

決算報告書

至 令和 7 年 3 月 31 日

(社福)京都保育センター 西京極児童館

## 西京極児童館 資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

(単位: 円)

| 勘 定 科 目                         |             | 予 算 ( A )               | 決 算 ( B )     | 差異(A)-(B)     | 備 考          |           |  |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--|
| 事業活動による収支                       | 収入          | 保育事業収入                  | ( 43,725,000) | ( 44,488,393) | ( △763,393)  |           |  |
|                                 |             | その他の事業収入                | ( 43,725,000) | ( 44,488,393) | ( △763,393)  |           |  |
|                                 |             | 補助金事業収益(公費)             | 31,625,000    | 32,916,252    | △1,291,252   |           |  |
|                                 |             | 学童クラブ事業収入               | 3,200,000     | 2,769,500     | 430,500      |           |  |
|                                 |             | 児童館事業収入                 | 200,000       | 309,641       | △109,641     |           |  |
|                                 |             | 補助金事業収入(一般)             | 8,700,000     | 8,493,000     | 207,000      |           |  |
|                                 |             | 受取利息配当金収入               |               | ( 7,552)      | ( △7,552)    |           |  |
|                                 |             | その他の収入                  | ( 200,000)    | ( 70,000)     | ( 130,000)   |           |  |
|                                 |             | 受入研修費収入                 |               | 65,000        | △65,000      |           |  |
|                                 |             | 雑収入                     | 200,000       | 5,000         | 195,000      |           |  |
|                                 | 事業活動収入計(1)  |                         | 43,925,000    | 44,565,945    | △640,945     |           |  |
|                                 | 支出          | 人件費支出                   | ( 37,150,000) | ( 37,907,407) | ( △757,407)  |           |  |
|                                 |             | 職員給料支出                  | 20,730,000    | 21,290,946    | △560,946     |           |  |
|                                 |             | 職員賞与支出                  | 6,620,000     | 6,604,352     | 15,648       |           |  |
|                                 |             | 非常勤職員給与支出               | 5,000,000     | 4,997,333     | 2,667        |           |  |
|                                 |             | 退職給付支出                  | 500,000       | 513,522       | △13,522      |           |  |
|                                 |             | 法定福利費支出                 | 4,300,000     | 4,501,254     | △201,254     |           |  |
|                                 |             | 事業費支出                   | ( 4,600,000)  | ( 4,564,820)  | ( 35,180)    |           |  |
|                                 |             | 給食費支出                   | 1,750,000     | 1,522,926     | 227,074      |           |  |
|                                 |             | 保育材料費支出                 | 1,200,000     | 1,059,882     | 140,118      |           |  |
|                                 |             | 水道光熱費支出                 | 650,000       | 675,955       | △25,955      |           |  |
|                                 |             | 消耗器具備品費支出               | 600,000       | 641,611       | △41,611      |           |  |
|                                 |             | 保険料支出                   | 200,000       | 393,315       | △193,315     |           |  |
|                                 |             | 児童館事業支出                 | 200,000       | 227,431       | △27,431      |           |  |
|                                 |             | 雑支出                     |               | 43,700        | △43,700      |           |  |
|                                 |             | 事務費支出                   | ( 1,900,000)  | ( 1,652,163)  | ( 247,837)   |           |  |
|                                 |             | 福利厚生費支出                 | 80,000        | 109,296       | △29,296      |           |  |
|                                 |             | 旅費交通費支出                 | 20,000        | 24,150        | △4,150       |           |  |
|                                 |             | 研修研究費支出                 | 30,000        | 15,890        | 14,110       |           |  |
|                                 |             | 修繕費支出                   | 500,000       | 392,454       | 107,546      |           |  |
|                                 |             | 通信運搬費支出                 | 250,000       | 215,359       | 34,641       |           |  |
|                                 |             | 業務委託費支出                 | 640,000       | 498,740       | 141,260      |           |  |
|                                 |             | 手数料支出                   | 30,000        | 29,965        | 35           |           |  |
|                                 |             | 諸会費支出                   | 300,000       | 328,400       | △28,400      |           |  |
|                                 |             | 雑支出                     | 50,000        | 37,909        | 12,091       |           |  |
|                                 |             | 事業活動支出計(2)              |               | 43,650,000    | 44,124,390   | △474,390  |  |
|                                 |             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   |               | 275,000       | 441,555      | △166,555  |  |
| 施設整備等による収支                      |             | 収入                      | 施設整備等収入計(4)   | 0             | 0            | 0         |  |
|                                 |             | 支出                      | 固定資産取得支出      | ( 1,500,000)  | ( 1,448,700) | ( 51,300) |  |
|                                 | 器具及び備品取得支出  |                         | 1,500,000     | 1,448,700     | 51,300       |           |  |
|                                 | 施設整備等支出計(5) |                         | 1,500,000     | 1,448,700     | 51,300       |           |  |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |             | △1,500,000              | △1,448,700    | △51,300       |              |           |  |
| その他の活動による収支                     | 収入          | 積立資産取崩収入                | ( 1,500,000)  | ( 1,500,000)  |              |           |  |
|                                 |             | 備品等購入積立資産取崩収入           | 1,500,000     | 1,500,000     |              |           |  |
|                                 |             | その他の活動収入計(7)            | 1,500,000     | 1,500,000     | 0            |           |  |
|                                 | 支出          | 拠点区分間繰入金支出              | ( 160,000)    | ( 160,000)    |              |           |  |
|                                 |             | その他の活動支出計(8)            | 160,000       | 160,000       | 0            |           |  |
|                                 |             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 1,340,000     | 1,340,000     | 0            |           |  |
| 予備費支出(10)                       |             | 115,000                 | —             | 115,000       |              |           |  |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |             | 0                       | 332,855       | △332,855      |              |           |  |
| 前期末支払資金残高(12)                   |             | 7,813,677               | 7,813,677     | 0             |              |           |  |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |             | 7,813,677               | 8,146,532     | △332,855      |              |           |  |

## 西京極児童館 事業活動計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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        | ( 44,488,393) | ( 42,868,936) | ( 1,619,457)  |
|                             |                                    | その他の事業収益      | ( 44,488,393) | ( 42,868,936) | ( 1,619,457)  |
|                             |                                    | 補助金事業収益(公費)   | 32,916,252    | 31,545,486    | 1,370,766     |
|                             |                                    | 学童クラブ事業収入     | 2,769,500     | 2,515,450     | 254,050       |
|                             |                                    | 児童館事業収入       | 309,641       | 191,300       | 118,341       |
|                             |                                    | 補助金事業収益(一般)   | 8,493,000     | 8,616,700     | △123,700      |
|                             |                                    | 経常経費寄附金収益     |               | ( 68,500)     | ( △68,500)    |
|                             | サービス活動収益計(1)                       |               | 44,488,393    | 42,937,436    | 1,550,957     |
|                             | 費用                                 | 人件費           | ( 37,907,407) | ( 36,101,165) | ( 1,806,242)  |
|                             |                                    | 職員給料          | 21,290,946    | 20,243,331    | 1,047,615     |
|                             |                                    | 職員賞与          | 6,604,352     | 6,147,296     | 457,056       |
|                             |                                    | 非常勤職員給与       | 4,997,333     | 4,940,292     | 57,041        |
|                             |                                    | 退職給付費用        | 513,522       | 499,530       | 13,992        |
|                             |                                    | 法定福利費         | 4,501,254     | 4,270,716     | 230,538       |
|                             |                                    | 事業費           | ( 4,564,820)  | ( 4,516,849)  | ( 47,971)     |
|                             |                                    | 給食費           | 1,522,926     | 1,742,366     | △219,440      |
|                             |                                    | 保育材料費         | 1,059,882     | 1,315,983     | △256,101      |
|                             |                                    | 水道光熱費         | 675,955       | 662,015       | 13,940        |
|                             |                                    | 消耗器具備品費       | 641,611       | 584,411       | 57,200        |
|                             |                                    | 保険料           | 393,315       |               | 393,315       |
|                             |                                    | 児童館事業支出       | 227,431       | 212,074       | 15,357        |
|                             |                                    | 雑費            | 43,700        |               | 43,700        |
|                             |                                    | 事務費           | ( 1,652,163)  | ( 1,481,629)  | ( 170,534)    |
|                             |                                    | 福利厚生費         | 109,296       | 74,186        | 35,110        |
|                             |                                    | 旅費交通費         | 24,150        | 25,410        | △1,260        |
|                             |                                    | 研修研究費         | 15,890        | 17,450        | △1,560        |
|                             |                                    | 修繕費           | 392,454       | 48,950        | 343,504       |
|                             |                                    | 通信運搬費         | 215,359       | 247,369       | △32,010       |
|                             |                                    | 広報費           |               | 27,500        | △27,500       |
|                             |                                    | 業務委託費         | 498,740       | 556,500       | △57,760       |
|                             |                                    | 手数料           | 29,965        | 24,821        | 5,144         |
|                             |                                    | 保険料           |               | 138,075       | △138,075      |
|                             |                                    | 諸会費           | 328,400       | 271,050       | 57,350        |
|                             |                                    | 雑費            | 37,909        | 50,318        | △12,409       |
|                             |                                    | 減価償却費         | ( 489,480)    | ( 562,235)    | ( △72,755)    |
|                             | サービス活動費用計(2)                       |               | 44,613,870    | 42,661,878    | 1,951,992     |
|                             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              |               | △125,477      | 275,558       | △401,035      |
| サービス活動外増減の部                 | 収益                                 | 受取利息配当金収益     | ( 7,552)      | ( 160)        | ( 7,392)      |
|                             |                                    | その他のサービス活動外収益 | ( 70,000)     | ( 85,000)     | ( △15,000)    |
|                             |                                    | 受入研修費収益       | 65,000        | 80,000        | △15,000       |
|                             |                                    | 雑収益           | 5,000         | 5,000         |               |
|                             | サービス活動外収益計(4)                      |               | 77,552        | 85,160        | △7,608        |
|                             | ＝                                  | サービス活動外費用計(5) |               | 0             | 0             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)      |                                    | 77,552        | 85,160        | △7,608        |               |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)           |                                    | △47,925       | 360,718       | △408,643      |               |
| 特別増減の部                      | 収益                                 | 拠点区分間繰入金収益    |               | ( 1,000,000)  | ( △1,000,000) |
|                             |                                    | 特別収益計(8)      | 0             | 1,000,000     | △1,000,000    |
|                             | 費用                                 | 拠点区分間繰入金費用    | ( 160,000)    | ( 1,150,000)  | ( △990,000)   |
|                             |                                    | 特別費用計(9)      | 160,000       | 1,150,000     | △990,000      |
|                             | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 |               | △160,000      | △150,000      | △10,000       |
| 税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)    |                                    | △207,925      | 210,718       | △418,643      |               |
| 法人税、住民税及び事業税(12)            |                                    | 0             | 0             | 0             |               |
| 法人税等調整額(13)                 |                                    | 0             | 0             | 0             |               |
| 当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13) |                                    | △207,925      | 210,718       | △418,643      |               |
| 繰越活動増減差額の部                  | 前期繰越活動増減差額(15)                     | 9,667,466     | 7,635,451     | 2,032,015     |               |
|                             | 当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)          | 9,459,541     | 7,846,169     | 1,613,372     |               |
|                             | 基本金取崩額(17)                         | 0             | 0             | 0             |               |
|                             | その他の積立金取崩額(18)                     | 1,500,000     | 1,821,297     | △321,297      |               |
|                             | その他の積立金積立額(19)                     | 0             | 0             | 0             |               |
|                             | 次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19) | 10,959,541    | 9,667,466     | 1,292,075     |               |

西京極児童館 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 資 産 の 部   |            |            |            | 負 債 の 部      |            |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| 勘 定 科 目   | 当 年 度 末    | 前 年 度 末    | 増 減        | 勘 定 科 目      | 当 年 度 末    | 前 年 度 末    | 増 減        |
| 流動資産      | 8,798,690  | 8,777,182  | 21,508     | 流動負債         | 652,158    | 963,505    | △311,347   |
| 現金・預金     | 5,613,891  | 167,713    | 5,446,178  | 事業未払金        | 488,648    | 549,149    | △60,501    |
| 事業未収金     |            | 126,000    | △126,000   | 預り金          | 163,510    | 414,356    | △250,846   |
| 未収補助金     | 3,184,799  | 8,483,469  | △5,298,670 | 負債の部合計       | 652,158    | 963,505    | △311,347   |
| 固定資産      | 13,528,928 | 14,069,708 | △540,780   | 純 資 産 の 部    |            |            |            |
| その他の固定資産  | 13,528,928 | 14,069,708 | △540,780   | その他の積立金      | 10,715,919 | 12,215,919 | △1,500,000 |
| 器具及び備品    | 2,813,009  | 1,853,789  | 959,220    | 修繕積立金        | 6,458,902  | 6,458,902  |            |
| 修繕積立資産    | 6,458,902  | 6,458,902  |            | 備品等購入積立金     | 2,967,535  | 4,467,535  | △1,500,000 |
| 備品等購入積立資産 | 2,967,535  | 4,467,535  | △1,500,000 | 特別事業積立金      | 1,289,482  | 1,289,482  |            |
| 特別事業積立資産  | 1,289,482  | 1,289,482  |            | 次期繰越活動増減差額   | 10,959,541 | 9,667,466  | 1,292,075  |
|           |            |            |            | （うち当期活動増減差額） | △207,925   | 210,718    | △418,643   |
|           |            |            |            | 純資産の部合計      | 21,675,460 | 21,883,385 | △207,925   |
| 資産の部合計    | 22,327,618 | 22,846,890 | △519,272   | 負債及び純資産の部合計  | 22,327,618 | 22,846,890 | △519,272   |

計算書類に対する注記（西京極児童館用）

## 1.重要な会計方針

## (1)固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法

## (2)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－重要性が乏しいため計上しない
- ・賞与引当金－重要性が乏しいため計上しない

## 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

京都社会福祉事業企業年金基金に加入している

## 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は以下のとおりになっている。

(1)拠点区分の計算書類(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)

## 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.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     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 器具及び備品 | 6,646,028 | 3,833,019 | 2,813,009 |
| 合計     | 6,646,028 | 3,833,019 | 2,813,009 |

## 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

徴収不能引当金は重要性が乏しいため計上しない

## 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