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						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	44,692
普通預金	琉球銀行／与儀支店	—	運転資金として	—	—	51,307,783
	小計					51,352,475
事業未収金		—	延長保育利用料3月分他	—	—	1,259,658
未収補助金		—	延長保育事業費補助金他	—	—	11,801,800
前払費用		—	令和5年度園児賠償責任保険料他	—	—	704,950
流動資産合計						65,118,883
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	（わかば認定こども園拠点） 那覇市寄宮1丁目312番地6 1階　347.58㎡ 2階　514.85㎡ 3階　357.16㎡ 4階　7.26㎡	2012年度	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	264,843,995	83,752,463	181,091,532
基本財産合計						181,091,532
(2) その他の固定資産						
建物	（わかば認定こども園拠点） 那覇市寄宮1丁目312番地6	2017年度	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	2,219,059	578,430	1,640,629
	那覇市長田1丁目13-64	2018年度	第2種社会福祉事業である、わかば児童クラブに使用している	707,179	81,020	626,159
	小計					2,266,788
構築物	外構一式他	—	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	15,939,062	10,404,215	5,534,847
器具及び備品	食器洗浄機他	—	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園等に使用している	38,165,206	34,491,623	3,673,583
有形リース資産	複合機	—	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	3,188,160	2,169,720	1,018,440
権利	電話加入権	—	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	—	—	74,984
ソフトウェア	登降園システム他	—	第2種社会福祉事業である、わかば認定こども園に使用している	2,600,240	2,600,240	0
退職給付引当資産	沖縄県社会福祉事業共済会	—	将来における退職金支給のための沖縄県社会福祉事業共済会に対する掛金法人負担額	—	—	12,732,440
人件費積立資産	沖縄銀行／与儀支店	—	将来における人件費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	17,456,992
保育所施設・設備整備積立資産	琉球銀行／与儀支店他	—	将来における保育所施設・整備の目的のために積み立てている普通預金他	—	—	70,126,962
その他の固定資産合計						112,885,036
固定資産合計						293,976,568
資産合計						359,095,451
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	業者支払3月分他	—		—	—	5,594,574
その他の未払金	収納棚	—		—	—	243,496
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	3,540,000
1年以内返済予定リース債務	複合機リース料	—		—	—	531,360
未払費用	職員給与3月分他	—		—	—	12,388,625
預り金	未取付小切手分	—		—	—	93,100
職員預り金	住民税他	—		—	—	198,287
賞与引当金	夏季賞与引当金	—		—	—	7,962,424
流動負債合計						30,551,866
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	12,685,000
リース債務	複合機リース料	—		—	—	531,360
退職給付引当金	沖縄県社会福祉事業共済会	—		—	—	12,732,440
固定負債合計						25,948,800
負債合計						56,500,666
差引純資産						302,594,785

社会福祉法人名　社会福祉法人 わかば友の会

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入	保育事業収入	246,855,000	246,731,669	123,331
		経常経費寄附金収入	27,000	27,000	0
		受取利息配当金収入	150,000	141,700	8,300
		その他の収入	3,461,000	3,438,919	22,081
		事業活動収入計(1)	250,493,000	250,339,288	153,712
	支出	人件費支出	175,064,000	173,283,726	1,780,274
		事業費支出	30,600,000	29,277,693	1,322,307
		事務費支出	35,584,000	34,556,684	1,027,316
		利用者負担軽減額	60,000	0	60,000
		支払利息支出	11,000	10,632	368
		その他の支出	3,350,000	3,341,110	8,890
		事業活動支出計(2)	244,669,000	240,469,845	4,199,155
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,824,000	9,869,443	△4,045,443
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	3,540,000	3,540,000	0
		固定資産取得支出	400,000	388,696	11,304
		ファイナンス・リース債務の返済支出	540,000	531,360	8,640
		施設整備等支出計(5)	4,480,000	4,460,056	19,944
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,480,000	△4,460,056	△19,944
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	190,000	170,688	19,312
		その他の活動による収入計(7)	190,000	170,688	19,312
	支出	積立資産支出	1,535,000	1,488,000	47,000
		その他の活動支出計(8)	1,535,000	1,488,000	47,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,345,000	△1,317,312	△27,688
予備費支出(10)			806,000 0	—	806,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△807,000	4,092,075	△4,899,075

前期末支払資金残高(12)	807,000	42,508,726	△41,701,726
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	46,600,801	△46,600,801

社会福祉法人名　社会福祉法人 わかば友の会

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	246,731,669	237,657,213	9,074,456
		経常経費寄附金収益	27,000	240,554	△213,554
		その他の収益	0	63,060	△63,060
		サービス活動収益計(1)	246,758,669	237,960,827	8,797,842
	費用	人件費	174,718,294	163,188,999	11,529,295
		事業費	29,277,693	29,865,823	△588,130
		事務費	34,556,684	29,820,224	4,736,460
		減価償却費	11,354,945	11,922,736	△567,791
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,636,051	△5,906,538	270,487
		サービス活動費用計(2)	244,271,565	228,891,244	15,380,321
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,487,104	9,069,583	△6,582,479
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	141,700	172,258	△30,558
		その他のサービス活動外収益	3,438,919	2,609,619	829,300
		サービス活動外収益計(4)	3,580,619	2,781,877	798,742
	費用	支払利息	10,632	12,890	△2,258
		その他のサービス活動外費用	3,341,110	0	3,341,110
		サービス活動外費用計(5)	3,351,742	12,890	3,338,852
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		228,877	2,768,987	△2,540,110
経常増減差額(7)=(3)+(6)			2,715,981	11,838,570	△9,122,589
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	385,000	△385,000
		特別収益計(8)	0	385,000	△385,000
	費用	固定資産売却損・処分損	4	0	4
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	385,000	△385,000
		特別費用計(9)	4	385,000	△384,996
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4	0	△4
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			2,715,977	11,838,570	△9,122,593
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		52,021,494	43,182,924	8,838,570
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		54,737,471	55,021,494	△284,023
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	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	3,000,000	△3,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		54,737,471	52,021,494	2,715,977

社会福祉法人名　社会福祉法人 わかば友の会

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

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	当年度末	前年度末	増減
流動資産	65,118,883	60,048,986	5,069,897
現金預金	51,352,475	42,511,164	8,841,311
事業未収金	1,259,658	1,499,693	△240,035
未収補助金	11,801,800	15,330,779	△3,528,979
前払費用	704,950	707,350	△2,400
固定資産	293,976,568	303,698,661	△9,722,093
基本財産	181,091,532	188,832,416	△7,740,884
建物	181,091,532	188,832,416	△7,740,884
その他の固定資産	112,885,036	114,866,245	△1,981,209
建物	2,266,788	2,389,119	△122,331
構築物	5,534,847	6,704,480	△1,169,633
器具及び備品	3,673,583	5,075,628	△1,402,045
有形リース資産	1,018,440	1,549,800	△531,360
権利	74,984	74,984	0
退職給付引当資産	12,732,440	11,488,280	1,244,160
人件費積立資産	17,456,992	17,456,992	0
保育所施設・設備整備積立資産	70,126,962	70,126,962	0
資産の部合計	359,095,451	363,747,647	△4,652,196

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	30,551,866	29,456,788	1,095,078
事業未払金	5,594,574	5,784,469	△189,895
その他の未払金	243,496	220,000	23,496
1年以内返済予定設備資金借入金	3,540,000	3,540,000	0
1年以内返済予定リース債務	531,360	531,360	0
未払費用	12,388,625	11,172,517	1,216,108
預り金	93,100	93,968	△868
職員預り金	198,287	269,306	△71,019
賞与引当金	7,962,424	7,845,168	117,256
固定負債	25,948,800	28,776,000	△2,827,200
設備資金借入金	12,685,000	16,225,000	△3,540,000
リース債務	531,360	1,062,720	△531,360
退職給付引当金	12,732,440	11,488,280	1,244,160
負債の部合計	56,500,666	58,232,788	△1,732,122
純資産の部			
基本金	28,227,800	28,227,800	0
基本金	28,227,800	28,227,800	0
国庫補助金等特別積立金	132,045,560	137,681,611	△5,636,051
国庫補助金等特別積立金	132,045,560	137,681,611	△5,636,051
その他の積立金	87,583,954	87,583,954	0
人件費積立金	17,456,992	17,456,992	0
保育所施設・設備整備積立金	70,126,962	70,126,962	0
次期繰越活動増減差額	54,737,471	52,021,494	2,715,977
次期繰越活動増減差額	54,737,471	52,021,494	2,715,977
（うち当期活動増減差額）	2,715,977	11,838,570	△9,122,593
純資産の部合計	302,594,785	305,514,859	△2,920,074
負債及び純資産の部合計	359,095,451	363,747,647	△4,652,196

別紙１

計算書類に対する注記

（わかば友の会）

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：償却原価法（定額法）

・満期保有目的の債券以外の有価証券

時価のあるもの：期末日の市場価格に基づく時価法

時価のないもの：総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、器具及び備品並びにソフトウェア ― 定額法

・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金 ― 職員の退職金支給に備えるため、沖縄県社会福祉事業共済会規程による退職給付引当金を計上している。

・賞与引当金 ― 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、沖縄県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

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) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないので、事業区分内訳表(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)は省略している。

(3) 当法人では拠点区分が１拠点のため、拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三号様式、第二号第三号様式、第三号第三様式）は省略している。
(4) 拠点区分計算書類(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)
(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
わかば認定こども園拠点区分（社会福祉事業）
法人本部サービス区分
わかば認定こども園サービス区分
わかば児童クラブサービス区分

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
建物	188,832,416	0	7,740,884	181,091,532
合　　計	188,832,416	0	7,740,884	181,091,532

７．基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

８．担保に供している資産
担保に供されている資産は以下のとおりである。
建物(基本財産)　181,091,532円
計　181,091,532円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。
設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む）　16,225,000円
計　16,225,000円

９．有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
建物（基本財産）	264,843,995	83,752,463	181,091,532
建物	2,926,238	659,450	2,266,788
構築物	15,939,062	10,404,215	5,534,847
器具及び備品	38,165,206	34,491,623	3,673,583
有形リース資産	3,188,160	2,169,720	1,018,440
合　　計	325,062,661	131,477,471	193,585,190

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

別紙３（⑩）

わかば認定こども園拠点区分資金収支明細書

（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			わかば認定こども園拠点区分 本部サービス区分	わかば保育園サービス区分	わかば児童クラブサービス区分	わかば認定こども園サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計
事業活動による収支	収入	保育事業収入	400,000	0	17,125,719	229,205,950	246,731,669	0	246,731,669
		施設型給付費収入	0	0	0	202,288,570	202,288,570	0	202,288,570
		施設型給付費収入	0	0	0	184,059,110	184,059,110	0	184,059,110
		利用者負担収入	0	0	0	18,229,460	18,229,460	0	18,229,460
		利用者等利用料収入	0	0	0	6,809,020	6,809,020	0	6,809,020
		利用者等利用料収入(公費)	0	0	0	209,100	209,100	0	209,100
		利用者等利用料収入(一般)	0	0	0	6,599,920	6,599,920	0	6,599,920
		その他の事業収入	400,000	0	17,125,719	20,108,360	37,634,079	0	37,634,079
		補助金事業収入(公費)	400,000	0	12,104,707	18,067,160	30,571,867	0	30,571,867
		補助金事業収入(一般)	0	0	3,680,180	1,026,300	4,706,480	0	4,706,480
		その他の事業収入	0	0	1,340,832	1,014,900	2,355,732	0	2,355,732
		経常経費寄附金収入	0	0	0	27,000	27,000	0	27,000
		経常経費寄附金収入	0	0	0	27,000	27,000	0	27,000
		受取利息配当金収入	0	0	8,580	133,120	141,700	0	141,700
		受取利息配当金収入	0	0	8,580	133,120	141,700	0	141,700
		その他の収入	55	0	171,658	3,267,206	3,438,919	0	3,438,919
		受入研修費収入	0	0	0	80,000	80,000	0	80,000
		利用者等外給食費収入	0	0	169,458	3,171,652	3,341,110	0	3,341,110
		雑収入	55	0	2,200	15,554	17,809	0	17,809
		事業活動収入計(1)	400,055	0	17,305,957	232,633,276	250,339,288	0	250,339,288
	支出	人件費支出	56,729	0	12,052,347	161,174,650	173,283,726	0	173,283,726
		役員報酬支出	56,729	0	0	0	56,729	0	56,729
		職員給料支出	0	0	6,759,874	78,699,349	85,459,223	0	85,459,223
		職員賞与支出	0	0	1,557,000	17,572,068	19,129,068	0	19,129,068
		非常勤職員給与支出	0	0	2,301,657	43,532,916	45,834,573	0	45,834,573
		退職給付支出	0	0	267,000	1,817,188	2,084,188	0	2,084,188
		法定福利費支出	0	0	1,166,816	19,553,129	20,719,945	0	20,719,945
		事業費支出	0	0	1,278,994	27,998,699	29,277,693	0	29,277,693
		給食費支出	0	0	445,614	10,559,036	11,004,650	0	11,004,650
		保健衛生費支出	0	0	79,903	555,725	635,628	0	635,628
		保育材料費支出	0	0	176,462	4,113,305	4,289,767	0	4,289,767
		水道光熱費支出	0	0	233,369	7,039,586	7,272,955	0	7,272,955
		燃料費支出	0	0	0	108,664	108,664	0	108,664
		消耗器具備品費支出	0	0	260,576	2,843,371	3,103,947	0	3,103,947
		保険料支出	0	0	49,110	881,080	930,190	0	930,190
		賃借料支出	0	0	33,960	1,837,042	1,871,002	0	1,871,002
		車輌費支出	0	0	0	22,780	22,780	0	22,780
		雑支出	0	0	0	38,110	38,110	0	38,110
		事務費支出	596,187	0	2,335,461	31,625,036	34,556,684	0	34,556,684
		福利厚生費支出	0	0	44,260	1,317,586	1,361,846	0	1,361,846
		職員被服費支出	0	0	17,100	94,342	111,442	0	111,442
		旅費交通費支出	0	0	21,480	24,420	45,900	0	45,900
		研修研究費支出	0	0	16,980	178,878	195,858	0	195,858
		事務消耗品費支出	0	0	27,711	742,572	770,283	0	770,283
		印刷製本費支出	3,300	0	0	0	3,300	0	3,300
		修繕費支出	0	0	3,000	5,518,368	5,521,368	0	5,521,368
		通信運搬費支出	10,836	0	149,465	370,726	531,027	0	531,027
		業務委託費支出	0	0	325,600	18,131,804	18,457,404	0	18,457,404
		手数料支出	156,176	0	223,165	2,198,010	2,577,351	0	2,577,351
		保険料支出	52,000	0	0	0	52,000	0	52,000
		土地・建物賃借料支出	0	0	1,500,000	1,769,052	3,269,052	0	3,269,052
		租税公課支出	1,800	0	0	0	1,800	0	1,800
		保守料支出	0	0	0	688,147	688,147	0	688,147
		雑支出	372,075	0	6,700	591,131	969,906	0	969,906
		支払利息支出	0	0	0	10,632	10,632	0	10,632
		支払利息支出	0	0	0	10,632	10,632	0	10,632
		その他の支出	0	0	169,458	3,171,652	3,341,110	0	3,341,110
		利用者等外給食費支出	0	0	169,458	3,171,652	3,341,110	0	3,341,110
		事業活動支出計(2)	652,916	0	15,836,260	223,980,669	240,469,845	0	240,469,845
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△252,861	0	1,469,697	8,652,607	9,869,443	0	9,869,443
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	3,540,000	3,540,000	0	3,540,000
		設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	3,540,000	3,540,000	0	3,540,000
		固定資産取得支出	0	0	0	388,696	388,696	0	388,696
		器具及び備品取得支出	0	0	0	388,696	388,696	0	388,696
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	531,360	531,360	0	531,360
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	531,360	531,360	0	531,360
		施設整備等支出計(5)	0	0	0	4,460,056	4,460,056	0	4,460,056
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0	△4,460,056	△4,460,056	0	△4,460,056
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	0	0	170,688	170,688	0	170,688
		退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	170,688	170,688	0	170,688
		サービス区分間繰入金収入	141,700	0	0	0	141,700	△141,700	0
		サービス区分間繰入金収入	141,700	0	0	0	141,700	△141,700	0
		その他の活動による収入計(7)	141,700	0	0	170,688	312,388	△141,700	170,688
	支出	積立資産支出	0	0	95,520	1,392,480	1,488,000	0	1,488,000
		退職給付引当資産支出	0	0	95,520	1,392,480	1,488,000	0	1,488,000
		サービス区分間繰入金支出	0	0	8,580	133,120	141,700	△141,700	0
		サービス区分間繰入金支出	0	0	8,580	133,120	141,700	△141,700	0
		その他の活動支出計(8)	0	0	104,100	1,525,600	1,629,700	△141,700	1,488,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		141,700	0	△104,100	△1,354,912	△1,317,312	0	△1,317,312

別紙３（⑩）

わかば認定こども園拠点区分資金収支明細書

（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	わかば認定こども園拠点区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計
	本部サービス区分	わかば保育園サービス区分	わかば児童クラブサービス区分	わかば認定こども園サービス区分			
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△111,161	0	1,365,597	2,837,639	4,092,075	0	4,092,075
前期末支払資金残高(11)	10,924,023	0	1,627,509	29,957,194	42,508,726	0	42,508,726
当期末支払資金残高(10)+(11)	10,812,862	0	2,993,106	32,794,833	46,600,801	0	46,600,801

監　事　監　査　報　告　書

令和5年5月22日

社会福祉法人　わかば友の会
　理事長　垣花　弘光 殿

監査実施年月日　令和5年5月22日　　午後2時から3時

監査実施場所　　わかば認定こども園　事務室

社会福祉法人わかば友の会定款第11条に基づき、監査を行いました。

社会福祉法人わかば友の会の平成４年度の事業報告書、財産目録、貸借対照表及び収支計算書については、関連する法令及び通知に従った監査の結果、適正に処理されている事を認めます。

監事	宇志鑫玄仁	印
監事	宮里弘子	印
立会人	理事長　垣花　弘光	
立会人	園長　下地　春江	
立会人	事務　**高良あゆみ**	