

令和4年度

(3) ぽっぽ学童教室拠点区分

ぼっぼ学童教室拠点区分 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	15,806,000	15,787,394	18,606	
その他の事業収入	15,806,000	15,787,394	18,606	
補助金事業収入（公費）	617,000	786,958	△ 169,958	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	8,416,000	8,789,031	△ 373,031	
受託事業収入（一般）	5,644,000	5,058,735	585,265	
その他の事業収入	1,129,000	1,152,670	△ 23,670	
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	185	185	0	
その他の収入	61,000	61,858	△ 858	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	0	0	0	
雑収入	61,000	61,858	△ 858	
事業活動収入計(1)	15,867,185	15,849,437	17,748	
支出				
人件費支出	13,508,000	9,441,941	4,066,059	
職員給料支出	4,212,000	0	4,212,000	
職員賞与支出	0	0	0	
非常勤職員給与支出	8,455,000	8,622,171	△ 167,171	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	0	0	0	
法定福利費支出	841,000	819,770	21,230	
事業費支出	1,353,000	970,364	382,636	
給食費支出	292,000	313,902	△ 21,902	
保健衛生費支出	410,000	0	410,000	
保育材料費支出	364,000	367,812	△ 3,812	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	56,000	56,545	△ 545	
保険料支出	142,000	142,590	△ 590	
賃借料支出	0	0	0	
車輛費支出	89,000	89,515	△ 515	
雑支出	0	0	0	
事務費支出	542,640	554,292	△ 11,652	
福利厚生費支出	38,000	70,171	△ 32,171	
職員被服費支出	0	0	0	
旅費交通費支出	940	940	0	
研修研究費支出	3,000	2,760	240	
事務消耗品費支出	46,000	79,825	△ 33,825	
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	0	0	0	
通信運搬費支出	6,000	5,721	279	
会議費支出	0	0	0	
広報費支出	1,500	1,500	0	
業務委託費支出	201,000	196,350	4,650	
手数料支出	8,200	8,910	△ 710	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	0	0	0	
土地・建物賃借料支出	0	0	0	
保守料支出	0	0	0	
雑支出	238,000	188,115	49,885	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	77,000	76,970	30	
利用者等外給食費支出	15,000	15,000	0	
雑支出	62,000	61,970	30	
事業活動支出計(2)	15,480,640	11,043,567	4,437,073	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	386,545	4,805,870	△ 4,419,325	

ぼっぼ学童教室拠点区分 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	400,000	△ 400,000	
施設整備等補助金収入	0	400,000	△ 400,000	
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	400,000	△ 400,000	
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	178,000	357,600	△ 179,600	
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	0	0	0	
車両運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	178,000	357,600	△ 179,600	
建設仮勘定取得支出	0	0	0	
その他の固定資産取得支出	0	0	0	
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	
施設整備等支出計(5)	178,000	357,600	△ 179,600	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 178,000	42,400	△ 220,400	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	0	0	0	
学童施設整備等積立資産取崩収入	0	0	0	
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)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	0	4,800,000	△ 4,800,000	
学童施設整備等積立資産支出	0	4,800,000	△ 4,800,000	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	4,800,000	△ 4,800,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	0	△ 4,800,000	4,800,000	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	208,545	48,270	160,275	
前期末支払資金残高(12)	14,554,580	14,554,580	0	
当期末支払資金残高(11+12)	14,763,125	14,602,850	160,275	

ほっぼ学童教室拠点区分 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	15,787,394	14,284,000	1,503,394
その他の事業収益	15,787,394	14,284,000	1,503,394
補助金事業収益（公費）	786,958	50,600	736,358
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	8,789,031	8,240,000	549,031
受託事業収益（一般）	5,058,735	4,831,700	227,035
その他の事業収益	1,152,670	1,161,700	△ 9,030
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)	15,787,394	14,284,000	1,503,394
費 用			
人件費	9,441,941	8,119,416	1,322,525
職員給料	0	0	0
職員賞与	0	0	0
非常勤職員給与	8,622,171	7,414,546	1,207,625
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	0	0	0
法定福利費	819,770	704,870	114,900
事業費	970,364	1,259,629	△ 289,265
給食費	313,902	446,988	△ 133,086
保健衛生費	0	30,640	△ 30,640
保育材料費	367,812	226,477	141,335
水道光熱費	0	0	0
燃料費	0	0	0
消耗器具備品費	56,545	85,655	△ 29,110
保険料	142,590	265,200	△ 122,610
賃借料	0	0	0
車輛費	89,515	196,559	△ 107,044
雑費	0	8,110	△ 8,110
事務費	554,292	666,262	△ 111,970
福利厚生費	70,171	55,290	14,881
職員被服費	0	0	0
旅費交通費	940	0	940
研修研究費	2,760	0	2,760
事務消耗品費	79,825	188,557	△ 108,732
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	0	0	0
通信運搬費	5,721	5,760	△ 39
会議費	0	0	0
広報費	1,500	0	1,500
業務委託費	196,350	222,200	△ 25,850
手数料	8,910	7,895	1,015
保険料	0	0	0
賃借料	0	0	0
土地・建物賃借料	0	96,800	△ 96,800
保守料	0	0	0
雑費	188,115	89,760	98,355
減価償却費	193,103	326,913	△ 133,810
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 268,882	△ 265,693	△ 3,189
サービス活動費用計(2)	10,890,818	10,106,527	784,291
サービス活動増減差額(3=1-2)	4,896,576	4,177,473	719,103
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	185	145	40
その他のサービス活動外収益	61,858	85,946	△ 24,088
受入研修費収益	0	0	0
利用者等外給食収益	0	0	0
雑収益	61,858	85,946	△ 24,088
サービス活動外収益計(4)	62,043	86,091	△ 24,048

ほっほ学童教室拠点区分 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)
費用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	76,970	0	76,970
利用者等外給食費	15,000	0	15,000
雑損失	61,970	0	61,970
サービス活動外費用計(5)	76,970	0	76,970
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 14,927	86,091	△ 101,018
経常増減差額(7=3+6)	4,881,649	4,263,564	618,085
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	400,000	400,000	0
施設整備等補助金収益	400,000	400,000	0
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)	400,000	400,000	0
費用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
建物売却損・処分損	0	0	0
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	0	0	0
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	400,000	400,000	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
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)	400,000	400,000	0
特別増減差額(10=8-9)	0	0	0
当期活動増減差額(11=7+10)	4,881,649	4,263,564	618,085
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	14,590,487	10,326,923	4,263,564
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	19,472,136	14,590,487	4,881,649
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
学童施設整備等積立金取崩額	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	4,800,000	0	4,800,000
学童施設整備等積立金積立額	4,800,000	0	4,800,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	14,672,136	14,590,487	81,649

ぽっぽ学童教室拠点区分 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	15,221,614	14,660,090	561,524	流動負債	618,764	105,510	513,254
現金預金	13,835,241	14,190,490	△ 355,249	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	372,759	19,000	353,759	事業未払金	562,920	49,666	513,254
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	891,158	450,600	440,558	役員等短期借入金	0	0	0
立替金	122,456	0	122,456	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	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	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
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	55,844	55,844	0
				仮受金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	5,981,420	1,016,923	4,964,497	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	5,981,420	1,016,923	4,964,497	負債の部合計	618,764	105,510	513,254
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,112,134	981,016	131,118
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金	4,800,000	0	4,800,000
器具及び備品	1,181,419	1,016,922	164,497	学童施設整備等積立金	4,800,000	0	4,800,000
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	14,672,136	14,590,487	81,649
有形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	4,881,649	4,263,564	618,085
ソフトウェア	0	0	0				
学童施設整備等積立資産	4,800,000	0	4,800,000				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	20,584,270	15,571,503	5,012,767
資産の部合計	21,203,034	15,677,013	5,526,021	負債及び純資産の部合計	21,203,034	15,677,013	5,526,021

計算書類に対する注記（ぽっぽ学童教室拠点区分用）
令和 5年 3月31日現在

別紙 2

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) ぽっぽ学童教室拠点区分計算書類
(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

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

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

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	553,770	553,769	1
器具及び備品	1,565,400	383,981	1,181,419
合計	2,119,170	937,750	1,181,420

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	372,759	0	372,759
合計	372,759	0	372,759

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

国庫補助金等特別積立金積立の対象物品のうち、即時に費用処理した物品に対応し取崩した額は83,973円である。なお、サービス活動費用の国庫補助金等特別積立金取崩額に加算している。

