

令和6年度計算書類

(自令和6年4月1日 至令和7年3月31日)

社会福祉法人 五味島育成福祉会

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（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	収入	保育事業収入	106,350,000	103,487,260	2,862,740	
		受取利息配当金収入	21,000	17,014	3,986	
		事業活動収入計(1)	106,371,000	103,504,274	2,866,726	
	支出	人件費支出	83,370,000	82,648,643	721,357	
		事業費支出	10,000,000	8,506,574	1,493,426	
		事務費支出	8,553,000	7,456,146	1,096,854	
		事業活動支出計(2)	101,923,000	98,611,363	3,311,637	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,448,000	4,892,911	△444,911		
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
		固定資産取得支出	260,000	250,500	9,500	
	支出	固定資産除却・廃棄支出	10,000	0	10,000	
		施設整備等支出計(5)	270,000	250,500	19,500	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△270,000	△250,500	△19,500
		その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	66,000	66,000
	その他の活動収入計(7)			66,000	66,000	0
支出	積立資産支出		4,200,000	4,179,400	20,600	
	その他の活動支出計(8)		4,200,000	4,179,400	20,600	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,134,000	△4,113,400	△20,600	
	予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		44,000	529,011	△485,011		
前期末支払資金残高(12)			22,080,755	22,080,755	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)			22,124,755	22,609,766	△485,011	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

(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	103,487,260	99,727,310	3,759,950
		サービス活動収益計 (1)	103,487,260	99,727,310	3,759,950
	費用	人件費	83,036,764	80,213,433	2,823,331
		事業費	8,506,574	8,883,859	△377,285
		事務費	7,662,066	7,558,850	103,216
		減価償却費	485,923	653,208	△167,285
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△89,200	0
		サービス活動費用計 (2)	99,602,127	97,220,150	2,381,977
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	3,885,133	2,507,160	1,377,973
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	17,014	2,035	14,979
		サービス活動外収益計 (4)	17,014	2,035	14,979
	費用	その他のサービス活動外費用	3,000	0	3,000
		サービス活動外費用計 (5)	3,000	0	3,000
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	14,014	2,035	11,979
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	3,899,147	2,509,195	1,389,952
特別増減の部	収益	その他の特別収益	3,000	0	3,000
		特別収益計 (8)	3,000	0	3,000
	費用	固定資産売却損・処分損	1	5,502	△5,501
		特別費用計 (9)	1	5,502	△5,501
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,999	△5,502	8,501
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	3,902,146	2,503,693	1,398,453
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	13,520,866	13,017,173	503,693
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	17,423,012	15,520,866	1,902,146
		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)	4,000,000	2,000,000	2,000,000
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	13,423,012	13,520,866	△97,854

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

えのき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	当年度末	前年度末	増 減
流動資産					
現金預金	28,571,217	25,307,577	流動負債	10,849,046	7,839,696
事業未収金	20,317,157	20,541,607	事業未払金	96,460	102,390
未収補助金	6,323,610	3,095,970	未払費用	5,850,697	3,114,222
	1,930,450	1,670,000	預り金	14,294	10,210
固定資産	108,363,709	104,694,653	賞与引当金	4,887,595	4,612,874
基本財産	167,315	194,048	固定負債	2,478,367	2,367,967
建物	167,315	194,048	退職給付引当金	2,478,367	2,367,967
その他の固定資産	108,196,394	104,500,605	負債の部合計	13,327,413	10,207,663
構築物	682,830	804,598	純 資 産 の 部		
器具及び備品	1,241,997	1,328,920	基本金	6,400,000	6,400,000
退職給付引当資産	2,478,367	2,367,967	基本金	6,400,000	6,400,000
人件費積立資産	26,000,000	26,000,000	国庫補助金等特別積立金	334,501	423,701
保育所施設・設備整備積立資産	77,450,000	73,450,000	国庫補助金等特別積立金	334,501	423,701
長期前払費用	343,200	549,120	その他の積立金	103,450,000	99,450,000
			人件費積立金	26,000,000	26,000,000
			保育所施設・設備整備積立金	77,450,000	73,450,000
			次期繰越活動増減差額	13,423,012	13,520,866
			次期繰越活動増減差額	13,423,012	13,520,866
			(うち当期活動増減差額)	3,902,146	2,503,693
			純資産の部合計	123,607,513	119,794,567
資産の部合計	136,934,926	130,002,230	負債及び純資産の部合計	130,002,230	6,932,696

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

えのき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)
事業活動による収入支	収入			
	保育事業収入	106,350,000	103,487,260	2,862,740
	委託費収入	100,000,000	97,530,460	2,469,540
	その他の事業収入	6,350,000	5,956,800	393,200
	補助金事業収入(公費)	6,300,000	5,941,950	358,050
	補助金事業収入(一般)	50,000	14,850	35,150
	受取利息配当金収入	21,000	17,014	3,986
	受取利息配当金収入	21,000	17,014	3,986
	事業活動収入計(1)	106,371,000	103,504,274	2,866,726
	支出			
	人件費支出	83,370,000	82,648,643	721,357
	職員給料支出	30,000,000	29,356,277	643,723
	職員賞与支出	13,300,000	13,292,214	7,786
	非常勤職員給与支出	30,310,000	30,300,746	9,254
	退職給付支出	660,000	657,500	2,500
	法定福利費支出	9,100,000	9,041,906	58,094
	事業費支出	10,000,000	8,506,574	1,493,426
	給食費支出	3,500,000	3,281,983	218,017
	保健衛生費支出	700,000	475,789	224,211
	保育材料費支出	1,700,000	1,322,741	377,259
	水道光熱費支出	1,500,000	1,177,024	322,976
	消耗器具備品費支出	1,500,000	1,418,066	81,934
	保険料支出	200,000	191,060	8,940
	賃借料支出	600,000	348,141	251,859
	雑支出	300,000	291,770	8,230
	事務費支出	8,553,000	7,456,146	1,096,854
	福利厚生費支出	900,000	783,374	116,626
	職員被服費支出	200,000	51,910	148,090
	旅費交通費支出	250,000	236,460	13,540
	研修研究費支出	200,000	59,290	140,710
	事務消耗品費支出	400,000	151,449	248,551
	印刷製本費支出	250,000	222,702	27,298
	修繕費支出	2,100,000	2,060,620	39,380
	通信運搬費支出	400,000	337,453	62,547
	会議費支出	50,000	43,659	6,341
	業務委託費支出	1,030,000	974,994	55,006
	手数料支出	600,000	546,099	53,901
	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	4,100	48,900
	保守料支出	410,000	405,900	4,100
	渉外費支出	300,000	268,936	31,064
	諸会費支出	300,000	229,200	70,800
	雑支出	10,000	0	10,000
	事業活動支出計(2)	101,923,000	98,611,363	3,311,637
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,448,000	4,892,911	△444,911
施設整備等による収入支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	固定資産取得支出	260,000	250,500	9,500
	器具及び備品取得支出	260,000	250,500	9,500
	固定資産除却・廃棄支出	10,000	0	10,000
施設整備等による収入支	固定資産除却・廃棄支出	10,000	0	10,000
	施設整備等支出計(5)	270,000	250,500	19,500
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△270,000	△250,500	△19,500

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

えのき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)
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	66,000	66,000	0
		退職給付引当資産取崩収入	66,000	66,000	0
		その他の活動収入計 (7)	66,000	66,000	0
	支 出	積立資産支出	4,200,000	4,179,400	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	4,000,000	4,000,000	0
		その他の活動支出計 (8)	4,200,000	4,179,400	20,600
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△4,134,000	△4,113,400	△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)		44,000	529,011	△485,011	

前期末支払資金残高 (12)	22,080,755	22,080,755	0
当期末支払資金残高 (11) + (12)	22,124,755	22,609,766	△485,011

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

えのき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)
収 益	保育事業収益	103,487,260	99,727,310	3,759,950
	委託費収益	97,530,460	93,447,860	4,082,600
	その他の事業収益	5,956,800	6,279,450	△322,650
	補助金事業収益(公費)	5,941,950	6,274,000	△332,050
	補助金事業収益(一般)	14,850	5,450	9,400
	サービス活動収益計(1)	103,487,260	99,727,310	3,759,950
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	83,036,764	80,213,433	2,823,331
	職員給料	29,356,277	28,201,259	1,155,018
	職員賞与	10,571,214	9,526,079	1,045,135
	賞与引当金繰入	4,887,595	4,612,874	274,721
	非常勤職員給与	28,990,746	28,444,030	546,716
	退職給付費用	770,900	757,900	13,000
	法定福利費	8,460,032	8,671,291	△211,259
	事業費	8,506,574	8,883,859	△377,285
	給食費	3,281,983	3,088,134	193,849
	保健衛生費	475,789	666,396	△190,607
	保育材料費	1,322,741	1,585,898	△263,157
	水道光熱費	1,177,024	1,125,252	51,772
	消耗器具備品費	1,418,066	1,396,461	21,605
	保険料	191,060	184,060	7,000
	賃借料	348,141	564,508	△216,367
	雑費	291,770	273,150	18,620
	事務費	7,662,066	7,558,850	103,216
	福利厚生費	783,374	820,708	△37,334
	職員被服費	51,910	257,891	△205,981
	旅費交通費	236,460	222,270	14,190
	研修研究費	59,290	171,261	△111,971
	事務消耗品費	151,449	215,111	△63,662
	印刷製本費	222,702	177,318	45,384
	修繕費	2,060,620	716,654	1,343,966
	通信運搬費	337,453	297,559	39,894
	会議費	43,659	0	43,659
	業務委託費	974,994	871,420	103,574
	手数料	752,019	1,917,367	△1,165,348
	土地・建物賃借料	1,080,000	1,080,000	0
	租税公課	4,100	2,700	1,400
	保守料	405,900	361,790	44,110
	渉外費	268,936	200,201	68,735
	諸会費	229,200	236,600	△7,400
	雑費	0	10,000	△10,000
	減価償却費	485,923	653,208	△167,285
	減価償却費	485,923	653,208	△167,285
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△89,200	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△89,200	△89,200	0
	サービス活動費用計(2)	99,602,127	97,220,150	2,381,977
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,885,133	2,507,160	1,377,973
サ ー ビ ス 活 動 外	収 益			
	受取利息配当金収益	17,014	2,035	14,979
	受取利息配当金収益	17,014	2,035	14,979
	サービス活動外収益計(4)	17,014	2,035	14,979
費	その他のサービス活動外費用	3,000	0	3,000
	雑損失	3,000	0	3,000

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

えのき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)
増減の部	用				
		サービス活動外費用計 (5)	3,000	0	3,000
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		14,014	2,035	11,979
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			3,899,147	2,509,195	1,389,952
特別増減の部	収益	その他の特別収益	3,000	0	3,000
		退職給付引当金戻入益	3,000	0	3,000
		特別収益計 (8)	3,000	0	3,000
	費用	固定資産売却損・処分損	1	5,502	△5,501
		器具及び備品売却損・処分損	1	5,502	△5,501
		特別費用計 (9)	1	5,502	△5,501
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		2,999	△5,502	8,501
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			3,902,146	2,503,693	1,398,453
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		13,520,866	13,017,173	503,693
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		17,423,012	15,520,866	1,902,146
	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)		4,000,000	2,000,000	2,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		4,000,000	2,000,000	2,000,000
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)			13,423,012	13,520,866	△97,854

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(㉪))は省略している。

(6) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉫))

(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」

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	194,048	0	26,733	167,315
合 計	194,048	0	26,733	167,315

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	21,450,385	167,315
構築物	1,451,682	768,852	682,830
器具及び備品	15,257,559	14,015,562	1,241,997
合 計	38,326,941	36,234,799	2,092,142

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

別紙 4

財 産 目 録

令和 7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	—	運転資金として	—	—	79,106
	富士宮信用金庫 富士支店	—	運転資金として	—	—	19,695,186
	静岡銀行 富士支店	—	運転資金として	—	—	542,865
			小計			20,317,157
事業未収金	富士市	—	令和6年度 委託費差額分	—	—	6,323,610
未収補助金	富士市	—	民間保育所等補助金等	—	—	1,930,450
流動資産合計						28,571,217
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	7,670,386	167,314
	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			167,315
基本財産合計						167,315
(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	768,852	682,830
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	15,257,559	14,015,562	1,241,997
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	—	—	2,478,367
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	—	—	77,450,000
長期前払費用	キッズコネクト	—	登降園システム	—	—	343,200
その他の固定資産合計						108,196,394
固定資産合計						108,363,709
資産合計						136,934,926
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	消耗品等	—		—	—	96,460
未払費用	3月分社会保険料等	—		—	—	5,850,697
預り金	源泉所得税	—		—	—	14,294
賞与引当金	翌年度6月支給賞与引当金	—		—	—	4,687,595
流動負債合計						10,849,046
2 固定負債						
退職給付引当金	職員の退職給付の引当金	—		—	—	2,478,367
固定負債合計						2,478,367
負債合計						13,327,413
差引純資産						123,607,513

令和6年度 事業報告等の附属明細書

該当事項ありません