

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 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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
事業活動による収入	保育事業収入	99,238,000	101,012,998	△1,774,998	
	施設型給付費収入	88,390,000	88,395,260	△5,260	
	施設型給付費収入	88,390,000	88,395,260	△5,260	
	利用者等利用料収入	4,100,000	4,168,660	△68,660	
	利用者等利用料収入(公費)	300,000	314,800	△14,800	
	利用者等利用料収入(一般)	3,800,000	3,853,860	△53,860	
	その他の事業収入	6,748,000	8,449,078	△1,701,078	
	補助事業収入(公費)	6,680,000	8,360,778	△1,680,778	
	補助事業収入(一般)	18,000	20,700	△2,700	
	その他の事業収入	50,000	67,600	△17,600	
	受取利息配当金収入	42,000	41,476	524	
	その他の収入	1,470,000	1,443,040	26,960	
	受入研修費収入	20,000	20,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,420,000	1,404,940	15,060	
	雑収入	30,000	18,100	11,900	
	雑収入(その他の収入)	30,000	18,100	11,900	
	事業活動収入計(1)		100,750,000	102,497,514	△1,747,514
事業活動による支出	人件費支出	72,130,000	71,378,033	751,967	
	職員給料支出	18,100,000	17,905,000	195,000	
	職員賞与支出	4,580,000	4,577,040	2,960	
	非常勤職員給与支出	38,200,000	38,061,680	138,320	
	退職給付支出	2,410,000	2,328,972	81,028	
	法定福利費支出	8,840,000	8,505,341	334,659	
	事業費支出	13,538,000	12,358,386	1,179,614	
	給食費支出	6,500,000	6,042,885	457,115	
	保健衛生費支出	230,000	229,163	837	
	保育材料費支出	1,200,000	1,017,234	182,766	
	水道光熱費支出	3,800,000	3,403,766	396,234	
	消耗器具備品費支出	1,100,000	984,448	115,552	
	保険料支出	190,000	186,550	3,450	
	賃借料支出	468,000	468,000	0	
	雑支出(事業)	50,000	26,340	23,660	
	事務費支出	4,756,000	4,508,783	247,217	
	福利厚生費支出	450,000	399,732	50,268	
職員被服費支出	120,000	116,525	3,475		
旅費交通費支出	25,000	24,616	384		
研修研究費支出	10,000	2,488	7,512		
事務消耗品費支出	700,000	642,725	57,275		
印刷製本費支出	300,000	268,215	31,785		

事業活動による収支	支出	修繕費支出	400,000	386,012	13,988	
		通信運搬費支出	250,000	225,955	24,045	
		会議費支出	30,000	27,386	2,614	
		業務委託費支出	1,650,000	1,630,200	19,800	
		手数料支出	230,000	218,250	11,750	
		租税公課支出	11,000	10,200	800	
		保守料支出	430,000	427,240	2,760	
		雑支出(事務)	150,000	129,239	20,761	
		その他の支出	1,420,000	1,404,940	15,060	
		利用者等外給食費支出	1,420,000	1,404,940	15,060	
事業活動支出計(2)		91,844,000	89,650,142	2,193,858		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,906,000	12,847,372	△3,941,372		
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	11,410,000	11,332,200	77,800
			器具及び備品取得支出	11,200,000	11,123,200	76,800
			ソフトウェア取得支出	210,000	209,000	1,000
			固定資産除却・廃棄支出	6,000	6,000	0
施設整備等支出計(5)	11,416,000	11,338,200	77,800			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△11,416,000	△11,338,200	△77,800		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	11,481,000	11,391,672	89,328	
		退職給付引当資産取崩収入	71,000	59,472	11,528	
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	11,410,000	11,332,200	77,800	
		その他の活動収入計(7)	11,481,000	11,391,672	89,328	
活動による収支	支出	積立資産支出	8,270,000	8,269,280	720	
		退職給付引当資産支出	270,000	269,280	720	
		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	4,000,000	4,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	42,000	41,476	524	
		その他の活動支出計(8)	8,312,000	8,310,756	1,244	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		3,169,000	3,080,916	88,084		
予備費支出(10)		930,000 △271,000	—	659,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	4,590,088	△4,590,088		

前期末支払資金残高(12)	0	13,962,518	△13,962,518
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	18,552,606	△18,552,606

予備費支出△271,000円は、退職給付引当資産支出に270,000円、租税公課支出に1,000円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 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	101,012,998	97,856,640	3,156,358
	施設型給付費収益	88,395,260	86,842,770	1,552,490
	施設型給付費収益	88,395,260	86,842,770	1,552,490
	利用者等利用料収益	4,168,660	3,847,390	321,270
	利用者等利用料収益(公費)	314,800	303,700	11,100
	利用者等利用料収益(一般)	3,853,860	3,543,690	310,170
	その他の事業収益	8,449,078	7,166,480	1,282,598
	補助事業収益(公費)	8,360,778	7,118,080	1,242,698
	補助事業収益(一般)	20,700	36,800	△16,100
	その他の事業収益	67,600	11,600	56,000
	その他の収益	0	856,064	△856,064
	その他の収益	0	856,064	△856,064
	サービス活動収益計(1)	101,012,998	98,712,704	2,300,294
	サービス活動増減の部	費用		
人件費		71,948,983	74,659,334	△2,710,351
職員給料		17,905,000	21,875,011	△3,970,011
職員賞与		3,055,550	3,634,577	△579,027
賞与引当金繰入		3,421,909	3,060,767	361,142
非常勤職員給与		36,928,786	34,215,225	2,713,561
退職給付費用		2,538,780	3,577,304	△1,038,524
法定福利費		8,098,958	8,296,450	△197,492
事業費		12,358,386	14,987,149	△2,628,763
給食費		6,042,885	7,534,352	△1,491,467
保健衛生費		229,163	263,719	△34,556
保育材料費		1,017,234	1,531,112	△513,878
水道光熱費(事業)		3,403,766	3,517,829	△114,063
消耗器具備品費		984,448	1,440,613	△456,165
保険料(事業)		186,550	198,050	△11,500
貸借料(事業)		468,000	468,000	0
雑費(事業)		26,340	33,474	△7,134
事務費		4,508,783	4,930,793	△422,010
福利厚生費		399,732	425,252	△25,520
職員被服費		116,525	136,497	△19,972
旅費交通費		24,616	31,874	△7,258
研修研究費		2,488	80,438	△77,950
事務消耗品費		642,725	758,525	△115,800
印刷製本費		268,215	341,891	△73,676
修繕費	386,012	129,638	256,374	
通信運搬費	225,955	226,854	△899	
会議費	27,386	29,630	△2,244	

サービス活動増減の部	費用	業務委託費	1,630,200	1,630,200	0
		手数料	218,250	280,340	△62,090
		租税公課	10,200	0	10,200
		保守料	427,240	452,130	△24,890
		雑費(事務)	129,239	407,524	△278,285
		減価償却費	3,525,999	3,058,027	467,972
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△80,351	△77,611	△2,740
		サービス活動費用計(2)	92,261,800	97,557,692	△5,295,892
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,751,198	1,155,012	7,596,186
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	41,476	44,173	△2,697
		その他のサービス活動外収益	1,443,040	1,539,407	△96,367
		受入研修費収益	20,000	30,000	△10,000
		利用者等外給食収益	1,404,940	1,458,160	△53,220
		雑収益(サービス活動外)	18,100	51,247	△33,147
			サービス活動外収益計(4)	1,484,516	1,583,580
	費用	その他のサービス活動外費用	1,404,940	0	1,404,940
利用者等外給食費		1,404,940	0	1,404,940	
		サービス活動外費用計(5)	1,404,940	0	1,404,940
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	79,576	1,583,580	△1,504,004
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	8,830,774	2,738,592	6,092,182
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	62,000	△62,000
		施設整備等補助金収益	0	62,000	△62,000
			特別収益計(8)	0	62,000
	費用	固定資産売却損・処分損	55,937	0	55,937
		器具及び備品売却損・処分損	55,937	0	55,937
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	62,000	△62,000
		拠点区分間繰入金費用	41,476	44,173	△2,697
	特別費用計(9)	97,413	106,173	△8,760	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△97,413	△44,173	△53,240
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,733,361	2,694,419	6,038,942
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	37,582,334	36,887,915	694,419
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,315,695	39,582,334	6,733,361
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	11,332,200	0	11,332,200
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	11,332,200	0	11,332,200
		その他の積立金積立額(16)	8,000,000	2,000,000	6,000,000
		人件費積立金積立額	4,000,000	1,000,000	3,000,000
		保育所施設・設備整備積立金積立額	4,000,000	1,000,000	3,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	49,647,895	37,582,334	12,065,561

古蔵こども園拠点区分 貸借対照表

令和 5 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	20,861,504	16,096,874	4,764,630	流動負債	5,730,807	5,195,123	535,684
現金預金	15,214,174	10,061,474	5,152,700	事業未払金	708,112	713,910	△5,798
事業未収金	317,800	303,700	14,100	その他の未払金	209,000	0	209,000
未収補助金	5,011,000	5,468,250	△457,250	未払費用	475,590	588,816	△113,226
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	318,530	263,450	55,080	職員預り金	587,976	575,280	12,696
その他の流動資産	0	0	0	前受金	328,220	256,350	71,870
				賞与引当金	3,421,909	3,060,767	361,142
固定資産	60,052,407	55,454,583	4,597,824	固定負債	2,971,920	2,798,160	173,760
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	2,971,920	2,798,160	173,760
その他の固定資産	60,052,407	55,454,583	4,597,824	負債の部合計	8,702,727	7,993,283	709,444
建物	20,122,579	21,031,865	△909,286	純 資 産 の 部			
構築物	1,175,014	1,274,717	△99,703	基本金	0	0	0
器具及び備品	13,209,577	4,649,841	8,559,736	国庫補助金等特別積立金	195,489	275,840	△80,351
ソフトウェア	205,517	0	205,517	その他の積立金	22,367,800	25,700,000	△3,332,200
退職給付引当資産	2,971,920	2,798,160	173,760	人件費積立金	15,700,000	11,700,000	4,000,000
人件費積立資産	15,700,000	11,700,000	4,000,000	保育所施設・設備整備積立金	6,667,800	14,000,000	△7,332,200
保育所施設・設備整備積立資産	6,667,800	14,000,000	△7,332,200	次期繰越活動増減差額	49,647,895	37,582,334	12,065,561
				(うち当期活動増減差額)	8,733,361	2,694,419	6,038,942
				純資産の部合計	72,211,184	63,558,174	8,653,010
資産の部合計	80,913,911	71,551,457	9,362,454	負債及び純資産の部合計	80,913,911	71,551,457	9,362,454

## 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

該当なし

### 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	24,186,815	4,064,236	20,122,579
構築物	1,363,000	187,986	1,175,014
器具及び備品	22,286,244	9,076,667	13,209,577
合計	47,836,059	13,328,889	34,507,170

### 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  
該当なし