

令和4年度

(2) ぽっぽ保育学院拠点区分



## ぽっぽ保育園学院拠点区分 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

法人名：社会福祉法人 日昇会

（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	173,732,500	175,783,017	△ 2,050,517	
施設型給付費収入	161,224,000	165,066,180	△ 3,842,180	
施設型給付費収入	151,250,000	154,380,520	△ 3,130,520	
利用者負担金収入	9,974,000	10,685,660	△ 711,660	
利用者等利用料収入	3,556,000	3,076,550	△ 479,450	
利用者等利用料収入（公費）	340,000	412,550	△ 72,550	
利用者等利用料収入（一般）	3,216,000	2,664,000	552,000	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	8,952,500	7,640,287	1,312,213	
補助金事業収入（公費）	6,750,000	6,694,437	55,563	
補助金事業収入（一般）	176,000	847,850	△ 671,850	
受託事業収入（公費）	1,931,000	0	1,931,000	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	95,500	98,000	△ 2,500	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	1,529	1,529	0	
その他の収入	1,059,000	1,100,410	△ 41,410	
受入研修費収入	10,000	20,000	△ 10,000	
利用者等外給食費収入	907,000	920,172	△ 13,172	
雑収入	142,000	160,238	△ 18,238	
事業活動収入計(1)	174,793,029	176,884,956	△ 2,091,927	
支出				
人件費支出	117,058,000	117,097,779	△ 39,779	
職員給料支出	46,735,000	47,053,264	△ 318,264	
職員賞与支出	14,491,000	13,594,707	896,293	
非常勤職員給与支出	40,015,000	40,940,156	△ 925,156	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	1,290,000	1,290,500	△ 500	
法定福利費支出	14,527,000	14,219,152	307,848	
事業費支出	16,696,000	16,453,572	242,428	
給食費支出	5,537,000	5,081,913	455,087	
保健衛生費支出	166,000	168,733	△ 2,733	
保育材料費支出	2,170,000	2,239,763	△ 69,763	
水道光熱費支出	2,775,000	2,686,235	88,765	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	1,974,000	1,919,565	54,435	
保険料支出	226,000	226,050	△ 50	
賃借料支出	0	0	0	
車両費支出	361,000	443,568	△ 82,568	
雑支出	3,487,000	3,687,745	△ 200,745	
事務費支出	7,817,000	8,377,017	△ 560,017	
福利厚生費支出	600,000	630,240	△ 30,240	
職員被服費支出	0	3,080	△ 3,080	
旅費交通費支出	26,500	26,599	△ 99	
研修研究費支出	18,500	18,360	140	
事務消耗品費支出	806,000	978,936	△ 172,936	
印刷製本費支出	0	0	0	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	0	0	0	
修繕費支出	180,000	613,800	△ 433,800	
通信運搬費支出	348,000	333,783	14,217	
会議費支出	0	0	0	
広報費支出	0	0	0	
業務委託費支出	1,390,000	1,364,290	25,710	
手数料支出	360,000	478,003	△ 118,003	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	867,000	856,950	10,050	
土地・建物賃借料支出	2,236,000	2,064,000	172,000	
保守料支出	375,000	374,880	120	
雑支出	610,000	634,096	△ 24,096	
支払利息支出	130,000	129,706	294	
その他の支出	829,000	1,776,242	△ 947,242	
利用者等外給食費支出	69,000	1,016,042	△ 947,042	
雑支出	760,000	760,200	△ 200	
事業活動支出計(2)	142,530,000	143,834,316	△ 1,304,316	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	32,263,029	33,050,640	△ 787,611	



## ぽっぽ保育園学院拠点区分 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

法人名：社会福祉法人 日昇会

（単位：円）

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支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
車両運搬具売却収入	0	0	0	
器具及び備品売却収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	5,748,000	5,748,000	0	
固定資産取得支出	51,412,200	51,627,190	△ 214,990	
土地取得支出	0	0	0	
建物取得支出	0	0	0	
構築物取得支出	1,927,200	1,927,200	0	
車両運搬具取得支出	0	215,050	△ 215,050	
器具及び備品取得支出	1,188,000	1,187,820	180	
建設仮勘定取得支出	48,247,000	48,247,120	△ 120	
その他の固定資産取得支出	50,000	50,000	0	
固定資産除却・廃棄支出	50,600	50,600	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	57,210,800	57,425,790	△ 214,990	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 57,210,800	△ 57,425,790	214,990	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	48,000,000	32,000,000	16,000,000	
人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	48,000,000	32,000,000	16,000,000	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	48,000,000	32,000,000	16,000,000	
支出				
積立資産支出	0	0	0	
人件費積立資産支出	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	7,377,000	7,443,756	△ 66,756	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	7,377,000	7,443,756	△ 66,756	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	40,623,000	24,556,244	16,066,756	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	15,675,229	181,094	15,494,135	
前期末支払資金残高(12)	23,762,675	23,762,675	0	
当期末支払資金残高(11+12)	39,437,904	23,943,769	15,494,135	



ぽっぽ保育学院拠点区分 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

法人名：社会福祉法人 日昇会

（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	175,783,017	172,384,303	3,398,714
施設型給付費収益	165,066,180	164,111,110	955,070
施設型給付費収益	154,380,520	152,909,840	1,470,680
利用者負担金収益	10,685,660	11,201,270	△ 515,610
利用者等利用料収益	3,076,550	2,592,150	484,400
利用者等利用料収益（公費）	412,550	99,700	312,850
利用者等利用料収益（一般）	2,664,000	2,492,450	171,550
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	7,640,287	5,681,043	1,959,244
補助金事業収益（公費）	6,694,437	4,849,843	1,844,594
補助金事業収益（一般）	847,850	701,350	146,500
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	98,000	129,850	△ 31,850
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	175,783,017	172,384,303	3,398,714
費 用			
人件費	117,097,779	111,697,136	5,400,643
職員給料	47,053,264	44,852,317	2,200,947
職員賞与	13,594,707	12,746,104	848,603
非常勤職員給与	40,940,156	39,506,926	1,433,230
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,290,500	1,201,500	89,000
法定福利費	14,219,152	13,390,289	828,863
事業費	16,453,572	14,944,601	1,508,971
給食費	5,081,913	4,937,439	144,474
保健衛生費	168,733	213,050	△ 44,317
保育材料費	2,239,763	1,514,530	725,233
水道光熱費	2,686,235	2,525,048	161,187
燃料費	0	0	0
消耗器具備品費	1,919,565	1,747,709	171,856
保険料	226,050	774,680	△ 548,630
賃借料	0	0	0
車両費	443,568	517,162	△ 73,594
雑費	3,687,745	2,714,983	972,762
事務費	8,377,017	11,360,441	△ 2,983,424
福利厚生費	630,240	958,628	△ 328,388
職員被服費	3,080	94,504	△ 91,424
旅費交通費	26,599	3,343	23,256
研修研究費	18,360	37,500	△ 19,140
事務消耗品費	978,936	1,573,470	△ 594,534
印刷製本費	0	0	0
水道光熱費	0	0	0
燃料費	0	0	0
修繕費	613,800	2,800,468	△ 2,186,668
通信運搬費	333,783	385,941	△ 52,158
会議費	0	0	0
広報費	0	500	△ 500
業務委託費	1,364,290	1,357,580	6,710
手数料	478,003	419,105	58,898
保険料	0	0	0
賃借料	856,950	877,992	△ 21,042
土地・建物賃借料	2,064,000	2,064,000	0
保守料	374,880	349,800	25,080
雑費	634,096	437,610	196,486
減価償却費	7,635,694	7,972,508	△ 336,814
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,793,373	△ 3,226,843	433,470
サービス活動費用計(2)	146,770,689	142,747,843	4,022,846
サービス活動増減差額(3=1-2)	29,012,328	29,636,460	△ 624,132



ぽっぽ保育学院拠点区分 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

法人名：社会福祉法人 日昇会

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	1,529	2,014	△ 485
その他のサービス活動外収益	1,100,410	2,110,053	△ 1,009,643
受入研修費収益	20,000	40,000	△ 20,000
利用者等外給食収益	920,172	881,700	38,472
雑収益	160,238	1,188,353	△ 1,028,115
サービス活動外収益計(4)	1,101,939	2,112,067	△ 1,010,128
<b>費 用</b>			
支払利息	129,706	264,745	△ 135,039
その他のサービス活動外費用	1,776,242	1,255,627	520,615
利用者等外給食費	1,016,042	914,207	101,835
雑損失	760,200	341,420	418,780
サービス活動外費用計(5)	1,905,948	1,520,372	385,576
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 804,009	591,695	△ 1,395,704
経常増減差額(7=3+6)	28,208,319	30,228,155	△ 2,019,836
<b>特別増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
施設整備等補助金収益	0	500,000	△ 500,000
施設整備等補助金収益	0	500,000	△ 500,000
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
車両運搬具受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
器具及び備品売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	500,000	△ 500,000
<b>費 用</b>			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	50,606	1,998,003	△ 1,947,397
建物売却損・処分損	0	1,998,003	△ 1,998,003
構築物売却損・処分損	0	0	0
車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
器具及び備品売却損・処分損	50,606	0	50,606
その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	500,000	△ 500,000
拠点区分間繰入金費用	7,443,756	6,869,151	574,605
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	7,494,362	9,367,154	△ 1,872,792
特別増減差額(10=8-9)	△ 7,494,362	8,867,154	△ 1,372,792
当期活動増減差額(11=7+10)	20,713,957	21,361,001	△ 647,044
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	51,781,593	50,420,592	1,361,001
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	72,495,550	71,781,593	713,957
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	32,000,000	0	32,000,000
人件費積立金取崩額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金取崩額	32,000,000	0	32,000,000
その他の積立金積立額(16)	0	20,000,000	△ 20,000,000
人件費積立金積立額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	20,000,000	△ 20,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	104,495,550	51,781,593	52,713,957



ぽっほ保育学院拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 日昇会

(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	25,670,226	24,893,265	776,961	流動負債	7,474,457	6,878,590	595,867
現金預金	21,583,784	20,846,258	737,526	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	528,090	1,051,290	△ 523,200	事業未払金	1,209,918	892,398	317,520
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	3,473,400	2,870,765	602,635	役員等短期借入金	0	0	0
立替金	29,108	29,108	0	1年以内返済予定設備資金借入金	5,748,000	5,748,000	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払費用	0	0	0	未払費用	209,987	0	209,987
短期貸付金	0	0	0	預り金	3,063	122,993	△ 119,930
拠点区分間貸付金	55,844	95,844	△ 40,000	職員預り金	303,489	115,199	188,290
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	234,434,736	222,443,246	11,991,490	固定負債	41,673,000	47,421,000	△ 5,748,000
基本財産	126,646,362	132,240,947	△ 5,594,585	設備資金借入金	41,673,000	47,421,000	△ 5,748,000
土地	20,882,060	20,882,060	0	リース債務	0	0	0
建物	105,764,302	111,358,887	△ 5,594,585	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	107,788,374	90,202,299	17,586,075	負債の部合計	49,147,457	54,299,590	△ 5,152,133
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	721,492	780,776	△ 59,284	基本金	17,223,329	17,223,329	0
構築物	5,816,347	4,652,880	1,163,467	国庫補助金等特別積立金	48,938,626	51,731,999	△ 2,793,373
車輛運搬具	210,571	1	210,570	その他の積立金	40,300,000	72,300,000	△ 32,000,000
器具及び備品	3,642,844	3,668,642	△ 25,798	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
建設仮勘定	55,247,120	7,000,000	48,247,120	保育所施設・設備整備積立金	39,300,000	71,300,000	△ 32,000,000
有形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	104,495,550	51,781,593	52,713,957
ソフトウェア	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	20,713,957	21,361,001	△ 647,044
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	39,300,000	71,300,000	△ 32,000,000				
差入保証金	1,800,000	1,800,000	0				
その他の固定資産	50,000	0	50,000				
				純資産の部合計	210,957,505	193,036,921	17,920,584
資産の部合計	260,104,962	247,336,511	12,768,451	負債及び純資産の部合計	260,104,962	247,336,511	12,768,451



計算書類に対する注記（ぼっぼ保育園拠点区分用）  
令和 5年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 日昇会

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 — 該当する事項はない。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。
  - ②無形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。
  - ③リース資産 — 該当する事項はない。
- (3) 引当金の計上基準 — 該当する事項はない。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している

3. 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) ぼっぼ保育園拠点区分計算書類  
(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊸)） — 作成していない。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)） — 作成していない。  
当拠点では、サービス区分は設定していない。

4. 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	20,882,060	0	0	20,882,060
建物	111,358,887	0	5,594,585	105,764,302
合計	132,240,947	0	5,594,585	126,646,362

5. 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

該当する事項はない。

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	105,764,302円
計	105,764,302円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	47,421,000円
計	47,421,000円

7. 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（基本財産）	179,405,928	73,641,626	105,764,302
建物	1,288,800	567,308	721,492
構築物	23,528,254	17,711,907	5,816,347
車両運搬具	3,840,030	3,629,459	210,571
器具及び備品	27,668,950	24,026,106	3,642,844
合計	235,731,962	119,576,406	116,155,556

8. 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	528,090	0	528,090
合計	528,090	0	528,090

9. 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

該当する事項はない。

10. 重要な後発事象

該当する事項はない。

11. 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

該当する事項はない。

