

社会福祉法人 清明会

令和5年度会計 決算書

令和5年4月～令和6年3月

法人単位資金収支計算書	(第1号第1様式)
清明保育園拠点区分 資金収支計算書	(第1号第4様式)
法人単位事業活動計算書	(第2号第1様式)
清明保育園拠点区分 事業活動計算書	(第2号第4様式)
法人単位貸借対照表	(第3号第1様式)
清明保育園拠点区分 貸借対照表	(第3号第4様式)
計算書類に対する注記 (法人全体)	(別紙1様式)
計算書類に対する注記 (清明保育園拠点区分用)	(別紙2様式)
借入金明細書	(別紙3 (①) 様式)
補助金事業等収益明細書	(別紙3 (③) 様式)
基本金明細書	(別紙3 (⑥) 様式)
国庫補助金等特別積立金明細書	(別紙3 (⑦) 様式)
基本財産及びその他の固定資産 (有形・無形固定資産) の明細書	(別紙3 (⑧) 様式)
清明保育園拠点区分 資金収支明細書	(別紙3 (⑩) 様式)
清明保育園拠点区分 事業活動明細書	(別紙3 (⑪) 様式)
財産目録	(別紙4様式)

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(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	160,000,000	165,861,405	△5,861,405	
	借入金利息補助金収入	1,000,000	977,270	22,730	
	受取利息配当金収入	0	478	△478	
	その他の収入	1,600,000	1,146,740	453,260	
	事業活動収入計(1)	162,600,000	167,985,893	△5,385,893	
支出	人件費支出	130,000,000	125,798,326	4,201,674	
	事業費支出	17,850,000	16,531,344	1,318,656	
	事務費支出	7,631,000	7,133,292	497,708	
	支払利息支出	1,100,000	1,004,256	95,744	
	事業活動支出計(2)	156,581,000	150,467,218	6,113,782	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,019,000	17,518,675	△11,499,675	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	1,847,500	△1,847,500	
	施設整備等収入計(4)	0	1,847,500	△1,847,500	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,300,000	5,231,138	68,862	
固定資産取得支出	700,000	700,000	0		
施設整備等支出計(5)	6,000,000	5,931,138	68,862		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,000,000	△4,083,638	△1,916,362	
その他の活動収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		19,000	13,435,037	△13,416,037	
前期末支払資金残高(12)		19,308,222	19,308,222	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,327,222	32,743,259	△13,416,037	

清明保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	160,000,000	165,861,405	△5,861,405	
	委託費収入	132,000,000	136,925,840	△4,925,840	
	利用者等利用料収入	9,000,000	8,183,687	816,313	
	利用者等利用料収入(一般)	9,000,000	8,183,687	816,313	
	その他の事業収入	19,000,000	20,751,878	△1,751,878	
	補助金事業収入	19,000,000	20,751,878	△1,751,878	
	補助金事業収入(公費)	19,000,000	20,632,878	△1,632,878	
	補助金事業収入(一般)	0	119,000	△119,000	
	借入金利息補助金収入	1,000,000	977,270	22,730	
	受取利息配当金収入	0	478	△478	
	その他の収入	1,600,000	1,146,740	453,260	
	受入研修費収入	0	40,000	△40,000	
	利用者等外給食費収入	1,000,000	864,000	136,000	
	雑収入	600,000	242,740	357,260	
	その他の雑収入	600,000	242,740	357,260	
事業活動収入計(1)	162,600,000	167,985,893	△5,385,893		
支出	人件費支出	130,000,000	125,798,326	4,201,674	
	職員給料支出	63,500,000	63,019,928	480,072	
	職員賞与支出	21,500,000	20,743,112	756,888	
	非常勤職員給与支出	24,500,000	24,792,205	△292,205	
	派遣職員費支出	2,000,000	1,503,352	496,648	
	退職給付支出	2,500,000	2,300,635	199,365	
	法定福利費支出	16,000,000	13,439,094	2,560,906	
	事業費支出	17,850,000	16,531,344	1,318,656	
	給食費支出	7,500,000	7,334,202	165,798	
	保健衛生費支出	450,000	384,510	65,490	
	保育材料費支出	1,950,000	1,985,484	△35,484	
	水道光熱費支出	2,800,000	2,729,097	70,903	
	消耗器具備品費支出	1,800,000	1,184,928	615,072	
	保険料支出	200,000	120,270	79,730	
	賃借料支出	2,000,000	1,799,050	200,950	
	雑支出(事業)	1,150,000	993,803	156,197	
	事務費支出	7,631,000	7,133,292	497,708	
	福利厚生費支出	300,000	272,820	27,180	
	職員被服費支出	30,000	44,544	△14,544	
	旅費交通費支出	100,000	45,830	54,170	
研修研究費支出	100,000	87,460	12,550		
事務消耗品費支出	200,000	126,648	73,352		
印刷製本費支出	30,000	0	30,000		

事業活動による収支	支出	修繕費支出	200,000	609,620	△409,620
		通信運搬費支出	500,000	400,118	99,882
		会議費支出	500,000	337,500	162,500
		広報費支出	220,000	203,000	17,000
		業務委託費支出	2,500,000	2,567,912	△57,912
		手数料支出	100,000	50,266	49,734
		保険料支出	70,000	68,420	1,580
		賃借料支出	30,000	0	30,000
		土地・建物賃借料支出	1,200,000	976,414	223,586
		租税公課支出	1,000	800	200
		保守料支出	700,000	648,560	51,440
		渉外費支出	100,000	8,000	92,000
		雑支出(事務)	750,000	695,390	54,610
		その他の雑支出(事務)	750,000	695,390	54,610
支払利息支出	1,100,000	1,004,256	95,744		
事業活動支出計(2)		166,581,000	150,467,218	6,113,782	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,019,000	17,518,675	△11,499,675	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	1,847,500	△1,847,500
		施設整備等補助金収入	0	700,000	△700,000
		設備資金借入金元金償還補助金収入	0	1,147,500	△1,147,500
		施設整備等収入計(4)	0	1,847,500	△1,847,500
	支出	設備資金借入金元金償還支出	5,300,000	5,231,138	68,862
		固定資産取得支出	700,000	700,000	0
器具及び備品取得支出		700,000	700,000	0	
施設整備等支出計(5)	6,000,000	5,931,138	68,862		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,000,000	△4,083,638	△1,916,362	
その他活動収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		19,000	13,435,037	△13,416,037	
前期末支払資金残高(12)		19,308,222	19,308,222	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,327,222	32,743,259	△13,416,037	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(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	165,861,405	155,486,571	10,374,834
		サービス活動収益計(1)	165,861,405	155,486,571	10,374,834
	費用	人件費	125,798,326	124,957,416	840,910
		事業費	16,531,344	17,087,009	△555,665
		事務費	7,133,292	6,361,992	771,300
		減価償却費	12,213,020	12,184,581	28,439
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,645,402	△5,529,496	△115,906
		サービス活動費用計(2)	156,030,580	155,061,502	969,078
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,830,825	425,069	9,405,756	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	977,270	1,025,630	△48,360
		受取利息配当金収益	478	533	△55
		その他のサービス活動外収益	1,146,740	1,601,071	△454,331
		サービス活動外収益計(4)	2,124,488	2,627,234	△502,746
	費用	支払利息	1,004,256	1,083,997	△79,741
		その他のサービス活動外費用	0	1,073,990	△1,073,990
		サービス活動外費用計(5)	1,004,256	2,157,987	△1,153,731
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,120,232	469,247	650,985	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,951,057	894,316	10,056,741	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,847,500	1,529,100	318,400
		特別収益計(8)	1,847,500	1,529,100	318,400
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	700,000	1,014,100	△314,100
		特別費用計(9)	700,000	1,014,100	△314,100
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,147,500	515,000	632,500	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,098,557	1,409,316	10,689,241	
繰越活動増減差額		前期繰越活動増減差額(12)	△6,835,830	△8,245,146	1,409,316
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,262,727	△6,835,830	12,098,557
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,262,727	△6,835,830	12,098,557

清明保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(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	165,861,405	155,486,571	10,374,834
	委託費収益	136,925,840	132,759,230	4,166,610
	利用者等利用料収益	8,183,687	8,698,654	△514,967
	利用者等利用料収益(一般)	8,183,687	8,698,654	△514,967
	その他の事業収益	20,751,878	14,028,687	6,723,191
	補助金事業収益	20,751,878	14,028,687	6,723,191
	補助金事業収益(公費)	20,632,878	13,848,187	6,784,691
	補助金事業収益(一般)	119,000	180,500	△61,500
	サービス活動収益計(1)	165,861,405	155,486,571	10,374,834
サービス活動増減の部 費用	人件費	125,798,326	124,957,416	840,910
	職員給料	63,019,928	66,628,532	△3,608,604
	職員賞与	20,743,112	22,244,860	△1,501,748
	非常勤職員給与	24,792,205	18,058,445	6,733,760
	派遣職員費	1,503,352	2,228,259	△724,907
	退職給付費用	2,300,635	2,304,904	△4,269
	法定福利費	13,439,094	13,492,416	△53,322
	事業費	16,531,344	17,087,009	△555,665
	給食費	7,334,202	7,001,359	332,843
	保健衛生費	384,510	364,319	20,191
	保育材料費	1,985,484	1,807,260	178,224
	水道光熱費	2,729,097	3,490,221	△761,124
	消耗器具備品費	1,184,928	1,318,001	△133,073
	保険料	120,270	174,081	△53,811
	賃借料	1,799,050	1,798,940	110
	雑費	993,803	1,132,828	△139,025
	事務費	7,133,292	6,361,992	771,300
	福利厚生費	272,820	151,000	121,820
	職員被服費	44,544	0	44,544
	旅費交通費	45,830	31,940	13,890
	研修研究費	87,450	0	87,450
	事務消耗品費	126,648	679,059	△552,411
	修繕費	609,620	57,090	552,530
	通信運搬費	400,118	401,130	△1,012
	会議費	337,500	356,800	△19,300
	広報費	203,000	49,500	153,500
	業務委託費	2,557,912	1,630,344	927,568
	手数料	50,266	55,765	△5,499
	保険料	68,420	68,420	0
	土地・建物賃借料	976,414	1,246,024	△269,610

サービス活動増減の部	費用	租税公課	800	1,000	△200
		保守料	648,560	1,030,920	△382,360
		渉外費	8,000	0	8,000
		雑費(事務)	695,390	603,000	92,390
		その他の雑費(事務)	695,390	603,000	92,390
		減価償却費	12,213,020	12,184,581	28,439
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,645,402	△5,529,496	△115,906
		サービス活動費用計(2)	156,030,580	155,061,502	969,078
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		9,830,825	425,069	9,405,756	
サービス活動増減の部	収益	借入金利息補助金収益	977,270	1,025,630	△48,360
		受取利息配当金収益	478	533	△55
		その他のサービス活動外収益	1,146,740	1,601,071	△454,331
		受入研修費収益	40,000	40,000	0
		利用者等外給食収益	864,000	936,300	△72,300
		雑収益	242,740	624,771	△382,031
	サービス活動外収益計(4)	2,124,488	2,627,234	△502,746	
	費用	支払利息	1,004,256	1,083,997	△79,741
		その他のサービス活動外費用	0	1,073,990	△1,073,990
		雑損失	0	1,073,990	△1,073,990
サービス活動外費用計(5)		1,004,256	2,157,987	△1,153,731	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,120,232	469,247	650,985	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		10,951,057	894,316	10,056,741	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,847,500	1,529,100	318,400
		施設整備等補助金収益	700,000	764,100	△64,100
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,147,500	765,000	382,500
		特別収益計(8)	1,847,500	1,529,100	318,400
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	700,000	1,014,100	△314,100
		特別費用計(9)	700,000	1,014,100	△314,100
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,147,500	515,000	632,500	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		12,098,557	1,409,316	10,689,241	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		△6,835,830	△8,245,146	1,409,316
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		5,262,727	△6,835,830	12,098,557
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		5,262,727	△6,835,830	12,098,557

法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 清明会

(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	45,283,494	29,764,983	15,518,511	流動負債	17,778,949	15,687,899	2,091,050
現金預金	31,061,304	20,712,518	10,348,786	事業未払金	11,169,847	9,218,899	1,950,948
現金	225,345	75,116	150,229	その他の未払金	57,170	0	57,170
普通預金	30,835,959	20,637,402	10,198,557	1年以内返済予定設備資金借入金	5,238,714	5,231,138	7,576
事業未収金	6,681,060	4,489,030	2,192,030	預り金	340,000	316,601	23,399
未収補助金	7,190,330	4,293,065	2,897,265	職員預り金	973,218	921,261	51,957
立替金	328,800	248,370	80,430				
仮払金	22,000	22,000	0				
固定資産	258,663,719	270,176,739	△11,513,020	固定負債	72,500,244	77,738,958	△5,238,714
基本財産	245,187,835	253,229,714	△8,041,879	設備資金借入金	72,500,244	77,738,958	△5,238,714
土地	110,029,410	110,029,410	0	負債の部合計	90,279,193	93,426,857	△3,147,664
建物	135,158,425	143,200,304	△8,041,879	純 資 産 の 部			
建物（取得価額）	214,288,628	214,288,628	0	基本金	134,029,410	134,029,410	0
建物（減価償却累計額）	△79,130,203	△71,088,324	△8,041,879	1号基本金	122,629,410	122,629,410	0
その他の固定資産	13,475,884	16,947,025	△3,471,141	3号基本金	11,400,000	11,400,000	0
構築物（取得価額）	39,961,456	39,961,456	0	国庫補助金等特別積立金	74,375,883	79,321,285	△4,945,402
構築物（減価償却累計額）	△28,502,888	△24,932,672	△3,570,216	次期繰越活動増減差額	5,262,727	△6,835,830	12,098,557
器具及び備品（取得価額）	27,574,333	26,874,333	700,000	（うち当期活動増減差額）	12,098,557	1,409,316	10,689,241
器具及び備品（減価償却累計額）	△25,720,303	△25,119,378	△600,925				
投資有価証券	10,000	10,000	0	純資産の部合計	213,668,020	206,514,865	7,153,155
差入保証金	153,286	153,286	0	負債及び純資産の部合計	303,947,213	299,941,722	4,005,491
資産の部合計	303,947,213	299,941,722	4,005,491				

清明保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 清明会

(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	45,283,494	29,764,983	15,518,511	流動負債	17,778,949	15,687,899	2,091,050
現金預金	31,061,304	20,712,518	10,348,786	事業未払金	11,169,847	9,218,899	1,950,948
現金	225,345	75,116	150,229	その他の未払金	57,170	0	57,170
普通預金	30,835,959	20,637,402	10,198,557	1年以内返済予定設備資金借入金	5,238,714	5,231,138	7,576
事業未収金	6,681,060	4,489,030	2,192,030	預り金	340,000	316,601	23,399
未収補助金	7,190,330	4,293,065	2,897,265	職員預り金	973,218	921,261	51,957
立替金	328,800	248,370	80,430				
仮払金	22,000	22,000	0				
固定資産	258,663,719	270,176,739	△11,513,020	固定負債	72,500,244	77,738,958	△5,238,714
基本財産	245,187,835	253,229,714	△8,041,879	設備資金借入金	72,500,244	77,738,958	△5,238,714
土地	110,029,410	110,029,410	0	負債の部合計	90,279,193	93,426,857	△3,147,664
建物	135,158,425	143,200,304	△8,041,879	純 資 産 の 部			
建物（取得価額）	214,288,628	214,288,628	0	基本金	134,029,410	134,029,410	0
建物（減価償却累計額）	△79,130,203	△71,088,324	△8,041,879	1号基本金	122,629,410	122,629,410	0
その他の固定資産	13,475,884	16,947,025	△3,471,141	3号基本金	11,400,000	11,400,000	0
構築物（取得価額）	39,961,456	39,961,456	0	国庫補助金等特別積立金	74,375,883	79,321,285	△4,945,402
構築物（減価償却累計額）	△28,502,888	△24,932,672	△3,570,216	次期繰越活動増減差額	5,262,727	△6,835,830	12,098,557
器具及び備品（取得価額）	27,574,333	26,874,333	700,000	（うち当期活動増減差額）	12,098,557	1,409,316	10,689,241
器具及び備品（減価償却累計額）	△25,720,303	△25,119,378	△600,925				
投資有価証券	10,000	10,000	0	純資産の部合計	213,668,020	206,514,865	7,153,155
差入保証金	153,286	153,286	0				
資産の部合計	303,947,213	299,941,722	4,005,491	負債及び純資産の部合計	303,947,213	299,941,722	4,005,491

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物及び器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

職員の退職金の支出に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。ただし、当期に計上すべき金額はありません。

- ・賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している。ただし、当期に計上すべき金額はありません。

2. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、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及び一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の実施する京都社会福祉事業企業年金基金に加入している。

3. 法人が作成する計算書類等並びに拠点区分及びサービス区分

当法人の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人は、拠点区分が1つであるため作成していない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 拠点区分におけるサービス区分の内容

清明保育園拠点（社会福祉事業）

「清明保育園」

「本部」

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	期末残高
土地	110,029,410	0	0	110,029,410
建物	143,200,304	0	8,041,879	135,158,425
合計	253,229,714	0	8,041,879	245,187,835

5. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし。

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。

土地（基本財産）	110,029,410 円
建物（基本財産）	135,158,425 円
計	245,187,835 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）	73,160,000 円
計	73,160,000 円

7. 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）	214,288,628	79,130,203	135,158,425
構築物	39,961,456	28,502,888	11,458,568
器具及び備品	27,574,333	25,720,303	1,854,030
無形リース資産	2,153,640	2,153,640	0
合計	283,978,057	135,507,034	148,471,023

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	6,681,060	0	6,681,060
未収補助金	7,190,330	0	7,190,330
立替金	328,800	0	328,800
仮払金	22,000	0	22,000
合計	14,222,190	0	14,222,190

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

該当事項なし。

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

単位：円

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼務等	事業上 の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している法人	日吉産業(株)	京都市山科区	78百万円	不動産業	当法人の理事長植村義弘が直接100%保有	当法人の理事長植村義弘が代表取締役を兼務	なし	資金の借入	— 26,986	短期運営資金借入金 支払利息	4,578,958 —

11. 重要な偶発債務

該当事項なし。

12. 重要な後発事象

該当事項なし。

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当事項なし。

14. 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

該当事項なし。

計算書類に対する注記（清明保育園）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物及び器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

職員の退職金の支出に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。ただし、当期に計上すべき金額はありません。

- ・賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している。ただし、当期に計上すべき金額はありません。

2. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、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及び一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の実施する京都社会福祉事業企業年金基金に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

(1) 清明保育園拠点計算書類(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(会計基準別紙3(㉑))

ア 清明保育園

イ 本部

(3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㉒))

ア 清明保育園

イ 本部

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	期末残高
土地	110,029,410	0	0	110,029,410
建物	143,200,304	0	8,041,879	135,158,425
合計	253,229,714	0	8,041,879	245,187,835

5. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし。

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。

土地（基本財産）	110,029,410 円
建物（基本財産）	135,158,425 円
計	245,187,835 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）	73,160,000 円
計	73,160,000 円

7. 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）	214,288,628	79,130,203	135,158,425
構築物	39,961,456	28,502,888	11,458,568
器具及び備品	27,574,333	25,720,303	1,854,030
無形リース資産	2,153,640	2,153,640	0
合計	283,978,057	135,507,034	148,471,023

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	6,681,060	0	6,681,060
未収補助金	7,190,330	0	7,190,330
立替金	328,800	0	328,800
仮払金	22,000	0	22,000
合計	14,222,190	0	14,222,190

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

該当事項なし。

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

単位：円

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している法人	日吉産業(有)	京都市山科区	78百万円	不動産業	当法人の理事長植村義弘が直接100%保有	当法人の理事長植村義弘が代表取締役を兼務	なし	資金の借入	—	短期運営資金借入金	4,578,958
									26,986	支払利息	—

11. 重要な偶発債務

該当事項なし。

12. 重要な後発事象

該当事項なし。

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当事項なし。

14. 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

該当事項なし。

借入金明細書
(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人名: 清明会

(単位: 円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ <small>(うち1年以内償還予定額)</small>	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使 途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備資金借入金	福祉医療機構	清明保育園	76,880,000		3,720,000	73,160,000 (3,720,000)	1,147,500	1.3%	977,270	977,270	H55.11	建物建設	土地 建物		110,029,410 135,158,425	
	日吉産業有限会社	清明保育園	6,090,096		1,511,138	4,578,958 (1,518,714)	0	0.5%	26,986		R11.3					
		計		82,970,096	0	5,231,138	77,738,958 (5,238,714)	1,147,500		1,004,256	977,270					
長期運営資金借入金																
		計		0	0	0	0	0		0						
短期運営資金借入金																
		計		0	0	0	0	0		0						
	合 計		82,970,096	0	5,231,138	77,738,958 (5,238,714)	1,147,500		1,004,256	977,270						

補助金事業等収益明細書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人名: 清明会

(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分毎の内訳		
						清明保育園		
京都市民間保育園等への人件費補助金	保育事業	8,371,000	0	8,371,000	0	8,371,000		
京都市民間保育園等運営費条例基準部分補助金		6,668,120	0	6,668,120	0	6,668,120		
京都市民営保育所等食材高騰に対する支援金		658,141	0	658,141	0	658,141		
京都市民営保育所等物価高騰に対する支援金		859,487	0	859,487	0	859,487		
京都府物価高騰保育所等臨時支援事業交付金		102,000	0	102,000	0	102,000		
京都市処遇改善臨時特例事業補助金		1,895,460	0	1,895,460	0	1,895,460		
京都市保育士宿舍借り上げ支援事業補助金		191,600	0	191,600	0	191,600		
京都市時間外保育事業費		480,000	119,000	599,000	0	599,000		
京都市保育園連盟物件費事業補助金		665,830	0	665,830	0	665,830		
京都府地域共生社会実現サポート事業補助金		227,000	0	227,000	0	227,000		
京都市地域共生社会実現サポート事業補助金		114,000	0	114,000	0	114,000		
京都府保育環境等向上支援事業費補助金		220,000	0	220,000	0	220,000		
京都市嘱託医手当助成費		123,840	0	123,840	0	123,840		
京都市第3子以降副食費免除助成金		56,400	0	56,400	0	56,400		
区分小計		20,632,878	119,000	20,751,878	0	20,751,878		
京都市保育園連盟物件費事業補助金	設備	700,000	0	700,000	700,000	700,000		
区分小計		700,000	0	700,000	700,000	700,000		
京都府地域共生社会実現サポート事業補助金	償還	573,750	0	573,750	0	573,750		
京都市民間社会福祉施設サービス向上補助金		573,750	0	573,750	0	573,750		
区分小計		1,147,500	0	1,147,500	0	1,147,500		
京都市施設整備利子補給補助金	利息	977,270	0	977,270	0	977,270		
区分小計		977,270	0	977,270	0	977,270		
合計		22,757,648	119,000	22,876,648	700,000	22,876,648		

基本金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(単位: 円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳		
		清明保育園		
前年度末残高	134,029,410	134,029,410		
第一号基本金	122,629,410	122,629,410		
第二号基本金	0	0		
第三号基本金	11,400,000	11,400,000		
第一号基本金	当期組入額 該当なし			
	計	0	0	
	当期取崩額 該当なし			
	計	0	0	
第二号基本金	当期組入額 該当なし			
	計	0	0	
	当期取崩額 該当なし			
	計	0	0	
第三号基本金	当期組入額 該当なし			
	計	0	0	
	当期取崩額 該当なし			
	計	0	0	
当期末残高	134,029,410	134,029,410		
第一号基本金	122,629,410	122,629,410		
第二号基本金	0	0		
第三号基本金	11,400,000	11,400,000		

国庫補助金等特別積立金明細書
 (自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人名:清明会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		清明保育園		
前期繰越額		76,590,156	2,731,129	79,321,285	79,321,285		
当期積立金	器具及び備品		700,000	700,000	700,000		
	合計		0	700,000	700,000	700,000	
	当期積立額合計		0	700,000	700,000	700,000	
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額		5,236,728	408,674	5,645,402	5,645,402	
	合計		5,236,728	408,674	5,645,402	5,645,402	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0	
	合計		0	0	0	0	
	当期取崩額合計		5,236,728	408,674	5,645,402	5,645,402	
当期末残高		71,353,428	3,022,455	74,375,883	74,375,883		

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人名:社会福祉法人 清明会

サービス区分:清明保育園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額		当期増加額		当期減価償却額		当期減少額		期末帳簿価額		減価償却累計額		期末取得原価		摘要
		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額		うち国庫補助金の額	
基本財産															
土地 計	110,029,410								110,029,410				110,029,410		
建物 計	143,200,304	73,247,159			8,041,879	4,079,664			135,158,425	69,167,495	79,130,203	40,569,586	214,288,628	109,737,081	
基本財産合計	253,229,714	73,247,159	0	0	8,041,879	4,079,664	0	0	245,187,835	69,167,495	79,130,203	40,569,586	324,318,038	109,737,081	
その他固定資産(有形)															
構築物 計	15,028,784	5,205,316			3,570,216	1,304,431			11,458,568	3,900,885	28,502,888	9,699,372	39,961,456	13,600,257	
器具及び備品 計	1,754,955	868,810	700,000	700,000	600,925	261,307			1,854,030	1,307,503	25,720,303	10,279,926	27,574,333	11,587,429	
有形リース資産 計	0								0	0					
有形固定資産合計	16,783,739	6,074,126	700,000	700,000	4,171,141	1,565,738	0	0	13,312,598	5,208,388	54,223,191	19,979,298	67,535,789	25,187,686	
その他固定資産(無形)															
無形リース資産 計	0								0	0	2,153,640		2,153,640		
投資有価証券 計	10,000								10,000	0	0		10,000		
差入保証金 計	153,286								153,286	0	0		153,286		
無形固定資産合計	163,286	0	0	0	0	0	0	0	163,286	0	2,153,640	0	2,316,926	0	
その他の固定資産合計	16,947,025	6,074,126	700,000	700,000	4,171,141	1,565,738	0	0	13,475,884	5,208,388	56,376,831	19,979,298	69,852,715	25,187,686	
基本財産及びその他の固定資産計	270,176,739	79,321,285	700,000	700,000	12,213,020	5,645,402	0	0	258,663,719	74,375,883	135,507,034	60,548,884	394,170,753	134,924,767	
将来入金予定の償還補助金の額															
差 引	270,176,739	79,321,285	700,000	700,000	12,213,020	5,645,402	0	0	258,663,719	74,375,883	135,507,034	60,548,884	394,170,753	134,924,767	

清明保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	清明保育園			
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0 165,861,405	165,861,405	0	165,861,405
	委託費収入	0 136,925,840	136,925,840	0	136,925,840	
	利用者等利用料収入	0 8,183,687	8,183,687	0	8,183,687	
	利用者等利用料収入(一般)	0 8,183,687	8,183,687	0	8,183,687	
	その他の事業収入	0 20,751,878	20,751,878	0	20,751,878	
	補助金事業収入	0 20,751,878	20,751,878	0	20,751,878	
	補助金事業収入(公費)	0 20,632,878	20,632,878	0	20,632,878	
	補助金事業収入(一般)	0 119,000	119,000	0	119,000	
	借入金利息補助金収入	0 977,270	977,270	0	977,270	
	受取利息配当金収入	6 472	478	0	478	
	その他の収入	0 1,146,740	1,146,740	0	1,146,740	
	受入研修費収入	0 40,000	40,000	0	40,000	
	利用者等外給食費収入	0 864,000	864,000	0	864,000	
	雑収入	0 242,740	242,740	0	242,740	
	その他の雑収入	0 242,740	242,740	0	242,740	
	事業活動収入計(1)		6 167,985,887	167,985,893	0	167,985,893
	支出	人件費支出	0 125,798,326	125,798,326	0	125,798,326
	職員給料支出	0 63,019,928	63,019,928	0	63,019,928	
	職員賞与支出	0 20,743,112	20,743,112	0	20,743,112	
	非常勤職員給与支出	0 24,792,205	24,792,205	0	24,792,205	
派遣職員費支出	0 1,503,352	1,503,352	0	1,503,352		
退職給付支出	0 2,300,635	2,300,635	0	2,300,635		
法定福利費支出	0 13,439,094	13,439,094	0	13,439,094		
事業費支出	0 16,531,344	16,531,344	0	16,531,344		
給食費支出	0 7,334,202	7,334,202	0	7,334,202		
保健衛生費支出	0 384,510	384,510	0	384,510		
保育材料費支出	0 1,985,484	1,985,484	0	1,985,484		
水道光熱費支出	0 2,729,097	2,729,097	0	2,729,097		
消耗器具備品費支出	0 1,184,928	1,184,928	0	1,184,928		
保険料支出	0 120,270	120,270	0	120,270		
賃借料支出	0 1,799,050	1,799,050	0	1,799,050		
雑支出(事業)	0 993,803	993,803	0	993,803		
事務費支出	337,500 6,795,792	7,133,292	0	7,133,292		
福利厚生費支出	0 272,820	272,820	0	272,820		
職員被服費支出	0 44,544	44,544	0	44,544		
旅費交通費支出	0 45,830	45,830	0	45,830		
研修研究費支出	0 87,450	87,450	0	87,450		
事務消耗品費支出	0 126,648	126,648	0	126,648		

事業活動による収支	支出	印刷製本費支出	0	0	0	0	0
		修繕費支出	0	609,620	609,620	0	609,620
		通信運搬費支出	0	400,118	400,118	0	400,118
		会議費支出	337,500	0	337,500	0	337,500
		広報費支出	0	203,000	203,000	0	203,000
		業務委託費支出	0	2,557,912	2,557,912	0	2,557,912
		手数料支出	0	50,266	50,266	0	50,266
		保険料支出	0	68,420	68,420	0	68,420
		賃借料支出	0	0	0	0	0
		土地・建物賃借料支出	0	976,414	976,414	0	976,414
		租税公課支出	0	800	800	0	800
		保守料支出	0	648,560	648,560	0	648,560
		渉外費支出	0	8,000	8,000	0	8,000
		雑支出（事務）	0	695,390	695,390	0	695,390
		その他の雑支出（事務）	0	695,390	695,390	0	695,390
		支払利息支出	0	1,004,256	1,004,256	0	1,004,256
		事業活動支出計(2)	337,500	150,129,718	150,467,218	0	150,467,218
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△337,494	17,856,169	17,518,675	0	17,518,675		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	1,847,500	1,847,500	0	1,847,500
		施設整備等補助金収入	0	700,000	700,000	0	700,000
		設備資金借入金元金償還補助金収入	0	1,147,500	1,147,500	0	1,147,500
		施設整備等収入計(4)	0	1,847,500	1,847,500	0	1,847,500
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	5,231,138	5,231,138	0	5,231,138
		固定資産取得支出	0	700,000	700,000	0	700,000
		器具及び備品取得支出	0	700,000	700,000	0	700,000
施設整備等支出計(5)	0	5,931,138	5,931,138	0	5,931,138		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△4,083,638	△4,083,638	0	△4,083,638		
その他活動収支	収入 支出	その他の活動収入計(7)	0	0	0	0	0
		その他の活動支出計(8)	0	0	0	0	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△337,494	13,772,531	13,435,037	0	13,435,037		

前期末支払資金残高(11)	920,914	18,387,308	19,308,222	0	19,308,222
当期末支払資金残高(10)+(11)	583,420	32,159,839	32,743,259	0	32,743,259

清明保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 清明会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	清明保育園			
収益	保育事業収益	0	165,861,405	165,861,405	0	165,861,405
	委託費収益	0	136,925,840	136,925,840	0	136,925,840
	利用者等利用料収益	0	8,183,687	8,183,687	0	8,183,687
	利用者等利用料収益(一般)	0	8,183,687	8,183,687	0	8,183,687
	その他の事業収益	0	20,751,878	20,751,878	0	20,751,878
	補助金事業収益	0	20,751,878	20,751,878	0	20,751,878
	補助金事業収益(公費)	0	20,632,878	20,632,878	0	20,632,878
	補助金事業収益(一般)	0	119,000	119,000	0	119,000
	サービス活動収益計(1)	0	165,861,405	165,861,405	0	165,861,405
サービス活動増減の部 費用	人件費	0	125,798,326	125,798,326	0	125,798,326
	職員給料	0	63,019,928	63,019,928	0	63,019,928
	職員賞与	0	20,743,112	20,743,112	0	20,743,112
	非常勤職員給与	0	24,792,205	24,792,205	0	24,792,205
	派遣職員費	0	1,503,352	1,503,352	0	1,503,352
	退職給付費用	0	2,300,635	2,300,635	0	2,300,635
	法定福利費	0	13,439,094	13,439,094	0	13,439,094
	事業費	0	16,531,344	16,531,344	0	16,531,344
	給食費	0	7,334,202	7,334,202	0	7,334,202
	保健衛生費	0	384,510	384,510	0	384,510
	保育材料費	0	1,985,484	1,985,484	0	1,985,484
	水道光熱費	0	2,729,097	2,729,097	0	2,729,097
	消耗器具備品費	0	1,184,928	1,184,928	0	1,184,928
	保険料	0	120,270	120,270	0	120,270
	賃借料	0	1,799,050	1,799,050	0	1,799,050
	雑費	0	993,803	993,803	0	993,803
	事務費	337,500	6,795,792	7,133,292	0	7,133,292
	福利厚生費	0	272,820	272,820	0	272,820
	職員被服費	0	44,544	44,544	0	44,544
	旅費交通費	0	45,830	45,830	0	45,830
	研修研究費	0	87,450	87,450	0	87,450
	事務消耗品費	0	126,648	126,648	0	126,648
	修繕費	0	609,620	609,620	0	609,620
	通信運搬費	0	400,118	400,118	0	400,118
	会議費	337,500	0	337,500	0	337,500
	広報費	0	203,000	203,000	0	203,000
	業務委託費	0	2,557,912	2,557,912	0	2,557,912
手数料	0	50,266	50,266	0	50,266	
保険料	0	68,420	68,420	0	68,420	

サービス活動増減の部	費用	土地・建物賃借料	0	976,414	976,414	0	976,414
		租税公課	0	800	800	0	800
		保守料	0	648,560	648,560	0	648,560
		渉外費	0	8,000	8,000	0	8,000
		雑費（事務）	0	695,390	695,390	0	695,390
		その他の雑費（事務）	0	695,390	695,390	0	695,390
		減価償却費	0	12,213,020	12,213,020	0	12,213,020
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△5,645,402	△5,645,402	0	△5,645,402
		サービス活動費用計(2)	337,500	155,693,080	156,030,580	0	156,030,580
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△337,500	10,168,325	9,830,825	0	9,830,825
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	977,270	977,270	0	977,270
		受取利息配当金収益	6	472	478	0	478
		その他のサービス活動外収益	0	1,146,740	1,146,740	0	1,146,740
		受入研修費収益	0	40,000	40,000	0	40,000
		利用者等外給食収益	0	864,000	864,000	0	864,000
		雑収益	0	242,740	242,740	0	242,740
				サービス活動外収益計(4)	6	2,124,482	2,124,488
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	0	1,004,256	1,004,256	0	1,004,256
		その他のサービス活動外費用	0	0	0	0	0
		雑損失	0	0	0	0	0
				サービス活動外費用計(5)	0	1,004,256	1,004,256
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	6	1,120,226	1,120,232	0	1,120,232
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△337,494	11,288,551	10,951,057	0	10,951,057

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対象表科目	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		—		—	—	
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	225,345
普通預金	京都中央信用金庫 西五条支店	—	運転資金として	—	—	23,473,022
	京都銀行 西院支店	—	運転資金として	—	—	220,274
	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	1,206,010
	京都信用金庫 山科支店	—	運転資金として	—	—	5,936,653
	小計					31,061,304
事業未収金	—	—	委託費	—	—	6,681,060
未収補助金	—	—	民営保育所人件費等補助金他	—	—	7,190,330
立替金	—	—	職員	—	—	328,800
仮払金	—	—	職員	—	—	22,000
流動資産合計						45,283,494
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	京都市右京区西院清水町28番地	—	第2種社会福祉事業である清明保育園施設に使	—	—	110,029,410
	小計					110,029,410
建物	京都市右京区西院清水町28番地	2013年度	第2種社会福祉事業である清明保育園施設に使	214,288,628	79,130,203	135,158,425
	小計					135,158,425
基本財産合計						245,187,835
(2) その他の固定資産						
構築物	園庭設備、防音塙他	—	保育園で使用	39,961,456	28,502,888	11,458,568
器具及び備品	厨房設備他	—	保育園で使用	27,574,333	25,720,303	1,854,030
無形リース資産	会計ソフト	—	保育園で使用	2,153,640	2,153,640	0
投資有価証券	京都信用金庫出資金	—	保育園取引信用金庫	—	—	10,000
差入保証金	ガレージ賃借保証金他	—	保育園で使用	—	—	153,286
その他の固定資産合計						13,475,884
固定資産合計						258,663,719
資産合計						303,947,213
II. 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分給与他	—		—	—	11,169,847
その他の未払金	補助金返金額	—		—	—	57,170
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	5,238,714
預り金	職員他	—		—	—	1,313,218
流動負債合計						17,778,949
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	72,500,244
固定負債合計						72,500,244
負債合計						90,279,193
差引純資産						213,668,020