

令和 6 年度
決 算 報 告 書
(第 1 2 期)



社会福祉法人 **フジの会**
social welfare corporation FUJINOKAI

京都市伏見板橋児童館

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

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) 1頁

	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	45,350,092	47,500,662	△2,150,570	
	その他の事業収入	45,350,092	47,500,662	△2,150,570	
	補助金事業収入(公費)	220,000	969,800	△749,800	
	受託事業収入	26,730,092	28,149,392	△1,419,300	
	その他の事業収入	18,400,000	18,381,470	18,530	
	受取利息配当金収入	330	192	138	
	その他の収入	34,000	52,190	△18,190	
	受入研修費収入	20,000	12,000	8,000	
	雑収入	14,000	40,190	△26,190	
	事業活動収入計 (1)	45,384,422	47,553,044	△2,168,622	
	支出				
	人件費支出	34,436,000	30,375,840	4,060,160	
	職員給料支出	13,556,000	11,765,747	1,790,253	
	本俸	10,000,000	9,236,988	763,012	
	通勤手当	300,000	253,920	46,080	
	超過勤務手当	1,000,000	936,155	63,845	
	館長手当	204,000	204,000		
	勤続手当	252,000	84,000	168,000	
	経験手当	1,050,000	699,684	350,316	
	処遇改善支援臨時特例手当	750,000	351,000	399,000	
	職員賞与支出	5,250,000	3,507,137	1,742,863	
	非常勤職員給与支出	10,800,000	10,571,891	228,109	
	非常勤職員給与	10,800,000	10,571,891	228,109	
	退職給付支出	430,000	301,271	128,729	
	法定福利費支出	4,400,000	4,229,794	170,206	
	社会保険料	4,200,000	3,978,296	221,704	
	労働保険料	200,000	251,498	△51,498	
	事業費支出	5,509,000	5,931,979	△422,979	
	給食費支出	3,100,000	3,188,760	△88,760	
	保健衛生費支出	300,000	253,610	46,390	
	教養娯楽費支出	400,000	776,430	△376,430	
	保育材料費支出	250,000	267,695	△17,695	
	水道光熱費支出	1,009,000	940,859	68,141	
	電気代	850,000	780,578	69,422	
	水道代	140,000	143,268	△3,268	
	ガス代	19,000	17,013	1,987	
	消耗器具備品費支出	310,000	360,286	△50,286	
	給食関係消耗器具備品費	10,000	7,110	2,890	
	その他消耗器具備品費	300,000	353,176	△53,176	
	保険料支出	100,000	125,500	△25,500	
	賃借料支出	20,000	16,839	3,161	
	雑支出	20,000	2,000	18,000	
	事務費支出	5,407,750	5,749,593	△341,843	
	福利厚生費支出	120,000	139,017	△19,017	
	旅費交通費支出	20,000	15,890	4,110	
	研修研究費支出	40,000	50,101	△10,101	
	事務消耗品費支出	150,000	241,296	△91,296	
	印刷製本費支出	6,000	6,520	△520	
	修繕費支出	450,000	386,090	63,910	
	通信運搬費支出	220,000	177,096	42,904	
	会議費支出	50,000	13,283	36,717	
	広報費支出	140,000	222,200	△82,200	
	求人広報費	100,000	222,200	△122,200	
	その他の広報費	40,000		40,000	
	業務委託費支出	3,540,750	3,782,633	△241,883	
	給与計算業務委託費	140,000	267,450	△127,450	
	会計業務委託費	278,000	268,400	9,600	
	拠点区分間事務委託費支出	3,102,750	3,151,500	△48,750	
	その他業務委託費	20,000	95,283	△75,283	
	手数料支出	50,000	27,190	22,810	
	賃借料支出	50,000		50,000	
	租税公課支出	10,000	148	9,852	
	租税公課	10,000	148	9,852	
	保守料支出	151,000	225,939	△74,939	
	設備関係保守料	50,000	49,500	500	
	事務関係保守料	100,000	176,439	△76,439	
	その他の保守料	1,000		1,000	
	諸会費支出	400,000	433,500	△33,500	
	雑支出	10,000	28,690	△18,690	
	その他雑費	10,000	28,690	△18,690	
	事業活動支出計 (2)	45,352,750	42,057,412	3,295,338	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	31,672	5,495,632	△5,463,960	
施設整備等に	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
支出	固定資産取得支出		358,380	△358,380	
	器具及び備品取得支出		358,380	△358,380	

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) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
よる収支					
	施設整備等支出計 (5)		358,380	△358,380	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△358,380	358,380	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入		832	△832	
	その他の活動による収入		832	△832	
	その他の活動収入計 (7)		832	△832	
	支出				
	積立資産支出		200,000	△200,000	
	修繕積立金積立資産支出		200,000	△200,000	
	その他の活動支出計 (8)		200,000	△200,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△199,168	199,168	
	予備費支出 (10)				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	31,672	4,938,084	△4,906,412	
前期末支払資金残高 (12)		17,056,529	17,056,529		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		17,088,201	21,994,613	△4,906,412	

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

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) 1頁

	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	47,500,662	44,030,141	3,470,521
	その他の事業収益	47,500,662	44,030,141	3,470,521
	補助金事業収益(公費)	969,800	945,000	24,800
	受託事業収益	28,149,392	25,005,653	3,143,739
	その他の事業収益	18,381,470	18,079,488	301,982
	サービス活動収益計 (1)	47,500,662	44,030,141	3,470,521
費用	人件費	30,375,840	30,011,508	364,332
	職員給料	11,765,747	14,197,180	△2,431,433
	本俸	9,236,988	10,805,414	△1,568,426
	通勤手当	253,920	562,540	△308,620
	超過勤務手当	936,155	1,248,142	△311,987
	館長手当	204,000	204,000	
	勤続手当	84,000	174,000	△90,000
	経験手当	699,684	864,684	△165,000
	処遇改善支援臨時特例手当	351,000	338,400	12,600
	職員賞与	3,507,137	4,892,032	△1,384,895
	非常勤職員給与	10,571,891	6,911,033	3,660,858
	非常勤職員給与	10,571,891	6,911,033	3,660,858
	退職給付費用	301,271	345,611	△44,340
	法定福利費	4,229,794	3,665,652	564,142
	社会保険料	3,978,296	3,397,963	580,333
	労働保険料	251,498	267,689	△16,191
	事業費	5,931,979	5,598,416	333,563
	給食費	3,188,760	3,092,261	96,499
	保健衛生費	253,610	239,099	14,511
	教養娯楽費	776,430	713,795	62,635
	保育材料費	267,695	195,276	72,419
	水道光熱費	940,859	839,724	101,135
	電気代	780,578	679,704	100,874
	水道代	143,268	142,862	406
	ガス代	17,013	17,158	△145
	消耗器具備品費	360,286	330,179	30,107
	給食関係消耗器具備品費	7,110	4,440	2,670
	その他消耗器具備品費	353,176	325,739	27,437
	保険料	125,500	115,558	9,942
	賃借料	16,839	70,524	△53,685
	雑費	2,000	2,000	
	事務費	5,749,593	5,550,373	199,220
	福利厚生費	139,017	106,900	32,117
	旅費交通費	15,890	25,840	△9,950
	研修研究費	50,101	46,093	4,008
	事務消耗品費	241,296	145,332	95,964
	印刷製本費	6,520	9,191	△2,671
	修繕費	386,090	64,685	321,405
	通信運搬費	177,096	149,701	27,395
	会議費	13,283	8,747	4,536
	広報費	222,200	456,754	△234,554
	求人広報費	222,200	381,920	△159,720
	その他広報費		74,834	△74,834
	業務委託費	3,782,633	3,567,410	215,223
	給与計算業務委託費	267,450	146,300	121,150
	会計業務委託費	268,400	294,360	△25,960
	拠点区分間事務委託費	3,151,500	3,102,750	48,750
	その他業務委託費	95,283	24,000	71,283
	手数料	27,190	43,086	△15,896
	租税公課	148	473	△325
	租税公課	148	473	△325
	保守料	225,939	484,992	△259,053
	設備関係保守料	49,500	277,200	△227,700
	事務関係保守料	176,439	207,792	△31,353
	渉外費		10,000	△10,000
	諸会費	433,500	390,000	43,500
	雑費	28,690	41,169	△12,479
	その他雑費	28,690	41,169	△12,479
	減価償却費	413,117	372,594	40,523
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△268,292	△268,292	
	サービス活動費用計 (2)	42,202,237	41,264,599	937,638
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	5,298,425	2,765,542	2,532,883
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	192	148	44
	その他のサービス活動外収益	52,190	21,780	30,410
	受入研修費収益	12,000		12,000
	雑収益	40,190	21,780	18,410
	サービス活動外収益計 (4)	52,382	21,928	30,454
費用				
	サービス活動外費用計 (5)			
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	52,382	21,928	30,454
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	5,350,807	2,787,470	2,563,337
特別	収益			
	その他の特別収益	832	486,600	△485,768
	その他の特別収益	832	486,600	△485,768

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) 2頁

	勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
増減の部	特別収益計 (8)	832	486,600	△485,768
	その他の特別損失		48,920	△48,920
	特別費用計 (9)		48,920	△48,920
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	832	437,680	△436,848
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	5,351,639	3,225,150	2,126,489
	繰越活動増減差額 (12)	11,819,697	8,794,547	3,025,150
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	17,171,336	12,019,697	5,151,639
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)			
	修繕積立金取崩額			
	その他の積立金積立額 (16)			
繰越活動増減差額の部	修繕積立金積立額	200,000	200,000	
		200,000	200,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	16,971,336	11,819,697	5,151,639

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

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	22,697,844	17,678,496	5,019,348	流動負債	3,123,231	3,041,967	81,264
現金預金	20,012,159	15,217,911	4,794,248	事業未払金	648,695	595,896	52,799
事業未収金	1,356,005	1,266,700	89,305	預り金	27,147		27,147
未収補助金	921,800	781,000	140,800	職員預り金	27,389	26,071	1,318
立替金	74,283	37,400	36,883	貸与引当金	2,420,000	2,420,000	
前払費用	333,597	375,485	△41,888				
固定資産	3,149,496	3,004,233	145,263	固定負債	3,000,000	3,000,000	
その他の固定資産	3,149,496	3,004,233	145,263	拠点区分間長期借入金	3,000,000	3,000,000	
器具及び備品	1,149,496	1,204,233	△54,737	負債の部合計	6,123,231	6,041,967	81,264
修繕積立金積立資産	2,000,000	1,800,000	200,000	純資産の部			
				国庫補助金等特別積立金	752,773	1,021,065	△268,292
				国庫補助金等特別積立金	752,773	1,021,065	△268,292
				その他の積立金	2,000,000	1,800,000	200,000
				修繕積立金	2,000,000	1,800,000	200,000
				次期繰越活動増減差額	16,971,336	11,819,697	5,151,639
				(うち当期活動増減差額)	5,351,639	3,225,150	2,126,489
				純資産の部合計	19,724,109	14,640,762	5,083,347
資産の部合計	25,847,340	20,682,729	5,164,611	負債及び純資産の部合計	25,847,340	20,682,729	5,164,611

計算書類に対する注記【京都市伏見板橋児童館】

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ・定額法
- (2) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末要支給額を計上している
 - ・賞与引当金
職員の賞与支給に備えるため、当年度支給額の10万円未満を切り捨てた金額の二分の一に法定福利費を加算した金額を計上している
- (3) 消費税等の会計処理
 - ・税込表示とする

2. 採用する退職給付制度

- (1) 京都社会福祉事業企業年金基金
- (2) 社会福祉施設職員等退職手当共済（独立行政法人福祉医療機構）

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は以下のとおりになっている。
- (1) 京都市伏見板橋児童館拠点計算書類（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
 - (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））
ア 京都市伏見板橋児童館
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））
ア 京都市伏見板橋児童館

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

(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
合計				

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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

	円
計	円
該当なし	円
計	円

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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			
土地			
建物			
土地			
建物			
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品	2,822,490	1,672,994	1,149,496
合計	2,822,490	1,672,994	1,149,496

計算書類に対する注記【京都市伏見板橋児童館】

8. 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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合 計			

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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27年度より社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日通知）を採用している

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

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 6年 4月 1日 至 令和 7年 3月31日）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
基本財産															
土地															
建物															
基本財産合計															
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
建物															
構築物															
車輜運搬具															
器具及び備品	1,204,233	1,021,065	358,380		413,117	268,292			1,149,496	752,773	1,672,994	945,077	2,822,490	1,697,850	
その他の固定資産(有形固定資産)計	1,204,233	1,021,065	358,380		413,117	268,292			1,149,496	752,773	1,672,994	945,077	2,822,490	1,697,850	
その他の固定資産(無形固定資産)															
建設仮勘定															
権利															
ソフトウェア															
その他の固定資産(無形固定資産)計															
その他の固定資産計	1,204,233	1,021,065	358,380		413,117	268,292			1,149,496	752,773	1,672,994	945,077	2,822,490	1,697,850	
基本財産及びその他の固定資産計	1,204,233	1,021,065	358,380		413,117	268,292			1,149,496	752,773	1,672,994	945,077	2,822,490	1,697,850	
将来入金予定の償還補助金の額															
差 引	1,204,233	1,021,065	358,380		413,117	268,292			1,149,496	752,773					

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

引当金明細書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7年 3月31日)

(単位：円) 1頁

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
01209 退職給付引当金						
01196 賞与引当金	2, 420, 000	2, 420, 000	2, 420, 000		2, 420, 000	
計	2, 420, 000	2, 420, 000	2, 420, 000		2, 420, 000	

法人名	社会福祉法人 フジの会
施設名	
拠点区分	京都市伏見板橋児童館

積立金・積立資産明細書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7年 3月31日)

1頁

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
01501 修繕積立金	1,800,000	200,000		2,000,000	
計	1,800,000	200,000		2,000,000	

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
0020218 退職給付引当資産					
0020219 長期預り金積立資産					
0020220 修繕積立金積立資産	1,800,000	200,000		2,000,000	
計	1,800,000	200,000		2,000,000	