

令和5年度

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

法人単位資金収支計算書

（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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	287,656,000	287,868,460	△212,460	
	受取利息配当金収入	110,000	107,584	2,416	
	その他の収入	4,038,000	4,064,751	△26,751	
	事業活動収入計(1)	291,804,000	292,040,795	△236,795	
	支出				
	人件費支出	221,548,000	220,868,102	679,898	
事業費支出	35,314,000	33,946,247	1,367,753		
事務費支出	16,605,000	15,581,718	1,023,282		
支払利息支出	6,000	4,482	1,518		
その他の支出	3,470,000	3,436,940	33,060		
事業活動支出計(2)	276,943,000	273,837,489	3,105,511		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,861,000	18,203,306	△3,342,306		
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				
	設備資金借入金元金償還支出	852,000	852,000	0	
	固定資産取得支出	2,615,000	2,542,900	72,100	
固定資産除却・廃棄支出	10,000	0	10,000		
施設整備等支出計(5)	3,477,000	3,394,900	82,100		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,477,000	△3,394,900	△82,100		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	632,000	631,652	348	
	その他の活動収入計(7)	632,000	631,652	348	
	支出				
	積立資産支出	12,003,000	11,980,080	22,920	
その他の活動支出計(8)	12,003,000	11,980,080	22,920		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△11,371,000	△11,348,428	△22,572		
予備費支出(10)	1,254,000 △794,000	—	460,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△447,000	3,459,978	△3,906,978		

前期末支払資金残高(12)	447,000	66,187,856	△65,740,856	
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	69,647,834	△69,647,834	

予備費支出△794,000円は保険料支出264,000円、旅費交通費支出20,000円、研修研究費支出60,000円、退職給付引当資産支出30,000円、器具及び備品取得支出420,000円へ充当使用した額である。

法人単位事業活動計算書

（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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	287,868,460	277,227,922	10,640,538
	サービス活動収益計(1)	287,868,460	277,227,922	10,640,538
	費用			
	人件費	222,483,724	203,686,401	18,797,323
	事業費	33,891,849	31,691,052	2,200,797
	事務費	15,691,278	14,392,761	1,298,517
減価償却費	20,303,588	13,843,589	6,459,999	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,151,319	△5,792,434	△5,358,885	
サービス活動費用計(2)	281,219,120	257,821,369	23,397,751	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,649,340	19,406,553	△12,757,213	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	107,584	117,186	△9,602
	その他のサービス活動外収益	4,064,751	3,931,477	133,274
	サービス活動外収益計(4)	4,172,335	4,048,663	123,672
	費用			
	支払利息	4,482	4,914	△432
	その他のサービス活動外費用	3,436,940	3,372,860	64,080
サービス活動外費用計(5)	3,441,422	3,377,774	63,648	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	730,913	670,889	60,024	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,380,253	20,077,442	△12,697,189	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	195,531,321	691,000	194,840,321
	特別収益計(8)	195,531,321	691,000	194,840,321
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	103,240	△103,238
	国庫補助金等特別積立金積立額	195,531,321	296,850	195,234,471
	特別費用計(9)	195,531,323	400,090	195,131,233
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	290,910	△290,912	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,380,251	20,368,352	△12,988,101	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	230,094,981	210,894,429	19,200,552
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	237,475,232	231,262,781	6,212,451
	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
	その他の積立金積立額(16)	11,100,000	12,500,000	△1,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	226,375,232	230,094,981	△3,719,749

法人単位貸借対照表

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	81,630,323	71,462,571	10,167,752	流動負債	22,722,228	14,694,022	8,028,206
現金預金	71,062,593	60,859,976	10,202,617	事業未払金	1,795,777	1,445,276	350,501
事業未収金	550,300	529,000	21,300	その他の未払金	766,800	418,000	348,800
未収金	31,996	38,403	△6,407	1年以内返済予定設備資金借入金	852,000	852,000	0
未収補助金	9,185,000	9,200,000	△15,000	未払費用	4,419,900	1,173,829	3,246,071
前払金	304,110	318,530	△14,420	預り金	0	785	△785
前払費用	496,324	516,662	△20,338	職員預り金	4,373,978	1,633,443	2,740,535
				前受金	304,110	328,220	△24,110
				賞与引当金	10,209,663	8,842,469	1,367,194
固定資産	677,229,070	488,310,443	188,918,627	固定負債	18,434,200	19,136,280	△702,080
基本財産	453,861,652	251,204,536	202,657,116	設備資金借入金	7,668,000	8,520,000	△852,000
土地	71,597,194	71,597,194	0	退職給付引当金	10,766,200	10,616,280	149,920
建物	382,264,458	179,607,342	202,657,116	負債の部合計	41,156,428	33,830,302	7,326,126
その他の固定資産	223,367,418	237,105,907	△13,738,489	純 資 産 の 部			
土地	51,175,652	51,175,652	0	基本金	66,696,520	66,696,520	0
建物	0	20,122,579	△20,122,579	第一号基本金	58,856,520	58,856,520	0
構築物	9,953,686	10,882,095	△928,409	第二号基本金	5,500,000	5,500,000	0
器具及び備品	15,666,603	19,418,500	△3,751,897	第三号基本金	2,340,000	2,340,000	0
ソフトウェア	327,434	411,034	△83,600	国庫補助金等特別積立金	299,509,912	115,129,910	184,380,002
退職給付引当資産	10,766,200	10,616,280	149,920	その他の積立金	125,121,301	114,021,301	11,100,000
人件費積立資産	53,600,000	48,000,000	5,600,000	人件費積立金	53,600,000	48,000,000	5,600,000
保育所施設・設備整備積立資産	71,521,301	66,021,301	5,500,000	保育所施設・設備整備積立金	71,521,301	66,021,301	5,500,000
差入保証金	10,000,000	10,000,000	0	次期繰越活動増減差額	226,375,232	230,094,981	△3,719,749
長期前払費用	356,542	458,466	△101,924	(うち当期活動増減差額)	7,380,251	20,368,352	△12,988,101
				純資産の部合計	717,702,965	525,942,712	191,760,253
資産の部合計	758,859,393	559,773,014	199,086,379	負債及び純資産の部合計	758,859,393	559,773,014	199,086,379

前払費用のうち321,924円は長期前払費用からの振替額である。

計算書類に対する注記（社会福祉法人 豊春福祉会）

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし
2. 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一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
時価のないもの一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、ソフトウェア一定額法
 - ・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
- ・退職給付引当金一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。
 - ・賞与引当金一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。
3. 重要な会計方針の変更
該当なし
4. 法人で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。
5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分
当法人が作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
事業区分が社会福祉事業のみであるため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 拠点区分計算書類（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）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- こくら保育園拠点区分（社会福祉事業）
 - 本部サービス区分
 - こくら保育園サービス区分
 - 古蔵こども園拠点区分（社会福祉事業）
 - 古蔵こども園サービス区分
6. 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ある。

(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
土地	71,597,194	0	0	71,597,194
建物	179,607,342	220,458,136	17,801,020	382,264,458
合計	251,204,536	220,458,136	17,801,020	453,861,652

7. 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

8. 担保に供している資産
担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地（基本財産）	47,782,000円
建物（基本財産）	172,994,720円
計	220,776,720円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	8,520,000円
計	8,520,000円

9. 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）	472,617,492	90,353,034	382,264,458
構築物	19,359,432	9,405,746	9,953,686
器具及び備品	56,412,174	40,745,571	15,666,603
合計	548,389,098	140,504,351	407,884,747

10. 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

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

16. 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）		昼間解体床貼り	期首帳簿価額	454,419円