

令和6年度

拠点区分計算書類

令和 6年 4月 1日
令和 7年 3月 31日

法人名 若杉福社会
拠点区分名 若杉保育園拠点区分

若杉保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	保育事業収入	150,620,000	150,687,960	△67,960
	委託費収入	141,100,000	141,190,210	△90,210
	利用者等利用料収入	1,640,000	1,628,950	11,050
	利用者等利用料収入(公費)	90,000	85,200	4,800
	利用者等利用料収入(一般)	1,550,000	1,543,750	6,250
	その他の事業収入	7,880,000	7,868,800	11,200
	補助金事業収入(公費)	7,700,000	7,756,000	△56,000
	補助金事業収入(一般)	180,000	112,800	67,200
	受取利息配当金収入	5,000	10,666	△5,666
	受取利息配当金収入	5,000	10,666	△5,666
	その他の収入	1,882,000	1,855,128	26,872
	受入研修費収入	12,000	5,000	7,000
	利用者等外給食費収入	1,850,000	1,847,300	2,700
	雑収入	20,000	2,828	17,172
	事業活動収入計(1)	152,507,000	152,553,754	△46,754
	人件費支出	124,106,000	124,017,372	88,628
	役員報酬支出	234,000	194,000	40,000
	職員給料支出	44,990,000	44,982,547	7,453
	職員賞与支出	19,410,000	19,406,578	3,422
	非常勤職員給与支出	41,850,000	41,833,964	16,036
	退職給付支出	1,202,000	1,183,000	19,000
	法定福利費支出	16,420,000	16,417,283	2,717
	事業費支出	14,470,000	14,248,664	221,336
	給食費支出	4,750,000	4,734,325	15,675
	保健衛生費支出	150,000	119,560	30,440
	保育材料費支出	1,000,000	898,085	101,915
	水道光熱費支出	3,470,000	3,467,669	2,331
	消耗器具備品費支出	3,620,000	3,619,239	761
	保険料支出	240,000	195,300	44,700
	賃借料支出	1,210,000	1,202,544	7,456
	車輛費支出	20,000	10,922	9,078
	雑支出	10,000	1,020	8,980
	事務費支出	8,455,800	8,068,333	387,467
	福利厚生費支出	580,000	571,817	8,183
	職員被服費支出	220,000	210,550	9,450
	旅費交通費支出	60,000	26,008	33,992
	研修研究費支出	100,000	35,494	64,506
	事務消耗品費支出	360,000	315,810	44,190
	印刷製本費支出	220,000	206,721	13,279
	修繕費支出	1,300,000	1,291,742	8,258
	通信運搬費支出	254,000	229,108	24,892
	会議費支出	200,000	167,192	32,808
	業務委託費支出	1,730,000	1,723,920	6,080
	手数料支出	2,015,000	1,945,246	69,754
	租税公課支出	50,000	5,250	44,750
	保守料支出	330,000	327,250	2,750
	雑支出	1,036,800	1,012,225	24,575
	支払利息支出	40,000	21,760	18,240
	支払利息支出	40,000	21,760	18,240
	その他の支出	3,850,000	3,847,300	2,700
	利用者等外給食費支出	1,850,000	1,847,300	2,700
	雑支出	2,000,000	2,000,000	0
	事業活動支出計(2)	150,921,800	150,203,429	718,371

若杉保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,585,200	2,350,325	△765,125
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等寄附金収入	500,000	500,000	0
	施設整備等寄附金収入	500,000	500,000	0
	施設整備等収入計(4)	500,000	500,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,870,000	1,870,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	1,870,000	1,870,000	0
	固定資産取得支出	4,220,000	3,189,962	1,030,038
	建物取得支出	1,020,000	1,014,724	5,276
	車両運搬具取得支出	1,000,000	0	1,000,000
	器具及び備品取得支出	1,900,000	1,894,781	5,219
	構築物取得支出	300,000	280,457	19,543
	固定資産除却・廃棄支出	50,000	49,000	1,000
	固定資産除却・廃棄支出	50,000	49,000	1,000
	施設整備等支出計(5)	6,140,000	5,108,962	1,031,038
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△5,640,000	△4,608,962	△1,031,038
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	2,406,980	2,406,980	0
	修繕積立資産取崩収入	364,980	364,980	0
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	2,042,000	2,042,000	0
	拠点区分間繰入金収入	2,000,000	1,800,000	200,000
	拠点区分間繰入金収入	2,000,000	1,800,000	200,000
	その他の活動による収入計(7)	4,406,980	4,206,980	200,000
	支出			
	積立資産支出	890,000	884,160	5,840
	退職給付引当資産支出	890,000	884,160	5,840
	拠点区分間繰入金支出	350,000	50,000	300,000
	拠点区分間繰入金支出	350,000	50,000	300,000
	その他の活動による支出	400,000	380,970	19,030
	長期前払費用支出	400,000	380,970	19,030
	その他の活動支出計(8)	1,640,000	1,315,130	324,870
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,766,980	2,891,850	△124,870
予備費支出(10)		2,011,980 0	—	2,011,980
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△3,299,800	633,213	△3,933,013
前期末支払資金残高(12)		3,299,800	13,899,778	△10,599,978
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	14,532,991	△14,532,991

若杉保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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)	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	150,687,960	124,414,230	26,273,730	
		委託費収益	141,190,210	117,916,520	23,273,690	
		利用者等利用料収益	1,628,950	1,552,510	76,440	
		利用者等利用料収益(公費)	85,200	116,400	△31,200	
		利用者等利用料収益(一般)	1,543,750	1,436,110	107,640	
		その他の事業収益	7,868,800	4,945,200	2,923,600	
		補助金事業収益(公費)	7,756,000	4,745,000	3,011,000	
		補助金事業収益(一般)	112,800	200,200	△87,400	
		サービス活動収益計(1)	150,687,960	124,414,230	26,273,730	
	費用	人件費	125,472,037	107,144,200	18,327,837	
		役員報酬	194,000	214,000	△20,000	
		職員給料	44,982,547	42,706,990	2,275,557	
		職員賞与	15,655,846	10,042,894	5,612,952	
		賞与引当金繰入	5,622,667	5,052,162	570,505	
		非常勤職員給与	41,197,564	34,108,231	7,089,333	
		退職給付費用	2,067,160	1,900,460	166,700	
		法定福利費	15,752,253	13,119,463	2,632,790	
		事業費	14,321,118	11,652,994	2,668,124	
		給食費	4,734,325	3,836,109	898,216	
		保健衛生費	119,560	109,812	9,748	
		保育材料費	898,085	1,259,973	△361,888	
		水道光熱費	3,467,669	3,270,518	197,151	
		消耗器具備品費	3,619,239	2,006,933	1,612,306	
		保険料	267,754	285,186	△17,432	
		賃借料	1,202,544	813,144	389,400	
		車輛費	10,922	69,859	△58,937	
		雑費	1,020	1,460	△440	
		事務費	8,068,333	6,464,367	1,603,966	
		福利厚生費	571,817	351,263	220,554	
		職員被服費	210,550	74,850	135,700	
		旅費交通費	26,008	1,117,820	△1,091,812	
		研修研究費	35,494	469,536	△434,042	
		事務消耗品費	315,810	304,830	10,980	
		印刷製本費	206,721	194,388	12,333	
		修繕費	1,291,742	181,665	1,110,077	
		通信運搬費	229,108	231,350	△2,242	
		会議費	167,192	78,121	89,071	
		業務委託費	1,723,920	1,338,000	385,920	
		手数料	1,945,246	1,476,771	468,475	
		租税公課	5,250	54,050	△48,800	
		保守料	327,250	303,600	23,650	
		雑費	1,012,225	288,123	724,102	
		減価償却費	3,284,028	3,757,804	△473,776	
		減価償却費	3,284,028	3,757,804	△473,776	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,538,609	△2,399,134	860,525	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,538,609	△2,399,134	860,525	
		サービス活動費用計(2)	149,606,907	126,620,231	22,986,676	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			1,081,053	△2,206,001
サービス収益		受取利息配当金収益	10,666	248	10,418	
	受取利息配当金収益	10,666	248	10,418		
	その他のサービス活動外収益	1,855,128	2,567,027	△711,899		
	受入研修費収益	5,000	12,000	△7,000		
	利用者等外給食収益	1,847,300	1,712,000	135,300		

若杉保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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)
活動外増減の部	雑収益	2,828	843,027	△840,199
	サービス活動外収益計(4)	1,865,794	2,567,275	△701,481
	支払利息	21,760	32,640	△10,880
	支払利息	21,760	32,640	△10,880
	その他のサービス活動外費用	3,847,300	1,712,000	2,135,300
	利用者等外給食費	1,847,300	1,712,000	135,300
	雑損失	2,000,000	0	2,000,000
	サービス活動外費用計(5)	3,869,060	1,744,640	2,124,420
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△2,003,266	822,635	△2,825,901
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△922,213	△1,383,366	461,153
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	0	5,742,000	△5,742,000
	施設整備等補助金収益	0	5,742,000	△5,742,000
	施設整備等寄附金収益	500,000	0	500,000
	施設整備等寄附金収益	500,000	0	500,000
	拠点区分間繰入金収益	1,800,000	1,767,092	32,908
	拠点区分間繰入金収益	1,800,000	1,767,092	32,908
	拠点区分間固定資産移管収益	0	497,468	△497,468
	拠点区分間固定資産移管収益	0	497,468	△497,468
	特別収益計(8)	2,300,000	8,006,560	△5,706,560
	費			
	固定資産売却損・処分損	49,004	24,203	24,801
	車両運搬具売却損・処分損	27,001	0	27,001
	器具及び備品売却損・処分損	22,003	24,203	△2,200
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	5,742,000	△5,742,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	5,742,000	△5,742,000
	拠点区分間繰入金費用	50,000	212,810	△162,810
	拠点区分間繰入金費用	50,000	212,810	△162,810
	その他の特別損失(9)	99,004	5,979,013	△5,880,009
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,200,996	2,027,547	173,449
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,278,783	644,181	634,602
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	52,733,281	48,015,626	4,717,655
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	54,012,064	48,659,807	5,352,257
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	2,406,980	4,073,474	△1,666,494
	修繕積立金取崩額	364,980	0	364,980
	備品等購入積立金取崩額	0	2,115,474	△2,115,474
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	2,042,000	1,958,000	84,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		56,419,044	52,733,281	3,685,763

若杉保育園拠点区分貸借対照表

令和 7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	26,435,162	33,107,791	△6,672,629	流 動 負 債	19,267,848	26,100,051	△6,832,203
現 金 預 金	18,920,788	23,187,612	△4,266,824	事 業 未 払 金	843,473	1,424,738	△581,265
事 業 未 収 金	268,882	298,337	△29,455	そ の 他 の 未 払 金	0	7,137,053	△7,137,053
未 収 金	319,271	2	319,269	1年以内返済予定設備資金借入金	1,870,000	1,870,000	0
未 収 補 助 金	5,349,000	9,547,000	△4,198,000	未 払 費 用	9,019,996	8,820,941	199,055
前 払 金	1,000,000	0	1,000,000	職 員 預 り 金	1,911,579	1,296,881	614,698
前 払 費 用	0	30,000	△30,000	拠 点 区 分 間 借 入 金	133	498,276	△498,143
1年以内長期前払費用	126,990	30,124	96,866	賞 与 引 当 金	5,622,667	5,052,162	570,505
拠 点 区 分 間 貸 付 金	450,231	14,716	435,515	固 定 負 債	9,623,280	10,609,120	△985,840
固 定 資 産	142,280,863	143,686,103	△1,405,240	設 備 資 金 借 入 金	0	1,870,000	△1,870,000
基 本 財 産	93,633,438	94,766,364	△1,132,926	退 職 給 付 金 引 当 金	9,623,280	8,739,120	884,160
土 地	20,937,000	20,937,000	0	負 債 の 部 合 計	28,891,128	36,709,171	△7,818,043
建 物	72,696,438	73,829,364	△1,132,926	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	48,647,425	48,919,739	△272,314	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
土 地	15,847,194	15,847,194	0	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
構 築 物	1,107,699	972,034	135,665	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	51,198,113	52,736,722	△1,538,609
車 輛 運 搬 具	0	1	△1	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	51,198,113	52,736,722	△1,538,609
器 具 及 び 備 品	4,063,256	3,160,064	903,192	そ の 他 の 積 立 金	17,794,346	20,201,326	△2,406,980
退職給付引当資産	9,623,280	8,739,120	884,160	人 件 費 積 立 金	10,000,000	10,000,000	0
人 件 費 積 立 資 産	10,000,000	10,000,000	0	修 繕 積 立 金	5,275,020	5,640,000	△364,980
修 繕 積 立 資 産	5,275,020	5,640,000	△364,980	備 品 等 購 入 積 立 金	2,519,326	2,519,326	0
備 品 等 購 入 積 立 資 産	2,519,326	2,519,326	0	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	0	2,042,000	△2,042,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	2,042,000	△2,042,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	56,419,044	52,733,281	3,685,763
長 期 前 払 費 用	211,650	0	211,650	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	56,419,044	52,733,281	3,685,763
				(うち当期活動増減差額)	1,278,783	644,181	634,602
				純 資 産 の 部 合 計	139,824,897	140,084,723	△259,826
資 産 の 部 合 計	168,716,025	176,793,894	△8,077,869	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	168,716,025	176,793,894	△8,077,869

計算書類に対する注記

(若杉保育園拠点区分)

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、車両運搬具、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) 若杉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 (㊾)）
 - ア 本部サービス区分
 - イ 若杉保育園サービス区分
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3 (㊿)）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
土地	20,937,000	0	0	20,937,000
建物	73,829,364	1,014,724	2,147,650	72,696,438
合 計	94,766,364	1,014,724	2,147,650	93,633,438

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。

土地（基本財産）	20,937,000円
建物（基本財産）	72,696,438円
合 計	93,633,438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）1,870,000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）	137,537,415	64,840,977	72,696,438
構築物	6,936,924	5,829,225	1,107,699
器具及び備品	19,038,436	14,975,180	4,063,256
合 計	163,512,775	85,645,382	77,867,393

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

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	268,882	0	268,882
未収金	319,271	0	319,271
未収補助金	5,349,000	0	5,349,000
合 計	5,937,153	0	5,937,153

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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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。