

令和5年度

# 拠点区分計算書類

令和 5年 4月 1日  
令和 6年 3月 31日

法人名 豊春福社会  
拠点区分名 古蔵こども園拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

古蔵こども園拠点区分 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 豊春福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	保育事業収入	115,027,000	115,247,870	△220,870	
	施設型給付費収入	103,200,000	103,244,750	△44,750	
	施設型給付費収入	103,200,000	103,244,750	△44,750	
	利用者等利用料収入	5,800,000	5,931,420	△131,420	
	利用者等利用料収入(公費)	300,000	364,300	△64,300	
	利用者等利用料収入(一般)	5,500,000	5,567,120	△67,120	
	その他の事業収入	6,027,000	6,071,700	△44,700	
	補助事業収入(公費)	5,950,000	5,982,000	△32,000	
	補助事業収入(一般)	50,000	58,500	△8,500	
	その他の事業収入	27,000	31,200	△4,200	
	受取利息配当金収入	38,000	37,804	196	
	その他の収入	1,610,000	1,592,590	17,410	
	受入研修費収入	20,000	23,000	△3,000	
	利用者等外給食費収入	1,550,000	1,535,060	14,940	
	雑収入	40,000	34,530	5,470	
	雑収入(その他の収入)	40,000	34,530	5,470	
	事業活動収入計(1)		116,675,000	116,878,264	△203,264
事業活動による収支	人件費支出	83,170,000	82,642,906	527,094	
	職員給料支出	24,870,000	24,744,180	125,820	
	職員賞与支出	6,040,000	6,033,280	6,720	
	非常勤職員給与支出	39,300,000	39,094,317	205,683	
	退職給付支出	2,410,000	2,403,000	7,000	
	法定福利費支出	10,550,000	10,368,129	181,871	
	事業費支出	15,710,000	15,189,804	520,196	
	給食費支出	7,500,000	7,490,332	9,668	
	保健衛生費支出	250,000	235,356	14,644	
	保育材料費支出	1,800,000	1,736,461	63,539	
	水道光熱費支出	3,800,000	3,515,711	284,289	
	消耗器具備品費支出	1,600,000	1,482,224	117,776	
	保険料支出	230,000	227,750	2,250	
	賃借料支出	480,000	475,000	5,000	
	雑支出(事業)	50,000	26,970	23,030	
	事務費支出	5,330,000	4,908,624	421,376	
	福利厚生費支出	450,000	432,642	17,358	
職員被服費支出	140,000	137,660	2,340		
旅費交通費支出	40,000	28,304	11,696		
研修研究費支出	160,000	150,762	9,238		
事務消耗品費支出	400,000	303,556	96,444		
印刷製本費支出	400,000	388,934	11,066		

事業活動による収支	支出	修繕費支出	0	0	0
		通信運搬費支出	330,000	279,547	50,453
		会議費支出	30,000	29,758	242
		業務委託費支出	1,700,000	1,639,550	60,450
		手数料支出	500,000	457,099	42,901
		土地・建物賃借料支出	570,000	565,971	4,029
		租税公課支出	10,000	200	9,800
		保守料支出	450,000	385,660	64,340
		雑支出（事務）	150,000	108,981	41,019
		その他の支出	1,550,000	1,535,060	14,940
		利用者等外給食費支出	1,550,000	1,535,060	14,940
事業活動支出計(2)		105,760,000	104,276,394	1,483,606	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,915,000	12,601,870	△1,686,870	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	720,000	704,000	16,000
		器具及び備品取得支出	720,000	704,000	16,000
	施設整備等支出計(5)		720,000	704,000	16,000
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△720,000	△704,000	△16,000	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	積立資産支出	9,860,000	9,858,560	1,440
		退職給付引当資産支出	360,000	358,560	1,440
		人件費積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産支出	5,500,000	5,500,000	0
		拠点区分間繰入金支出	38,000	37,804	196
その他の活動支出計(8)		9,898,000	9,896,364	1,636	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△9,898,000	△9,896,364	△1,636	
予備費支出(10)		747,000 △450,000	—	297,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,001,506	△2,001,506	

前期末支払資金残高(12)	0	18,552,608	△18,552,608
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	20,554,114	△20,554,114

予備費支出△450,000円は退職給付引当資産支出に30,000円、器具及び備品取得支出に420,000円を充当使用した額である。

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

古蔵こども園拠点区分 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 豊春福祉会

（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	115,247,870	101,012,998	14,234,872
	施設型給付費収益	103,244,750	88,395,260	14,849,490
	施設型給付費収益	103,244,750	88,395,260	14,849,490
	利用者等利用料収益	5,931,420	4,168,660	1,762,760
	利用者等利用料収益（公費）	364,300	314,800	49,500
	利用者等利用料収益（一般）	5,567,120	3,853,860	1,713,260
	その他の事業収益	6,071,700	8,449,078	△2,377,378
	補助事業収益（公費）	5,982,000	8,360,778	△2,378,778
	補助事業収益（一般）	58,500	20,700	37,800
	その他の事業収益	31,200	67,600	△36,400
	サービス活動収益計(1)	115,247,870	101,012,998	14,234,872
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	83,827,257	71,948,983	11,878,274
	職員給料	24,744,180	17,905,000	6,839,180
	職員賞与	4,041,015	3,055,550	985,465
	賞与引当金繰入	4,247,700	3,421,909	825,791
	非常勤職員給与	38,094,374	36,928,786	1,165,588
	退職給付費用	2,761,560	2,538,780	222,780
	法定福利費	9,938,428	8,098,958	1,839,470
	事業費	15,189,804	12,358,386	2,831,418
	給食費	7,490,332	6,042,885	1,447,447
	保健衛生費	235,356	229,163	6,193
	保育材料費	1,736,461	1,017,234	719,227
	水道光熱費（事業）	3,515,711	3,403,766	111,945
	消耗器具備品費	1,482,224	984,448	497,776
	保険料（事業）	227,750	186,550	41,200
	賃借料（事業）	475,000	468,000	7,000
	雑費（事業）	26,970	26,340	630
	事務費	4,908,624	4,508,783	399,841
	福利厚生費	432,642	399,732	32,910
	職員被服費	137,660	116,525	21,135
	旅費交通費	28,304	24,616	3,688
	研修研究費	150,762	2,488	148,274
	事務消耗品費	303,556	642,725	△339,169
	印刷製本費	388,934	268,215	120,719
	修繕費	0	386,012	△386,012
	通信運搬費	279,547	225,955	53,592
	会議費	29,758	27,386	2,372
業務委託費	1,639,550	1,630,200	9,350	
手数料	457,099	218,250	238,849	

サービス活動増減の部	費用	土地・建物賃借料	565,971	0	565,971
		租税公課	200	10,200	△10,000
		保守料	385,660	427,240	△41,580
		雑費（事務）	108,981	129,239	△20,258
		減価償却費	9,974,225	3,525,999	6,448,226
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,534,341	△80,351	△5,453,990
		サービス活動費用計(2)	108,365,569	92,261,800	16,103,769
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,882,301	8,751,198	△1,868,897	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	37,804	41,478	△3,674
		その他のサービス活動外収益	1,592,590	1,443,040	149,550
		受入研修費収益	23,000	20,000	3,000
		利用者等外給食収益	1,535,060	1,404,940	130,120
		雑収益(サービス活動外)	34,530	18,100	16,430
	サービス活動外収益計(4)	1,630,394	1,484,518	145,876	
	費用	その他のサービス活動外費用	1,535,060	1,404,940	130,120
		利用者等外給食費	1,535,060	1,404,940	130,120
		サービス活動外費用計(5)	1,535,060	1,404,940	130,120
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		95,334	79,578	15,756
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,977,635	8,830,776	△1,853,141	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	195,531,321	0	195,531,321
		施設整備等補助金収益	195,531,321	0	195,531,321
		特別収益計(8)	195,531,321	0	195,531,321
	費用	固定資産売却損・処分損	1	55,937	△55,936
		器具及び備品売却損・処分損	1	55,937	△55,936
		国庫補助金等特別積立金積立額	195,531,321	0	195,531,321
		拠点区分間繰入金費用	37,804	41,476	△3,672
		特別費用計(9)	195,569,126	97,413	195,471,713
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△37,805	△97,413	59,608
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,939,830	8,733,363	△1,793,533
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		49,647,897	37,582,334	12,065,563
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		56,587,727	46,315,697	10,272,030
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	11,332,200	△11,332,200
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		0	11,332,200	△11,332,200
	その他の積立金積立額(16)		9,500,000	8,000,000	1,500,000
	人件費積立金積立額		4,000,000	4,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立金積立額		5,500,000	4,000,000	1,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		47,087,727	49,647,897	△2,560,170	

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）  
古蔵こども園拠点区分 貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 豊春福祉会

(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	24,988,496	20,861,506	4,126,990	流動負債	8,682,082	5,730,807	2,951,275
現金預金	18,732,686	15,214,176	3,518,510	事業未払金	771,291	708,112	63,179
事業未収金	364,300	317,800	46,500	その他の未払金	0	209,000	△209,000
未収補助金	5,583,000	5,011,000	572,000	未払費用	1,700,013	475,590	1,224,423
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	304,110	318,530	△14,420	職員預り金	1,658,968	587,976	1,070,992
前払費用	4,400	0	4,400	前受金	304,110	328,220	△24,110
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	4,247,700	3,421,909	825,791
固定資産	256,172,062	60,052,407	196,119,655	固定負債	3,330,480	2,971,920	358,560
基本財産	209,269,738	0	209,269,738	退職給付引当金	3,330,480	2,971,920	358,560
建物	209,269,738	0	209,269,738	負債の部合計	12,012,562	8,702,727	3,309,835
その他の固定資産	46,902,324	60,052,407	△13,150,083	純 資 産 の 部			
建物	0	20,122,579	△20,122,579	基本金	0	0	0
構築物	1,075,311	1,175,014	△99,703	国庫補助金等特別積立金	190,192,469	195,489	189,996,980
器具及び備品	10,465,016	13,209,577	△2,744,561	その他の積立金	31,867,800	22,367,800	9,500,000
ソフトウェア	163,717	205,517	△41,800	人件費積立金	19,700,000	15,700,000	4,000,000
退職給付引当資産	3,330,480	2,971,920	358,560	保育所施設・設備整備積立金	12,167,800	6,667,800	5,500,000
人件費積立資産	19,700,000	15,700,000	4,000,000	次期繰越活動増減差額	47,087,727	49,647,897	△2,560,170
保育所施設・設備整備積立資産	12,167,800	6,667,800	5,500,000	(うち当期活動増減差額)	6,939,830	8,733,363	△1,793,533
				純資産の部合計	269,147,996	72,211,186	196,936,810
資産の部合計	281,160,558	80,913,913	200,246,645	負債及び純資産の部合計	281,160,558	80,913,913	200,246,645

## 計算書類に対する注記（古蔵こども園拠点区分用）

## 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等－償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法  
時価のないもの－移動平均法による原価法

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、器具及び備品、ソフトウェア－定額法
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却法と同一の方法によっている。  
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。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職金支給に備えるため、沖縄県社会福祉事業共済会規程による退職給付引当金を計上している。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職共済制度及び沖縄県社会福祉事業共済会の退職共済制度による。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっています。

- (1) 古蔵こども園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊸)）は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊹)）は下記の1つのサービス区分のため省略している。  
ア. 古蔵こども園サービス区分

## 5. 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す。

(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
建物	0	219,718,136	10,448,398	209,269,738
合計	0	219,718,136	10,448,398	209,269,738

## 6. 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し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 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

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す。

(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）	219,718,136	10,448,398	209,269,738
構築物	1,363,000	287,689	1,075,311
器具及び備品	22,450,244	11,985,228	10,465,016
合計	243,531,380	22,721,315	220,810,065

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
該当なし

10. 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

11. 重要な後発事象  
該当なし

12. 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

①無償借用していた以下の固定資産について当年度那覇市より無償譲渡があったため、「基本財産」へ計上している。

建物（基本財産）

所在地 那覇市古波蔵一丁目393番地

金額 195,531,321円

（評価金額の算定方法：那覇市建物台帳より）

②貸借対照表前年度末残高と基本財産及びその他の固定資産明細書の期首帳簿価額  
差異20,122,579円について、以下の固定資産を（上記①建物に係る改修工事）、  
「その他の固定資産」から「基本財産」へ振り替えたものである。

・建物（その他の固定資産）	給食室	建物	期首帳簿価額	13,778,136円
・建物（その他の固定資産）	給食室	電気設備	期首帳簿価額	1,803,526円
・建物（その他の固定資産）	給食室	空調換気設備	期首帳簿価額	1,126,009円
・建物（その他の固定資産）	給食室	衛生器具設備	期首帳簿価額	200,523円
・建物（その他の固定資産）	給食室	給排水給湯設備	期首帳簿価額	857,848円
・建物（その他の固定資産）	給食室	衛生器具設備追加	期首帳簿価額	121,234円
・建物（その他の固定資産）		給水引込	期首帳簿価額	1,780,884円
・建物（その他の固定資産）		畳間解体床貼り	期首帳簿価額	454,419円