

令和3年度

計 算 書 類

令和 3年 4月 1日
令和 4年 3月 31日

法人名 若杉福祉会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	収 入	児童福祉事業収入	14,969,000	14,969,000	0
		保育事業収入	267,809,000	268,196,580	△387,580
		受取利息配当金収入	6,000	4,764	1,236
		その他の収入	4,964,000	4,905,777	58,223
		事業活動収入計(1)	287,748,000	288,076,121	△328,121
	支 出	人件費支出	225,745,000	225,228,359	516,641
		事業費支出	30,945,000	29,533,783	1,411,217
		事務費支出	16,129,700	15,308,922	820,778
		支払利息支出	71,000	70,124	876
		雑支出	1,872,000	1,872,000	0
		事業活動支出計(2)	274,762,700	272,013,188	2,749,512
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,985,300	16,062,933	△3,077,633
施設整備等による収支	収 入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
		設備資金借入金元金償還支出	4,222,000	4,222,000	0
	支 出	固定資産取得支出	16,167,000	16,152,354	14,646
		施設整備等支出計(5)	20,389,000	20,374,354	14,646
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△20,389,000	△20,374,354	△14,646
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	7,371,000	7,369,936	1,064
		その他の活動による収入計(7)	7,371,000	7,369,936	1,064
	支 出	積立資産支出	1,740,000	1,739,600	400
		その他の活動支出計(8)	1,740,000	1,739,600	400
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		5,631,000	5,630,336	664
予備費支出(10)		8,498,000 0	—	8,498,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△10,270,700	1,318,915	△11,589,615	
前期末支払資金残高(12)		10,250,000	28,042,567	△17,792,567	
当期末支払資金残高(11)+(12)		△20,700	29,361,482	△29,382,182	

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		社会福祉法人若杉福祉会			内部取引消去	事業区分合計	
		社会福祉事業区分					
		若杉保育園拠点区分	城北保育園拠点区分	大名児童館拠点区分			
事業活動による収支	収 入	児童福祉事業収入	0	0	14,969,000	0	14,969,000
		保育事業収入	123,609,560	144,587,020	0	0	268,196,580
		受取利息配当金収入	102	4,637	25	0	4,764
		その他の収入	2,374,272	2,304,513	226,992	0	4,905,777
		事業活動収入計(1)	125,983,934	146,896,170	15,196,017	0	288,076,121
	支 出	人件費支出	103,870,808	111,378,526	9,979,025	0	225,228,359
		事業費支出	11,320,830	15,862,622	2,350,331	0	29,533,783
		事務費支出	6,467,230	7,052,110	1,789,582	0	15,308,922
		支払利息支出	54,400	15,724	0	0	70,124
		雑支出	1,872,000	0	0	0	1,872,000
		事業活動支出計(2)	123,585,268	134,308,982	14,118,938	0	272,013,188
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,398,666	12,587,188	1,077,079	0	16,062,933
	施設整備等による収支	収 入					
			施設整備等収入計(4)	0	0	0	0
支 出		設備資金借入金元金償還支出	1,870,000	2,352,000	0	0	4,222,000
		固定資産取得支出	16,009,354	143,000	0	0	16,152,354
		施設整備等支出計(5)	17,879,354	2,495,000	0	0	20,374,354
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△17,879,354	△2,495,000	0	0	△20,374,354		
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	7,223,680	146,256	0	0	7,369,936
		拠点区分間繰入金収入	1,077,079	0	0	△1,077,079	0
		その他の活動による収入計(7)	8,300,759	146,256	0	△1,077,079	7,369,936
	支 出	積立資産支出	764,720	974,880	0	0	1,739,600
		拠点区分間繰入金支出	0	0	1,077,079	△1,077,079	0
		その他の活動支出計(8)	764,720	974,880	1,077,079	△1,077,079	1,739,600
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,536,039	△828,624	△1,077,079	0	5,630,336
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△7,944,649	9,263,564	0	0	1,318,915	
前期末支払資金残高(11)		17,299,943	10,740,201	2,423	0	28,042,567	
当期末支払資金残高(10)+(11)		9,355,294	20,003,765	2,423	0	29,361,482	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4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	児童福祉事業収益	14,969,000	14,026,000	943,000
		保育事業収益	268,196,580	259,378,100	8,818,480
		共済会退職共済金収益	528,232	0	528,232
		経常経費寄附金収益	0	1	△1
		サービス活動収益計(1)	283,693,812	273,404,101	10,289,711
	費 用	人件費	226,988,763	222,681,745	4,307,018
		事業費	29,726,387	30,411,204	△684,817
		事務費	15,308,922	13,730,080	1,578,842
		減価償却費	19,526,556	21,808,383	△2,281,827
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,758,293	△11,919,489	2,161,196
		サービス活動費用計(2)	281,792,335	276,711,923	5,080,412
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,901,477	△3,307,822	5,209,299
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	4,764	34,903	△30,139
		その他のサービス活動外収益	4,377,545	4,632,649	△255,104
		サービス活動外収益計(4)	4,382,309	4,667,552	△285,243
	費 用	支払利息	70,124	82,180	△12,056
		その他のサービス活動外費用	1,872,000	198,000	1,674,000
		サービス活動外費用計(5)	1,942,124	280,180	1,661,944
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,440,185	4,387,372	△1,947,187
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,341,662	1,079,550	3,262,112	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	0	1,654,000	△1,654,000
		特別収益計(8)	0	1,654,000	△1,654,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	0	33,268	△33,268
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,266,474	△1,266,474
		特別費用計(9)	0	1,299,742	△1,299,742
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	354,258	△354,258
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,341,662	1,433,808	2,907,854	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		153,225,440	156,791,632	△3,566,192
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		157,567,102	158,225,440	△658,338
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,360,000	0	5,360,000
	その他の積立金積立額(16)		0	5,000,000	△5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		162,927,102	153,225,440	9,701,662

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

(単位：円)

勘 定 科 目		社会福祉法人若杉福祉会			内部取引消去	事業区分合計	
		社会福祉事業区分					
		若杉保育園拠点区分	城北保育園拠点区分	大名児童館拠点区分			
サービス活動増減の部	収 益	児童福祉事業収益	0	0	14,969,000	0	14,969,000
		保育事業収益	123,609,560	144,587,020	0	0	268,196,580
		共済会退職共済金収益	528,232	0	0	0	528,232
		サービス活動収益計(1)	124,137,792	144,587,020	14,969,000	0	283,693,812
	費 用	人件費	103,651,852	113,297,652	10,039,259	0	226,988,763
		事業費	11,366,016	16,010,040	2,350,331	0	29,726,387
		事務費	6,467,230	7,052,110	1,789,582	0	15,308,922
		減価償却費	4,543,454	14,983,102	0	0	19,526,556
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,717,552	△7,040,741	0	0	△9,758,293
		サービス活動費用計(2)	123,311,000	144,302,163	14,179,172	0	281,792,335
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	826,792	284,857	789,828	0	1,901,477	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	102	4,637	25	0	4,764
		その他のサービス活動外収益	1,846,040	2,304,513	226,992	0	4,377,545
		サービス活動外収益計(4)	1,846,142	2,309,150	227,017	0	4,382,309
	費 用	支払利息	54,400	15,724	0	0	70,124
		その他のサービス活動外費用	1,872,000	0	0	0	1,872,000
		サービス活動外費用計(5)	1,926,400	15,724	0	0	1,942,124
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△80,258	2,293,426	227,017	0	2,440,185
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	746,534	2,578,283	1,016,845	0	4,341,662
	特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	1,077,079	0	0	△1,077,079
		特別収益計(8)	1,077,079	0	0	△1,077,079	0
費 用		拠点区分間繰入金費用	0	0	1,077,079	△1,077,079	0
		特別費用計(9)	0	0	1,077,079	△1,077,079	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,077,079	0	△1,077,079	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,823,613	2,578,283	△60,234	0	4,341,662	
繰越活動増減差額の部	繰越	前期繰越活動増減差額(12)	35,668,155	117,554,862	2,423	0	153,225,440
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	37,491,768	120,133,145	△57,811	0	157,567,102
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	5,360,000	0	0	0	5,360,000
		その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	42,851,768	120,133,145	△57,811	0	162,927,102	

法人単位貸借対照表

令和 4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	48,961,070	48,161,276	799,794	流 動 負 債	34,506,646	32,995,027	1,511,619
現 金 預 金	41,254,820	40,559,717	695,103	事 業 未 払 金	1,106,621	1,212,406	△105,785
事 業 未 収 金	531,311	541,099	△9,788	役 員 等	2,000	0	2,000
未 収 金	277,875	11,726	266,149	短 期 借 入 金	4,222,000	4,222,000	0
未 収 補 助 金	6,677,460	6,373,130	304,330	1年以内返済予定	15,993,630	18,711,199	△2,717,569
前 払 費 用	27,000	483,000	△456,000	設 備 資 金 借 入 金	2,127,915	0	2,127,915
1年以内長期前払費用	192,604	192,604	0	未 払 費 用	176,818	2,500	174,318
固 定 資 産	489,981,700	499,218,826	△9,237,126	賞 与 引 当 金	10,877,662	8,846,922	2,030,740
基 本 財 産	379,231,245	394,836,412	△15,605,167	固 定 負 債	48,281,440	52,813,760	△4,532,320
土 地	20,937,000	20,937,000	0	設 備 資 金	33,442,000	37,664,000	△4,222,000
建 物	358,294,245	373,899,412	△15,605,167	借 入 金	14,839,440	15,149,760	△310,320
そ の 他 の	110,750,455	104,382,414	6,368,041	退 職 給 付 金	82,788,086	85,808,787	△3,020,701
固 定 資 産	15,847,194	0	15,847,194	引 当 金	純 資 産 の 部		
土 地	18,236,336	19,635,354	△1,399,018	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
構 築 物	1	1	0	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
車 輦 運 搬 具	3,682,538	5,899,749	△2,217,211	国 庫 補 助 金 等	221,039,388	230,797,681	△9,758,293
器 具 及 び 備 品	14,839,440	15,149,760	△310,320	特 別 積 立 金	221,039,388	230,797,681	△9,758,293
退職給付引当資産	21,000,000	21,000,000	0	国 庫 補 助 金 等	57,774,800	63,134,800	△5,360,000
人件費積立資産	9,640,000	15,000,000	△5,360,000	特 別 積 立 金	21,000,000	21,000,000	0
修繕積立資産	9,634,800	9,634,800	0	そ の 他 の	9,640,000	15,000,000	△5,360,000
備品等購入積立資産	17,500,000	17,500,000	0	積 立 金	9,634,800	9,634,800	0
長期前払費用	370,146	562,750	△192,604	人 件 費 積 立 金	17,500,000	17,500,000	0
				修 繕 積 立 金	162,927,102	153,225,440	9,701,662
				備 品 等 購 入 積 立 金	162,927,102	153,225,440	9,701,662
				保 育 所 施 設 ・ 設 備 整	4,341,662	1,433,808	2,907,854
				備 積 立 金	456,154,684	461,571,315	△5,416,631
				次 期 繰 越 活 動	538,942,770	547,380,102	△8,437,332
				増 減 差 額			
				次 期 繰 越 活 動			
				増 減 差 額			
				(うち当期活動			
				増 減 差 額)			
				純 資 産 の 部 合 計			
資 産 の 部 合 計				負 債 及 び			
				純 資 産 の 部 合 計			

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

（単位：円）

勘 定 科 目	社会福祉法人若杉福祉会			内部取引消去	事業区分合計
	社会福祉事業区分				
	若杉保育園拠点区分	城北保育園拠点区分	大名児童館拠点区分		
流動資産	19,122,736	28,376,083	1,582,331	△120,080	48,961,070
現金預金	14,007,071	25,828,730	1,419,019	0	41,254,820
事業未収金	247,599	280,535	3,177	0	531,311
未収金	114,510	123,310	40,055	0	277,875
未収補助金	4,681,370	1,996,090	0	0	6,677,460
前払費用	27,000	0	0	0	27,000
1年以内長期前払費用	45,186	147,418	0	0	192,604
拠点区分間貸付金	0	0	120,080	△120,080	0
固定資産	141,860,831	348,120,869	0	0	489,981,700
基本財産	94,036,631	285,194,614	0	0	379,231,245
土地	20,937,000	0	0	0	20,937,000
建物	73,099,631	285,194,614	0	0	358,294,245
その他の固定資産	47,824,200	62,926,255	0	0	110,750,455
土地	15,847,194	0	0	0	15,847,194
構築物	1,734,963	16,501,373	0	0	18,236,336
車輛運搬具	1	0	0	0	1
器具及び備品	884,172	2,798,366	0	0	3,682,538
退職給付引当資産	7,007,760	7,831,680	0	0	14,839,440
人件費積立資産	10,000,000	11,000,000	0	0	21,000,000
修繕積立資産	5,640,000	4,000,000	0	0	9,640,000
備品等購入積立資産	2,634,800	7,000,000	0	0	9,634,800
保育所施設・設備整備積立資産	4,000,000	13,500,000	0	0	17,500,000
長期前払費用	75,310	294,836	0	0	370,146
資産の部合計	160,983,567	376,496,952	1,582,331	△120,080	538,942,770
流動負債	16,714,437	16,272,147	1,640,142	△120,080	34,506,646
事業未払金	354,806	546,103	205,712	0	1,106,621
役員等短期借入金	1,000	0	1,000	0	2,000
1年以内返済予定設備資金借入金	1,870,000	2,352,000	0	0	4,222,000
未払費用	7,030,380	7,604,864	1,358,386	0	15,993,630
預り金	2,127,915	0	0	0	2,127,915
職員預り金	88,075	73,933	14,810	0	176,818
拠点区分間借入金	120,080	0	0	△120,080	0
賞与引当金	5,122,181	5,695,247	60,234	0	10,877,662
固定負債	12,617,760	35,663,680	0	0	48,281,440
設備資金借入金	5,610,000	27,832,000	0	0	33,442,000
退職給付引当金	7,007,760	7,831,680	0	0	14,839,440
負債の部合計	29,332,197	51,935,827	1,640,142	△120,080	82,788,086
基本金	14,413,394	0	0	0	14,413,394
基本金	14,413,394	0	0	0	14,413,394
国庫補助金等特別積立金	52,111,408	168,927,980	0	0	221,039,388
国庫補助金等特別積立金	52,111,408	168,927,980	0	0	221,039,388
その他の積立金	22,274,800	35,500,000	0	0	57,774,800
人件費積立金	10,000,000	11,000,000	0	0	21,000,000
修繕積立金	5,640,000	4,000,000	0	0	9,640,000
備品等購入積立金	2,634,800	7,000,000	0	0	9,634,800
保育所施設・設備整備積立金	4,000,000	13,500,000	0	0	17,500,000
次期繰越活動増減差額	42,851,768	120,133,145	△57,811	0	162,927,102
次期繰越活動増減差額	42,851,768	120,133,145	△57,811	0	162,927,102
(うち当期活動増減差額)	1,823,613	2,578,283	△60,234	0	4,341,662
純資産の部合計	131,651,370	324,561,125	△57,811	0	456,154,684
負債及び純資産の部合計	160,983,567	376,496,952	1,582,331	△120,080	538,942,770

計算書類に対する注記

(若杉福祉会)

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－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。

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。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の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) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないので、事業区分内訳表(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)は省略している。
- (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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

若杉保育園拠点区分（社会福祉事業）

本部サービス区分

若杉保育園サービス区分

城北保育園拠点区分（社会福祉事業）

城北保育園サービス区分

大名児童館拠点区分（社会福祉事業）

大名児童館サービス区分

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（基本財産）	20,937,000	0	0	20,937,000
建物（基本財産）	373,899,412	0	15,605,167	358,294,245
合 計	394,836,412	0	15,605,167	379,231,245

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ある。

土地（基本財産） 20,937,000円

建物（基本財産） 358,294,245円

計 379,231,245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） 37,664,000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）	497,520,679	139,226,434	358,294,245
構築物	29,911,239	11,674,903	18,236,336
車輛運搬具	500,000	499,999	1
器具及び備品	51,487,986	47,805,448	3,682,538
合 計	579,419,904	199,206,784	380,213,120

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

1 1. 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 2. 関連当事者との取引の内容
該当なし

1 3. 重要な偶発債務
該当なし

1 4. 重要な後発事象
該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

1 6. 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
支払資金たる前払費用と支払資金からのぞかれる前払費用とが混在することになる為、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。