

監査報告書

令和 7 年 6 月 9 日

社会福祉法人 祥雲福祉会
理事長 金谷 福代 殿

監事 下地 悦子 

監事 富山 忠彦 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和4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 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	49,740,000	43,497,700	6,242,300	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	11,000	11,161	△161	
	その他の収入	610,000	447,600	162,400	
	事業活動収入計(1)	50,411,000	44,006,461	6,404,539	
	支出				
	人件費支出	38,260,000	37,057,400	1,202,600	
	事業費支出	7,863,000	7,571,823	291,177	
	事務費支出	6,560,000	6,118,964	441,036	
施設整備等による収支	支払利息支出	4,000	3,672	328	
	事業活動支出計(2)	52,687,000	50,751,859	1,935,141	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,276,000	△6,745,398	4,469,398	
	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				
その他の活動収支	積立資産取崩収入	7,235,923	7,235,923	0	
	その他の活動収入計(7)	7,235,923	7,235,923	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)		7,235,923	7,235,923	0	
予備費支出(10)		0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		3,807,923	△661,475	4,469,398	

前期末支払資金残高(12)	13,968,639	13,968,639	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,776,562	13,307,164	4,469,398	

理事長	統括責任	会計責任	担当者

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

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)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	43,497,700	43,022,318	475,382
		経常経費寄附金収益	50,000	100,000	△50,000
		サービス活動収益計(1)	43,547,700	43,122,318	425,382
	費用	人件費	37,073,069	34,182,663	2,890,406
		事業費	7,571,823	7,050,302	521,521
		事務費	6,118,964	6,031,437	87,527
		減価償却費	5,906,464	5,914,200	△7,736
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,455,572	△3,455,572	0
		サービス活動費用計(2)	53,214,748	49,723,030	3,491,718
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△9,667,048	△6,600,712	△3,066,336
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	11,161	1,031	10,130
		その他のサービス活動外収益	447,600	397,200	50,400
		サービス活動外収益計(4)	458,761	398,231	60,530
	費用	支払利息	3,672	4,248	△576
		サービス活動外費用計(5)	3,672	4,248	△576
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	455,089	393,983	61,106
		経常増減差額(7)=(3)+(6)		△9,211,959	△6,206,729
特別増減	収益	0	0	0	
	費用	0	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
繰越活動増減差額	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△9,211,959	△6,206,729	△3,005,230
	前期繰越活動増減差額(12)		20,586,810	26,793,539	△6,206,729
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		11,374,851	20,586,810	△9,211,959
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		7,235,923	0	7,235,923
	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)		18,610,774	20,586,810	△1,976,036

理事長	統括責任	会計責任	担当者

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

法人単位貸借対照表

令和 7 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	15,252,143	16,468,988	△1,216,845	流動負債	5,065,854	5,605,555	△539,701
現金預金	14,047,838	13,219,636	828,202	事業未払金	1,365,101	1,749,306	△384,205
事業未収金	156,704	2,130,323	△1,973,619	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	951,000	1,058,148	△107,148	職員預り金	579,878	751,043	△171,165
前払金	96,601	60,881	35,720	賞与引当金	1,968,875	1,953,206	15,669
その他の流動資産	0	0	0				
固定資産	120,846,853	133,989,240	△13,142,387	固定負債	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
基本財産	78,978,437	83,874,889	△4,896,452	設備資金借入金	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
建物	78,978,437	83,874,889	△4,896,452	負債の部合計	10,633,854	12,325,555	△1,691,701
その他の固定資産	41,868,416	50,114,351	△8,245,935	純 資 産 の 部			
構築物	3,293,917	3,620,594	△326,677	基本金	15,139,421	15,139,421	0
器具及び備品	500,212	1,145,047	△644,835	第一号基本金	15,139,421	15,139,421	0
ソフトウェア	73,792	112,292	△38,500	国庫補助金等特別積立金	53,714,452	57,170,024	△3,455,572
人件費積立資産	3,091,095	10,327,018	△7,235,923	その他の積立金	38,000,495	45,236,418	△7,235,923
修繕積立資産	7,550,000	7,550,000	0	人件費積立金	3,091,095	10,327,018	△7,235,923
備品等購入積立資産	4,000,000	4,000,000	0	修繕積立金	7,550,000	7,550,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	23,359,400	23,359,400	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	18,610,774	20,586,810	△1,976,036
				(うち当期活動増減差額)	△9,211,959	△6,206,729	△3,005,230
				純資産の部合計	125,465,142	138,132,673	△12,667,531
資産の部合計	136,098,996	150,458,228	△14,359,232	負債及び純資産の部合計	136,098,996	150,458,228	△14,359,232

理事長		園長	担当者

第一号第三様式（第十七条第四項関係）

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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	43,497,700	43,497,700	0	43,497,700
	委託費収入	0	42,222,900	42,222,900	0	42,222,900
	私的契約利用料収入	0	40,800	40,800	0	40,800
	私的契約(延長保育利用料収入)	0	40,800	40,800	0	40,800
	その他の事業収入	0	1,234,000	1,234,000	0	1,234,000
	補助金事業収入(公費)	0	1,234,000	1,234,000	0	1,234,000
	その他の事業収入	0	0	0	0	0
	経常経費寄附金収入	50,000	0	50,000	0	50,000
	受取利息配当金収入	735	10,426	11,161	0	11,161
	その他の収入	0	447,600	447,600	0	447,600
	利用者等外給食費収入	0	444,600	444,600	0	444,600
	雑収入	0	3,000	3,000	0	3,000
	雑収入(その他の収入)	0	3,000	3,000	0	3,000
	事業活動収入計(1)	50,735	43,955,726	44,006,461	0	44,006,461
事業活動による支出	人件費支出	95,000	36,962,400	37,057,400	0	37,057,400
	役員報酬支出	95,000	0	95,000	0	95,000
	職員給料支出	0	13,489,475	13,489,475	0	13,489,475
	職員賞与支出	0	5,437,779	5,437,779	0	5,437,779
	非常勤職員給与支出	0	13,116,104	13,116,104	0	13,116,104
	退職給付支出	0	409,500	409,500	0	409,500
	法定福利費支出	0	4,509,542	4,509,542	0	4,509,542
	事業費支出	0	7,571,823	7,571,823	0	7,571,823
	給食費支出	0	3,911,024	3,911,024	0	3,911,024
	保健衛生費支出	0	50,977	50,977	0	50,977
	保育材料費支出	0	615,526	615,526	0	615,526
	水道光熱費支出(事業)	0	2,031,763	2,031,763	0	2,031,763
	燃料費支出(事業)	0	58,269	58,269	0	58,269
	消耗器具備品費支出	0	739,577	739,577	0	739,577
	保険料支出	0	24,100	24,100	0	24,100
	賃借料支出(事業)	0	131,083	131,083	0	131,083
	雑支出(事業)	0	9,504	9,504	0	9,504
	事務費支出	19,494	6,099,470	6,118,964	0	6,118,964
	福利厚生費支出	0	142,497	142,497	0	142,497
	旅費交通費支出	0	77,980	77,980	0	77,980
	研修研究費支出	0	162,078	162,078	0	162,078
	事務消耗品費支出	0	140,638	140,638	0	140,638
	印刷製本費支出	0	0	0	0	0
	水道光熱費支出(事務)	0	214,561	214,561	0	214,561
	修繕費支出	0	275,462	275,462	0	275,462
	通信運搬費支出	1,850	390,867	392,717	0	392,717
	会議費支出	5,644	22,130	27,774	0	27,774
	広報費支出	0	13,200	13,200	0	13,200
	業務委託費支出	0	1,077,580	1,077,580	0	1,077,580
	手数料支出	0	704,015	704,015	0	704,015
	保険料支出(事務)	0	233,590	233,590	0	233,590
	賃借料支出(事務)	0	752,160	752,160	0	752,160
	土地・建物賃借料支出	0	740,000	740,000	0	740,000
	租税公課支出	0	3,600	3,600	0	3,600
	保守料支出	0	864,324	864,324	0	864,324
	雑支出(事務)	12,000	284,788	296,788	0	296,788
	支払利息支出	0	3,672	3,672	0	3,672
	支払利息支出	0	3,672	3,672	0	3,672
	支払利息支出/花園(%)	0	3,672	3,672	0	3,672
	事業活動支出計(2)	114,494	50,637,365	50,751,859	0	50,751,859
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△63,759	△6,681,639	△6,745,398	0	△6,745,398
施設整備等収入	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	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
その他の活動収入	積立資産取崩収入	0	7,235,923	7,235,923	0	7,235,923
	人件費積立資産取崩収入	0	7,235,923	7,235,923	0	7,235,923
	拠点区分間繰入金収入	118,103	0	118,103	△118,103	0
	その他の活動収入計(7)	118,103	7,235,923	7,354,026	△118,103	7,235,923
	拠点区分間繰入金支出	0	118,103	118,103	△118,103	0
	その他の活動支出計(8)	0	118,103	118,103	△118,103	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	118,103	7,117,820	7,235,923	0	7,235,923
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		54,344	△715,819	△661,475	0	△661,475
前期末支払資金残高(11)		1,118,276	12,850,363	13,968,639	0	13,968,639
当期末支払資金残高(10)+(11)		1,172,620	12,134,544	13,307,164	0	13,307,164

理事長		園長	担当者

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 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	43,497,700	43,497,700	0	43,497,700
	委託費収益	0	42,222,900	42,222,900	0	42,222,900
	私的契約利用料収入	0	40,800	40,800	0	40,800
	私的契約(延長保育利用料収益)	0	40,800	40,800	0	40,800
	その他の事業収益	0	1,234,000	1,234,000	0	1,234,000
	補助金事業収益（公費）	0	1,234,000	1,234,000	0	1,234,000
	経常経費寄附金収益	50,000	0	50,000	0	50,000
サービス活動収益計(1)		50,000	43,497,700	43,547,700	0	43,547,700
サービス活動増減の部	人件費	95,000	36,978,069	37,073,069	0	37,073,069
	役員報酬	95,000	0	95,000	0	95,000
	職員給料	0	13,489,475	13,489,475	0	13,489,475
	職員賞与	0	4,132,266	4,132,266	0	4,132,266
	賞与引当金繰入	0	1,968,875	1,968,875	0	1,968,875
	非常勤職員給与	0	12,859,052	12,859,052	0	12,859,052
	退職給付費用	0	409,500	409,500	0	409,500
	法定福利費	0	4,118,901	4,118,901	0	4,118,901
	事業費	0	7,571,823	7,571,823	0	7,571,823
	給食費	0	3,911,024	3,911,024	0	3,911,024
	保健衛生費	0	50,977	50,977	0	50,977
	保育材料費	0	615,526	615,526	0	615,526
	水道光熱費	0	2,031,763	2,031,763	0	2,031,763
	燃料費	0	58,269	58,269	0	58,269
	消耗器具備品費	0	739,577	739,577	0	739,577
	保険料	0	24,100	24,100	0	24,100
	賃借料	0	131,083	131,083	0	131,083
	雑費	0	9,504	9,504	0	9,504
	事務費	19,494	6,099,470	6,118,964	0	6,118,964
	福利厚生費	0	142,497	142,497	0	142,497
	旅費交通費	0	77,980	77,980	0	77,980
	研修研究費	0	162,078	162,078	0	162,078
	事務消耗品費	0	140,638	140,638	0	140,638
	水道光熱費	0	214,561	214,561	0	214,561
	修繕費	0	275,462	275,462	0	275,462
	通信運搬費	1,850	390,867	392,717	0	392,717
	会議費	5,644	22,130	27,774	0	27,774
	広報費	0	13,200	13,200	0	13,200
	業務委託費	0	747,580	747,580	0	747,580
	手数料	0	1,034,015	1,034,015	0	1,034,015
	保険料	0	233,590	233,590	0	233,590
	賃借料	0	752,160	752,160	0	752,160
	土地・建物賃借料	0	740,000	740,000	0	740,000
	租税公課	0	3,600	3,600	0	3,600
	保守料	0	864,324	864,324	0	864,324
	雑費（事務）	12,000	284,788	296,788	0	296,788
	減価償却費	0	5,906,464	5,906,464	0	5,906,464
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△3,455,572	△3,455,572	0	△3,455,572
	サービス活動費用計(2)	114,494	53,100,254	53,214,748	0	53,214,748
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△64,494	△9,602,554	△9,667,048	0	△9,667,048
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金収益	735	10,426	11,161	0	11,161
	その他のサービス活動外収益	0	447,600	447,600	0	447,600
	利用者等外給食収益	0	444,600	444,600	0	444,600
	雑収益(その他)	0	3,000	3,000	0	3,000
	雑収益(その他)	0	3,000	3,000	0	3,000
	サービス活動外収益計(4)	735	458,026	458,761	0	458,761
	費用					
	支払利息	0	3,672	3,672	0	3,672
	支払利息	0	3,672	3,672	0	3,672
	支払利息/花園(%)	0	3,672	3,672	0	3,672
	サービス活動外費用計(5)	0	3,672	3,672	0	3,672
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	735	454,354	455,089	0	455,089
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△63,759	△9,148,200	△9,211,959	0	△9,211,959
特別増減の部	収益					
	拠点区分間繰入金収益	118,103	0	118,103	△118,103	0
	特別収益計(8)	118,103	0	118,103	△118,103	0
	費用					
	拠点区分間繰入金費用	0	118,103	118,103	△118,103	0
繰越活動増減差額の部	特別費用計(9)	0	118,103	118,103	△118,103	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	118,103	△118,103	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	54,344	△9,266,303	△9,211,959	0	△9,211,959
	前期繰越活動増減差額(12)	1,118,276	19,468,534	20,586,810	0	20,586,810
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,172,620	10,202,231	11,374,851	0	11,374,851
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	7,235,923	7,235,923	0	7,235,923
	人件費積立金取崩額	0	7,235,923	7,235,923	0	7,235,923
	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)	1,172,620	17,438,154	18,610,774	0	18,610,774

理事長	園長		担当者

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7 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	1,254,517	13,997,626	15,252,143	0	15,252,143
現金預金	1,254,517	12,793,321	14,047,838	0	14,047,838
事業未収金	0	156,704	156,704	0	156,704
未収補助金	0	951,000	951,000	0	951,000
前払金	0	96,601	96,601	0	96,601
その他の流動資産	0	0	0	0	0
固定資産	0	120,846,853	120,846,853	0	120,846,853
基本財産	0	78,978,437	78,978,437	0	78,978,437
建物	0	78,978,437	78,978,437	0	78,978,437
その他の固定資産	0	41,868,416	41,868,416	0	41,868,416
構築物	0	3,293,917	3,293,917	0	3,293,917
器具及び備品	0	500,212	500,212	0	500,212
ソフトウェア	0	73,792	73,792	0	73,792
人件費積立資産	0	3,091,095	3,091,095	0	3,091,095
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	1,254,517	134,844,479	136,098,996	0	136,098,996
流動負債	81,897	4,983,957	5,065,854	0	5,065,854
事業未払金	81,897	1,283,204	1,365,101	0	1,365,101
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	579,878	579,878	0	579,878
賞与引当金	0	1,968,875	1,968,875	0	1,968,875
固定負債	0	5,568,000	5,568,000	0	5,568,000
設備資金借入金	0	5,568,000	5,568,000	0	5,568,000
負債の部合計	81,897	10,551,957	10,633,854	0	10,633,854
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	53,714,452	53,714,452	0	53,714,452
その他の積立金	0	38,000,495	38,000,495	0	38,000,495
人件費積立金	0	3,091,095	3,091,095	0	3,091,095
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	1,172,620	17,438,154	18,610,774	0	18,610,774
(うち当期活動増減差額)	54,344	△9,266,303	△9,211,959	0	△9,211,959
純資産の部合計	1,172,620	124,292,522	125,465,142	0	125,465,142
負債及び純資産の部合計	1,254,517	134,844,479	136,098,996	0	136,098,996

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ありません。

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する定額法。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ありません。

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した。

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

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	0	0	0	0
建物	83,874,889	0	4,896,452	78,978,437
定期預金	0	0	0	0
合計	83,874,889	0	4,896,452	78,978,437

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）	78,978,437円
計	78,978,437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）	6,720,000円
計	6,720,000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	98,272,173	78,978,437
建物	0	0	0
構築物	5,459,564	2,165,647	3,293,917
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	31,376,468	500,212
有形リース資産	0	0	0
合計	214,586,854	131,814,288	82,772,566

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 7 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	—	—	46,8
普通預金	沖縄銀行宮古支店他	—	運転資金として	—	—	14,001,0
	小計					14,047,8
事業未収金		—	3月分職員給食費等	—	—	156,7
未収補助金		—	補助金等	—	—	951,0
前払金		—	火災保険等	—	—	96,6
流動資産合計						15,252,1
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	宮古島市平良字西里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	98,272,173	78,978,4
基本財産合計						78,978,4
(2) その他の固定資産						
構築物	園庭遊具他	—	園庭設備	5,459,564	2,165,647	3,293,9
器具及び備品	ピアノ他	—	施設等に使用	31,876,680	31,376,468	500,2
ソフトウェア	園児登園システム他	—	施設等に使用	192,500	118,708	73,7
人件費積立資産	定期預金 沖縄銀行宮古支店他	—	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	—	—	3,091,0
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	—	—	7,550,0
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	—	—	4,000,0
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	—	—	23,359,4
その他の固定資産合計						41,868,4
固定資産合計						120,846,8
資産合計						136,098,9
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水道光熱費他	—		—	—	1,365,1
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	—		—	—	1,152,0
職員預り金	3月分社会保険他	—		—	—	579,8
賞与引当金	夏季賞与分	—		—	—	1,968,8
流動負債合計						5,065,8
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	5,568,0
固定負債合計						5,568,0
負債合計						10,633,8
差 引 純 資 産						125,465,1

理事長	統括責任	会計責任	担当者

法人本部拠点区分 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

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
事業活動による収支	収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	735	265	
	事業活動収入計(1)	51,000	50,735	265	
	支出	150,000	95,000	55,000	
	人件費支出	150,000	95,000	55,000	
	役員報酬支出	89,000	19,494	69,506	
	事務費支出	20,000	0	20,000	
	旅費交通費支出	20,000	0	20,000	
	研修研究費支出	1,000	0	1,000	
	事務消耗品費支出	5,000	1,850	3,150	
	通信運搬費支出	20,000	5,644	14,356	
	会議費支出	1,000	0	1,000	
	手数料支出	10,000	0	10,000	
	租税公課支出	12,000	12,000	0	
	雑支出（事務）				
事業活動支出計(2)		239,000	114,494	124,506	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△188,000	△63,759	△124,241	
施設整備等収支	収入	0	0	0	
	支出	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動収支	収入	200,000	118,103	81,897	
	拠点区分間繰入金収入	200,000	118,103	81,897	
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	200,000	118,103	81,897	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		12,000	54,344	△42,344	

前期末支払資金残高(12)	1,118,276	1,118,276	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	1,130,276	1,172,620	△42,344	

理事長	統括責任	会計責任	担当者

法人本部拠点区分 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

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)
サービス活動増減の部	収益	経常経費寄附金収益	50,000	100,000	△50,000
		サービス活動収益計 (1)	50,000	100,000	△50,000
	費用	人件費	95,000	90,000	5,000
		役員報酬	95,000	90,000	5,000
		事務費	19,494	40,609	△21,115
		研修研究費	0	4,000	△4,000
		通信運搬費	1,850	2,166	△316
		会議費	5,644	8,443	△2,799
		租税公課	0	3,000	△3,000
		雑費（事務）	12,000	23,000	△11,000
	サービス活動費用計 (2)		114,494	130,609	△16,115
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△64,494	△30,609	△33,885	
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	735	10	725
		サービス活動外収益計 (4)	735	10	725
	費用	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)	735	10	725
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			△63,759	△30,599	△33,160
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	118,103	100,000	18,103
		特別収益計 (8)	118,103	100,000	18,103
	費用	特別費用計 (9)	0	0	0
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	118,103	100,000	18,103
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			54,344	69,401	△15,057
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		1,118,276	1,048,875	69,401
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		1,172,620	1,118,276	54,344
	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)		1,172,620	1,118,276	54,344

理事長	統括責任	会計責任	担当者

法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 7 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	1,254,517	1,118,276	136,241	流動負債	81,897	0	81,897
現金預金	1,254,517	1,118,276	136,241	事業未払金	81,897	0	81,897
現 金	0	11,391	△11,391				
普通預金	1,254,517	1,106,885	147,632				
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	81,897	0	81,897
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	1,172,620	1,118,276	54,344
				(うち当期活動増減差額)	54,344	69,401	△15,057
				純資産の部合計	1,172,620	1,118,276	54,344
資産の部合計	1,254,517	1,118,276	136,241	負債及び純資産の部合計	1,254,517	1,118,276	136,241

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する定額法。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、社援発0727第1号、老発0727第1号、厚生労働省雇用均等・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した。

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。

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

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

0. 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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	49,740,000	43,497,700	6,242,300	
	委託費収入	48,000,000	42,222,900	5,777,100	
	私的契約利用料収入	30,000	40,800	△10,800	
	私的契約(延長保育利用料収入)	30,000	40,800	△10,800	
	その他の事業収入	1,710,000	1,234,000	476,000	
	補助金事業収入(公費)	1,700,000	1,234,000	466,000	
	その他の事業収入	10,000	0	10,000	
	受取利息配当金収入	10,000	10,426	△426	
	その他の収入	610,000	447,600	162,400	
	利用者等外給食費収入	600,000	444,600	155,400	
	雑収入	10,000	3,000	7,000	
	雑収入(その他の収入)	10,000	3,000	7,000	
	事業活動収入計(1)	50,360,000	43,955,726	6,404,274	
	支出				
	人件費支出	38,110,000	36,962,400	1,147,600	
	職員給料支出	14,400,000	13,489,475	910,525	
	職員賞与支出	5,450,000	5,437,779	12,221	
	非常勤職員給与支出	13,150,000	13,116,104	33,896	
	退職給付支出	410,000	409,500	500	
	法定福利費支出	4,700,000	4,509,542	190,458	
	事業費支出	7,863,000	7,571,823	291,177	
	給食費支出	3,920,000	3,911,024	8,976	
	保健衛生費支出	90,000	50,977	39,023	
	保育材料費支出	653,000	615,526	37,474	
	水道光熱費支出(事業)	2,040,000	2,031,763	8,237	
	燃料費支出(事業)	70,000	58,269	11,731	
	消耗器具備品費支出	900,000	739,577	160,423	
	保険料支出	30,000	24,100	5,900	
	賃借料支出(事業)	150,000	131,083	18,917	
	雑支出(事業)	10,000	9,504	496	
	事務費支出	6,471,000	6,099,470	371,530	
	福利厚生費支出	150,000	142,497	7,503	
	旅費交通費支出	100,000	77,980	22,020	
	研修研究費支出	200,000	162,078	37,922	
	事務消耗品費支出	150,000	140,638	9,362	
	印刷製本費支出	20,000	0	20,000	
	水道光熱費支出(事務)	220,000	214,561	5,439	
	修繕費支出	280,000	275,462	4,538	
	通信運搬費支出	394,000	390,867	3,133	
	会議費支出	40,000	22,130	17,870	
	広報費支出	20,000	13,200	6,800	
	業務委託費支出	1,200,000	1,077,580	122,420	
	手数料支出	730,000	704,015	25,985	
	保険料支出(事務)	297,000	233,590	63,410	
	賃借料支出(事務)	760,000	752,160	7,840	
	土地・建物賃借料支出	740,000	740,000	0	
	租税公課支出	10,000	3,600	6,400	
	保守料支出	870,000	864,324	5,676	
	雑支出(事務)	290,000	284,788	5,212	
	支払利息支出	4,000	3,672	328	
	支払利息支出	4,000	3,672	328	
	支払利息支出/花園(%)	4,000	3,672	328	
	事業活動支出計(2)	52,448,000	50,637,365	1,810,635	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,088,000	△6,681,639	4,593,639	
施設整備等収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	1,152,000	1,152,000	0	
その他活動収支	支出				
	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	積立資産取崩収入	7,235,923	7,235,923	0	
	人件費積立資産取崩収入	7,235,923	7,235,923	0	
	その他の活動収入計(7)	7,235,923	7,235,923	0	
支出	拠点区分間繰入金支出	200,000	118,103	81,897	
	その他の活動支出計(8)	200,000	118,103	81,897	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,035,923	7,117,820	△81,897	
	予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		3,795,923	△715,819	4,511,742	
前期末支払資金残高(12)		12,850,363	12,850,363	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		16,646,286	12,134,544	4,511,742	

理事長	統括責任	会計責任	担当者

花園保育所拠点区分 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

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)
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収益			
	保育事業収益	43,497,700	43,022,318	475,382
	委託費収益	42,222,900	41,940,570	282,330
	私的契約利用料収入	40,800	23,600	17,200
	私的契約(延長保育利用料収益)	40,800	23,600	17,200
	その他の事業収益	1,234,000	1,058,148	175,852
	補助金事業収益(公費)	1,234,000	1,058,148	175,852
	サービス活動収益計(1)	43,497,700	43,022,318	475,382
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費用			
	人件費	36,978,069	34,092,663	2,885,406
	職員給料	13,489,475	10,610,400	2,879,075
	職員賞与	4,132,266	3,233,477	898,789
	賞与引当金繰入	1,968,875	1,953,206	15,669
	非常勤職員給与	12,859,052	13,957,511	△1,098,459
	退職給付費用	409,500	311,500	98,000
	法定福利費	4,118,901	4,026,569	92,332
	事業費	7,571,823	7,050,302	521,521
	給食費	3,911,024	3,400,621	510,403
	保健衛生費	50,977	75,270	△24,293
	保育材料費	615,526	496,526	119,000
	水道光熱費	2,031,763	1,794,572	237,191
	燃料費	58,269	76,845	△18,576
	消耗器具備品費	739,577	1,044,842	△305,265
	保険料	24,100	27,520	△3,420
	賃借料	131,083	129,106	1,977
	雑費	9,504	5,000	4,504
	事務費	6,099,470	5,990,828	108,642
	福利厚生費	142,497	104,152	38,345
	旅費交通費	77,980	87,660	△9,680
	研修研究費	162,078	228,570	△66,492
	事務消耗品費	140,638	145,830	△5,192
	水道光熱費	214,561	189,460	25,101
	修繕費	275,462	541,800	△266,338
	通信運搬費	390,867	337,707	53,160
	会議費	22,130	15,300	6,830
	広報費	13,200	13,200	0
	業務委託費	747,580	1,154,535	△406,955
	手数料	1,034,015	63,454	970,561
	保険料	233,590	252,234	△18,644
	賃借料	752,160	667,660	84,500
	土地・建物賃借料	740,000	740,000	0
	租税公課	3,600	0	3,600
	保守料	864,324	1,165,804	△301,480
	雑費(事務)	284,788	283,462	1,326
	減価償却費	5,906,464	5,914,200	△7,736
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,455,572	△3,455,572	0
	サービス活動費用計(2)	53,100,254	49,592,421	3,507,833
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△9,602,554	△6,570,103	△3,032,451
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収益			
	受取利息配当金収益	10,426	1,021	9,405
	その他のサービス活動外収益	447,600	397,200	50,400
	利用者等外給食収益	444,600	397,200	47,400
	雑収益(その他)	3,000	0	3,000
	雑収益(その他)	3,000	0	3,000
	サービス活動外収益計(4)	458,026	398,221	59,805
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	費用			
	支払利息	3,672	4,248	△576
	支払利息	3,672	4,248	△576
	支払利息/花園(%)	3,672	4,248	△576
	サービス活動外費用計(5)	3,672	4,248	△576
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	454,354	393,973	60,381
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,148,200	△6,176,130	△2,972,070
特 別 増 減	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
特 別 増 減	費用			
	拠点区分間繰入金費用	118,103	100,000	18,103
	特別費用計(9)	118,103	100,000	18,103
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△118,103	△100,000	△18,103
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△9,266,303	△6,276,130	△2,990,173
繰 越 活 動 増 減 差 額	前期繰越活動増減差額(12)	19,468,534	25,744,664	△6,276,130
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,202,231	19,468,534	△9,266,303
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	7,235,923	0	7,235,923
	人件費積立金取崩額	7,235,923	0	7,235,923
	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)	17,438,154	19,468,534	△2,030,380

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 7 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	13,997,626	15,350,712	△1,353,086	流動負債	4,983,957	5,605,555	△621,598
現金預金	12,793,321	12,101,360	691,961	事業未払金	1,283,204	1,749,306	△466,102
現金	46,822	32,109	14,713	1年以内返済予定設備資金借入金	1,152,000	1,152,000	0
現金(小口現金)	46,822	32,109	14,713	1年以内返済予定設備資金借入金/花園	1,152,000	1,152,000	0
普通預金	12,746,499	12,069,251	677,248	1年以内返済予定設備資金借入金/花園(%)	1,152,000	1,152,000	0
花園/営) 沖縄銀行 宮古支店(1553945)	11,981,746	11,420,703	561,043	職員預り金	579,878	751,043	△171,165
花園/営) 琉球銀行 宮古支店(1018112)	764,753	648,548	116,205	職員預り金(社会保険料合計)	579,878	751,043	△171,165
事業未収金	156,704	2,130,323	△1,973,619	職員預り金(健康保険)	219,918	289,285	△69,367
未収補助金	951,000	1,058,148	△107,148	職員預り金(厚生年金)	359,960	446,976	△87,016
前払金	96,601	60,881	35,720	職員預り金(社保調整額)	0	14,782	△14,782
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金(所得税)	0	0	0
資金諸口	0	0	0	職員預り金(住民税)	0	0	0
				賞与引当金	1,968,875	1,953,206	15,669
				賞与引当金(職員賞与)	1,321,452	1,305,513	15,939
				賞与引当金(非常勤職員賞与)	253,648	257,052	△3,404
				賞与引当金(法定福利費)	393,775	390,641	3,134
固定資産	120,846,853	133,989,240	△13,142,387	固定負債	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
基本財産	78,978,437	83,874,889	△4,896,452	設備資金借入金	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
建物	78,978,437	83,874,889	△4,896,452	設備資金借入金/花園	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
建物(取得価額)	177,250,610	177,250,610	0	設備資金借入金/花園(%)	5,568,000	6,720,000	△1,152,000
建物(取得価額)	177,250,610	177,250,610	0	負債の部合計	10,551,957	12,325,555	△1,773,598
建物(減価償却累計額)	△98,272,173	△93,375,721	△4,896,452	純 資 産 の 部			
建物(減価償却累計額)	△98,272,173	△93,375,721	△4,896,452	基本金	15,139,421	15,139,421	0
その他の固定資産	41,868,416	50,114,351	△8,245,935	第一号基本金	15,139,421	15,139,421	0
構築物	3,293,917	3,620,594	△326,677	国庫補助金等特別積立金	53,714,452	57,170,024	△3,455,572
構築物(取得価額)	5,459,564	5,459,564	0	その他の積立金	38,000,495	45,236,418	△7,235,923
構築物(減価償却累計額)	△2,165,647	△1,838,970	△326,677	人件費積立金	3,091,095	10,327,018	△7,235,923
器具及び備品	500,212	1,145,047	△644,835	修繕積立金	7,550,000	7,550,000	0
器具及び備品(取得価額)	31,876,680	31,876,680	0	備品等購入積立金	4,000,000	4,000,000	0
器具及び備品(減価償却累計額)	△31,376,468	△30,731,633	△644,835	保育所施設・設備整備積立金	23,359,400	23,359,400	0
ソフトウェア	73,792	112,292	△38,500	次期繰越活動増減差額	17,438,154	19,468,534	△2,030,380
ソフトウェア(取得価額)	192,500	192,500	0	(うち当期活動増減差額)	△9,266,303	△6,276,130	△2,990,173
ソフトウェア(減価償却累計額)	△118,708	△80,208	△38,500				
人件費積立資産	3,091,095	10,327,018	△7,235,923				
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	純資産の部合計	124,292,522	137,014,397	△12,721,875
資産の部合計	134,844,479	149,339,952	△14,495,473	負債及び純資産の部合計	134,844,479	149,339,952	△14,495,473

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する定額法。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した。

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。

(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	0	0	0	0
建物	83,874,889	0	4,896,452	78,978,437
定期預金	0	0	0	0
合計	83,874,889	0	4,896,452	78,978,437

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）	78,978,437円
計	78,978,437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）	6,720,000円
計	6,720,000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	98,272,173	78,978,437
建物	0	0	0
構築物	5,459,564	2,165,647	3,293,917
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	31,376,468	500,212
有形リース資産	0	0	0
合計	214,586,854	131,814,288	82,772,566

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