

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 おひさま福祉会

（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	130,976,000	126,692,880	4,283,120	
	受取利息配当金収入	10,000	10,869	△869	
	その他の収入	1,760,000	1,716,700	43,300	
	事業活動収入計(1)	132,746,000	128,420,449	4,325,551	
	支出				
	人件費支出	104,651,000	104,306,671	344,329	
	事業費支出	17,812,000	17,536,189	275,811	
	事務費支出	6,417,000	5,899,414	517,586	
	支払利息支出	279,000	271,870	7,130	
その他の支出	1,310,000	1,307,200	2,800		
事業活動支出計(2)	130,469,000	129,321,344	1,147,656		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,277,000	△900,895	3,177,895		
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	2,232,000	2,022,000	210,000	
	固定資産取得支出	300,000	270,000	30,000	
施設整備等支出計(5)	2,532,000	2,292,000	240,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,532,000	△2,292,000	△240,000		
その他の活動収支	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)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△255,000	△3,192,895	2,937,895		
前期末支払資金残高(12)	17,963,547	17,963,547	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,708,547	14,770,652	2,937,895		

## おひさま保育園拠点区分 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 おひさま福祉会

(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	130,976,000	126,692,880	4,283,120	
	委託費収入	122,834,000	118,802,560	4,031,440	
	利用者等利用料収入	2,192,000	2,146,620	45,380	
	利用者等利用料収入(公費)	380,000	372,000	8,000	
	利用者等利用料収入(一般)	1,812,000	1,774,620	37,380	
	その他の事業収入	5,950,000	5,743,700	206,300	
	補助事業収入(公費)	5,800,000	5,618,000	182,000	
	補助事業収入(一般)	150,000	125,700	24,300	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	受取利息配当金収入	10,000	10,869	△869	
	その他の収入	1,760,000	1,716,700	43,300	
	利用者等外給食費収入	1,310,000	1,307,200	2,800	
	雑収入	450,000	409,500	40,500	
	雑収入(その他の収入)	450,000	409,500	40,500	
<b>事業活動収入計(1)</b>		<b>132,746,000</b>	<b>128,420,449</b>	<b>4,325,551</b>	
事業活動による収支	人件費支出	104,651,000	104,306,671	344,329	
	役員報酬支出	230,000	150,000	80,000	
	職員給料支出	49,590,000	49,441,716	148,284	
	職員賞与支出	24,631,000	24,595,896	35,104	
	非常勤職員給与支出	16,757,000	16,723,186	33,814	
	派遣職員費支出	720,000	710,820	9,180	
	退職給付支出	1,157,000	1,137,500	19,500	
	法定福利費支出	11,566,000	11,547,553	18,447	
	事業費支出	17,812,000	17,536,189	275,811	
	給食費支出	6,505,000	6,406,338	98,662	
	保健衛生費支出	340,000	299,734	40,266	
	保育材料費支出	1,560,000	1,523,812	36,188	
	水道光熱費支出(事業)	3,102,000	3,078,011	23,989	
	消耗器具備品費支出	1,552,000	1,527,395	24,605	
	保険料支出	700,000	693,783	6,217	
	賃借料支出(事業)	3,967,000	3,926,630	40,370	
	車輛費支出	60,000	54,986	5,014	
	雑支出(事業)	26,000	25,500	500	
	事務費支出	6,417,000	5,899,414	517,586	
	福利厚生費支出	255,000	213,932	41,068	
職員被服費支出	51,000	37,800	13,200		
旅費交通費支出	5,000	0	5,000		
研修研究費支出	538,000	509,185	28,815		
事務消耗品費支出	100,000	14,680	85,320		

事業活動による収支	支出	修繕費支出	230,000	154,490	75,510
		通信運搬費支出	538,000	459,568	78,432
		会議費支出	125,000	74,560	50,440
		業務委託費支出	2,202,000	2,182,160	19,840
		手数料支出	174,000	114,147	59,853
		土地・建物賃借料支出	1,128,000	1,128,000	0
		租税公課支出	10,000	3,000	7,000
		保守料支出	808,000	789,342	18,658
		雑支出（事務）	253,000	218,550	34,450
		支払利息支出	279,000	271,870	7,130
		その他の支出	1,310,000	1,307,200	2,800
	利用者等外給食費支出	1,310,000	1,307,200	2,800	
	事業活動支出計(2)	130,469,000	129,321,344	1,147,656	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,277,000	△900,895	3,177,895	
施設整備等による収支	支出	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	2,232,000	2,022,000	210,000
		固定資産取得支出	300,000	270,000	30,000
		建物取得支出	270,000	270,000	0
		器具及び備品取得支出	30,000	0	30,000
		施設整備等支出計(5)	2,532,000	2,292,000	240,000
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,532,000	△2,292,000	△240,000	
その他活動収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0
		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)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△255,000	△3,192,895	2,937,895	

前期末支払資金残高(12)	17,963,547	17,963,547	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,708,547	14,770,652	2,937,895

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 おひさま福祉会

（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	126,692,880	130,456,288	△3,763,408
		サービス活動収益計(1)	126,692,880	130,456,288	△3,763,408
	費用	人件費	103,049,671	103,214,913	△165,242
		事業費	17,427,817	17,132,951	294,866
		事務費	5,998,414	6,272,634	△274,220
		減価償却費	8,538,154	8,734,473	△196,319
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,976,394	△7,124,513	148,119
		サービス活動費用計(2)	128,037,662	128,230,458	△192,796
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,344,782	2,225,830	△3,570,612	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	10,869	229	10,640
		その他のサービス活動外収益	1,716,700	2,412,628	△695,928
		サービス活動外収益計(4)	1,727,569	2,412,857	△685,288
	費用	支払利息	271,870	277,855	△5,985
		その他のサービス活動外費用	1,307,200	1,394,000	△86,800
		サービス活動外費用計(5)	1,579,070	1,671,855	△92,785
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	148,499	741,002	△592,503
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,196,283	2,966,832	△4,163,115
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,196,283	2,966,832	△4,163,115	
繰越活動増減差額		前期繰越活動増減差額(12)	9,891,610	6,924,778	2,966,832
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,695,327	9,891,610	△1,196,283
		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)	8,695,327	9,891,610	△1,196,283

おひさま保育園拠点区分 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 おひさま福祉会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	保育事業収益	126,692,880	130,456,288	△3,763,408
	委託費収益	118,802,560	125,282,020	△6,479,460
	利用者等利用料収益	2,146,620	1,610,968	535,652
	利用者等利用料収益（公費）	372,000	0	372,000
	利用者等利用料収益（一般）	1,774,620	1,610,968	163,652
	その他の事業収益	5,743,700	3,563,300	2,180,400
	補助事業収益（公費）	5,618,000	3,447,000	2,171,000
	補助事業収益（一般）	125,700	116,300	9,400
	サービス活動収益計(1)	126,692,880	130,456,288	△3,763,408
サービス活動増減の部 費用	人件費	103,049,671	103,214,913	△165,242
	役員報酬	150,000	155,000	△5,000
	職員給料	49,441,716	22,798,211	26,643,505
	職員賞与	23,386,896	9,521,237	13,865,659
	賞与引当金繰入	2,733,000	3,990,000	△1,257,000
	非常勤職員給与	14,462,186	53,516,830	△39,054,644
	派遣職員費	710,820	0	710,820
	退職給付費用	1,137,500	1,246,000	△108,500
	法定福利費	11,027,553	11,987,635	△960,082
	事業費	17,427,817	17,132,951	294,866
	給食費	6,406,338	5,822,046	584,292
	保健衛生費	299,734	308,031	△8,297
	保育材料費	1,523,812	1,456,953	66,859
	水道光熱費	3,078,011	2,846,091	231,920
	消耗器具備品費	1,527,395	2,402,491	△875,096
	保険料	585,411	360,811	224,600
	賃借料	3,926,630	3,896,710	29,920
	車輛費	54,986	35,748	19,238
	雑費	25,500	4,070	21,430
	事務費	5,998,414	6,272,634	△274,220
	福利厚生費	213,932	363,748	△149,816
	職員被服費	37,800	50,400	△12,600
	研修研究費	509,185	475,725	33,460
	事務消耗品費	14,680	60,424	△45,744
	修繕費	154,490	729,525	△575,035
	通信運搬費	459,568	398,833	60,735
	会議費	74,560	101,550	△26,990
業務委託費	2,182,160	2,129,131	53,029	
手数料	213,147	280,720	△67,573	
土地・建物賃借料	1,128,000	1,068,000	60,000	

サービス活動増減の部	費用	租税公課	3,000	3,600	△600
		保守料	789,342	434,270	355,072
		雑費(事務)	218,550	176,708	41,842
		減価償却費	8,538,154	8,734,473	△196,319
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,976,394	△7,124,513	148,119
		サービス活動費用計(2)	128,037,662	128,230,458	△192,796
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			△1,344,782	2,225,830	△3,570,612
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	10,869	229	10,640
		その他のサービス活動外収益	1,716,700	2,412,628	△695,928
		利用者等外給食収益	1,307,200	1,394,000	△86,800
		雑収益(その他)	409,500	1,018,628	△609,128
		サービス活動外収益計(4)	1,727,569	2,412,857	△685,288
	費用	支払利息	271,870	277,855	△5,985
		その他のサービス活動外費用	1,307,200	1,394,000	△86,800
		利用者等外給食費	1,307,200	1,394,000	△86,800
		サービス活動外費用計(5)	1,579,070	1,671,855	△92,785
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	148,499	741,002	△592,503
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△1,196,283	2,966,832	△4,163,115
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△1,196,283	2,966,832	△4,163,115
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		9,891,610	6,924,778	2,966,832
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		8,695,327	9,891,610	△1,196,283
	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)		8,695,327	9,891,610	△1,196,283

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 おひさま福祉会

(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
<b>流動資産</b>	<b>40,838,828</b>	<b>40,537,532</b>	<b>301,296</b>	<b>流動負債</b>	<b>30,426,653</b>	<b>28,276,110</b>	<b>2,150,543</b>
現金預金	28,480,712	32,459,672	△3,978,960	事業未払金	774,008	1,663,140	△889,132
事業未収金	6,548,350	4,483,740	2,064,610	1年以内返済予定設備資金借入金	2,022,000	2,022,000	0
未収補助金	5,201,000	2,960,000	2,241,000	未払費用	24,635,844	19,762,900	4,872,944
立替金	0	0	0	預り金	65,410	51,305	14,105
前払費用	608,766	634,120	△25,354	職員預り金	196,391	786,765	△590,374
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	2,733,000	3,990,000	△1,257,000
<b>固定資産</b>	<b>198,342,723</b>	<b>206,688,153</b>	<b>△8,345,430</b>	<b>固定負債</b>	<b>26,407,000</b>	<b>28,429,000</b>	<b>△2,022,000</b>
<b>基本財産</b>	<b>192,266,841</b>	<b>200,094,450</b>	<b>△7,827,609</b>	設備資金借入金	26,407,000	28,429,000	△2,022,000
建物（取得価額）	192,266,841	200,094,450	△7,827,609	<b>負債の部合計</b>	<b>56,833,653</b>	<b>56,705,110</b>	<b>128,543</b>
<b>その他の固定資産</b>	<b>6,075,882</b>	<b>6,593,703</b>	<b>△517,821</b>	<b>純 資 産 の 部</b>			
構築物（取得価額）	661,258	719,228	△57,970	<b>基本金</b>	<b>9,110,000</b>	<b>9,110,000</b>	<b>0</b>
器具及び備品（取得価額）	414,624	797,199	△382,575	第一号基本金	3,402,000	3,402,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	第三号基本金	5,708,000	5,708,000	0
修繕費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>159,542,571</b>	<b>166,518,965</b>	<b>△6,976,394</b>
備品購入等積立資産	1,000,000	1,000,000	0	<b>その他の積立金</b>	<b>5,000,000</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	2,000,000	0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
長期前払費用	0	77,276	△77,276	修繕費積立金	1,000,000	1,000,000	0
				備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	2,000,000	0
				<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>8,695,327</b>	<b>9,891,610</b>	<b>△1,196,283</b>
				(うち当期活動増減差額)	△1,196,283	2,966,832	△4,163,115
				<b>純資産の部合計</b>	<b>182,347,898</b>	<b>190,520,575</b>	<b>△8,172,677</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>239,181,551</b>	<b>247,225,685</b>	<b>△8,044,134</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>239,181,551</b>	<b>247,225,685</b>	<b>△8,044,134</b>

## 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

・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有りません。

#### (3) 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。

### 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

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 — 独立行政法人福祉医療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) おひさま保育園拠点区分における拠点区分計算書

（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）

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点はおひさま保育園単独である為、以下の作成を省略しています。

（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）

（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）

(3) おひさま保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部」

「おひさま保育園」

### 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	200,094,450	270,000	8,097,609	192,266,841
合計	200,094,450	270,000	8,097,609	192,266,841

### 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

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。

建物（基本財産） 192,266,841円

計 192,266,841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） 28,429,000円

計 28,429,000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

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）	252,945,000	60,678,159	192,266,841
構築物	986,000	324,742	661,258
器具及び備品	2,863,075	2,448,451	414,624
合計	256,794,075	63,451,352	193,342,723

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. 合併又は事業の譲渡若しくは事業の譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

おひさま保育園拠点区分 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 おひさま福祉会

(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
<b>流動資産</b>	<b>40,838,828</b>	<b>40,537,532</b>	<b>301,296</b>	<b>流動負債</b>	<b>30,426,653</b>	<b>28,276,110</b>	<b>2,150,543</b>
現金預金	28,480,712	32,459,672	△3,978,960	事業未払金	774,008	1,663,140	△889,132
事業未収金	6,548,350	4,483,740	2,064,610	1年以内返済予定設備資金借入金	2,022,000	2,022,000	0
未収補助金	5,201,000	2,960,000	2,241,000	未払費用	24,635,844	19,762,900	4,872,944
立替金	0	0	0	預り金	65,410	51,305	14,105
前払費用	608,766	634,120	△25,354	職員預り金	196,391	786,765	△590,374
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	2,733,000	3,990,000	△1,257,000
<b>固定資産</b>	<b>198,342,723</b>	<b>206,688,153</b>	<b>△8,345,430</b>	<b>固定負債</b>	<b>26,407,000</b>	<b>28,429,000</b>	<b>△2,022,000</b>
<b>基本財産</b>	<b>192,266,841</b>	<b>200,094,450</b>	<b>△7,827,609</b>	設備資金借入金	26,407,000	28,429,000	△2,022,000
建物（取得価額）	192,266,841	200,094,450	△7,827,609	<b>負債の部合計</b>	<b>56,833,653</b>	<b>56,705,110</b>	<b>128,543</b>
<b>その他の固定資産</b>	<b>6,075,882</b>	<b>6,593,703</b>	<b>△517,821</b>	<b>純 資 産 の 部</b>			
構築物（取得価額）	661,258	719,228	△57,970	<b>基本金</b>	<b>9,110,000</b>	<b>9,110,000</b>	<b>0</b>
器具及び備品（取得価額）	414,624	797,199	△382,575	第一号基本金	3,402,000	3,402,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	第三号基本金	5,708,000	5,708,000	0
修繕費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	159,542,571	166,518,965	△6,976,394
備品購入等積立資産	1,000,000	1,000,000	0	その他の積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	2,000,000	0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
長期前払費用	0	77,276	△77,276	修繕費積立金	1,000,000	1,000,000	0
				備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	2,000,000	0
				<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>8,695,327</b>	<b>9,891,610</b>	<b>△1,196,283</b>
				(うち当期活動増減差額)	△1,196,283	2,966,832	△4,163,115
				<b>純資産の部合計</b>	<b>182,347,898</b>	<b>190,520,575</b>	<b>△8,172,677</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>239,181,551</b>	<b>247,225,685</b>	<b>△8,044,134</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>239,181,551</b>	<b>247,225,685</b>	<b>△8,044,134</b>

# 計算書類に対する注記（おひさま保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 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有りません。

### (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。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 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) おひさま保育園拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊸))

ア 本部

イ おひさま保育園

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊹))

ア 本部

イ おひさま保育園

## 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
建物	200,094,450	270,000	8,097,609	192,266,841
合計	200,094,450	270,000	8,097,609	192,266,841

## 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。

建物（基本財産）	192,266,841円
計	192,266,841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）	28,429,000円
計	28,429,000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

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）	252,945,000	60,678,159	192,266,841
構築物	986,000	324,742	661,258
器具及び備品	2,863,075	2,448,451	414,624
合計	256,794,075	63,451,352	193,342,723

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

該当なし

借入金明細書

(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 おひさま福祉会

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以上償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使 途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	独) 福祉医療機構	おひさま保育園	19,856,000	0	1,632,000	18,224,000 ( 1,632,000)	0	0.35%	66,874	0	2036.5	施設整備	建物	宇稲嶺2770-2	113,712,949
	成珠銀行：設備資金借入金	おひさま保育園	10,595,000	0	390,000	10,205,000 ( 390,000)	0	1.90%	204,996	0	2051.5	施設整備	建物	宇稲嶺2773	78,553,892
	計		30,451,000	0	2,022,000	28,429,000 ( 2,022,000)	0		271,870	0					192,266,841
長期運営資金借入金															
	計		0	0	0	0 ( 0)	0		0	0					0
短期運営資金借入金															
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
	合計		30,451,000	0	2,022,000	28,429,000 ( 2,022,000)	0		271,870	0					192,266,841

## 補助金事業等収益明細書

(至) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 おひさま福祉会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額の拠点区分ごとの内訳	
						おひさま保育園	
南城市/特別保育事業等事業補助金		2,160,000	0	2,160,000		2,160,000	
南城市/保育対策総合支援事業費補助金		2,959,000	0	2,959,000		2,959,000	
南城市/子ども・子育て支援事業補助金	保育事業	51,000	125,700	176,700		176,700	
南城市/食材料費負担軽減事業給付金	事業	448,000	0	448,000		448,000	
						0	
						0	
区分小計		5,618,000	125,700	5,743,700	0	5,743,700	
	利息					0	
						0	
						0	
区分小計		0	0	0	0	0	
	償還					0	
						0	
						0	
区分小計		0	0	0	0	0	
合計		5,618,000	125,700	5,743,700	0	5,743,700	

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。  
また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

## 基本金明細書

(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 おひさま福祉会

(単位: 円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳	
		おひさま保育園	
<b>前年度末残高</b>	<b>9,110,000</b>	<b>9,110,000</b>	
第一号基本金	3,402,000	3,402,000	
第二号基本金	0	0	
第三号基本金	5,708,000	5,708,000	
第一号基本金	当期組入額 該当なし		
	計	0	0
	当期取崩額 該当なし		
	計	0	0
第二号基本金	当期組入額 該当なし		
	計	0	0
	当期取崩額 該当なし		
	計	0	0
第三号基本金	当期組入額 該当なし		
	計	0	0
	当期取崩額 該当なし		
	計	0	0
<b>当期末残高</b>	<b>9,110,000</b>	<b>9,110,000</b>	
第一号基本金	3,402,000	3,402,000	
第二号基本金	0	0	
第三号基本金	5,708,000	5,708,000	

# 国庫補助金等特別積立金明細書

(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 おひさま福祉会

(単位：円)

積立	区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		
	前期繰越額				166,518,965	166,518,965
	当期積立額合計	0	0	0	0	0
	サービスマ活動費用の控除項目として計上する取崩額					
	国庫補助金等特別積立金取崩額					6,976,394
	合計				6,976,394	6,976,394
	特別費用の控除項目として計上する取崩額					
	当期取崩額合計				6,976,394	6,976,394
	当期末残高				159,542,571	159,542,571

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和06年04月01日 (至) 令和07年03月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 おひさま福祉会  
サービス区分 おひさま保育園

資産の種類及び名称	期首帳簿価額		当期増加額		当期減価償却額		当期減少額		期末帳簿価額		減価償却累計額		期末取得原価		摘要
	(A)	うち国庫補助金等の額	(B)	うち国庫補助金等の額	(C)	うち国庫補助金等の額	(D)	うち国庫補助金等の額	(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	(F)	うち国庫補助金等の額	(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
建物	200,094,450	165,906,338	270,000	0	8,097,609	6,686,926	0	0	192,266,841	159,219,412	60,678,159	49,729,019	252,945,000	208,948,431	
基本財産合計	200,094,450	165,906,338	270,000	0	8,097,609	6,686,926	0	0	192,266,841	159,219,412	60,678,159	49,729,019	252,945,000	208,948,431	
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物	719,228	0	0	0	57,970	0	0	0	661,258	0	324,742	0	986,000	0	
器具及び備品	797,199	612,627	0	0	392,575	289,468	0	0	414,624	323,159	2,448,451	1,181,991	2,863,075	1,505,150	
その他の固定資産(有形固定資産)計	1,516,427	612,627	0	0	440,545	289,468	0	0	1,075,882	323,159	2,773,193	1,181,991	3,849,075	1,505,150	
その他の固定資産計	1,516,427	612,627	0	0	440,545	289,468	0	0	1,075,882	323,159	2,773,193	1,181,991	3,849,075	1,505,150	
基本財産及びその他の固定資産計	201,610,877	166,518,965	270,000	0	8,538,154	6,976,394	0	0	193,342,723	159,542,571	63,451,352	50,911,010	256,794,075	210,453,581	
将来入金予定の償還補助金の額			当期取得	0		0		0							
			当期入金	0		0		0							
			当期増加合計	0		0		0							
差 引		166,518,965		6,976,394		0		0		159,542,571					

(単位：円)

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備基金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(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 おひさま福祉会

拠点区分 おひさま保育園

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,990,000	2,733,000 ( 0)	3,990,000	0 ( 0)	2,733,000	
計	3,990,000	2,733,000 ( 0)	3,990,000	0 ( 0)	2,733,000	

## おひさま保育園拠点区分 資金収支明細書

(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 おひさま福祉会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計		
	法人本部	おひさま保育園					
収入	保育事業収入	0	126,692,880	126,692,880	0	126,692,880	
	委託費収入	0	118,802,560	118,802,560	0	118,802,560	
	利用者等利用料収入	0	2,146,620	2,146,620	0	2,146,620	
	利用者等利用料収入(公費)	0	372,000	372,000	0	372,000	
	利用者等利用料収入(一般)	0	1,774,620	1,774,620	0	1,774,620	
	その他の事業収入	0	5,743,700	5,743,700	0	5,743,700	
	補助事業収入(公費)	0	5,618,000	5,618,000	0	5,618,000	
	補助事業収入(一般)	0	125,700	125,700	0	125,700	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	0	0	
	受取利息配当金収入	1,609	9,260	10,869	0	10,869	
	その他の収入	0	1,716,700	1,716,700	0	1,716,700	
	利用者等外給食費収入	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200	
	雑収入	0	409,500	409,500	0	409,500	
	雑収入(その他の収入)	0	409,500	409,500	0	409,500	
	<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>1,609</b>	<b>128,418,840</b>	<b>128,420,449</b>	<b>0</b>	<b>128,420,449</b>	
事業活動による収支	支出	人件費支出	150,000	104,156,671	104,306,671	0	104,306,671
		役員報酬支出	150,000	0	150,000	0	150,000
		職員給料支出	0	49,441,716	49,441,716	0	49,441,716
		職員賞与支出	0	24,595,896	24,595,896	0	24,595,896
		非常勤職員給与支出	0	16,723,186	16,723,186	0	16,723,186
		派遣職員費支出	0	710,820	710,820	0	710,820
		退職給付支出	0	1,137,500	1,137,500	0	1,137,500
		法定福利費支出	0	11,547,553	11,547,553	0	11,547,553
		事業費支出	0	17,536,189	17,536,189	0	17,536,189
		給食費支出	0	6,406,338	6,406,338	0	6,406,338
		保健衛生費支出	0	299,734	299,734	0	299,734
		保育材料費支出	0	1,523,812	1,523,812	0	1,523,812
		水道光熱費支出(事業)	0	3,078,011	3,078,011	0	3,078,011
		消耗器具備品費支出	0	1,527,395	1,527,395	0	1,527,395
		保険料支出	0	693,783	693,783	0	693,783
	賃借料支出(事業)	0	3,926,630	3,926,630	0	3,926,630	
	車輛費支出	0	54,986	54,986	0	54,986	
	雑支出(事業)	0	25,500	25,500	0	25,500	
	事務費支出	74,560	5,824,854	5,899,414	0	5,899,414	
	福利厚生費支出	0	213,932	213,932	0	213,932	
	職員被服費支出	0	37,800	37,800	0	37,800	
	旅費交通費支出	0	0	0	0	0	
	研修研究費支出	0	509,185	509,185	0	509,185	

事業活動による収入支	支出	事務消耗品費支出	0	14,680	14,680	0	14,680	
		修繕費支出	0	154,490	154,490	0	154,490	
		通信運搬費支出	0	459,568	459,568	0	459,568	
		会議費支出	74,560	0	74,560	0	74,560	
		業務委託費支出	0	2,182,160	2,182,160	0	2,182,160	
		手数料支出	0	114,147	114,147	0	114,147	
		土地・建物賃借料支出	0	1,128,000	1,128,000	0	1,128,000	
		租税公課支出	0	3,000	3,000	0	3,000	
		保守料支出	0	789,342	789,342	0	789,342	
		雑支出（事務）	0	218,550	218,550	0	218,550	
		支払利息支出	0	271,870	271,870	0	271,870	
		その他の支出	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200	
		利用者等外給食費支出	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200	
		<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>224,560</b>	<b>129,096,784</b>	<b>129,321,344</b>	<b>0</b>	<b>129,321,344</b>	
		<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>△222,951</b>	<b>△677,944</b>	<b>△900,895</b>	<b>0</b>	<b>△900,895</b>	
施設整備等による収入支	収入	<b>施設整備等収入計(4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		支出	設備資金借入金元金償還支出	0	2,022,000	2,022,000	0	2,022,000
			固定資産取得支出	0	270,000	270,000	0	270,000
			建物取得支出	0	270,000	270,000	0	270,000
			器具及び備品取得支出	0	0	0	0	0
				<b>施設整備等支出計(5)</b>	<b>0</b>	<b>2,292,000</b>	<b>2,292,000</b>	<b>0</b>
		<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>△2,292,000</b>	<b>△2,292,000</b>	<b>0</b>	<b>△2,292,000</b>	
その他の活動による収入支	収入	サービス区分間繰入金収入	74,560	0	74,560	△74,560	0	
		<b>その他の活動収入計(7)</b>	<b>74,560</b>	<b>0</b>	<b>74,560</b>	<b>△74,560</b>	<b>0</b>	
	支出	サービス区分間繰入金支出	0	74,560	74,560	△74,560	0	
		<b>その他の活動支出計(8)</b>	<b>0</b>	<b>74,560</b>	<b>74,560</b>	<b>△74,560</b>	<b>0</b>	
		<b>その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)</b>	<b>74,560</b>	<b>△74,560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)</b>	<b>△148,391</b>	<b>△3,044,504</b>	<b>△3,192,895</b>	<b>0</b>	<b>△3,192,895</b>	

前期末支払資金残高(11)	3,553,865	14,409,682	17,963,547	0	17,963,547
当期末支払資金残高(10)+(11)	3,405,474	11,365,178	14,770,652	0	14,770,652

## おひさま保育園拠点区分 事業活動明細書

(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 おひさま福祉会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	おひさま保育園			
収益	保育事業収益	0	126,692,880	126,692,880	0	126,692,880
	委託費収益	0	118,802,560	118,802,560	0	118,802,560
	利用者等利用料収益	0	2,146,620	2,146,620	0	2,146,620
	利用者等利用料収益(公費)	0	372,000	372,000	0	372,000
	利用者等利用料収益(一般)	0	1,774,620	1,774,620	0	1,774,620
	その他の事業収益	0	5,743,700	5,743,700	0	5,743,700
	補助事業収益(公費)	0	5,618,000	5,618,000	0	5,618,000
	補助事業収益(一般)	0	125,700	125,700	0	125,700
	<b>サービス活動収益計(1)</b>	<b>0</b>	<b>126,692,880</b>	<b>126,692,880</b>	<b>0</b>	<b>126,692,880</b>
サービス活動増減の部 費用	人件費	150,000	102,899,671	103,049,671	0	103,049,671
	役員報酬	150,000	0	150,000	0	150,000
	職員給料	0	49,441,716	49,441,716	0	49,441,716
	職員賞与	0	23,386,896	23,386,896	0	23,386,896
	賞与引当金繰入	0	2,733,000	2,733,000	0	2,733,000
	非常勤職員給与	0	14,462,186	14,462,186	0	14,462,186
	派遣職員費	0	710,820	710,820	0	710,820
	退職給付費用	0	1,137,500	1,137,500	0	1,137,500
	法定福利費	0	11,027,553	11,027,553	0	11,027,553
	事業費	0	17,427,817	17,427,817	0	17,427,817
	給食費	0	6,406,338	6,406,338	0	6,406,338
	保健衛生費	0	299,734	299,734	0	299,734
	保育材料費	0	1,523,812	1,523,812	0	1,523,812
	水道光熱費	0	3,078,011	3,078,011	0	3,078,011
	消耗器具備品費	0	1,527,395	1,527,395	0	1,527,395
	保険料	0	585,411	585,411	0	585,411
	賃借料	0	3,926,630	3,926,630	0	3,926,630
	車輛費	0	54,986	54,986	0	54,986
	雑費	0	25,500	25,500	0	25,500
	事務費	74,560	5,923,854	5,998,414	0	5,998,414
	福利厚生費	0	213,932	213,932	0	213,932
	職員被服費	0	37,800	37,800	0	37,800
	研修研究費	0	509,185	509,185	0	509,185
	事務消耗品費	0	14,680	14,680	0	14,680
	修繕費	0	154,490	154,490	0	154,490
	通信運搬費	0	459,568	459,568	0	459,568
	会議費	74,560	0	74,560	0	74,560
業務委託費	0	2,182,160	2,182,160	0	2,182,160	
手数料	0	213,147	213,147	0	213,147	

サービス活動増減の部	費用	土地・建物賃借料	0	1,128,000	1,128,000	0	1,128,000
		租税公課	0	3,000	3,000	0	3,000
		保守料	0	789,342	789,342	0	789,342
		雑費(事務)	0	218,550	218,550	0	218,550
		減価償却費	0	8,538,154	8,538,154	0	8,538,154
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△6,976,394	△6,976,394	0	△6,976,394
		サービス活動費用計(2)	224,560	127,813,102	128,037,662	0	128,037,662
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△224,560	△1,120,222	△1,344,782	0	△1,344,782	
サービス活動	収益	受取利息配当金収益	1,609	9,260	10,869	0	10,869
		その他のサービス活動外収益	0	1,716,700	1,716,700	0	1,716,700
		利用者等外給食収益	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200
		雑収益(その他)	0	409,500	409,500	0	409,500
		サービス活動外収益計(4)	1,609	1,725,960	1,727,569	0	1,727,569
外増減の部	費用	支払利息	0	271,870	271,870	0	271,870
		その他のサービス活動外費用	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200
		利用者等外給食費	0	1,307,200	1,307,200	0	1,307,200
		サービス活動外費用計(5)	0	1,579,070	1,579,070	0	1,579,070
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,609	146,890	148,499	0	148,499	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△222,951	△973,332	△1,196,283	0	△1,196,283	

## 財 産 目 録

令和 7 年 3 月 31 日 現在

## 社会福祉法人名 おひさま福祉会

(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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高		運転資金として			54,138
普通預金	琉球銀行東風平支店(442166)		運転資金として			3,458,104
普通預金	琉球銀行東風平支店(442700)		運転資金として			24,968,470
小計						28,480,712
事業未収金			委託費収入差額分他			6,548,350
未収補助金			特別保育事業補助金他			5,201,000
前払費用			火災保険他			608,766
流動資産合計						40,838,828
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物	南城市大里字稲嶺2770-2	2016年度	第2種社会福祉事業である、保育施設等に使用している	0	△192,266,841	192,266,841
基本財産合計						192,266,841
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	園庭芝張		園庭設備	0	△661,258	661,258
器具及び備品	保健収納ベッド他		施設等に使用	0	△414,624	414,624
人件費積立資産	定期預金 ○銀行○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			1,000,000
修繕費積立資産	定期預金 ○銀行○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			1,000,000
備品等購入積立資産	定期預金 ○銀行○支店他		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			1,000,000
保育所施設設備整備積立資産	定期預金 ○銀行○支店他		将来における施設整備等の目的のために積み立てている定期預金			2,000,000
その他の固定資産合計						6,075,882
固定資産合計						198,342,723
資産合計						239,181,551
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分食材他		/			774,008
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他					2,022,000
未払費用	3月分職員給与他					24,635,844
預り金	源泉所得税					65,410
職員預り金	3月分源泉所得税					196,391
賞与引当金	夏季賞与分					3
流動負債合計						27,693,656
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他					26,407,000
固定負債合計						26,407,000
負債合計						54,100,656
差引純資産						185,080,895