


監査報告書

令和 6 年 6 月 11 日

社会福祉法人 祥雲福祉会
理事長 金谷 福代 殿

監事 菅間 雅子 

監事 宮山 忠彦 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上

理事長	統括責任	会計責任	担当者

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 祥雲福祉会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動	収入	62,060,000	43,022,318	19,037,682	
	支出	200,000	100,000	100,000	
その他の収入	受取利息配当金収入	11,000	1,031	9,969	
	その他の収入	1,010,000	397,200	612,800	
事業活動収入計(1)		63,281,000	43,520,549	19,760,451	
による収支	人件費支出	36,150,000	33,741,188	2,408,812	
	事業費支出	7,380,000	7,050,302	329,698	
	事務費支出	6,807,000	6,031,437	775,563	
	支払利息支出	5,000	4,248	752	
	事業活動支出計(2)	50,342,000	46,827,175	3,514,825	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,939,000	△3,306,626	16,245,626	
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	1,152,000	1,152,000	0	
	施設整備等支出計(5)	1,152,000	1,152,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,152,000	△1,152,000	0	
収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)		37,000	—	37,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		11,750,000	△4,458,626	16,208,626	
前期末支払資金残高(12)		18,118,406	18,427,265	△308,859	
当期末支払資金残高(11)+(12)		29,868,406	13,968,639	15,899,767	

前期末支払資金残高(12)	18,118,406	18,427,265	△308,859
当期末支払資金残高(11)+(12)	29,868,406	13,968,639	15,899,767

理事長	園長	担当者

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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 祥雲福祉会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	花園保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入					
保育事業収入	0	43,022,318	43,022,318	0	43,022,318
委託費収入	0	41,940,570	41,940,570	0	41,940,570
私的契約(延長保育利用料収入)	0	23,600	23,600	0	23,600
その他の事業収入	0	23,600	23,600	0	23,600
補助金の事業収入(公費)	0	1,058,148	1,058,148	0	1,058,148
その他の事業収入	0	1,058,148	1,058,148	0	1,058,148
常経費補助金収入	100,000	0	100,000	0	100,000
受取利息配当金収入	10	1,021	1,031	0	1,031
利用者等外給食費収入	0	397,200	397,200	0	397,200
雑収入	0	397,200	397,200	0	397,200
雑収入(その他の収入)	0	0	0	0	0
事業活動収入計(1)	100,010	43,420,539	43,520,549	0	43,520,549
人件費支出	90,000	33,651,188	33,741,188	0	33,741,188
役員報酬支出	90,000	0	90,000	0	90,000
職員給与支出	0	10,610,400	10,610,400	0	10,610,400
非常勤職員給与支出	0	4,265,880	4,265,880	0	4,265,880
退職給付支出	0	14,134,493	14,134,493	0	14,134,493
法定福利費支出	0	311,500	311,500	0	311,500
給食費支出	0	4,328,915	4,328,915	0	4,328,915
保健衛生材料費支出	0	7,050,302	7,050,302	0	7,050,302
水道光熱費支出(事業)	0	3,400,621	3,400,621	0	3,400,621
燃料費支出	0	75,270	75,270	0	75,270
消耗器具備品費支出	0	496,526	496,526	0	496,526
借入金(事業)	0	1,794,572	1,794,572	0	1,794,572
雑費支出	0	76,845	76,845	0	76,845
雑務費支出(事業)	0	1,044,842	1,044,842	0	1,044,842
福利厚生費支出	40,609	27,520	27,520	0	27,520
旅費交通費支出	0	129,106	129,106	0	129,106
研修費支出	0	5,000	5,000	0	5,000
事務用品費支出	0	5,990,828	6,031,437	0	6,031,437
印刷製本費支出(事務)	0	104,152	104,152	0	104,152
水道光熱費支出	0	87,660	87,660	0	87,660
修繕費支出	4,000	228,570	232,570	0	232,570
通信費支出	0	145,830	145,830	0	145,830
会議費支出	0	0	0	0	0
広報費支出	0	189,460	189,460	0	189,460
手数料支出	0	541,800	541,800	0	541,800
貸借料支出(事務)	2,166	337,707	339,873	0	339,873
賃借料支出	8,443	15,300	23,743	0	23,743
土地・建物賃借料支出	0	13,200	13,200	0	13,200
租税公課支出	0	1,154,535	1,154,535	0	1,154,535
保守料支出(事務)	3,000	150,153	150,153	0	150,153
雑支出	23,000	185,535	185,535	0	185,535
支払利息支出	0	667,660	667,660	0	667,660
支払利息支出(花園%)	0	720,000	720,000	0	720,000
事業活動支出計(2)	130,609	46,696,566	46,827,175	0	46,827,175
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△30,599	△3,276,027	△3,306,626	0	△3,306,626
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
設備資金借入金元金償還支出	0	1,152,000	1,152,000	0	1,152,000
施設整備等支出計(5)	0	1,152,000	1,152,000	0	1,152,000
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△1,152,000	△1,152,000	0	△1,152,000
拠点区分間繰入金収入	100,000	0	100,000	△100,000	0
その他の活動収入計(7)	100,000	0	100,000	△100,000	0
拠点区分間繰入金支出	0	100,000	100,000	△100,000	0
その他の活動支出計(8)	0	100,000	100,000	△100,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	100,000	△100,000	0	0	0
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	69,401	△4,528,027	△4,458,626	0	△4,458,626
前期未支払資金残高(11)	1,048,875	17,378,390	18,427,265	0	18,427,265
当期未支払資金残高(10)+(11)	1,118,276	12,850,363	13,968,639	0	13,968,639

運営経費の収支

その他の借取支

理事長	統括責任	会計責任	担当者

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 祥雲福祉社会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ-ビス活動増減の部	収益	43,022,318	59,184,852	△16,162,534
	保育事業収益	100,000	100,000	0
	経常経費差附金収益			
	サ-ビス活動収益計(1)	43,122,318	59,284,852	△16,162,534
	費用	34,182,663	41,734,280	△7,551,617
	人件費	7,050,302	8,817,404	△1,767,102
	事業費	6,031,437	5,875,956	155,481
	事務費	5,914,200	5,804,682	109,518
	減価償却費			
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,455,572	△3,455,572	0
	サ-ビス活動費用計(2)	49,723,030	58,776,750	△9,053,720
	サ-ビス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,600,712	508,102	△7,108,814
	受取利息配当金収益	1,031	1,014	17
	その他のサ-ビス活動外収益	397,200	570,400	△173,200
	サ-ビス活動外収益計(4)	398,231	571,414	△173,183
	支払利息	4,248	4,824	△576
	サ-ビス活動外費用計(5)	4,248	4,824	△576
	サ-ビス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	393,983	566,590	△172,607
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,206,729	1,074,692	△7,281,421
特別増減	特別収益計(8)	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	192,012	△192,012
	特別費用計(9)	0	192,012	△192,012
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△192,012	192,012
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△6,206,729	882,680	△7,089,409
前期繰越活動増減差額(12)		26,793,539	25,910,859	882,680
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		20,586,810	26,793,539	△6,206,729
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)		20,586,810	26,793,539	△6,206,729

(単位：円)

理事長	園長	担当者

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
第二号第三様式 (第二十三条第四項関係)

(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 祥雲福祉会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	花園保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
収益					
保育事業収益	0	43,022,318	43,022,318	0	43,022,318
委託費収益	0	41,940,570	41,940,570	0	41,940,570
私的契約利(延長保育利用料収益)	0	23,600	23,600	0	23,600
その他の事業収益	0	23,600	23,600	0	23,600
補助金事業収益(公費)	0	1,058,148	1,058,148	0	1,058,148
経常経費寄附金収益	100,000	1,058,148	1,058,148	0	1,058,148
サービス活動収益計(1)	100,000	43,022,318	43,122,318	0	43,122,318
人件費	90,000	34,092,663	34,182,663	0	34,182,663
役員報酬	90,000	0	90,000	0	90,000
職員給料	0	10,610,400	10,610,400	0	10,610,400
賞与	0	3,233,477	3,233,477	0	3,233,477
金繰入金繰入	0	1,953,206	1,953,206	0	1,953,206
退職給付費用	0	13,957,511	13,957,511	0	13,957,511
法定福利費	0	311,500	311,500	0	311,500
事業費	0	4,026,569	4,026,569	0	4,026,569
給食衛生費	0	7,050,302	7,050,302	0	7,050,302
保健材料費	0	3,400,621	3,400,621	0	3,400,621
水道光熱費	0	75,270	75,270	0	75,270
燃料費	0	496,526	496,526	0	496,526
消耗器具備品費	0	1,794,572	1,794,572	0	1,794,572
保険料	0	76,845	76,845	0	76,845
賃借料	0	1,044,842	1,044,842	0	1,044,842
雑費	0	27,520	27,520	0	27,520
事務費	0	129,106	129,106	0	129,106
福利厚生費	40,609	5,000	5,000	0	5,000
旅費	0	5,990,828	6,031,437	0	6,031,437
研修費	0	104,152	104,152	0	104,152
事務消耗品費	4,000	87,660	87,660	0	87,660
印刷製本費	0	228,570	232,570	0	232,570
水道光熱費	0	145,830	145,830	0	145,830
通信運搬費	0	0	0	0	0
会議費	0	189,460	189,460	0	189,460
広報委託費	0	541,800	541,800	0	541,800
手数料	2,166	337,707	339,873	0	339,873
保険料	8,443	15,300	23,743	0	23,743
賃借料	0	13,200	13,200	0	13,200
租税公課	0	1,154,535	1,154,535	0	1,154,535
雑費(事務)	0	63,454	63,454	0	63,454
減価償却費	0	252,234	252,234	0	252,234
倉庫補助金	0	667,660	667,660	0	667,660
減価償却費	0	740,000	740,000	0	740,000
土地・建物賃借料	3,000	0	3,000	0	3,000
租税公課	23,000	1,165,804	1,165,804	0	1,165,804
雑費(事務)	0	283,462	306,462	0	306,462
倉庫補助金	0	5,914,200	5,914,200	0	5,914,200
減価償却費	0	△3,455,572	△3,455,572	0	△3,455,572
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	130,609	49,592,421	49,723,030	0	49,723,030
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△30,609	△6,570,103	△6,600,712	0	△6,600,712
受取利息配当金収益	10	1,021	1,031	0	1,031
その他のサービス活動外収益	0	397,200	397,200	0	397,200
利用者等外給食収益	0	0	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	0	397,200	397,200	0	397,200
支払利息	△10	398,221	398,231	0	398,231
支払利息	0	4,248	4,248	0	4,248
支払利息	0	4,248	4,248	0	4,248
サービス活動外費用計(5)	0	4,248	4,248	0	4,248
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	10	393,973	393,983	0	393,983
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△30,599	△6,176,130	△6,206,729	0	△6,206,729
拠点区分間繰入金収益	100,000	0	100,000	△100,000	0
特別収益計(8)	100,000	0	100,000	△100,000	0
固定資産売却・処分損	0	0	0	0	0
構築物売却・処分損	0	0	0	0	0
器具及び備品売却・処分損	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	100,000	100,000	△100,000	0
特別費用計(9)	0	100,000	100,000	△100,000	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)	100,000	△100,000	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	69,401	△6,276,130	△6,206,729	0	△6,206,729
前期繰越活動増減差額(12)	1,048,875	25,744,664	26,793,539	0	26,793,539
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,118,276	19,468,534	20,586,810	0	20,586,810
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,118,276	19,468,534	20,586,810	0	20,586,810
特別増減の部					
サービス活動外増減の部					
増減の部					
経常増減差額					

理事長	統括責任 会計責任	担当者

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 祥雲福祉会

(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		16,468,988	20,322,528	△3,853,540	流動負債	5,605,555	4,568,994	1,046,561
現金預金		13,219,636	18,223,061	△5,003,425	事業未払金	1,749,306	1,248,779	500,527
事業未収金		2,130,323	955,100	1,175,223	1年以内返済予定設備資金借入金	1,152,000	1,152,000	0
未収補助金		1,058,148	1,085,892	△27,744	職員預り金	751,043	646,484	104,559
立替金		0	0	0	賞与引当金	1,953,206	1,511,731	441,475
前払金		60,881	58,475	2,406				
その他の流動資産		0	0	0				
固定資産		133,989,240	139,903,440	△5,914,200	固定負債	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
基本財産		88,874,889	88,771,341	△4,896,452	設備資金借入金	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
建物		88,874,889	88,771,341	△4,896,452				
その他の固定資産		50,114,351	51,132,099	△1,017,748	負債の部合計	12,325,555	12,430,994	△105,439
構築物		3,620,594	3,947,271	△326,677				
器具及び備品		1,145,047	1,797,618	△652,571	純 資 産 の 部			
ソフトウェア		112,292	150,792	△38,500	基本金	15,139,421	15,139,421	0
人件費積立資産		10,327,018	10,327,018	0	第一号基本金	15,139,421	15,139,421	0
修繕積立資産		7,550,000	7,550,000	0	国庫補助金等特別積立金	57,170,024	60,625,596	△3,455,572
備品等購入積立資産		4,000,000	4,000,000	0	その他の積立金	45,236,418	45,236,418	0
保育所施設・設備整備積立資産		23,359,400	23,359,400	0	人件費積立金	10,327,018	10,327,018	0
					修繕積立金	7,550,000	7,550,000	0
					備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
					保育所施設・設備整備積立金	23,359,400	23,359,400	0
					次期繰越活動増減差額	20,586,810	26,793,539	△6,206,729
					(うち当期活動増減差額)	△6,206,729	882,680	△7,089,409
産の部合計		150,458,228	160,225,968	△9,767,740	純資産の部合計	138,132,673	147,794,974	△9,662,301
					負債及び純資産の部合計	150,458,228	160,225,968	△9,767,740

理事長	園長	担当者

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 祥雲福祉会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	花園保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	1,118,276	15,350,712	16,468,988	0	16,468,988
現金預金	1,118,276	12,101,360	13,219,636	0	13,219,636
事業未収金	0	2,130,323	2,130,323	0	2,130,323
未収補助金	0	1,058,148	1,058,148	0	1,058,148
立替金	0	0	0	0	0
前払金	0	60,881	60,881	0	60,881
その他の流動資産	0	0	0	0	0
固定資産	0	133,989,240	133,989,240	0	133,989,240
基本財産	0	83,874,889	83,874,889	0	83,874,889
建物	0	83,874,889	83,874,889	0	83,874,889
その他の固定資産	0	50,114,351	50,114,351	0	50,114,351
構築物	0	3,620,594	3,620,594	0	3,620,594
器具及び備品	0	1,145,047	1,145,047	0	1,145,047
ソフトウェア	0	112,292	112,292	0	112,292
人件費積立資産	0	10,327,018	10,327,018	0	10,327,018
修繕積立資産	0	7,550,000	7,550,000	0	7,550,000
備品等購入積立資産	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	23,359,400	23,359,400	0	23,359,400
資産の部合計	1,118,276	149,339,952	150,458,228	0	150,458,228
流動負債	0	5,605,555	5,605,555	0	5,605,555
事業未払金	0	1,749,306	1,749,306	0	1,749,306
1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,152,000	1,152,000	0	1,152,000
職員預り金	0	751,043	751,043	0	751,043
賞与引当金	0	1,953,206	1,953,206	0	1,953,206
固定負債	0	6,720,000	6,720,000	0	6,720,000
設備資金借入金	0	6,720,000	6,720,000	0	6,720,000
負債の部合計	0	12,325,555	12,325,555	0	12,325,555
基本金	0	15,139,421	15,139,421	0	15,139,421
第一号基本金	0	15,139,421	15,139,421	0	15,139,421
国庫補助金等特別積立金	0	57,170,024	57,170,024	0	57,170,024
その他の積立金	0	45,236,418	45,236,418	0	45,236,418
人件費積立金	0	10,327,018	10,327,018	0	10,327,018
修繕積立金	0	7,550,000	7,550,000	0	7,550,000
備品等購入積立金	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	23,359,400	23,359,400	0	23,359,400
次期繰越活動増減差額	1,118,276	19,468,534	20,586,810	0	20,586,810
(うち当期活動増減差額)	69,401	△6,276,130	△6,206,729	0	△6,206,729
純資産の部合計	1,118,276	137,014,397	138,132,673	0	138,132,673
負債及び純資産の部合計	1,118,276	149,339,952	150,458,228	0	150,458,228

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
継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況は有りません。
2. 重要な会計方針
 - (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
 - ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
 - ・無形固定資産
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。
 - (2) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。
当法人に有価証券及びリース資産は有りません。
3. 重要な会計方針の変更
「社会福祉法人会計基準の制定について」
(平成23年7月27日、雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号、厚生労働省雇用均等等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連盟通知)に基づき、平成26年度より新たな社会福祉法人会計基準に移行了た。
4. 法人で採用する退職給付制度
加入している退職共済制度は、次のとおりです。
 - ・ 確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度
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)
(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)
 - (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ている為、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)
 - (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 本部拠点
該当なし
 - イ 花園保育所拠点
該当なし
 - ウ こがねの森保育園拠点
該当なし
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。

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	0	0	0	0
建物	88,771,341	0	4,896,452	83,874,889
定期預金	0	0	0	0
合計	88,771,341	0	4,896,452	83,874,889

(単位：円)

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
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
担保に供されている資産は以下のとおりです。
土地 (基本財産) 0円
建物 (基本財産) 83,874,889円
計 83,874,889円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりです。
設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) 7,872,000円
計 7,872,000円

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)	177,250,610	93,375,721	83,874,889
建物	0	0	0
構築物	5,459,564	1,838,970	3,620,594
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	31,876,680	30,731,633	1,145,047
有形リース資産	0	0	0
合計	214,586,854	125,946,324	88,640,530

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

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 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 祥雲福祉会

(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	花園(小口現金)他	—	運転資金として	—	—	43,500
普通預金	神繩銀行宮古支店他	—	運転資金として	—	—	13,176,136
	小計					13,219,636
事業未収金		—	3月分職員給食費等	—	—	2,130,323
未収補助金		—	補助金等	—	—	1,058,148
前払金		—	火災保険等	—	—	60,881
流動資産合計						
16,468,988						
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	宮古高市平良字西里4番地家屋 番号4番2他	1985年度	第2種社会福祉事業である、保育施設 に使用している	177,250,610	98,375,721	88,874,889
基本財産合計						
88,874,889						
(2) その他の固定資産						
構築物	園庭遊具他	—	園庭設備	5,459,564	1,888,970	3,620,594
器具及び備品	ピアノ/他	—	施設等に使用	31,876,680	30,731,683	1,145,047
ソフトウェア	園児登園システム他	—	施設等に使用	192,500	80,208	112,292
人件費積立資産	定期預金 沖繩銀行宮古支店他	—	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	—	—	10,327,018
修繕費積立資産	定期預金 海邦銀行宮古支店他	—	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	—	—	7,550,000
備品等購入積立資産	定期預金 宮古郵便局他	—	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	—	—	4,000,000
保育所施設設備整備積立資産	定期預金 海邦銀行宮古支店他	—	将来における施設整備の目的のために 積み立てている定期預金	—	—	23,359,400
その他の固定資産合計						
50,114,351						
固定資産合計						
138,989,240						
資産合計						
150,458,228						
II 負債の部						
I 流動負債						
事業未払金	3月分水運光熱費他	—		—	—	1,749,306
1年以内返済予定設備 借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	1,152,000
職員預り金	3月分社会保険他	—		—	—	751,043
貸与引当金	夏季貸与分	—		—	—	1,953,206
流動負債合計						
5,605,555						
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	6,720,000
固定負債合計						
6,720,000						
負債合計						
12,325,555						
差引 純 資 産						
138,132,673						

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

法人本部拠点区分 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

社会福祉法人名 祥雲福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考	
収入	経常経費寄附金収入	200,000	100,000	100,000		
	受取利息配当金収入	1,000	10	990		
事業活動収入計(1)		201,000	100,010	100,990		
事業活動による支出	人件費支出	150,000	90,000	60,000		
	役員報酬支出	150,000	90,000	60,000		
	事務費支出	114,000	40,609	73,391		
	旅費交通費支出	20,000	0	20,000		
	研修研究費支出	20,000	4,000	16,000		
	事務消耗品費支出	1,000	0	1,000		
	通信運搬費支出	10,000	2,166	7,834		
	会議費支出	20,000	8,443	11,557		
	手数料支出	10,000	0	10,000		
	租税公課支出	10,000	3,000	7,000		
	雑支出 (事務)	23,000	23,000	0		
	事業活動支出計(2)		264,000	130,609	133,391	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△63,000	△30,599	△32,401	
収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出	施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0		
収入	拠点区分間繰入金収入	100,000	100,000	0		
支出	その他の活動収入計(7)	100,000	100,000	0		
支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		100,000	100,000	0		
予備費支出(10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		37,000	69,401	△32,401		
前期末支払資金残高(12)		0	1,048,875	△1,048,875		
当期末支払資金残高(11)+(12)		37,000	1,118,276	△1,081,276		

前期末支払資金残高(12)	0	1,048,875	△1,048,875
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,000	1,118,276	△1,081,276

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

法人本部拠点区分 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

社会福祉法人名 祥雲福祉会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ	経常経費者附加収益	100,000	100,000	0
	サービス活動収益計(1)	100,000	100,000	0
ー	人件費	90,000	60,000	30,000
	役員報酬	90,000	60,000	30,000
	事務費	40,609	38,640	1,969
	研修研究費	4,000	0	4,000
	通信運搬費	2,166	840	1,326
	会議費	8,443	22,800	△14,357
	租税公課	3,000	3,000	0
	雑費(事務)	23,000	12,000	11,000
	サービス活動費用計(2)	130,609	98,640	31,969
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△30,609	1,360	△31,969
ビス	受取利息配当金収益	10	10	0
	サービス活動外収益計(4)	10	10	0
	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)	10	10	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△30,599	1,370	△31,969
活	拠点区分間繰入金収益	100,000	93,640	6,360
	特別収益計(8)	100,000	93,640	6,360
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	100,000	93,640	6,360
動	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	69,401	95,010	△25,609
	前期繰越活動増減差額(12)	1,048,875	953,865	95,010
増	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,118,276	1,048,875	69,401
	基本金取崩額(14)	0	0	0
減	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
差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,118,276	1,048,875	69,401

(単位：円)

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 祥雲福祉会

(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	1,118,276	1,055,235	63,041	流動負債	0	6,360	△6,360
現金預金	1,118,276	1,055,235	63,041	事業未払金	0	6,360	△6,360
現 金	11,391	0	11,391				
普通預金	1,106,885	1,055,235	51,650				
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	0	6,360	△6,360
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	1,118,276	1,048,875	69,401
				(うち当期活動増減差額)	69,401	95,010	△25,609
資産の部合計	1,118,276	1,055,235	63,041	純資産の部合計	1,118,276	1,048,875	69,401
				負債及び純資産の部合計	1,118,276	1,055,235	63,041

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針
 - (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
 - ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
 - ・無形固定資産
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。
 - (2) 引当金の計上基準

当法人に有価証券及びリース資産は有りません。
2. 重要な会計方針の変更
「社会福祉法人会計基準の制定について」
(平成23年7月27日、雇児発0727第1号、社授発0727第1号、老発0727第1号、厚生労働省雇用均等等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連盟通知)に基づき、平成26年度より新たな社会福祉法人会計基準に移行了た。

3. 採用する退職給付制度
確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分
当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっています。

(1) 法人本部拠点区分における拠点区分計算書
(会計基準省令第一第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

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す。

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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

(単位：円)

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
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)	0	0	0
建物	0	0	0
構築物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
合計	0	0	0

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. 重要な後発事象
 該当なし

12. 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) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
 (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
 (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
 (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)
花園保育所拠点区分 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

社会福祉法人名 祥雲福祉会

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
(単位：円)					
収入					
保育事業収入		62,060,000	43,022,318	19,037,682	
委託費収入		60,000,000	41,940,570	18,059,430	
私的契約利用収入		50,000	23,600	26,400	
その他の事業収入(公費)		50,000	23,600	26,400	
補助金事業収入		2,010,000	1,058,148	951,852	
その他の事業収入		2,000,000	1,058,148	941,852	
受取利息配当金収入		10,000	0	10,000	
利用者の外給食費収入		10,000	1,021	8,979	
雑収入		1,010,000	397,200	612,800	
雑収入		1,000,000	397,200	602,800	
雑収入(その他の収入)		10,000	0	10,000	
事業活動収入計(1)		63,030,000	43,420,539	19,609,461	
支出					
人件費		36,000,000	33,651,188	2,348,812	
職員給与		11,000,000	10,610,400	389,600	
非常勤職員給与		5,500,000	4,265,880	1,234,120	
退職給付		14,400,000	14,134,493	265,507	
法定福利費		400,000	311,500	88,500	
食費		4,700,000	4,328,915	371,085	
健康衛生費		7,380,000	7,050,302	329,698	
水道光熱費		3,500,000	3,400,621	99,379	
燃料費		100,000	75,270	24,730	
消耗品費		500,000	496,526	3,474	
備品費		1,900,000	1,794,572	105,428	
器具費		90,000	76,845	13,155	
保険料		1,100,000	1,044,842	55,158	
借料		30,000	27,520	2,480	
雑費		150,000	129,106	20,894	
雑費		10,000	5,000	5,000	
事務費		6,693,000	5,990,828	702,172	
福利厚生費		110,000	104,152	5,848	
旅費		100,000	87,660	12,340	
研究費		230,000	228,570	1,430	
事務消耗品費		170,000	145,830	24,170	
印刷費		20,000	0	20,000	
水道光熱費		200,000	189,460	10,540	
通信費		643,000	541,800	101,200	
運搬費		350,000	337,707	12,293	
広業委託費		30,000	15,300	14,700	
手数料		20,000	13,200	6,800	
保険料		500,000	150,153	349,847	
借料		190,000	185,535	4,465	
土地・建物		700,000	667,660	32,340	
租税公課		720,000	720,000	0	
雑費		10,000	0	10,000	
雑費		1,200,000	1,165,804	34,196	
雑費		300,000	283,462	16,538	
雑費		5,000	4,248	752	
雑費		5,000	4,248	752	
雑費		5,000	4,248	752	
支払利息		5,000	4,248	752	
支払利息		5,000	4,248	752	
支払利息		5,000	4,248	752	
事業活動支出計(2)		50,078,000	46,696,566	3,381,434	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,002,000	△3,276,027	16,278,027	
貸倒準備等収入計(4)		0	0	0	
施設整備等借入金元金償還支出		1,152,000	1,152,000	0	
施設整備等支出計(5)		1,152,000	1,152,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,152,000	△1,152,000	0	
その他の活動収入計(7)		0	0	0	
拠点区分間繰入金支出		100,000	100,000	0	
その他の活動支出計(8)		100,000	100,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△100,000	△100,000	0	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		11,750,000	△4,528,027	16,278,027	
前期未支払資金残高(12)					
		18,118,406	17,378,390	740,016	
当期末未支払資金残高(11)+(12)					
		29,868,406	12,850,363	17,018,043	

前期未支払資金残高(12)	18,118,406	17,378,390	740,016
当期末未支払資金残高(11)+(12)	29,868,406	12,850,363	17,018,043

理事長	統括責任	会計責任	担当

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

花園保育所拠点区分 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

社会福祉法人名 祥雲福祉会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収入			
保育事業収益	43,022,318	59,184,852	△16,162,534
委託費収益	41,940,570	57,212,570	△15,272,000
私的契約(延長保育利用料収益)	23,600	57,800	△34,200
その他の事業収益	23,600	57,800	△34,200
補助金事業収益(公費)	1,058,148	1,914,482	△856,334
サニタズ活動収益計(1)	1,058,148	1,914,482	△856,334
費用			
人件費	43,022,318	59,184,852	△16,162,534
給料	34,092,663	41,674,280	△7,581,617
職員手当	10,610,400	20,251,597	△9,641,197
賞与	3,233,477	6,248,090	△3,014,613
非常勤職員給与	1,953,206	1,511,731	441,475
退職給付費用	13,957,511	8,206,568	5,750,943
法定福利費	311,500	489,500	△178,000
事業費	4,026,569	4,966,794	△940,225
給食費	7,050,302	8,817,404	△1,767,102
保健衛生費	3,400,621	4,209,180	△808,559
保育材料費	75,270	100,066	△24,796
水道光熱費	496,526	904,554	△408,028
燃料費	1,794,572	2,323,881	△529,309
消耗器具備品費	76,845	73,183	3,662
保険料	1,044,842	1,060,448	△35,606
雑費	27,520	29,040	△1,520
事務費	129,106	97,052	32,054
福利厚生費	5,000	0	5,000
旅費	5,990,828	5,837,316	153,512
研修費	104,152	140,002	△35,850
事務用品費	87,660	113,240	△25,580
印刷製本費	228,570	138,490	90,080
水道光熱費	145,830	195,025	△49,195
修繕費	0	3,824	△3,824
通信費	189,460	246,000	△56,540
会議費	541,800	124,420	417,380
会費	337,707	320,300	17,407
業務委託費	15,300	17,849	△2,549
手数料	13,200	30,500	△17,300
保険料	1,154,535	1,105,995	48,540
賃借料	63,454	165,645	△102,191
土地・建物賃借料	252,234	296,220	△43,986
租税公課	667,660	694,800	△27,140
保守料	740,000	740,000	0
雑費(事務)	0	800	△800
減価償却費	1,165,804	1,190,188	△24,384
在庫補助金等特別積立金取崩額	283,462	314,018	△30,556
サニタズ活動費用計(2)	5,914,200	5,804,682	109,518
減価償却費	63,454	165,645	△102,191
在庫補助金等特別積立金取崩額	252,234	296,220	△43,986
サニタズ活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,570,103	506,742	△7,076,845
収益			
取利息	1,021	1,004	17
受入研修費	397,200	570,400	△173,200
利用者等外給食収益	0	2,000	△2,000
サニタズ活動外収益計(4)	398,221	568,400	△171,200
支払利息	4,248	4,824	△576
支払利息(花園)	4,248	4,824	△576
サニタズ活動外費用計(5)	4,248	4,824	△576
サニタズ活動増減差額(6)=(4)-(5)	393,973	566,580	△172,607
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,176,130	1,073,322	△7,249,452
特別増減の部			
特別収益計(8)	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	192,012	△192,012
構築物売却・処分損	0	192,011	△192,011
器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
拠点区分間繰入金費用	100,000	93,640	6,360
特別費用計(9)	100,000	285,652	△185,652
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△100,000	△285,652	185,652
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△6,276,130	787,670	△7,063,800
前期繰越活動増減差額(12)	25,744,664	24,956,994	787,670
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,468,534	25,744,664	△6,276,130
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)	19,468,534	25,744,664	△6,276,130

経理部長 横山 隆

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

花園保育所拠点区分 貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 祥雲福祉会

(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	増	減
流動資産	15,350,712	19,287,293	△3,916,581
現金預金	12,101,360	17,167,826	△5,066,466
現金	32,109	45,027	△12,918
現金(小口現金)	32,109	45,027	△12,918
普通預金	12,069,251	17,122,799	△5,053,548
花園(岩)沖繩銀行 宮古支店(1553945)	11,420,703	16,157,675	△4,736,972
花園(岩)琉球銀行 宮古支店(1018112)	648,548	965,124	△316,576
事業未収金	2,130,323	955,100	1,175,223
未収補助金	1,058,148	1,085,892	△27,744
立替金	0	0	0
前払金	60,881	58,475	2,406
その他の流動資産	0	0	0
資金諸口	0	0	0
固定資産	133,989,240	139,903,440	△5,914,200
基本財産	83,874,889	88,771,341	△4,896,452
建物	83,874,889	88,771,341	△4,896,452
建物(取得価額)	177,250,610	177,250,610	0
建物(取得価額)	177,250,610	177,250,610	0
建物(減価償却累計額)	△93,375,721	△88,479,269	△4,896,452
建物(減価償却累計額)	△93,375,721	△88,479,269	△4,896,452
その他の固定資産	50,114,351	51,132,099	△1,017,748
構築物	3,620,594	3,947,271	△326,677
構築物(取得価額)	5,459,564	5,459,564	0
構築物(減価償却累計額)	△1,838,970	△1,512,293	△326,677
器具及び備品	1,145,047	1,797,618	△652,571
器具及び備品(取得価額)	31,876,680	31,876,680	0
器具及び備品(減価償却累計額)	△30,731,633	△30,079,062	△652,571
ソフトウェア	112,292	150,792	△38,500
ソフトウェア(取得価額)	192,500	192,500	0
ソフトウェア(減価償却累計額)	△80,208	△41,708	△38,500
人件費積立資産	10,327,018	10,327,018	0
修繕積立資産	7,550,000	7,550,000	0
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	23,359,400	23,359,400	0
資産の部合計	149,339,952	159,170,733	△9,830,781
流動負債	5,605,555	4,582,634	1,052,921
事業未払金	1,749,306	1,242,419	506,887
1年以内返済予定設備資金借入金	1,152,000	1,152,000	0
1年以内返済予定設備資金借入金/花園	1,152,000	1,152,000	0
1年以内返済予定設備資金借入金/花園(岩)	1,152,000	1,152,000	0
職員預り金	751,043	646,484	104,559
職員預り金(社会保険料合計)	751,043	643,484	107,559
職員預り金(健康保険)	289,285	240,065	49,220
職員預り金(厚生年金)	446,976	403,419	43,557
職員預り金(社保調整額)	14,782	0	14,782
職員預り金(所得税)	0	0	0
職員預り金(住民税)	0	0	0
職員預り金(その他控除)	0	3,000	△3,000
賞与引当金	1,963,206	1,511,731	441,475
賞与引当金(職員賞与)	1,305,513	1,032,403	273,110
賞与引当金(非常勤職員賞与)	257,052	176,962	80,070
賞与引当金(法定福利費)	390,641	302,346	88,295
固定負債	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
設備資金借入金	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
設備資金借入金/花園	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
設備資金借入金/花園(%)	6,720,000	7,872,000	△1,152,000
負債の部合計	12,325,555	12,424,634	△99,079
純 資 産 の 部	15,139,421	15,139,421	0
基本金	15,139,421	15,139,421	0
第一号基本金	15,139,421	15,139,421	0
国庫補助金等特別積立金	57,170,024	60,625,596	△3,455,572
その他の積立金	45,236,418	45,236,418	0
人件費積立金	10,327,018	10,327,018	0
修繕積立金	7,550,000	7,550,000	0
備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	23,359,400	23,359,400	0
次期繰越活動増減差額	19,468,534	25,744,664	△6,276,130
(うち当期活動増減差額)	△6,276,130	787,670	△7,063,800
純資産の部合計	137,014,397	146,746,099	△9,731,702
負債及び純資産の部合計	149,339,952	159,170,733	△9,830,781

計算書類に対する注記（花園保育所拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
- ・無形固定資産
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。
- (2) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金

夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。
当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

2. 重要な会計方針の変更

「社会福祉法人会計基準の制定について」

- (平成23年7月27日、雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号、厚生労働省雇用均等等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連盟通知)に基づき、平成26年度より新たな社会福祉法人会計基準に移行了。

3. 採用する退職給付制度

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定拠出型退職給付制度 - 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービスクラス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっています。

- (1) 花園保育所拠点区分における拠点区分計算書
(会計基準省令第一第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

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。

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	0	0	0	0
建物	88,771,341	0	4,896,452	83,874,889
定期預金	0	0	0	0
合計	88,771,341	0	4,896,452	83,874,889

(単位：円)

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地（基本財産）	0円
建物（基本財産）	83,874,889円
計	83,874,889円

担保にしている債務の種類および金額は以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	7,872,000円
計	7,872,000円

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)	177,250,610	93,375,721	83,874,889
建物	0	0	0
構築物	5,459,564	1,838,970	3,620,594
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	31,876,680	30,731,633	1,145,047
有形リース資産	0	0	0
合計	214,586,854	125,946,324	88,640,530

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし

(2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし

(3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし

(4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし