

令和5年度計算書類

(自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)

社会福祉法人 五味島育成福祉会

法人単位貸借対照表

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	当年度末	前年度末
流動資産				
現金預金	25,307,577	22,970,384	7,839,696	5,638,686
事業未収金	20,541,607	18,303,076	102,390	61,895
未収補助金	3,095,970	1,700,830	3,114,222	1,063,244
固定資産	1,670,000	2,966,478	10,210	10,210
基本財産	104,694,653	102,236,943	4,612,874	4,503,337
建物	194,048	220,781	2,367,967	2,188,567
その他の固定資産	194,048	220,781	2,367,967	2,188,567
構築物	104,500,605	102,016,162	2,367,967	2,188,567
器具及び備品	804,598	926,366	10,207,663	7,827,253
退職給付引当資産	1,328,920	1,451,229	負債の部合計	7,827,253
人件費積立資産	2,367,967	2,188,567	純 資 産 の 部	
保育所施設・設備整備積立資産	26,000,000	26,000,000	基本金	6,400,000
長期前払費用	73,450,000	71,450,000	基本金	6,400,000
	549,120	0	国庫補助金等特別積立金	512,901
			国庫補助金等特別積立金	423,701
			その他の積立金	423,701
			人件費積立金	99,450,000
			保育所施設・設備整備積立金	26,000,000
			次期繰越活動増減差額	73,450,000
			次期繰越活動増減差額	13,520,866
			(うち当期活動増減差額)	13,520,866
			純資産の部合計	2,503,693
			負債及び純資産の部合計	119,794,567
資産の部合計	130,002,230	125,207,327	負債及び純資産の部合計	117,380,074
				4,794,903
				2,380,410

えのき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	当年度末	前年度末
流動資産	25,307,577	22,970,384	7,839,696	5,638,686
現金預金	20,541,607	18,303,076	102,390	61,895
事業未収金	3,095,970	1,700,830	3,114,222	1,063,244
未収補助金	1,670,000	2,966,478	10,210	10,210
固定資産	104,694,653	102,236,943	4,612,874	4,503,337
基本財産	194,048	220,781	2,367,967	2,188,567
建物	194,048	220,781	2,367,967	2,188,567
その他の固定資産	104,500,605	102,016,162	10,207,663	7,827,253
構築物	804,598	926,366	純資産の部	
器具及び備品	1,328,920	1,451,229	6,400,000	6,400,000
退職給付引当資産	2,367,967	2,188,567	6,400,000	6,400,000
人件費積立資産	26,000,000	26,000,000	423,701	512,901
保育所施設・設備整備積立資産	73,450,000	71,450,000	423,701	512,901
長期前払費用	549,120	0	99,450,000	97,450,000
			26,000,000	26,000,000
			73,450,000	71,450,000
			13,520,866	13,017,173
			13,520,866	13,017,173
			2,503,693	8,071,662
			119,794,567	117,380,074
資産の部合計	130,002,230	125,207,327	負債及び純資産の部合計	125,207,327
			純資産の部合計	4,794,903
			負債及び純資産の部合計	4,794,903

法人単位資金収支計算書

(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)
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	102,050,000	99,727,310	2,322,690
	受取利息配当金収入	11,000	2,035	8,965
	事業活動収入計(1)	102,061,000	99,729,345	2,331,655
	支出			
	人件費支出	80,700,000	79,924,496	775,504
事業費支出	9,500,000	8,883,859	616,141	
事務費支出	8,501,000	7,421,570	1,079,430	
	事業活動支出計(2)	98,701,000	96,229,925	2,471,075
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,360,000	3,499,420	△139,420
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			
	固定資産取得支出	400,000	382,400	17,600
	固定資産除却・廃棄支出	10,000	5,500	4,500
その他の施設整備等による支出	700,000	686,400	13,600	
	施設整備等支出計(5)	1,110,000	1,074,300	35,700
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,110,000	△1,074,300	△35,700
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出			
	積立資産支出	2,200,000	2,179,400	20,600
	その他の活動支出計(8)	2,200,000	2,179,400	20,600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,200,000	△2,179,400	△20,600
	予備費支出(10)	0	—	0
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	50,000	245,720	△195,720
	前期末支払資金残高(12)	21,835,035	21,835,035	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	21,885,035	22,080,755	△195,720

法人単位事業活動計算書

（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)	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	99,727,310	95,429,058	4,298,252
		サービス活動収益計(1)	99,727,310	95,429,058	4,298,252
	費用	人件費	80,213,433	72,497,870	7,715,563
		事業費	8,883,859	8,237,604	646,255
		事務費	7,558,850	5,711,988	1,846,862
		減価償却費	653,208	1,064,120	△410,912
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△152,200	63,000
	サービス活動費用計(2)	97,220,150	87,359,382	9,860,768	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,507,160	8,069,676	△5,562,516	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2,035	1,987	48
		サービス活動外収益計(4)	2,035	1,987	48
	費用				
			サービス活動外費用計(5)	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,035	1,987	48	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,509,195	8,071,663	△5,562,468	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	5,502	1	5,501
			特別費用計(9)	5,502	1
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,502	△1	△5,501
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,503,693	8,071,662	△5,567,969	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		13,017,173	13,945,511	△928,338
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		15,520,866	22,017,173	△6,496,307
	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	9,000,000	△7,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		13,520,866	13,017,173	503,693

えのき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)
事業活動による収入	保育事業収入	102,050,000	99,727,310	2,322,690
	委託費収入	94,800,000	93,447,860	1,352,140
	その他の事業収入	7,250,000	6,279,450	970,550
	補助金事業収入(公費)	7,200,000	6,274,000	926,000
	補助金事業収入(一般)	50,000	5,450	44,550
	受取利息配当金収入	11,000	2,035	8,965
	受取利息配当金収入	11,000	2,035	8,965
	事業活動収入計(1)	102,061,000	99,729,345	2,331,655
事業活動による支出	人件費支出	80,700,000	79,924,496	775,504
	職員給料支出	28,400,000	28,201,259	198,741
	職員賞与支出	12,300,000	12,236,079	63,921
	非常勤職員給与支出	30,000,000	29,671,030	328,970
	退職給付支出	600,000	578,500	21,500
	法定福利費支出	9,400,000	9,237,628	162,372
	事業費支出	9,500,000	8,883,859	616,141
	給食費支出	3,200,000	3,088,134	111,866
	保健衛生費支出	700,000	666,396	33,604
	保育材料費支出	1,800,000	1,585,898	214,102
	水道光熱費支出	1,200,000	1,125,252	74,748
	消耗器具備品費支出	1,500,000	1,396,461	103,539
	保険料支出	200,000	184,060	15,940
	賃借料支出	600,000	564,508	35,492
	雑支出	300,000	273,150	26,850
	事務費支出	8,501,000	7,421,570	1,079,430
	福利厚生費支出	1,000,000	820,708	179,292
	職員被服費支出	300,000	257,891	42,109
	旅費交通費支出	250,000	222,270	27,730
	研修研究費支出	200,000	171,261	28,739
	事務消耗品費支出	400,000	215,111	184,889
	印刷製本費支出	200,000	177,318	22,682
	修繕費支出	800,000	716,654	83,346
	通信運搬費支出	400,000	297,559	102,441
	業務委託費支出	1,038,000	871,420	166,580
	手数料支出	1,800,000	1,780,087	19,913
	土地・建物賃借料支出	1,100,000	1,080,000	20,000
	租税公課支出	53,000	2,700	50,300
	保守料支出	400,000	361,790	38,210
	渉外費支出	250,000	200,201	49,799
	諸会費支出	300,000	236,600	63,400
	雑支出	10,000	10,000	0
事業活動支出計(2)	98,701,000	96,229,925	2,471,075	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		3,360,000	3,499,420	△139,420
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	固定資産取得支出	400,000	382,400	17,600
	器具及び備品取得支出	400,000	382,400	17,600
	固定資産除却・廃棄支出	10,000	5,500	4,500
	固定資産除却・廃棄支出	10,000	5,500	4,500
	その他の施設整備等による支出	700,000	686,400	13,600
	長期前払費用取得支出	700,000	686,400	13,600
施設整備等支出計(5)	1,110,000	1,074,300	35,700	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,110,000	△1,074,300	△35,700
その他				

えのき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)	
他の活動による収支	入				
		その他の活動収入計(7)	0	0	0
	出	積立資産支出	2,200,000	2,179,400	20,600
		退職給付引当資産支出	200,000	179,400	20,600
		保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0
		その他の活動支出計(8)	2,200,000	2,179,400	20,600
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,200,000	△2,179,400	△20,600
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	50,000	245,720	△195,720	
	前期末支払資金残高(12)	21,835,035	21,835,035	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	21,885,035	22,080,755	△195,720	

えのき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)
収 益	保育事業収益	99,727,310	95,429,058	4,298,252
	委託費収益	93,447,860	86,877,770	6,570,090
	その他の事業収益	6,279,450	8,551,288	△2,271,838
	補助金事業収益(公費)	6,274,000	8,525,938	△2,251,938
	補助金事業収益(一般)	5,450	25,350	△19,900
	サービス活動収益計(1)	99,727,310	95,429,058	4,298,252
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	80,213,433	72,497,870	7,715,563
	職員給料	28,201,259	27,565,292	635,967
	職員賞与	9,526,079	7,105,246	2,420,833
	賞与引当金繰入	4,612,874	4,503,337	109,537
	非常勤職員給与	28,444,030	24,880,985	3,563,045
	退職給付費用	757,900	757,900	0
	法定福利費	8,671,291	7,685,110	986,181
	事業費	8,883,859	8,237,604	646,255
	給食費	3,088,134	2,840,062	248,072
	保健衛生費	666,396	307,643	358,753
	保育材料費	1,585,898	1,065,189	520,709
	水道光熱費	1,125,252	1,268,469	△143,217
	消耗器具備品費	1,396,461	1,716,493	△320,032
	保険料	184,060	190,300	△6,240
	賃借料	564,508	570,228	△5,720
	雑費	273,150	279,220	△6,070
	事務費	7,558,850	5,711,988	1,846,862
	福利厚生費	820,708	713,404	107,304
	職員被服費	257,891	148,133	109,758
	旅費交通費	222,270	153,230	69,040
	研修研究費	171,261	92,600	78,661
	事務消耗品費	215,111	197,153	17,958
	印刷製本費	177,318	115,055	62,263
	修繕費	716,654	1,537,170	△820,516
	通信運搬費	297,559	320,706	△23,147
	業務委託費	871,420	770,220	101,200
	手数料	1,917,367	28,447	1,888,920
	土地・建物賃借料	1,080,000	1,080,000	0
	租税公課	2,700	3,600	△900
	保守料	361,790	143,990	217,800
	渉外費	200,201	217,680	△17,479
	諸会費	236,600	190,600	46,000
雑費	10,000	0	10,000	
減価償却費	653,208	1,064,120	△410,912	
減価償却費	653,208	1,064,120	△410,912	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△152,200	63,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△152,200	63,000	
サービス活動費用計(2)	97,220,150	87,359,382	9,860,768	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,507,160	8,069,676	△5,562,516	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収益			
	受取利息配当金収益	2,035	1,987	48
	受取利息配当金収益	2,035	1,987	48
サービス活動外収益計(4)	2,035	1,987	48	
費用				

えのき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)
減 の 部	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,035	1,987	48
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,509,195	8,071,663	△5,562,468
特 別 増 減 の 部	収 益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費 用			
	固定資産売却損・処分損	5,502	1	5,501
	器具及び備品売却損・処分損	5,502	1	5,501
	特別費用計(9)	5,502	1	5,501
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,502	△1	△5,501
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,503,693	8,071,662	△5,567,969
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	13,017,173	13,945,511	△928,338
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,520,866	22,017,173	△6,496,307
	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	9,000,000	△7,000,000
	人件費積立金積立額	0	4,000,000	△4,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	2,000,000	5,000,000	△3,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		13,520,866	13,017,173	503,693

計算書類に対する注記(法人全体用)

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) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

①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期に帰属する額を計上している。

②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人は、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

(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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人は一拠点のため作成していない。

(4) えのき保育園拠点区分計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(5) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))は省略している。

(6) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))

(7) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア えのき保育園拠点区分(社会福祉事業)

「法人本部」

「えのき保育園」

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
建物	220,781	0	26,733	194,048
合 計	220,781	0	26,733	194,048

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
該当なし

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)	21,617,700	21,423,652	194,048
構築物	1,451,682	647,084	804,598
器具及び備品	15,146,192	13,817,272	1,328,920
合 計	38,215,574	35,888,008	2,327,566

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. 関連当事者との取引の内容
該当なし

12. 重要な偶発債務
該当なし

13. 重要な後発事象
該当なし

14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

15. 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

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	小口現金 富士宮信用金庫 富士支店 静岡銀行 富士支店	— — —	運転資金として 運転資金として 運転資金として	— — —	— — —	41,464 19,958,968 541,175
事業未収金	富士市	—	令和5年度 委託費差額分	—	—	20,541,607
未収補助金	富士市	—	民間保育所等補助金等	—	—	3,095,970
流動資産合計			小計			1,670,000
						25,307,577
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	富士市青葉町566番地(園舎)	1977年度	第2種社会福祉事業である、 保育所に使用している	7,837,700	7,643,653	194,047
	富士市青葉町566番地(園舎増築分)	1995年度	第2種社会福祉事業である、 保育所に使用している	13,780,000	13,779,999	1
			小計			194,048
基本財産合計						194,048
(2) その他の固定資産						
構築物	手洗い場	—	第2種社会福祉事業である、 保育所で使用している	1,451,682	647,084	804,598
器具及び備品	冷蔵庫等	—	第2種社会福祉事業である、 保育所で使用している	15,146,192	13,817,272	1,328,920
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	—	将来における職員の退職給付の 支払いに対応した引当資産	—	—	2,367,967
人件費積立資産	定期預金 静岡銀行 富士支店	—	将来における人件費の目的のために 積み立てている定期預金	—	—	26,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金 静岡銀行 富士支店等	—	将来における保育所施設設備整備の 目的のために積み立てている 普通預金及び定期預金	—	—	73,450,000
長期前払費用		—		—	—	549,120
その他の固定資産合計						104,500,605
固定資産合計						104,694,653
資産合計						130,002,230
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	保育材料等	—		—	—	102,399
未払費用	3月分社会保険料等	—		—	—	3,114,222
預り金	源泉所得税	—		—	—	10,210
賞与引当金	翌年度6月支給賞与引当金	—		—	—	4,612,874
流動負債合計						7,839,696
2 固定負債						
退職給付引当金	職員の退職給付の引当金	—		—	—	2,367,967
固定負債合計						2,367,967
負債合計						10,207,663
差引純資産						119,794,567