

決算報告書

令和4年度(令和4年4月1日～令和5年3月31日)特定非営利活動法人プラス保育園

令和 4年度 活動計算書

令和 4年4月 1日から令和5年3月31日まで

法人の名称：特定非営利活動法人プラス保育園

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	60,000	
賛助会員受取会費	0	
受取会費合計		60,000
2. 事業収益		
(1) 保育事業収益		
横浜市助成金(横浜保育室)	39,987,605	
保護者保育料	10,415,150	
職員給食費他	108,340	
保育事業収益計	50,511,095	
(2) 子育てに関する相談事業		
子育てに関する相談事業収益計	0	
(3) 人材育成事業		
人材育成事業収益計	0	
事業収益合計		50,511,095
3. 受取寄付金		
受取寄付金(横浜保育室・保証金)	0	
受取寄付金(横浜保育室・固定資産他)	0	
受取寄付金合計		0
経常収益合計		50,571,095
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	33,592,983	
法定福利費	4,995,033	
厚生経費	307,428	
人件費計	38,895,444	
(2) その他経費		
給食費	1,669,220	
保健衛生費	406,152	
保育材料費	248,927	
光熱水費	554,773	
炊具食器費	598,725	
雑費	7,760	
その他経費計	3,485,557	
事業費合計		42,381,001
2. 管理費		
(1) その他経費		
旅費	14,692	
一般物品費	2,466,323	
減価償却費	50,189	
印刷製本費	2,508	
光熱水費	86,978	
会議費	35,112	
修繕費	0	
業務委託費	0	
役員費	1,387,845	
借料損料	4,615,270	
支払手数料(保証料)	149,332	
雑費	3,131,433	
支払利息	477,162	
その他経費計	12,416,844	
管理費合計		12,416,844
経常費用合計		54,797,845
当期経常増減額		△ 4,226,750
<b>III 経常外収益</b>		
人件費引当金戻入	4,231,943	
修繕引当金戻入	0	
固定資産売却益	0	
過年度損益修正益	0	
経常外収益合計		4,231,943
<b>IV 経常外費用</b>		
人件費引当金繰入(横浜保育室)	0	
修繕引当金繰入(横浜保育室)	0	
備品等購入引当金繰入(横浜保育室)	0	
固定資産売却損	0	
固定資産除却損	5,193	
過年度損益修正損	0	
経常外費用合計		5,193
予備費		0
当期正味財産増減額(R4.4～R5.3月当期収支差額)		0
(一般正味財産増減額)		0
(指定正味財産増減額)		
前期繰越正味財産増減額		
次期繰越正味財産増減額		

令和 5年 3月 31日 現在

法人の名称：

特定非営利活動法人 プラス保育園

### 貸借対照表

(単位：円)

借 方		貸 方	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	23,076,259 円	流動負債	49,326,990 円
01 現 金	138,332	01 経常資金借入金	0
02 預 金(普通預金)	22,618,575	02 未 払 金	355,389
02 預 金(通知預金)	0	03 未払費用	0
03 有 価 証 券	0	04 仮 受 金	128,110
04 前 渡 金	0	05 預 り 金	242,627
05 貸 付 金	0	06 前受収益	0
06 立 替 金	63,360	07 設置者借入金	0
07 仮 払 金	0	08 その他の流動負債	48,600,864
08 前 払 費 用	255,992	固 定 負 債	51,306,000 円
09 未 収 金	0	01 設備資金借入金	51,306,000
10 設置者貸付金	0	引 当 金	25,649,246 円
11 その他の流動資産	0	01 人件費引当金	20,776,057
		02 修繕引当金	1,325,037
固 定 資 産	103,205,977 円	03 備品等購入引当金	3,548,152
01 建 物	33,429,302	負 債 合 計	126,282,236
02 固定資産物品	57,961,999	繰 越 金	0 円
03 土 地	0	01 前期繰越金	0 円
04 権 利	0	02 当期繰越金	0 円
05 その他固定資産(保証金)	9,380,000		
06 その他固定資産(長期前払費用)	2,434,676		
		純 財 産 合 計	0
資 産 合 計	126,282,236	負 債 ・ 純 財 産 合 計	126,282,236

財産目録

令和5年 3月31日現在

法人の名称 特定非営利活動法人プラス保育園

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金	138,332	
預金		
横浜銀行普通預金	22,618,575	
横浜銀行通知預金	0	
立替金	63,360	
仮払金	0	
前払費用		
信用保証協会保証金	255,992	
未収金		
保育事業保護者保育料未収金	0	
設置者貸付金		
設置者貸付金	0	
その他の流動資産	0	
流動資産合計		23,076,259
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物(内装設備工事一式)	33,429,302	
固定資産物品(機械設備・建具工事一式)	57,961,999	
(2) その他の固定資産		
融資保証協会長期前払費用	2,434,676	
建物賃貸保証金	9,380,000	
固定資産合計		103,205,977
資産合計		126,282,236
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金		
社会保険料園負担分他	355,389	
未払費用		
給料・賃金等未払分	0	
仮受金		
横浜市助成金(横浜保育室)	128,110	
預り金		
源泉所得税・社会保険・雇用保険個人負担分預り金他	242,627	
前受収益		
保育事業保護者保育料前受金	0	
設置者借入金		
設置者借入金	0	
その他の流動負債		
短期借入金(横浜銀行・鶴ヶ峰支店)	48,000,000	
退職金給付引当金	600,864	
流動負債合計		49,326,990
2. 固定負債		
設備資金借入金	51,306,000	
長期借入金	0	
固定負債合計		51,306,000
3. 引当金		
人件費引当金(認可準備他)横浜保育室	20,776,057	
修繕引当金(認可準備他)横浜保育室	1,325,037	
備品等購入引当金(認可準備他)横浜保育室	3,548,152	
引当金合計		25,649,246
負債合計		126,282,236

## 令和4年度財務諸表の注記

法人の名称：特定非営利活動法人プラス保育園

### 1. 重要な会計方針

- (1) 財務諸表の作成はNPO法人会計基準（2010年7月20日）によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法は、定額法で償却をします。

### 2. 認可保育園移行事業に関する融資・補助金について

令和4年度に実施いたしました横浜保育室認可保育所移行支援事業につきまして以下の通り融資を受けました。そのうち(1)につきましては横浜市の当該補助金の入金を受けて令和5年5月23日に全額返済が完了しています。

- |                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| (1) 横浜銀行 鶴ヶ峰支店 短期融資 (5 か月)    | 48,000,000 円  |
| (2) 横浜銀行 鶴ヶ峰支店 長期融資 (15 年)    | 32,000,000 円  |
| (3) 日本政策金融公庫 横浜支店 長期融資 (15 年) | 20,000,000 円  |
| (合計)                          | 100,000,000 円 |

### 3. 固定資産について

2の融資・補助金を受けて取得した固定資産内訳詳細は以下となり、新事業を開始した令和5年4月1日(令和5年度)より償却を実施します。

科目詳細	価格	償却年数	科目
内装造作工事一式 (設計費含む)	33,429,302 円	34 年	建物
内装電気機械設備工事一式	47,970,699 円	15 年	固定資産物品
内装建具設備一式	9,991,300 円	8 年	固定資産物品
融資信用保証保険 (長期前払い)	2,434,676 円	15 年	その他固定資産
合計	93,825,977 円		

上記に加え、建物賃借契約にもとづく保証金預入の9,380,000円を合算し、貸借対照表上の固定資産合計103,205,977円と一致します。