

令和4年度

計 算 書 類

令和 4年 4月 1日
令和 5年 3月31日

法人名 若杉福社会

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（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	28,876,000	28,874,653	1,347
	保育事業収入	285,649,000	285,757,080	△108,080
	受取利息配当金収入	3,000	850	2,150
	その他の収入	4,779,000	4,693,328	85,672
	事業活動収入計(1)	319,307,000	319,325,911	△18,911
	支 出			
	人件費支出	246,122,800	245,588,414	534,386
	事業費支出	32,776,480	31,604,857	1,171,623
	事務費支出	19,029,720	18,227,026	802,694
	支払利息支出	59,000	58,068	932
施設整備等による収支	その他の支出	4,062,000	4,054,400	7,600
	事業活動支出計(2)	302,050,000	299,532,765	2,517,235
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,257,000	19,793,146	△2,536,146
	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	4,222,000	4,222,000	0
	固定資産取得支出	1,569,000	1,567,700	1,300
	施設整備等支出計(5)	5,791,000	5,789,700	1,300
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,791,000	△5,789,700	△1,300
その他の活動による収支	収 入			
	積立資産取崩収入	345,000	344,340	660
	その他の活動による収入計(7)	345,000	344,340	660
	支 出			
	積立資産支出	8,782,000	8,780,800	1,200
予備費支出(10)	その他の活動支出計(8)	8,782,000	8,780,800	1,200
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,437,000	△8,436,460	△540
	予備費支出(10)	3,351,000 0	—	3,351,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△322,000	5,566,986	△5,888,986
前期末支払資金残高(12)		322,000	29,361,482	△29,039,482
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	34,928,468	△34,928,468

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	久場川児童館拠点区分			
事業活動による収支	収入	児童福祉事業収入	0	0	15,004,200	13,870,453	0	28,874,653
		保育事業収入	131,908,940	153,848,140	0	0	0	285,757,080
		受取利息配当金収入	213	597	22	18	0	850
		その他の収入	1,939,000	2,373,738	268,555	112,035	0	4,693,328
		事業活動収入計(1)	133,848,153	156,222,475	15,272,777	13,982,506	0	319,325,911
	支出	人件費支出	105,214,642	120,018,132	10,479,515	9,876,125	0	245,588,414
		事業費支出	11,902,870	16,134,871	2,427,529	1,139,587	0	31,604,857
		事務費支出	6,889,798	7,484,270	1,667,060	2,185,898	0	18,227,026
		支払利息支出	43,520	14,548	0	0	0	58,068
		その他の支出	1,709,000	2,345,400	0	0	0	4,054,400
		事業活動支出計(2)	125,759,830	145,997,221	14,574,104	13,201,610	0	299,532,765
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,088,323	10,225,254	698,673	780,896	0	19,793,146
	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	0
支出		設備資金借入金元金償還支出	1,870,000	2,352,000	0	0	0	4,222,000
		固定資産取得支出	871,200	696,500	0	0	0	1,567,700
		施設整備等支出計(5)	2,741,200	3,048,500	0	0	0	5,789,700
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,741,200	△3,048,500	0	0	0	△5,789,700	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	344,340	0	0	0	344,340
		拠点区分間繰入金収入	1,482,973	0	3,404	0	△1,486,377	0
		その他の活動による収入計(7)	1,482,973	344,340	3,404	0	△1,486,377	344,340
	支出	積立資産支出	2,854,400	5,926,400	0	0	0	8,780,800
		拠点区分間繰入金支出	3,404	0	702,077	780,896	△1,486,377	0
		その他の活動支出計(8)	2,857,804	5,926,400	702,077	780,896	△1,486,377	8,780,800
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,374,831	△5,582,060	△698,673	△780,896	0	△8,436,460
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		3,972,292	1,594,694	0	0	0	5,566,986
前期末支払資金残高(11)		9,355,294	20,003,765	2,423	0	0	29,361,482	
当期末支払資金残高(10)+(11)		13,327,586	21,598,459	2,423	0	0	34,928,468	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（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	28,874,653	14,969,000	13,905,653
		保育事業収益	285,757,080	268,196,580	17,560,500
		共済会退職共済金収益	0	528,232	△528,232
		サービス活動収益計 (1)	314,631,733	283,693,812	30,937,921
	費 用	人件費	246,503,042	226,988,763	19,514,279
		事業費	31,797,461	29,726,387	2,071,074
		事務費	18,227,026	15,308,922	2,918,104
		減価償却費	19,258,729	19,526,556	△267,827
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,743,262	△9,758,293	15,031
		サービス活動費用計 (2)	306,042,996	281,792,335	24,250,661
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		8,588,737	1,901,477	6,687,260	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	850	4,764	△3,914
		その他のサービス活動外収益	4,693,328	4,377,545	315,783
		サービス活動外収益計 (4)	4,694,178	4,382,309	311,869
	費 用	支払利息	58,068	70,124	△12,056
		その他のサービス活動外費用	4,054,400	1,872,000	2,182,400
		サービス活動外費用計 (5)	4,112,468	1,942,124	2,170,344
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		581,710	2,440,185	△1,858,475
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		9,170,447	4,341,662	4,828,785	
特別増減の部	収 益	その他の特別収益	60,234	0	60,234
		特別収益計 (8)	60,234	0	60,234
	費 用	固定資産売却損・処分損	24,523	0	24,523
		その他の特別損失 (9)	24,523	0	24,523
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		35,711	0	35,711
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		9,206,158	4,341,662	4,864,496	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		162,927,102	153,225,440	9,701,662
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		172,133,260	157,567,102	14,566,158
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	5,360,000	△5,360,000
	その他の積立金積立額 (16)		7,000,000	0	7,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		165,133,260	162,927,102	2,206,158

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	久場川児童館拠点区分			
サービス活動増減の部	収益	児童福祉事業収益	0	0	15,004,200	13,870,453	0	28,874,653
		保育事業収益	131,908,940	153,848,140	0	0	0	285,757,080
		サービス活動収益計(1)	131,908,940	153,848,140	15,004,200	13,870,453	0	314,631,733
	費用	人件費	105,670,350	120,247,963	10,632,463	9,952,266	0	246,503,042
		事業費	11,948,056	16,282,289	2,427,529	1,139,587	0	31,797,461
		事務費	6,889,798	7,484,270	1,667,060	2,185,898	0	18,227,026
		減価償却費	4,596,169	14,662,560	0	0	0	19,258,729
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,717,552	△7,025,710	0	0	0	△9,743,262
		サービス活動費用計(2)	126,386,821	151,651,372	14,727,052	13,277,751	0	306,042,996
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,522,119	2,196,768	277,148	592,702	0	8,588,737
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	213	597	22	18	0	850
		その他のサービス活動外収益	1,939,000	2,373,738	268,555	112,035	0	4,693,328
		サービス活動外収益計(4)	1,939,213	2,374,335	268,577	112,053	0	4,694,178
	費用	支払利息	43,520	14,548	0	0	0	58,068
		その他のサービス活動外費用	1,709,000	2,345,400	0	0	0	4,054,400
		サービス活動外費用計(5)	1,752,520	2,359,948	0	0	0	4,112,468
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	186,693	14,387	268,577	112,053	0	581,710
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,708,812	2,211,155	545,725	704,755	0	9,170,447	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	1,482,973	0	3,404	0	△1,486,377	0
		その他の特別収益	0	0	60,234	0	0	60,234
		特別収益計(8)	1,482,973	0	63,638	0	△1,486,377	60,234
	費用	固定資産売却損・処分損	24,523	0	0	0	0	24,523
		拠点区分間繰入金費用	3,404	0	702,077	780,896	△1,486,377	0
		その他の特別損失(9)	27,927	0	702,077	780,896	△1,486,377	24,523
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,455,046	0	△638,439	△780,896	0	35,711
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,163,858	2,211,155	△92,714	△76,141	0	9,206,158	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	42,851,768	120,133,145	△57,811	0	0	162,927,102
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,015,626	122,344,300	△150,525	△76,141	0	172,133,260
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	2,000,000	5,000,000	0	0	0	7,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,015,626	117,344,300	△150,525	△76,141	0	165,133,260

法人単位貸借対照表

令和 5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	55,037,893	48,961,070	6,076,823	流 動 負 債	34,434,417	34,506,646	△72,229
現 金 預 金	47,646,965	41,254,820	6,392,145	事 業 未 払 金	2,228,875	1,106,621	1,122,254
事 業 未 収 金	511,315	531,311	△19,996	役 員 等 短 期 借 入 金	0	2,000	△2,000
未 収 金	71,702	277,875	△206,173	1年以内返済予定設備資金借入金	4,222,000	4,222,000	0
未 収 補 助 金	6,539,000	6,677,460	△138,460	未 払 費 用	17,687,946	15,993,630	1,694,316
前 払 費 用	30,000	27,000	3,000	預 り 金	0	2,127,915	△2,127,915
1年以内長期前払費用	192,604	192,604	0	職 員 預 り 金	0	176,818	△176,818
仮 払 金	46,307	0	46,307	賞 与 引 当 金	10,295,596	10,877,662	△582,066
固 定 資 産	480,452,584	489,981,700	△9,529,116	固 定 負 債	45,438,480	48,281,440	△2,842,960
基 本 財 産	363,651,084	379,231,245	△15,580,161	設 備 資 金 借 入 金	29,220,000	33,442,000	△4,222,000
土 地	20,937,000	20,937,000	0	退 職 給 付 引 当 金	16,218,480	14,839,440	1,379,040
建 物	342,714,084	358,294,245	△15,580,161	負 債 の 部 合 計	79,872,897	82,788,086	△2,915,189
そ の 他 の 固 定 資 産	116,801,500	110,750,455	6,051,045	純 資 産 の 部			
土 地	15,847,194	15,847,194	0	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
構 築 物	16,842,609	18,236,336	△1,393,727	基 本 金	14,413,394	14,413,394	0
車 輛 運 搬 具	1	1	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	211,296,126	221,039,388	△9,743,262
器 具 及 び 備 品	2,940,874	3,682,538	△741,664	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	211,296,126	221,039,388	△9,743,262
退職給付引当資産	16,218,480	14,839,440	1,379,040	そ の 他 の 積 立 金	64,774,800	57,774,800	7,000,000
人件費積立資産	21,000,000	21,000,000	0	人 件 費 積 立 金	21,000,000	21,000,000	0
修繕積立資産	9,640,000	9,640,000	0	修 繕 積 立 金	9,640,000	9,640,000	0
備品等購入積立資産	11,634,800	9,634,800	2,000,000	備品等購入積立金	11,634,800	9,634,800	2,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	22,500,000	17,500,000	5,000,000	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	22,500,000	17,500,000	5,000,000
長期前払費用	177,542	370,146	△192,604	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	165,133,260	162,927,102	2,206,158
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	165,133,260	162,927,102	2,206,158
				(うち当期活動増減差額)	9,206,158	4,341,662	4,864,496
				純 資 産 の 部 合 計	455,617,580	456,154,684	△537,104
資 産 の 部 合 計	535,490,477	538,942,770	△3,452,293	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	535,490,477	538,942,770	△3,452,293

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5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	久場川児童館拠点区分		
流動資産	21, 526, 867	31, 199, 541	1, 446, 445	944, 501	△79, 461	55, 037, 893
現金預金	17, 062, 434	28, 395, 699	1, 322, 661	866, 171	0	47, 646, 965
事業未収金	167, 247	337, 274	3, 469	3, 325	0	511, 315
未収金	0	2, 150	51, 246	18, 306	0	71, 702
未収補助金	4, 222, 000	2, 317, 000	0	0	0	6, 539, 000
前払費用	30, 000	0	0	0	0	30, 000
1年以内長期前払費用	45, 186	147, 418	0	0	0	192, 604
拠点区分間貸付金	0	0	22, 762	56, 699	△79, 461	0
仮払金	0	0	46, 307	0	0	46, 307
固定資産	140, 920, 553	339, 532, 031	0	0	0	480, 452, 584
基本財産	90, 346, 799	273, 304, 285	0	0	0	363, 651, 084
土地	20, 937, 000	0	0	0	0	20, 937, 000
建物	69, 409, 799	273, 304, 285	0	0	0	342, 714, 084
その他の固定資産	50, 573, 754	66, 227, 746	0	0	0	116, 801, 500
土地	15, 847, 194	0	0	0	0	15, 847, 194
構築物	1, 316, 768	15, 525, 841	0	0	0	16, 842, 609
車輛運搬具	1	0	0	0	0	1
器具及び備品	1, 242, 707	1, 698, 167	0	0	0	2, 940, 874
退職給付引当資産	7, 862, 160	8, 356, 320	0	0	0	16, 218, 480
人件費積立資産	10, 000, 000	11, 000, 000	0	0	0	21, 000, 000
修繕積立資産	5, 640, 000	4, 000, 000	0	0	0	9, 640, 000
備品等購入積立資産	4, 634, 800	7, 000, 000	0	0	0	11, 634, 800
保育所施設・設備整備積立資産	4, 000, 000	18, 500, 000	0	0	0	22, 500, 000
長期前払費用	30, 124	147, 418	0	0	0	177, 542
資産の部合計	162, 447, 420	370, 731, 572	1, 446, 445	944, 501	△79, 461	535, 490, 477
流動負債	14, 747, 584	17, 148, 682	1, 596, 970	1, 020, 642	△79, 461	34, 434, 417
事業未払金	893, 216	581, 280	571, 388	182, 991	0	2, 228, 875
1年以内返済予定設備資金借入金	1, 870, 000	2, 352, 000	0	0	0	4, 222, 000
未払費用	7, 217, 938	8, 872, 384	836, 114	761, 510	0	17, 687, 946
拠点区分間借入金	42, 941	0	36, 520	0	△79, 461	0
賞与引当金	4, 723, 489	5, 343, 018	152, 948	76, 141	0	10, 295, 596
固定負債	11, 602, 160	33, 836, 320	0	0	0	45, 438, 480
設備資金借入金	3, 740, 000	25, 480, 000	0	0	0	29, 220, 000
退職給付引当金	7, 862, 160	8, 356, 320	0	0	0	16, 218, 480
負債の部合計	26, 349, 744	50, 985, 002	1, 596, 970	1, 020, 642	△79, 461	79, 872, 897
基本金	14, 413, 394	0	0	0	0	14, 413, 394
基本金	14, 413, 394	0	0	0	0	14, 413, 394
国庫補助金等特別積立金	49, 393, 856	161, 902, 270	0	0	0	211, 296, 126
国庫補助金等特別積立金	49, 393, 856	161, 902, 270	0	0	0	211, 296, 126
その他の積立金	24, 274, 800	40, 500, 000	0	0	0	64, 774, 800
人件費積立金	10, 000, 000	11, 000, 000	0	0	0	21, 000, 000
修繕積立金	5, 640, 000	4, 000, 000	0	0	0	9, 640, 000
備品等購入積立金	4, 634, 800	7, 000, 000	0	0	0	11, 634, 800
保育所施設・設備整備積立金	4, 000, 000	18, 500, 000	0	0	0	22, 500, 000
次期繰越活動増減差額	48, 015, 626	117, 344, 300	△150, 525	△76, 141	0	165, 133, 260
次期繰越活動増減差額	48, 015, 626	117, 344, 300	△150, 525	△76, 141	0	165, 133, 260
(うち当期活動増減差額)	7, 163, 858	2, 211, 155	△92, 714	△76, 141	0	9, 206, 158
純資産の部合計	136, 097, 676	319, 746, 570	△150, 525	△76, 141	0	455, 617, 580
負債及び純資産の部合計	162, 447, 420	370, 731, 572	1, 446, 445	944, 501	△79, 461	535, 490, 477

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一償却原価法（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

つどいの広場サービス区分

久場川児童館拠点区分（社会福祉事業）

久場川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	20,937,000	0	0	20,937,000
建物	358,294,245	0	15,580,161	342,714,084
合 計	379,231,245	0	15,580,161	363,651,084

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） 342,714,084円

計 363,651,084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） 33,442,000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	154,806,595	342,714,084
構築物	29,911,239	13,068,630	16,842,609
車両運搬具	500,000	499,999	1
器具及び備品	52,203,766	49,262,892	2,940,874
合 計	580,135,684	217,638,116	362,497,568

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

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。