

# 財 産 目 録

令和 6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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金	現金 普通預金	現金手許有高 琉球銀行／与儀支店	— —	運転資金として 運転資金として	— —	45,411 60,680,761
			小計			60,726,172
事業未収金		—	延長保育利用料3月分他	—	—	1,816,208
未収金		—	社会保険料徴収差額分	—	—	27,006
未収補助金		—	延長保育事業費補助金他	—	—	13,296,600
前払費用		—	令和6年度園児賠償責任保険料他	—	—	808,527
仮払金		—	児童クラブ活動費	—	—	25,000
流動資産合計						76,699,513
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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	91,493,347	173,350,648
基本財産合計						173,350,648
<b>(2) その他の固定資産</b>						
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 那覇市長田1丁目13-64	2017年度 2018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 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	2,219,059 707,179	680,506 101,275	1,538,553 605,904
			小計			2,144,457
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	11,573,848	4,365,214
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	38,579,311	34,072,817	4,506,494
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	登陸システム他	—	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	—	—	13,961,240
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						112,636,343
固定資産合計						285,986,991
資産合計						362,686,504
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	業者支払3月分他	—		—	—	4,368,495
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
未払費用	職員給与3月分他	—		—	—	21,119,406
預り金	源泉所得税	—		—	—	1,909
職員預り金	社会保険料	—		—	—	1,449,582
賞与引当金	夏季賞与引当金	—		—	—	7,974,879
流動負債合計						38,454,271
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	9,145,000
退職給付引当金	沖縄県社会福祉事業共済会	—		—	—	13,961,240
固定負債合計						23,106,240
負債合計						61,560,511
差引純資産						301,125,993

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

(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	256,260,000	257,017,230	△757,230
		経常経費寄附金収入	31,000	31,000	0
		受取利息配当金収入	164,000	163,332	668
		その他の収入	3,636,000	3,603,832	32,168
		事業活動収入計(1)	260,091,000	260,815,394	△724,394
	支出	人件費支出	188,889,000	186,892,200	1,996,800
		事業費支出	30,449,000	29,168,337	1,280,663
		事務費支出	31,687,000	30,763,994	923,006
		支払利息支出	9,000	8,280	720
		その他の支出	3,340,000	3,323,439	16,561
事業活動支出計(2)	254,374,000	250,156,250	4,217,750		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,717,000	10,659,144	△4,942,144	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
		設備資金借入金元金償還支出	3,540,000	3,540,000	0
	支出	固定資産取得支出	2,620,000	2,602,836	17,164
		固定資産除却・廃棄支出	11,000	11,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	133,000	132,840	160
		施設整備等支出計(5)	6,304,000	6,286,676	17,324
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,304,000	△6,286,676	△17,324	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,810,000	406,692	1,403,308
		その他の活動による収入計(7)	1,810,000	406,692	1,403,308
	支出	積立資産支出	1,630,000	1,619,840	10,160
		その他の活動支出計(8)	1,630,000	1,619,840	10,160
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	180,000	△1,213,148	1,393,148
予備費支出(10)		400,000 0	—	400,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△807,000	3,159,320	△3,966,320	
前期末支払資金残高(12)		807,000	46,600,801	△45,793,801	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	49,760,121	△49,760,121	

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

(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	257,017,230	246,731,669	10,285,561
		経常経費寄附金収益	31,000	27,000	4,000
		サービス活動収益計(1)	257,048,230	246,758,669	10,289,561
	費用	人件費	188,117,803	174,718,294	13,399,509
		事業費	29,168,337	29,277,693	△109,356
		事務費	30,763,994	34,556,684	△3,792,690
		減価償却費	10,979,889	11,354,945	△375,056
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,631,440	△5,636,051	4,611
		サービス活動費用計(2)	253,398,583	244,271,565	9,127,018
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,649,647	2,487,104	1,162,543
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	163,332	141,700	21,632
		その他のサービス活動外収益	3,603,832	3,438,919	164,913
		サービス活動外収益計(4)	3,767,164	3,580,619	186,545
	費用	支払利息	8,280	10,632	△2,352
		その他のサービス活動外費用	3,323,439	3,341,110	△17,671
		サービス活動外費用計(5)	3,331,719	3,351,742	△20,023
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		435,445	228,877	206,568
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,085,092	2,715,981	1,369,111	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	929,880	0	929,880
		特別収益計(8)	929,880	0	929,880
	費用	固定資産売却損・処分損	852,324	4	852,320
		特別費用計(9)	852,324	4	852,320
特別増減差額(10)=(8)-(9)		77,556	△4	77,560	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,162,648	2,715,977	1,446,671	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		54,737,471	52,021,494	2,715,977
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		58,900,119	54,737,471	4,162,648
	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	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		58,900,119	54,737,471	4,162,648

法人単位貸借対照表

令和 6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	76,699,513	65,118,883	11,580,630	流動負債	38,454,271	30,551,866	7,902,405
現金預金	60,726,172	51,352,475	9,373,697	事業未払金	4,368,495	5,594,574	△1,226,079
事業未収金	1,816,208	1,259,658	556,550	その他の未払金	0	243,496	△243,496
未収金	27,006	0	27,006	1年以内返済予定設備資金借入金	3,540,000	3,540,000	0
未収補助金	13,296,600	11,801,800	1,494,800	1年以内返済予定リース債務	0	531,360	△531,360
前払費用	808,527	704,950	103,577	未払費用	21,119,406	12,388,625	8,730,781
仮払金	25,000	0	25,000	預り金	1,909	93,100	△91,191
固定資産	285,986,991	293,976,568	△7,989,577	職員預り金	1,449,582	198,287	1,251,295
基本財産	173,350,648	181,091,532	△7,740,884	賞与引当金	7,974,879	7,962,424	12,455
建物	173,350,648	181,091,532	△7,740,884	固定負債	23,106,240	25,948,800	△2,842,560
その他の固定資産	112,636,343	112,885,036	△248,693	設備資金借入金	9,145,000	12,685,000	△3,540,000
建物	2,144,457	2,266,788	△122,331	リース債務	0	531,360	△531,360
構築物	4,365,214	5,534,847	△1,169,633	退職給付引当金	13,961,240	12,732,440	1,228,800
器具及び備品	4,506,494	3,673,583	832,911	負債の部合計	61,560,511	56,500,666	5,059,845
有形リース資産	0	1,018,440	△1,018,440	純資産の部			
権利	74,984	74,984	0	基本金	28,227,800	28,227,800	0
退職給付引当資産	13,961,240	12,732,440	1,228,800	基本金	28,227,800	28,227,800	0
人件費積立資産	17,456,992	17,456,992	0	国庫補助金等特別積立金	126,414,120	132,045,560	△5,631,440
保育所施設・設備整備積立資産	70,126,962	70,126,962	0	国庫補助金等特別積立金	126,414,120	132,045,560	△5,631,440
				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	58,900,119	54,737,471	4,162,648
				次期繰越活動増減差額	58,900,119	54,737,471	4,162,648
				(うち当期活動増減差額)	4,162,648	2,715,977	1,446,671
				純資産の部合計	301,125,993	302,594,785	△1,468,792
資産の部合計	362,686,504	359,095,451	3,591,053	負債及び純資産の部合計	362,686,504	359,095,451	3,591,053

# 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	181,091,532	0	7,740,884	173,350,648
合 計	181,091,532	0	7,740,884	173,350,648

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)	173,350,648円
計	173,350,648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）	12,685,000円
計	12,685,000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	91,493,347	173,350,648
建物	2,926,238	781,781	2,144,457
構築物	15,939,062	11,573,848	4,365,214
器具及び備品	38,579,311	34,072,817	4,506,494
合 計	322,288,606	137,921,793	184,366,813

## 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

1 1. 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

1 2. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

1 3. 重要な偶発債務  
該当なし

1 4. 重要な後発事象  
該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け  
該当なし

1 6. 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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				
事業収入	保育事業収入	200,000	0	17,029,420	239,787,810	257,017,230	0	257,017,230
	施設型給付費収入	0	0	0	213,660,380	213,660,380	0	213,660,380
	施設型給付費収入	0	0	0	197,648,480	197,648,480	0	197,648,480
	利用者負担収入	0	0	0	16,011,900	16,011,900	0	16,011,900
	利用者等利用料収入	0	0	0	7,828,280	7,828,280	0	7,828,280
	利用者等利用料収入(公費)	0	0	0	187,200	187,200	0	187,200
	利用者等利用料収入(一般)	0	0	0	7,641,080	7,641,080	0	7,641,080
	その他の事業収入	200,000	0	17,029,420	18,299,150	35,528,570	0	35,528,570
	補助金事業収入(公費)	200,000	0	11,825,420	16,231,000	28,256,420	0	28,256,420
	補助金事業収入(一般)	0	0	3,852,500	956,200	4,808,700	0	4,808,700
	その他の事業収入	0	0	1,351,500	1,111,950	2,463,450	0	2,463,450
	経常経費寄附金収入	0	0	0	31,000	31,000	0	31,000
	経常経費寄附金収入	0	0	0	31,000	31,000	0	31,000
	受取利息配当金収入	0	0	7,880	155,452	163,332	0	163,332
	受取利息配当金収入	0	0	7,880	155,452	163,332	0	163,332
	その他の収入	55	0	215,865	3,387,912	3,603,832	0	3,603,832
	受入研修費収入	0	0	0	12,000	12,000	0	12,000
	利用者等外給食費収入	0	0	157,100	3,166,339	3,323,439	0	3,323,439
	雑収入	55	0	58,765	209,573	268,339	0	268,339
事業活動収入計(1)	200,055	0	17,253,165	243,362,174	260,815,394	0	260,815,394	
事業支出	人件費支出	226,910	0	11,397,135	175,268,155	186,892,200	0	186,892,200
	役員報酬支出	226,910	0	0	0	226,910	0	226,910
	職員給料支出	0	0	6,417,499	88,239,979	94,657,478	0	94,657,478
	職員賞与支出	0	0	1,145,228	23,180,980	24,326,208	0	24,326,208
	非常勤職員給与支出	0	0	2,477,329	39,386,350	41,863,679	0	41,863,679
	退職給付支出	0	0	267,000	2,186,692	2,453,692	0	2,453,692
	法定福利費支出	0	0	1,090,079	22,274,154	23,364,233	0	23,364,233
	事業費支出	0	0	1,267,243	27,901,094	29,168,337	0	29,168,337
	給食費支出	0	0	569,083	11,886,058	12,455,141	0	12,455,141
	保健衛生費支出	0	0	36,259	580,592	616,851	0	616,851
	保育材料費支出	0	0	201,145	4,003,970	4,205,115	0	4,205,115
	水道光熱費支出	0	0	177,203	5,944,725	6,121,928	0	6,121,928
	燃料費支出	0	0	0	167,657	167,657	0	167,657
	消耗器具備品費支出	0	0	202,883	1,764,600	1,967,483	0	1,967,483
	保険料支出	0	0	46,710	865,410	912,120	0	912,120
	賃借料支出	0	0	33,960	2,624,815	2,658,775	0	2,658,775
	車輦費支出	0	0	0	24,000	24,000	0	24,000
	雑支出	0	0	0	39,267	39,267	0	39,267
	事務費支出	347,119	0	2,691,965	27,724,910	30,763,994	0	30,763,994
	福利厚生費支出	0	0	47,150	1,336,907	1,384,057	0	1,384,057
	職員被服費支出	0	0	0	54,055	54,055	0	54,055
	旅費交通費支出	0	0	24,580	19,980	44,560	0	44,560
	研修研究費支出	0	0	3,960	380,275	384,235	0	384,235
	事務消耗品費支出	0	0	12,728	331,344	344,072	0	344,072
	印刷製本費支出	1,650	0	0	0	1,650	0	1,650
	修繕費支出	0	0	363,523	1,280,799	1,644,322	0	1,644,322
	通信運搬費支出	6,870	0	118,871	352,577	478,318	0	478,318
	業務委託費支出	0	0	325,600	18,088,904	18,414,504	0	18,414,504
	手数料支出	28,888	0	234,770	2,678,243	2,941,901	0	2,941,901
	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	1,516,000	1,833,052	3,349,052	0	3,349,052
	租税公課支出	10,550	0	0	0	10,550	0	10,550
保守料支出	0	0	0	646,017	646,017	0	646,017	
雑支出	247,161	0	44,783	722,757	1,014,701	0	1,014,701	
支払利息支出	0	0	0	8,280	8,280	0	8,280	
支払利息支出	0	0	0	8,280	8,280	0	8,280	
その他の支出	0	0	157,100	3,166,339	3,323,439	0	3,323,439	
利用者等外給食費支出	0	0	157,100	3,166,339	3,323,439	0	3,323,439	
事業活動支出計(2)	574,029	0	15,513,443	234,068,778	250,156,250	0	250,156,250	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△373,974	0	1,739,722	9,293,396	10,659,144	0	10,659,144	
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	0
	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	135,300	2,467,536	2,602,836	0	2,602,836
	器具及び備品取得支出	0	0	135,300	2,467,536	2,602,836	0	2,602,836
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	11,000	11,000	0	11,000
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	11,000	11,000	0	11,000
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	132,840	132,840	0	132,840
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	132,840	132,840	0	132,840
	施設整備等支出計(5)	0	0	135,300	6,151,376	6,286,676	0	6,286,676
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	△135,300	△6,151,376	△6,286,676	0	△6,286,676	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	0	0	0	406,692	406,692	0	406,692
	退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	406,692	406,692	0	406,692
	サービス区分間繰入金収入	163,332	0	0	0	163,332	△163,332	0
	サービス区分間繰入金収入	163,332	0	0	0	163,332	△163,332	0
	その他の活動による収入計(7)	163,332	0	0	406,692	570,024	△163,332	406,692
	積立資産支出	0	0	87,360	1,532,480	1,619,840	0	1,619,840
	退職給付引当資産支出	0	0	87,360	1,532,480	1,619,840	0	1,619,840
	サービス区分間繰入金支出	0	0	7,880	155,452	163,332	△163,332	0
その他の活動による支出	サービス区分間繰入金支出	0	0	7,880	155,452	163,332	△163,332	0
	その他の活動支出計(8)	0	0	95,240	1,687,932	1,783,172	△163,332	1,619,840



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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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			
支  その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	163,332	0	△95,240	△1,281,240	△1,213,148	0	△1,213,148
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△210,642	0	1,509,182	1,860,780	3,159,320	0	3,159,320
前期末支払資金残高(11)	10,812,862	0	2,993,106	32,794,833	46,600,801	0	46,600,801
当期末支払資金残高(10)+(11)	10,602,220	0	4,502,288	34,655,613	49,760,121	0	49,760,121

# 監事監査報告書

令和6年5月21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6年5月21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5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

伊志嶺玄子



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