

羊丘藤保育園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	131,283,000	137,371,526	△6,088,526	
	委託費収入	112,809,000	116,779,040	△3,970,040	
	委託費基本分収入	93,371,000	97,341,380	△3,970,380	
	処遇改善等加算(基礎分)	9,877,000	9,877,188	△188	
	処遇改善等加算(要件分)	5,762,000	5,761,692	308	
	処遇改善等加算Ⅱ	3,799,000	3,798,780	220	
	利用者等利用料収入	2,707,000	2,699,300	7,700	
	利用者等利用料収入(一般)	2,707,000	2,699,300	7,700	
	その他の事業収入	15,767,000	17,893,186	△2,126,186	
	補助金事業収入(公費)	10,464,000	17,886,626	△7,422,626	
	その他の事業収入	5,303,000	6,560	5,296,440	
	借入金利息補助金収入	240,000	221,232	18,768	
	借入金利息補助金収入	240,000	221,232	18,768	
	受取利息配当金収入		217	△217	
	受取利息配当金収入		217	△217	
	その他の収入	1,703,000	1,670,934	32,066	
	利用者等外給食費収入	1,344,000	1,341,400	2,600	
雑収入	359,000	329,534	29,466		
事業活動収入計(1)		133,226,000	139,263,909	△6,037,909	

羊丘藤保育園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	人件費支出	124,497,000	124,110,693	386,307	
	職員給料支出	66,443,000	66,341,339	101,661	
	職員俸給支出	50,815,000	50,815,400	△400	
	職員諸手当支出	15,628,000	15,525,939	102,061	
	職員賞与支出	25,711,000	25,311,371	399,629	
	非常勤職員給与支出	14,893,000	15,166,101	△273,101	
	退職給付支出	846,000	845,588	412	
	退職給付支出	846,000	845,588	412	
	法定福利費支出	16,604,000	16,446,294	157,706	
	事業費支出	17,545,000	17,885,704	△340,704	
	給食費支出	6,472,000	6,618,402	△146,402	
	保健衛生費支出	179,000	167,774	11,226	
	保育材料費支出	1,486,000	1,491,044	△5,044	
	水道光熱費支出	5,698,000	5,599,522	98,478	
	消耗器具備品費支出	1,898,000	2,364,574	△466,574	
	保険料支出	446,000	339,268	106,732	
	賃借料支出	1,018,000	1,009,660	8,340	
	修繕費支出	348,000	295,460	52,540	
	事務費支出	4,417,000	4,749,226	△332,226	
	福利厚生費支出	584,000	629,084	△45,084	
	職員被服費支出	100,000	117,443	△17,443	
	旅費交通費支出	5,000	5,540	△540	
	研修研究費支出	37,000	37,650	△650	
	事務消耗品費支出	363,000	475,742	△112,742	
	印刷製本費支出	267,000	264,079	2,921	
	通信運搬費支出	513,000	503,907	9,093	
	会議費支出	63,000	64,723	△1,723	
	業務委託費支出	725,000	832,695	△107,695	
	手数料支出	99,000	97,768	1,232	
	賃借料支出	261,000	294,910	△33,910	
	土地・建物賃借料支出	210,000	210,369	△369	
	租税公課支出	11,000	11,230	△230	
	保守料支出	872,000	872,300	△300	
	渉外費支出	89,000	114,096	△25,096	
諸会費支出	214,000	214,090	△90		
雑支出	4,000	3,600	400		
支払利息支出	240,000	239,543	457		
支払利息支出	240,000	239,543	457		
その他の支出	1,344,000	1,341,400	2,600		
利用者等外給食費支出	1,344,000	1,341,400	2,600		
事業活動支出計(2)		148,043,000	148,326,566	△283,566	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△14,817,000	△9,062,657	△5,754,343	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	3,648,000	3,648,000		
	設備資金借入金元金償還支出	3,648,000	3,648,000		
固定資産取得支出	563,000	563,200	△200		
器具及び備品取得支出	563,000	563,200	△200		
施設整備等支出計(5)		4,211,000	4,211,200	△200	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,211,000	△4,211,200	200	

羊丘藤保育園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A) - (B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	23,142,000	23,142,000		
	拠点区分間繰入金収入	23,142,000	23,142,000		
	その他の活動収入計(7)	23,142,000	23,142,000	0	
	支出				
	積立資産支出	2,114,000	2,106,950	7,050	
	退職給付引当資産支出	2,114,000	2,106,950	7,050	
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	その他の活動支出計(8)	4,114,000	4,106,950	7,050	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		19,028,000	19,035,050	△7,050	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	5,761,193	△5,761,193	
前期末支払資金残高(12)		17,358,543	17,358,543	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		17,358,543	23,119,736	△5,761,193	

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

羊丘藤保育園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	保育事業収益	137,371,526	132,855,020	4,516,506
	委託費収益	116,779,040	119,849,410	△3,070,370
	委託費基本分収益	97,341,380	99,694,270	△2,352,890
	処遇改善等加算(基礎分)	9,877,188	10,592,982	△715,794
	処遇改善等加算(要件分)	5,761,692	5,757,108	4,584
	処遇改善等加算Ⅱ	3,798,780	3,805,050	△6,270
	利用者等利用料収益	2,699,300	2,375,500	323,800
	利用者等利用料収益(一般)	2,699,300	2,375,500	323,800
	その他の事業収益	17,893,186	10,630,110	7,263,076
	補助金事業収益(公費)	17,886,626	10,625,070	7,261,556
	その他の事業収益	6,560	5,040	1,520
サービス活動収益計(1)		137,371,526	132,855,020	4,516,506

羊丘藤保育園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	人件費	128,047,643	128,400,895	△353,252
	職員給料	66,341,339	68,808,908	△2,467,569
	職員俸給	50,815,400	52,520,400	△1,705,000
	職員諸手当	15,525,939	16,288,508	△762,569
	職員賞与	19,311,371	20,838,100	△1,526,729
	賞与引当金繰入	7,830,000	6,000,000	1,830,000
	非常勤職員給与	15,166,101	13,648,888	1,517,213
	退職給付費用	2,952,538	3,096,560	△144,022
	退職給付引当金繰入	2,106,950	2,206,560	△99,610
	退職給付費用	845,588	890,000	△44,412
	法定福利費	16,446,294	16,008,439	437,855
	事業費	17,885,704	16,445,998	1,439,706
	給食費	6,618,402	5,928,479	689,923
	保健衛生費	167,774	136,465	31,309
	保育材料費	1,491,044	1,559,074	△68,030
	水道光熱費	5,599,522	4,924,560	674,962
	消耗器具備品費	2,364,574	2,111,097	253,477
	保険料	339,268	359,314	△20,046
	賃借料	1,009,660	1,015,880	△6,220
	修繕費	295,460	411,129	△115,669
	事務費	4,749,226	3,986,428	762,798
	福利厚生費	629,084	455,929	173,155
	職員被服費	117,443	125,016	△7,573
	旅費交通費	5,540	7,544	△2,004
	研修研究費	37,650	7,500	30,150
	事務消耗品費	475,742	284,701	191,041
	印刷製本費	264,079	219,977	44,102
	通信運搬費	503,907	477,149	26,758
	会議費	64,723	42,205	22,518
	業務委託費	832,695	955,040	△122,345
	手数料	97,768	93,658	4,110
	賃借料	294,910		294,910
	土地・建物賃借料	210,369	210,369	
	租税公課	11,230		11,230
	保守料	872,300	882,860	△10,560
	渉外費	114,096		114,096
	諸会費	214,090	224,480	△10,390
	雑費	3,600		3,600
	減価償却費	11,111,438	11,444,674	△333,236
	減価償却費	11,111,438	11,444,674	△333,236
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,993,642	△6,155,642	162,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,993,642	△6,155,642	162,000	
サービス活動費用計(2)	155,800,369	154,122,353	1,678,016	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△18,428,843	△21,267,333	2,838,490	

羊丘藤保育園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	221,232	243,264	△22,032
		借入金利息補助金収益	221,232	243,264	△22,032
		受取利息配当金収益	217	218	△1
		受取利息配当金収益	217	218	△1
		その他のサービス活動外収益	1,670,934	1,617,364	53,570
		受入研修費収益		10,000	△10,000
		利用者等外給食収益	1,341,400	1,359,000	△17,600
		雑収益	329,534	248,364	81,170
		サービス活動外収益計(4)	1,892,383	1,860,846	31,537
		費用	支払利息	239,543	263,399
		支払利息	239,543	263,399	△23,856
		その他のサービス活動外費用	1,341,400	1,359,000	△17,600
		利用者等外給食費	1,341,400	1,359,000	△17,600
		サービス活動外費用計(5)	1,580,943	1,622,399	△41,456
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	311,440	238,447	72,993
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△18,117,403	△21,028,886	2,911,483
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	23,142,000	1,500,000	21,642,000
		拠点区分間繰入金収益	23,142,000	1,500,000	21,642,000
		特別収益計(8)	23,142,000	1,500,000	21,642,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	2,000,000	2,000,000	
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000	2,000,000	
		特別費用計(9)	2,000,000	2,000,000	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	21,142,000	△500,000	21,642,000
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,024,597	△21,528,886	24,553,483
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	66,763,081	66,551,967	211,114
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	69,787,678	45,023,081	24,764,597
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	21,740,000	△21,740,000
		修繕積立金取崩額		21,740,000	△21,740,000
		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)	69,787,678	66,763,081	3,024,597

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

羊丘藤保育園拠点区分 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)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	29,601,841	20,873,732	8,728,109	流動負債	17,960,105	13,163,189	4,796,916
現金預金	1,293,486	19,603,052	△18,309,566	事業未払金	1,570,763	781,763	789,000
事業未収金	2,649,760	603,090	2,046,670	その他の未払金	1,800	45,600	△43,800
未収金	23,142,000		23,142,000	1年以内返済予定設備資金借入金	3,648,000	3,648,000	
未収補助金	2,422,612	466,944	1,955,668	未払費用	3,894,665	1,573,229	2,321,436
前払費用	93,983	200,646	△106,663	職員預り金	1,014,877	1,114,597	△99,720
				賞与引当金	7,830,000	6,000,000	1,830,000
固定資産	213,796,474	223,278,317	△9,481,843	固定負債	47,082,175	49,663,780	△2,581,605
基本財産	195,349,584	206,236,898	△10,887,314	設備資金借入金	31,008,000	34,656,000	△3,648,000
建物	195,349,584	206,236,898	△10,887,314	退職給付引当金	16,074,175	15,007,780	1,066,395
その他の固定資産	18,446,890	17,041,419	1,405,471	負債の部合計	65,042,280	62,826,969	2,215,311
構築物	495,090	584,831	△89,741	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	1		基本金			
器具及び備品	852,376	423,559	428,817	国庫補助金等特別積立金	107,543,109	113,536,751	△5,993,642
退職給付引当資産	16,074,175	15,007,780	1,066,395	国庫補助金等特別積立金	107,543,109	113,536,751	△5,993,642
修繕積立資産	47,248	47,248		その他の積立金	1,025,248	1,025,248	
備品等購入積立資産	978,000	978,000		修繕積立金	47,248	47,248	
				備品等購入積立金	978,000	978,000	
				次期繰越活動増減差額	69,787,678	66,763,081	3,024,597
				(うち当期活動増減差額)	3,024,597	△21,528,886	24,553,483
				純資産の部合計	178,356,035	181,325,080	△2,969,045
資産の部合計	243,398,315	244,152,049	△753,734	負債及び純資産の部合計	243,398,315	244,152,049	△753,734

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(羊丘藤保育園拠点区分用)

別紙2

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等—該当なし
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品—一定額法
 - ・リース資産—該当なし
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金…退職共済制度の掛金累計額を退職給付引当資産に計上し、同額を退職給付引当金に計上している
 - ・賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している
 - ・徴収不能引当金…該当なし

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

当法人は独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度を採用している。

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) 羊丘藤保育園計算書類
(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) 拠点区分資金収支明細書(省略している)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(省略している)

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
(基)建物	206,236,898		10,887,314	195,349,584
合計	206,236,898	0	10,887,314	195,349,584

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物	195,349,584 円
計	195,349,584 円

独立行政法人福祉医療機構 抵当物件担保
所在 札幌市豊平区福住一条三丁目78番地4
家屋番号 78番4
種類 保育所
構造 鉄筋コンクリート造陸屋根2階建

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(一年以内返済予定額を含む)	34,656,000 円
計	34,656,000 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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)建物	305,130,000	109,780,416	195,349,584
構築物	5,259,576	4,764,486	495,090
機械及び装置	819,000	818,999	1
器具及び備品	9,977,460	9,125,084	852,376
合 計	321,186,036	124,488,985	196,697,051

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	2,649,760		2,649,760
未収金	23,142,000		23,142,000
未収補助金	2,422,612		2,422,612
合 計	28,214,372	0	28,214,372

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

該当なし

財産目録

令和5年3月31日 現在

別紙 4

法人名：社会福祉法人 藤の園

拠点区分名：羊丘藤保育園

(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						
小口現金	現金手元有高	-	運転資金として	-	-	15,263
普通預金	北洋銀行 月寒中央支店	-	運転資金として	-	-	1,268,223
普通預金 保育料		-		-	-	10,000
小計						1,293,486
事業未収金		-	委託費収益等	-	-	2,649,760
未収金		-		-	-	23,142,000
未収補助金		-	延長保育事業補助金等	-	-	2,422,612
前払費用		-	火災保険料R5年度分	-	-	93,983
流動資産合計						29,601,841
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	札幌市豊平区福住一条三丁目78番地4	2012年度	第2種社会福祉事業である、保育所に使用している	305,130,000	109,780,416	195,349,584
基本財産合計						195,349,584
(2) その他の固定資産						
構築物	大型遊具等	-		5,259,576	4,764,486	495,090
機械及び装置	防犯カメラ	-		819,000	818,999	1
器具及び備品	ピアノ等	-		9,977,460	9,125,084	852,376
退職給付引当資産	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	16,074,175
修繕積立資産	修繕積立	-		-	-	47,248
備品等購入積立資産	備品等購入積立	-		-	-	978,000
その他の固定資産合計						18,446,890
固定資産合計						213,796,474
資産合計						243,398,315
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料等	-		-	-	1,570,763
その他の未払金	補助金精算分	-		-	-	1,800
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	-		-	-	3,648,000
未払費用	社会保険料等	-		-	-	3,894,665
職員預り金		-		-	-	
健康保険預り金	3月預かり分	-		-	-	381,062
厚生年金預り金	3月預かり分	-		-	-	633,815
小計						1,014,877
賞与引当金	R5年度支給分	-		-	-	7,830,000
流動負債合計						17,960,105
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	-		-	-	31,008,000
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	16,074,175
固定負債合計						47,082,175
負債合計						65,042,280
差引純資産						178,356,035