

# 令和4年度計算書類

(自令和4年4月1日 至令和5年3月31日)

社会福祉法人 未来

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

（単位：円）

	資 産		負 債		純 資 産	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産						
現金	127,523,293	103,849,146	流動負債	98,648,641	101,166,895	-2,518,254
普通預金	409,160	387,013	事業未払金	3,453,318	3,018,573	434,745
普通預金	86,369,612	66,053,105	その他の未払金	1,029,000	0	1,029,000
普通預金	201,467	141,383	1年以内返済予定設備資金借入金	63,888,212	67,650,307	-3,762,095
普通預金	28,323,568	20,909,571	1年以内返済予定リース債務	1,528,152	2,089,968	-561,816
普通預金	22,399,475	11,699,359	1年以内支払予定長期未払金	744,000	744,000	0
普通預金	25,035,983	25,019,293	未払費用	2,946,569	2,851,947	94,622
普通預金	5,910,000	5,180,000	職員預り金	0	199,018	-199,018
普通預金	4,499,119	3,103,499	賞与引当金	25,059,390	24,613,082	446,308
定期預金	20	0	固定負債	152,208,935	217,339,959	-65,131,024
事業未収金	10,108,145	10,570,661	設備資金借入金	134,203,279	198,091,491	-63,888,212
未収金	0	11,577	リース債務	2,622,800	4,150,952	-1,528,152
未収補助金	30,253,516	26,647,840	退職給付引当金	13,956,856	12,927,516	1,029,340
前払費用	382,840	178,950	長期未払金	1,426,000	2,170,000	-744,000
固定資産	1,213,525,135	1,228,799,348	負債の部合計	250,857,576	318,506,854	-67,649,278
基本財産	1,090,085,918	1,115,570,004	純 資 産			
土地	779,253,196	779,253,196	基本金	410,756,918	410,756,918	0
建物	310,832,722	336,316,808	基本金	410,756,918	410,756,918	0
その他の固定資産	123,439,217	113,229,344	国庫補助金等特別積立金	389,180,431	355,102,489	34,077,942
建物	3	2,794	国庫補助金等特別積立金	389,180,431	355,102,489	34,077,942
構築物	19,538,129	21,265,881	その他の積立金	85,135,503	69,935,503	15,200,000
車輛運搬具	1	3	人件費積立金	26,500,000	31,600,000	-5,100,000
器具及び備品	6,503,218	7,497,640	保育所施設・設備整備積立金	58,635,503	38,335,503	20,300,000
有形リース資産	4,150,952	6,240,920	次期繰越活動増減差額	205,118,000	178,346,730	26,771,270
ソフトウェア	82,720	124,080	次期繰越活動増減差額	205,118,000	178,346,730	26,771,270
投資有価証券	100,000	100,000	（うち当期活動増減差額）	41,971,270	3,997,035	37,974,235
退職給付引当資産	7,276,856	7,297,516				
人件費積立資産	26,500,000	31,600,000				
保育所施設・設備整備積立資産	58,635,503	38,335,503				
差入保証金	321,750	321,750				
長期前払費用	330,085	443,257				
資産の部合計	1,341,048,428	1,332,648,494	純資産の部合計	1,090,190,852	1,014,141,640	76,049,212
			負債及び純資産の部合計	1,341,048,428	1,332,648,494	8,399,934

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	桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	82,499,066	44,312,217	10,475,604	137,286,887	-9,763,594	127,523,293
現金	200,000	189,160	20,000	409,160	0	409,160
普通預金	55,629,551	26,240,942	4,499,119	86,369,612	0	86,369,612
定期預金	0	20	0	20	0	20
事業未収金	1,720,410	2,446,250	5,941,485	10,108,145	0	10,108,145
未収金	18,369	245,225	0	263,594	-263,594	0
未収補助金	15,072,796	15,180,720	0	30,253,516	0	30,253,516
前払費用	357,940	9,900	15,000	382,840	0	382,840
拠点区分間貸付金	9,500,000	0	0	9,500,000	-9,500,000	0
固定資産	288,951,792	902,745,294	21,828,049	1,213,525,135	0	1,213,525,135
基本財産	186,009,640	884,379,218	19,697,060	1,090,085,918	0	1,090,085,918
土地	161,103,196	618,150,000	0	779,253,196	0	779,253,196
建物	24,906,444	266,229,218	19,697,060	310,832,722	0	310,832,722
その他の固定資産	102,942,152	18,366,076	2,130,989	123,439,217	0	123,439,217
建物	3	0	0	3	0	3
構築物	10,741,180	7,425,205	1,371,744	19,538,129	0	19,538,129
車両運搬具	1	0	0	1	0	1
器具及び備品	4,087,729	2,322,384	93,105	6,503,218	0	6,503,218
有形リース資産	680,400	3,470,552	0	4,150,952	0	4,150,952
ソフトウェア	82,720	0	0	82,720	0	82,720
投資有価証券	0	100,000	0	100,000	0	100,000
退職給付引当資産	3,214,616	3,396,100	666,140	7,276,856	0	7,276,856
人件費積立資産	26,500,000	0	0	26,500,000	0	26,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	57,635,503	1,000,000	0	58,635,503	0	58,635,503
差入保証金	0	321,750	0	321,750	0	321,750
長期前払費用	0	330,085	0	330,085	0	330,085
資産の部合計	371,450,858	947,057,511	32,303,653	1,350,812,022	-9,763,594	1,341,048,428
流動負債	15,898,484	85,264,163	7,249,588	108,412,235	-9,763,594	98,648,641
事業未払金	1,402,391	2,049,277	1,650	3,453,318	0	3,453,318
その他の未払金	1,084,931	18,369	189,294	1,292,594	-263,594	1,029,000
1年以内返済予定設備資金借入金	501,000	62,475,212	912,000	63,888,212	0	63,888,212
1年以内返済予定リース債務	583,200	944,952	0	1,528,152	0	1,528,152
1年以内支払予定長期未払金	0	744,000	0	744,000	0	744,000
未払費用	1,254,495	1,692,074	0	2,946,569	0	2,946,569
拠点区分間借入金	0	5,000,000	4,500,000	9,500,000	-9,500,000	0
賞与引当金	11,072,467	12,340,279	1,646,644	25,059,390	0	25,059,390
固定負債	5,511,816	139,137,979	7,559,140	152,208,935	0	152,208,935
設備資金借入金	0	127,660,279	6,543,000	134,203,279	0	134,203,279
リース債務	97,200	2,525,600	0	2,622,800	0	2,622,800
退職給付引当金	5,414,616	7,526,100	1,016,140	13,956,856	0	13,956,856
長期未払金	0	1,426,000	0	1,426,000	0	1,426,000
負債の部合計	21,410,300	224,402,142	14,808,728	260,621,170	-9,763,594	250,857,576
基本金	184,627,451	226,129,467	0	410,756,918	0	410,756,918
基本金	184,627,451	226,129,467	0	410,756,918	0	410,756,918
国庫補助金等特別積立金	22,966,661	352,885,544	13,328,226	389,180,431	0	389,180,431
国庫補助金等特別積立金	22,966,661	352,885,544	13,328,226	389,180,431	0	389,180,431
その他の積立金	84,135,503	1,000,000	0	85,135,503	0	85,135,503
人件費積立金	26,500,000	0	0	26,500,000	0	26,500,000
保育所施設・設備整備積立金	57,635,503	1,000,000	0	58,635,503	0	58,635,503
次期繰越活動増減差額	58,310,943	142,640,358	4,166,699	205,118,000	0	205,118,000
次期繰越活動増減差額	58,310,943	142,640,358	4,166,699	205,118,000	0	205,118,000
（うち当期活動増減差額）	22,347,094	12,826,871	6,797,305	41,971,270	0	41,971,270
純資産の部合計	350,040,558	722,655,369	17,494,925	1,090,190,852	0	1,090,190,852
負債及び純資産の部合計	371,450,858	947,057,511	32,303,653	1,350,812,022	-9,763,594	1,341,048,428

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	保育事業収入	446,708,240	453,914,439	-7,206,199
		障害福祉サービス等事業収入	34,044,000	34,549,624	-505,624
		借入金利息補助金収入	3,389,381	3,389,381	0
		受取利息配当金収入	8,500	5,159	3,341
		その他の収入	6,785,500	6,762,566	22,934
		事業活動収入計(1)	490,935,621	498,621,169	-7,685,548
	支出	人件費支出	375,341,000	372,501,954	2,839,046
		事業費支出	49,222,000	48,721,306	500,694
		事務費支出	17,035,000	16,664,144	370,856
		支払利息支出	3,777,430	3,776,509	921
		その他の支出	4,900,000	4,857,300	42,700
事業活動支出計(2)	450,275,430	446,521,213	3,754,217		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		40,660,191	52,099,956	-11,439,765	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	57,926,310	58,024,507	-98,197
		固定資産売却収入	581,000	580,640	360
		施設整備等収入計(4)	58,507,310	58,605,147	-97,837
	支出	設備資金借入金元金償還支出	67,652,310	67,650,307	2,003
		固定資産取得支出	2,601,000	2,594,690	6,310
		固定資産除却・廃棄支出	132,000	132,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,094,000	2,089,968	4,032
		その他の施設整備等による支出	744,000	744,000	0
		施設整備等支出計(5)	73,223,310	73,210,965	12,345
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-14,716,000	-14,605,818	-110,182
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	5,991,000	5,990,060	940
		その他の活動による収入計(7)	5,991,000	5,990,060	940
	支出	積立資産支出	21,179,000	21,169,400	9,600
		その他の活動支出計(8)	21,179,000	21,169,400	9,600
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-15,188,000	-15,179,340	-8,660	
予備費支出(10)		1,186,000	—	1,012,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		9,744,191	22,314,798	-12,570,607	
前期末支払資金残高(12)		97,779,608	97,779,608	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		107,523,799	120,094,406	-12,570,607	

（注）予備費支出△174,000円は、修繕費支出に充当使用した額である。

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		桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入						
	保育事業収入	224,587,259	229,327,180	0	453,914,439	0	453,914,439
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	34,549,624	34,549,624	0	34,549,624
	借入金利息補助金収入	0	3,389,381	0	3,389,381	0	3,389,381
	受取利息配当金収入	1,894	3,206	59	5,159	0	5,159
	その他の収入	3,439,586	3,322,980	0	6,762,566	0	6,762,566
	事業活動収入計(1)	228,028,739	236,042,747	34,549,683	498,621,169	0	498,621,169
	支出						
	人件費支出	169,436,746	178,893,462	24,171,746	372,501,954	0	372,501,954
	事業費支出	21,886,113	25,617,649	1,217,544	48,721,306	0	48,721,306
事務費支出	7,699,617	7,541,667	1,422,860	16,664,144	0	16,664,144	
支払利息支出	19,342	3,678,430	78,737	3,776,509	0	3,776,509	
その他の支出	1,983,900	2,873,400	0	4,857,300	0	4,857,300	
事業活動支出計(2)	201,025,718	218,604,608	26,890,887	446,521,213	0	446,521,213	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	27,003,021	17,438,139	7,658,796	52,099,956	0	52,099,956	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	453,200	57,571,307	0	58,024,507	0	58,024,507
	固定資産売却収入	0	580,640	0	580,640	0	580,640
	施設整備等収入計(4)	453,200	58,151,947	0	58,605,147	0	58,605,147
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	2,148,000	64,590,307	912,000	67,650,307	0	67,650,307
	固定資産取得支出	1,752,800	732,890	109,000	2,594,690	0	2,594,690
	固定資産除却・廃棄支出	132,000	0	0	132,000	0	132,000
	ファイナンス・リース債務の返済支出	583,200	1,506,768	0	2,089,968	0	2,089,968
	その他の施設整備等による支出	0	744,000	0	744,000	0	744,000
施設整備等支出計(5)	4,616,000	67,573,965	1,021,000	73,210,965	0	73,210,965	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,162,800	-9,422,018	-1,021,000	-14,605,818	0	-14,605,818	
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	5,638,060	352,000	0	5,990,060	0	5,990,060
	拠点区分間繰入金収入	0	1,100,000	0	1,100,000	-1,100,000	0
	その他の活動による収入計(7)	5,638,060	1,452,000	0	7,090,060	-1,100,000	5,990,060
	支出						
	積立資産支出	20,686,400	427,800	55,200	21,169,400	0	21,169,400
	拠点区分間繰入金支出	1,100,000	0	0	1,100,000	-1,100,000	0
	その他の活動支出計(8)	21,786,400	427,800	55,200	22,269,400	-1,100,000	21,169,400
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-16,148,340	1,024,200	-55,200	-15,179,340	0	-15,179,340
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	6,691,881	9,040,321	6,582,596	22,314,798	0	22,314,798
前期末支払資金残高(11)	72,065,368	26,512,176	-797,936	97,779,608	0	97,779,608	
当期末支払資金残高(10)+(11)	78,757,249	35,552,497	5,784,660	120,094,406	0	120,094,406	

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	保育事業収益	453,914,439	436,459,284	17,455,155
		障害福祉サービス等事業収益	34,549,624	12,716,451	21,833,173
		サービス活動収益計(1)	488,464,063	449,175,735	39,288,328
	費用	人件費	373,977,602	374,319,555	-341,953
		事業費	48,721,306	46,742,167	1,979,139
		事務費	16,777,316	15,131,889	1,645,427
		減価償却費	32,935,067	33,814,700	-879,633
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-23,946,565	-24,788,062	841,497
		サービス活動費用計(2)	448,464,726	445,220,249	3,244,477
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	39,999,337	3,955,486	36,043,851
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	3,389,381	4,260,764	-871,383
		受取利息配当金収益	5,159	5,115	44
		その他のサービス活動外収益	6,762,566	5,649,669	1,112,897
		サービス活動外収益計(4)	10,157,106	9,915,548	241,558
	費用	支払利息	3,776,509	4,812,133	-1,035,624
		その他のサービス活動外費用	4,857,300	5,081,024	-223,724
			サービス活動外費用計(5)	8,633,809	9,893,157
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,523,297	22,391	1,500,906	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		41,522,634	3,977,877	37,544,757	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	58,024,507	56,218,924	1,805,583
		固定資産売却益	580,638	0	580,638
		その他の特別収益	0	19,160	-19,160
		特別収益計(8)	58,605,145	56,238,084	2,367,061
	費用	固定資産売却損・処分損	132,002	2	132,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	58,024,507	56,218,924	1,805,583
	特別費用計(9)	58,156,509	56,218,926	1,937,583	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	448,636	19,158	429,478	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		41,971,270	3,997,035	37,974,235	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		178,346,730	172,349,695	5,997,035
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		220,318,000	176,346,730	43,971,270
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,100,000	7,000,000	-1,900,000
	その他の積立金積立額(16)		20,300,000	5,000,000	15,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		205,118,000	178,346,730	26,771,270

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		桜木こどもの森	掛川こども園	こどもの里	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	保育事業収益	224,587,259	229,327,180	0	453,914,439	0	453,914,439
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	34,549,624	34,549,624	0	34,549,624
	サービス活動収益計(1)	224,587,259	229,327,180	34,549,624	488,464,063	0	488,464,063
	費用						
	人件費	169,327,407	180,108,064	24,542,131	373,977,602	0	373,977,602
	事業費	21,886,113	25,617,649	1,217,544	48,721,306	0	48,721,306
	事務費	7,699,617	7,654,839	1,422,860	16,777,316	0	16,777,316
	減価償却費	6,857,929	24,813,645	1,263,493	32,935,067	0	32,935,067
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,324,664	-19,849,514	-772,387	-23,946,565	0	-23,946,565
サービス活動費用計(2)	202,446,402	218,344,683	27,673,641	448,464,726	0	448,464,726	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22,140,857	10,982,497	6,875,983	39,999,337	0	39,999,337	
サービス活動外増減の部	収益						
	借入金利息補助金収益	0	3,389,381	0	3,389,381	0	3,389,381
	受取利息配当金収益	1,894	3,206	59	5,159	0	5,159
	その他のサービス活動外収益	3,439,586	3,322,980	0	6,762,566	0	6,762,566
	サービス活動外収益計(4)	3,441,480	6,715,567	59	10,157,106	0	10,157,106
	費用						
	支払利息	19,342	3,678,430	78,737	3,776,509	0	3,776,509
	その他のサービス活動外費用	1,983,900	2,873,400	0	4,857,300	0	4,857,300
	サービス活動外費用計(5)	2,003,242	6,551,830	78,737	8,633,809	0	8,633,809
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,438,238	163,737	-78,678	1,523,297	0	1,523,297
経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,579,095	11,146,234	6,797,305	41,522,634	0	41,522,634	
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益	453,200	57,571,307	0	58,024,507	0	58,024,507
	固定資産売却益	0	580,638	0	580,638	0	580,638
	拠点区分間繰入金収益	0	1,100,000	0	1,100,000	-1,100,000	0
	特別収益計(8)	453,200	59,251,945	0	59,705,145	-1,100,000	58,605,145
	費用						
	固定資産売却損・処分損	132,001	1	0	132,002	0	132,002
	国庫補助金等特別積立金積立額	453,200	57,571,307	0	58,024,507	0	58,024,507
	拠点区分間繰入金費用	1,100,000	0	0	1,100,000	-1,100,000	0
	特別費用計(9)	1,685,201	57,571,308	0	59,256,509	-1,100,000	58,156,509
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,232,001	1,680,637	0	448,636	0	448,636	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	22,347,094	12,826,871	6,797,305	41,971,270	0	41,971,270	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	51,163,849	129,813,487	-2,630,606	178,346,730	0	178,346,730
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	73,510,943	142,640,358	4,166,699	220,318,000	0	220,318,000
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	5,100,000	0	0	5,100,000	0	5,100,000
	その他の積立金積立額(16)	20,300,000	0	0	20,300,000	0	20,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	58,310,943	142,640,358	4,166,699	205,118,000	0	205,118,000

## 計算書類に対する注記

### 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。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

##### ②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。

##### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

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。

### 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。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

### 4. 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)

#### (4) 公益事業・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、公益事業・収益事業を実施していないため作成していない。

#### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容



- ア 桜木こどもの森拠点区分(社会福祉事業)
  - 「桜木こどもの森」
  - 「さくらぎこども館」
  - 「桜木こどものへや」
- イ 掛川こども園拠点区分(社会福祉事業)
  - 「掛川こども園」
  - 「本部」
- ウ こどもの里拠点区分(社会福祉事業)
  - 「こどもの里」

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	779,253,196	0	0	779,253,196
建物	336,316,808	0	25,484,086	310,832,722
合 計	1,115,570,004	0	25,484,086	1,090,085,918

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)	868,725,419	557,892,697	310,832,722
建物	15,272,551	15,272,548	3
構築物	54,401,621	34,863,492	19,538,129
車輛運搬具	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	72,899,797	66,396,579	6,503,218
有形リース資産	13,131,600	8,980,648	4,150,952
合 計	1,025,485,038	684,460,013	341,025,025

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

1 1. 重要な偶発債務

該当なし

1 2. 重要な後発事象

該当なし

1 3. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 4. 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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

桜木こどもの森拠点における複合機他

掛川こども園拠点における印刷機、ビジネスホン

# 財 産 目 録

令和 5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
<b>1 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	409,160
普通預金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	運転資金として	—	—	86,369,612
定期預金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	運転資金として	—	—	20
事業未収金	国保連等	—	障害児施設給付費等	—	—	10,108,145
未収補助金	掛川市役所等	—	延長保育事業補助金等	—	—	30,253,516
前払費用	児童健全育成推進財団等	—	保険料等	—	—	382,840
流動資産合計						127,523,293
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	《桜木こどもの森》 (桜木こどもの森) 掛川市家代1761-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	61,337,111
	(さくらぎこども館) 掛川市家代1738-1	—	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	—	—	27,863,179
	掛川市家代1742	—	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	—	—	55,015,890
	(桜木こどものへや) 掛川市家代1771番1, 1772番1, 1772番2	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	16,887,016
	《掛川こども園》 (掛川こども園) 掛川市家代の里1丁目5-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	179,200,000
	掛川市家代の里1丁目19-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	73,210,000
	掛川市家代の里1丁目5-1	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	268,800,000
	掛川市家代の里1丁目19-16 他	—	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	—	—	96,940,000
小計						779,253,196
建物	《桜木こどもの森》 (桜木こどもの森) 掛川市家代1761-1 (木造平屋建)	1994年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	243,261,612	242,387,671	873,941
	掛川市家代1761-1 (一時保育・支援センター)	2000年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	26,550,674	25,455,411	1,095,263
	掛川市家代1761-1 (0歳児保育室)	2011年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	2,107,500	1,296,856	810,644
	掛川市家代1761-1 (1.2歳児室)	2014年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	5,918,400	2,314,091	3,604,309
	掛川市家代1738-1 (さくらぎこども館)	1995年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	10,082,467	9,772,634	309,833
	掛川市家代1738-1 (増築)	1999年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	16,520,776	15,050,329	1,470,447
	掛川市家代1738-1 (増築・大広間)	2010年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等に使用している	2,948,110	1,589,023	1,359,087
	掛川市家代1761-1 (桜木こどものへや)	2016年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	23,738,393	8,355,473	15,382,920
	《掛川こども園》 (掛川こども園) 掛川市家代の里1丁目5-1 (遊戯棟他)	2006年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	261,077,525	155,581,417	105,496,108
	掛川市家代の里1丁目5-1 (乳児棟工事)	2015年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	14,094,000	3,313,628	10,780,372
	掛川市家代の里1丁目5-1 (遊戯棟他(幼稚園部より))	2016年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	240,445,962	90,493,224	149,952,738
	《こどもの里》 (こどもの里) 掛川市家代の里1丁目5-1 他	2020年度	第2種社会福祉事業である、児童発達支援事業所等に使用している	21,980,000	2,282,940	19,697,060
小計						310,832,722
基本財産合計						1,090,085,918
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	《桜木こどもの森》 (さくらぎこども館) 子どもの遊び場	2006年度	第2種社会福祉事業である、放課後児童健全育成事業等の遊び場として使用している	867,601	867,600	1
	(桜木こどもの森) 太陽光発電	2001年度	第2種社会福祉事業である、保育所等の太陽光発電として使用している	14,070,000	14,069,999	1
	防災倉庫	2012年度	第2種社会福祉事業である、保育所等の倉庫として使用している	334,950	334,949	1
小計						3
構築物	複合遊具等	—	保育所等の遊具等	54,401,621	34,863,492	19,538,129
車両運搬具	日産 ノート	—	園児送迎用	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	滑り台等	—	保育所等の備品等	72,899,797	66,396,579	6,503,218
有形リース資産	複合機他	—	保育所等の備品等	13,131,600	8,980,648	4,150,952
ソフトウェア	福祉大臣会計ソフト等	—	保育所等の備品等	1,288,900	1,206,180	82,720
投資有価証券	島田掛川信用金庫 下俣支店	—	出資証券	—	—	100,000
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	—	将来の退職給付支給のため	—	—	7,276,856
人件費積立資産	定期預金 島田掛川信用金庫 下俣支店	—	将来における人件費の目的のため	—	—	26,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金 定期預金 島田掛川信用金庫 下俣支店	—	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・定期預金	—	—	58,635,503
差入保証金	静岡県私立幼稚園振興協会	—	協会預け金	—	—	321,750
長期前払費用	機ジャックス	—	LED照明工事 割賦手数料	—	—	330,085
その他の固定資産合計						123,439,217
固定資産合計						1,213,525,135
資産合計						1,341,048,428

## 財 産 目 録

令和 5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
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料等	—		—	—	3,453,318
その他の未払金	幼児・乳児園庭砂場等	—		—	—	1,029,000
1年以内返済予定設備資金借入金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—		—	—	63,888,212
1年以内返済予定リース債務	株ジャックス 複合機他	—		—	—	1,528,152
1年以内支払予定長期未払金	株ジャックス LED照明工事	—		—	—	744,000
未払費用	3月分社会保険料	—		—	—	2,946,569
賞与引当金	夏季職員賞与引当金	—		—	—	25,059,390
	流動負債合計					98,648,641
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	島田掛川信用金庫 下俣支店	—		—	—	134,203,279
リース債務	株ジャックス 複合機他	—		—	—	2,622,800
退職給付引当金	職員の退職給付の引当金	—		—	—	13,956,856
長期未払金	株ジャックス LED照明工事	—		—	—	1,426,000
	固定負債合計					152,208,935
	負債合計					250,857,576
	差引純資産					1,090,190,852

桜木こどもの森拠点区分貸借対照表

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	82,499,066	74,499,765	7,999,301	流動負債	15,898,484	16,855,743	-957,259
現金	200,000	200,000	0	事業未払金	1,402,391	1,162,971	239,420
普通預金	55,629,551	47,468,864	8,160,687	その他の未払金	1,084,931	0	1,084,931
普通預金	28,323,568	20,909,571	7,413,997	1年以内返済予定設備資金借入金	501,000	2,148,000	-1,647,000
普通預金	25,035,983	25,019,293	16,690	1年以内返済予定リース債務	583,200	583,200	0
普通預金	2,270,000	1,540,000	730,000	未払費用	1,254,495	1,226,891	27,604
事業未収金	1,720,410	2,943,580	-1,223,170	職員預り金	0	44,535	-44,535
未収金	18,369	16,923	1,446	賞与引当金	11,072,467	11,690,146	-617,679
未収補助金	15,072,796	11,201,348	3,871,448	固定負債	5,511,816	6,118,816	-607,000
前払費用	357,940	169,050	188,890	設備資金借入金	0	501,000	-501,000
拠点区分間貸付金	9,500,000	12,500,000	-3,000,000	リース債務	97,200	680,400	-583,200
固定資産	288,951,792	279,039,722	9,912,070	退職給付引当金	5,414,616	4,937,416	477,200
基本財産	186,009,640	189,489,125	-3,479,485	負債の部合計	21,410,300	22,974,559	-1,564,259
土地	161,103,196	161,103,196	0	純 資 産 の 部			
建物	24,906,444	28,385,929	-3,479,485	基本金	184,627,451	184,627,451	0
その他の固定資産	102,942,152	89,550,597	13,391,555	基本金	184,627,451	184,627,451	0
建物	3	2,794	-2,791	国庫補助金等特別積立金	22,966,661	25,838,125	-2,871,464
構築物	10,741,180	11,026,405	-285,225	国庫補助金等特別積立金	22,966,661	25,838,125	-2,871,464
車輜運搬具	1	1	0	その他の積立金	84,135,503	68,935,503	15,200,000
器具及び備品	4,087,729	4,800,798	-713,069	人件費積立金	26,500,000	31,600,000	-5,100,000
有形リース資産	680,400	1,263,600	-583,200	保育所施設・設備整備積立金	57,635,503	37,335,503	20,300,000
ソフトウェア	82,720	124,080	-41,360	次期繰越活動増減差額	58,310,943	51,163,849	7,147,094
退職給付引当資産	3,214,616	3,397,416	-182,800	次期繰越活動増減差額	58,310,943	51,163,849	7,147,094
人件費積立資産	26,500,000	31,600,000	-5,100,000	(うち当期活動増減差額)	22,347,094	7,525,273	14,821,821
保育所施設・設備整備積立資産	57,635,503	37,335,503	20,300,000	純資産の部合計	350,040,558	330,564,928	19,475,630
資産の部合計	371,450,858	353,539,487	17,911,371	負債及び純資産の部合計	371,450,858	353,539,487	17,911,371

桜木こどもの森拠点区分資金収支計算書

(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)
事業収入	保育事業収入	218,864,000	224,587,259	-5,723,259
	施設型給付費収入	129,450,000	129,464,880	-14,880
	施設型給付費収入	117,850,000	117,963,870	-113,870
	利用者負担金収入	11,600,000	11,501,010	98,990
	地域型保育給付費収入	19,602,000	19,604,660	-2,660
	地域型保育給付費収入	17,382,000	17,413,270	-31,270
	利用者負担金収入	2,220,000	2,191,390	28,610
	利用者等利用料収入	5,809,000	5,808,580	420
	利用者等利用料収入(一般)	5,809,000	5,808,580	420
	その他の事業収入	64,003,000	69,709,139	-5,706,139
	補助金事業収入(公費)	17,588,000	23,195,849	-5,607,849
	補助金事業収入(一般)	99,000	110,400	-11,400
	受託事業収入(公費)	35,453,000	35,527,990	-74,990
	受託事業収入(一般)	10,863,000	10,874,900	-11,900
	受取利息配当金収入	3,000	1,894	1,106
	受取利息配当金収入	3,000	1,894	1,106
	その他の収入	3,455,000	3,439,586	15,414
	受入研修費収入	38,000	38,000	0
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,983,900	16,100
	雑収入	1,417,000	1,417,686	-686
事業活動収入計(1)	222,322,000	228,028,739	-5,706,739	
事業支出	人件費支出	169,509,000	169,436,746	72,254
	職員給料支出	94,560,000	94,528,241	31,759
	職員賞与支出	28,498,000	28,488,953	9,047
	非常勤職員給与支出	23,172,000	23,170,339	1,661
	退職給付支出	1,812,000	1,810,000	2,000
	法定福利費支出	21,467,000	21,439,213	27,787
	事業費支出	22,045,000	21,886,113	158,887
	給食費支出	8,681,000	8,641,085	39,915
	保健衛生費支出	292,000	273,762	18,238
	保育材料費支出	3,450,000	3,433,374	16,626
	水道光熱費支出	4,202,000	4,157,428	44,572
	燃料費支出	52,000	42,589	9,411
	消耗器具備品費支出	3,805,000	3,786,065	18,935
	保険料支出	573,000	572,490	510
	賃借料支出	905,000	898,304	6,696
	車両費支出	85,000	81,016	3,984
	事務費支出	7,709,000	7,699,617	9,383
	福利厚生費支出	856,000	855,252	748
	職員被服費支出	132,000	131,128	872
	旅費交通費支出	37,500	37,260	240
	研修研究費支出	671,500	670,825	675
	事務消耗品費支出	1,216,500	1,215,340	1,160
	印刷製本費支出	266,000	265,438	562
	修繕費支出	1,665,000	1,664,220	780
	通信運搬費支出	397,000	396,522	478
	会議費支出	143,500	143,330	170
	広報費支出	254,500	253,880	620
業務委託費支出	1,112,000	1,111,528	472	
手数料支出	112,000	111,890	110	
土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
租税公課支出	60,500	60,200	300	
保守料支出	568,000	567,162	838	

## 桜木こどもの森拠点区分資金収支計算書

(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)	
	渉外費支出	16,500	16,342	158	
	諸会費支出	124,500	124,100	400	
	雑支出	56,000	55,200	800	
	支払利息支出	20,000	19,342	658	
	支払利息支出	20,000	19,342	658	
	その他の支出	2,000,000	1,983,900	16,100	
	利用者等外給食費支出	2,000,000	1,983,900	16,100	
	事業活動支出計(2)	201,283,000	201,025,718	257,282	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	21,039,000	27,003,021	-5,964,021	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等補助金収入	355,000	453,200	-98,200
		施設整備等補助金収入	355,000	453,200	-98,200
		施設整備等収入計(4)	355,000	453,200	-98,200
	支出				
		設備資金借入金元金償還支出	2,150,000	2,148,000	2,000
		設備資金借入金元金償還支出	2,150,000	2,148,000	2,000
		固定資産取得支出	1,759,000	1,752,800	6,200
		器具及び備品取得支出	745,000	739,200	5,800
		構築物取得支出	1,014,000	1,013,600	400
	固定資産除却・廃棄支出	132,000	132,000	0	
	固定資産除却・廃棄支出	132,000	132,000	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	584,000	583,200	800	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	584,000	583,200	800	
	施設整備等支出計(5)	4,625,000	4,616,000	9,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,270,000	-4,162,800	-107,200	
その他の活動による収支	収入				
		積立資産取崩収入	5,639,000	5,638,060	940
		退職給付引当資産取崩収入	539,000	538,060	940
		人件費積立資産取崩収入	5,100,000	5,100,000	0
		その他の活動による収入計(7)	5,639,000	5,638,060	940
	支出				
		積立資産支出	20,696,000	20,686,400	9,600
		退職給付引当資産支出	396,000	386,400	9,600
		保育所施設・設備整備積立資産支出	20,300,000	20,300,000	0
		拠点区分間繰入金支出	1,100,000	1,100,000	0
	拠点区分間繰入金支出	1,100,000	1,100,000	0	
	その他の活動支出計(8)	21,796,000	21,786,400	9,600	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-16,157,000	-16,148,340	-8,660	
	予備費支出(10)	786,000	—	612,000	
		-174,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	6,691,881	-6,691,881	
	前期末支払資金残高(12)	72,065,368	72,065,368	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	72,065,368	78,757,249	-6,691,881	

(注) 予備費支出△174,000円は、修繕費支出に充当使用した額である。

桜木こどもの森拠点区分事業活動計算書

（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 の 部	収			
	保育事業収益	224,587,259	213,498,564	11,088,695
	施設型給付費収益	129,464,880	130,027,880	-563,000
	施設型給付費収益	117,963,870	120,169,300	-2,205,430
	利用者負担金収益	11,501,010	9,858,580	1,642,430
	地域型保育給付費収益	19,604,660	17,812,322	1,792,338
	地域型保育給付費収益	17,413,270	16,079,560	1,333,710
	利用者負担金収益	2,191,390	1,732,762	458,628
	利用者等利用料収益	5,808,580	5,427,850	380,730
	利用者等利用料収益(一般)	5,808,580	5,427,850	380,730
	益			
	その他の事業収益	69,709,139	60,230,512	9,478,627
	補助金事業収益(公費)	23,195,849	15,705,322	7,490,527
	補助金事業収益(一般)	110,400	105,400	5,000
	受託事業収益(公費)	35,527,990	32,861,940	2,666,050
	受託事業収益(一般)	10,874,900	11,557,850	-682,950
サービス活動収益計(1)	224,587,259	213,498,564	11,088,695	
ビ ス 活 動 の 部	費			
人件費	169,327,407	171,988,478	-2,661,071	
職員給料	94,528,241	90,681,321	3,846,920	
職員賞与	19,028,953	19,426,041	-397,088	
賞与引当金繰入	11,072,467	11,690,146	-617,679	
非常勤職員給与	22,410,339	28,107,915	-5,697,576	
退職給付費用	2,318,340	1,865,800	452,540	
法定福利費	19,969,067	20,217,255	-248,188	
事業費	21,886,113	22,023,546	-137,433	
給食費	8,641,085	8,738,006	-96,921	
保健衛生費	273,762	496,592	-222,830	
保育材料費	3,433,374	4,562,711	-1,129,337	
水道光熱費	4,157,428	3,433,171	724,257	
燃料費	42,589	27,244	15,345	
消耗器具备品費	3,786,065	3,249,807	536,258	
保険料	572,490	582,710	-10,220	
賃借料	898,304	816,668	81,636	
車輛費	81,016	116,637	-35,621	
事務費	7,699,617	7,571,910	127,707	
福利厚生費	855,252	818,107	37,145	
職員被服費	131,128	142,937	-11,809	
旅費交通費	37,260	37,980	-720	
研修研究費	670,825	393,821	277,004	
事務消耗品費	1,215,340	1,290,621	-75,281	
印刷製本費	265,438	267,545	-2,107	
修繕費	1,664,220	1,410,175	254,045	
通信運搬費	396,522	392,186	4,336	
会議費	143,330	119,200	24,130	
広報費	253,880	158,400	95,480	
業務委託費	1,111,528	1,224,286	-112,758	
手数料	111,890	112,932	-1,042	
土地・建物賃借料	20,000	20,000	0	
租税公課	60,200	94,800	-34,600	
保守料	567,162	675,178	-108,016	
渉外費	16,342	8,118	8,224	
諸会費	124,100	128,500	-4,400	
雑費	55,200	277,124	-221,924	
減価償却費	6,857,929	7,056,824	-198,895	
減価償却費	6,857,929	7,056,824	-198,895	



桜木こどもの森拠点区分事業活動計算書

（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)	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,324,664	-3,627,110	302,446	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,324,664	-3,627,110	302,446	
	サービス活動費用計(2)	202,446,402	205,013,648	-2,567,246	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22,140,857	8,484,916	13,655,941	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	1,894	1,863	31
		受取利息配当金収益	1,894	1,863	31
		その他のサービス活動外収益	3,439,586	2,257,023	1,182,563
		受入研修費収益	38,000	65,000	-27,000
		利用者等外給食収益	1,983,900	2,090,100	-106,200
		雑収益	1,417,686	101,923	1,315,763
		サービス活動外収益計(4)	3,441,480	2,258,886	1,182,594
	費	支払利息	19,342	47,265	-27,923
		支払利息	19,342	47,265	-27,923
		その他のサービス活動外費用	1,983,900	2,126,624	-142,724
		利用者等外給食費	1,983,900	2,090,100	-106,200
		雑損失	0	36,524	-36,524
		サービス活動外費用計(5)	2,003,242	2,173,889	-170,647
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,438,238	84,997	1,353,241
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,579,095	8,569,913	15,009,182	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	453,200	0	453,200
		施設整備等補助金収益	453,200	0	453,200
		その他の特別収益	0	5,360	-5,360
		賞与引当金戻入益	0	5,360	-5,360
		特別収益計(8)	453,200	5,360	447,840
	費	固定資産売却損・処分損	132,001	0	132,001
		その他の固定資産売却損・処分損	132,001	0	132,001
		国庫補助金等特別積立金積立額	453,200	0	453,200
		国庫補助金等特別積立金積立額	453,200	0	453,200
		拠点区分間繰入金費用	1,100,000	1,050,000	50,000
拠点区分間繰入金費用		1,100,000	1,050,000	50,000	
	特別費用計(9)	1,685,201	1,050,000	635,201	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,232,001	-1,044,640	-187,361	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	22,347,094	7,525,273	14,821,821	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	51,163,849	48,638,576	2,525,273	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	73,510,943	56,163,849	17,347,094	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	5,100,000	0	5,100,000	
	人件費積立金取崩額	5,100,000	0	5,100,000	
	その他の積立金積立額(16)	20,300,000	5,000,000	15,300,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	20,300,000	5,000,000	15,300,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	58,310,943	51,163,849	7,147,094	

## 計算書類に対する注記

(桜木こどもの森拠点)

### 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。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

##### ②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。

##### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

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。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 桜木こどもの森拠点区分計算書類(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)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))

「桜木こどもの森」

「さくらぎこども館」  
「桜木こどものへや」

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	161,103,196	0	0	161,103,196
建物	28,385,929	0	3,479,485	24,906,444
合 計	189,489,125	0	3,479,485	186,009,640

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)	331,127,932	306,221,488	24,906,444
建物	15,272,551	15,272,548	3
構築物	30,047,182	19,306,002	10,741,180
車輛運搬具	1,054,050	1,054,049	1
器具及び備品	44,791,216	40,703,487	4,087,729
有形リース資産	4,082,400	3,402,000	680,400
合 計	426,375,331	385,959,574	40,415,757

9. 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

10. 重要な後発事象  
該当なし

11. 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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容    有形リース資産    複合機他

掛川子ども園拠点区分貸借対照表

令和5年3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

資産	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	44,312,217	33,664,240	10,647,977	7,710	29,547
現金	189,160	181,450	7,710		193,675
普通預金	26,240,942	15,480,742	10,760,200		1,446
普通預金 本部	201,467	141,383	60,084		
普通預金 掛川子ども園	22,399,475	11,699,359	10,700,116		-2,115,095
普通預金 退職金用	3,640,000	3,640,000	0		-561,816
定期預金	20	0	20		0
事業未収金	2,446,250	2,517,510	-71,260		67,018
未収金	245,225	130,432	114,793		-154,483
未収補助金	15,180,720	15,344,206	-163,486		1,500,000
前払費用	9,900	9,900	0		1,098,802
固定資産	902,745,294	927,118,824	-24,373,530		-64,303,764
基本財産	884,379,218	905,242,349	-20,863,131		-62,475,212
土地	618,150,000	618,150,000	0		-944,952
建物	266,229,218	287,092,349	-20,863,131		-139,600
その他の固定資産	18,366,076	21,876,475	-3,510,399		-744,000
構築物	7,425,205	8,761,604	-1,336,399		-64,274,217
車輛運搬具	0	2	-2		0
器具及び備品	2,322,384	2,696,842	-374,458		0
有形リース資産	3,470,552	4,977,320	-1,506,768		37,721,793
投資有価証券	100,000	100,000	0		37,721,793
退職給付引当資産	3,396,100	3,575,700	-179,600		0
保育所施設・設備整備積立資産	1,000,000	1,000,000	0		0
差入保証金	321,750	321,750	0		12,826,871
長期前払費用	330,085	443,257	-113,172		12,826,871
負債及び純資産の部合計	947,057,511	960,783,064	-13,725,553		14,141,342
負債の部合計	224,402,142	288,676,359	-64,274,217		50,548,664
純資産の部	722,655,369	947,057,511	-13,725,553		-13,725,553
基本金	226,129,467	226,129,467	0		0
基本金	226,129,467	226,129,467	0		0
国庫補助金等特別積立金	352,885,544	315,163,751	37,721,793		37,721,793
国庫補助金等特別積立金	352,885,544	315,163,751	37,721,793		37,721,793
その他の積立金	1,000,000	1,000,000	0		0
保育所施設・設備整備積立金	1,000,000	1,000,000	0		0
次期繰越活動増減差額	142,640,358	129,813,487	12,826,871		12,826,871
次期繰越活動増減差額	142,640,358	129,813,487	12,826,871		12,826,871
(うち当期活動増減差額)	12,826,871	-1,314,471	14,141,342		14,141,342
純資産の部合計	722,655,369	672,106,705	50,548,664		50,548,664
負債及び純資産の部合計	947,057,511	960,783,064	-13,725,553		-13,725,553

(単位：円)

掛川こども園拠点区分資金収支計算書

(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	収入	保育事業収入	227,844,240	229,327,180	-1,482,940
		施設型給付費収入	180,762,840	180,762,840	0
		施設型給付費収入	167,983,200	167,983,200	0
		利用者負担金収入	12,779,640	12,779,640	0
		利用者等利用料収入	10,739,800	10,762,300	-22,500
		利用者等利用料収入(一般)	10,629,800	10,652,300	-22,500
		その他の利用料収入	110,000	110,000	0
		その他の事業収入	36,341,600	37,802,040	-1,460,440
		補助金事業収入(公費)	25,500,000	26,233,440	-733,440
		補助金事業収入(一般)	136,600	141,000	-4,400
		受託事業収入(公費)	10,048,000	10,711,500	-663,500
		受託事業収入(一般)	657,000	716,100	-59,100
		借入金利息補助金収入	3,389,381	3,389,381	0
		借入金利息補助金収入	3,389,381	3,389,381	0
		受取利息配当金収入	4,500	3,206	1,294
		受取利息配当金収入	4,500	3,206	1,294
		その他の収入	3,320,500	3,322,980	-2,480
		受入研修費収入	100,000	97,000	3,000
		利用者等外給食費収入	2,900,000	2,873,400	26,600
	雑収入	320,500	352,580	-32,080	
	事業活動収入計(1)	234,558,621	236,042,747	-1,484,126	
活動	支出	人件費支出	181,557,000	178,893,462	2,663,538
		職員給料支出	98,184,000	96,052,862	2,131,138
		職員賞与支出	27,223,000	27,222,940	60
		非常勤職員給与支出	30,540,000	30,533,138	6,862
		退職給付支出	1,800,000	1,787,500	12,500
		法定福利費支出	23,810,000	23,297,022	512,978
		事業費支出	25,705,000	25,617,649	87,351
		給食費支出	11,152,000	11,151,405	595
		保健衛生費支出	120,000	110,185	9,815
		保育材料費支出	2,000,000	1,966,836	33,164
		水道光熱費支出	7,172,000	7,158,243	13,757
		消耗器具備品費支出	2,800,000	2,779,990	20,010
		保険料支出	610,000	601,920	8,080
		賃借料支出	1,816,000	1,815,800	200
		車輛費支出	35,000	33,270	1,730
		事務費支出	7,859,000	7,541,667	317,333
		福利厚生費支出	1,001,000	999,540	1,460
		職員被服費支出	250,000	245,318	4,682
		旅費交通費支出	160,000	142,510	17,490
		研修研究費支出	720,000	717,933	2,067
		事務消耗品費支出	584,000	492,904	91,096
		修繕費支出	1,400,000	1,373,625	26,375
		通信運搬費支出	375,000	340,525	34,475
		会議費支出	170,000	140,189	29,811
		広報費支出	160,000	156,140	3,860
		業務委託費支出	1,600,000	1,561,164	38,836
		手数料支出	101,000	92,515	8,485
租税公課支出	41,000	39,750	1,250		
保守料支出	650,000	624,502	25,498		
渉外費支出	87,000	65,282	21,718		
諸会費支出	550,000	549,770	230		
雑支出	10,000	0	10,000		

## 掛川こども園拠点区分資金収支計算書

(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)	
	支払利息支出	3,678,430	3,678,430	0	
	支払利息支出	3,678,430	3,678,430	0	
	その他の支出	2,900,000	2,873,400	26,600	
	利用者等外給食費支出	2,900,000	2,873,400	26,600	
	事業活動支出計(2)	221,699,430	218,604,608	3,094,822	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,859,191	17,438,139	-4,578,948	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	57,571,310	57,571,307	3
		施設整備等補助金収入	481,000	481,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収入	57,090,310	57,090,307	3
		固定資産売却収入	581,000	580,640	360
		車輛運搬具売却収入	581,000	580,640	360
		施設整備等収入計(4)	58,152,310	58,151,947	363
	支	設備資金借入金元金償還支出	64,590,310	64,590,307	3
		設備資金借入金元金償還支出	64,590,310	64,590,307	3
		固定資産取得支出	733,000	732,890	110
		器具及び備品取得支出	733,000	732,890	110
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,510,000	1,506,768	3,232
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,510,000	1,506,768	3,232
		その他の施設整備等による支出	744,000	744,000	0
		その他の債務の返済支出	744,000	744,000	0
施設整備等支出計(5)	67,577,310	67,573,965	3,345		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-9,425,000	-9,422,018	-2,982	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	352,000	352,000	0
		退職給付引当資産取崩収入	352,000	352,000	0
		拠点区分間繰入金収入	1,100,000	1,100,000	0
		拠点区分間繰入金収入	1,100,000	1,100,000	0
		その他の活動による収入計(7)	1,452,000	1,452,000	0
	支	積立資産支出	427,800	427,800	0
		退職給付引当資産支出	427,800	427,800	0
		その他の活動支出計(8)	427,800	427,800	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,024,200	1,024,200	0
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)		4,258,391	9,040,321	-4,781,930	
前期末支払資金残高(12)		26,512,176	26,512,176	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		30,770,567	35,552,497	-4,781,930	

掛川こども園拠点区分事業活動計算書

(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			
	保育事業収益	229,327,180	222,960,720	6,366,460
	施設型給付費収益	180,762,840	180,209,482	553,358
	施設型給付費収益	167,983,200	166,285,672	1,697,528
	利用者負担金収益	12,779,640	13,923,810	-1,144,170
	利用者等利用料収益	10,762,300	10,329,200	433,100
	利用者等利用料収益(一般)	10,652,300	10,204,200	448,100
	その他の利用料収益	110,000	125,000	-15,000
	その他の事業収益	37,802,040	32,422,038	5,380,002
	補助金事業収益(公費)	26,233,440	20,521,238	5,712,202
	補助金事業収益(一般)	141,000	211,100	-70,100
	受託事業収益(公費)	10,711,500	10,796,900	-85,400
	受託事業収益(一般)	716,100	892,800	-176,700
	サービス活動収益計(1)	229,327,180	222,960,720	6,366,460
	費			
人件費	180,108,064	189,009,183	-8,901,119	
職員給料	96,052,862	102,128,045	-6,075,183	
職員賞与	18,412,192	21,274,752	-2,862,560	
賞与引当金繰入	12,340,279	11,241,477	1,098,802	
非常勤職員給与	29,516,131	29,827,764	-311,633	
退職給付費用	1,903,300	2,490,500	-587,200	
法定福利費	21,883,300	22,046,645	-163,345	
事業費	25,617,649	24,209,672	1,407,977	
給食費	11,151,405	10,634,577	516,828	
保健衛生費	110,185	184,907	-74,722	
保育材料費	1,966,836	2,248,059	-281,223	
水道光熱費	7,158,243	5,799,771	1,358,472	
消耗器具備品費	2,779,990	2,592,093	187,897	
保険料	601,920	744,750	-142,830	
賃借料	1,815,800	1,615,380	200,420	
車両費	33,270	390,135	-356,865	
事務費	7,654,839	6,996,858	657,981	
福利厚生費	999,540	1,066,015	-66,475	
職員被服費	245,318	11,211	234,107	
旅費交通費	142,510	189,464	-46,954	
研修研究費	717,933	496,190	221,743	
事務消耗品費	492,904	356,319	136,585	
修繕費	1,373,625	932,419	441,206	
通信運搬費	340,525	357,685	-17,160	
会議費	140,189	125,408	14,781	
広報費	156,140	156,300	-160	
業務委託費	1,561,164	1,594,757	-33,593	
手数料	205,687	255,602	-49,915	
租税公課	39,750	160,200	-120,450	
保守料	624,502	670,237	-45,735	
渉外費	65,282	64,181	1,101	
諸会費	549,770	540,870	8,900	
雑費	0	20,000	-20,000	
減価償却費	24,813,645	25,510,278	-696,633	
減価償却費	24,813,645	25,510,278	-696,633	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-19,849,514	-20,388,565	539,051	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-19,849,514	-20,388,565	539,051	
サービス活動費用計(2)	218,344,683	225,337,426	-6,992,743	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,982,497	-2,376,706	13,359,203	
借入金利息補助金収益	3,389,381	4,260,764	-871,383	

掛川子ども園拠点区分事業活動計算書

（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)	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	3,389,381	4,260,764	-871,383
		受取利息配当金収益	3,206	3,237	-31
		受取利息配当金収益	3,206	3,237	-31
		その他のサービス活動外収益	3,322,980	3,373,663	-50,683
		受入研修費収益	97,000	10,000	87,000
		利用者等外給食収益	2,873,400	2,940,600	-67,200
		雑収益	352,580	423,063	-70,483
	サービス活動外収益計(4)	6,715,567	7,637,664	-922,097	
	費 用	支払利息	3,678,430	4,684,827	-1,006,397
		支払利息	3,678,430	4,684,827	-1,006,397
		その他のサービス活動外費用	2,873,400	2,954,400	-81,000
		利用者等外給食費	2,873,400	2,940,600	-67,200
		雑損失	0	13,800	-13,800
		サービス活動外費用計(5)	6,551,830	7,639,227	-1,087,397
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	163,737	-1,563	165,300		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		11,146,234	-2,378,269	13,524,503	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	57,571,307	56,218,924	1,352,383
		施設整備等補助金収益	481,000	0	481,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	57,090,307	56,218,924	871,383
		固定資産売却益	580,638	0	580,638
		車輛運搬具売却益	580,638	0	580,638
		拠点区分間繰入金収益	1,100,000	1,050,000	50,000
		拠点区分間繰入金収益	1,100,000	1,050,000	50,000
		その他の特別収益	0	13,800	-13,800
	退職給付引当金戻入益	0	13,800	-13,800	
	特別収益計(8)	59,251,945	57,282,724	1,969,221	
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	2	-1
		器具及び備品売却損・処分損	1	2	-1
		国庫補助金等特別積立金積立額	57,571,307	56,218,924	1,352,383
		国庫補助金等特別積立金積立額	57,571,307	56,218,924	1,352,383
特別費用計(9)		57,571,308	56,218,926	1,352,382	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,680,637	1,063,798	616,839	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		12,826,871	-1,314,471	14,141,342	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	129,813,487	124,127,958	5,685,529	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	142,640,358	122,813,487	19,826,871	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	7,000,000	-7,000,000	
	人件費積立金取崩額	0	7,000,000	-7,000,000	
	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)	142,640,358	129,813,487	12,826,871	



## 計算書類に対する注記

(掛川こども園拠点)

### 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。

##### ③リース資産（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。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

##### ②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。

##### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

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。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 掛川こども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)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉪))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉫))

「掛川こども園」

「本部」

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	618,150,000	0	0	618,150,000
建物	287,092,349	0	20,863,131	266,229,218
合 計	905,242,349	0	20,863,131	884,379,218

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)	515,617,487	249,388,269	266,229,218
構築物	22,770,439	15,345,234	7,425,205
器具及び備品	27,999,581	25,677,197	2,322,384
有形リース資産	9,049,200	5,578,648	3,470,552
合 計	575,436,707	295,989,348	279,447,359

9. 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

10. 重要な後発事象  
該当なし

11. 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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容 有形リース資産 印刷機、ビジネスホン

こどもの里拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

(単位：円)

	資 産 の 部 部		負 債 の 部 部	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	10,475,604	8,332,496	7,249,588	11,723,891
現金	20,000	5,563	1,650	0
普通預金	4,499,119	3,103,499	189,294	130,432
普通預金 こどもの里	4,499,119	3,103,499	912,000	912,000
事業未収金	5,941,485	5,109,571	4,500,000	9,000,000
未収金	0	11,577	1,646,644	1,681,459
未収補助金	0	102,286	7,559,140	7,779,400
前払費用	15,000	0	6,543,000	7,455,000
固定資産	21,828,049	22,640,802	1,016,140	324,400
基本財産	19,697,060	20,838,530	14,808,728	19,503,291
建物	19,697,060	20,838,530	1,016,140	324,400
その他の固定資産	2,130,989	1,802,272	13,328,226	14,100,613
構築物	1,371,744	1,477,872	13,328,226	14,100,613
器具及び備品	93,105	0	4,166,699	-2,630,606
退職給付引当資産	666,140	324,400	4,166,699	-2,630,606
			(うち当期活動増減差額)	9,011,072
			純資産の部合計	17,494,925
資産の部合計	32,303,653	30,973,298	負債及び純資産の部合計	30,973,298
			増	1,330,355
			減	-4,474,303
			増	1,650
			減	58,862
			増	0
			減	-4,500,000
			増	-34,815
			減	-220,260
			増	-912,000
			減	691,740
			増	-4,694,563

こどもの里拠点区分資金収支計算書

(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)	
事業活動による収入	障害福祉サービス等事業収入	34,044,000	34,549,624	-505,624	
	障害児施設給付費収入	33,600,000	34,105,854	-505,854	
	その他の事業収入	444,000	443,770	230	
	補助金事業収入(公費)	443,000	442,990	10	
	その他の事業収入	1,000	780	220	
	受取利息配当金収入	1,000	59	941	
	受取利息配当金収入	1,000	59	941	
	その他の収入	10,000	0	10,000	
	雑収入	10,000	0	10,000	
	事業活動収入計(1)	34,055,000	34,549,683	-494,683	
事業活動による支出	人件費支出	24,275,000	24,171,746	103,254	
	職員給料支出	15,500,000	15,425,787	74,213	
	職員賞与支出	4,397,000	4,396,621	379	
	非常勤職員給与支出	1,400,000	1,378,476	21,524	
	退職給付支出	178,000	178,000	0	
	法定福利費支出	2,800,000	2,792,862	7,138	
	事業費支出	1,472,000	1,217,544	254,456	
	保健衛生費支出	1,000	0	1,000	
	保育材料費支出	530,000	363,723	166,277	
	水道光熱費支出	480,000	418,000	62,000	
	消耗器具備品費支出	400,000	375,121	24,879	
	保険料支出	61,000	60,700	300	
	事務費支出	1,467,000	1,422,860	44,140	
	福利厚生費支出	70,000	68,738	1,262	
	旅費交通費支出	1,000	0	1,000	
	研修研究費支出	500,000	474,886	25,114	
	事務消耗品費支出	420,000	418,876	1,124	
	通信運搬費支出	26,000	23,480	2,520	
	会議費支出	20,000	18,228	1,772	
	広報費支出	24,000	24,000	0	
	業務委託費支出	380,000	371,250	8,750	
	手数料支出	2,000	1,485	515	
	租税公課支出	1,000	0	1,000	
	保守料支出	16,000	15,580	420	
	渉外費支出	5,000	4,337	663	
	諸会費支出	2,000	2,000	0	
支払利息支出	79,000	78,737	263		
支払利息支出	79,000	78,737	263		
事業活動支出計(2)	27,293,000	26,890,887	402,113		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,762,000	7,658,796	-896,796	
施設整備等による収入	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	912,000	912,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	912,000	912,000	0
		固定資産取得支出	109,000	109,000	0
器具及び備品取得支出		109,000	109,000	0	
施設整備等支出計(5)	1,021,000	1,021,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-1,021,000	-1,021,000	0	
その他	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	積立資産支出	55,200	55,200	0	

## こどもの里拠点区分資金収支計算書

(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)
の 活 動 に よ る 収 支	支			
	出			
	退職給付引当資産支出	55,200	55,200	0
	その他の活動支出計(8)	55,200	55,200	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-55,200	-55,200	0
	予備費支出(10)	200,000 0	—	200,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,485,800	6,582,596	-1,096,796
	前期末支払資金残高(12)	-797,936	-797,936	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	4,687,864	5,784,660	-1,096,796

こどもの里拠点区分事業活動計算書

（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)	
収 益	障害福祉サービス等事業収益	34,549,624	12,716,451	21,833,173	
	障害児施設給付費収益	34,105,854	12,614,165	21,491,689	
	その他の事業収益	443,770	102,286	341,484	
	補助金事業収益(公費)	442,990	102,286	340,704	
	その他の事業収益	780	0	780	
	サービス活動収益計(1)	34,549,624	12,716,451	21,833,173	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	24,542,131	13,321,894	11,220,237	
	職員給料	15,425,787	6,952,751	8,473,036	
	職員賞与	2,926,621	1,788,140	1,138,481	
	賞与引当金繰入	1,646,644	1,681,459	-34,815	
	非常勤職員給与	1,378,476	1,612,122	-233,646	
	退職給付費用	583,200	0	583,200	
	法定福利費	2,581,403	1,287,422	1,293,981	
	事業費	1,217,544	508,949	708,595	
	保育材料費	363,723	122,948	240,775	
	水道光熱費	418,000	0	418,000	
	消耗器具備品費	375,121	325,524	49,597	
	保険料	60,700	60,477	223	
	事務費	1,422,860	563,121	859,739	
	福利厚生費	68,738	18,938	49,800	
	旅費交通費	0	640	-640	
	研修研究費	474,886	75,699	399,187	
	事務消耗品費	418,876	38,148	380,728	
	通信運搬費	23,480	580	22,900	
	会議費	18,228	0	18,228	
	広報費	24,000	0	24,000	
	業務委託費	371,250	330,000	41,250	
	手数料	1,485	85,844	-84,359	
	租税公課	0	13,272	-13,272	
	保守料	15,580	0	15,580	
	渉外費	4,337	0	4,337	
	諸会費	2,000	0	2,000	
	減価償却費	1,263,493	1,247,598	15,895	
	減価償却費	1,263,493	1,247,598	15,895	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-772,387	-772,387	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-772,387	-772,387	0	
サービス活動費用計(2)	27,673,641	14,869,175	12,804,466		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,875,983	-2,152,724	9,028,707	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	59	15	44	
	受取利息配当金収益	59	15	44	
	その他のサービス活動外収益	0	18,983	-18,983	
	雑収益	0	18,983	-18,983	
	サービス活動外収益計(4)	59	18,998	-18,939	
	支払利息	78,737	80,041	-1,304	
支払利息	78,737	80,041	-1,304		
サービス活動外費用計(5)		78,737	80,041	-1,304	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-78,678	-61,043	-17,635	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,797,305	-2,213,767	9,011,072	
特 別 増	収 益	特別収益計(8)	0	0	0
	費				

こどもの里拠点区分事業活動計算書

（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)
減 の 部	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)		6,797,305	-2,213,767	9,011,072
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	-2,630,606	-416,839	-2,213,767
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,166,699	-2,630,606	6,797,305
	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)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,166,699	-2,630,606	6,797,305

## 計算書類に対する注記

(こどもの里拠点)

### 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

該当なし

##### ③リース資産（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）

該当なし

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

##### ②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。

##### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

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。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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。また、平成27年度末に学校法人未来に在籍していた職員に対して、将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計算し支給している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) こどもの里拠点区分計算書類(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)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑩))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。



5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	20,838,530	0	1,141,470	19,697,060
合 計	20,838,530	0	1,141,470	19,697,060

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)	21,980,000	2,282,940	19,697,060
構築物	1,584,000	212,256	1,371,744
器具及び備品	109,000	15,895	93,105
合 計	23,673,000	2,511,091	21,161,909

9. 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

10. 重要な後発事象  
該当なし

11. 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