

令和5年度

計 算 書 類

令和 5年 4月 1日
令和 6年 3月 31日

法人名 やまびこ福祉会

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 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 やまびこ福祉会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	116,808,000	117,435,570	△627,570	
	受取利息配当金収入	1,600	917	683	
	その他の収入	1,638,400	1,666,000	△27,600	
	事業活動収入計(1)	118,448,000	119,102,487	△654,487	
	支出				
事業活動による収支	人件費支出	89,987,200	89,557,843	429,357	
	事業費支出	8,556,560	8,318,478	238,082	
	事務費支出	3,396,000	2,991,626	404,374	
	その他の支出	1,568,400	1,540,260	28,140	
	事業活動支出計(2)	103,508,160	102,408,207	1,099,953	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		14,939,840	16,694,280	△1,754,440	
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	3,930,540	3,930,540	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	907,200	907,200	0	
施設整備等支出計(5)		4,837,740	4,837,740	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,837,740	△4,837,740	0	
その他の活動収支	収入				
	積立資産取崩収入	3,388,000	3,388,000	0	
	その他の活動収入計(7)	3,388,000	3,388,000	0	
	支出				
	積立資産支出	14,000,000	14,000,000	0	
その他の活動支出計(8)		14,000,000	14,000,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△10,612,000	△10,612,000	0	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△509,900	1,244,540	△1,754,440	
前期末支払資金残高(12)		0	23,502,052	△23,502,052	
当期末支払資金残高(11)+(12)		△509,900	24,746,592	△25,256,492	

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 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 やまびこ福祉会

（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	117,435,570	108,640,080	8,795,490
		サービス活動収益計 (1)	117,435,570	108,640,080	8,795,490
	費用	人件費	89,722,869	86,410,782	3,312,087
		事業費	8,367,472	9,364,328	△996,856
		事務費	2,991,626	2,947,621	44,005
		減価償却費	4,642,588	4,695,225	△52,637
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△14,843	△59,758	44,915
		サービス活動費用計 (2)	105,709,712	103,358,198	2,351,514
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	11,725,858	5,281,882	6,443,976
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	917	750	167
		その他のサービス活動外収益	1,666,000	1,525,296	140,704
		サービス活動外収益計 (4)	1,666,917	1,526,046	140,871
	費用	その他のサービス活動外費用	1,540,260	1,426,000	114,260
		サービス活動外費用計 (5)	1,540,260	1,426,000	114,260
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	126,657	100,046	26,611
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	11,852,515	5,381,928	6,470,587
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	特別費用計 (9)	0	0	0
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	11,852,515	5,381,928	6,470,587
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	4,729,918	5,735,990	△1,006,072
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	16,582,433	11,117,918	5,464,515
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	3,388,000	0	3,388,000
		その他の積立金積立額 (16)	14,000,000	6,388,000	7,612,000
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	5,970,433	4,729,918	1,240,515

法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 やまびこ福祉会

(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	33,662,089	30,943,015	2,719,074	流動負債	13,229,855	12,270,695	959,160
現金預金	22,528,655	27,312,511	△4,783,856	事業未払金	692,337	831,158	△138,821
事業未収金	8,876,740	1,458,310	7,418,430	1年以内返済予定リース債務	226,800	907,200	△680,400
未収補助金	2,071,000	1,988,000	83,000	未払費用	7,010,960	6,238,271	772,689
前払費用	185,694	184,194	1,500	職員預り金	1,163,206	322,540	840,666
				賞与引当金	4,136,552	3,971,526	165,026
固定資産	157,525,068	147,674,110	9,850,958	固定負債	0	226,800	△226,800
基本財産	103,218,806	102,243,246	975,560	リース債務	0	226,800	△226,800
土地	35,932,044	35,932,044	0	負債の部合計	13,229,855	12,497,495	732,360
建物	67,286,762	66,311,202	975,560	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	54,306,262	45,430,864	8,875,398	基本金	125,986,869	125,986,869	0
構築物	6,583,941	6,940,155	△356,214	第一号基本金	119,856,869	119,856,869	0
器具及び備品	1,495,521	1,899,915	△404,394	第三号基本金	6,130,000	6,130,000	0
有形リース資産	226,800	1,134,000	△907,200	国庫補助金等特別積立金	0	14,843	△14,843
ソフトウェア	0	19,800	△19,800	その他の積立金	46,000,000	35,388,000	10,612,000
人件費積立資産	20,000,000	15,000,000	5,000,000	人件費積立金	20,000,000	15,000,000	5,000,000
修繕積立資産	3,000,000	3,000,000	0	修繕積立金	3,000,000	3,000,000	0
備品等購入積立資産	9,000,000	5,000,000	4,000,000	備品等購入積立金	9,000,000	5,000,000	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	14,000,000	12,388,000	1,612,000	保育所施設・設備整備積立金	14,000,000	12,388,000	1,612,000
長期前払費用	0	48,994	△48,994	次期繰越活動増減差額	5,970,433	4,729,918	1,240,515
				(うち当期活動増減差額)	11,852,515	5,381,928	6,470,587
				純資産の部合計	177,957,302	166,119,630	11,837,672
資産の部合計	191,187,157	178,617,125	12,570,032	負債及び純資産の部合計	191,187,157	178,617,125	12,570,032

前払費用 48,994円
長期前払費用からの振替

計算書類に対する注記（やまびこ福祉会）

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）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一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、車輛運搬具、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。

所有権移転外のファイナンス・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

- ・賞与引当金一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は以下のとおりになっています。

(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) 拠点区分における拠点区分計算書

（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点は単独である為、以下の作成を省略しています。

（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）

（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）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

やまびこ福祉会拠点区分（社会福祉事業）

法人本部サービス区分

南風原やまびこ保育園サービス区分

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す。

（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	35,932,044	0	0	35,932,044
建物	66,311,202	3,388,000	2,412,440	67,286,762
合計	102,243,246	3,388,000	2,412,440	103,218,806

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す。

(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）	80,529,325	13,242,563	67,286,762
構築物	8,405,100	1,821,159	6,583,941
器具及び備品	6,491,878	4,996,357	1,495,521
有形リース資産	5,443,200	5,216,400	226,800
合計	100,869,503	25,276,479	75,593,024

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
該当なし

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 やまびこ福祉会

(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						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	51,900
普通預金	琉球銀行南風原支店	—	運転資金として	—	—	22,476,755
	小計					22,528,655
事業未収金	—	—	R5年度保育給付費精算分他	—	—	8,876,740
未収補助金	—	—	発達支援児保育支援事業他	—	—	2,071,000
前払費用	—	—	R6年度保育園児等傷害保険他	—	—	185,694
流動資産合計						33,662,089
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(やまびこ福祉会拠点) 南風原町字宮平平原496番地9	—	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	—	—	35,932,044
建物	(やまびこ福祉会拠点) 南風原町字宮平平原496番地9	2018年度	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	80,529,325	13,242,563	67,286,762
基本財産合計						103,218,806
(2) その他の固定資産						
構築物	外構工事	—	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	8,405,100	1,821,159	6,583,941
器具及び備品	ノートPC他	—	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	6,491,878	4,996,357	1,495,521
有形リース資産	厨房機器一式リース	—	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	5,443,200	5,216,400	226,800
ソフトウェア	登降園管理システム	—	第2種社会福祉事業である、保育園に 使用している	108,000	108,000	0
人件費積立資産	琉球銀行南風原支店	—	将来における人件費の目的のために積 み立てている普通預金他	—	—	20,000,000
修繕費積立資産	琉球銀行南風原支店	—	将来における修繕費の目的のために積 み立てている定期預金	—	—	3,000,000
備品等購入積立資産	琉球銀行南風原支店	—	将来における備品購入の目的のために 積み立てている定期預金他	—	—	9,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	琉球銀行南風原支店	—	将来における施設整備等の目的のため に積み立てている普通預金他	—	—	14,000,000
その他の固定資産合計						54,306,262
固定資産合計						157,525,068
資産合計						191,187,157
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食費他	—		—	—	692,337
1年以内返済予定リース債務	三井住友トラスト・パナソニッ クファイナンス(株)	—		—	—	226,800
未払費用	3月分給与他	—		—	—	7,010,960
職員預り金	社会保険料2月分他	—		—	—	1,163,206
賞与引当金	夏季賞与R5年度帰属分	—		—	—	4,136,552
流動負債合計						13,229,855
2 固定負債						
固定負債合計						0
負債合計						13,229,855
差 引 純 資 産						177,957,302

やまびこ福祉会拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 やまびこ福祉会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		法人本部	南風原やまびこ保育園				
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0	117,435,570	117,435,570	0	117,435,570
		委託費収入	0	110,946,550	110,946,550	0	110,946,550
		利用者等利用料収入	0	1,804,920	1,804,920	0	1,804,920
		利用者等利用料収入（公費）	0	296,100	296,100	0	296,100
		利用者等利用料収入（一般）	0	1,508,820	1,508,820	0	1,508,820
		その他の事業収入	0	4,684,100	4,684,100	0	4,684,100
		補助金事業収入(公費)	0	4,603,000	4,603,000	0	4,603,000
		補助金事業収入（一般）	0	81,100	81,100	0	81,100
		受取利息配当金収入	56	861	917	0	917
		その他の収入	0	1,666,000	1,666,000	0	1,666,000
		受入研修費収入	0	35,000	35,000	0	35,000
		利用者等外給食費収入	0	1,540,260	1,540,260	0	1,540,260
		雑収入	0	90,740	90,740	0	90,740
		雑収入(その他の収入)	0	90,740	90,740	0	90,740
		事業活動収入計(1)	56	119,102,431	119,102,487	0	119,102,487
	支出	人件費支出	135,000	89,422,843	89,557,843	0	89,557,843
		役員報酬支出	135,000	0	135,000	0	135,000
		職員給料支出	0	39,097,042	39,097,042	0	39,097,042
		職員賞与支出	0	11,142,440	11,142,440	0	11,142,440
		非常勤職員給与支出	0	26,237,397	26,237,397	0	26,237,397
		退職給付支出	0	934,500	934,500	0	934,500
		法定福利費支出	0	12,011,464	12,011,464	0	12,011,464
		事業費支出	0	8,318,478	8,318,478	0	8,318,478
		給食費支出	0	3,620,181	3,620,181	0	3,620,181
		保健衛生費支出	0	380,135	380,135	0	380,135
		保育材料費支出	0	444,429	444,429	0	444,429
		水道光熱費支出（事業）	0	1,497,416	1,497,416	0	1,497,416
		消耗器具備品費支出	0	585,057	585,057	0	585,057
		保険料支出	0	135,200	135,200	0	135,200
		賃借料支出（事業）	0	1,656,060	1,656,060	0	1,656,060
		事務費支出	60,644	2,930,982	2,991,626	0	2,991,626
		福利厚生費支出	0	361,404	361,404	0	361,404
		職員被服費支出	0	15,400	15,400	0	15,400
		研修研究費支出	0	18,820	18,820	0	18,820
		事務消耗品費支出	0	69,233	69,233	0	69,233
		修繕費支出	0	16,500	16,500	0	16,500
		通信運搬費支出	0	109,676	109,676	0	109,676
		会議費支出	8,585	0	8,585	0	8,585
		業務委託費支出	0	1,200,400	1,200,400	0	1,200,400
		手数料支出	32,059	454,622	486,681	0	486,681
		保守料支出	0	494,384	494,384	0	494,384
		雑支出（事務）	20,000	190,543	210,543	0	210,543
		その他の支出	0	1,540,260	1,540,260	0	1,540,260
		利用者等外給食費支出	0	1,540,260	1,540,260	0	1,540,260
		事業活動支出計(2)	195,644	102,212,563	102,408,207	0	102,408,207
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△195,588	16,889,868	16,694,280	0	16,694,280
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	固定資産取得支出	0	3,930,540	3,930,540	0	3,930,540
		建物取得支出	0	3,388,000	3,388,000	0	3,388,000
		構築物取得支出	0	199,100	199,100	0	199,100
		器具及び備品取得支出	0	343,440	343,440	0	343,440
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	907,200	907,200	0	907,200
		施設整備等支出計(5)	0	4,837,740	4,837,740	0	4,837,740
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△4,837,740	△4,837,740	0	△4,837,740	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	3,388,000	3,388,000	0	3,388,000
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	3,388,000	3,388,000	0	3,388,000
		その他の活動収入計(7)	0	3,388,000	3,388,000	0	3,388,000
	支出	積立資産支出	0	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000
		人件費積立資産支出	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
		備品等購入積立資産支出	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
		保育所施設・設備整備積立資産支出	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
		その他の活動支出計(8)	0	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	△10,612,000	△10,612,000	0	△10,612,000		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△195,588	1,440,128	1,244,540	0	1,244,540		
前期末支払資金残高(11)		5,820,316	17,681,736	23,502,052	0	23,502,052	
当期末支払資金残高(10)+(11)		5,624,728	19,121,864	24,746,592	0	24,746,592	