

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 浮保会

法人単位貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

第三号第一様式 (第二十七条第四項関係)

(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	15,401,894	15,470,398	-68,504	流動負債	6,063,825	5,237,068	826,757
現金預金	8,895,355	10,765,811	-1,870,456	事業未払金	1,749,951	665,918	1,084,033
事業未収金	3,015,890	1,140,420	1,875,470	1年以内支払予定長期未払金	0	33,264	-33,264
未収金	44,949	7,017	37,932	預り金	0	1,899	-1,899
未収補助金	3,440,750	3,048,200	392,550	賞与引当金	4,313,874	4,535,987	-222,113
前払費用	4,950	508,950	-504,000	固定負債	1,740,508	1,630,108	110,400
固定資産	286,483,747	293,333,676	-6,849,929	退職給付引当金	1,740,508	1,630,108	110,400
基本財産	97,769,259	100,804,085	-3,034,826	負債の部合計	7,804,333	6,867,176	937,157
土地	42,102,317	42,102,317	0	純資産の部			
建物	55,666,942	58,701,768	-3,034,826	基本金	98,123,711	98,123,711	0
その他の固定資産	188,714,488	192,529,591	-3,815,103	基本金	98,123,711	98,123,711	0
建物	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	25,292,363	27,004,433	-1,712,070
構築物	6,202,904	7,121,617	-918,713	国庫補助金等特別積立金	25,292,363	27,004,433	-1,712,070
器具及び備品	3,516,971	3,552,577	-35,606	その他の積立金	177,127,900	179,927,900	-2,800,000
ソフトウェア	38,384	104,184	-65,800	保育所施設・設備整備積立金	155,927,900	158,727,900	-2,800,000
退職給付引当資産	1,740,508	1,630,108	110,400	人件費積立金	21,200,000	21,200,000	0
長期前払費用	87,820	193,204	-105,384	次期繰越活動増減差額	-6,462,666	-3,119,146	-3,343,520
保育所施設・設備整備積立資産	155,927,900	158,727,900	-2,800,000	次期繰越活動増減差額	-6,462,666	-3,119,146	-3,343,520
人件費積立資産	21,200,000	21,200,000	0	(うち当期活動増減差額)	-6,143,520	-10,093,528	3,950,008
資産の部合計	301,885,641	308,804,074	-6,918,433	純資産の部合計	294,081,308	301,936,898	-7,855,590
				負債及び純資産の部合計	301,885,641	308,804,074	-6,918,433

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	91,883,170	92,001,670	-118,500
		受取利息配当金収入	4,600	4,306	294
		その他の収入	79,000	139,006	-60,006
		事業活動収入計(1)	91,966,770	92,144,982	-178,212
		支			
		出			
		人件費支出	81,913,000	81,500,940	412,060
		事業費支出	5,724,000	5,452,132	271,868
	事務費支出	9,044,100	7,891,884	1,152,216	
	支払利息支出	5,000	0	5,000	
	その他の支出	4,000	2,700	1,300	
	事業活動支出計(2)	96,690,100	94,847,656	1,842,444	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-4,723,330	-2,702,674	-2,020,656	
施設整備等による収支	収				
	入				
		固定資産売却収入	220,000	220,000	0
		施設整備等収入計(4)	220,000	220,000	0
		支			
	出				
	固定資産取得支出	1,300,000	1,280,700	19,300	
	その他の施設整備等による支出	200,000	33,264	166,736	
	施設整備等支出計(5)	1,500,000	1,313,964	186,036	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,280,000	-1,093,964	-186,036	
その他の活動による収支	収				
	入				
		積立資産取崩収入	2,853,000	2,853,000	0
		その他の活動による収入計(7)	2,853,000	2,853,000	0
		支			
	出				
	積立資産支出	210,000	207,000	3,000	
	その他の活動支出計(8)	210,000	207,000	3,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,643,000	2,646,000	-3,000	
	予備費支出(10)	200,000	—	200,000	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-3,560,330	-1,150,638	-2,409,692	
	前期末支払資金残高(12)	14,802,581	14,802,581	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	11,242,251	13,651,943	-2,409,692	

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	92,001,670	83,299,974	8,701,696
		サービス活動収益計(1)	92,001,670	83,299,974	8,701,696
	費用	人件費	81,432,827	76,960,619	4,472,208
		事業費	5,557,516	5,384,549	172,967
		事務費	7,891,884	7,467,403	424,481
		減価償却費	5,220,637	5,360,903	-140,266
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,712,070	-1,712,070	0
		サービス活動費用計(2)	98,390,794	93,461,404	4,929,390
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-6,389,124	-10,161,430	3,772,306
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,306	3,607
		その他のサービス活動外収益	139,006	68,477	70,529
		サービス活動外収益計(4)	143,312	72,084	71,228
費用		支払利息	0	3,640	-3,640
		その他のサービス活動外費用	46,300	14,340	31,960
		サービス活動外費用計(5)	46,300	17,980	28,320
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	97,012	54,104	42,908	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-6,292,112	-10,107,326	3,815,214	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	175,000	-175,000
	益	固定資産売却益	104,995	0	104,995
		その他の特別収益	43,600	13,800	29,800
		特別収益計(8)	148,595	188,800	-40,205
	費用	固定資産売却損・処分損	3	2	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	175,000	-175,000
	特別費用計(9)	3	175,002	-174,999	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	148,592	13,798	134,794	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-6,143,520	-10,093,528	3,950,008	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		-3,119,146	-2,345,618	-773,528
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		-9,262,666	-12,439,146	3,176,480
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		2,800,000	9,320,000	-6,520,000
	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)		-6,462,666	-3,119,146	-3,343,520

浮島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	増 減	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	15,401,894	15,470,398	-68,504	流動負債	6,063,825	826,757
現金預金	8,895,355	10,765,811	-1,870,456	事業未払金	1,749,951	1,084,033
事業未収金	3,015,890	1,140,420	1,875,470	1年以内支払予定長期未払金	0	-33,264
未収金	44,949	7,017	37,932	預り金	0	-1,899
未収補助金	3,440,750	3,048,200	392,550	賞与引当金	4,313,874	-222,113
前払費用	4,950	508,950	-504,000	固定負債	1,740,508	110,400
固定資産	286,483,747	293,333,676	-6,849,929	退職給付引当金	1,740,508	110,400
基本財産	97,769,259	100,804,085	-3,034,826	負債の部合計	7,804,333	937,157
土地	42,102,317	42,102,317	0	純 資 産 の 部		
建物	55,666,942	58,701,768	-3,034,826	基本金	98,123,711	98,123,711
その他の固定資産	188,714,488	192,529,591	-3,815,103	基本金	98,123,711	98,123,711
建物	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	25,292,363	-1,712,070
構築物	6,202,904	7,121,617	-918,713	国庫補助金等特別積立金	25,292,363	-1,712,070
器具及び備品	3,516,971	3,552,577	-35,606	その他の積立金	177,127,900	-2,800,000
ソフトウェア	38,384	104,184	-65,800	保育所施設・設備整備積立金	155,927,900	-2,800,000
退職給付引当資産	1,740,508	1,630,108	110,400	人件費積立金	21,200,000	0
長期前払費用	87,820	193,204	-105,384	次期繰越活動増減差額	-6,462,666	-3,343,520
保育所施設・設備整備積立資産	155,927,900	158,727,900	-2,800,000	次期繰越活動増減差額	-6,462,666	-3,343,520
人件費積立資産	21,200,000	21,200,000	0	(うち当期活動増減差額)	-6,143,520	3,950,008
資産の部合計	301,885,641	308,804,074	-6,918,433	純資産の部合計	294,081,308	-7,855,590
				負債及び純資産の部合計	308,804,074	-6,918,433

浮島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)
事業収入	保育事業収入	91,883,170	92,001,670	-118,500
	委託費収入	85,434,820	85,360,090	74,730
	利用者等利用料収入	740,000	882,730	-142,730
	利用者等利用料収入(一般)	740,000	882,730	-142,730
	その他の事業収入	5,708,350	5,758,850	-50,500
	補助金事業収入(公費)	5,660,350	5,733,050	-72,700
	補助金事業収入(一般)	47,000	24,900	22,100
	その他の事業収入	1,000	900	100
	受取利息配当金収入	4,600	4,306	294
	受取利息配当金収入	4,600	4,306	294
	その他の収入	79,000	139,006	-60,006
	受入研修費収入	20,000	30,000	-10,000
	利用者等外給食費収入	4,000	2,700	1,300
	雑収入	55,000	106,306	-51,306
	事業活動収入計(1)	91,966,770	92,144,982	-178,212
事業活動に要する支出	人件費支出	81,913,000	81,500,940	412,060
	役員報酬支出	110,000	108,000	2,000
	職員給料支出	40,570,000	40,401,682	168,318
	職員賞与支出	17,636,000	17,596,214	39,786
	非常勤職員給与支出	12,825,000	12,681,215	143,785
	退職給付支出	730,000	720,500	9,500
	法定福利費支出	10,042,000	9,993,329	48,671
	事業費支出	5,724,000	5,452,132	271,868
	給食費支出	2,800,000	2,737,598	62,402
	保健衛生費支出	75,000	60,704	14,296
	保育材料費支出	320,000	261,870	58,130
	水道光熱費支出	1,450,000	1,343,336	106,664
	燃料費支出	2,000	1,696	304
	消耗器具備品費支出	900,000	886,978	13,022
	保険料支出	85,000	76,000	9,000
	賃借料支出	90,000	82,150	7,850
	雑支出	2,000	1,800	200
	事務費支出	9,044,100	7,891,884	1,152,216
	福利厚生費支出	470,000	460,422	9,578
	職員被服費支出	55,000	50,127	4,873
	旅費交通費支出	34,000	28,400	5,600
	研修研究費支出	42,000	40,090	1,910
	事務消耗品費支出	651,000	645,329	5,671
	修繕費支出	2,010,000	1,523,830	486,170
	通信運搬費支出	455,100	449,719	5,381
	会議費支出	50,000	23,306	26,694
	広報費支出	50,000	47,520	2,480
業務委託費支出	1,950,000	1,674,312	275,688	
手数料支出	1,378,000	1,300,476	77,524	
賃借料支出	500,000	441,067	58,933	
土地・建物賃借料支出	504,000	504,000	0	
租税公課支出	11,000	200	10,800	
保守料支出	355,000	352,000	3,000	
渉外費支出	170,000	147,286	22,714	
諸会費支出	356,000	203,800	152,200	
雑支出	3,000	0	3,000	

浮島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)
	支払利息支出	5,000	0	5,000
	支払利息支出	5,000	0	5,000
	その他の支出	4,000	2,700	1,300
	利用者等外給食費支出	4,000	2,700	1,300
	事業活動支出計(2)	96,690,100	94,847,656	1,842,444
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-4,723,330	-2,702,674	-2,020,656
施設整備等による収支	収入			
	固定資産売却収入	220,000	220,000	0
	器具及び備品売却収入	220,000	220,000	0
	施設整備等収入計(4)	220,000	220,000	0
	支出			
	固定資産取得支出	1,300,000	1,280,700	19,300
	器具及び備品取得支出	1,300,000	1,280,700	19,300
	その他の施設整備等による支出	200,000	33,264	166,736
	その他の債務の返済支出	200,000	33,264	166,736
	施設整備等支出計(5)	1,500,000	1,313,964	186,036
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,280,000	-1,093,964	-186,036	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	2,853,000	2,853,000	0
	退職給付引当資産取崩収入	53,000	53,000	0
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	2,800,000	2,800,000	0
	その他の活動による収入計(7)	2,853,000	2,853,000	0
	支出			
	積立資産支出	210,000	207,000	3,000
	退職給付引当資産支出	210,000	207,000	3,000
その他の活動支出計(8)	210,000	207,000	3,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,643,000	2,646,000	-3,000	
予備費支出(10)	200,000	—	200,000	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-3,560,330	-1,150,638	-2,409,692	
前期末支払資金残高(12)	14,802,581	14,802,581	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,242,251	13,651,943	-2,409,692	

浮島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	92,001,670	83,299,974	8,701,696
	委託費収益	85,360,090	76,644,140	8,715,950
	利用者等利用料収益	882,730	730,900	151,830
	利用者等利用料収益(一般)	882,730	730,900	151,830
	その他の事業収益	5,758,850	5,924,934	-166,084
	補助金事業収益(公費)	5,733,050	5,877,534	-144,484
	補助金事業収益(一般)	24,900	46,500	-21,600
	その他の事業収益	900	900	0
	サービス活動収益計(1)	92,001,670	83,299,974	8,701,696
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	81,432,827	76,960,619	4,472,208
	役員報酬	108,000	90,000	18,000
	職員給料	40,401,682	39,523,863	877,819
	職員賞与	13,630,670	11,896,837	1,733,833
	賞与引当金繰入	4,313,874	4,535,987	-222,113
	非常勤職員給与	12,681,215	10,471,053	2,210,162
	退職給付費用	874,500	874,500	0
	法定福利費	9,422,886	9,568,379	-145,493
	事業費	5,557,516	5,384,549	172,967
	給食費	2,737,598	2,478,430	259,168
	保健衛生費	60,704	70,270	-9,566
	保育材料費	261,870	318,994	-57,124
	水道光熱費	1,343,336	1,527,668	-184,332
	燃料費	1,696	0	1,696
	消耗器具備品費	886,978	713,933	173,045
	保険料	181,384	188,984	-7,600
	賃借料	82,150	86,270	-4,120
	雑費	1,800	0	1,800
	事務費	7,891,884	7,467,403	424,481
	福利厚生費	460,422	383,650	76,772
	職員被服費	50,127	18,625	31,502
	旅費交通費	28,400	23,800	4,600
	研修研究費	40,090	31,490	8,600
	事務消耗品費	645,329	300,015	345,314
	修繕費	1,523,830	1,107,572	416,258
	通信運搬費	449,719	448,075	1,644
	会議費	23,306	22,800	506
	広報費	47,520	47,520	0
	業務委託費	1,674,312	1,915,178	-240,866
	手数料	1,300,476	1,376,007	-75,531
	賃借料	441,067	481,639	-40,572
	土地・建物賃借料	504,000	504,000	0
	租税公課	200	10,700	-10,500
	保守料	352,000	290,510	61,490
	渉外費	147,286	147,022	264
	諸会費	203,800	355,800	-152,000
雑費	0	3,000	-3,000	
減価償却費	5,220,637	5,360,903	-140,266	
減価償却費	5,220,637	5,360,903	-140,266	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,712,070	-1,712,070	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,712,070	-1,712,070	0	
サービス活動費用計(2)	98,390,794	93,461,404	4,929,390	

浮島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)	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-6,389,124	-10,161,430	3,772,306	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	4,306	3,607	699
		受取利息配当金収益	4,306	3,607	699
		その他のサービス活動外収益	139,006	68,477	70,529
		受入研修費収益	30,000	15,000	15,000
		利用者等外給食収益	2,700	540	2,160
		雑収益	106,306	52,937	53,369
		サービス活動外収益計(4)	143,312	72,084	71,228
	費用	支払利息	0	3,640	-3,640
		支払利息	0	3,640	-3,640
		その他のサービス活動外費用	46,300	14,340	31,960
		利用者等外給食費	2,700	540	2,160
		雑損失	43,600	13,800	29,800
		サービス活動外費用計(5)	46,300	17,980	28,320
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		97,012	54,104	42,908
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-6,292,112	-10,107,326	3,815,214	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	0	175,000	-175,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	0	175,000	-175,000
		固定資産売却益	104,995	0	104,995
		器具及び備品売却益	104,995	0	104,995
		その他の特別収益	43,600	13,800	29,800
		退職給付引当金戻入益	43,600	13,800	29,800
	特別収益計(8)		148,595	188,800	-40,205
	費用	固定資産売却損・処分損	3	2	1
		器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	175,000	-175,000
国庫補助金等特別積立金積立額		0	175,000	-175,000	
特別費用計(9)		3	175,002	-174,999	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		148,592	13,798	134,794	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-6,143,520	-10,093,528	3,950,008	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		-3,119,146	-2,345,618	-773,528
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		-9,262,666	-12,439,146	3,176,480
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		2,800,000	9,320,000	-6,520,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		2,800,000	9,320,000	-6,520,000
	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)		-6,462,666	-3,119,146	-3,343,520	

計算書類に対する注記

(法人全体用)

1. 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 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。

4. 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、社会福祉事業のみを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)

当法人では、拠点が一つであるため作成していない。

(4) 公益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)

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収益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)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 浮島保育園拠点区分の計算書類(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)

(7) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3⑪)は省略している。

(8) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3⑫)

(9) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 浮島保育園拠点区分(社会福祉事業)

「法人本部」

「浮島保育園」

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	42,102,317	0	0	42,102,317
建物	58,701,768	0	3,034,826	55,666,942
合 計	100,804,085	0	3,034,826	97,769,259

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

該当なし

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)	143,836,215	88,169,273	55,666,942
建物	703,500	703,499	1
構築物	15,895,158	9,692,254	6,202,904
器具及び備品	41,085,490	37,568,519	3,516,971
合 計	201,520,363	136,133,545	65,386,818

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. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 2. 重要な偶発債務

該当なし

1 3. 重要な後発事象

該当なし

1 4. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 5. 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