463,100	762,600
	手数料	623,295	2,849,904	△ 2,226,609
保険料	1,360	0	1,360	
土地・建物賃借料	782,980	570,700	212,280	
保守料	183,260	342,760	△ 159,500	
諸会費	80,900	0	80,900	
雑費	194,925	250,086	△ 55,161	
減価償却費	[ 13,915,160 ]	[ 13,818,518 ]	[ 96,642 ]	
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)		[ 164,293,549 ]	[ 162,820,773 ]	[ 1,472,776 ]
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		[ △ 11,662,619 ]	[ △ 11,700,423 ]	[ 37,804 ]
サ 益	受取利息配当金収益	[ 731 ]	[ 732 ]	[ △ 1 ]
	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 ]

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	その他のサービス活動外収益	[ 5,458,820 ]	[ 4,656,197 ]	[ 802,623 ]
	受入研修費収益	49,000	89,000	△ 40,000
	利用者等外給食収益	1,469,028	1,471,298	△ 2,270
	退職金財団資金収益	3,492,270	2,528,843	963,427
	雑収益	448,522	567,056	△ 118,534
	サービス活動外収益計(4)	[ 5,459,551 ]	[ 4,656,929 ]	[ 802,622 ]
増減の費用	支払利息	[ 0 ]	[ 7,855 ]	[ △ 7,855 ]
	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	[ 1,443,728 ]	[ 1,540,616 ]	[ △ 96,888 ]
	利用者等外給食費	1,443,728	1,540,616	△ 96,888
サービス活動外費用計(5)	[ 1,443,728 ]	[ 1,548,471 ]	[ △ 104,743 ]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[ 4,015,823 ]	[ 3,108,458 ]	[ 907,365 ]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[ △ 7,646,796 ]	[ △ 8,591,965 ]	[ 945,169 ]	
特別収益	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	基本金組入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	固定資産売却損・処分損	[ 0 ]	[ 4,768 ]	[ △ 4,768 ]
	器具及び備品売却損・処分損	0	4,768	△ 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)	[ 0 ]	[ 4,768 ]	[ △ 4,768 ]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[ 0 ]	[ △ 4,768 ]	[ 4,768 ]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[ △ 7,646,796 ]	[ △ 8,596,733 ]	[ 949,937 ]	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)	[ 376,303,199 ]	[ 384,899,932 ]	[ △ 8,596,733 ]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[ 368,656,403 ]	[ 376,303,199 ]	[ △ 7,646,796 ]
	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)	[ 3,200,000 ]	[ 0 ]	[ 3,200,000 ]
保育所施設・設備整備積立金積立額	3,200,000	0	3,200,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	365,456,403	376,303,199	△ 10,846,796	

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	[ 21,641,440 ]	[ 20,746,611 ]	[ 894,829 ]	流動負債	[ 11,734,381 ]	[ 10,635,055 ]	[ 1,099,326 ]
現金預金	12,837,187	10,728,327	2,108,860	事業未払金	7,289,301	6,503,035	786,266
事業未収金	3,841,453	5,383,084	△ 1,541,631	職員預り金	1,584,430	1,489,710	94,720
未収補助金	4,962,800	4,635,200	327,600	賞与引当金	2,860,650	2,642,310	218,340
固定資産	[ 426,793,349 ]	[ 436,217,129 ]	[△ 9,423,780 ]	固定負債	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
基本財産	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	負債の部合計	[ 11,734,381 ]	[ 10,635,055 ]	[ 1,099,326 ]
その他の固定資産	[ 426,793,349 ]	[ 436,217,129 ]	[△ 9,423,780 ]	純 資 産 の 部			
土地	191,899,976	191,899,976	0	基本金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
建物	176,515,903	186,191,695	△ 9,675,792	国庫補助金等特別積立金	[ 28,044,005 ]	[ 30,025,486 ]	[△ 1,981,481 ]
構築物	10,628,600	12,911,084	△ 2,282,484	その他の積立金	[ 43,200,000 ]	[ 40,000,000 ]	[ 3,200,000 ]
器具及び備品	3,863,203	4,140,707	△ 277,504	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
ソフトウェア	685,667	1,059,667	△ 374,000	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
差入保証金	0	14,000	△ 14,000	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	32,200,000	29,000,000	3,200,000
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	[ 365,456,403 ]	[ 376,303,199 ]	[△ 10,846,796 ]
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 7,646,796	△ 8,596,733	949,937
保育所施設・設備整備積立資産	32,200,000	29,000,000	3,200,000	純資産の部合計	[ 436,700,408 ]	[ 446,328,685 ]	[△ 9,628,277 ]
資産の部合計	448,434,789	456,963,740	△ 8,528,951	負債及び純資産の部合計	448,434,789	456,963,740	△ 8,528,951



# 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	109,016,298	176,515,903
構築物	42,753,692	32,125,092	10,628,600
器具及び備品	8,910,366	5,047,163	3,863,203
合計	337,196,259	146,188,553	191,007,706

**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	3,841,453		3,841,453
未収補助金	4,962,800		4,962,800
合計	8,804,253	0	8,804,253

**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 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	[ 21,641,440 ]	[ 20,746,611 ]	[ 894,829 ]	流動負債	[ 11,734,381 ]	[ 10,635,055 ]	[ 1,099,326 ]
現金預金	12,837,187	10,728,327	2,108,860	事業未払金	7,289,301	6,503,035	786,266
事業未収金	3,841,453	5,383,084	△ 1,541,631	職員預り金	1,584,430	1,489,710	94,720
未収補助金	4,962,800	4,635,200	327,600	賞与引当金	2,860,650	2,642,310	218,340
固定資産	[ 426,793,349 ]	[ 436,217,129 ]	[△ 9,423,780 ]	固定負債	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
基本財産	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	負債の部合計	[ 11,734,381 ]	[ 10,635,055 ]	[ 1,099,326 ]
その他の固定資産	[ 426,793,349 ]	[ 436,217,129 ]	[△ 9,423,780 ]	純 資 産 の 部			
土地	191,899,976	191,899,976	0	基本金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
建物	176,515,903	186,191,695	△ 9,675,792	国庫補助金等特別積立金	[ 28,044,005 ]	[ 30,025,486 ]	[△ 1,981,481 ]
構築物	10,628,600	12,911,084	△ 2,282,484	その他の積立金	[ 43,200,000 ]	[ 40,000,000 ]	[ 3,200,000 ]
器具及び備品	3,863,203	4,140,707	△ 277,504	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
ソフトウェア	685,667	1,059,667	△ 374,000	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
差入保証金	0	14,000	△ 14,000	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	32,200,000	29,000,000	3,200,000
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	[ 365,456,403 ]	[ 376,303,199 ]	[△ 10,846,796 ]
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 7,646,796	△ 8,596,733	949,937
保育所施設・設備整備積立資産	32,200,000	29,000,000	3,200,000	純資産の部合計	[ 436,700,408 ]	[ 446,328,685 ]	[△ 9,628,277 ]
資産の部合計	448,434,789	456,963,740	△ 8,528,951	負債及び純資産の部合計	448,434,789	456,963,740	△ 8,528,951

## 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(㊿))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(㊿))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	109,016,298	176,515,903
構築物	42,753,692	32,125,092	10,628,600
器具及び備品	9,910,366	5,047,163	4,863,203
合計	338,196,259	146,188,553	192,007,706

## 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	3,841,453		3,841,453
未収補助金	4,962,800		4,962,800
合計	8,804,253	0	8,804,253

## 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