令 和 4 年 度

決 算 報 告 書

公益財団法人　児童育成協会

目　　次

1. 総括表

貸借対照表　1

正味財産増減計算書　2

財産目録　4

キャッシュ・フロー計算書（間接法）　5

2. 注記

財務諸表に対する注記　6

3. 内訳

貸借対照表内訳表　10

正味財産増減計算書内訳表　11

別紙

財務諸表の附属明細書　12

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	20,839,272,038	90,008,256,172	△ 69,168,984,134
未収金	411,024,793	769,055,313	△ 358,030,520
前払金	32,103,940	304,814,202	△ 272,710,262
棚卸資産	353,721,415	263,111,864	90,609,551
仮払金	0	28,692	△ 28,692
未収消費税等	8,816,000	0	8,816,000
流動資産合計	21,644,938,186	91,345,266,243	△ 69,700,328,057
２．固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	80,478,438	59,683,600	20,794,838
事業運営積立資産	225,934,026	273,694,069	△ 47,760,043
特定資産合計	306,412,464	333,377,669	△ 26,965,205
(3) その他固定資産			
附属設備	65,182,646	91,051,030	△ 25,868,384
什器備品	16,450,724	6,651,003	9,799,721
リース資産	97,171,346	169,241,955	△ 72,070,609
コンピュータソフトウェアー	251,764,123	6,302,366	245,461,757
システム開発仮勘定	98,670,000	89,299,100	9,370,900
保証金	235,820,685	224,800,435	11,020,250
有価証券	450,000	474,094,500	△ 473,644,500
長期貸付金	1,720,000	2,340,000	△ 620,000
長期未収金	1,053,387,572	0	1,053,387,572
その他固定資産合計	1,820,617,096	1,063,780,389	756,836,707
固定資産合計	2,157,029,560	1,427,158,058	729,871,502
資産合計	23,801,967,746	92,772,424,301	△ 68,970,456,555
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	2,842,887,974	74,300,067,316	△ 71,457,179,342
前受金	204,219	20,618	183,601
預り金	18,787,242,600	16,955,011,767	1,832,230,833
短期リース債務	14,152,380	2,567,400	11,584,980
仮受金	3,158,035	0	3,158,035
賞与引当金	86,973,251	81,579,739	5,393,512
未払法人税等	70,000	140,000	△ 70,000
未払消費税等	0	15,248,100	△ 15,248,100
流動負債合計	21,734,688,459	91,354,634,940	△ 69,619,946,481
２．固定負債			
長期未払金	915,057,732	0	915,057,732
長期リース債務	965,415	2,567,400	△ 1,601,985
退職給付引当金	79,408,038	57,143,200	22,264,838
固定負債合計	995,431,185	59,710,600	935,720,585
負債合計	22,730,119,644	91,414,345,540	△ 68,684,225,896
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
指定正味財産合計	225,934,026	234,436,539	△ 8,502,513
（うち特定資産への充当額）	225,934,026	234,436,539	△ 8,502,513
２．一般正味財産	845,914,076	1,123,642,222	△ 277,728,146
（うち基本財産への充当額）	30,000,000	30,000,000	0
（うち特定資産への充当額）	0	39,257,530	△ 39,257,530
正味財産合計	1,071,848,102	1,358,078,761	△ 286,230,659
負債及び正味財産合計	23,801,967,746	92,772,424,301	△ 68,970,456,555

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益財団法人　児童育成協会

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　一般正味財産増減の部			
1．経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	900	300	600
基本財産受取利息	900	300	600
事業収益	1,217,012,764	1,072,090,057	144,922,707
事業運営収益	568,651,005	397,497,185	171,153,820
利用者収益	36,159,759	35,628,872	530,887
粉乳売上収益	612,202,000	638,964,000	△ 26,762,000
受取補助金等	203,104,301,784	186,376,988,005	16,727,313,779
受取国庫補助金	203,104,301,784	186,376,230,005	16,728,071,779
受取民間補助金	0	758,000	△ 758,000
雑収益	17,015,838	19,801,415	△ 2,785,577
受取利息	16,956,937	13,997,607	2,959,330
雑収益	58,901	5,803,808	△ 5,744,907
指定正味財産からの振替額	8,502,513	6,793,938	1,708,575
経常収益計	204,346,833,799	187,475,673,715	16,871,160,084
(2) 経常費用			
事業費	204,585,311,163	187,491,210,231	17,094,100,932
役員報酬	5,746,075	0	5,746,075
職員給与手当	769,588,097	686,890,039	82,698,058
契約職員手当	798,319,977	718,725,784	79,594,193
賞与引当金繰入額	86,520,539	81,537,406	4,983,133
退職給付費用	27,699,240	16,346,500	11,352,740
福利厚生費	24,700,659	21,397,312	3,303,347
法定福利費	232,941,921	202,459,551	30,482,370
会議研修費	864,585	1,221,595	△ 357,010
旅費交通費	236,536,070	19,874,666	216,661,404
通信運搬費	21,831,510	22,381,270	△ 549,760
減価償却費	149,261,263	145,815,812	3,445,451
消耗品費	42,485,076	41,549,485	935,591
商品仕入費	△ 409,668	417,548	△ 827,216
粉乳購入費	685,932,454	447,648,125	238,284,329
国内輸送費	115,409,163	95,782,707	19,626,456
修繕費	2,703,755	2,485,886	217,869
印刷製本費	5,030,360	4,719,531	310,829
広報宣伝費	5,753,180	5,848,855	△ 95,675
燃料費	0	1,950	△ 1,950
光熱水料	34,442,545	27,164,041	7,278,504
賃貸リース料	302,779,223	281,046,159	21,733,064
保険料	2,308,001	2,070,203	237,798
諸謝金	34,180,215	30,060,356	4,119,859
租税公課	17,854,832	26,913,300	△ 9,058,468
支払助成金	198,705,176,584	182,386,510,198	16,318,666,386
雑役務費	594,763,546	615,150,586	△ 20,387,040
委託費	1,368,243,605	1,605,622,862	△ 237,379,257
公演費	2,953,968	0	2,953,968
貸倒損失	309,520,883	0	309,520,883
雑費	2,173,505	1,568,504	605,001

科　　目	当年度	前年度	増　減
管理費	13,787,927	29,242,404	△ 15,454,477
役員報酬	9,036,877	16,247,302	△ 7,210,425
職員給与手当	270,890	335,065	△ 64,175
契約職員手当	102,689	75,478	27,211
賞与引当金繰入額	42,171	42,333	△ 162
退職給付費用	10,698	6,826,600	△ 6,815,902
福利厚生費	8,280	8,309	△ 29
法定福利費	64,571	1,490,904	△ 1,426,333
会議研修費	44	76,410	△ 76,366
旅費交通費	5,444	1,062,836	△ 1,057,392
通信運搬費	1,479	1,463	16
消耗品費	18,269	924,134	△ 905,865
印刷製本費	192	91,490	△ 91,298
交際費	1,000	39,387	△ 38,387
光熱水料	78,132	62,175	15,957
賃貸リース料	1,419,385	1,310,861	108,524
保険料	1,158,350	116,780	1,041,570
諸謝金	87,571	58,350	29,221
租税公課	17,064	355,237	△ 338,173
雑役務費	152,577	109,285	43,292
委託費	1,306,800	5,610	1,301,190
雑費	5,444	2,395	3,049
経常費用計	204,599,099,090	187,520,452,635	17,078,646,455
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 252,265,291	△ 44,778,920	△ 207,486,371
投資有価証券評価損益等	△ 24,895,932	△ 13,058,620	△ 11,837,312
評価損益等計	△ 24,895,932	△ 13,058,620	△ 11,837,312
当期経常増減額	△ 277,161,223	△ 57,837,540	△ 219,323,683
２．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失	0	3	△ 3
什器備品除却損	0	3	△ 3
返納補助金等	496,923	1,756,485	△ 1,259,562
国庫返納金	496,923	1,756,485	△ 1,259,562
経常外費用計	496,923	1,756,488	△ 1,259,565
当期経常外増減額	△ 496,923	△ 1,756,488	1,259,565
税引前当期一般正味財産増減額	△ 277,658,146	△ 59,594,028	△ 218,064,118
法人税等	70,000	145,700	△ 75,700
法人税等	70,000	145,700	△ 75,700
当期一般正味財産増減額	△ 277,728,146	△ 59,739,728	△ 217,988,418
一般正味財産期首残高	1,123,642,222	1,183,381,950	△ 59,739,728
一般正味財産期末残高	845,914,076	1,123,642,222	△ 277,728,146
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	8,502,513	6,793,938	1,708,575
当期指定正味財産増減額	△ 8,502,513	△ 6,793,938	△ 1,708,575
指定正味財産期首残高	234,436,539	241,230,477	△ 6,793,938
指定正味財産期末残高	225,934,026	234,436,539	△ 8,502,513
Ⅲ　正味財産期末残高	1,071,848,102	1,358,078,761	△ 286,230,659

財産目録

令和5年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金　　額
（流動資産）			
現金	手元保管	運転資金として	1,171,024
普通預金		運転資金として	20,831,678,356
	みずほ銀行	全会計	20,830,560,760
	三菱ＵＦＪ銀行	公1会計	1,117,596
郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,422,658
未収金		事業実施による	411,024,793
前払金		事業実施による	32,103,940
棚卸資産		事業実施による	353,721,415
商品棚卸資産		出版（こどもの栄養）監修事業	941,321
粉乳棚卸資産		給食物資（スキムミルク）供給事業	352,780,094
未収消費税		消費税還付	8,816,000
流動資産合計			21,644,938,186
（固定資産）			
定期預金	みずほ銀行	法人会計	30,000,000
退職給付引当資産	みずほ銀行	役職員の退職金支払いに充てる	80,478,438
事業運営積立資産		他1、他2の事業費に充てる	225,934,026
附属設備		公2会計に供する	65,182,646
什器備品		公1、公2会計に供する	16,450,724
リース資産		公2会計に供する	97,171,346
コンピュータソフトウェアー		公1、公2会計に供する	251,764,123
システム開発仮勘定		公2会計に供する	98,670,000
保証金		事務所賃借に伴うもの	235,820,685
有価証券		法人会計に供する	450,000
長期貸付金		国立武蔵野学院附属人材育成センター養成部受講者貸付金	1,720,000
長期未収金		交付決定取消による求償権	1,053,387,572
固定資産合計			2,157,029,560
資産合計			23,801,967,746
（流動負債）			
未払金		事業実施によるもの	2,842,887,974
未払金		業務委託料精算金他	2,836,065,275
職員時間外手当未払金	役職員分	職員時間外手当、契約職員賃金	6,822,699
前受金		収1翌年度事業の収益金	204,219
預り金		事業実施によるもの	18,787,242,600
	国庫補助金他	助成未実施分	18,763,008,527
	役職員分	役職員社会保険料等	24,234,073
短期リース債務		公2 PC等のリース債務	14,152,380
仮受金		民事訴訟差押え金	3,158,035
賞与引当金		役職員の賞与支払いに充てる	86,973,251
未払法人税等		納税に充てるもの	70,000
流動負債合計			21,734,688,459
（固定負債）			
長期未払金		補助金等適正化法に基づく未返還債務	915,057,732
長期リース債務		公2 PC等のリース債務	965,415
退職給付引当金		役職員の退職金の債務	79,408,038
事業費対応分			64,127,560
管理費対応分			15,280,478
固定負債合計			995,431,185
負債合計			22,730,119,644
正味財産			1,071,848,102

公益目的保有財産及び収益事業財産

財産種別	使用事業	事業用財産	金　　額
什器備品	公1	パソコン・プリンター	85,567
コンピュータソフトウェアー	公1	スキムミルク配分システム	2,439,522
附属設備	公2	事務所内ネットワーク・通信設備他	65,182,646
什器備品	公2	オフィス用家具他	16,365,157
コンピュータソフトウェアー	公2	公金管理システム他	249,324,601
リース資産	公2	PCサーバー・PC・周辺機器等	97,171,346

キャッシュ・フロー計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

間接法

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　事業活動によるキャッシュ・フロー			
1．税引前当期一般正味財産増減額	△ 277,658,146	△ 59,739,728	△ 217,918,418
2．キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	149,261,263	145,815,812	3,445,451
賞与引当金の増減額	5,393,512	81,579,739	△ 76,186,227
退職給付引当金の増減額	22,264,838	14,561,900	7,702,938
未収金の増減額	358,030,520	△ 455,244,759	813,275,279
未収消費税等の増減額	△ 8,816,000	0	△ 8,816,000
長期未収金の増減額	△ 1,053,387,572	0	△ 1,053,387,572
前払金の増減額	272,710,262	△ 41,050,522	313,760,784
仮払金の増減額	28,692	2,411,308	△ 2,382,616
未払金の増減額	△ 71,457,179,342	72,942,797,920	△ 144,399,977,262
長期未払金の増減額	915,057,732	0	915,057,732
預り金の増減額	1,832,230,833	△ 61,095,252,150	62,927,482,983
仮受金の増減額	3,158,035	0	3,158,035
有価証券評価損益等	24,895,932	13,058,620	11,837,312
未払消費税等の増減額	△ 15,248,100	14,124,700	△ 29,372,800
前受金の増減額	183,601	△ 1,000,401	1,184,002
棚卸資産の増減額	△ 90,609,551	△ 97,479,567	6,870,016
指定正味財産からの振替額	△ 8,502,513	△ 6,793,938	△ 1,708,575
その他資産負債の増減額	1,676,701	△ 3,911,028	5,587,729
小　　計	△ 69,048,851,157	11,513,617,634	△ 80,562,468,791
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 69,326,509,303	11,453,877,906	△ 80,780,387,209
Ⅱ　投資活動によるキャッシュ・フロー			
1．投資活動収入			
退職給付引当資産取崩収入	6,122,400	7,112,500	△ 990,100
事業運営積立資産取崩収入	47,760,043	6,793,938	40,966,105
貸付金回収収入	1,340,000	1,380,000	△ 40,000
有価証券売却収入	448,515,723	773,030	447,742,693
投資活動収入計	503,738,166	16,059,468	487,678,698
2．投資活動支出			
退職給付資産取得支出	26,917,238	22,411,200	4,506,038
什器備品取得支出	14,154,922	2,288,864	11,866,058
附属設備取得支出	20,428,602	9,432,760	10,995,842
コンピュータソフトウェア一取得支出	163,640,400	90,083,973	73,556,427
システム開発仮勘定計上支出	98,670,000	0	98,670,000
保証金支出	11,020,250	19,056,885	△ 8,036,635
貸付金支出	720,000	1,320,000	△ 600,000
投資活動支出計	335,551,412	144,593,682	190,957,730
投資活動によるキャッシュ・フロー	168,186,754	△ 128,534,214	296,720,968
Ⅲ　財務活動によるキャッシュ・フロー			
1．財務活動収入	0	0	0
2．財務活動支出			
リース債務返済支出	10,661,585	2,567,400	8,094,185
財務活動支出計	10,661,585	2,567,400	8,094,185
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,661,585	△ 2,567,400	△ 8,094,185
Ⅳ　現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
Ⅴ　現金及び現金同等物の増減額	△ 69,168,984,134	11,322,776,292	△ 80,491,760,426
Ⅵ　現金及び現金同等物の期首残高	90,008,256,172	78,685,479,880	11,322,776,292
Ⅶ　現金及び現金同等物の期末残高	20,839,272,038	90,008,256,172	△ 69,168,984,134

【注記】資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

１．重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）により評価している。

その他の市場価格のない有価証券は、移動平均法による原価法により評価している。

その他の市場価格のある有価証券は、期末日の時価により評価している。（時価法）

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法により評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品については定率法により減価償却している。

附属設備については定額法により減価償却している。

なお、１０万円以上２０万円未満の什器備品およびソフトウエアについては、一括償却資産として３年間で均等償却し、20万円以上のソフトウエアについては　５年間で定額償却している。

リース資産は、所有権移転外ファイナンス・リース取引で、リース期間を耐用年数とし、残存価格を０円とする定額法による。

(4) 賞与引当金の計上基準

賞与引当金については、支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

(5) 退職給付引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末要支給額により引当計上している。

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払い預金及び取得日から3ヵ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金が可能であり、かつ、価格の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなるものとしている。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等は、税込方式により会計処理している。

(8) 金融商品に対する取扱方針

・資産運用する金融商品は、資金運用基準（「平成27年10月1日」制定）に定める有価証券とし、デリバティブ取引は行わない方針としている。

・投資した有価証券品は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

・投資した有価証券のリスク管理のため、発行体の状況を定期的に把握し、市場価格を日々注視している。

２．基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(1) 基本財産

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000

(2) 特定資産

① 退職給付引当資産

公1　児童健全育成事業

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	11,707,600	12,581,300	13,788,000	10,500,900

公2　企業主導型保育助成事業

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	34,835,300	90,507,160	70,645,400	54,697,060

法人会計

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	13,140,700	15,280,478	13,140,700	15,280,478

② 事業運営積立資産

公1　児童健全育成事業

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	39,257,530	0	39,257,530	0

他１　児童養護施設事業

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	218,488,682	0	7,491,377	210,997,305

他2　児童福祉研修事業

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
普通預金	15,947,857	0	1,011,136	14,936,721

３．基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(1) 基本財産

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
定期預金	30,000,000	0	30,000,000	0

(2) 特定資産

① 退職給付引当資産

公1　児童健全育成事業

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
普通預金	10,500,900	0	0	10,500,900

公2　企業主導型保育助成事業

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
普通預金	54,697,060	0	0	54,697,060

法人会計

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
普通預金	15,280,478	0	0	15,280,478

② 事業運営積立資産

他１　児童養護施設事業

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
普通預金	210,997,305	210,997,305	0	0

他2　児童福祉研修事業

（単位：円）

科　　目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対応する額
普通預金	14,936,721	14,936,721	0	0

４．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、次のとおりである。

（単位：円）

事業区分	科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
公1 児童健全育成事業	什器備品	41,809,288	41,723,721	85,567
	コンピュータソフトウェアー	13,306,464	10,866,942	2,439,522
公2 企業主導型保育助成事業	什器備品	24,284,421	7,919,264	16,365,157
	附属設備	182,777,831	117,595,185	65,182,646
	コンピュータソフトウェアー	254,471,183	5,146,582	249,324,601

・リース資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（単位：円）

事業区分	科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
公2 企業主導型保育助成事業	リース資産	501,290,146	404,118,800	97,171,346

５．補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

・補助金等の名称（交付者）：企業主導型保育助成事業（内閣府）

（単位：円）

前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
16,872,758,003	275,473,294,226	273,583,043,702	18,763,008,527	流動負債

・補助金等の名称（交付者）：子どもゆめ基金（独立行政法人 国立青少年教育振興機構）

前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
758,000	0	758,000	0	一般正味財産

６．指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

（単位：円）

内容	金額
（他１）経常収益への振替　（事業費計上による振替額）	7,491,377
（他２）経常収益への振替　（事業費計上による振替額）	1,011,136

７．キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係

前期末		当期末	
現金預金勘定	90,008,256,172円	現金預金勘定	20,839,272,038円
預金期間が3ヵ月を超える定期預金	0円	預金期間が3ヵ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	90,008,256,172円	現金及び現金同等物	20,839,272,038円

(2) 重要な非資金取引は、　無し

８．リース取引の関係

(1) リース資産の内容

・有形固定資産　主として、ホストコンピュータ及び周辺機器

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価格を０円として算定する方法による。

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人　児童育成協会　　（単位：円）

科　　目	公益事業	収益事業	法人会計	内部取引消去	合計
Ⅰ　資産の部					
１．流動資産					
現金預金	20,798,103,071	12,263,883	28,905,084	0	20,839,272,038
未収金	524,917,366	335,759	337,588,468	451,816,800	411,024,793
前払金	6,643,062	1,449,899	24,010,979	0	32,103,940
棚卸資産	352,780,094	941,321	0	0	353,721,415
立替金	18,555,251	0	452,880,946	471,436,197	0
未収消費税等	0	0	17,653,041	8,837,041	8,816,000
流動資産合計	21,700,998,844	14,990,862	861,038,518	932,090,038	21,644,938,186
２．固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	30,000,000	0	30,000,000
基本財産合計	0	0	30,000,000	0	30,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	65,197,960	0	15,280,478	0	80,478,438
事業運営積立資産	0	225,934,026	0	0	225,934,026
特定資産合計	65,197,960	225,934,026	15,280,478	0	306,412,464
(3) その他固定資産					
附属設備	65,182,646	0	0	0	65,182,646
什器備品	16,450,724	0	0	0	16,450,724
リース資産	97,171,346	0	0	0	97,171,346
コンピュータソフトウェアー	251,764,123	0	0	0	251,764,123
システム開発仮勘定	97,680,000	990,000	0	0	98,670,000
保証金	235,820,685	0	0	0	235,820,685
有価証券	0	0	450,000	0	450,000
長期貸付金	0	1,720,000	0	0	1,720,000
長期未収金	1,053,387,572	0	0	0	1,053,387,572
その他固定資産合計	1,817,457,096	2,710,000	450,000	0	1,820,617,096
固定資産合計	1,882,655,056	228,644,026	45,730,478	0	2,157,029,560
資産合計	23,583,653,900	243,634,888	906,768,996	932,090,038	23,801,967,746
Ⅱ　負債の部					
１．流動負債					
未払金	3,751,150,717	1,393,500	13,596,754	923,252,997	2,842,887,974
前受金	0	204,219	0	0	204,219
預り金	18,782,428,784	3,083,506	1,730,310	0	18,787,242,600
短期リース債務	14,152,380	0	0	0	14,152,380
仮受金	3,158,035	0	0	0	3,158,035
賞与引当金	78,407,065	0	8,566,186	0	86,973,251
未払法人税等	0	0	70,000	0	70,000
未払消費税等	8,498,239	338,802	0	8,837,041	0
流動負債合計	22,637,795,220	5,020,027	23,963,250	932,090,038	21,734,688,459
２．固定負債					
長期未払金	915,057,732	0	0	0	915,057,732
長期リース債務	965,415	0	0	0	965,415
退職給付引当金	64,127,560	0	15,280,478	0	79,408,038
固定負債合計	980,150,707	0	15,280,478	0	995,431,185
負債合計	23,617,945,927	5,020,027	39,243,728	932,090,038	22,730,119,644
Ⅲ　正味財産の部					
１．指定正味財産					
指定正味財産合計	0	225,934,026	0	0	225,934,026
（うち特定資産への充当額）	0	225,934,026	0	0	225,934,026
２．一般正味財産	△ 34,292,027	12,680,835	867,525,268	0	845,914,076
（うち基本財産への充当額）	0	0	30,000,000	0	30,000,000
（うち特定資産への充当額）	0	0	0	0	0
正味財産合計	△ 34,292,027	238,614,861	867,525,268	0	1,071,848,102
負債及び正味財産合計	23,583,653,900	243,634,888	906,768,996	932,090,038	23,801,967,746

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益財団法人　児童育成協会　　（単位：円）

科　　目	公益目的事業			収益事業				法人会計	内部取引消去	合計
	公１児童健全育成事業	公２企業主導型助成事業	計	収１出版監修事業	他１養護施設事業	他２児童福祉研修事業	計			
Ⅰ　一般正味財産増減の部										
１．経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	900	0	900
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	900	0	900
事業収益	1,191,012,414	0	1,191,012,414	37,490,827	2,647,855	0	40,138,682	90,000	14,228,332	1,217,012,764
事業運営収益	578,810,414	0	578,810,414	1,331,068	2,647,855	0	3,978,923	90,000	14,228,332	568,651,005
利用者収益	0	0	0	36,159,759	0	0	36,159,759	0	0	36,159,759
粉乳売上収益	612,202,000	0	612,202,000	0	0	0	0	0	0	612,202,000
受取補助金等	0	203,104,301,784	203,104,301,784	0	0	0	0	0	0	203,104,301,784
受取国庫補助金	0	203,104,301,784	203,104,301,784	0	0	0	0	0	0	203,104,301,784
雑収益	34,258	496,923	531,181	526	159	0	685	16,483,972	0	17,015,838
受取利息	1,268	496,923	498,191	86	159	0	245	16,458,501	0	16,956,937
雑収益	32,990	0	32,990	440	0	0	440	25,471	0	58,901
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	7,491,377	1,011,136	8,502,513	0	0	8,502,513
経常収益計	1,191,046,672	203,104,798,707	204,295,845,379	37,491,353	10,139,391	1,011,136	48,641,880	16,574,872	14,228,332	204,346,833,799
(2) 経常費用										
事業費	1,399,173,880	203,165,098,826	204,564,272,706	24,116,262	10,139,391	1,011,136	35,266,789	0	14,228,332	204,585,311,163
役員報酬	5,746,075	0	5,746,075	0	0	0	0	0	0	5,746,075
職員給与手当	315,130,695	453,102,955	768,233,650	541,779	812,668	0	1,354,447	0	0	769,588,097
契約職員手当	76,869,233	718,424,786	795,294,019	2,717,890	308,068	0	3,025,958	0	0	798,319,977
賞与引当金繰入額	4,319,917	81,989,757	86,309,674	84,346	126,519	0	210,865	0	0	86,520,539
退職給付費用	2,290,596	25,355,149	27,645,745	21,398	32,097	0	53,495	0	0	27,699,240
福利厚生費	3,194,948	21,464,316	24,659,264	16,558	24,837	0	41,395	0	0	24,700,659
法定福利費	53,647,839	178,971,239	232,619,078	129,137	193,706	0	322,843	0	0	232,941,921
会議研修費	850,723	13,646	864,369	86	130	0	216	0	0	864,585
旅費交通費	3,684,174	232,824,248	236,508,422	10,892	16,756	0	27,648	0	0	236,536,070
通信運搬費	10,522,853	10,953,089	21,475,942	341,781	13,787	0	355,568	0	0	21,831,510
減価償却費	2,790,150	146,471,113	149,261,263	0	0	0	0	0	0	149,261,263
消耗品費	20,597,322	21,684,059	42,281,381	148,884	54,811	0	203,695	0	0	42,485,076
商品仕入費	0	0	0	△ 409,668	0	0	△ 409,668	0	0	△ 409,668
粉乳購入費	685,932,454	0	685,932,454	0	0	0	0	0	0	685,932,454
国内輸送費	115,409,163	0	115,409,163	0	0	0	0	0	0	115,409,163
修繕費	2,703,755	0	2,703,755	0	0	0	0	0	0	2,703,755
印刷製本費	1,741,619	36,566	1,778,185	3,251,598	577	0	3,252,175	0	0	5,030,360
広報宣伝費	5,753,180	0	5,753,180	0	0	0	0	0	0	5,753,180
光熱水料	18,784,316	15,267,569	34,051,885	156,264	234,396	0	390,660	0	0	34,442,545
賃貸リース料	11,784,595	283,764,385	295,548,980	2,972,089	4,258,154	0	7,230,243	0	0	302,779,223
保険料	2,308,001	0	2,308,001	0	0	0	0	0	0	2,308,001
諸謝金	10,749,303	22,945,923	33,695,226	211,141	262,712	11,136	484,989	0	0	34,180,215
租税公課	8,804,267	8,602,658	17,406,925	375,836	72,071	0	447,907	0	0	17,854,832
支払助成金	0	198,701,118,564	198,701,118,564	0	3,058,020	1,000,000	4,058,020	0	0	198,705,176,584
雑役務費	29,550,001	575,086,760	604,636,761	3,899,365	455,752	0	4,355,117	0	14,228,332	594,763,546
委託費	2,801,590	1,355,608,015	1,358,409,605	9,636,000	198,000	0	9,834,000	0	0	1,368,243,605
公演費	2,953,968	0	2,953,968	0	0	0	0	0	0	2,953,968
貸倒損失	0	309,520,883	309,520,883	0	0	0	0	0	0	309,520,883
雑費	253,143	1,893,146	2,146,289	10,886	16,330	0	27,216	0	0	2,173,505
管理費	0	0	0	0	0	0	0	13,787,927	0	13,787,927
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	9,036,877	0	9,036,877
職員給与手当	0	0	0	0	0	0	0	270,890	0	270,890
契約職員手当	0	0	0	0	0	0	0	102,689	0	102,689
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	42,171	0	42,171
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	10,698	0	10,698
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	8,280	0	8,280
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	64,571	0	64,571
会議研修費	0	0	0	0	0	0	0	44	0	44
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	5,444	0	5,444
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	1,479	0	1,479
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	18,269	0	18,269
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	192	0	192
交際費	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
光熱水料	0	0	0	0	0	0	0	78,132	0	78,132
賃貸リース料	0	0	0	0	0	0	0	1,419,385	0	1,419,385
保険料	0	0	0	0	0	0	0	1,158,350	0	1,158,350
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	87,571	0	87,571
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	17,064	0	17,064
雑役務費	0	0	0	0	0	0	0	152,577	0	152,577
委託費	0	0	0	0	0	0	0	1,306,800	0	1,306,800
雑費	0	0	0	0	0	0	0	5,444	0	5,444
経常費用計	1,399,173,880	203,165,098,826	204,564,272,706	24,116,262	10,139,391	1,011,136	35,266,789	13,787,927	14,228,332	204,599,099,090
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 208,127,208	△ 60,300,119	△ 268,427,327	13,375,091	0	0	13,375,091	2,786,945	0	△ 252,265,291
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	△ 24,895,932	0	△ 24,895,932
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	△ 24,895,932	0	△ 24,895,932
当期経常増減額	△ 208,127,208	△ 60,300,119	△ 268,427,327	13,375,091	0	0	13,375,091	△ 22,108,987	0	△ 277,161,223
２．経常外増減の部							0			
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							0			
返納補助金等	0	496,923	496,923	0	0	0	0	0	0	496,923
国庫返納金	0	496,923	496,923	0	0	0	0	0	0	496,923
経常外費用計	0	496,923	496,923	0	0	0	0	0	0	496,923
当期経常外増減額	0	△ 496,923	△ 496,923	0	0	0	0	0	0	△ 496,923
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 208,127,208	△ 60,797,042	△ 268,924,250	13,375,091	0	0	13,375,091	△ 22,108,987	0	△ 277,658,146
他会計振替額	6,687,546	0	6,687,546	△ 13,375,091	0	0	△ 13,375,091	6,687,545	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 201,439,662	△ 60,797,042	△ 262,236,704	0	0	0	0	△ 15,421,442	0	△ 277,658,146
法人税等	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
法人税等	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 201,439,662	△ 60,797,042	△ 262,236,704	0	0	0	0	△ 15,491,442	0	△ 277,728,146
一般正味財産期首残高	227,944,677	0	227,944,677	12,680,835	0	0	12,680,835	883,016,710	0	1,123,642,222
一般正味財産期末残高	26,505,015	△ 60,797,042	△ 34,292,027	12,680,835	0	0	12,680,835	867,525,268	0	845,914,076
Ⅱ　指定正味財産増減の部										
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	7,491,377	1,011,136	8,502,513	0	0	8,502,513
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 7,491,377	△ 1,011,136	△ 8,502,513	0	0	△ 8,502,513
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	218,488,682	15,947,857	234,436,539	0	0	234,436,539
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	210,997,305	14,936,721	225,934,026	0	0	225,934,026
Ⅲ　正味財産期末残高	26,505,015	△ 60,797,042	△ 34,292,027	12,680,835	210,997,305	14,936,721	238,614,861	867,525,268	0	1,071,848,102

財務諸表の附属明細書

（令和4年4月1日～令和5年3月31日）

１．基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略する。

２．債務・引当金の明細

（単位：円）

科　　目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	81,579,739	86,973,251	81,579,739	0	86,973,251
退職給付引当金	57,143,200	59,804,638	37,539,800	0	79,408,038
合　　計	138,722,939	146,777,889	119,119,539	0	166,381,289