

令和4年度

# 拠点区分計算書類

令和 4年 4月 1日  
令和 5年 3月 31日

法人名 豊春福社会

拠点区分名 こくら保育園拠点区分

## こくら保育園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	176,516,000	176,214,924	301,076		
	委託費収入	162,050,000	162,056,700	△6,700		
	利用者等利用料収入	3,990,000	3,914,200	75,800		
	利用者等利用料収入(公費)	211,000	211,200	△200		
	利用者等利用料収入(一般)	3,779,000	3,703,000	76,000		
	その他の事業収入	10,476,000	10,244,024	231,976		
	補助事業収入(公費)	9,928,000	9,602,724	325,276		
	補助事業収入(一般)	548,000	641,300	△93,300		
	受取利息配当金収入	77,000	75,708	1,292		
	その他の収入	2,427,000	2,488,437	△61,437		
	受入研修費収入	15,000	25,000	△10,000		
	利用者等外給食費収入	1,961,000	1,967,920	△6,920		
	雑収入	451,000	495,517	△44,517		
	雑収入(その他の収入)	451,000	495,517	△44,517		
	事業活動収入計(1)		179,020,000	178,779,069	240,931	
事業活動による収支	支出	人件費支出	132,044,000	131,448,057	595,943	
		役員報酬支出	83,000	77,355	5,645	
		職員給料支出	39,100,000	39,095,170	4,830	
		職員賞与支出	9,987,000	9,986,880	120	
		非常勤職員給与支出	65,734,000	65,733,992	8	
		退職給付支出	1,674,000	1,673,524	476	
		法定福利費支出	15,466,000	14,881,136	584,864	
		事業費支出	19,696,000	19,136,874	559,126	
		給食費支出	8,539,000	8,518,379	20,621	
		保健衛生費支出	510,000	494,080	15,920	
		保育材料費支出	1,650,000	1,604,487	45,513	
		水道光熱費支出	4,650,000	4,380,625	269,375	
		消耗器具備品費支出	2,722,000	2,536,863	185,137	
		保険料支出	320,000	320,000	0	
		賃借料支出	1,255,000	1,254,180	820	
	雑支出(事業)	50,000	28,260	21,740		
	事務費支出	10,501,000	9,774,418	726,582		
	福利厚生費支出	750,000	744,302	5,698		
	職員被服費支出	235,000	234,257	743		
	旅費交通費支出	20,000	8,820	11,180		
	研修研究費支出	217,000	207,020	9,980		
	事務消耗品費支出	650,000	546,788	103,212		
	印刷製本費支出	550,000	540,864	9,136		
修繕費支出	820,000	711,820	108,180			
通信運搬費支出	540,000	491,982	48,018			
会議費支出	65,000	26,829	38,171			

事業活動による収支	支出	業務委託費支出	2,100,000	2,099,680	320
		手数料支出	852,000	576,935	275,065
		保険料支出	78,000	77,460	540
		土地・建物賃借料支出	2,040,000	2,040,000	0
		租税公課支出	294,000	292,500	1,500
		保守料支出	898,000	897,700	300
		雑支出（事務）	392,000	277,461	114,539
		支払利息支出	6,000	4,914	1,086
		その他の支出	1,968,000	1,967,920	80
		利用者等外給食費支出	1,968,000	1,967,920	80
事業活動支出計(2)		164,215,000	162,332,183	1,882,817	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		14,805,000	16,446,886	△1,641,886	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	691,000	691,000	0
		施設整備等補助金収入	691,000	691,000	0
		施設整備等収入計(4)	691,000	691,000	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	8,627,000	8,625,800	1,200
		建物取得支出	6,296,000	6,296,000	0
		器具及び備品取得支出	2,121,000	2,120,800	200
		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	48,000	47,300	700
		施設整備等支出計(5)	9,527,000	9,525,100	1,900
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,836,000	△8,834,100	△1,900	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	160,000	160,524	△524
		退職給付引当資産取崩収入	160,000	160,524	△524
		拠点区分間繰入金収入	42,000	41,476	524
		その他の活動収入計(7)	202,000	202,000	0
	支出	積立資産支出	5,087,000	5,086,560	440
		退職給付引当資産支出	587,000	586,560	440
		人件費積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産支出	2,500,000	2,500,000	0
		その他の活動支出計(8)	5,087,000	5,086,560	440
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,885,000	△4,884,560	△440
予備費支出(10)		2,353,000 △1,149,000	—	1,204,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△120,000	2,728,226	△2,848,226	

前期末支払資金残高(12)	120,000	44,907,022	△44,787,022
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	47,635,248	△47,635,248

予備費支出△1,149,000円は、退職給付引当資産支出587,000円、退職給付支出294,000円、租税公課支出261,000円、利用者等外給食費支出7,000円へ充当使用した額である。

こくら保育園拠点区分 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	176,214,924	178,845,730	△2,630,806
	委託費収益	162,056,700	167,005,890	△4,949,190
	利用者等利用料収益	3,914,200	3,380,290	533,910
	利用者等利用料収益(公費)	211,200	246,000	△34,800
	利用者等利用料収益(一般)	3,703,000	3,134,290	568,710
	その他の事業収益	10,244,024	8,459,550	1,784,474
	補助事業収益(公費)	9,602,724	7,826,250	1,776,474
	補助事業収益(一般)	641,300	633,300	8,000
サービス活動収益計(1)		176,214,924	178,845,730	△2,630,806
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	131,737,418	128,267,648	3,469,770
	役員報酬	77,355	46,413	30,942
	職員給料	39,095,170	35,455,324	3,639,846
	職員賞与	6,667,062	6,011,142	655,920
	賞与引当金繰入	5,420,560	5,557,235	△136,675
	非常勤職員給与	64,153,225	66,331,614	△2,178,389
	退職給付費用	2,099,560	1,741,500	358,060
	法定福利費	14,224,486	13,124,420	1,100,066
	事業費	19,332,666	20,990,708	△1,658,042
	給食費	8,518,379	10,282,967	△1,764,588
	保健衛生費	494,080	516,023	△21,943
	保育材料費	1,604,487	1,649,165	△44,678
	水道光熱費(事業)	4,380,625	4,296,245	84,380
	消耗器具備品費	2,536,863	2,745,017	△208,154
	保険料(事業)	515,792	535,792	△20,000
	賃借料(事業)	1,254,180	948,440	305,740
	雑費(事業)	28,260	17,059	11,201
	事務費	9,883,978	10,592,154	△708,176
	福利厚生費	744,302	738,432	5,870
	職員被服費	234,257	287,660	△53,403
	旅費交通費	8,820	4,410	4,410
	研修研究費	207,020	276,680	△69,660
	事務消耗品費	546,788	754,849	△208,061
	印刷製本費	540,864	578,237	△37,373
	修繕費	711,820	1,133,169	△421,349
	通信運搬費	491,982	462,497	29,485
	会議費	26,829	103,920	△77,091
	業務委託費	2,099,680	2,259,180	△159,500
	手数料	576,935	566,708	10,227
	保険料(事務)	77,460	77,460	0
土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	0	
租税公課	292,500	0	292,500	
保守料	1,007,260	1,009,460	△2,200	
雑費(事務)	277,461	299,492	△22,031	

サービス活動増減	費用	減価償却費	10,317,590	11,276,043	△958,453	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,712,083	△6,157,191	445,108	
		サービス活動費用計(2)	165,559,569	164,969,362	590,207	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,655,355	13,876,368	△3,221,013	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	75,708	98,957	△23,249	
		その他のサービス活動外収益	2,488,437	2,678,248	△189,811	
		受入研修費収益	25,000	25,000	0	
		利用者等外給食収益	1,967,920	2,184,030	△216,110	
		雑収益(サービス活動外)	495,517	469,218	26,299	
			サービス活動外収益計(4)	2,564,145	2,777,205	△213,060
	費用	支払利息	4,914	5,334	△420	
		その他のサービス活動外費用	1,967,920	0	1,967,920	
		利用者等外給食費	1,967,920	0	1,967,920	
				サービス活動外費用計(5)	1,972,834	5,334
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	591,311	2,771,871	△2,180,560	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,246,666	16,648,239	△5,401,573	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	691,000	0	691,000	
		施設整備等補助金収益	691,000	0	691,000	
		拠点区分間繰入金収益	41,476	44,173	△2,697	
				特別収益計(8)	732,476	44,173
	費用	固定資産売却損・処分損	47,303	8	47,295	
		器具及び備品売却損・処分損	47,303	7	47,296	
		構築物売却損・処分損	0	1	△1	
		国庫補助金等特別積立金積立額	296,850	0	296,850	
				特別費用計(9)	344,153	8
			特別増減差額(10)=(8)-(9)	388,323	44,165	344,158
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,634,989	16,692,404	△5,057,415	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	173,312,095	173,619,691	△307,596	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	184,947,084	190,312,095	△5,365,011	
		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)	4,500,000	17,000,000	△12,500,000	
		人件費積立金積立額	2,000,000	7,000,000	△5,000,000	
		保育所施設・設備整備積立金積立額	2,500,000	10,000,000	△7,500,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	180,447,084	173,312,095	7,134,989	

こくら保育園拠点区分 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	50,601,065	47,837,057	2,764,008	流動負債	8,963,215	9,033,918	△70,703
現金預金	45,645,800	41,790,079	3,855,721	事業未払金	737,164	751,547	△14,383
事業未収金	211,200	246,000	△34,800	その他の未払金	209,000	0	209,000
未収金	38,403	7,286	31,117	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	4,189,000	5,286,440	△1,097,440	未払費用	698,239	947,174	△248,935
前払費用	516,662	507,252	9,410	預り金	785	0	785
				職員預り金	1,045,467	925,962	119,505
				賞与引当金	5,420,560	5,557,235	△136,675
固定資産	428,258,036	425,347,711	2,910,325	固定負債	16,164,360	16,639,080	△474,720
基本財産	251,204,536	252,395,388	△1,190,852	設備資金借入金	8,520,000	9,372,000	△852,000
土地	71,597,194	71,597,194	0	退職給付引当金	7,644,360	7,267,080	377,280
建物	179,607,342	180,798,194	△1,190,852	負債の部合計	25,127,575	25,672,998	△545,423
その他の固定資産	177,053,500	172,952,323	4,101,177	純 資 産 の 部			
土地	51,175,652	51,175,652	0	基本金	66,696,520	66,696,520	0
構築物	9,707,081	10,722,284	△1,015,203	第一号基本金	58,856,520	58,856,520	0
器具及び備品	6,208,923	5,900,178	308,745	第二号基本金	5,500,000	5,500,000	0
ソフトウェア	205,517	0	205,517	第三号基本金	2,340,000	2,340,000	0
退職給付引当資産	7,644,360	7,267,080	377,280	国庫補助金等特別積立金	114,934,421	120,349,654	△5,415,233
人件費積立資産	32,300,000	30,300,000	2,000,000	その他の積立金	91,653,501	87,153,501	4,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	59,353,501	56,853,501	2,500,000	人件費積立金	32,300,000	30,300,000	2,000,000
差入保証金	10,000,000	10,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	59,353,501	56,853,501	2,500,000
長期前払費用	458,466	733,628	△275,162	次期繰越活動増減差額	180,447,084	173,312,095	7,134,989
				(うち当期活動増減差額)	11,634,989	16,692,404	△5,057,415
				純資産の部合計	453,731,526	447,511,770	6,219,756
資産の部合計	478,859,101	473,184,768	5,674,333	負債及び純資産の部合計	478,859,101	473,184,768	5,674,333

前払費用のうち275,162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（こくら保育園拠点区分用）

### 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。

### 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) こくら保育園拠点計算書類（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（㉑））は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））  
ア.本部サービス区分  
イ.こくら保育園サービス区分

### 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
土地	71,597,194	0	0	71,597,194
建物	180,798,194	6,296,000	7,486,852	179,607,342
合計	252,395,388	6,296,000	7,486,852	251,204,536

### 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す。

土地（基本財産）	47,782,000円
建物（基本財産）	179,607,342円
計	227,389,342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）	9,372,000円
計	9,372,000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）	252,159,356	72,552,014	179,607,342
構築物	17,844,632	8,137,551	9,707,081
器具及び備品	33,300,430	27,091,507	6,208,923
合計	303,304,418	107,781,072	195,523,346

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