

# 令和5年度 計算書類

- ・法人単位資金収支計算書（第一号第一様式）
- ・ひまわり保育園拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）
- ・法人単位事業活動計算書（第二号第一様式）
- ・ひまわり保育園拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）
- ・法人単位貸借対照表（第三号第一様式）
- ・財務諸表に対する注記（法人全体用）
- ・ひまわり保育園拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）
- ・財務諸表に対する注記（ひまわり保育園拠点用）
- ・補助金事業等収益明細書（別紙3③）
- ・基本金明細書（別紙3⑥）
- ・国庫補助金等特別積立金明細書（別紙3⑦）
- ・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（別紙3⑧）
- ・引当金明細書（別紙3⑨）
- ・ひまわり保育園拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）
- ・積立金・積立資産明細書（別紙3⑫）
- ・サービス区分間繰入金明細書（別紙3⑬）
- ・財産目録（別紙4）

社会福祉法人 向日葵会

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	121,797,000	121,799,450	△2,450	
	受取利息配当金収入	1,100	538	562	
	その他の収入	2,000,000	1,852,130	147,870	
	事業活動収入計(1)	123,798,100	123,652,118	146,982	
	支出				
	人件費支出	92,310,000	90,480,369	1,829,631	
事業費支出	15,946,000	14,712,909	1,233,091		
事務費支出	18,464,000	17,146,653	1,317,347		
事業活動支出計(2)	126,720,000	122,339,931	4,380,069		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,921,900	1,312,187	△4,234,087	
施設整備等収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	499,560	△499,560	
	その他の活動収入計(7)	0	499,560	△499,560	
	支出				
	積立資産支出	0	1,072,310	△1,072,310	
その他の活動支出計(8)	0	1,072,310	△1,072,310		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	△572,750	572,750	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,921,900	739,437	△3,661,337	
前期末支払資金残高(12)		18,821,011	30,657,149	△11,836,138	
当期末支払資金残高(11)+(12)		15,899,111	31,396,586	△15,497,475	

## ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	121,797,000	121,799,450	△2,450	
	委託費収入	112,580,000	112,535,850	44,150	
	私的契約利用料収入	2,380,000	2,393,100	△13,100	
	その他の事業収入	6,837,000	6,870,500	△33,500	
	補助金事業収入(公費)	6,837,000	6,870,500	△33,500	
	受取利息配当金収入	1,100	538	562	
	その他の収入	2,000,000	1,852,130	147,870	
	雑収入	2,000,000	1,852,130	147,870	
	雑収入(県共済会退職金分)	200,000	79,610	120,390	
	その他の雑収入	1,800,000	1,772,520	27,480	
事業活動収入計(1)		123,798,100	123,652,118	145,982	
事業活動による支出	人件費支出	92,310,000	90,480,369	1,829,631	
	役員報酬支出	1,000,000	736,630	263,370	
	職員給料支出	58,200,000	58,754,102	△554,102	
	職員賞与支出	14,060,000	13,916,000	144,000	
	退職給付支出	1,000,000	579,170	420,830	
	法定福利費支出	11,550,000	10,731,567	818,433	
	職員諸手当	6,500,000	5,762,900	737,100	
	事業費支出	15,946,000	14,712,909	1,233,091	
	給食費支出	8,230,000	7,688,497	541,503	
	保健衛生費支出	380,000	248,241	131,759	
	保育材料費支出	500,000	541,698	△41,698	
	水道光熱費支出	2,500,000	2,291,929	208,071	
	消耗器具備品費支出	1,300,000	1,037,585	262,415	
	保険料支出	200,000	232,328	△32,328	
	賃借料支出	1,500,000	1,307,484	192,516	
	教育指導費支出	1,100,000	1,075,000	25,000	
	雑支出(事業)	236,000	290,147	△54,147	
	事務費支出	18,464,000	17,146,653	1,317,347	
	福利厚生費支出	400,000	426,585	△26,585	
	旅費交通費支出	35,000	33,690	1,310	
	研修研究費支出	20,000	10,000	10,000	
	事務消耗品費支出	50,000	31,426	18,574	
	印刷製本費支出	50,000	0	50,000	
	水道光熱費支出	300,000	247,576	52,424	
	修繕費支出	700,000	657,690	42,310	
通信運搬費支出	364,000	341,786	22,214		
業務委託費支出	13,668,000	12,493,982	1,174,018		
手数料支出	1,300,000	1,268,575	31,425		

事業活動による収支	支出	賃借料支出	880,000	870,660	9,340
		土地・建物賃借料支出	240,000	240,000	0
		租税公課支出	7,000	1,650	5,350
		保守料支出	320,000	412,775	△92,775
		諸会費支出	100,000	89,300	10,700
		資料図書費支出	30,000	20,958	9,042
		事業活動支出計(2)	126,720,000	122,339,931	4,380,069
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,921,900	1,312,187	△4,234,087	
施設整備等収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	施設整備等支出計(5)	0	0	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	499,560	△499,560
		退職給付引当資産取崩収入	0	499,560	△499,560
		その他の活動収入計(7)	0	499,560	△499,560
	支出	積立資産支出	0	1,072,310	△1,072,310
		退職給付引当資産支出	0	1,072,310	△1,072,310
		その他の活動支出計(8)	0	1,072,310	△1,072,310
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	△572,750	572,750
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,921,900	739,437	△3,661,337	

前期末支払資金残高(12)	18,821,011	30,657,149	△11,836,138
当期末支払資金残高(11)+(12)	15,899,111	31,396,586	△15,497,475

法人単位事業活動計算書

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

（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	121,799,450	124,425,672	△2,626,222
		その他の収益	79,610	454,509	△374,899
		サービス活動収益計(1)	121,879,060	124,880,181	△3,001,121
	費用	人件費	91,016,119	94,305,322	△3,289,203
		事業費	14,712,909	14,212,283	500,626
		事務費	17,183,653	15,486,079	1,697,574
		減価償却費	2,820,753	2,819,543	1,210
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△139,000	△139,000	0
		サービス活動費用計(2)	125,594,434	126,684,227	△1,089,793
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△3,715,374	△1,804,046	△1,911,328
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	538	580	△42
		その他のサービス活動外収益	1,772,520	1,791,450	△18,930
		サービス活動外収益計(4)	1,773,058	1,792,030	△18,972
	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)		1,773,058	1,792,030	△18,972
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,942,316	△12,016	△1,930,300	
特別増減	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		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)		△1,942,316	△12,016	△1,930,300	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		12,291,996	12,304,012	△12,016
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		10,349,680	12,291,996	△1,942,316
	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)		10,349,680	12,291,996	△1,942,316

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)  
ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	121,799,450	124,425,672	△2,626,222	
	委託費収益	112,535,850	111,686,950	848,900	
	私的契約利用料収益	2,393,100	2,196,100	197,000	
	その他の事業収益	6,870,500	10,542,622	△3,672,122	
	補助金事業収益(公費)	6,870,500	10,542,622	△3,672,122	
	その他の収益	79,610	454,509	△374,899	
	その他の収益(県共済会退職金分)	79,610	454,509	△374,899	
サービス活動収益計(1)		121,879,060	124,880,181	△3,001,121	
サービス活動増減の部	費用	人件費	91,016,119	94,305,322	△3,289,203
		役員報酬	736,630	1,401,420	△664,790
		職員給料	58,754,102	60,134,798	△1,380,696
		職員賞与	13,916,000	13,734,900	181,100
		退職給付費用	1,114,920	1,387,897	△272,977
		法定福利費	10,731,567	11,273,202	△541,635
		職員諸手当	5,762,900	6,373,105	△610,205
		事業費	14,712,909	14,212,283	500,626
		給食費	7,688,497	7,028,570	659,927
		保健衛生費	248,241	222,065	26,176
		保育材料費	541,698	465,153	76,545
		水道光熱費	2,291,929	2,391,638	△99,709
		消耗器具備品費	1,037,585	1,296,904	△259,319
		保険料	232,328	259,325	△26,997
		賃借料	1,307,484	1,320,944	△13,460
		教育指導費	1,075,000	1,075,000	0
		雑費	290,147	152,684	137,463
		事務費	17,183,653	15,486,079	1,697,574
		福利厚生費	426,585	622,633	△196,048
		旅費交通費	33,690	31,690	2,000
		研修研究費	10,000	7,500	2,500
		事務消耗品費	31,426	30,590	836
		印刷製本費	0	44,000	△44,000
		水道光熱費	247,576	269,833	△22,257
		修繕費	657,690	976,975	△319,285
		通信運搬費	341,786	288,951	52,835
		業務委託費	12,493,982	10,771,890	1,722,092
		手数料	1,268,575	880,000	388,575
		賃借料	870,660	713,630	157,030
		土地・建物賃借料	240,000	240,000	0
租税公課	1,650	0	1,650		

サービス活動増減の部	費用	保守料	412,775	487,125	△74,350
		諸会費	89,300	88,300	1,000
		資料図書費	20,958	32,962	△12,004
		雑費(事務)	37,000	0	37,000
		その他の費用(県共済会退職金分)	37,000	0	37,000
		減価償却費	2,820,753	2,819,543	1,210
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△139,000	△139,000	0
		サービス活動費用計(2)	125,594,434	126,684,227	△1,089,793
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△3,715,374	△1,804,046	△1,911,328	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	538	580	△42
		その他のサービス活動外収益	1,772,520	1,791,450	△18,930
		雑収益	1,772,520	1,791,450	△18,930
		サービス活動外収益計(4)	1,773,058	1,792,030	△18,972
	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)	1,773,058	1,792,030	△18,972
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,942,316	△12,016	△1,930,300	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		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)		△1,942,316	△12,016	△1,930,300	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		12,291,996	12,304,012	△12,016
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		10,349,680	12,291,996	△1,942,316
	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)		10,349,680	12,291,996	△1,942,316

法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(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	35,181,401	32,969,250	2,212,151	流動負債	3,784,815	2,312,101	1,472,714
現金預金	28,868,781	24,811,800	4,056,981	事業未払金	2,308,429	1,455,739	852,690
事業未収金	13,400	17,900	△4,500	預り金	1,476,386	856,362	620,024
未収金	16,640	17,420	△780				
未収補助金	6,242,500	8,018,210	△1,775,710				
前払費用	40,080	103,920	△63,840				
仮払金	0	0	0				
固定資産	123,787,233	126,072,236	△2,285,003	固定負債	12,521,574	11,985,824	535,750
基本財産	93,241,631	94,873,151	△1,631,520	退職給付引当金	12,521,574	11,985,824	535,750
土地	57,716,025	57,716,025	0	負債の部合計	16,306,389	14,297,925	2,008,464
建物	35,525,606	37,157,126	△1,631,520	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	30,545,602	31,199,085	△653,483	基本金	118,111,148	118,111,148	0
建物	1,238,744	1,408,952	△170,208	第一号基本金	72,740,183	72,740,183	0
構築物	2,291,534	2,763,107	△471,573	第二号基本金	38,670,965	38,670,965	0
器具及び備品	290,780	698,422	△407,642	第三号基本金	6,700,000	6,700,000	0
ソフトウェア	267,970	407,780	△139,810	国庫補助金等特別積立金	266,417	405,417	△139,000
退職給付引当資産	10,572,774	10,037,024	535,750	その他の積立金	13,935,000	13,935,000	0
保育所繰越積立資産	15,883,800	15,883,800	0	人件費積立金	8,317,000	8,317,000	0
人件費積立資産	8,317,000	8,317,000	0	修繕費積立金	5,618,000	5,618,000	0
修繕費積立資産	5,618,000	5,618,000	0	次期繰越活動増減差額	10,349,680	12,291,996	△1,942,316
退職給付引当預金	1,948,800	1,948,800	0	(うち当期活動増減差額)	△1,942,316	△12,016	△1,930,300
				純資産の部合計	142,662,245	144,743,561	△2,081,316
資産の部合計	158,968,634	159,041,486	△72,852	負債及び純資産の部合計	158,968,634	159,041,486	△72,852



## 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方法

・建物 構築物 器具及び備品 ソフトウェア …定額法

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 福島県退職共済制度に基づく事業所負担額の累計額及び平成 14 年 3 月末時点の要支給額の 100%を合計した金額を退職給付引当金として計上している。

### 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

加入している退職共済制度は、次の通りである。

・確定給付型退職給付制度…福島県退職共済制度

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人が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(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)

(2) ひまわり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、また拠点はひまわり保育園単独であるため、

以下の作成を省略している。

(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)

(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)

(3) ひまわり保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部」「ひまわり保育園」

### 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通りである。

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	57,716,025	0	0	57,716,025
建物	37,157,126	0	1,631,520	35,525,606
合計	94,873,151	0	1,631,520	93,241,631

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. 担保に供されている資産の種類及び金額  
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通りである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	82,400,000	△46,874,394	35,525,606
建物	4,040,440	△2,801,696	1,238,744
構築物	10,261,515	△7,969,981	2,291,534
器具及び備品	14,042,307	△13,751,527	290,780
ソフトウェア	699,050	△431,080	267,970
合計	111,443,312	△71,828,678	39,614,634

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  
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

ひまわり保育園拠点区分 貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(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	35,181,401	32,969,250	2,212,151	流動負債	3,784,815	2,312,101	1,472,714
現金預金	28,868,781	24,811,800	4,056,981	事業未払金	2,308,429	1,455,739	852,690
事業未収金	13,400	17,900	△4,500	預り金	1,476,386	856,362	620,024
未収金	16,640	17,420	△780				
未収補助金	6,242,500	8,018,210	△1,775,710				
前払費用	40,080	103,920	△63,840				
仮払金	0	0	0				
固定資産	123,787,233	126,072,236	△2,285,003	固定負債	12,521,574	11,985,824	535,750
基本財産	93,241,631	94,873,151	△1,631,520	退職給付引当金	12,521,574	11,985,824	535,750
土地	57,716,025	57,716,025	0	負債の部合計	16,306,389	14,297,925	2,008,464
建物	35,525,606	37,157,126	△1,631,520	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	30,545,602	31,199,085	△653,483	基本金	118,111,148	118,111,148	0
建物	1,238,744	1,408,952	△170,208	第一号基本金	72,740,183	72,740,183	0
構築物	2,291,534	2,763,107	△471,573	第二号基本金	38,670,965	38,670,965	0
器具及び備品	290,780	698,422	△407,642	第三号基本金	6,700,000	6,700,000	0
ソフトウェア	267,970	407,780	△139,810	国庫補助金等特別積立金	266,417	405,417	△139,000
退職給付引当資産	10,572,774	10,037,024	535,750	その他の積立金	13,935,000	13,935,000	0
保育所繰越積立資産	15,883,800	15,883,800	0	人件費積立金	8,317,000	8,317,000	0
人件費積立資産	8,317,000	8,317,000	0	修繕費積立金	5,618,000	5,618,000	0
修繕費積立資産	5,618,000	5,618,000	0	次期繰越活動増減差額	10,349,680	12,291,996	△1,942,316
退職給付引当預金	1,948,800	1,948,800	0	(うち当期活動増減差額)	△1,942,316	△12,016	△1,930,300
				純資産の部合計	142,662,245	144,743,561	△2,081,316
資産の部合計	158,968,634	159,041,486	△72,852	負債及び純資産の部合計	158,968,634	159,041,486	△72,852

## 計算書類に対する注記（ひまわり保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却方法

・建物 構築物 器具及び備品 ソフトウェア …定額法

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 福島県退職共済制度に基づく事業所負担額の累計額及び平成 14 年 3 月末時点の要支給額の 100%を合計した金額を退職給付引当金として計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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、次の通りである。

・確定給付型退職給付制度…福島県退職共済制度

### 4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

当伽店区分において作成する計算書類は以下の通りになっている。

#### (1) ひまわり保育園拠点区分における拠点区分計算書

(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3(㊸)）

ア. 本部

イ. ひまわり保育園

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点はひまわり保育園単独である為、以下の作成を省略している。

拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3(㊹)）

### 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通りである。

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	57,716,025	0	0	57,716,025
建物	37,157,126	0	1,631,520	35,525,606
合計	94,873,151	0	1,631,520	93,241,631

### 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. 担保に供されている資産の種類及び金額

該当なし

8. 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通りである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	82,400,000	△46,874,394	35,525,606
建物	4,040,440	△2,801,696	1,238,744
構築物	10,261,515	△7,969,981	2,291,534
器具及び備品	14,042,307	△13,751,527	290,780
ソフトウェア	699,050	△431,080	267,970
合計	111,443,312	△71,828,678	39,614,634

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

### 補助金事業等収益明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	交付金額等合計の拠点区分毎の内訳		
						ひまわり保育園		
補助金事業収益	保育事業	6,870,500	0	6,870,500	0	6,870,500		
補助金事業収益 (一般)		0	0	0	0	0		
	区分小計	6,870,500	0	6,870,500	0	6,870,500		
借入金利息補助金収益	利息	0	0	0	0	0		
	区分小計	0	0	0	0	0		
施設整備等補助金収益	施設	0	0	0	0	0		
	区分小計	0	0	0	0	0		
設備資金借入金元金償還	償還	0	0	0	0	0		
	区分小計	0	0	0	0	0		
合計		6,870,500	0	6,870,500	0	6,870,500		

## 基本金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	
		ひまわり保育園	
前年度末残高	118,111,148	118,111,148	
第一号基本金	72,740,183	72,740,183	
第二号基本金	38,670,965	38,670,965	
第三号基本金	6,700,000	6,700,000	
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
当期末残高	118,111,148	118,111,148	
第一号基本金	72,740,183	72,740,183	
第二号基本金	38,670,965	38,670,965	
第三号基本金	6,700,000	6,700,000	



国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位：円)

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		ひまわり保育園	
前期繰越額				405,417	405,417	
当期積立額						
施設整備に関わる積立額						
設備整備に関わる積立額						
当期積立額合計	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額						
ソフトウェア				139,000	139,000	
合計				139,000	139,000	
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				139,000	139,000	
当期末残高				266,417	266,417	

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05年04月01日 (至) 令和06年03月31日

社会福祉法人名 ひまわり保育園  
サービスク分 ひまわり保育園

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=H+I)	うち国庫補助金等の額	
基本財産															
土地	57,716,025	0	0	0	0	0	0	0	57,716,025	0	0	0	57,716,025	0	
建物	37,157,126	0	0	0	1,631,520	0	0	0	35,525,606	0	46,874,394	0	82,400,000	0	
基本財産合計	94,873,151	0	0	0	1,631,520	0	0	0	93,241,631	0	46,874,394	0	140,116,025	0	
その他固定資産(有形)															
建物	1,408,952	0	0	0	170,208	0	0	0	1,238,744	0	2,801,696	0	4,040,440	0	
構築物	2,763,107	0	0	0	471,573	0	0	0	2,291,534	0	7,969,981	0	10,261,515	0	
器具及び備品	698,422	0	0	0	407,642	0	0	0	290,780	0	13,751,527	0	14,042,307	1,525,760	
有形固定資産合計	4,870,481	0	0	0	1,049,423	0	0	0	3,821,058	0	24,523,204	0	28,344,262	1,525,760	
その他固定資産(無形)															
ソフト他	407,780	405,417	0	0	139,810	139,000	0	0	267,970	266,417	431,080	428,583	699,050	695,000	
無形固定資産合計	407,780	405,417	0	0	139,810	139,000	0	0	267,970	266,417	431,080	428,583	699,050	695,000	
その他の固定資産合計	5,278,261	405,417	0	0	1,189,233	139,000	0	0	4,089,028	266,417	24,954,284	1,954,343	29,043,312	2,220,760	
基本財産及びその他の固定資産計	100,151,412	405,417	0	0	2,820,753	139,000	0	0	97,330,659	266,417	71,828,678	1,954,343	189,159,337	2,220,760	
将来入金予定の償還補助金の額															
差引		405,417				139,000					266,417				

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資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 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会  
拠点区分 ひまわり保育園

(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	0	0 ( 0)	0	0 ( 0)	0	
退職給付引当金	11,985,824	1,072,310 ( 0)	0	0 ( 0)	12,521,574	
計	11,985,824	1,072,310 ( 0)	0	0 ( 0)	12,521,574	

## ひまわり保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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		
	本部	ひまわり保育園					
収入	保育事業収入	0	121,799,450	121,799,450	0	121,799,450	
	委託費収入	0	112,535,850	112,535,850	0	112,535,850	
	私的契約利用料収入	0	2,393,100	2,393,100	0	2,393,100	
	その他の事業収入	0	6,870,500	6,870,500	0	6,870,500	
	補助金事業収入(公費)	0	6,870,500	6,870,500	0	6,870,500	
	受取利息配当金収入	3	535	538	0	538	
	その他の収入	0	1,852,130	1,852,130	0	1,852,130	
	雑収入	0	1,852,130	1,852,130	0	1,852,130	
	雑収入(県共済会退職金分)	0	79,610	79,610	0	79,610	
	その他の雑収入	0	1,772,520	1,772,520	0	1,772,520	
	事業活動収入計(1)	3	123,652,115	123,652,118	0	123,652,118	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	736,630	89,743,739	90,480,369	0
役員報酬支出			736,630	0	736,630	0	736,630
職員給料支出			0	58,754,102	58,754,102	0	58,754,102
職員賞与支出			0	13,916,000	13,916,000	0	13,916,000
退職給付支出			0	579,170	579,170	0	579,170
法定福利費支出			0	10,731,567	10,731,567	0	10,731,567
職員諸手当			0	5,762,900	5,762,900	0	5,762,900
事業費支出			35,050	14,677,859	14,712,909	0	14,712,909
給食費支出			0	7,688,497	7,688,497	0	7,688,497
保健衛生費支出			0	248,241	248,241	0	248,241
保育材料費支出			0	541,698	541,698	0	541,698
水道光熱費支出			0	2,291,929	2,291,929	0	2,291,929
消耗器具備品費支出		0	1,037,585	1,037,585	0	1,037,585	
保険料支出		0	232,328	232,328	0	232,328	
賃借料支出		0	1,307,484	1,307,484	0	1,307,484	
教育指導費支出		0	1,075,000	1,075,000	0	1,075,000	
雑支出(事業)		35,050	255,097	290,147	0	290,147	
事務費支出		673,784	16,472,869	17,146,653	0	17,146,653	
福利厚生費支出		0	426,585	426,585	0	426,585	
旅費交通費支出		0	33,690	33,690	0	33,690	
研修研究費支出		0	10,000	10,000	0	10,000	
事務消耗品費支出		0	31,426	31,426	0	31,426	
印刷製本費支出		0	0	0	0	0	
水道光熱費支出	0	247,576	247,576	0	247,576		
修繕費支出	0	657,690	657,690	0	657,690		
通信運搬費支出	9,350	332,436	341,786	0	341,786		
業務委託費支出	663,984	11,829,998	12,493,982	0	12,493,982		

事業活動による収入	支出	手数料支出	0	1,268,575	1,268,575	0	1,268,575
		賃借料支出	0	870,660	870,660	0	870,660
		土地・建物賃借料支出	0	240,000	240,000	0	240,000
		租税公課支出	450	1,200	1,650	0	1,650
		保守料支出	0	412,775	412,775	0	412,775
		諸会費支出	0	89,300	89,300	0	89,300
		資料図書費支出	0	20,958	20,958	0	20,958
		事業活動支出計(2)	1,445,464	120,894,467	122,339,931	0	122,339,931
支		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,445,461	2,757,648	1,312,187	0	1,312,187
施設整備等収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支出	施設整備等支出計(5)	0	0	0	0	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	0	0
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	499,560	499,560	0	499,560
		退職給付引当資産取崩収入	0	499,560	499,560	0	499,560
		サービス区分間繰入金収入	1,500,000	0	1,500,000	△1,500,000	0
		その他の活動収入計(7)	1,500,000	499,560	1,999,560	△1,500,000	499,560
	支出	積立資産支出	0	1,072,310	1,072,310	0	1,072,310
		退職給付引当資産支出	0	1,072,310	1,072,310	0	1,072,310
		サービス区分間繰入金支出	0	1,500,000	1,500,000	△1,500,000	0
		その他の活動支出計(8)	0	2,572,310	2,572,310	△1,500,000	1,072,310
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,500,000	△2,072,750	△572,750	0	△572,750
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	54,539	684,898	739,437	0	739,437

前期末支払資金残高(11)	60,878	30,596,271	30,657,149	0	30,657,149
当期末支払資金残高(10)+(11)	115,417	31,281,169	31,396,586	0	31,396,586

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会  
 拠点区分 ひまわり保育園

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	8,317,000	0	0	8,317,000	
修繕費積立金	5,618,000	0	0	5,618,000	
計	13,935,000	0	0	13,935,000	

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	10,037,024	1,072,310	536,560	10,572,774	
人件費積立資産	8,317,000	0	0	8,317,000	
修繕費積立資産	5,618,000	0	0	5,618,000	
退職給付引当預金	1,948,800	0	0	1,948,800	
計	25,920,824	1,072,310	536,560	26,456,574	

退職給付引当資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

### サービスクラス区分間繰入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 向日葵会  
拠点区分 ひまわり保育園

(単位:円)

サービスクラス区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
ひまわり保育園	本部	運用収入	1,000,000	園より
ひまわり保育園	本部	運用収入	500,000	園より

## 財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(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		—		—	—	28,868,781
現金 1		—		—	—	6,720
普通預金 1	大東銀行大槻支店	—	運転資金として	—	—	18,862,061
定期預金	大東銀行大槻支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
事業未収金		—		—	—	13,400
未収金		—		—	—	16,640
未収補助金		—	郡山市特定教育・保育施設等補助金等	—	—	6,242,500
前払費用		—		—	—	40,080
前払費用(支払資金)		—	火災保険料	—	—	40,080
流動資産合計						35,181,401
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	郡山市大槻町字西宮西94番2,91番4,91番8, 91番9,91番11,91番12,91番13,91番14	—	ひまわり保育園に使用している。	—	—	57,716,025
建物	郡山市大槻町字西宮西91番9,94番2	1994年度	ひまわり保育園で使用している。	82,400,000	46,874,394	35,525,606
基本財産合計						93,241,631
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	郡山市大槻町字西宮西91番9号	2014年度	ひまわり保育園で使用している。	4,040,440	2,801,696	1,238,744
構築物	門扉他	—	ひまわり保育園で使用している。	10,261,515	7,969,981	2,291,534
器具及び備品	エアコン他	—	ひまわり保育園で使用している。	14,042,307	13,751,527	290,780
ソフトウェア	キッズビューステム改修	2020年度	ひまわり保育園で使用している。	699,050	431,080	267,970
退職給付引当資産		—	職員退職のため社会福祉法人福島県社会福祉協議会に預けている。	—	—	10,572,774
保育所繰越積立資産	定期預金 大東銀行大槻支店	—	将来の建物修繕のための積立	—	—	15,883,800
その他の固定資産合計						30,545,602
固定資産合計						123,787,233
資産合計						158,968,634
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金		—		—	—	2,308,429
預り金		—		—	—	1,476,386
流動負債合計						3,784,815
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金		—		—	—	12,521,574
固定負債合計						12,521,574
負債合計						16,306,389
差引純資産						142,662,245