

令和 6年度

計 算 書 類

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7年 3月31日

新潟県上越市黒田 6 2 3 番地

社会福祉法人 黒田山福祉会
(法人番号:9110005009983)

理事長 古海 賢秀

くろだ保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 黒田山福祉会

(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	108,616,120	103,324,210	5,291,910	
	委託費収入	97,532,400	92,277,990	5,254,410	
	利用者等利用料収入	3,027,100	2,989,600	37,500	
	利用者等利用料収入 (公費)	843,100	843,100	0	
	利用者等利用料収入 (一般)	2,184,000	2,146,500	37,500	
	その他の事業収入	8,056,620	8,056,620	0	
	補助金事業収入	8,056,620	8,056,620	0	
	受取利息配当金収入	40,000	39,189	811	
	その他の収入	3,116,420	3,147,850	△31,430	
	利用者等外給食費収入	660,000	690,000	△30,000	
	雑収入	2,456,420	2,457,850	△1,430	
	雑収入	2,456,420	2,457,850	△1,430	
	事業活動収入計 (1)	111,772,540	106,511,249	5,261,291	
	支出				
	人件費支出	75,211,500	74,619,496	592,004	
	職員給料支出	21,500,000	21,393,275	106,725	
	職員賞与支出	12,800,000	12,752,407	47,593	
	非常勤職員給与支出	32,000,000	31,811,820	188,180	
	退職給付支出	591,500	591,500	0	
	法定福利費支出	8,320,000	8,070,494	249,506	
	事業費支出	10,920,080	10,598,350	321,730	
	給食費支出	4,600,000	4,519,521	80,479	
	保健衛生費支出	100,000	56,753	43,247	
	保育材料費支出	1,200,000	1,136,909	63,091	
	水道光熱費支出	3,000,000	2,928,155	71,845	
	燃料費支出	450,000	418,354	31,646	
	消耗器具備品費支出	150,000	126,875	23,125	
	保険料支出	620,000	613,283	6,717	
	雑支出	800,080	798,500	1,580	
	事務費支出	12,699,960	12,480,839	219,121	
	福利厚生費支出	330,000	292,857	37,143	
	研修研究費支出	240,000	230,260	9,740	
	事務消耗品費支出	700,000	686,000	14,000	
	印刷製本費支出	330,000	329,416	584	
	修繕費支出	380,000	376,386	3,614	
	通信運搬費支出	400,000	372,862	27,138	
	業務委託費支出	9,486,000	9,415,211	70,789	
	給食委託費支出	6,336,000	6,336,000	0	
	保守委託費支出	350,000	325,600	24,400	
	その他の委託費支出	2,800,000	2,753,611	46,389	
	手数料支出	130,000	123,190	6,810	
	賃借料支出	223,960	223,960	0	
	諸会費支出	210,000	187,600	22,400	
	雑支出	270,000	243,097	26,903	
	雑支出	270,000	243,097	26,903	
	支払利息支出	117,000	116,406	594	
	その他の支出	660,000	690,000	△30,000	
	利用者等外給食費支出	660,000	690,000	△30,000	
	事業活動支出計 (2)	99,608,540	98,505,091	1,103,449	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	12,164,000	8,006,158	4,157,842	
収入	施設整備等補助金収入	25,182,000	25,182,000	0	
	施設整備等補助金収入	25,182,000	25,182,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	25,182,000	25,182,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	2,664,000	2,664,000	0	

くろだ保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 黒田山福祉会

(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	支出				
	固定資産取得支出	39,600,000	39,600,000	0	
	建物附属設備取得支出	39,600,000	39,600,000	0	
	施設整備等支出計 (5)	42,264,000	42,264,000	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△17,082,000	△17,082,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	14,418,000	14,418,000	0	
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	14,418,000	14,418,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	14,418,000	14,418,000	0	
	支出				
	積立資産支出	9,500,000	5,300,000	4,200,000	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	9,500,000	5,300,000	4,200,000	
	その他の活動支出計 (8)	9,500,000	5,300,000	4,200,000	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	4,918,000	9,118,000	△4,200,000	
予備費支出 (10)		0	—	0	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	42,158	△42,158	

前期末支払資金残高 (12)	8,120,264	8,120,264	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	8,120,264	8,162,422	△42,158	

くろだ保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 黒田山福祉会

(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	103,324,210	102,114,699	1,209,511
	委託費収益	92,277,990	88,749,050	3,528,940
収 益	利用者等利用料収益	2,989,600	2,855,360	134,240
	利用者等利用料収益 (公費)	843,100	822,360	20,740
	利用者等利用料収益 (一般)	2,146,500	2,033,000	113,500
	その他の事業収益	8,056,620	10,510,289	△2,453,669
	補助金事業収益	8,056,620	10,510,289	△2,453,669
	サービス活動収益計 (1)	103,324,210	102,114,699	1,209,511
サービス活動増減の部	人件費	74,919,496	74,765,256	154,240
	職員給料	21,393,275	30,439,906	△9,046,631
	職員賞与	10,352,407	6,402,222	3,950,185
	賞与引当金繰入	2,700,000	2,400,000	300,000
	非常勤職員給与	31,811,820	26,231,568	5,580,252
	退職給付費用	591,500	712,000	△120,500
	法定福利費	8,070,494	8,579,560	△509,066
	事業費	10,598,350	10,544,856	53,494
	給食費	4,519,521	4,711,851	△192,330
	保健衛生費	56,753	78,367	△21,614
	保育材料費	1,136,909	936,210	200,699
	水道光熱費	2,928,155	2,752,492	175,663
	燃料費	418,354	467,543	△49,189
	消耗器具備品費	126,875	137,616	△10,741
	保険料	613,283	652,587	△39,304
	雑費	798,500	808,190	△9,690
	事務費	12,480,839	12,617,259	△136,420
	福利厚生費	292,857	415,949	△123,092
	研修研究費	230,260	275,040	△44,780
	事務消耗品費	686,000	948,874	△262,874
	印刷製本費	329,416	268,897	60,519
	修繕費	376,386	408,629	△32,243
	通信運搬費	372,862	414,594	△41,732
	業務委託費	9,415,211	9,071,220	343,991
	給食委託費	6,336,000	6,336,000	0
	保守委託費	325,600	286,000	39,600
	その他の委託費	2,753,611	2,449,220	304,391
	手数料	123,190	134,658	△11,468
	賃借料	223,960	223,960	0
	諸会費	187,600	170,500	17,100
	雑費	243,097	284,938	△41,841
	雑費	243,097	284,938	△41,841
	減価償却費	9,107,611	8,328,680	778,931
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,844,396	△4,353,180	△491,216
	サービス活動費用計 (2)	102,261,900	101,902,871	359,029
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	1,062,310	211,828	850,482
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	39,189	1,040	38,149
	その他のサービス活動外収益	3,147,850	1,730,150	1,417,700
	利用者等外給食収益	690,000	795,000	△105,000
	雑収益	2,457,850	935,150	1,522,700
	雑収益	2,457,850	935,150	1,522,700
	サービス活動外収益計 (4)	3,187,039	1,731,190	1,455,849
費 用	支払利息	116,406	152,580	△36,174
	その他のサービス活動外費用	690,000	901,000	△211,000
	利用者等外給食費	690,000	795,000	△105,000

くろだ保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 黒田山福祉会

(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		雑損失	0	106,000	△106,000
		雑損失	0	106,000	△106,000
	サービス活動外費用計 (5)		806,406	1,053,580	△247,174
	サービス活動外増減差額 (6)＝(4)－(5)		2,380,633	677,610	1,703,023
経常増減差額 (7)＝(3)＋(6)			3,442,943	889,438	2,553,505
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	25,182,000	0	25,182,000
		施設整備等補助金収益	25,182,000	0	25,182,000
		特別収益計 (8)	25,182,000	0	25,182,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	23	0	23
		建物附属設備売却損・処分損	19	0	19
		器具及び備品売却損・処分損	4	0	4
		国庫補助金等特別積立金積立額	25,182,000	0	25,182,000
		特別費用計 (9)	25,182,023	0	25,182,023
	特別増減差額 (10)＝(8)－(9)		△23	0	△23
	当期活動増減差額 (11)＝(7)＋(10)			3,442,920	889,438
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		14,177,540	14,588,102	△410,562
	当期末繰越活動増減差額 (13)＝(11)＋(12)		17,620,460	15,477,540	2,142,920
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		14,418,000	0	14,418,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		14,418,000	0	14,418,000
	その他の積立金積立額 (16)		5,300,000	1,300,000	4,000,000
	人件費積立金積立額		0	1,300,000	△1,300,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		5,300,000	0	5,300,000
	次期繰越活動増減差額 (17)＝(13)＋(14)＋(15)－(16)		26,738,460	14,177,540	12,560,920

くろだ保育園拠点区分 貸借対照表

令和 7年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 黒田山福祉会

(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	16,886,422	11,907,279	4,979,143	流動負債	14,088,000	8,851,015	5,236,985
現金預金	10,314,574	11,838,639	△1,524,065	事業未払金	7,272,967	2,379,048	4,893,919
事業未収金	56,870	68,640	△11,770	1年以内返済予定設備資金借入金	2,664,000	2,664,000	0
未収補助金	6,341,075	0	6,341,075	職員預り金	1,451,033	1,407,967	43,066
前払費用	173,903	0	173,903	賞与引当金	2,700,000	2,400,000	300,000
固定資産	162,854,346	141,479,980	21,374,366	固定負債	3,370,000	6,034,000	△2,664,000
基本財産	91,512,847	59,670,920	31,841,927	設備資金借入金	3,370,000	6,034,000	△2,664,000
建物	91,512,847	59,670,920	31,841,927	負債の部合計	17,458,000	14,885,015	2,572,985
その他の固定資産	71,341,499	81,809,060	△10,467,561	純 資 産 の 部			
構築物	2,932,645	3,455,448	△522,803	基本金	12,329,350	12,329,350	0
器具及び備品	1,160,384	1,871,977	△711,593	第1号基本金	7,696,350	7,696,350	0
権利	78,010	115,295	△37,285	第2号基本金	370,000	370,000	0
ソフトウェア	220,660	298,540	△77,880	第3号基本金	4,263,000	4,263,000	0
投資有価証券	10,000	10,000	0	国庫補助金等特別積立金	56,275,158	35,937,554	20,337,604
人件費積立資産	19,200,000	19,200,000	0	その他の積立金	66,939,800	76,057,800	△9,118,000
保育所施設・設備整備積立資産	47,739,800	56,857,800	△9,118,000	人件費積立金	19,200,000	19,200,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	47,739,800	56,857,800	△9,118,000
				次期繰越活動増減差額	26,738,460	14,177,540	12,560,920
				(うち当期活動増減差額)	3,442,920	889,438	2,553,482
				純資産の部合計	162,282,768	138,502,244	23,780,524
資産の部合計	179,740,768	153,387,259	26,353,509	負債及び純資産の部合計	179,740,768	153,387,259	26,353,509

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

2. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

・平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっています。

耐用年数は「減価償却資産の耐用年数に関する省令」別表一によっています。

（2）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する金額を計上しております。

3. 重要な会計方針の変更

なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）常勤職員について、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に加入しています。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりである。

（1）法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

（2）拠点区分における計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

また、附属明細として、会計基準別紙3⑩、会計基準別紙3⑪を作成しています。

（3）事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）及び

社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

については計算書類の作成を省略しております。

（4）当法人では、公益事業及び収益事業を実施しておりません。

（5）各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア くろだ保育園（第二種社会福祉事業）

・「保育所 くろだ保育園」

・「本部」

6. 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
建物（基本）	59,670,920	39,600,000	7,758,073	91,512,847
合 計	59,670,920	39,600,000	7,758,073	91,512,847

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

なし

8. 担保に供している資産

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

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
基本財産			
建物（基本）	194,744,543	103,231,696	91,512,847
小 計	194,744,543	103,231,696	91,512,847
その他の固定資産			
構築物	10,478,777	7,546,132	2,932,645
器具及び備品	8,845,785	7,685,401	1,160,384
ソフトウェア	389,400	168,740	220,660
権利	556,500	478,490	78,010
小 計	20,270,462	15,878,763	4,391,699
合 計	215,015,005	119,110,459	95,904,546

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	56,870	0	56,870
未収補助金	6,341,075	0	6,341,075
合 計	6,397,945	0	6,397,945

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

- ・平成25年度より会計基準を「平成23年新会計基準」に移行しております。
- ・計算書類（貸借対照表、財産目録）について、基本財産の「建物」と「建物付属設備」を「建物」として統合し表示しております。

財 産 目 録

令和 7年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等		取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ 資産の部								
1 流動資産								
現金預金 普通預金	上越信用金庫／南支店		—	運転資金として	—	—		10,314,574
				小計				10,314,574
未収金	幼児活動研究会(株)		—	体育教室施設借用料	—	—		56,870
未収補助金	上越市		—	児童保育委託料等精算分等	—	—		6,341,075
前払費用	損害保険ジャパン(株)		—	令和7年度傷害・賠償保険料	—	—		173,903
流動資産合計								16,886,422
2 固定資産								
(1) 基本財産								
建物	(くろだ保育園)新潟県上越市黒田601		2012年度	第2種社会福祉事業である保育園で使用	193,804,824	103,032,320		90,772,504
	(くろだ保育園)新潟県上越市黒田601		2021年度	第2種社会福祉事業である保育園で使用	939,719	199,376		740,343
				小計				91,512,847
基本財産合計								91,512,847
(2) その他の固定資産								
構築物	ジャングルジム 他15件		—	第2種社会福祉事業である保育園で使用	10,478,777	7,546,132		2,932,645
器具及び備品	ピアノ 他29件		—	第2種社会福祉事業である保育園で使用	8,845,785	7,685,401		1,160,384
権利	水道加入金		—		556,500	478,490		78,010
ソフトウェア	ルクミー登降園ソフト 他1件		—		389,400	168,740		220,660
投資有価証券	上越信用金庫／南支店		—	出資金	—	—		10,000
人件費積立資産	普通・定期預金 上越信用金庫/南支店		—	職員賞与等に対応する為に積立っている 預貯金	—	—		19,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通・定期預金 上越信用金庫/南支店		—	将来における園舎改築及び設備等購入目的の為に預貯金	—	—		47,739,800
その他の固定資産合計								71,341,499
固定資産合計								162,854,346
資産合計								179,740,768
Ⅱ 負債の部								
1 流動負債								
その他の未払金	3月分給食費他(別紙明細書参照)		—		—	—		7,272,967
1年以内返済予定設備資金借入金	上越信用金庫／南支店		—		—	—		2,664,000
預り金	社会保険料他(別紙明細書参照)		—		—	—		1,451,033
賞与引当金			—		—	—		2,700,000
流動負債合計								14,088,000
2 固定負債								
設備資金借入金	上越信用金庫／南支店		—		—	—		3,370,000
固定負債合計								3,370,000
負債合計								17,458,000
差引純資産								162,282,768

令和 7 年 月 日

当該財産目録は、原本に相違ありません。

社会福祉法人 黒田山福祉会
理事長 古海 賢秀