

決 算 報 告 書

自 令和4年 4月 1 日
至 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 華頂福社会

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	153,243,000	153,306,900	-63,900	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	101	190	-89	
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収入	0	0	0	
	その他の収入	1,925,000	2,066,700	-141,700	
	事業活動収入計（1）	155,168,101	155,373,790	-205,689	
支出	人件費支出	130,062,000	132,132,017	-2,070,017	
	事業費支出	18,545,000	19,363,476	-818,476	
	事務費支出	12,512,000	13,541,256	-1,029,256	
	支払利息支出	560,510	560,510	0	
	社会福祉連携推進業務借入金支払利息支出	0	0	0	
	事業活動支出計（2）	161,679,510	165,597,259	-3,917,749	
	事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	-6,511,409	-10,223,469	3,712,060	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	715,211	-715,211	
	施設整備等収入計（4）	0	715,211	-715,211	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000	0	
社会福祉連携推進業務設備資金借入金元金償還支出	0	0	0		
固定資産取得支出	1,342,000	1,342,000	0		
施設整備等支出計（5）	7,342,000	7,342,000	0		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-7,342,000	-6,626,789	-715,211		
その他の活動による収支	収入				
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	社会福祉連携推進業務長期貸付金回収収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	その他の活動収入計（7）	4,000,000	4,000,000	0	
	支出				
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
社会福祉連携推進業務長期貸付金支出	0	0	0		
積立資産支出	0	0	0		
その他の活動による支出	0	-502,788	502,788		
その他の活動支出計（8）	0	-502,788	502,788		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	4,000,000	4,502,788	-502,788		
予備費支出（10）	0		0		
	0				
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	-9,853,409	-12,347,470	2,494,061		
前期末支払資金残高（12）	0	27,493,683	-27,493,683		
当期末支払資金残高（11）+（12）	-9,853,409	15,146,213	-24,999,622		

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	153,306,900	169,280,520	-15,973,620
	経常経費寄附金収益	0	70,000	-70,000
	サービス活動収益計（1）	153,306,900	169,350,520	-16,043,620
	費用			
	人件費	132,132,017	127,702,293	4,429,724
	事業費	19,347,486	19,417,754	-70,268
	事務費	13,541,256	12,535,205	1,006,051
	減価償却費	17,038,355	17,214,422	-176,067
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,329,012	-5,450,630	121,618
貸倒損失額	0		0	
貸倒引当金繰入	0		0	
サービス活動費用計（2）	176,730,102	171,419,044	5,311,058	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-23,423,202	-2,068,524	-21,354,678	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	190	215	-25
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収益	0		0
	その他のサービス活動外収益	2,066,700	2,042,350	24,350
	サービス活動外収益計（4）	2,066,890	2,042,565	24,325
	費用			
	支払利息	560,510	608,234	-47,724
社会福祉連携推進業務借入金支払利息	0		0	
サービス活動外費用計（5）	560,510	608,234	-47,724	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	1,506,380	1,434,331	72,049	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-21,916,822	-634,193	-21,282,629	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	900,000	-900,000
	特別収益計（8）	0	900,000	-900,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	618,382	0	618,382
国庫補助金等特別積立金積立額	0	900,000	-900,000	
特別費用計（9）	618,382	900,000	-281,618	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	-618,382	0	-618,382	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	-22,535,204	-634,193	-21,901,011	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）	91,921,588	92,555,781	-634,193
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	69,386,384	91,921,588	-22,535,204
	基本金取崩額（14）	0	0	0
	その他の積立金取崩額（15）	4,000,000	0	4,000,000
	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）	73,386,384	91,921,588	-18,535,204	

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	20,734,428	32,679,659	-11,945,231	流動負債	11,085,427	11,185,976	-100,549
現金預金	3,718,792	5,018,877	-1,300,085	事業未払金	1,127,801	1,183,836	-56,035
事業未収金	10,768,890	20,538,140	-9,769,250	社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金			0
未収金	940,258	1,001,732	-61,474	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
未収補助金	4,803,200	6,120,720	-1,317,520	1年以内返済予定設備資金借入金	6,000,000	6,000,000	0
立替金	500	190	310	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
前払費用	502,788		502,788	未払費用	3,957,626	4,002,140	-44,514
1年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金			0				
社会福祉連携推進業務短期貸付金			0				
貸倒引当金			0				
固定資産	354,484,349	375,885,501	-21,401,152	固定負債	61,500,000	67,500,000	-6,000,000
基本財産	339,989,450	354,634,243	-14,644,793	社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
建物	338,989,450	353,634,243	-14,644,793	設備資金借入金	61,500,000	67,500,000	-6,000,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
その他の固定資産	14,494,899	21,251,258	-6,756,359	負債の部合計	72,585,427	78,685,976	-6,100,549
建物	156,000	182,000	-26,000	純資産の部			
構築物	5,742,279	6,607,832	-865,553	基本金			0
車輦運搬具	1	1	0	第一号基本金	11,480,000	11,480,000	0
器具及び備品	6,389,399	7,175,651	-786,252	第二号基本金	2,500,000	2,500,000	0
権利	21,430		21,430	国庫補助金等特別積立金	213,266,966	217,977,596	-4,710,630
ソフトウェア	185,790	274,758	-88,968	その他の積立金	2,000,000	6,000,000	-4,000,000
社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	人件費積立金		4,000,000	-4,000,000
保育所繰越積立資産			0	修繕費積立金	2,000,000	2,000,000	0
人件費積立資産		4,000,000	-4,000,000	次期繰越活動増減差額	73,386,384	91,921,588	-18,535,204
修繕費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	-22,535,204	-634,193	-21,901,011
長期前払費用		1,005,576	-1,005,576				
その他の固定資産		5,440	-5,440				
貸倒引当金			0	純資産の部合計	302,633,350	329,879,184	-27,245,834
資産の部合計	375,218,777	408,565,160	-33,346,383	負債及び純資産の部合計	375,218,777	408,565,160	-33,346,383

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 — 定額法
- ・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
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。

当法人に有価証券及びリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

該当なし

3. 重要な会計方針の変更

なし

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社会福祉施設職員等退職共済制度

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）

当法人は内訳表は作成していない。

(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、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 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、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部会計」

「城南保育園」

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
建物	353,634,243	0	14,644,793	338,989,450
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	354,634,243	0	14,644,793	339,989,450

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。

該当なし

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。

該当なし

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）	397,565,496	43,931,253	338,989,450
建物	260,000	78,000	156,000
構築物	13,970,792	7,362,960	5,742,279
車輛運搬具	2,835,000	2,834,999	1
器具及び備品	26,298,651	19,123,000	6,389,399
権利	21430	0	21,430
ソフトウェア	444,840	170,082	185,790
合計	441,374,779	73,500,294	367,874,485

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	10,768,890		10,768,890
未収金	940,258		940,258
未収補助金	4,803,200		4,803,200

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. 合併又は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 5 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 華頂福祉会

(単位：円)

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物産等	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						3,718,792
現金	小口現金手許有高		運転資金として			40,579
普通預金 (城南保育園)	佐賀銀行		運転資金として			3,346,536
普通預金 (本部)	佐賀銀行		運転資金として			304,370
当座預金	佐賀銀行		運転資金として			27,307
事業未収金			R4給付費差額			10,768,890
未収金			従業員社会保険負担分			940,258
未収補助金			特別保育対策事業費等			4,803,200
立替金						500
前払費用						502,788
流動資産合計						20,734,428
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	佐賀市本庄町大字袋字三本松126番地1	2019年度	園舎			338,989,450
定期預金						1,000,000
基本財産合計						339,989,450
(2) その他の固定資産						
建物	地蔵堂	2019年度	城南保育園使用	260,000	104,000	156,000
構築物	大型遊具・緑化施設 他		城南保育園使用	13,970,792	8,228,513	5,742,279
車両運搬具	三菱バス 1台		園児送迎用	2,835,000	2,834,999	1
器具及び備品	ロッカー、キャビネット 他		城南保育園使用	27,640,651	21,251,252	6,389,399
権利	三菱バス リサイクル預託金		園児送迎用			21,430
ソフトウェア	わんぱくランチ、コードモンライセンス		城南保育園使用			185,790
保育所繰越積立資産			将来のため積立			2,000,000
その他の固定資産合計						14,494,999
固定資産合計						354,484,349
資産合計						375,218,777
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食食材他		/			1,127,801
1年以内返済予定設備資金借入金			/			6,000,000
未払費用	社会保険料		/			3,957,626
流動負債合計						11,085,427
2 固定負債						
設備資金借入金			/			61,500,000

控除対象	控除対象額
------	-------

×	0
×	0
×	0
×	0
×	0
×	0
×	0
○	4,803,200
×	0
○	502,788

○	338,989,450
○	1,000,000

○	156,000
○	5,742,279
○	1
○	6,389,399
○	21,430
○	185,790
×	0

控除対象額計
357,790,337

(単位：円)

(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
固定負債合計						61,500,000
負債合計						72,585,427
差引純資産						302,633,350

控除対象	控除対象額
------	-------