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

〒047-0156
北海道小樽市桜３丁目１０番１号

社会福祉法人　小樽四ツ葉学園
(法人番号：7430005007759)
理事長 岩田　利康

第一号第一様式

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

No. 1

(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	235,456,000	237,133,290	△1,677,290	
		就労支援事業収入	7,153,000	7,108,884	44,116	
		障害福祉サービス等事業収入	1,166,988,000	1,172,333,361	△5,345,361	
		生産活動事業収入	4,075,000	4,029,552	45,448	
		経常経費寄附金収入	18,458,000	18,460,460	△2,460	
		受取利息配当金収入	39,000	23,386	15,614	
		その他の収入	5,434,000	5,876,894	△442,894	
		事業活動収入計(1)	1,437,603,000	1,444,965,827	△7,362,827	
	支出	人件費支出	1,007,638,000	999,210,090	8,427,910	
		事業費支出	219,745,000	208,874,430	10,870,570	
		事務費支出	163,667,000	154,098,260	9,568,740	
		就労支援事業支出	7,705,000	7,676,546	28,454	
		生産活動事業支出	4,425,000	4,323,127	101,873	
		支払利息支出	163,000	159,734	3,266	
		その他の支出	520,000	517,336	2,664	
		事業活動支出計(2)	1,403,863,000	1,374,859,523	29,003,477	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	33,740,000	70,106,304	△36,366,304	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,729,000	3,729,694	△694	
		固定資産売却収入		200,000	△200,000	
		施設整備等収入計(4)	3,729,000	3,929,694	△200,694	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	4,668,000	4,668,000	0	
		固定資産取得支出	13,182,000	13,179,790	2,210	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,815,000	2,814,240	760	
		施設整備等支出計(5)	20,665,000	20,662,030	2,970	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△16,936,000	△16,732,336	△203,664	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	12,906,000	11,533,210	1,372,790	
		その他の活動収入計(7)	12,906,000	11,533,210	1,372,790	
	支出	積立資産支出	38,969,000	38,972,610	△3,610	
		その他の活動支出計(8)	38,969,000	38,972,610	△3,610	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△26,063,000	△27,439,400	1,376,400	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)-(6)+(9)-(10)			△9,259,000	25,934,568	△35,193,568	

前期末支払資金残高(12)	400,167,000	400,174,594	△7,594	
当期末支払資金残高(11)+(12)	390,908,000	426,109,162	△35,201,162	

第二号第一様式

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

No. 2

(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	237,133,290	229,980,270	7,153,020
		就労支援事業収益	7,108,884	7,378,585	△269,701
		障害福祉サービス等事業収益	1,172,333,361	1,187,158,956	△14,825,595
		生産活動事業収益	4,029,552	3,778,655	250,897
		経常経費寄附金収益	18,460,460	7,082,634	11,377,826
		その他の収益	4,035,550	510,455	3,525,095
		サービス活動収益計(1)	1,443,101,097	1,435,889,555	7,211,542
	費用	人件費	999,685,490	978,053,560	21,631,930
		事業費	208,874,430	195,443,259	13,431,171
		事務費	154,098,260	173,226,361	△19,128,101
		就労支援事業費用	7,676,546	7,760,808	△84,262
		生産活動事業費用	4,323,127	3,894,098	429,029
		減価償却費	77,047,726	80,020,407	△2,972,681
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△25,459,961	△25,528,369	68,408
		徴収不能引当金繰入	555,410	1,597,630	△1,042,220
		その他の費用	163,280	510,455	△347,175
		サービス活動費用計(2)	1,426,964,308	1,414,978,209	11,986,099
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,136,789	20,911,346	△4,774,557
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	23,386	22,496	890
		その他のサービス活動外収益	2,004,624	1,789,675	214,949
		サービス活動外収益計(4)	2,028,010	1,812,171	215,839
	費用	支払利息	159,734	256,338	△96,604
		その他のサービス活動外費用	517,336	4,091,661	△3,574,325
		サービス活動外費用計(5)	677,070	4,347,999	△3,670,929
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,350,940	△2,535,828	3,886,768
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,487,729	18,375,518	△887,789
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,729,694	3,389,770	339,924
		施設整備等寄附金収益		1,267,200	△1,267,200
		固定資産売却益	200,000		200,000
		その他の特別収益	517,336		517,336
		特別収益計(8)	4,447,030	4,656,970	△209,940
	費用	固定資産売却損・処分損	17,316	5	17,311
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,729,694	3,389,770	339,924
		特別費用計(9)	3,747,010	3,389,775	357,235
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	700,020	1,267,195	△567,175
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	18,187,749	19,642,713	△1,454,964
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	794,826,175	857,183,462	△62,357,287
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	813,013,924	876,826,175	△63,812,251
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)		3,000,000	△3,000,000
		その他の積立金積立額(16)	25,000,000	85,000,000	△60,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	788,013,924	794,826,175	△6,812,251

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	534,365,279	509,936,994	24,428,285	流動負債	177,783,821	180,238,270	△2,454,449
現金預金	271,384,395	248,127,343	23,257,052	事業未払金	104,676,448	108,137,772	△3,461,324
事業未収金	252,974,178	251,216,383	1,757,795	その他の未払金	4,934,270	3,132,950	1,801,320
未収金	4,934,270	3,132,950	1,801,320	１年以内返済予定設備資金借入金	4,668,000	4,668,000	0
未収補助金	5,819,674	8,427,948	△2,608,274	１年以内返済予定リース債務	2,868,000	1,890,240	977,760
立替金	888,466	630,000	258,466	預り金	39,814	0	39,814
徴収不能引当金	△1,635,704	△1,597,630	△38,074	職員預り金	241,289	89,308	151,981
				賞与引当金	60,356,000	62,320,000	△1,964,000
固定資産	2,503,583,600	2,531,876,732	△28,293,132	固定負債	141,235,130	139,103,010	2,132,120
基本財産	1,213,556,270	1,260,607,171	△47,050,901	設備資金借入金	1,042,000	5,710,000	△4,668,000
土地	331,301,577	331,301,577	0	リース債務	9,114,500	4,590,500	4,524,000
建物	882,254,693	929,305,594	△47,050,901	退職給付引当金	131,078,630	128,802,510	2,276,120
その他の固定資産	1,290,027,330	1,271,269,561	18,757,769	負債の部合計	319,018,951	319,341,280	△322,329
土地	59,972,133	59,972,133	0	純資産の部			
建物	101,023,033	116,247,000	△15,223,967	基本金	520,003,459	520,003,459	0
構築物	2,591,777	4,048,157	△1,456,380	第１号基本金	450,871,520	450,871,520	0
車輌運搬具	10,570,947	10,760,519	△189,572	第３号基本金	69,131,939	69,131,939	0
器具及び備品	18,265,234	15,306,177	2,959,057	国庫補助金等特別積立金	457,412,545	479,142,812	△21,730,267
有形リース資産	12,039,000	6,537,240	5,501,760	その他の積立金	953,500,000	928,500,000	25,000,000
権利	538,816	649,295	△110,479	人件費積立金（保育）	5,000,000	5,000,000	0
投資有価証券	100,000	100,000	0	保育所施設・設備整備積立金	9,500,000	9,500,000	0
人件費積立資産（保育）	5,000,000	5,000,000	0	設備等整備積立金	939,000,000	914,000,000	25,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	9,500,000	9,500,000	0	次期繰越活動増減差額	788,013,924	794,826,175	△6,812,251
設備等整備積立資産	939,000,000	914,000,000	25,000,000	（うち当期活動増減差額）	18,187,749	19,642,713	△1,454,964
退職給付引当資産	131,078,630	128,802,510	2,276,120				
その他の固定資産	347,760	346,530	1,230	純資産の部合計	2,718,929,928	2,722,472,446	△3,542,518
資産の部合計	3,037,948,879	3,041,813,726	△3,864,847	負債及び純資産の部合計	3,037,948,879	3,041,813,726	△3,864,847

別紙1

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) 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：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
◇リース資産
・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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業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とおりになっている。
(1) 法人全体の財務諸表（第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式）
(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式）
(3) 当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため、公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表を作成していない
(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
イ 障害者支援施設 四ツ葉拠点（社会福祉事業）
・小樽四ツ葉学園 施設入所支援事業所
・小樽四ツ葉学園 生活介護事業所
・小樽四ツ葉学園 短期入所事業所
・小樽四ツ葉学園 日中活動一時支援事業
・よつば ふれあい 生活介護事業所
・よつば さくら 生活介護事業所
・よつば クローバー 共同生活援助事業所
・四ツ葉 指定特定相談支援事業所
・四ツ葉 指定障害児相談支援事業所
ウ 障害者支援施設 幸住 拠点区分（社会福祉事業）
・余市幸住学園 施設入所支援事業所
・余市幸住学園 生活介護事業所
・余市幸住学園 短期入所事業所
・余市幸住学園 日中活動一時支援事業
・こうずみ とよおか 生活介護事業所
・こうずみ 就労継続支援B型事業所
・こうずみ メープル 共同生活援助事業所
・余市幸住学園 指定特定相談支援事業所
・余市幸住学園 指定障害児相談支援事業所
エ 障害者支援施設 豊浜 拠点区分（社会福祉事業）
・余市豊浜学園 施設入所支援事業所
・余市豊浜学園 生活介護事業所
オ 中央保育所拠点区分（社会福祉事業）
・中央保育所
カ あおぞら保育園拠点区分（社会福祉事業）
・あおぞら保育園

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
土地	331,301,577	0	0	331,301,577
建物	929,305,594	0	47,050,901	882,254,693
合計	1,260,607,171	0	47,050,901	1,213,556,270

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
あおぞら保育園拠点　基本(建物)　小樽市勝納町２７１番地１　111,470,446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
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	2,030,006,010	1,147,751,317	882,254,693
小計	2,030,006,010	1,147,751,317	882,254,693
その他の固定資産			
建物	295,909,655	194,886,622	101,023,033
構築物	17,810,089	15,218,312	2,591,777
車輌運搬具	124,498,839	113,927,892	10,570,947
器具及び備品	110,183,974	91,918,740	18,265,234
有形リース資産	19,808,400	7,769,400	12,039,000
権利	1,197,340	658,524	538,816
その他の固定資産	347,760	0	347,760
小計	569,756,057	424,379,490	145,376,567
合計	2,599,762,067	1,572,130,807	1,027,631,260

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
徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

(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	252,974,178	0	252,974,178
未収金	4,934,270	0	4,934,270
未収補助金	5,819,674	0	5,819,674
合計	263,728,122	0	263,728,122

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訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
出資金	100,000	100,000	0
合計	100,000	100,000	0

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. 合併及び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
該当なし

社会福祉事業区分　資金収支内訳表

（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	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 豊浜学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入 保育事業収入					120,009,818	117,123,472	237,133,290		237,133,290	
	収入 就労支援事業収入			7,108,884				7,108,884		7,108,884	
	収入 障害福祉サービス等事業収入	50,000	600,302,558	399,370,339	172,610,364			1,172,333,361		1,172,333,361	
	収入 生産活動事業収入		3,796,366	278,710	136,830			4,211,906	△182,354	4,029,552	
	収入 経常経費寄附金収入	1,750,000	4,805,000	11,455,460	450,000			18,460,460		18,460,460	
	収入 受取利息配当金収入	860	12,040	5,587	4,144	347	408	23,386		23,386	
	収入 その他の収入	1,329,114	1,654,369	215,026	2,170,035	338,620	169,730	5,876,894		5,876,894	
	事業活動収入計(1)	3,129,974	610,570,433	418,434,006	175,371,373	120,348,785	117,293,610	1,445,148,181	△182,354	1,444,965,827	
	支出 人件費支出	3,667,939	419,343,818	269,908,413	112,382,806	100,516,968	93,300,146	999,210,090		999,210,090	
	支出 事業費支出	600	94,076,117	66,554,197	25,662,261	10,763,835	11,999,774	209,056,784	△182,354	208,874,430	
	支出 事務費支出	3,939,591	59,563,722	49,722,709	26,176,318	7,939,441	6,756,479	154,098,260		154,098,260	
	支出 就労支援事業支出			7,676,546				7,676,546		7,676,546	
	支出 生産活動事業支出		4,031,772	116,904	174,451			4,323,127		4,323,127	
	支出 支払利息支出				77,553		82,181	159,734		159,734	
	支出 その他の支出		517,336					517,336		517,336	
	事業活動支出計(2)	7,608,130	577,532,765	393,978,769	164,473,389	119,220,244	112,228,580	1,375,041,877	△182,354	1,374,859,523	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,478,156	33,037,668	24,455,237	10,897,984	1,128,541	5,065,030	70,106,304	0	70,106,304	
施設整備等による収支	収入 施設整備等補助金収入		156,000		3,573,694			3,729,694		3,729,694	
	収入 固定資産売却収入		200,000					200,000		200,000	
	施設整備等収入計(4)		356,000		3,573,694			3,929,694		3,929,694	
	支出 設備資金借入金元金償還支出				2,004,000		2,664,000	4,668,000		4,668,000	
	支出 固定資産取得支出		4,841,350	3,166,900	5,171,540			13,179,790		13,179,790	
	支出 ファイナンス・リース債務の返済支出				2,814,240			2,814,240		2,814,240	
	施設整備等支出計(5)		4,841,350	3,166,900	9,989,780		2,664,000	20,662,030		20,662,030	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,485,350	△3,166,900	△6,416,086		△2,664,000	△16,732,336		△16,732,336	
その他の活動による収支	収入 積立資産取崩収入		3,726,825	854,940	3,280,545	2,673,340	997,560	11,533,210		11,533,210	
	収入 拠点区分間繰入金収入	4,000,000						4,000,000	△4,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	4,000,000	3,726,825	854,940	3,280,545	2,673,340	997,560	15,533,210	△4,000,000	11,533,210	
	支出 積立資産支出		15,746,805	13,673,710	6,790,895	1,378,980	1,382,220	38,972,610		38,972,610	
	支出 拠点区分間繰入金支出		2,000,000	2,000,000				4,000,000	△4,000,000	0	
	その他の活動支出計(8)		17,746,805	15,673,710	6,790,895	1,378,980	1,382,220	42,972,610	△4,000,000	38,972,610	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,000,000	△14,019,980	△14,818,770	△3,510,350	1,294,360	△384,660	△27,439,400	0	△27,439,400	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△478,156	14,532,338	5,469,567	971,548	2,422,901	2,016,370	25,934,568	0	25,934,568	

前期末支払資金残高(11)	24,864,742	148,522,730	141,549,439	44,851,608	24,051,910	16,334,165	400,174,594		400,174,594	
当期末支払資金残高(10)+(11)	24,386,586	163,055,068	146,019,006	45,823,156	26,474,811	18,350,535	426,109,162	0	426,109,162	

社会福祉事業区分　事業活動内訳表

(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	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 立浜学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計		
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益					120,009,818	117,123,472	237,133,290		237,133,290		
		就労支援事業収益			7,108,884				7,108,884		7,108,884		
		障害福祉サービス等事業収益	50,000	600,302,658	399,370,339	172,610,364			1,172,333,361		1,172,333,361		
		生産活動事業収益		3,796,366	278,710	136,830			4,211,906	△182,354	4,029,552		
		経常経費寄附金収益	1,750,000	4,805,000	11,455,460	450,000			18,460,460		18,460,460		
		その他の収益		1,298,555	44,580	2,165,285	420,100	106,730	4,035,550		4,035,550		
		サービス活動収益計(1)	1,800,000	610,202,579	418,257,973	175,362,479	120,430,218	117,230,202	1,443,283,451	△182,354	1,443,101,097		
	費用	人件費	3,667,939	420,879,798	272,747,183	110,793,156	98,322,608	93,274,806	999,685,490		999,685,490		
		事業費	600	94,076,117	66,554,197	25,652,261	10,753,835	11,999,774	209,056,784	△182,354	208,874,430		
		事務費	3,939,591	59,563,722	49,722,709	26,176,318	7,939,441	5,756,479	154,098,260		154,098,260		
		就労支援事業費用			7,676,546				7,676,546		7,676,546		
		生産活動事業費用		4,031,772	116,904	174,451			4,323,127		4,323,127		
		減価償却費		18,420,311	26,846,656	17,744,428	6,203,510	7,832,821	77,047,726		77,047,726		
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△4,271,717	△9,201,905	△10,368,679		△1,617,660	△25,459,961		△25,459,961		
		徴収不能引当金繰入		555,410					555,410		555,410		
		その他の費用					163,280		163,280		163,280		
		サービス活動費用計(2)	7,608,130	598,255,413	414,462,290	170,181,935	123,392,674	118,246,220	1,427,146,662	△182,354	1,426,964,308		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,808,130	16,947,166	3,795,683	5,180,544	△2,962,456	△1,016,018	16,136,789	0	16,136,789		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	860	12,040	5,567	4,144	347	408	23,386		23,386		
		その他のサービス活動外収益	1,329,114	355,814	170,446	4,750	81,500	63,000	2,004,624		2,004,624		
		サービス活動外収益計(4)	1,329,974	367,854	176,033	8,894	81,847	63,408	2,028,010		2,028,010		
	費用	支払利息				77,553		82,181	159,734		159,734		
		その他のサービス活動外費用		517,336					517,336		517,336		
		サービス活動外費用計(5)		517,336		77,553		82,181	677,070		677,070		
		サービス活動外増減差額(6)-(4)-(5)	1,329,974	△149,482	176,033	△68,659	81,847	△18,773	1,350,940		1,350,940		
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,478,156	16,797,684	3,971,716	5,111,885	△2,880,609	△1,034,791	17,487,729	0	17,487,729		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		156,000		3,573,694			3,729,694		3,729,694		
		固定資産売却益		200,000					200,000		200,000		
		拠点区分間繰入金収益	4,000,000						4,000,000	△4,000,000	0		
		その他の特別収益		517,336					517,336		517,336		
		特別収益計(8)	4,000,000	873,336		3,573,694			8,447,030	△4,000,000	4,447,030		
	費用	固定資産売却損・処分損		17,312	1	3			17,316		17,316		
		国庫補助金等特別積立金積立額		156,000		3,573,694			3,729,694		3,729,694		
		拠点区分間繰入金費用		2,000,000	2,000,000				4,000,000	△4,000,000	0		
		特別費用計(9)		2,173,312	2,000,001	3,573,697			7,747,010	△4,000,000	3,747,010		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,000,000	△1,299,976	△2,000,001	△3			700,020	0	700,020		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△478,156	15,497,708	1,971,715	5,111,882	△2,880,609	△1,034,791	18,187,749	0	18,187,749		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		69,025,142	257,656,493	281,101,582	108,757,844	5,506,984	72,778,130	794,826,175		794,826,175		
	当期末繰越活動増減差額(13)-(11)+(12)		68,546,986	273,154,201	283,073,297	113,869,726	2,626,375	71,743,339	813,013,924	0	813,013,924		
	基本金取崩額(14)												
	その他の積立金取崩額(15)												
	その他の積立金積立額(16)			10,000,000	10,000,000	5,000,000			25,000,000		25,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)			68,546,986	263,154,201	273,073,297	108,869,726	2,626,375	71,743,339	788,013,924	0	788,013,924		

社会福祉事業区分　貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 豊浜学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計		
流動資産	24,408,763	208,827,391	178,625,191	65,882,531	33,460,522	23,160,781	534,365,279	0	534,365,279		
現金預金	24,408,763	83,623,025	98,765,724	19,439,610	26,552,924	18,594,349	271,384,395		271,384,395		
事業未収金	0	125,310,070	78,701,481	42,769,227	2,884,960	2,308,440	252,974,178		252,974,178		
未収金		0	899,520	0	2,930,460	1,104,290	4,934,270		4,934,270		
未収補助金		0	0	3,573,694	1,092,278	1,153,702	5,819,674		5,819,674		
立替金		530,000	258,466	100,000		0	888,466		888,466		
徴収不能引当金		△1,635,704					△1,635,704		△1,635,704		
固定資産	44,160,400	1,110,930,642	716,627,636	432,351,871	67,416,431	132,093,620	2,503,583,600		2,503,583,600		
基本財産		397,173,060	346,138,813	327,097,821	31,576,130	111,470,446	1,213,556,270		1,213,556,270		
土地		272,003,124	59,298,453				331,301,577		331,301,577		
建物		125,169,936	286,840,360	327,097,821	31,576,130	111,470,446	882,254,693		882,254,693		
その他の固定資産	44,160,400	713,757,582	370,488,823	105,254,050	35,743,301	20,623,174	1,290,027,330		1,290,027,330		
土地	44,160,400	0	15,811,733				59,972,133		59,972,133		
建物		35,299,750	36,590,406	8,488,737	20,338,093	306,047	101,023,033		101,023,033		
構築物			2	999,000	1,592,775		2,591,777		2,591,777		
車輌運搬具		4,522,956	5,518,787	529,204			10,570,947		10,570,947		
器具及び備品		3,376,801	6,386,151	7,624,634	809,381	68,267	18,265,234		18,265,234		
有形リース資産			0	12,039,000			12,039,000		12,039,000		
権利			7,584		531,232		538,816		538,816		
投資有価証券				100,000			100,000		100,000		
人件費積立資産(保育)					0	5,000,000	5,000,000		5,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産					4,000,000	5,500,000	9,500,000		9,500,000		
設備等整備積立資産		610,000,000	264,000,000	65,000,000			939,000,000		939,000,000		
退職給付引当資産		60,366,415	42,036,000	10,455,535	8,471,820	9,748,860	131,078,630		131,078,630		
その他の固定資産		191,660	138,160	17,940			347,760		347,760		
資産の部合計	68,569,163	1,319,758,033	895,252,827	498,234,402	100,880,053	155,254,401	3,037,948,879	0	3,037,948,879		
流動負債	22,177	73,216,027	47,822,185	31,763,375	12,485,811	12,474,246	177,783,821	0	177,783,821		
事業未払金	22,177	47,366,179	29,682,851	20,059,375	3,879,936	3,665,930	104,676,448		104,676,448		
その他の未払金		0	899,520	0	2,930,460	1,104,290	4,934,270		4,934,270		
１年以内返済予定設備資金借入金	0		0	2,004,000		2,004,000	4,668,000		4,668,000		
１年以内返済予定リース債務			0	2,868,000			2,868,000		2,868,000		
預り金		16,000	23,814	0			39,814		39,814		
職員預り金	0	25,848	0	0	175,415	40,026	241,289		241,289		
賞与引当金		25,808,000	17,216,000	6,832,000	5,500,000	5,000,000	60,356,000		60,356,000		
固定負債	0	60,366,415	42,036,000	20,572,035	8,471,820	9,788,860	141,235,130		141,235,130		
設備資金借入金	0		0	1,002,000		40,000	1,042,000		1,042,000		
リース債務			0	9,114,500			9,114,500		9,114,500		
退職給付引当金		60,366,415	42,036,000	10,455,535	8,471,820	9,748,860	131,078,630		131,078,630		
負債の部合計	22,177	133,582,442	89,858,185	52,335,410	20,957,631	22,263,106	319,018,951	0	319,018,951		
基本金		272,032,840	98,883,572	75,791,000	73,296,047		520,003,459		520,003,459		
第１号基本金		242,114,840	78,642,572	65,965,000	64,149,108		450,871,520		450,871,520		
第３号基本金		29,918,000	20,241,000	9,826,000	9,146,939		69,131,939		69,131,939		
国庫補助金等特別積立金		40,988,550	169,437,773	196,238,266		50,747,956	457,412,545		457,412,545		
その他の積立金		610,000,000	264,000,000	65,000,000	4,000,000	10,500,000	953,500,000		953,500,000		
人件費積立金(保育)					0	5,000,000	5,000,000		5,000,000		
保育所施設・設備整備積立金					4,000,000	5,500,000	9,500,000		9,500,000		
設備等整備積立金		610,000,000	264,000,000	65,000,000			939,000,000		939,000,000		
次期繰越活動増減差額	68,546,986	263,151,201	273,073,297	108,869,726	2,626,375	71,743,339	788,013,924	0	788,013,924		
(うち当期活動増減差額)	△478,156	15,497,708	1,971,715	5,111,882	△2,880,609	△1,034,791	18,187,749	0	18,187,749		
純資産の部合計	68,546,986	1,186,175,591	805,394,642	445,898,992	79,922,422	132,991,295	2,718,929,928	0	2,718,929,928		
負債及び純資産の部合計	68,569,163	1,319,758,033	895,252,827	498,234,402	100,880,053	155,254,401	3,037,948,879	0	3,037,948,879		

第一号第四様式

法人本部拠点区分　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

No. 9

(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	障害福祉サービス等事業収入	50,000	50,000	0	
		その他の事業収入	50,000	50,000	0	
		補助金事業収入(一般)	50,000	50,000	0	
		経常経費寄附金収入	1,750,000	1,750,000	0	
		受取利息配当金収入	1,000	860	140	
		その他の収入	1,322,000	1,329,114	△7,114	
		雑収入	1,322,000	1,329,114	△7,114	
		雑収入	1,322,000	1,329,114	△7,114	
		事業活動収入計(1)	3,123,000	3,129,974	△6,974	
	支出	人件費支出	3,677,000	3,667,939	9,061	
		役員報酬支出	3,499,000	3,490,400	8,600	
		法定福利費支出	178,000	177,539	461	
		事業費支出	5,000	600	4,400	
		車輌費支出	5,000	600	4,400	
		事務費支出	4,182,000	3,939,591	242,409	
		旅費交通費支出	60,000	38,700	21,300	
		研修研究費支出	51,000	51,000	0	
		印刷製本費支出	17,000	16,500	500	
		通信運搬費支出	120,000	101,580	18,420	
		会議費支出	60,000	56,004	3,996	
		広報費支出	10,000	10,000	0	
		業務委託費支出	1,300,000	1,241,350	58,650	
		手数料支出	130,000	126,885	3,115	
		保険料支出	313,000	313,000	0	
		賃借料支出	57,000	56,100	900	
		租税公課支出	60,000	54,652	5,348	
		保守料支出	69,000	68,640	360	
		渉外費支出	1,000,000	954,639	45,361	
		諸会費支出	135,000	125,000	10,000	
		雑支出	800,000	725,541	74,459	
		事業活動支出計(2)	7,864,000	7,608,130	255,870	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,741,000	△4,478,156	△262,844	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出					
		施設整備等支出計(5)				
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	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					
		その他の活動支出計(8)				
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,000,000	4,000,000	0	
予備費支出(10)				—		

第一号第四様式

法人本部拠点区分　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

No. 10

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△741,000	△478,156	△262,844	
前期末支払資金残高(12)	24,864,000	24,864,742	△742	
当期末支払資金残高(11)+(12)	24,123,000	24,386,586	△263,586	

第二号第四様式

法人本部拠点区分　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

No. 11

(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	障害福祉サービス等事業収益	50,000	50,000	0
		その他の事業収益	50,000	50,000	0
		補助金事業収益(一般)	50,000	50,000	0
		経常経費寄附金収益	1,750,000	1,750,000	0
		サービス活動収益計(1)	1,800,000	1,800,000	0
	費用	人件費	3,667,939	3,554,400	113,539
		役員報酬	3,490,400	3,554,400	△64,000
		法定福利費	177,539		177,539
		事業費	600	330	270
		車輌費	600	330	270
		事務費	3,939,591	4,079,438	△139,847
		旅費交通費	38,700	49,020	△10,320
		研修研究費	51,000		51,000
		印刷製本費	16,500	16,830	△330
		通信運搬費	101,580	115,196	△13,616
		会議費	56,004	50,464	5,540
		広報費	10,000	22,000	△12,000
		業務委託費	1,241,350	779,900	461,450
		手数料	126,885	139,250	△12,365
		保険料	313,000	925,030	△612,030
		賃借料	56,100	56,100	0
		租税公課	54,652	44,313	10,339
		保守料	68,640	220,440	△151,800
		渉外費	954,639	522,107	432,532
		諸会費	125,000	119,000	6,000
		雑費	725,541	1,019,788	△294,247
		サービス活動費用計(2)	7,608,130	7,634,168	△26,038
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,808,130	△5,834,168	26,038
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	860	1,632	△772
		その他のサービス活動外収益	1,329,114	1,221,694	107,420
		雑収益	1,329,114	1,221,694	107,420
		雑収益	1,329,114	1,221,694	107,420
		サービス活動外収益計(4)	1,329,974	1,223,326	106,648
	費用				
		サービス活動外費用計(5)			
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,329,974	1,223,326	106,648
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,478,156	△4,610,842	132,686
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	4,000,000	7,000,000	△3,000,000
		特別収益計(8)	4,000,000	7,000,000	△3,000,000
	費用	拠点区分間繰入金費用		2,500,000	△2,500,000
		特別費用計(9)		2,500,000	△2,500,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,000,000	4,500,000	△500,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△478,156	△110,842	△367,314
		前期繰越活動増減差額(12)	69,025,142	69,135,984	△110,842
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	68,546,986	69,025,142	△478,156
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			

法人本部拠点区分　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)
繰越活動増減差額の部				
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	68,546,986	69,025,142	△478,156

法人本部拠点区分　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	24,408,763	24,873,542	△464,779	流動負債	22,177	8,800	13,377
現金預金	24,408,763	24,873,542	△464,779	事業未払金	22,177	8,800	13,377
固定資産	44,160,400	44,160,400	0	固定負債	0	0	0
基本財産				負債の部合計	22,177	8,800	13,377
その他の固定資産	44,160,400	44,160,400	0	純資産の部			
土地	44,160,400	44,160,400	0	基本金			
				国庫補助金等特別積立金			
				その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	68,546,986	69,025,142	△478,156
				（うち当期活動増減差額）	△478,156	△110,842	△367,314
				純資産の部合計	68,546,986	69,025,142	△478,156
資産の部合計	68,569,163	69,033,942	△464,779	負債及び純資産の部合計	68,569,163	69,033,942	△464,779

別紙2

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

   (2) 固定資産の減価償却の方法
   ◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
   ◇リース資産
   ・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。

   (3) 引当金の計上基準
   ◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
   ◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

   ◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
   独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
   (1) 法人本部拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
   (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３⑩様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３⑪様式）はサービス区分がないため、作成していない。
   ア　法人本部拠点

5. 基本財産の増減の内容及び金額
   該当なし

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
   該当なし

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
   該当なし

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

第一号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 15

（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	障害福祉サービス等事業収入	596,781,000	600,302,658	△3,521,658	
		自立支援給付費収入	528,793,000	531,579,690	△2,786,690	
		介護給付費収入	425,539,000	427,858,340	△2,319,340	
		訓練等給付費収入	93,386,000	93,632,460	△246,460	
		計画相談支援給付費収入	9,868,000	10,088,890	△220,890	
		障害児施設給付費収入	62,000	62,020	△20	
		障害児相談支援給付費収入	62,000	62,020	△20	
		利用者負担金収入	46,899,000	47,427,375	△528,375	
		補足給付費収入	6,830,000	6,829,984	16	
		特定障害者特別給付費収入	6,830,000	6,829,984	16	
		その他の事業収入	14,197,000	14,403,589	△206,589	
		補助金事業収入(公費)	9,249,000	9,391,267	△142,267	
		補助金事業収入(一般)		30,000	△30,000	
		受託事業収入(公費)	3,566,000	3,599,872	△33,872	
		手数料収入	982,000	982,450	△450	
		その他の事業収入	400,000	400,000	0	
		生産活動事業収入	3,850,000	3,796,366	53,634	
		生産販売収入	3,850,000	3,796,366	53,634	
		椎茸収入	720,000	753,498	△33,498	
		農産収入	314,000	316,463	△2,463	
		園芸収入	1,777,000	1,786,653	△9,653	
		軽作業収入	927,000	830,532	96,468	
		手芸収入	112,000	109,220	2,780	
		経常経費寄附金収入	4,800,000	4,805,000	△5,000	
		受取利息配当金収入	11,000	12,040	△1,040	
		その他の収入	1,545,000	1,654,369	△109,369	
		受入研修費収入	68,000	68,800	△800	
		利用者等外給食費収入	80,000	82,400	△2,400	
		退職給付引当資産差益収入	1,195,000	1,298,555	△103,555	
		雑収入	202,000	204,614	△2,614	
		雑収入	202,000	204,614	△2,614	
		事業活動収入計(1)	606,987,000	610,570,433	△3,583,433	
	支出	人件費支出	420,522,000	419,343,818	1,178,182	
		職員給料支出	112,479,000	112,171,767	307,233	
		職員賞与支出	48,735,000	48,730,070	4,930	
		非常勤職員給与支出	197,844,000	197,841,390	2,610	
		退職給付支出	9,678,000	8,852,380	825,620	注1
		法定福利費支出	51,786,000	51,748,211	37,789	
		事業費支出	97,133,000	94,076,117	3,056,883	
		給食費支出	28,421,000	28,403,696	17,304	
		介護用品費支出	1,500,000	1,490,141	9,859	
		保健衛生費支出	5,200,000	5,149,183	50,817	
		被服費支出	580,000	578,275	1,725	
		教養娯楽費支出	4,451,000	4,235,562	215,438	
		日用品費支出	5,502,000	5,422,678	79,322	
		水道光熱費支出	25,350,000	24,112,896	1,237,104	
		燃料費支出	19,195,000	18,067,070	1,127,930	
		消耗器具備品費支出	1,286,000	1,180,599	105,401	
		保険料支出	115,000	114,800	200	
		教育指導費支出	1,588,000	1,583,405	4,595	
		車輌費支出	3,535,000	3,331,812	203,188	
		雑支出	410,000	406,000	4,000	
		事務費支出	61,558,000	59,563,722	1,994,278	
		福利厚生費支出	1,022,000	1,016,262	5,738	
		職員被服費支出	120,000	103,290	16,710	
		旅費交通費支出	190,000	127,190	62,810	

第一号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 16

(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	支出	研修研究費支出	200,000	117,560	82,440	
		事務消耗品費支出	1,834,000	1,653,725	180,275	
		印刷製本費支出	240,000	220,050	19,950	
		修繕費支出	16,025,000	14,821,156	1,203,844	
		通信運搬費支出	1,740,000	1,621,380	118,620	
		会議費支出	60,000	34,132	25,868	
		広報費支出	10,000		10,000	
		業務委託費支出	29,720,000	29,708,356	11,644	
		手数料支出	661,000	636,633	24,367	
		保険料支出	1,967,000	1,963,060	3,940	
		賃借料支出	2,078,000	2,075,882	2,118	
		租税公課支出	452,000	403,428	48,572	
		保守料支出	4,602,000	4,522,662	79,338	
		渉外費支出	115,000	66,300	48,700	
		諸会費支出	442,000	440,000	2,000	
		雑支出	80,000	32,656	47,344	
		生産活動事業支出	3,981,000	4,031,772	△50,772	
		生産活動還元金	431,000	430,000	1,000	
		生産活動事業費	3,550,000	3,601,772	△51,772	
		その他の支出	520,000	517,336	2,664	
		雑支出	520,000	517,336	2,664	
		雑支出	520,000	517,336	2,664	
		事業活動支出計(2)	583,714,000	577,532,765	6,181,235	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,273,000	33,037,668	△9,764,668	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	156,000	156,000	0	
		施設整備等補助金収入	156,000	156,000	0	
		固定資産売却収入		200,000	△200,000	
		車輌運搬具売却収入		200,000	△200,000	
		施設整備等収入計(4)	156,000	356,000	△200,000	
	支出	固定資産取得支出	4,843,000	4,841,350	1,650	
		車輌運搬具取得支出	4,017,000	4,016,620	380	
		器具及び備品取得支出	807,000	806,190	810	
		その他の固定資産取得支出	19,000	18,540	460	
		施設整備等支出計(5)	4,843,000	4,841,350	1,650	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,687,000	△4,485,350	△201,650	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	4,655,000	3,726,825	928,175	
		退職給付引当資産取崩収入	4,655,000	3,726,825	928,175	注1
		その他の活動収入計(7)	4,655,000	3,726,825	928,175	
	支出	積立資産支出	15,759,000	15,746,805	12,195	
		退職給付引当資産支出	5,759,000	5,746,805	12,195	
		設備等整備積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	17,759,000	17,746,805	12,195	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△13,104,000	△14,019,980	915,980	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			5,482,000	14,532,338	△9,050,338	

前期末支払資金残高(12)	148,521,000	148,522,730	△1,730
当期末支払資金残高(11)+(12)	154,003,000	163,055,068	△9,052,068

(注1) 年度末に退職者が発生し、退職給付支出を計上したが、この金額は、退職給付引当資産で補填されるため、同額を流用している。

第二号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 17

(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	障害福祉サービス等事業収益	600,302,658	608,749,579	△8,446,921
		自立支援給付費収益	531,579,690	542,759,370	△11,179,680
		介護給付費収益	427,858,340	436,503,970	△8,645,630
		訓練等給付費収益	93,632,460	96,978,270	△3,345,810
		計画相談支援給付費収益	10,088,890	9,277,130	811,760
		障害児施設給付費収益	62,020	39,790	22,230
		障害児相談支援給付費収益	62,020	39,790	22,230
		利用者負担金収益	47,427,375	48,688,177	△1,260,802
		補足給付費収益	6,829,984	7,410,562	△580,578
		特定障害者特別給付費収益	6,829,984	7,410,562	△580,578
		その他の事業収益	14,403,589	9,851,680	4,551,909
		補助金事業収益(公費)	9,391,267	3,984,380	5,406,887
		補助金事業収益(一般)	30,000		30,000
		受託事業収益(公費)	3,599,872	3,471,100	128,772
		手数料収益	982,450	1,001,200	△18,750
		その他の事業収益	400,000	1,395,000	△995,000
		生産活動事業収益	3,796,366	3,415,202	381,164
		生産販売収益	3,796,366	3,415,202	381,164
		豆販売収益		14,132	△14,132
		椎茸収益	753,498	798,473	△44,975
		農産収益	316,463	144,714	171,749
		園芸収益	1,786,653	1,245,152	541,501
		軽作業収益	830,532	882,851	△52,319
		手芸収益	109,220	329,880	△220,660
		経常経費寄附金収益	4,805,000	1,590,000	3,215,000
		その他の収益	1,298,555	419,755	878,800
		退職給付引当資産差益	1,298,555		1,298,555
		退職給付引当金戻入益		419,755	△419,755
		サービス活動収益計(1)	610,202,579	614,174,536	△3,971,957
	費用	人件費	420,879,798	408,528,755	12,351,043
		職員給料	112,171,767	104,046,046	8,125,721
		職員賞与	23,748,200	22,572,450	1,175,750
		賞与引当金繰入	59,267,045	62,144,056	△2,877,011
		非常勤職員給与	163,072,215	160,469,310	2,602,905
		退職給付費用	10,872,360	9,053,140	1,819,220
		法定福利費	51,748,211	50,243,753	1,504,458
		事業費	94,076,117	87,369,567	6,706,550
		給食費	28,403,696	29,204,448	△800,752
		介護用品費	1,490,141	1,113,456	376,685
		保健衛生費	5,149,183	2,105,615	3,043,568
		被服費	578,275	300,000	278,275
		教養娯楽費	4,235,562	4,772,022	△536,460
		日用品費	5,422,678	4,992,160	430,518
		水道光熱費	24,112,896	21,656,670	2,456,226
		燃料費	18,067,070	17,538,977	528,093
		消耗器具備品費	1,180,599	1,408,632	△228,033
		保険料	114,800	114,800	0
		教育指導費	1,583,405	491,050	1,092,355
		車輌費	3,331,812	3,245,737	86,075
		雑費	406,000	426,000	△20,000
		事務費	59,563,722	65,964,984	△6,401,262
		福利厚生費	1,016,262	1,185,917	△169,655
		職員被服費	103,290	66,689	36,601
		旅費交通費	127,190	194,460	△67,270
		研修研究費	117,560	79,174	38,386
		事務消耗品費	1,653,725	2,046,144	△392,419

第二号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 18

(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	費用	印刷製本費	220,050	206,969	13,081
		修繕費	14,821,156	16,856,501	△2,035,345
		通信運搬費	1,621,380	1,549,197	72,183
		会議費	34,132	16,637	17,495
		広報費		19,388	△19,388
		業務委託費	29,708,356	32,070,661	△2,362,305
		手数料	636,633	629,718	6,915
		保険料	1,963,060	2,598,030	△634,970
		賃借料	2,075,882	2,159,330	△83,448
		租税公課	403,428	430,376	△26,948
		保守料	4,522,662	5,260,197	△737,535
		渉外費	66,300	40,000	26,300
		諸会費	440,000	381,200	58,800
		雑費	32,656	174,396	△141,740
		生産活動事業費用	4,031,772	3,600,093	431,679
		生産活動還元金費用	430,000	439,000	△9,000
		生産活動事業費用	3,601,772	3,161,093	440,679
		減価償却費	18,420,311	22,686,969	△4,266,658
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,271,717	△4,966,968	695,251
		徴収不能引当金繰入	555,410	1,597,630	△1,042,220
		その他の費用		419,755	△419,755
		退職給付引当資産差損		419,755	△419,755
		サービス活動費用計(2)	593,255,413	585,200,785	8,054,628
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		16,947,166	28,973,751	△12,026,585
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	12,040	11,003	1,037
		その他のサービス活動外収益	355,814	316,575	39,239
		受入研修費収益	68,800		68,800
		利用者等外給食収益	82,400	78,440	3,960
		雑収益	204,614	238,135	△33,521
		雑収益	204,614	238,135	△33,521
		サービス活動外収益計(4)	367,854	327,578	40,276
	費用	その他のサービス活動外費用	517,336	4,091,661	△3,574,325
		雑損失	517,336	4,091,661	△3,574,325
		雑損失	517,336	4,091,661	△3,574,325
		サービス活動外費用計(5)	517,336	4,091,661	△3,574,325
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△149,482	△3,764,083	3,614,601
経常増減差額(7)=(3)-(6)			16,797,684	25,209,668	△8,411,984
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	156,000	616,000	△460,000
		施設整備等補助金収益	156,000	616,000	△460,000
		固定資産売却益	200,000		200,000
		車輌運搬具売却益	200,000		200,000
		その他の特別収益	517,336		517,336
		徴収不能引当金戻入益	517,336		517,336
		特別収益計(8)	873,336	616,000	257,336
	費用	固定資産売却損・処分損	17,312	1	17,311
		車輌運搬具売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		その他の固定資産売却損・処分損	17,310		17,310
		国庫補助金等特別積立金積立額	156,000	616,000	△460,000
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000	7,000,000	△5,000,000
		特別費用計(9)	2,173,312	7,616,001	△5,442,689
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,299,976	△7,000,001	5,700,025
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			15,497,708	18,209,667	△2,711,959
	前期繰越活動増減差額(12)		257,656,493	284,446,826	△26,790,333
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		273,154,201	302,656,493	△29,502,292

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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)
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	10,000,000	45,000,000	△35,000,000
	設備等整備積立金積立額	10,000,000	45,000,000	△35,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	263,154,201	257,656,493	5,497,708

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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	208,827,391	196,942,610	11,884,781	流動負債	73,216,027	76,309,510	△3,093,483
現金預金	83,623,025	69,167,659	14,455,366	事業未払金	47,366,179	47,536,115	△169,936
事業未収金	126,310,070	124,988,621	1,321,449	その他の未払金	0	2,454,140	△2,454,140
未収金	0	2,454,140	△2,454,140	預り金	16,000	0	16,000
未収補助金	0	1,399,820	△1,399,820	職員預り金	25,848	27,255	△1,407
立替金	530,000	530,000	0	賞与引当金	25,808,000	26,292,000	△484,000
徴収不能引当金	△1,635,704	△1,597,630	△38,074				
固定資産	1,110,930,642	1,112,506,935	△1,576,293	固定負債	60,366,415	58,346,435	2,019,980
基本財産	397,173,060	406,558,963	△9,385,903	退職給付引当金	60,366,415	58,346,435	2,019,980
土地	272,003,124	272,003,124	0	負債の部合計	133,582,442	134,655,945	△1,073,503
建物	125,169,936	134,555,839	△9,385,903	純資産の部			
その他の固定資産	713,757,582	705,947,972	7,809,610	基本金	272,032,840	272,032,840	0
建物	35,299,750	41,364,971	△6,065,221	第１号基本金	242,114,840	242,114,840	0
車輌運搬具	4,522,956	1,839,799	2,683,157	第３号基本金	29,918,000	29,918,000	0
器具及び備品	3,376,801	4,206,337	△829,536	国庫補助金等特別積立金	40,988,550	45,104,267	△4,115,717
設備等整備積立資産	610,000,000	600,000,000	10,000,000	その他の積立金	610,000,000	600,000,000	10,000,000
退職給付引当資産	60,366,415	58,346,435	2,019,980	設備等整備積立金	610,000,000	600,000,000	10,000,000
その他の固定資産	191,660	190,430	1,230	次期繰越活動増減差額	263,154,201	257,656,493	5,497,708
				（うち当期活動増減差額）	15,497,708	18,209,667	△2,711,959
				純資産の部合計	1,186,175,591	1,174,793,600	11,381,991
資産の部合計	1,319,758,033	1,309,449,545	10,308,488	負債及び純資産の部合計	1,319,758,033	1,309,449,545	10,308,488

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
◇リース資産
・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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
(1) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア小樽四ツ葉学園　施設入所支援事業所
イ小樽四ツ葉学園　生活介護事業所
ウ小樽四ツ葉学園　短期入所事業所
エ小樽四ツ葉学園　日中活動一時支援事業
オよつば　ふれあい　生活介護事業所
カよつば　さくら　生活介護事業所
キよつば　クローバー　共同生活援助事業所
ク四ツ葉　指定特定相談支援事業所
ケ四ツ葉　指定障害児相談支援事業所

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
土地	272,003,124	0	0	272,003,124
建物	134,555,839	0	9,385,903	125,169,936
合計	406,558,963	0	9,385,903	397,173,060

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
該当なし

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
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	586,183,830	461,013,894	125,169,936
小計	586,183,830	461,013,894	125,169,936
その他の固定資産			
建物	119,073,973	83,774,223	35,299,750
車輌運搬具	59,539,988	55,017,032	4,522,956
器具及び備品	35,378,683	32,001,882	3,376,801
その他の固定資産	191,660	0	191,660
小計	214,184,304	170,793,137	43,391,167
合計	800,368,134	631,807,031	168,561,103

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
徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

(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	126,310,070	0	126,310,070
合計	126,310,070	0	126,310,070

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

第一号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　資金収支計算書

（自）令和 4年 1月 1日（至）令和 5年 3月31日

No. 23

（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				
	就労支援事業収入	7,153,000	7,108,884	44,116	
	銭湯収入	3,096,000	3,092,477	3,523	
	農産収入	4,057,000	4,016,407	40,593	
	障害福祉サービス等事業収入	397,771,000	399,370,339	△1,599,339	
	自立支援給付費収入	342,473,000	343,217,859	△744,859	
	介護給付費収入	240,061,000	240,661,919	△600,919	
	訓練等給付費収入	99,894,000	99,938,840	△44,840	
	計画相談支援給付費収入	2,518,000	2,617,100	△99,100	
	利用者負担金収入	38,566,000	38,649,643	△83,643	
	補足給付費収入	6,878,000	6,911,009	△33,009	
	特定障害者特別給付費収入	6,878,000	6,911,009	△33,009	
	その他の事業収入	9,854,000	10,591,828	△737,828	
	補助金事業収入(公費)	9,038,000	9,711,950	△673,950	
	補助金事業収入(一般)	3,000	35,878	△32,878	
	受託事業収入(公費)	14,000	21,100	△7,100	
	手数料収入	799,000	822,900	△23,900	
	生産活動事業収入	271,000	278,710	△7,710	
	生産販売収入	271,000	278,710	△7,710	
	軽作業収入	271,000	278,710	△7,710	
	経常経費寄附金収入	11,458,000	11,455,460	2,540	
	受取利息配当金収入	19,000	5,587	13,413	
	その他の収入	170,000	215,026	△45,026	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	38,000	12,350	25,650	
	退職給付引当資産差益収入		44,580	△44,580	
	雑収入	122,000	148,096	△26,096	
	雑収入	122,000	148,096	△26,096	
	事業活動収入計(1)	416,842,000	418,434,006	△1,592,006	
	支出				
	人件費支出	272,014,000	269,908,413	2,105,587	
	職員給料支出	93,071,000	92,685,362	385,638	
	職員賞与支出	39,034,000	38,921,896	112,104	
	非常勤職員給与支出	102,107,000	100,755,393	1,351,607	
	退職給付支出	2,953,000	2,902,020	50,980	注1
	法定福利費支出	34,849,000	34,643,742	205,258	
	事業費支出	71,985,000	66,554,197	5,430,803	
	給食費支出	20,983,000	20,666,659	316,341	
	介護用品費支出	1,531,000	1,488,916	42,084	
	保健衛生費支出	5,052,000	4,617,642	434,358	
	被服費支出	50,000	23,400	26,600	
	教養娯楽費支出	1,702,000	1,482,501	219,499	
	日用品費支出	4,116,000	3,755,305	360,695	
	水道光熱費支出	19,735,000	18,942,496	792,504	
	燃料費支出	12,620,000	10,980,620	1,639,380	
	消耗器具備品費支出	2,553,000	1,271,783	1,281,217	
	保険料支出	108,000	104,500	3,500	
	教育指導費支出	278,000	189,326	88,674	
	車輌費支出	3,255,000	3,031,049	223,951	
	雑支出	2,000	0	2,000	
	事務費支出	54,715,000	49,722,709	4,992,291	
	福利厚生費支出	1,026,000	777,234	248,766	
	職員被服費支出	100,000	22,590	77,410	
	旅費交通費支出	437,000	288,623	148,377	
	研修研究費支出	205,000	145,720	59,280	
	事務消耗品費支出	2,112,000	1,575,282	536,718	
	印刷製本費支出	165,000	91,960	73,040	
	修繕費支出	13,606,000	11,300,440	2,305,560	

第一号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 24

（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	支出	通信運搬費支出	1,740,000	1,395,912	344,088	
		会議費支出	33,000	2,158	30,842	
		広報費支出	40,000	7,920	32,080	
		業務委託費支出	24,172,000	23,855,107	316,893	
		手数料支出	329,000	220,793	108,207	
		保険料支出	2,182,000	1,870,640	311,360	
		賃借料支出	4,225,000	4,181,058	43,942	
		土地・建物賃借料支出	50,000	50,000	0	
		租税公課支出	563,000	545,646	17,354	
		保守料支出	3,207,000	3,033,414	173,586	
		渉外費支出	87,000	60,600	26,400	
		諸会費支出	356,000	273,800	82,200	
		雑支出	80,000	23,812	56,188	
		就労支援事業支出	7,705,000	7,676,546	28,454	
		就労支援事業販売原価支出	7,705,000	7,676,546	28,454	
		就労支援事業製造原価支出	7,705,000	7,676,546	28,454	
		生産活動事業支出	266,000	116,904	149,096	
		生産活動還元金	128,000	101,500	26,500	
		生産活動事業費	138,000	15,404	122,596	
		事業活動支出計(2)	406,685,000	393,978,769	12,706,231	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,157,000	24,455,237	△14,298,237	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	固定資産取得支出	3,167,000	3,166,900	100	
		器具及び備品取得支出	3,167,000	3,166,900	100	
		施設整備等支出計(5)	3,167,000	3,166,900	100	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,167,000	△3,166,900	△100	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	860,000	854,940	5,060	
		退職給付引当資産取崩収入	860,000	854,940	5,060	注1
		その他の活動収入計(7)	860,000	854,940	5,060	
	支出	積立資産支出	13,824,000	13,673,710	150,290	
		退職給付引当資産支出	3,824,000	3,673,710	150,290	
		設備等整備積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	15,824,000	15,673,710	150,290	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△14,964,000	△14,818,770	△145,230	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△7,974,000	6,469,567	△14,443,567	

前期末支払資金残高(12)	141,546,000	141,549,439	△3,439
当期末支払資金残高(11)+(12)	133,572,000	148,019,006	△14,447,006

（注1）年度末に退職者が発生し、退職給付支出を計上したが、この金額は、退職給付引当資産で補填されるため、同額を流用している。

第二号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 25

（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			
	就労支援事業収益	7,108,884	7,378,585	△269,701
	銭湯収益	3,092,477	3,199,438	△106,961
	農産収益	4,016,407	4,179,147	△162,740
	障害福祉サービス等事業収益	399,370,339	402,022,541	△2,652,202
	自立支援給付費収益	343,217,859	351,773,943	△8,556,084
	介護給付費収益	240,661,919	243,769,233	△3,107,314
	訓練等給付費収益	99,938,840	105,375,730	△5,436,890
	計画相談支援給付費収益	2,617,100	2,628,980	△11,880
	利用者負担金収益	38,649,643	38,724,826	△75,183
	補足給付費収益	6,911,009	7,560,920	△649,911
	特定障害者特別給付費収益	6,911,009	7,560,920	△649,911
	その他の事業収益	10,591,828	3,962,852	6,628,976
	補助金事業収益（公費）	9,711,950	1,825,554	7,886,396
	補助金事業収益（一般）	35,878	3,438	32,440
	受託事業収益（公費）	21,100	72,800	△51,700
	手数料収益	822,900	815,200	7,700
	その他の事業収益		1,245,860	△1,245,860
	生産活動事業収益	278,710	451,260	△172,550
	生産販売収益	278,710	451,260	△172,550
	軽作業収益	278,710	451,260	△172,550
	経常経費寄附金収益	11,455,460	3,242,634	8,212,826
	その他の収益	44,580		44,580
	退職給付引当資産差益	44,580		44,580
	サービス活動収益計(1)	418,257,973	413,095,020	5,162,953
	費用			
	人件費	272,747,183	266,223,973	6,523,210
	職員給料	92,685,362	89,506,956	3,178,406
	職員賞与	17,413,900	16,281,100	1,132,800
	賞与引当金繰入	38,540,100	39,821,561	△1,281,461
	非常勤職員給与	83,743,289	81,535,506	2,207,783
	退職給付費用	5,720,790	5,266,860	453,930
	法定福利費	34,643,742	33,811,990	831,752
	事業費	66,554,197	62,074,549	4,479,648
	給食費	20,666,659	20,638,542	28,117
	介護用品費	1,488,916	1,461,845	27,071
	保健衛生費	4,617,642	2,556,090	2,061,552
	被服費	23,400	49,700	△26,300
	教養娯楽費	1,482,501	1,706,428	△223,927
	日用品費	3,755,305	3,936,369	△181,064
	水道光熱費	18,942,496	17,005,727	1,936,769
	燃料費	10,980,620	9,258,765	1,721,855
	消耗器具備品費	1,271,783	2,166,714	△894,931
	保険料	104,500	104,500	0
	教育指導費	189,326	200,465	△11,139
	車輌費	3,031,049	2,988,404	42,645
	雑費	0	1,000	△1,000
	事務費	49,722,709	55,194,533	△5,471,824
	福利厚生費	777,234	673,732	103,502
	職員被服費	22,590	20,115	2,475
	旅費交通費	288,623	401,580	△112,957
	研修研究費	145,720	88,200	57,520
	事務消耗品費	1,575,282	1,418,692	156,590
	印刷製本費	91,960	117,260	△25,300
	修繕費	11,300,440	14,620,491	△3,320,051
	通信運搬費	1,395,912	1,356,275	39,637
	会議費	2,158	19,000	△16,842
	広報費	7,920	20,790	△12,870

第二号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 26

（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	費用	業務委託費	23,855,107	25,023,533	△1,168,426
		手数料	220,793	223,507	△2,714
		保険料	1,870,640	2,705,590	△834,950
		賃借料	4,181,058	4,849,152	△668,094
		土地・建物賃借料	50,000	50,000	0
		租税公課	545,646	444,424	101,222
		保守料	3,033,414	2,849,045	184,369
		渉外費	60,600	35,954	24,646
		諸会費	273,800	242,500	31,300
		雑費	23,812	34,693	△10,881
		就労支援事業費用	7,676,546	7,760,808	△84,262
		就労支援事業販売原価	7,676,546	7,760,808	△84,262
		当期就労支援事業製造原価	7,676,546	7,760,808	△84,262
		生産活動事業費用	116,904	115,434	1,470
		生産活動還元金費用	101,500	106,000	△4,500
		生産活動事業費用	15,404	9,434	5,970
		減価償却費	26,846,656	26,822,292	24,364
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,201,905	△9,290,786	88,881
		サービス活動費用計(2)	414,462,290	408,900,803	5,561,487
	サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		3,795,683	4,194,217	△398,534
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	5,587	5,109	478
		その他のサービス活動外収益	170,446	152,511	17,935
		受入研修費収益	10,000	20,000	△10,000
		利用者等外給食収益	12,350		12,350
		雑収益	148,096	132,511	15,585
		雑収益	148,096	132,511	15,585
		サービス活動外収益計(4)	176,033	157,620	18,413
	費用				
		サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)		176,033	157,620	18,413
経常増減差額(7)=(3)+(6)			3,971,716	4,351,837	△380,121
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用	固定資産売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1		1
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000		2,000,000
		特別費用計(9)	2,000,001		2,000,001
	特別増減差額(10)=(8)－(9)		△2,000,001		△2,000,001
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			1,971,715	4,351,837	△2,380,122
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		281,101,582	301,749,745	△20,648,163
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		283,073,297	306,101,582	△23,028,285
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)		10,000,000	25,000,000	△15,000,000
	設備等整備積立金積立額		10,000,000	25,000,000	△15,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)－(16)		273,073,297	281,101,582	△8,028,285

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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	178,625,191	171,980,949	6,644,242	流動負債	47,822,185	47,627,510	194,675
現金預金	98,765,724	91,585,967	7,179,757	事業未払金	29,682,851	30,402,820	△719,969
事業未収金	78,701,481	79,396,770	△695,289	その他の未払金	899,520	0	899,520
未収金	899,520	0	899,520	預り金	23,814	0	23,814
未収補助金	0	998,212	△998,212	職員預り金	0	28,690	△28,690
立替金	258,466	0	258,466	賞与引当金	17,216,000	17,196,000	20,000
固定資産	716,627,636	727,488,623	△10,860,987	固定負債	42,036,000	39,217,230	2,818,770
基本財産	346,138,813	363,467,563	△17,328,750	退職給付引当金	42,036,000	39,217,230	2,818,770
土地	59,298,453	59,298,453	0	負債の部合計	89,858,185	86,844,740	3,013,445
建物	286,840,360	304,169,110	△17,328,750	純資産の部			
その他の固定資産	370,488,823	364,021,060	6,467,763	基本金	98,883,572	98,883,572	0
土地	15,811,733	15,811,733	0	第１号基本金	78,642,572	78,642,572	0
建物	36,590,406	41,470,870	△4,880,464	第３号基本金	20,241,000	20,241,000	0
構築物	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	169,437,773	178,639,678	△9,201,905
車輌運搬具	5,518,787	8,126,916	△2,608,129	その他の積立金	264,000,000	254,000,000	10,000,000
器具及び備品	6,386,151	5,203,065	1,183,086	設備等整備積立金	264,000,000	254,000,000	10,000,000
権利	7,584	53,084	△45,500	次期繰越活動増減差額	273,073,297	281,101,582	△8,028,285
設備等整備積立資産	264,000,000	254,000,000	10,000,000	（うち当期活動増減差額）	1,971,715	4,351,837	△2,380,122
退職給付引当資産	42,036,000	39,217,230	2,818,770				
その他の固定資産	138,160	138,160	0	純資産の部合計	805,394,642	812,624,832	△7,230,190
資産の部合計	895,252,827	899,469,572	△4,216,745	負債及び純資産の部合計	895,252,827	899,469,572	△4,216,745

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　幸住学園拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
◇リース資産
・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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
(1) 障害者支援施設　幸住拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　幸住拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　幸住拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア余市幸住学園　施設入所支援事業所
イ余市幸住学園　生活介護事業所
ウ余市幸住学園　短期入所事業所
エ余市幸住学園　日中活動一時支援事業
オこうずみ　とよおか　生活介護事業所
カこうずみ　就労継続支援B型事業所
キこうずみ　メープル　共同生活援助事業所
ク余市幸住学園　指定特定相談支援事業所
ケ余市幸住学園　指定障害児相談支援事業所

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
土地	59,298,453	0	0	59,298,453
建物	304,169,110	0	17,328,750	286,840,360
合計	363,467,563	0	17,328,750	346,138,813

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
該当なし

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
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	665,602,095	378,761,735	286,840,360
小計	665,602,095	378,761,735	286,840,360
その他の固定資産			
建物	111,265,031	74,674,625	36,590,406
構築物	3,246,289	3,246,287	2
車輌運搬具	52,782,851	47,264,064	5,518,787
器具及び備品	38,781,207	32,395,056	6,386,151
権利	227,500	219,916	7,584
その他の固定資産	138,160	0	138,160
小計	206,441,038	157,799,948	48,641,090
合計	872,043,133	536,561,683	335,481,450

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
徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

(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	78,701,481	0	78,701,481
未収金	899,520	0	899,520
合計	79,601,001	0	79,601,001

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

第一号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 30

(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	障害福祉サービス等事業収入	172,386,000	172,610,364	△224,364	
	自立支援給付費収入	151,461,000	151,699,910	△238,910	
	介護給付費収入	151,461,000	151,699,910	△238,910	
	利用者負担金収入	14,684,000	14,677,695	6,305	
	補足給付費収入	2,684,000	2,694,267	△10,267	
	特定障害者特別給付費収入	2,684,000	2,694,267	△10,267	
	その他の事業収入	3,557,000	3,538,492	18,508	
	補助金事業収入(公費)	3,026,000	3,027,492	△1,492	
	手数料収入	511,000	511,000	0	
	その他の事業収入	20,000		20,000	
	生産活動事業収入	137,000	136,830	170	
	生産販売収入	137,000	136,830	170	
	軽作業収入	137,000	136,830	170	
	経常経費寄附金収入	450,000	450,000	0	
	受取利息配当金収入	6,000	4,144	1,856	
	その他の収入	2,180,000	2,170,035	9,965	
	利用者等外給食費収入	5,000	4,750	250	
	退職給付引当資産差益収入	2,165,000	2,165,285	△285	
	雑収入	10,000		10,000	
	雑収入	10,000		10,000	
	事業活動収入計(1)	175,159,000	175,371,373	△212,373	
事業活動による収支 支出	人件費支出	112,543,000	112,382,806	160,194	
	職員給料支出	45,208,000	45,207,299	701	
	職員賞与支出	18,993,000	18,992,200	800	
	非常勤職員給与支出	26,837,000	26,777,672	59,328	
	退職給付支出	7,048,000	7,047,830	170	
	法定福利費支出	14,457,000	14,357,805	99,195	
	事業費支出	26,058,000	25,662,261	395,739	
	給食費支出	9,000,000	8,979,388	20,612	
	介護用品費支出	20,000	18,810	1,190	
	保健衛生費支出	1,660,000	1,659,643	357	
	被服費支出	88,000	59,950	28,050	
	教養娯楽費支出	761,000	731,704	29,296	
	日用品費支出	1,690,000	1,635,297	54,703	
	水道光熱費支出	7,330,000	7,196,454	133,546	
	燃料費支出	3,840,000	3,798,516	41,484	
	消耗器具備品費支出	730,000	684,547	45,453	
	保険料支出	27,000	26,250	750	
	教育指導費支出	252,000	251,125	875	
	車輌費支出	660,000	620,577	39,423	
	事務費支出	26,555,000	26,176,318	378,682	
	福利厚生費支出	299,000	298,460	540	
	職員被服費支出	35,000	13,958	21,042	
	旅費交通費支出	180,000	174,180	5,820	
	研修研究費支出	280,000	260,040	19,960	
	事務消耗品費支出	570,000	568,195	1,805	
	印刷製本費支出	50,000	43,406	6,594	
	修繕費支出	4,600,000	4,443,995	156,005	
	通信運搬費支出	460,000	424,576	35,424	
	会議費支出	5,000	2,552	2,448	
	広報費支出	4,000		4,000	
	業務委託費支出	11,764,000	11,725,956	38,044	
	手数料支出	100,000	93,655	6,345	
	保険料支出	600,000	574,690	25,310	
	賃借料支出	2,750,000	2,746,898	3,102	
	土地・建物賃借料支出	20,000		20,000	

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 31

(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	支出	租税公課支出	145,000	135,515	9,485	
		保守料支出	4,430,000	4,418,646	11,354	
		渉外費支出	90,000	80,600	9,400	
		諸会費支出	153,000	152,200	800	
		雑支出	20,000	18,796	1,204	
		生産活動事業支出	178,000	174,451	3,549	
		生産活動還元金	138,000	136,320	1,680	
		生産活動事業費	40,000	38,131	1,869	
		支払利息支出	80,000	77,553	2,447	
		事業活動支出計(2)	165,414,000	164,473,389	940,611	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,745,000	10,897,984	△1,152,984	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,573,000	3,573,694	△694	
		施設整備等補助金収入	3,573,000	3,573,694	△694	
		施設整備等収入計(4)	3,573,000	3,573,694	△694	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,004,000	2,004,000	0	
		固定資産取得支出	5,172,000	5,171,540	460	
		器具及び備品取得支出	5,172,000	5,171,540	460	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,815,000	2,814,240	760	
		施設整備等支出計(5)	9,991,000	9,989,780	1,220	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,418,000	△6,416,086	△1,914	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,281,000	3,280,545	455	
		退職給付引当資産取崩収入	3,281,000	3,280,545	455	
		その他の活動収入計(7)	3,281,000	3,280,545	455	
	支出	積立資産支出	6,791,000	6,790,895	105	
		退職給付引当資産支出	1,791,000	1,790,895	105	
		設備等整備積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	6,791,000	6,790,895	105	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△3,510,000	△3,510,350	350	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△183,000	971,548	△1,154,548	

前期末支払資金残高(12)	44,851,000	44,851,608	△608
当期末支払資金残高(11)+(12)	44,668,000	45,823,156	△1,155,156

第二号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 32

（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	障害福祉サービス等事業収益	172,610,364	176,336,836	△3,726,472
		自立支援給付費収益	151,699,910	157,098,820	△5,398,910
		介護給付費収益	151,699,910	157,098,820	△5,398,910
		利用者負担金収益	14,677,695	15,149,041	△471,346
		補足給付費収益	2,694,267	3,135,373	△441,106
		特定障害者特別給付費収益	2,694,267	3,135,373	△441,106
		その他の事業収益	3,538,492	953,602	2,584,890
		補助金事業収益(公費)	3,027,492	418,902	2,608,590
		手数料収益	511,000	514,700	△3,700
		その他の事業収益		20,000	△20,000
		生産活動事業収益	136,830	140,588	△3,758
		生産販売収益	136,830	140,588	△3,758
		軽作業収益	136,830	140,588	△3,758
		経常経費寄附金収益	450,000	500,000	△50,000
		その他の収益	2,165,285	73,690	2,091,595
		退職給付引当資産差益	2,165,285		2,165,285
		退職給付引当金戻入益		73,690	△73,690
		サービス活動収益計(1)	175,362,479	177,051,114	△1,688,635
	費用	人件費	110,793,156	105,688,543	5,104,613
		職員給料	45,207,299	38,778,868	6,428,431
		職員賞与	11,367,000	11,634,000	△267,000
		賞与引当金繰入	12,629,333	11,070,653	1,558,680
		非常勤職員給与	21,673,539	27,114,582	△5,441,043
		退職給付費用	5,558,180	3,077,040	2,481,140
		法定福利費	14,357,805	14,013,400	344,405
		事業費	25,662,261	24,731,884	930,377
		給食費	8,979,388	9,020,904	△41,516
		介護用品費	18,810	26,400	△7,590
		保健衛生費	1,659,643	1,349,186	310,457
		被服費	59,950	49,940	10,010
		教養娯楽費	731,704	779,229	△47,525
		日用品費	1,635,297	1,399,302	235,995
		水道光熱費	7,196,454	7,012,501	183,953
		燃料費	3,798,516	3,590,381	208,135
		消耗器具備品費	684,547	632,837	51,710
		保険料	26,250	26,250	0
		教育指導費	251,125	231,142	19,983
		車輌費	620,577	613,812	6,765
		事務費	26,176,318	29,960,331	△3,784,013
		福利厚生費	298,460	177,382	121,078
		職員被服費	13,958	85,752	△71,794
		旅費交通費	174,180	143,910	30,270
		研修研究費	260,040	41,633	218,407
		事務消耗品費	568,195	385,652	182,543
		印刷製本費	43,406	33,550	9,856
		修繕費	4,443,995	8,122,618	△3,678,623
		通信運搬費	424,576	512,021	△87,445
		会議費	2,552	700	1,852
		業務委託費	11,725,956	12,379,804	△653,848
		手数料	93,655	109,361	△15,706
		保険料	574,690	1,053,990	△479,300
		賃借料	2,746,898	3,082,691	△335,793
		土地・建物賃借料		150,000	△150,000
		租税公課	135,515	139,624	△4,109
		保守料	4,418,646	3,396,089	1,022,557
		渉外費	80,600	4,154	76,446

第二号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 33

（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	費用	諸会費	152,200	131,400	20,800
		雑費	18,796	10,000	8,796
		生産活動事業費用	174,451	178,571	△4,120
		生産活動還元金費用	136,320	140,000	△3,680
		生産活動事業費用	38,131	38,571	△440
		減価償却費	17,744,428	16,297,781	1,446,647
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,368,679	△9,652,955	△715,724
		その他の費用		73,690	△73,690
		退職給付引当資産差損		73,690	△73,690
		サービス活動費用計(2)	170,181,935	167,277,845	2,904,090
	サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		5,180,544	9,773,269	△4,592,725
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,144	3,976	168
		その他のサービス活動外収益	4,750	28,395	△23,645
		利用者等外給食収益	4,750	475	4,275
		雑収益		27,920	△27,920
		雑収益		27,920	△27,920
		サービス活動外収益計(4)	8,894	32,371	△23,477
	費用	支払利息	77,553	117,133	△39,580
		サービス活動外費用計(5)	77,553	117,133	△39,580
	サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)		△68,659	△84,762	16,103
経常増減差額(7)=(3)+(6)			5,111,885	9,688,507	△4,576,622
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,573,694	2,773,770	799,924
		施設整備等補助金収益	3,573,694	2,773,770	799,924
		施設整備等寄附金収益		1,267,200	△1,267,200
		施設整備等寄附金収益		1,267,200	△1,267,200
		特別収益計(8)	3,573,694	4,040,970	△467,276
	費用	固定資産売却損・処分損	3		3
		器具及び備品売却損・処分損	3		3
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,573,694	2,773,770	799,924
		特別費用計(9)	3,573,697	2,773,770	799,927
	特別増減差額(10)=(8)－(9)		△3	1,267,200	△1,267,203
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			5,111,882	10,955,707	△5,843,825
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		108,757,844	112,802,137	△4,044,293
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		113,869,726	123,757,844	△9,888,118
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)		5,000,000	15,000,000	△10,000,000
	設備等整備積立金積立額		5,000,000	15,000,000	△10,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)－(16)		108,869,726	108,757,844	111,882

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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	65,882,531	66,650,823	△768,292	流動負債	31,763,375	32,625,455	△862,080
現金預金	19,439,610	20,394,445	△954,835	事業未払金	20,059,375	21,799,215	△1,739,840
事業未収金	42,769,227	42,774,262	△5,035	１年以内返済予定設備資金借入金	2,004,000	2,004,000	0
未収補助金	3,573,694	3,382,116	191,578	１年以内返済予定リース債務	2,868,000	1,890,240	977,760
立替金	100,000	100,000	0	賞与引当金	6,832,000	6,932,000	△100,000
固定資産	432,351,871	433,098,412	△746,541	固定負債	20,572,035	19,541,685	1,030,350
基本財産	327,097,821	337,314,053	△10,216,232	設備資金借入金	1,002,000	3,006,000	△2,004,000
建物	327,097,821	337,314,053	△10,216,232	リース債務	9,114,500	4,590,500	4,524,000
その他の固定資産	105,254,050	95,784,359	9,469,691	退職給付引当金	10,455,535	11,945,185	△1,489,650
建物	8,488,737	10,162,879	△1,674,142	負債の部合計	52,335,410	52,167,140	168,270
構築物	999,000	1,798,200	△799,200	純資産の部			
車輌運搬具	529,204	793,804	△264,600	基本金	75,791,000	75,791,000	0
器具及び備品	7,624,634	4,429,111	3,195,523	第１号基本金	65,965,000	65,965,000	0
有形リース資産	12,039,000	6,537,240	5,501,760	第３号基本金	9,826,000	9,826,000	0
投資有価証券	100,000	100,000	0	国庫補助金等特別積立金	196,238,266	203,033,251	△6,794,985
設備等整備積立資産	65,000,000	60,000,000	5,000,000	その他の積立金	65,000,000	60,000,000	5,000,000
退職給付引当資産	10,455,535	11,945,185	△1,489,650	設備等整備積立金	65,000,000	60,000,000	5,000,000
その他の固定資産	17,940	17,940	0	次期繰越活動増減差額	108,869,726	108,757,844	111,882
				（うち当期活動増減差額）	5,111,882	10,955,707	△5,843,825
				純資産の部合計	445,898,992	447,582,095	△1,683,103
資産の部合計	498,234,402	499,749,235	△1,514,833	負債及び純資産の部合計	498,234,402	499,749,235	△1,514,833

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　豊浜学園拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
◇リース資産
・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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
(1) 障害者支援施設　豊浜拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　豊浜拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　豊浜拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア余市豊浜学園　施設入所支援事業所
イ余市豊浜学園　生活介護事業所

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	337,314,053	0	10,216,232	327,097,821
合計	337,314,053	0	10,216,232	327,097,821

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
該当なし

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
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	482,217,200	155,119,379	327,097,821
小計	482,217,200	155,119,379	327,097,821
その他の固定資産			
建物	24,018,776	15,530,039	8,488,737
構築物	7,992,000	6,993,000	999,000
車輌運搬具	12,176,000	11,646,796	529,204
器具及び備品	17,147,971	9,523,337	7,624,634
有形リース資産	19,808,400	7,769,400	12,039,000
その他の固定資産	17,940	0	17,940
小計	81,161,087	51,462,572	29,698,515
合計	563,378,287	206,581,951	356,796,336

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
徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

（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	42,769,227	0	42,769,227
未収補助金	3,573,694	0	3,573,694
合計	46,342,921	0	46,342,921

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
出資金	100,000	100,000	0
合計	100,000	100,000	0

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

第一号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 37

(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	119,176,000	120,009,818	△833,818	
		委託費収入	110,156,000	110,304,780	△148,780	
		利用者等利用料収入	2,050,000	2,063,500	△13,500	
		その他の利用料収入	2,050,000	2,063,500	△13,500	
		その他の事業収入	6,970,000	7,641,538	△671,538	
		補助金事業収入(公費)	6,740,000	7,406,538	△666,538	
		補助金事業収入(一般)	130,000	135,000	△5,000	
		その他の事業収入	100,000	100,000	0	
		受取利息配当金収入	1,000	347	653	
		その他の収入	82,000	338,620	△256,620	
		受入研修費収入	82,000	81,500	500	
		退職給付引当資産差益収入		257,120	△257,120	
		事業活動収入計(1)	119,259,000	120,348,785	△1,089,785	
	支出	人件費支出	103,392,000	100,516,968	2,875,032	
		職員給料支出	51,050,000	50,126,181	923,819	
		職員賞与支出	10,660,000	10,493,928	166,072	
		非常勤職員給与支出	25,814,000	24,634,422	1,179,578	
		退職給付支出	3,668,000	3,597,960	70,040	注1
		法定福利費支出	12,200,000	11,664,477	535,523	
		事業費支出	11,703,000	10,763,835	939,165	
		給食費支出	4,540,000	4,487,151	52,849	
		保健衛生費支出	1,000,000	830,764	169,236	
		保育材料費支出	900,000	759,370	140,630	
		水道光熱費支出	2,600,000	2,433,346	166,654	
		燃料費支出	1,800,000	1,498,118	301,882	
		消耗器具備品費支出	850,000	746,761	103,239	
		保険料支出	13,000	8,325	4,675	
		事務費支出	8,849,000	7,939,441	909,559	
		福利厚生費支出	460,000	409,980	50,020	
		旅費交通費支出	50,000	41,340	8,660	
		研修研究費支出	60,000	35,000	25,000	
		事務消耗品費支出	250,000	237,299	12,701	
		水道光熱費支出	320,000	270,352	49,648	
		燃料費支出	300,000	240,084	59,916	
		修繕費支出	880,000	563,604	316,396	
		通信運搬費支出	350,000	307,297	42,703	
		会議費支出	50,000	13,607	36,393	
		業務委託費支出	2,540,000	2,462,106	77,894	
		手数料支出	20,000	17,490	2,510	
		保険料支出	271,000	237,860	33,140	
		賃借料支出	2,070,000	2,018,344	51,656	
		土地・建物賃借料支出	28,000	27,699	301	
		保守料支出	1,100,000	994,494	105,506	
		雑支出	100,000	62,885	37,115	
		事業活動支出計(2)	123,944,000	119,220,244	4,723,756	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,685,000	1,128,541	△5,813,541	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出					
		施設整備等支出計(5)				

第一号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 38

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,000,000	2,673,340	326,660	注1
		退職給付引当資産取崩収入	3,000,000	2,673,340	326,660	
		その他の活動収入計(7)	3,000,000	2,673,340	326,660	
	支出	積立資産支出	1,245,000	1,378,980	△133,980	
		退職給付引当資産支出	1,245,000	1,378,980	△133,980	
		その他の活動支出計(8)	1,245,000	1,378,980	△133,980	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		1,755,000	1,294,360	460,640	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)-(9)-(10)			△2,930,000	2,422,901	△5,352,901	

前期末支払資金残高(12)	24,051,000	24,051,910	△910
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,121,000	26,474,811	△5,353,811

（注1）年度末に退職者が発生し、退職給付支出を計上したが、この金額は、退職給付引当資産で補填されるため、同額を流用している。

第二号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 39

(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	120,009,818	114,102,780	5,907,038
		委託費収益	110,304,780	105,440,740	4,864,040
		利用者等利用料収益	2,063,500	1,894,860	168,640
		その他の利用料収益	2,063,500	1,894,860	168,640
		その他の事業収益	7,641,538	6,767,180	874,358
		補助金事業収益(公費)	7,406,538	6,684,380	722,158
		補助金事業収益(一般)	135,000	82,800	52,200
		その他の事業収益	100,000		100,000
		その他の収益	420,400		420,400
		退職給付引当資産差益	257,120		257,120
		退職給付引当金戻入益	163,280		163,280
		サービス活動収益計(1)	120,430,218	114,102,780	6,327,438
	費用	人件費	98,322,608	100,469,307	△2,146,699
		職員給料	50,126,181	42,726,604	7,399,577
		職員賞与	1,593,928	1,171,200	422,728
		賞与引当金繰入	8,000,000	11,000,000	△3,000,000
		非常勤職員給与	24,634,422	32,839,390	△8,204,968
		退職給付費用	2,303,600	1,788,560	515,040
		法定福利費	11,664,477	10,943,553	720,924
		事業費	10,763,835	10,825,337	△61,502
		給食費	4,487,151	4,502,240	△15,089
		保健衛生費	830,764	1,053,234	△222,470
		保育材料費	759,370	738,216	21,154
		水道光熱費	2,433,346	2,488,701	△55,355
		燃料費	1,498,118	1,558,153	△60,035
		消耗器具備品費	746,761	475,028	271,733
		保険料	8,325	9,765	△1,440
		事務費	7,939,441	10,489,118	△2,549,677
		福利厚生費	409,980	451,680	△41,700
		旅費交通費	41,340	13,300	28,040
		研修研究費	35,000	11,750	23,250
		事務消耗品費	237,299	107,742	129,557
		水道光熱費	270,352	276,506	△6,154
		燃料費	240,084	242,647	△2,563
		修繕費	563,604	3,114,705	△2,551,101
		通信運搬費	307,297	252,899	54,398
		会議費	13,607	54,033	△40,426
		業務委託費	2,462,106	2,949,737	△487,631
		手数料	17,490	16,611	879
		保険料	237,860	254,620	△16,760
		賃借料	2,018,344	1,719,896	298,448
		土地・建物賃借料	27,699	27,699	0
		保守料	994,494	948,212	46,282
		雑費	62,885	47,081	15,804
		減価償却費	6,203,510	6,380,544	△177,034
		その他の費用	163,280		163,280
		退職給付引当資産差損	163,280		163,280
		サービス活動費用計(2)	123,392,674	128,164,306	△4,771,632
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,962,456	△14,061,526	11,099,070
	収益	受取利息配当金収益	347	397	△50
		その他のサービス活動外収益	81,500	40,500	41,000
		受入研修費収益	81,500	40,500	41,000
		サービス活動外収益計(4)	81,847	40,897	40,950
	費用				

中央保育所拠点区分　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

No. 40

(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	費用				
		サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		81,847	40,897	40,950
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△2,880,609	△14,020,629	11,140,020
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益		2,500,000	△2,500,000
		特別収益計(8)		2,500,000	△2,500,000
	費用	固定資産売却損・処分損		2	△2
		器具及び備品売却損・処分損		2	△2
		特別費用計(9)		2	△2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)			2,499,998	△2,499,998
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△2,880,609	△11,520,631	8,640,022
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		5,506,984	14,027,615	△8,520,631
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		2,626,375	2,506,984	119,391
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)			3,000,000	△3,000,000
	人件費積立金取崩額(保育)			3,000,000	△3,000,000
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		2,626,375	5,506,984	△2,880,609

中央保育所拠点区分　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	33,460,622	28,860,887	4,599,735	流動負債	12,485,811	11,208,977	1,276,834
現金預金	26,552,924	26,190,177	362,747	事業未払金	3,879,935	4,808,977	△929,041
事業未収金	2,884,960	1,296,330	1,588,630	その他の未払金	2,930,460	0	2,930,460
未収金	2,930,460	0	2,930,460	職員預り金	175,415	0	175,415
未収補助金	1,092,278	1,374,380	△282,102	賞与引当金	5,500,000	6,400,000	△900,000
固定資産	67,419,431	75,080,581	△7,661,150	固定負債	8,471,820	9,929,460	△1,457,640
基本財産	31,676,130	34,128,781	△2,452,651	退職給付引当金	8,471,820	9,929,460	△1,457,640
建物	31,676,130	34,128,781	△2,452,651	負債の部合計	20,957,631	21,138,437	△180,806
その他の固定資産	35,743,301	40,951,800	△5,208,499	純資産の部			
建物	20,338,093	22,845,854	△2,507,761	基本金	73,296,047	73,296,047	0
構築物	1,592,775	2,249,955	△657,180	第１号基本金	64,149,108	64,149,108	0
器具及び備品	809,381	1,330,320	△520,939	第３号基本金	9,146,939	9,146,939	0
権利	531,232	596,211	△64,979	国庫補助金等特別積立金			
保育所施設・設備整備積立資産	4,000,000	4,000,000	0	その他の積立金	4,000,000	4,000,000	0
退職給付引当資産	8,471,820	9,929,460	△1,457,640	保育所施設・設備整備積立金	4,000,000	4,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	2,626,375	5,506,984	△2,880,609
				（うち当期活動増減差額）	△2,880,609	△11,520,631	8,640,022
				純資産の部合計	79,922,422	82,803,031	△2,880,609
資産の部合計	100,880,053	103,941,468	△3,061,415	負債及び純資産の部合計	100,880,053	103,941,468	△3,061,415

別紙2

計算書類に対する注記（中央保育所拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

   (2) 固定資産の減価償却の方法
   ◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
   ◇リース資産
   ・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。

   (3) 引当金の計上基準
   ◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
   ◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

   ◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
   独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
   (1) 中央保育所拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
   (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3 (10) 様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3 (11) 様式）はサービス区分がないため、作成していない。
   ア中央保育所

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	34,128,781	0	2,452,651	31,676,130
合計	34,128,781	0	2,452,651	31,676,130

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
   該当なし

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
   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	75,699,108	44,022,978	31,676,130
小計	75,699,108	44,022,978	31,676,130
その他の固定資産			
建物	40,113,375	19,775,282	20,338,093
構築物	6,571,800	4,979,025	1,592,775
器具及び備品	11,178,465	10,369,084	809,381
権利	969,840	438,608	531,232
小計	58,833,480	35,561,999	23,271,481
合計	134,532,588	79,584,977	54,947,611

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
   徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

(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	2,884,960	0	2,884,960
未収金	2,930,460	0	2,930,460
未収補助金	1,092,278	0	1,092,278
合計	6,907,698	0	6,907,698

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

第一号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 44

（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	116,280,000	117,123,472	△843,472	
		委託費収入	105,600,000	105,843,550	△243,550	
		利用者等利用料収入	1,420,000	1,344,000	76,000	
		その他の利用料収入	1,420,000	1,344,000	76,000	
		その他の事業収入	9,260,000	9,935,922	△675,922	
		補助金事業収入（公費）	9,060,000	9,734,622	△674,622	
		補助金事業収入（一般）	200,000	101,300	98,700	
		その他の事業収入		100,000	△100,000	
		受取利息配当金収入	1,000	408	592	
		その他の収入	135,000	169,730	△34,730	
		受入研修費収入	63,000	63,000	0	
		退職給付引当資産差益収入	72,000	106,730	△34,730	
		事業活動収入計(1)	116,416,000	117,293,610	△877,610	
	支出	人件費支出	95,490,000	93,390,146	2,099,854	
		職員給料支出	51,660,000	50,534,977	1,125,023	
		職員賞与支出	10,727,000	10,598,563	128,437	
		非常勤職員給与支出	19,925,000	19,538,830	386,170	
		退職給付支出	1,778,000	1,771,790	6,210	注1
		法定福利費支出	11,400,000	10,945,986	454,014	
		事業費支出	13,044,000	11,999,774	1,044,226	
		給食費支出	3,683,000	3,681,522	1,478	
		保健衛生費支出	1,000,000	940,109	59,891	
		保育材料費支出	600,000	335,961	264,039	
		水道光熱費支出	7,150,000	6,568,164	581,836	
		消耗器具備品費支出	600,000	464,533	135,467	
		保険料支出	11,000	9,485	1,515	
		事務費支出	7,808,000	6,756,479	1,051,521	
		福利厚生費支出	320,000	279,380	40,620	
		旅費交通費支出	30,000	29,020	980	
		研修研究費支出	100,000	64,000	36,000	
		事務消耗品費支出	500,000	456,566	43,434	
		印刷製本費支出	50,000	2,750	47,250	
		水道光熱費支出	800,000	729,782	70,218	
		修繕費支出	600,000	244,638	355,362	
		通信運搬費支出	390,000	361,789	28,211	
		会議費支出	50,000	13,237	36,763	
		業務委託費支出	2,140,000	1,950,519	189,481	
		手数料支出	10,000	6,021	3,979	
		保険料支出	178,000	177,630	370	
		賃借料支出	1,450,000	1,432,266	17,734	
		保守料支出	1,090,000	955,490	134,510	
		雑支出	100,000	53,391	46,609	
		支払利息支出	83,000	82,181	819	
		事業活動支出計(2)	116,425,000	112,228,580	4,196,420	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,000	5,065,030	△5,074,030	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,664,000	2,664,000	0	
		施設整備等支出計(5)	2,664,000	2,664,000	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,664,000	△2,664,000	0	

第一号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 45

（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	積立資産取崩収入	1,110,000	997,560	112,440	
		退職給付引当資産取崩収入	1,110,000	997,560	112,440	注1
		その他の活動収入計(7)	1,110,000	997,560	112,440	
	支出	積立資産支出	1,350,000	1,382,220	△32,220	
		退職給付引当資産支出	1,350,000	1,382,220	△32,220	
		その他の活動支出計(8)	1,350,000	1,382,220	△32,220	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△240,000	△384,660	144,660	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△2,913,000	2,016,370	△4,929,370	

前期末支払資金残高(12)	16,334,000	16,334,165	△165	
当期末支払資金残高(11)+(12)	13,421,000	18,350,535	△4,929,535	

（注1）年度末に退職者が発生し、退職給付支出を計上したが、この金額は、退職給付引当資産で補填されるため、同額を流用している。

第二号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 46

（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	117,123,472	115,877,490	1,245,982
		委託費収益	105,843,550	107,754,540	△1,910,990
		利用者等利用料収益	1,344,000	1,437,480	△93,480
		その他の利用料収益	1,344,000	1,437,480	△93,480
		その他の事業収益	9,935,922	6,685,470	3,250,452
		補助金事業収益(公費)	9,734,622	6,604,870	3,129,752
		補助金事業収益(一般)	101,300	80,600	20,700
		その他の事業収益	100,000		100,000
		その他の収益	106,730	17,010	89,720
		退職給付引当資産差益	106,730		106,730
		退職給付引当金戻入益		17,010	△17,010
		サービス活動収益計(1)	117,230,202	115,894,500	1,335,702
	費用	人件費	93,274,806	93,588,582	△313,776
		職員給料	50,534,977	48,592,524	1,942,453
		職員賞与	2,098,563	1,905,800	192,763
		賞与引当金繰入	8,000,000	11,000,000	△3,000,000
		非常勤職員給与	19,538,830	19,145,320	393,510
		退職給付費用	2,156,450	2,061,160	95,290
		法定福利費	10,945,986	10,883,778	62,208
		事業費	11,999,774	10,669,987	1,329,787
		給食費	3,681,522	3,553,145	128,377
		保健衛生費	940,109	854,895	85,214
		保育材料費	335,961	453,347	△117,386
		水道光熱費	6,568,164	5,283,275	1,284,889
		消耗器具備品費	464,533	514,615	△50,082
		保険料	9,485	10,710	△1,225
		事務費	6,756,479	7,537,957	△781,478
		福利厚生費	279,380	267,430	11,950
		旅費交通費	29,020	22,960	6,060
		研修研究費	64,000	27,500	36,500
		事務消耗品費	456,566	424,203	32,363
		印刷製本費	2,750	97,900	△95,150
		水道光熱費	729,782	587,015	142,767
		修繕費	244,638	679,201	△434,563
		通信運搬費	361,789	309,773	52,016
		会議費	13,237	27,083	△13,846
		業務委託費	1,950,519	2,397,983	△447,464
		手数料	6,021	6,620	△599
		保険料	177,630	176,460	1,170
		賃借料	1,432,266	1,403,666	28,600
		保守料	955,490	1,058,173	△102,683
		雑費	53,391	51,990	1,401
		減価償却費	7,832,821	7,832,821	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,617,660	△1,617,660	0
		その他の費用		17,010	△17,010
		退職給付引当資産差損		17,010	△17,010
		サービス活動費用計(2)	118,246,220	118,028,697	217,523
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,016,018	△2,134,197	1,118,179
	収益	受取利息配当金収益	408	379	29
		その他のサービス活動外収益	63,000	30,000	33,000
		受入研修費収益	63,000	30,000	33,000
		サービス活動外収益計(4)	63,408	30,379	33,029
	費用	支払利息	82,181	139,205	△57,024

第二号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 47

(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	費用				
		サービス活動外費用計(5)	82,181	139,205	△57,024
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△18,773	△108,826	90,053
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△1,034,791	△2,243,023	1,208,232
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用	固定資産売却損・処分損		2	△2
		器具及び備品売却損・処分損		2	△2
		特別費用計(9)		2	△2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)			△2	2
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△1,034,791	△2,243,025	1,208,234
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		72,778,130	75,021,155	△2,243,025
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		71,743,339	72,778,130	△1,034,791
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		71,743,339	72,778,130	△1,034,791

あおぞら保育園拠点区分　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	23,160,781	20,628,183	2,532,598	流動負債	12,474,246	12,458,018	16,228
現金預金	18,594,349	15,915,553	2,678,796	事業未払金	3,665,930	3,581,845	84,085
事業未収金	2,308,440	2,760,400	△451,960	その他の未払金	1,104,290	678,810	425,480
未収金	1,104,290	678,810	425,480	１年以内返済予定設備資金借入金	2,664,000	2,664,000	0
未収補助金	1,153,702	1,273,420	△119,718	職員預り金	40,026	33,363	6,663
				賞与引当金	5,000,000	5,500,000	△500,000
固定資産	132,093,620	139,541,781	△7,448,161	固定負債	9,788,860	12,068,200	△2,279,340
基本財産	111,470,446	119,137,811	△7,667,365	設備資金借入金	40,000	2,704,000	△2,664,000
建物	111,470,446	119,137,811	△7,667,365	退職給付引当金	9,748,860	9,364,200	384,660
その他の固定資産	20,623,174	20,403,970	219,204	負債の部合計	22,263,106	24,526,218	△2,263,112
建物	306,047	402,426	△96,379	純資産の部			
器具及び備品	68,267	137,344	△69,077	基本金			
人件費積立資産（保育）	5,000,000	5,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	50,747,956	52,365,616	△1,617,660
保育所施設・設備整備積立資産	5,500,000	5,500,000	0	その他の積立金	10,500,000	10,500,000	0
退職給付引当資産	9,748,860	9,364,200	384,660	人件費積立金（保育）	5,000,000	5,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	5,500,000	5,500,000	0
				次期繰越活動増減差額	71,743,339	72,778,130	△1,034,791
				（うち当期活動増減差額）	△1,034,791	△2,243,025	1,208,234
				純資産の部合計	132,991,295	135,643,746	△2,652,451
資産の部合計	155,254,401	160,169,964	△4,915,563	負債及び純資産の部合計	155,254,401	160,169,964	△4,915,563

別紙2

計算書類に対する注記（あおぞら保育園拠点区分用）

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：償却原価法（定額法）

   (2) 固定資産の減価償却の方法
   ◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：定額法
   ◇リース資産
   ・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。

   (3) 引当金の計上基準
   ◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
   ◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

   ◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
   独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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は以下のとおりになっている。
   (1) あおぞら保育園拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
   (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３(⑩)様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３(⑪)様式）はサービス区分がないため、作成していない。
   　アあおぞら保育園

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	119,137,811	0	7,667,365	111,470,446
合計	119,137,811	0	7,667,365	111,470,446

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
   あおぞら保育園拠点　基本(建物)　小樽市勝納町２７１番地１　111,470,446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
   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	220,303,777	108,833,331	111,470,446
小計	220,303,777	108,833,331	111,470,446
その他の固定資産			
建物	1,438,500	1,132,453	306,047
器具及び備品	7,697,648	7,629,381	68,267
小計	9,136,148	8,761,834	374,314
合計	229,439,925	117,595,165	111,844,760

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
   徴収不能引当金は貸借対照表上、間接法で表示している為、債権額のみ記載している。

(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	2,308,440	0	2,308,440
未収金	1,104,290	0	1,104,290
未収補助金	1,153,702	0	1,153,702
合計	4,566,432	0	4,566,432

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

別紙4

財産目録
令和 5年 3月31日現在

(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		—		—	—	271,384,395
現金	現金手許有高	—	小口現金	—	—	321,660
普通預金	北陸銀行小樽支店他	—	通常出入金用	—	—	256,062,535
定期預金	大和キャスト銀行	—	通常出入金用	—	—	15,000,000
事業未収金	四ツ葉拠点他 北海道国保連合会	—	介護報酬	—	—	252,974,178
未収金	幸住拠点他 北海道民間共済会	—	退職金	—	—	4,934,370
未収補助金	豊浜拠点他 北海道	—	教育線防護対策事業他	—	—	5,819,674
立替金	四ツ葉拠点他 利用者会計	—	現金支払い分	—	—	888,466
徴収不能引当金	四ツ葉拠点	—	食費等負担金他徴収不能見込分(3年分)	—	—	△ 1,635,704
			流動資産合計			534,366,279
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	四ツ葉拠点(小樽市桜3丁目494番1他)	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	272,003,124	0	272,003,124
	幸住拠点(余市郡余市町豊丘町1800番地1他)	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	59,298,453	0	59,298,453
			小計			331,301,577
建物	四ツ葉拠点(小樽市桜3丁目494番1他)	1972年度	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	586,183,830	461,013,894	125,169,936
	幸住拠点(余市郡余市町豊丘町197番2他)	1996年度	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	665,602,095	378,761,735	286,840,360
	豊浜拠点(余市郡余市町豊浜町293番他)	1988年度	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	482,217,200	155,119,379	327,097,821
	中央保育所拠点(小樽市堺町88番1他)	2005年度	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	75,699,108	44,022,978	31,676,130
	あおぞら保育園拠点(小樽市勝納町271番1)	2008年度	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	220,303,777	108,833,331	111,470,446
			小計			882,254,693
			基本財産合計			1,213,556,270
(2) その他の固定資産						
土地	法人本部拠点(小樽市堺町88番地3他)	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	44,160,400	0	44,160,400
	幸住拠点(余市郡余市町豊丘町197番地2他)	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	15,811,733	0	15,811,733
			小計			59,972,133
建物	四ツ葉拠点(小樽市桜3丁目494番1他)	1980年度	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	119,073,973	83,774,223	35,299,750
	幸住拠点(余市郡余市町豊丘町197番2他)	2002年度	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	111,265,031	74,674,625	36,590,406
	豊浜拠点(余市郡余市町豊浜町293番他)	1986年度	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	24,018,776	15,530,039	8,488,737
	中央保育所拠点(小樽市堺町88番1他)	2011年度	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	40,113,375	19,775,292	20,338,083
	あおぞら保育園拠点(小樽市勝納町271番1)	2011年度	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	1,438,500	1,132,453	306,047
			小計			101,023,033
構築物	幸住拠点 階段手摺他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	3,246,289	3,246,287	2
	豊浜拠点 駐車場舗装他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	7,992,000	6,993,000	999,000
	中央保育所拠点 グラウンド整備他	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	6,571,800	4,979,025	1,592,775
			小計			2,591,777
車輌運搬具	四ツ葉拠点 クボタトラクター他	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	59,539,988	55,017,032	4,522,956
	幸住拠点 トヨタハイエーストラック他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	52,782,851	47,264,064	5,518,787
	豊浜拠点 クボタトラクター他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	12,176,000	11,646,796	529,204
			小計			10,570,947
器具及び備品	四ツ葉拠点 火災通報装置他	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	95,378,693	92,001,892	3,376,801
	幸住拠点 椅座他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	38,781,207	32,395,056	6,386,151
	豊浜拠点 食器殺菌保管庫他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	17,147,971	9,523,337	7,624,634
	中央保育所拠点 放送設備他	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	11,178,465	10,369,084	809,381
	あおぞら保育園拠点 大型遊具他	—	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	7,697,648	7,629,381	68,267
			小計			18,205,234
有形リース資産	豊浜拠点 三菱ローザ他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	19,808,400	7,769,400	12,039,000
			小計			12,039,000
権利	幸住拠点 余市町	—	下水道事業受益者負担金	227,500	219,916	7,584
	中央保育所拠点 小樽市		水道施設利用権	969,840	438,608	531,232
			小計			538,816
投資有価証券	豊浜拠点 北海道信金	—	出資金	—	—	100,000
人件費積立資産(保育)	あおぞら保育園拠点 定期預金	—	将来における人件費補てんの目的の為に積み立てている定期預金	—	—	5,000,000
保育所施設・設備修繕積立資産	中央保育所拠点他 定期預金	—	将来における修繕の目的の為に積み立てている定期預金	—	—	9,500,000
設備等整備積立資産	四ツ葉拠点他 定期預金	—	将来における修繕・改築の目的の為に積み立てている定期預金	—	—	939,000,000
退職給付引当資産	四ツ葉拠点他 北海道民間共済会	—	退職手当預け金	—	—	131,078,630
その他の固定資産	四ツ葉拠点他	—	通勤リサイクル預託金	—	—	347,760
			その他の固定資産合計			1,290,027,930
			固定資産合計			2,503,583,600
			資産合計			3,037,949,879
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各業者 3月支払分	—		—	—	104,076,448
その他の未払金	北海道民間共済会 退職金	—		—	—	4,934,270
1年以内返済予定設備資金借入金	豊浜拠点他 北海道信金借入償還金	—		—	—	4,668,000
1年以内返済予定リース債務	豊浜拠点 三菱ローザ他	—		—	—	2,868,000
預り金	四ツ葉拠点他 利用者負担金他	—		—	—	39,814
職員預り金	厚労省 社会保険料	—		—	—	241,289
賞与引当金	6月賞与支給分	—		—	—	60,355,000
			流動負債合計			177,783,821
2 固定負債						
設備資金借入金	豊浜拠点 北海道信金借入償還金	—		—	—	1,002,000
	あおぞら保育園拠点 北洋銀行借入償還金	—		—	—	40,000
			小計			1,042,000
リース債務	豊浜拠点 三菱ローザ他	—		—	—	9,114,500
退職給付引当金	北海道民間共済会 退職手当	—		—	—	131,078,630
			固定負債合計			141,235,130
			負債合計			319,018,951
			差引純資産			2,718,929,928