

法人単位資金収支計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日 （至）令和 4 年 3 月 31 日

（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	(210,460,000)	(214,804,384)	(Δ4,344,384)	
	経常経費寄附金収入		(110,000)	(Δ110,000)	
	受取利息配当金収入		(4,149)	(Δ4,149)	
	その他の収入	(1,850,000)	(1,597,949)	(252,051)	
	事業活動収入計(1)	212,310,000	216,516,482	Δ4,206,482	
	支出				
	人件費支出	(169,602,000)	(161,422,271)	(8,179,729)	
	事業費支出	(19,707,200)	(19,109,491)	(597,709)	
	事務費支出	(11,894,000)	(12,707,816)	(Δ813,816)	
支払利息支出	(938,800)	(901,069)	(37,731)		
その他の支出	(1,250,000)	(1,122,400)	(127,600)		
事業活動支出計(2)	203,392,000	195,263,047	8,128,953		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,918,000	21,253,435	Δ12,335,435		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	(2,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	
	施設整備等収入計(4)	2,000,000	1,000,000	1,000,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還金支出	(7,032,000)	(7,032,000)		
固定資産取得支出	(3,800,000)	(2,824,090)	(975,910)		
施設整備等支出計(5)	10,832,000	9,856,090	975,910		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	Δ8,832,000	Δ8,856,090	24,090		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	(600,000)		(600,000)	
	その他の活動収入計(7)	600,000	0	600,000	
	支出				
	積立資産支出		(15,600,000)	(Δ15,600,000)	
その他の活動による支出	(600,000)		(600,000)		
その他の活動支出計(8)	600,000	15,600,000	Δ15,000,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	Δ15,600,000	15,600,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	86,000	Δ3,202,655	3,288,655		
前期末支払資金残高(12)	43,978,063	43,978,063	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	44,064,063	40,775,408	3,288,655		

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日 （至）令和 4 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	(214,804,384)	(216,437,503)	(△1,633,119)
	経常経費寄附金収益	(110,000)	(70,000)	(40,000)
	サービス活動収益計(1)	214,914,384	216,507,503	△1,593,119
	費用			
	人件費	(167,497,338)	(163,574,521)	(3,922,817)
	事業費	(19,109,491)	(17,329,345)	(1,780,146)
	事務費	(12,707,816)	(11,492,677)	(1,215,139)
	減価償却費	(21,174,063)	(20,582,588)	(591,475)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	(△6,266,196)	(△6,153,500)	(△112,696)
サービス活動費用計(2)	214,222,512	206,825,631	7,396,881	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	691,872	9,681,872	△8,990,000	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	(4,149)	(5,199)	(△1,050)
	その他のサービス活動外収益	(1,597,949)	(1,795,802)	(△197,853)
	サービス活動外収益計(4)	1,602,098	1,801,001	△198,903
	費用			
	支払利息	(901,069)	(936,702)	(△35,633)
その他のサービス活動外費用	(1,122,400)	(1,197,400)	(△75,000)	
サービス活動外費用計(5)	2,023,469	2,134,102	△110,633	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△421,371	△333,101	△88,270	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	270,501	9,348,771	△9,078,270	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	(1,000,000)	(1,000,000)	
	特別収益計(8)	1,000,000	1,000,000	0
	費用			
	固定資産売却損及び処分損	(99,565)		(99,565)
国庫補助金等特別積立金積立額	(1,000,000)	(1,000,000)		
特別費用計(9)	1,099,565	1,000,000	99,565	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△99,565	0	△99,565	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	170,936	9,348,771	△9,177,835	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	129,910,761	126,561,990	3,348,771
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	130,081,697	135,910,761	△5,829,064
	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)	15,600,000	6,000,000	9,600,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	114,481,697	129,910,761	△15,429,064

法人単位貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	49,489,858	53,846,734	△4,356,876	流動負債	21,821,517	16,900,671	4,920,846
現金・預金	34,271,067	46,625,857	△12,354,790	短期運営資金借入金	300,000		300,000
事業未収金	8,671,860	1,109,177	7,562,683	事業未払金	6,545,631	6,184,185	361,446
未収補助金	6,336,215	5,718,880	617,335	1年以内返済予定設備資金借入金	7,032,000	7,032,000	
立替金	63,187	120,321	△57,134	預り金	1,741,334	3,684,486	△1,943,152
前払費用	115,174	272,499	△157,325	仮受金	127,485		127,485
仮払金	32,355		32,355	賞与引当金	6,075,067		6,075,067
固定資産	483,314,990	486,164,528	△2,849,538	固定負債	167,010,000	174,042,000	△7,032,000
基本財産	427,497,533	444,611,205	△17,113,672	設備資金借入金	167,010,000	174,042,000	△7,032,000
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		負債の部合計	188,831,517	190,942,671	△2,111,154
基本財産・建物	351,515,267	368,628,939	△17,113,672	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	55,817,457	41,553,323	14,264,134	基本金	10,014,072	10,014,072	
建物	447,285	466,709	△19,424	国庫補助金等特別積立金	177,877,562	183,143,758	△5,266,196
構築物	5,303,838	3,421,667	1,882,171	その他の積立金	41,600,000	26,000,000	15,600,000
器具及び備品	7,971,625	11,120,672	△3,149,047	施設整備等積立金	41,600,000	26,000,000	15,600,000
出資金	11,000	11,000		次期繰越活動増減差額	114,481,697	129,910,761	△15,429,064
他無形固定資産	483,709	533,275	△49,566	(うち当期活動増減差額)	170,936	9,348,771	△9,177,835
施設整備積資産	41,600,000	26,000,000	15,600,000	純資産の部合計	343,973,331	349,068,591	△5,095,260
資産の部合計	532,804,848	540,011,262	△7,206,414	負債及び純資産の部合計	532,804,848	540,011,262	△7,206,414

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物、構築物並びに器具及び備品一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・ 賞与引当金 ー 職員に支給する給与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している

3. 重要な会計方針の変更

従来賞与は支給時に費用処理していたが適切な会計処理を行うため今期より当該会計年度の負担に属する額を見積り賞与引当金として計上する方法に変更した。この変更によりサービス活動増減差額6,075,067円減少し、経常増減差額・当期活動増減差額及び純資産額が同額減少している

4. 法人で採用する退職給付制度

京都社会福祉事業企業年金基金等に加入している

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

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) 拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 拠点区分の計算書類(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)
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

本部拠点（社会福祉事業）

向上社保育園拠点（社会福祉事業）

向上社児童館拠点（社会福祉事業）

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
基本財産・土地	75,982,266	0	0	75,982,266
基本財産・建物	368,628,939	0	17,113,672	351,515,267
合計	444,611,205	0	17,113,672	427,497,533

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。

土地	京都市右京区西院北矢掛町23	75,982,266 円
建物	社会福祉法人向上社	351,515,267 円
計		427,497,533 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。