

令和5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 6年 3月31日現在

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 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	27,085,339,950	20,839,272,038	6,246,067,912
未収金	285,769,485	411,024,793	△ 125,255,308
前払金	28,918,395	32,103,940	△ 3,185,545
棚卸資産	329,820,440	353,721,415	△ 23,900,975
未収消費税等	0	8,816,000	△ 8,816,000
流動資産合計	27,729,848,270	21,644,938,186	6,084,910,084
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	100,454,803	80,478,438	19,976,365
事業運営積立資産	215,376,369	225,934,026	△ 10,557,657
特定資産合計	315,831,172	306,412,464	9,418,708
(3) その他固定資産			
附属設備	18,397,955	65,182,646	△ 46,784,691
什器備品	27,362,392	16,450,724	10,911,668
リース資産	0	97,171,346	△ 97,171,346
コンピュータソフトウェア	650,013,238	251,764,123	398,249,115
システム開発仮勘定	0	98,670,000	△ 98,670,000
保証金	180,871,425	235,820,685	△ 54,949,260
有価証券	450,000	450,000	0
長期貸付金	980,000	1,720,000	△ 740,000
長期未収金	175,971,572	1,053,387,572	△ 877,416,000
その他固定資産合計	1,054,046,582	1,820,617,096	△ 766,570,514
固定資産合計	1,399,877,754	2,157,029,560	△ 757,151,806
資産合計	29,129,726,024	23,801,967,746	5,327,758,278
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,067,975,288	2,842,887,974	8,225,087,314
前受金	270,840	204,219	66,621
預り金	15,692,511,633	18,787,242,600	△ 3,094,730,967
短期リース債務	0	14,152,380	△ 14,152,380
仮受金	2,767,535	3,158,035	△ 390,500
賞与引当金	105,018,174	86,973,251	18,044,923
未払法人税等	140,000	70,000	70,000
未払消費税等	179,185,400	0	179,185,400
流動負債合計	27,047,868,870	21,734,688,459	5,313,180,411
2. 固定負債			
長期未払金	915,057,732	915,057,732	0
長期リース債務	0	965,415	△ 965,415
退職給付引当金	100,454,803	79,408,038	21,046,765
固定負債合計	1,015,512,535	995,431,185	20,081,350
負債合計	28,063,381,405	22,730,119,644	5,333,261,761
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	215,376,369	225,934,026	△ 10,557,657
(うち特定資産への充当額)	215,376,369	225,934,026	△ 10,557,657
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	850,968,250	845,914,076	5,054,174
(うち特定資産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	1,066,344,619	1,071,848,102	△ 5,503,483
負債及び正味財産合計	29,129,726,024	23,801,967,746	5,327,758,278

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	300	900	△ 600
基本財産受取利息	300	900	△ 600
事業収益	4,760,162,692	1,217,012,764	3,543,149,928
事業運営収益	4,027,340,646	582,879,337	3,444,461,309
利用者収益	34,482,046	36,159,759	△ 1,677,713
粉乳売上収益	698,340,000	612,202,000	86,138,000
受取補助金等	201,987,644,361	203,104,301,784	△ 1,116,657,423
受取国庫補助金	201,987,644,361	203,104,301,784	△ 1,116,657,423
雑収益	24,730,481	17,015,838	7,714,643
受取利息	636,865	16,956,937	△ 16,320,072
雑収益	24,093,616	58,901	24,034,715
指定正味財産からの振替額	10,557,657	8,502,513	2,055,144
経常収益計	206,783,095,491	204,346,833,799	2,436,261,692
(2) 経常費用			
事業費	206,764,533,127	204,585,311,163	2,179,221,964
役員報酬	5,501,999	5,746,075	△ 244,076
職員給与手当	844,840,188	769,588,097	75,252,091
契約職員手当	954,742,294	798,319,977	156,422,317
賞与引当金繰入額	104,963,857	86,520,539	18,443,318
退職給付費用	33,525,389	27,699,240	5,826,149
福利厚生費	26,565,722	24,700,659	1,865,063
法定福利費	278,613,584	232,941,921	45,671,663
人材派遣費	253,901,629	0	253,901,629
会議研修費	1,324,804	864,585	460,219
旅費交通費	212,187,362	236,536,070	△ 24,348,708
通信運搬費	18,234,651	21,831,510	△ 3,596,859
減価償却費	228,514,957	149,261,263	79,253,694
消耗品費	41,976,606	42,485,076	△ 508,470
商品仕入費	503,060	△ 409,668	912,728
粉乳購入費	523,429,423	685,932,454	△ 162,503,031
国内輸送費	95,629,261	115,409,163	△ 19,779,902
修繕費	1,740,393	2,703,755	△ 963,362
印刷製本費	5,516,061	5,030,360	485,701
広報宣伝費	984,735	5,753,180	△ 4,768,445
光熱水料	33,227,229	34,442,545	△ 1,215,316
賃貸リース料	319,598,549	302,779,223	16,819,326
保険料	2,905,306	2,308,001	597,305
諸謝金	30,717,333	34,180,215	△ 3,462,882
租税公課	189,220,278	17,854,832	171,365,446
支払助成金	200,345,605,443	198,705,176,584	1,640,428,859
雑役務費	284,543,395	594,763,546	△ 310,220,151
委託費	1,055,206,128	1,368,243,605	△ 313,037,477
公演費	0	2,953,968	△ 2,953,968
貸倒損失	870,091,000	309,520,883	560,570,117
雑費	722,491	2,173,505	△ 1,451,014

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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
管理費	12,833,730	13,787,927	△ 954,197
役員報酬	8,560,260	9,036,877	△ 476,617
職員給与手当	309,406	270,890	38,516
契約職員手当	97,744	102,689	△ 4,945
賞与引当金繰入額	54,317	42,171	12,146
退職給付費用	31,176	10,698	20,478
福利厚生費	7,791	8,280	△ 489
法定福利費	71,431	64,571	6,860
人材派遣費	32,458	0	32,458
会議研修費	89,985	44	89,941
旅費交通費	5,327	5,444	△ 117
通信運搬費	1,110	1,479	△ 369
減価償却費	2,128	0	2,128
消耗品費	6,663	18,269	△ 11,606
印刷製本費	453	192	261
交際費	60,000	1,000	59,000
光熱水料	81,457	78,132	3,325
賃貸リース料	1,436,626	1,419,385	17,241
保険料	787,100	1,158,350	△ 371,250
諸謝金	41,770	87,571	△ 45,801
租税公課	8,552	17,064	△ 8,512
雑役務費	1,141,365	152,577	988,788
委託費	3,072	1,306,800	△ 1,303,728
雑費	3,539	5,444	△ 1,905
経常費用計	206,777,366,857	204,599,099,090	2,178,267,767
評価損益等調整前当期経常増減額	5,728,634	△ 252,265,291	257,993,925
投資有価証券評価損益等	0	△ 24,895,932	24,895,932
評価損益等計	0	△ 24,895,932	24,895,932
当期経常増減額	5,728,634	△ 277,161,223	282,889,857
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			
返納補助金等	534,460	496,923	37,537
国庫返納金	534,460	496,923	37,537
経常外費用計	534,460	496,923	37,537
当期経常外増減額	△ 534,460	△ 496,923	△ 37,537
税引前当期一般正味財産増減額	5,194,174	△ 277,658,146	282,852,320
法人税等	140,000	70,000	70,000
法人税等	140,000	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	5,054,174	△ 277,728,146	282,782,320
一般正味財産期首残高	845,914,076	1,123,642,222	△ 277,728,146
一般正味財産期末残高	850,968,250	845,914,076	5,054,174
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	10,557,657	8,502,513	2,055,144
当期指定正味財産増減額	△ 10,557,657	△ 8,502,513	△ 2,055,144
指定正味財産期首残高	225,934,026	234,436,539	△ 8,502,513
指定正味財産期末残高	215,376,369	225,934,026	△ 10,557,657
III 正味財産期末残高	1,066,344,619	1,071,848,102	△ 5,503,483

財産目録

令和6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	1,704,208
普通預金		運転資金として	27,079,459,525
	みずほ銀行	全会計	27,078,344,669
	三菱UFJ銀行	公1会計	1,114,856
郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	4,176,217
未収金		事業実施による	285,769,485
前払金		事業実施による	28,918,395
棚卸資産		事業実施による	329,820,440
商品棚卸資産		出版(こどもの栄養)監修事業	438,261
貯蔵品		切手・印紙類	122,521
粉乳棚卸資産		給食物資(スキムミルク)供給事業	329,259,658
流動資産合計			27,729,848,270
(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	100,454,803
事業運営積立資産		他1、他2の事業費に充てる	215,376,369
附属設備		公2会計に供する	18,397,955
什器備品		公1、公2会計に供する	27,362,392
コンピュータソフトウェア		公1、公2会計に供する	650,013,238
保証金		事務所賃借に伴うもの	180,871,425
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	980,000
長期未収金		補助金不正受給者宛 債権	175,971,572
固定資産合計			1,399,877,754
資産合計			29,129,726,024
(流動負債)			
未払金		事業実施によるもの	11,067,975,288
未払金		業務委託料精算金他	10,985,903,647
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	82,071,641
前受金		収1翌年度事業の収益金	270,840
預り金		事業実施によるもの	15,692,511,633
	国庫補助金他	助成未実施分	15,647,995,861
	役職員分	役職員社会保険料等	44,515,772
仮受金		民事訴訟差押え金	2,767,535
賞与引当金		役職員の賞与支払いに充てる	105,018,174
未払法人税等		納税に充てるもの	140,000
未払消費税			179,185,400
流動負債合計			27,047,868,870
(固定負債)			
長期未払金		国宛 返還債務	915,057,732
退職給付引当金		役職員の退職金の債務	100,454,803
事業費対応分			74,318,660
管理費対応分			26,136,143
固定負債合計			1,015,512,535
負債合計			28,063,381,405
正味財産			1,066,344,619

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	3
コンピュータソフトウェア	公1	スキムミルク配分システム	846,414
附属設備	公2	事務所内ネットワーク・通信設備他	18,397,955
什器備品	公2	オフィス用家具他	16,663,099
コンピュータソフトウェア	公2	公金管理システム他	645,894,324
コンピュータソフトウェア	収1	販売管理ソフト	3,272,500

キャッシュ・フロー計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	5,194,174	△ 277,658,146	282,852,320
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	228,517,085	149,261,263	79,255,822
賞与引当金の増減額	18,044,923	5,393,512	12,651,411
退職給付引当金の増減額	21,046,765	22,264,838	△ 1,218,073
未収金の増減額	125,255,308	358,030,520	△ 232,775,212
未収消費税等の増減額	8,816,000	△ 8,816,000	17,632,000
長期未収金の増減額	877,416,000	△ 1,053,387,572	1,930,803,572
前払金の増減額	3,185,545	272,710,262	△ 269,524,717
仮払金の増減額	0	28,692	△ 28,692
未払金の増減額	8,225,087,314	△ 71,457,179,342	79,682,266,656
長期未払金の増減額	0	915,057,732	△ 915,057,732
預り金の増減額	△ 3,094,730,967	1,832,230,833	△ 4,926,961,800
仮受金の増減額	△ 390,500	3,158,035	△ 3,548,535
有価証券評価損益等	0	24,895,932	△ 24,895,932
未払消費税等の増減額	179,185,400	△ 15,248,100	194,433,500
前受金の増減額	66,621	183,601	△ 116,980
棚卸資産の増減額	23,900,975	△ 90,609,551	114,510,526
指定正味財産からの振替額	△ 10,557,657	△ 8,502,513	△ 2,055,144
その他資産負債の増減額	46,838,045	1,676,701	45,161,344
小 計	6,651,680,857	△ 69,048,851,157	75,700,532,014
事業活動によるキャッシュ・フロー	6,656,875,031	△ 69,326,509,303	75,983,384,334
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	27,766,600	6,122,400	21,644,200
事業運営積立資産取崩収入	10,557,657	47,760,043	△ 37,202,386
貸付金回収収入	740,000	1,340,000	△ 600,000
有価証券売却収入	0	448,515,723	△ 448,515,723
保証金返還収入	7,075,800	0	7,075,800
投資活動収入計	46,140,057	503,738,166	△ 457,598,109
2. 投資活動支出			
退職給付資産取得支出	47,742,965	26,917,238	20,825,727
什器備品取得支出	17,726,214	14,154,922	3,571,292
附属設備取得支出	2,378,517	20,428,602	△ 18,050,085
コンピュータソフトウェア取得支出	374,947,100	163,640,400	211,306,700
システム開発仮勘定計上支出	0	98,670,000	△ 98,670,000
保証金支出	0	11,020,250	△ 11,020,250
貸付金支出	0	720,000	△ 720,000
投資活動支出計	442,794,796	335,551,412	107,243,384
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 396,654,739	168,186,754	△ 564,841,493
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	14,152,380	10,661,585	3,490,795
財務活動支出計	14,152,380	10,661,585	3,490,795
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,152,380	△ 10,661,585	△ 3,490,795
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	6,246,067,912	△ 69,168,984,134	75,415,052,046
VI 現金及び現金同等物の期首残高	20,839,272,038	90,008,256,172	△ 69,168,984,134
VII 現金及び現金同等物の期末残高	27,085,339,950	20,839,272,038	6,246,067,912

【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ェアについては、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ェアについては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。

2. 表示方法の変更

従来「雑役務費」に含めて表示していた人材派遣費をより適正に表示するため、当期より「人材派遣費」として表示している。

なお、前期の「雑役務費」に含まれる「人材派遣費」は、事業費で323,928,310円、管理費で33,035円である。

3. 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	10,500,900	2,246,820	4,765,800	7,981,920

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	54,697,060	60,543,600	48,232,920	67,007,740

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	15,280,478	11,699,445	1,514,780	25,465,143

② 事業運営積立資産

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	210,997,305	0	9,557,657	201,439,648

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	14,936,721	0	1,000,000	13,936,721

4. 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	7,981,920	0	0	7,981,920

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	67,007,740	0	0	67,007,740

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	25,465,143	0	0	25,465,143

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	201,439,648	201,439,648	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	13,936,721	13,936,721	0	0

5. 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	41,809,285	3
	コンピュータソフトウェア	14,182,064	13,335,650	846,414
公2 企業主導型保育助成事業	什器備品	71,508,402	54,845,303	16,663,099
	附属設備	265,920,078	247,522,123	18,397,955
	コンピュータソフトウェア	972,503,203	326,608,879	645,894,324
収1 出版・監修事業	コンピュータソフトウェア	3,850,000	577,500	3,272,500
法人会計	什器備品	11,851,952	1,152,662	10,699,290

6. 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（こども家庭庁）

(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
18,763,008,527	216,134,300,828	219,249,313,494	15,647,995,861	流動負債

7. 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)	9,557,657
(他2) 経常収益への振替 (事業費計上による振替額)	1,000,000

8. 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 20,839,272,038円	現金預金勘定 27,085,339,950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 20,839,272,038円	現金及び現金同等物 27,085,339,950円

(2) 重要な非資金取引は、 無し

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人 児童育成協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業	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	27,062,343,349	22,420,794	575,807		27,085,339,950
未収金	757,115,523	523,962	840,931,546	1,312,801,546	285,769,485
前払金	3,608,172	1,465,248	23,844,975		28,918,395
棚卸資産	329,362,391	440,025	18,024		329,820,440
立替金	71,763,357	0	454,405,206	526,168,563	0
仮払金	425,000,000	0	0	425,000,000	0
未収消費税等	0	0	6,627,900	6,627,900	0
流動資産合計	28,649,192,792	24,850,029	1,326,403,458	2,270,598,009	27,729,848,270
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	30,000,000		30,000,000
基本財産合計	0	0	30,000,000		30,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	74,989,660	0	25,465,143		100,454,803
事業運営積立資産	0	215,376,369	0		215,376,369
特定資産合計	74,989,660	215,376,369	25,465,143		315,831,172
(3) その他固定資産					
附属設備	18,397,955	0	0		18,397,955
什器備品	16,663,102	0	10,699,290		27,362,392
コンピュータソフトウェア	646,740,738	3,272,500	0		650,013,238
保証金	180,871,425	0	0		180,871,425
有価証券	0	0	450,000		450,000
長期貸付金	0	980,000	0		980,000
長期未収金	175,971,572	0	0		175,971,572
その他固定資産合計	1,038,644,792	4,252,500	11,149,290		1,054,046,582
固定資産合計	1,113,634,452	219,628,869	66,614,433		1,399,877,754
資産合計	29,762,827,244	244,478,898	1,393,017,891	2,270,598,009	29,129,726,024
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,825,243,071	12,113,371	494,588,955	2,263,970,109	11,067,975,288
前受金	0	270,840	0		270,840
預り金	15,686,604,817	3,036,386	2,870,430		15,692,511,633
仮受金	2,767,535	0	0		2,767,535
賞与引当金	94,154,322	0	10,863,852		105,018,174
未払法人税等	70,000	0	70,000		140,000
未払消費税等	184,812,203	1,001,097	0	6,627,900	179,185,400
流動負債合計	28,793,651,948	16,421,694	508,393,237	2,270,598,009	27,047,868,870
2. 固定負債					
長期未払金	915,057,732	0	0		915,057,732
退職給付引当金	74,989,660	0	25,465,143		100,454,803
固定負債合計	990,047,392	0	25,465,143		1,015,512,535
負債合計	29,783,699,340	16,421,694	533,858,380	2,270,598,009	28,063,381,405
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	215,376,369	0		215,376,369
(うち特定資産への充当額)	0	215,376,369	0		215,376,369
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	△ 20,872,096	12,680,835	859,159,511		850,968,250
(うち特定資産への充当額)	0	0	30,000,000		30,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
正味財産合計	△ 20,872,096	228,057,204	859,159,511		1,066,344,619
負債及び正味財産合計	29,762,827,244	244,478,898	1,393,017,891	2,270,598,009	29,129,726,024

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	他2 児童研修事業	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	300		300
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	300		300
事業収益	1,296,619,894	3,441,538,100	4,738,157,994	35,812,846	2,659,069	0	38,471,915	0	16,467,217	4,760,162,692
事業運営収益	598,279,894	3,441,538,100	4,039,817,994	1,330,800	2,659,069	0	3,989,869	0	16,467,217	4,027,340,646
利用者収益	0	0	0	34,482,046	0	0	34,482,046	0		34,482,046
粉乳売上収益	698,340,000	0	698,340,000	0	0	0	0	0		698,340,000
受取補助金等	0	201,987,644,361	201,987,644,361	0	0	0	0	0		201,987,644,361
受取国庫補助金	0	201,987,644,361	201,987,644,361	0	0	0	0	0		201,987,644,361
雑収益	1,554	24,573,992	24,575,546	512	162	0	674	154,261		24,730,481
受取利息	1,554	544,492	546,046	72	162	0	234	90,585		636,865
雑収益	0	24,029,500	24,029,500	440	0	0	440	63,676		24,093,616
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	9,557,657	1,000,000	10,557,657	0		10,557,657
経常収益計	1,296,621,448	205,453,756,453	206,750,377,901	35,813,358	12,216,888	1,000,000	49,030,246	154,561	16,467,217	206,783,095,491
(2) 経常費用										
事業費	1,267,311,229	205,473,425,694	206,740,736,923	27,046,533	12,216,888	1,000,000	40,263,421	0	16,467,217	206,764,533,127
役員報酬	5,501,999	0	5,501,999	0	0	0	0	0		5,501,999
職員給与手当	335,307,906	507,985,260	843,293,166	618,808	928,214	0	1,547,022	0		844,840,188
契約職員手当	95,747,881	855,830,028	951,577,909	2,871,162	293,223	0	3,164,385	0		954,742,294
賞与引当金繰入額	3,982,234	100,710,026	104,692,260	108,639	162,958	0	271,597	0		104,963,857
退職給付費用	2,371,524	30,997,986	33,369,510	62,352	93,527	0	155,879	0		33,525,389
福利厚生費	2,998,814	23,527,953	26,526,767	15,582	23,373	0	38,955	0		26,565,722
法定福利費	61,564,076	216,692,312	278,256,388	142,879	214,317	0	357,196	0		278,613,584
人材派遣費	129,828	253,609,516	253,739,344	64,914	97,371	0	162,285	0		253,901,629
会議研修費	664,046	644,773	1,308,819	6,394	9,591	0	15,985	0		1,324,804
旅費交通費	2,456,020	209,703,321	212,159,341	11,620	16,401	0	28,021	0		212,187,362
通信運搬費	8,364,409	9,556,642	17,921,051	298,658	14,942	0	313,600	0		18,234,651
減価償却費	2,562,784	225,364,033	227,926,817	581,756	6,384	0	588,140	0		228,514,957
消耗品費	25,402,295	16,485,189	41,887,484	69,126	19,996	0	89,122	0		41,976,606
商品仕入費	0	0	0	503,060	0	0	503,060	0		503,060
粉乳購入費	523,429,423	0	523,429,423	0	0	0	0	0		523,429,423
国内輸送費	95,629,261	0	95,629,261	0	0	0	0	0		95,629,261
修繕費	1,740,393	0	1,740,393	0	0	0	0	0		1,740,393
印刷製本費	1,772,878	86,165	1,859,043	3,655,657	1,361	0	3,657,018	0		5,516,061
広報宣伝費	984,735	0	984,735	0	0	0	0	0		984,735
光熱水料	16,723,970	16,095,981	32,819,951	162,911	244,367	0	407,278	0		33,227,229
賃貸リース料	12,069,434	302,114,915	314,184,349	1,104,322	4,309,878	0	5,414,200	0		319,598,549
保険料	2,905,306	0	2,905,306	0	0	0	0	0		2,905,306
諸謝金	11,035,401	19,407,080	30,442,481	149,541	125,311	0	274,852	0		30,717,333
租税公課	11,610,880	176,543,536	188,154,416	1,040,203	25,659	0	1,065,862	0		189,220,278
支払助成金	0	200,340,026,503	200,340,026,503	0	4,578,940	1,000,000	5,578,940	0		200,345,605,443
雑役務費	38,612,520	256,825,314	295,437,834	4,541,531	1,031,247	0	5,572,778	0	16,467,217	284,543,395
委託費	3,710,562	1,040,456,008	1,044,166,570	11,030,343	9,215	0	11,039,558	0		1,055,206,128
貸倒損失	0	870,091,000	870,091,000	0	0	0	0	0		870,091,000
雑費	32,650	672,153	704,803	7,075	10,613	0	17,688	0		722,491
管理費	0	0	0	0	0	0	0	12,833,730		12,833,730
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	8,560,260		8,560,260
職員給与手当	0	0	0	0	0	0	0	309,406		309,406
契約職員手当	0	0	0	0	0	0	0	97,744		97,744
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	54,317		54,317
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	31,176		31,176
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	7,791		7,791
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	71,431		71,431
人材派遣費	0	0	0	0	0	0	0	32,458		32,458
会議研修費	0	0	0	0	0	0	0	89,985		89,985
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	5,327		5,327
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	1,110		1,110
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	2,128		2,128
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	6,663		6,663
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	453		453
交際費	0	0	0	0	0	0	0	60,000		60,000
光熱水料	0	0	0	0	0	0	0	81,457		81,457
賃貸リース料	0	0	0	0	0	0	0	1,436,626		1,436,626
保険料	0	0	0	0	0	0	0	787,100		787,100
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	41,770		41,770
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	8,552		8,552
雑役務費	0	0	0	0	0	0	0	1,141,365		1,141,365
委託費	0	0	0	0	0	0	0	3,072		3,072
雑費	0	0	0	0	0	0	0	3,539		3,539
経常費用計	1,267,311,229	205,473,425,694	206,740,736,923	27,046,533	12,216,888	1,000,000	40,263,421	12,833,730	16,467,217	206,777,366,857
評価損益等調整前	29,310,219	△ 19,669,241	9,640,978	8,766,825	0	0	8,766,825	△ 12,679,169		5,728,634
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	29,310,219	△ 19,669,241	9,640,978	8,766,825	0	0	8,766,825	△ 12,679,169		5,728,634
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用										
返納補助金等	0	534,460	534,460	0	0	0	0	0		534,460
国庫返納金	0	534,460	534,460	0	0	0	0	0		534,460
経常外費用計	0	534,460	534,460	0	0	0	0	0		534,460
当期経常外増減額	0	△ 534,460	△ 534,460	0	0	0	0	0		△ 534,460
他会計振替前										
当期一般正味財産増減額	29,310,219	△ 20,203,701	9,106,518	8,766,825	0	0	8,766,825	△ 12,679,169		5,194,174
他会計振替額	4,383,413	0	4,383,413	△ 8,766,825	0	0	△ 8,766,825	4,383,412		0
税引前										
当期一般正味財産増減額	33,693,632	△ 20,203,701	13,489,931	0	0	0	0	△ 8,295,757		5,194,174
法人税等	0	70,000	70,000	0	0	0	0	70,000		140,000
法人税等	0	70,000	70,000	0	0	0	0	70,000		140,000
当期一般正味財産増減額	33,693,632	△ 20,273,701	13,419,931	0	0	0	0	△ 8,365,757		5,054,174
一般正味財産期首残高	26,505,015	△ 60,797,042	△ 34,292,027	12,680,835	0	0	12,680,835	867,525,268		845,914,076
一般正味財産期末残高	60,198,647	△ 81,070,743	△ 20,872,096	12,680,835	0	0	12,680,835	859,159,511		850,968,250
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	9,557,657	1,000,000	10,557,657	0		10,557,657
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 9,557,657	△ 1,000,000	△ 10,557,657	0		△ 10,557,657
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	210,997,305	14,936,721	225,934,026	0		225,934,026
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	201,439,648	13,936,721	215,376,369	0		215,376,369
III 正味財産期末残高	60,198,647	△ 81,070,743	△ 20,872,096	12,680,835	201,439,648	13,936,721	228,057,204	859,159,511		1,066,344,619

財務諸表の附属明細書

(令和5年4月1日～令和6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. 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	86,973,251	105,018,174	86,973,251	0	105,018,174
退職給付引当金	79,408,038	32,724,065	11,677,300	0	100,454,803
合 計	166,381,289	137,742,239	98,650,551	0	205,472,977

