

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 越前福社会  
(法人番号:8210005005461)

## 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)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	93,252,000	95,872,718	△2,620,718	
	受取利息配当金収入	0	21,184	△21,184	
	その他の収入	1,206,000	1,200,000	6,000	
	事業活動収入計 (1)	94,458,000	97,093,902	△2,635,902	
	支出				
人件費支出	80,812,000	82,541,939	△1,729,939		
事業費支出	9,182,000	9,131,573	50,427		
事務費支出	4,276,000	4,191,640	84,360		
事業活動支出計 (2)	94,270,000	95,865,152	△1,595,152		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	188,000	1,228,750	△1,040,750		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	1,450,000	1,450,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,450,000	1,450,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	0	150,000	△150,000	
施設整備等支出計 (5)	0	150,000	△150,000		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	1,450,000	1,300,000	150,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	150,132	△150,132	
	その他の活動収入計 (7)	0	150,132	△150,132	
	支出				
	積立資産支出	700,000	485,412	214,588	
その他の活動による支出	280,000	113,072	166,928		
その他の活動支出計 (8)	980,000	598,484	381,516		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△980,000	△448,352	△531,648		
予備費支出 (10)	0	—	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	658,000	2,080,398	△1,422,398		
前期末支払資金残高 (12)	0	24,113,901	△24,113,901		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	658,000	26,194,299	△25,536,299		

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 保育事業収益	95,872,718	96,494,890	△622,172	
	益 サービス活動収益計 (1)	95,872,718	96,494,890	△622,172	
	費用	人件費	82,877,219	82,976,912	△99,693
		事業費	9,131,573	9,584,318	△452,745
		事務費	4,191,640	3,860,113	331,527
		減価償却費	860,480	1,428,571	△568,091
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△150,000	△852,965	702,965
サービス活動費用計 (2)	96,910,912	96,996,949	△86,037		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△1,038,194	△502,059	△536,135		
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	21,184	22,415	△1,231	
	益 その他のサービス活動外収益	1,200,000	1,313,262	△113,262	
	サービス活動外収益計 (4)	1,221,184	1,335,677	△114,493	
	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)	1,221,184	1,335,677	△114,493		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	182,990	833,618	△650,628		
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	0	750,000	△750,000	
	益 固定資産売却益	1,449,998	0	1,449,998	
	特別収益計 (8)	1,449,998	750,000	699,998	
	費用 固定資産売却損・処分損	2	0	2	
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	750,000	△750,000	
特別費用計 (9)	2	750,000	△749,998		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	1,449,996	0	1,449,996		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	1,632,986	833,618	799,368		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△18,859,120	△14,692,738	△4,166,382	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△17,226,134	△13,859,120	△3,367,014	
	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	5,000,000	△5,000,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△17,226,134	△18,859,120	1,632,986	

法人単位貸借対照表

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	33,541,332	31,002,977	2,538,355	流動負債	7,347,033	6,889,076	457,957
現金預金	17,168,870	17,649,467	△480,597	事業未払金	1,940,659	1,764,426	176,233
事業未収金	9,632,560	7,203,220	2,429,340	未払費用	4,207,094	3,969,374	237,720
未収補助金	6,739,902	6,150,290	589,612	職員預り金	1,199,280	1,155,276	44,004
固定資産	59,804,746	60,066,878	△262,132	固定負債	9,125,222	8,789,942	335,280
基本財産	5	5	0	退職給付引当金	9,125,222	8,789,942	335,280
建物	5	5	0	負債の部合計	16,472,255	15,679,018	793,237
その他の固定資産	59,804,741	60,066,873	△262,132	純 資 産 の 部			
建物	6	6	0	基本金	46,009,956	46,009,956	0
構築物	186,669	346,669	△160,000	第1号基本金	46,009,956	46,009,956	0
車輜運搬具	0	2	△2	国庫補助金等特別積立金	550,001	700,001	△150,000
器具及び備品	1,261,768	1,625,250	△363,482	その他の積立金	47,540,000	47,540,000	0
ソフトウェア	685,667	872,667	△187,000	人件費積立金	9,330,000	9,330,000	0
退職給付引当資産	9,125,222	8,789,942	335,280	保育所施設・設備整備積立金	34,910,000	34,910,000	0
人件費積立資産	9,330,000	9,330,000	0	設立時積立金	3,300,000	3,300,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	34,910,000	34,910,000	0	次期繰越活動増減差額	△17,226,134	△18,859,120	1,632,986
設立時積立資産	3,300,000	3,300,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,632,986	833,618	799,368
出資金	500,000	500,000	0	純資産の部合計	76,873,823	75,390,837	1,482,986
保険積立金	505,409	392,337	113,072	負債及び純資産の部合計	93,346,078	91,069,855	2,276,223
資産の部合計	93,346,078	91,069,855	2,276,223				

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

## ①建物

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によってい

## ②構築物

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によってい

## ④器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によってい

## ⑤ソフトウェア

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によってい

## (2) 引当金の計上基準

## ①民間退職共済制度

福井県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員にかかる掛け金納付額を計上している。

## (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下の通りである。

## ①社会福祉施設職員等退職手当制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当制度に加入している

## ②民間退職共済制度

常勤職員について、福井県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下の通りになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第一号の一様式、第二号の一様式、第三号一様式)

(2) 拠点区分の計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号四様式)

(3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

## ①鹿谷保育園拠点区分

「法人本部」

「鹿谷保育園」

## 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物（基本）	5	0	0	5
合 計	5	0	0	5

## 7. 会計基準第3章4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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
基本財産			
建物（基本）	37,605,000	37,604,995	5
小計	37,605,000	37,604,995	5
その他の固定資産			
建物	21,810,000	21,809,994	6
構築物	2,414,600	2,227,931	186,669
器具及び備品	19,887,962	18,626,194	1,261,768
ソフトウェア	1,133,000	447,333	685,667
小計	45,245,562	43,111,452	2,134,110
合計	82,850,562	80,716,447	2,134,115

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	9,632,560	0	9,632,560
未収補助金	6,739,902	0	6,739,902
合計	16,372,462	0	16,372,462

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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. 合併または事業の譲渡もしくは譲受が行われた場合には、その旨および概要

該当なし

16. その他の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

## 鹿谷保育園拠点区分 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)	備考
収 入	保育事業収入	93,252,000	95,872,718	△2,620,718	
	委託費収入	82,800,000	82,796,980	3,020	
	利用者等利用料収入	1,632,000	1,638,000	△6,000	
	利用者等利用料収入(一般)	1,632,000	1,638,000	△6,000	
	その他の事業収入	8,820,000	11,437,738	△2,617,738	
	補助金事業収入(公費)	5,720,000	8,037,162	△2,317,162	
	受託事業収入(公費)	3,030,000	3,172,000	△142,000	
	受託事業収入(一般)	70,000	162,300	△92,300	
	その他の事業収入	0	66,276	△66,276	
	受取利息配当金収入	0	21,184	△21,184	
	その他の収入	1,206,000	1,200,000	6,000	
	利用者等外給食費収入	1,152,000	1,146,000	6,000	
	雑収入	54,000	54,000	0	
	雑収入	54,000	54,000	0	
	事業活動収入計(1)		94,458,000	97,093,902	△2,635,902
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	80,812,000	82,541,939	△1,729,939	
	職員給料支出	50,100,000	48,937,155	1,162,845	
	職員賞与支出	18,000,000	20,896,996	△2,896,996	
	退職給付支出	722,000	722,840	△840	
	法定福利費支出	11,990,000	11,984,948	5,052	
	事業費支出	9,182,000	9,131,573	50,427	
	給食費支出	4,825,000	4,825,998	△998	
	保健衛生費支出	755,000	755,444	△444	
	保育材料費支出	1,200,000	1,165,314	34,686	
	水道光熱費支出	1,400,000	1,392,440	7,560	
	燃料費支出	270,000	272,144	△2,144	
	消耗器具備品費支出	550,000	544,962	5,038	
	保険料支出	42,000	41,905	95	
	賃借料支出	5,000	4,386	614	
	車輛費支出	130,000	124,500	5,500	
	雑支出	5,000	4,480	520	
	事務費支出	4,276,000	4,191,640	84,360	
	福利厚生費支出	300,000	295,565	4,435	
	旅費交通費支出	50,000	0	50,000	
	研修研究費支出	133,000	132,600	400	
	事務消耗品費支出	230,000	224,589	5,411	
	印刷製本費支出	20,000	16,330	3,670	
	水道光熱費支出	155,000	154,700	300	
	燃料費支出	30,000	30,000	0	
	修繕費支出	400,000	395,996	4,004	
	通信運搬費支出	135,000	131,608	3,392	
	会議費支出	120,000	119,964	36	
	業務委託費支出	800,000	804,662	△4,662	
	その他の委託費支出	800,000	804,662	△4,662	
	手数料支出	20,000	16,625	3,375	
	保険料支出	390,000	389,403	597	
	賃借料支出	240,000	240,000	0	
	土地・建物賃借料支出	963,000	963,000	0	
	租税公課支出	70,000	69,300	700	
	保守料支出	120,000	118,800	1,200	
雑支出	100,000	88,498	11,502		
雑支出	100,000	88,498	11,502		
事業活動支出計(2)		94,270,000	95,865,152	△1,595,152	

## 鹿谷保育園拠点区分 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)	備考
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		188,000	1,228,750	△1,040,750	
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	1,450,000	1,450,000	0	
	車両運搬具売却収入	1,450,000	1,450,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,450,000	1,450,000	0	
	支出				
固定資産取得支出	0	150,000	△150,000		
器具及び備品取得支出	0	150,000	△150,000		
施設整備等支出計 (5)	0	150,000	△150,000		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	1,450,000	1,300,000	150,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	150,132	△150,132	
	退職給付引当資産取崩収入	0	150,132	△150,132	
	その他の活動収入計 (7)	0	150,132	△150,132	
	支出				
	積立資産支出	700,000	485,412	214,588	
	退職給付引当資産支出	700,000	485,412	214,588	
	その他の活動による支出	280,000	113,072	166,928	
	保険積立金支出	280,000	113,072	166,928	
	その他の活動支出計 (8)	980,000	598,484	381,516	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△980,000	△448,352	△531,648		
予備費支出 (10)	0	—	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	658,000	2,080,398	△1,422,398		
前期末支払資金残高 (12)	0	24,113,901	△24,113,901		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	658,000	26,194,299	△25,536,299		



## 鹿谷保育園拠点区分 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)
収 益	保育事業収益	95,872,718	96,494,890	△622,172
	委託費収益	82,796,980	84,761,560	△1,964,580
	利用者等利用料収益	1,638,000	1,507,500	130,500
	利用者等利用料収益(一般)	1,638,000	1,507,500	130,500
	その他の事業収益	11,437,738	10,225,830	1,211,908
	補助金事業収益(公費)	8,037,162	6,948,630	1,088,532
	受託事業収益(公費)	3,172,000	3,048,000	124,000
	受託事業収益(一般)	162,300	229,200	△66,900
その他の事業収益	66,276	0	66,276	
サービス活動収益計(1)		95,872,718	96,494,890	△622,172
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	82,877,219	82,976,912	△99,693
	職員給料	48,937,155	52,387,605	△3,450,450
	職員賞与	20,896,996	17,999,016	2,897,980
	退職給付費用	1,058,120	1,174,848	△116,728
	法定福利費	11,984,948	11,415,443	569,505
	事業費	9,131,573	9,584,318	△452,745
	給食費	4,825,998	4,367,684	458,314
	保健衛生費	755,444	686,989	68,455
	保育材料費	1,165,314	1,283,708	△118,394
	水道光熱費	1,392,440	1,207,318	185,122
	燃料費	272,144	289,160	△17,016
	消耗器具備品費	544,962	1,480,168	△935,206
	保険料	41,905	92,310	△50,405
	賃借料	4,386	0	4,386
	車輛費	124,500	140,200	△15,700
	雑費	4,480	36,781	△32,301
	事務費	4,191,640	3,860,113	331,527
	福利厚生費	295,565	347,019	△51,454
	研修研究費	132,600	86,910	45,690
	事務消耗品費	224,589	194,320	30,269
	印刷製本費	16,330	69,685	△53,355
	水道光熱費	154,700	120,000	34,700
	燃料費	30,000	30,000	0
	修繕費	395,996	394,578	1,418
	通信運搬費	131,608	148,969	△17,361
	会議費	119,964	38,472	81,492
	業務委託費	804,662	703,307	101,355
	その他の委託費	804,662	703,307	101,355
	手数料	16,625	15,667	958
	保険料	389,403	368,496	20,907
	賃借料	240,000	240,000	0
	土地・建物賃借料	963,000	963,000	0
	租税公課	69,300	73,800	△4,500
保守料	118,800	46,090	72,710	
雑費	88,498	19,800	68,698	
雑費	88,498	19,800	68,698	
減価償却費	860,480	1,428,571	△568,091	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△150,000	△852,965	702,965	
サービス活動費用計(2)		96,910,912	96,996,949	△86,037
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,038,194	△502,059	△536,135
収 益	受取利息配当金収益	21,184	22,415	△1,231
	その他のサービス活動外収益	1,200,000	1,313,262	△113,262
	利用者等外給食収益	1,146,000	1,224,000	△78,000

鹿谷保育園拠点区分 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 雑収益	54,000	89,262	△35,262
	益 雑収益	54,000	89,262	△35,262
	サービス活動外収益計 (4)	1,221,184	1,335,677	△114,493
	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)	1,221,184	1,335,677	△114,493
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	182,990	833,618	△650,628
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	0	750,000	△750,000
	益 施設整備等補助金収益	0	750,000	△750,000
	固定資産売却益	1,449,998	0	1,449,998
	車輛運搬具売却益	1,449,998	0	1,449,998
	特別収益計 (8)	1,449,998	750,000	699,998
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	0	2
	器具及び備品除却・廃棄費用	2	0	2
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	750,000	△750,000
	特別費用計 (9)	2	750,000	△749,998
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	1,449,996	0	1,449,996
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	1,632,986	833,618	799,368
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△18,859,120	△14,692,738	△4,166,382
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△17,226,134	△13,859,120	△3,367,014
	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	5,000,000	△5,000,000
	人件費積立金積立額	0	3,600,000	△3,600,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	1,400,000	△1,400,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△17,226,134	△18,859,120	1,632,986

鹿谷保育園拠点区分 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	33,541,332	31,002,977	2,538,355	7,347,033	6,889,076	457,957
現金預金	17,168,870	17,649,467	△480,597	1,940,659	1,764,426	176,233
事業未収金	9,632,560	7,203,220	2,429,340	4,207,094	3,969,374	237,720
未収補助金	6,739,902	6,150,290	589,612	1,199,280	1,155,276	44,004
固定資産	59,804,746	60,066,878	△262,132	9,125,222	8,789,942	335,280
基本財産	5	5	0	9,125,222	8,789,942	335,280
建物	5	5	0	16,472,255	15,679,018	793,237
その他の固定資産	59,804,741	60,066,873	△262,132			
建物	6	6	0	46,009,956	46,009,956	0
構築物	186,669	346,669	△160,000	46,009,956	46,009,956	0
車輜運搬具	0	2	△2	550,001	700,001	△150,000
器具及び備品	1,261,768	1,625,250	△363,482	47,540,000	47,540,000	0
ソフトウェア	685,667	872,667	△187,000	9,330,000	9,330,000	0
退職給付引当資産	9,125,222	8,789,942	335,280	34,910,000	34,910,000	0
人件費積立資産	9,330,000	9,330,000	0	3,300,000	3,300,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	34,910,000	34,910,000	0	△17,226,134	△18,859,120	1,632,986
設立時積立資産	3,300,000	3,300,000	0	1,632,986	833,618	799,368
出資金	500,000	500,000	0			
保険積立金	505,409	392,337	113,072			
資産の部合計	93,346,078	91,069,855	2,276,223	76,873,823	75,390,837	1,482,986
負債及び純資産の部合計				93,346,078	91,069,855	2,276,223