

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 若杉福社会  
拠点区分名 城北保育園拠点区分

城北保育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

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業収入	保育事業収入	150,326,600	150,321,430	5,170
	委託費収入	142,976,000	142,975,620	380
	利用者等利用料収入	3,537,600	3,537,610	△10
	利用者等利用料収入(公費)	114,600	114,600	0
	利用者等利用料収入(一般)	3,423,000	3,423,010	△10
	その他の事業収入	3,813,000	3,808,200	4,800
	補助金事業収入(公費)	3,641,000	3,641,000	0
	補助金事業収入(一般)	154,000	144,700	9,300
	その他の事業収入	18,000	22,500	△4,500
	受取利息配当金収入	1,000	655	345
	受取利息配当金収入	1,000	655	345
	その他の収入	2,384,000	2,257,791	126,209
	受入研修費収入	24,000	24,000	0
	利用者等外給食費収入	2,340,000	2,214,300	125,700
	雑収入	20,000	19,491	509
	事業活動収入計(1)	152,711,600	152,579,876	131,724
活動に要する支出	人件費支出	121,421,000	121,290,328	130,672
	職員給料支出	45,080,000	45,055,910	24,090
	職員賞与支出	14,610,000	14,604,926	5,074
	非常勤職員給与支出	45,650,000	45,605,790	44,210
	退職給付支出	1,481,000	1,480,188	812
	法定福利費支出	14,600,000	14,543,514	56,486
	事業費支出	16,311,600	16,049,619	261,981
	給食費支出	8,100,000	8,045,282	54,718
	保健衛生費支出	220,000	210,751	9,249
	保育材料費支出	1,105,600	1,020,660	84,940
	水道光熱費支出	4,570,000	4,545,110	24,890
	燃料費支出	160,000	141,220	18,780
	消耗器具備品費支出	1,750,000	1,727,638	22,362
	保険料支出	276,000	276,000	0
	賃借料支出	90,000	72,600	17,400
	車両費支出	30,000	5,000	25,000
	雑支出	10,000	5,358	4,642
	事務費支出	7,085,000	6,841,702	243,298
	福利厚生費支出	610,000	609,987	13
	旅費交通費支出	50,000	31,744	18,256
	研修研究費支出	550,000	523,128	26,872
	事務消耗品費支出	250,000	214,597	35,403
	印刷製本費支出	330,000	316,363	13,637
	修繕費支出	800,000	733,330	66,670
	通信運搬費支出	280,000	265,737	14,263
	会議費支出	110,000	81,790	28,210
	業務委託費支出	1,545,000	1,544,800	200
	手数料支出	1,080,000	1,065,679	14,321
	土地・建物賃借料支出	945,000	944,590	410
	租税公課支出	15,000	14,100	900
	保守料支出	350,000	333,300	16,700
雑支出	170,000	162,557	7,443	
支払利息支出	15,000	13,372	1,628	
支払利息支出	15,000	13,372	1,628	
その他の支出	2,340,000	2,214,300	125,700	

城北保育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

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	利用者等外給食費支出	2,340,000	2,214,300	125,700	
	事業活動支出計(2)	147,172,600	146,409,321	763,279	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,539,000	6,170,555	△631,555	
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	2,352,000	2,352,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	2,352,000	2,352,000	0
		固定資産取得支出	380,000	379,500	500
		器具及び備品取得支出	380,000	379,500	500
		施設整備等支出計(5)	2,732,000	2,731,500	500
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,732,000	△2,731,500	△500		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	146,000	145,188	812
		退職給付引当資産取崩収入	146,000	145,188	812
		その他の活動による収入計(7)	146,000	145,188	812
	支出	積立資産支出	2,952,000	2,951,360	640
		退職給付引当資産支出	952,000	951,360	640
		修繕積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	1,000	652	348
		拠点区分間繰入金支出	1,000	652	348
		その他の活動支出計(8)	2,953,000	2,952,012	988
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,807,000	△2,806,824	△176	
	予備費支出(10)		0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	632,231	△632,231	
前期末支払資金残高(12)		0	21,598,459	△21,598,459	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	22,230,690	△22,230,690	



城北保育園拠点区分事業活動計算書

(白) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(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	150,321,430	153,848,140	△3,526,710
	委託費収益	142,975,620	142,996,360	△20,740
	利用者等利用料収益	3,537,610	3,673,400	△135,790
	利用者等利用料収益(公費)	114,600	105,600	9,000
	利用者等利用料収益(一般)	3,423,010	3,567,800	△144,790
	その他の事業収益	3,808,200	7,178,380	△3,370,180
	補助金事業収益(公費)	3,641,000	6,946,580	△3,305,580
	補助金事業収益(一般)	144,700	166,400	△21,700
	その他の事業収益	22,500	65,400	△42,900
	サービス活動収益計(1)	150,321,430	153,848,140	△3,526,710
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	122,004,774	120,247,963	1,756,811
	職員給料	45,055,910	48,410,440	△3,354,530
	職員賞与	10,628,690	8,766,290	1,862,400
	賞与引当金繰入	5,251,292	5,343,018	△91,726
	非常勤職員給与	44,937,790	42,165,698	2,772,092
	退職給付費用	2,286,360	2,172,400	113,960
	法定福利費	13,844,732	13,390,117	454,615
	事業費	16,197,037	16,282,289	△85,252
	給食費	8,045,282	6,575,052	1,470,230
	保健衛生費	210,751	182,770	27,981
	保育材料費	1,020,660	1,122,963	△102,303
	水道光熱費	4,545,110	5,259,543	△714,433
	燃料費	141,220	158,909	△17,689
	消耗器具備品費	1,727,638	2,350,449	△622,811
	保険料	423,418	457,038	△33,620
	賃借料	72,600	149,050	△76,450
	車両費	5,000	19,619	△14,619
	雑費	5,358	6,896	△1,538
	事務費	6,841,702	7,484,270	△642,568
	福利厚生費	609,987	465,306	144,681
	職員被服費	0	332,590	△332,590
	旅費交通費	31,744	21,548	10,196
	研修研究費	523,128	52,564	470,564
	事務消耗品費	214,597	490,201	△275,604
	印刷製本費	316,363	328,023	△11,660
	修繕費	733,330	819,666	△86,336
	通信運搬費	265,737	278,067	△12,330
	会議費	81,790	85,126	△3,336
	業務委託費	1,544,800	1,544,800	0
	手数料	1,065,679	1,701,409	△635,730
	土地・建物賃借料	944,590	944,590	0
	租税公課	14,100	13,800	300
	保守料	333,300	264,000	69,300
	雑費	162,557	142,580	19,977
減価償却費	13,527,593	14,662,560	△1,134,967	
減価償却費	13,527,593	14,662,560	△1,134,967	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,860,278	△7,025,710	165,432	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,860,278	△7,025,710	165,432	
サービス活動費用計(2)	151,710,828	151,651,372	59,456	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,389,398	2,196,768	△3,586,166	
受取利息配当金収益	655	597	58	

城北保育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

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
サービス活動外増減の部	収					
		受取利息配当金収益	655	597	58	
		その他のサービス活動外収益	2,257,791	2,373,738	△115,947	
	益		受入研修費収益	24,000	12,000	12,000
			利用者等外給食収益	2,214,300	2,345,400	△131,100
			雑収益	19,491	16,338	3,153
			サービス活動外収益計(4)	2,258,446	2,374,335	△115,889
		費		支払利息	13,372	14,548
			支払利息	13,372	14,548	△1,176
			その他のサービス活動外費用	2,214,300	2,345,400	△131,100
	利用者等外給食費		2,214,300	2,345,400	△131,100	
	サービス活動外費用計(5)		2,227,672	2,359,948	△132,276	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	30,774	14,387	16,387		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,358,624	2,211,155	△3,569,779		
特別増減の部	収					
		特別収益計(8)	0	0	0	
	費用		拠点区分間繰入金費用	652	0	652
			拠点区分間繰入金費用	652	0	652
			その他の特別損失(9)	652	0	652
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△652	0	△652		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△1,359,276	2,211,155	△3,570,431		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	117,344,300	120,133,145	△2,788,845	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	115,985,024	122,344,300	△6,359,276	
		基本金取崩額(14)	0	0	0	
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
		その他の積立金積立額(16)	2,000,000	5,000,000	△3,000,000	
		修繕積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000	
		保育所施設・設備整備積立金積立額	0	5,000,000	△5,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	113,985,024	117,344,300	△3,359,276		



城北保育園拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(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	34,041,090	31,199,541	2,841,549	流 動 負 債	19,266,274	17,148,682	2,117,592
現 金 預 金	30,339,164	28,395,699	1,943,465	事 業 未 払 金	572,810	581,280	△8,470
事 業 未 収 金	323,508	337,274	△13,766	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費用	2,352,000	2,352,000	0
未 収 金	0	2,150	△2,150		9,638,135	8,872,384	765,751
未 収 補 助 金	3,231,000	2,317,000	914,000	職 員 預 り 金	1,452,037	0	1,452,037
1年以内長期前払費用	147,418	147,418	0	賞 与 引 当 金	5,251,292	5,343,018	△91,726
固 定 資 産	329,003,560	339,532,031	△10,528,471	固 定 負 債	32,251,360	33,836,320	△1,584,960
基 本 財 産	261,689,154	273,304,285	△11,615,131	設 備 資 金 借 入 金	23,128,000	25,480,000	△2,352,000
建 物	261,689,154	273,304,285	△11,615,131	退 職 給 付 金 引 当 金	9,123,360	8,356,320	767,040
そ の 他 の 固 定 資 産	67,314,406	66,227,746	1,086,660	負 債 の 部 合 計	51,517,634	50,985,002	532,632
構 築 物	14,550,309	15,525,841	△975,532	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	1,140,737	1,698,167	△557,430	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	155,041,992	161,902,270	△6,860,278
退 職 給 付 引 当 資 産	9,123,360	8,356,320	767,040	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	155,041,992	161,902,270	△6,860,278
人 件 費 積 立 資 産	11,000,000	11,000,000	0	そ の 他 の 積 立 金	42,500,000	40,500,000	2,000,000
修 繕 積 立 資 産	6,000,000	4,000,000	2,000,000	人 件 費 積 立 金	11,000,000	11,000,000	0
備 品 等 購 入 積 立 資 産	7,000,000	7,000,000	0	修 繕 積 立 金	6,000,000	4,000,000	2,000,000
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	18,500,000	18,500,000	0	備 品 等 購 入 積 立 金	7,000,000	7,000,000	0
長 期 前 払 費 用	0	147,418	△147,418	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	18,500,000	18,500,000	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	113,985,024	117,344,300	△3,359,276
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額 )	113,985,024	117,344,300	△3,359,276
				純 資 産 の 部 合 計	△1,359,276	2,211,155	△3,570,431
資 産 の 部 合 計	363,044,650	370,731,572	△7,686,922	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	311,527,016	319,746,570	△8,219,554
					363,044,650	370,731,572	△7,686,922

## 計算書類に対する注記

(城北保育園拠点区分)

### 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）
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券  
時価のあるもの：期末日の市場価格に基づく時価法  
時価のないもの：総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、車輜運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア－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方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、支給見込額のうち当年度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手当共済制度及び、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等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 城北保育園拠点区分計算書類(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)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は下記の1サービス区分のため省略している。  
城北保育園サービス区分
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))は省略している。

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
建物（基本財産）	273,304,285	0	11,615,131	261,689,154
合 計	273,304,285	0	11,615,131	261,689,154

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産） 261,689,154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ある。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）25,480,000円

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、以下のとおりである。

(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）	368,135,041	106,445,887	261,689,154
構築物	23,254,772	8,704,463	14,550,309
器具及び備品	32,606,286	31,465,549	1,140,737
合 計	423,996,099	146,615,899	277,380,200

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

長期前払費用（固定資産）に1年基準を適用し流動資産へ振り替える際、前払費用（流動資産）勘定にて下記①②が混在することになる。

①支払資金たる前払費用

②支払資金から除かれる前払費用

計算書類の明瞭表示の観点から「1年以内長期前払費用」を追加して表示している。