



社会福祉法人 向上社（保育園） 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	
収入	保育事業収入	( 161,000,000)	( 168,511,900)	△7,511,900		
	委託費収入	( 139,000,000)	( 142,180,950)	△3,180,950		
	利用者等利用料収入	( 3,500,000)	( 4,094,028)	△594,028		
	利用者等利用料収入(公費)		76,500	△76,500		
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	4,017,528	△517,528		
	その他の事業収入	( 18,500,000)	( 22,236,922)	△3,736,922		
	補助金事業収入(公費)	18,500,000	22,136,922	△3,636,922		
	補助金事業収入(一般)		100,000	△100,000		
	経常経費寄附金収入		( 110,000)	△110,000		
	受取利息配当金収入		( 3,934)	△3,934		
	その他の収入	( 1,750,000)	( 1,534,944)	215,056		
	受入研修費収入		28,000	△28,000		
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,122,400	127,600		
	雑収入	500,000	384,544	115,456		
	事業活動収入計(1)	162,750,000	170,160,778	△7,410,778		
事業活動による収支	支出	人件費支出	( 130,000,000)	( 128,850,996)	1,149,004	
		職員給料支出	68,000,000	66,243,990	1,756,010	
		職員賞与支出	26,000,000	26,065,153	△65,153	
		非常勤職員給与支出	12,500,000	12,420,591	79,409	
		派遣職員費支出	5,500,000	6,626,204	△1,126,204	
		退職給付支出	3,000,000	2,685,591	314,409	
		法定福利費支出	15,000,000	14,809,467	190,533	
		事業費支出	( 15,850,000)	( 16,372,784)	△522,784	
		給食費支出	7,500,000	8,035,589	△535,589	
		保健衛生費支出	1,400,000	1,443,909	△43,909	
		保育材料費支出	3,800,000	3,501,236	298,764	
		水道光熱費支出	3,000,000	3,070,416	△70,416	
		消耗器具備品費支出	100,000	321,634	△221,634	
		雑支出	50,000		50,000	
		事務費支出	( 9,070,000)	( 9,612,819)	△542,819	
	福利厚生費支出	1,400,000	1,432,363	△32,363		
	旅費交通費支出	50,000	47,520	2,480		
	研修研究費支出	100,000	87,500	12,500		
	事務消耗品費支出	700,000	727,200	△27,200		
	印刷製本費支出	150,000	171,495	△21,495		
	水道光熱費支出	100,000	100,000			
	修繕費支出	1,000,000	1,225,730	△225,730		
	通信運搬費支出	270,000	332,104	△62,104		
	広報費支出	50,000	48,050	1,950		
	業務委託費支出	2,000,000	1,738,594	261,406		
	手教料支出	150,000	167,764	△17,764		
	保険料支出	100,000	453,581	△353,581		
	賃借料支出	500,000	572,336	△72,336		
	土地・建物賃借料支出	1,600,000	1,650,000	△50,000		
	租税公課支出		20,200	△20,200		
	諸会費支出	800,000	726,900	73,100		
	雑支出	100,000	111,482	△11,482		
支払利息支出	( 676,000)	( 649,630)	26,370			
その他の支出	( 1,250,000)	( 1,122,400)	127,600			
利用者等外給食費支出	1,250,000	1,122,400	127,600			
事業活動支出計(2)	156,846,000	156,608,629	237,371			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,904,000	13,552,149	△7,648,149			
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	( 5,292,000)	( 5,292,000)		
		固定資産取得支出	( 2,800,000)	( 2,824,090)	△24,090	
	構築物取得支出	2,300,000	2,321,000	△21,000		
	器具及び備品取得支出	500,000	503,090	△3,090		
	施設整備等支出計(5)	8,092,000	8,116,090	△24,090		

(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)	△6,092,000	△7,116,090	1,024,090	
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	(500,000)	(440,000)	(60,000)	
	その他の活動収入計(7)	500,000	440,000	60,000	
	支出				
	積立資産支出		(6,600,000)	(△6,600,000)	
	施設整備等積立資産支出		6,600,000	△6,600,000	
	拠点区分間繰入金支出	(100,000)	(229,000)	(△129,000)	
	その他の活動支出計(8)	100,000	6,829,000	△6,729,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	400,000	△6,389,000	6,789,000	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	212,000	47,059	164,941	
	前期末支払資金残高(12)	33,430,975	33,430,975	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	33,642,975	33,478,034	164,941	

社会福祉法人 向上社（保育園） 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)
収益	保育事業収益	( 168,511,900)	( 165,732,476)	( 2,779,424)
	委託費収益	( 142,180,950)	( 142,114,350)	( 66,600)
	利用者等利用料収益	( 4,094,028)	( 4,331,197)	( △237,169)
	利用者等利用料収益(公費)	76,500	168,310	△91,810
	利用者等利用料収益(一般)	4,017,528	4,162,887	△145,359
	その他の事業収益	( 22,236,922)	( 19,286,929)	( 2,949,993)
	補助金事業収益(公費)	22,136,922	19,102,429	3,034,493
	補助金事業収益(一般)	100,000	184,500	△84,500
	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)	168,621,900	165,802,476	2,819,424
サービス活動増減の部 費用	人件費	( 134,926,063)	( 128,879,157)	( 6,046,906)
	職員給料	66,243,990	66,274,468	△30,478
	職員賞与	26,065,153	26,919,060	△853,907
	賞与引当金繰入	6,075,067		6,075,067
	非常勤職員給与	12,420,591	17,592,953	△5,172,362
	派遣職員費	6,626,204		6,626,204
	退職給付費用	2,685,591	2,516,779	168,812
	法定福利費	14,809,467	15,575,897	△766,430
	事業費	( 16,372,784)	( 14,219,994)	( 2,152,790)
	給食費	8,035,589	7,107,702	927,887
	保健衛生費	1,443,909	917,195	526,714
	保育材料費	3,501,236	3,091,089	410,147
	水道光熱費	3,070,416	2,772,155	298,261
	消耗器具備品費	321,634	331,853	△10,219
	事務費	( 9,612,819)	( 8,877,631)	( 735,188)
	福利厚生費	1,432,363	746,286	686,077
	旅費交通費	47,520	36,110	11,410
	研修研究費	87,500	62,340	25,160
	事務消耗品費	727,200	505,468	221,732
	印刷製本費	171,495	160,390	11,105
	水道光熱費	100,000	100,000	
	修繕費	1,225,730	666,770	558,960
	通信運搬費	332,104	375,011	△42,907
	広報費	48,050		48,050
	業務委託費	1,738,594	1,572,151	166,443
	手数料	167,764	140,834	26,930
	保険料	453,581	453,916	△335
	賃借料	572,336	713,136	△140,800
	土地・建物賃借料	1,650,000	2,143,500	△493,500
	租税公課	20,200		20,200
	諸会費	726,900	773,900	△47,000
	雑費	111,482	427,819	△316,337
	減価償却費	( 16,694,793)	( 16,264,419)	( 430,374)
国庫補助金等特別積立金取崩額	( △5,187,305)	( △5,074,609)	( △112,696)	
サービス活動費用計(2)	172,419,154	163,166,592	9,252,562	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,797,254	2,635,884	△6,433,138	
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	( 3,934)	( 4,989)	( △1,055)
	その他のサービス活動外収益	( 1,534,944)	( 1,657,310)	( △122,366)
	受入研修費収益	28,000	22,000	6,000
	利用者等外給食費収益	1,122,400	1,197,400	△75,000
	雑収益	384,544	437,910	△53,366
	サービス活動外収益計(4)	1,538,878	1,662,299	△123,421
	支払利息	( 649,630)	( 675,320)	( △25,690)
サービス活動外増減の部 費用	その他のサービス活動外費用	( 1,122,400)	( 1,197,400)	( △75,000)
	利用者等外給食費	1,122,400	1,197,400	△75,000
	サービス活動外費用計(5)	1,772,030	1,872,720	△100,690
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△233,152	△210,421	△22,731	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,030,406	2,425,463	△6,455,869	
収益	施設整備等補助金収益	( 1,000,000)	( 1,000,000)	
	施設整備等補助金収益	1,000,000	1,000,000	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	( 440,000)	( 380,000)	( 60,000)
	特別収益計(8)	1,440,000	1,380,000	60,000
	費用			
	固定資産売却損及び処分損	( 99,565)		( 99,565)
	器具及び備品売却損及び処分損	99,565		99,565
国庫補助金等特別積立金積立額	( 1,000,000)	( 1,000,000)		
拠点区分間繰入金費用	( 229,000)	( 100,000)	( 129,000)	
特別費用計(9)	1,328,565	1,100,000	228,565	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	111,435	280,000	△168,565	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,918,971	2,705,463	△6,624,434	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	110,531,028	113,825,565	△3,294,537
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	106,612,057	116,531,028	△9,918,971
	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)	6,600,000	6,000,000	600,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	100,012,057	110,531,028	△10,518,971

社会福祉法人 向上社（保育園） 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	41,340,990	42,645,410	△1,304,420	流動負債	19,230,023	14,506,435	4,723,588
現金・預金	27,281,672	36,322,514	△9,040,842	短期運営資金借入金	300,000		300,000
事業未収金	9,111,860	1,489,177	7,622,683	事業未払金	5,755,913	5,667,999	87,914
未収補助金	4,736,742	4,460,018	276,724	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	5,292,000	
立替金	63,187	120,321	△57,134	預り金	1,679,558	3,546,436	△1,866,878
前払費用	115,174	253,380	△138,206	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	393,697,988	401,068,256	△7,370,268	固定負債	125,685,000	130,977,000	△5,292,000
基本財産	355,213,325	368,888,317	△13,674,992	設備資金借入金	125,685,000	130,977,000	△5,292,000
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		負債の部合計	144,915,023	145,483,435	△568,412
基本財産・建物	279,231,059	292,906,051	△13,674,992	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	38,484,663	32,179,939	6,304,724	基本金	10,014,072	10,014,072	
建物	54,615	62,246	△7,631	国庫補助金等特別積立金	152,497,826	156,685,131	△4,187,305
構築物	5,303,838	3,421,667	1,882,171	その他の積立金	27,600,000	21,000,000	6,600,000
器具及び備品	5,031,501	7,151,751	△2,120,250	施設整備等積立金	27,600,000	21,000,000	6,600,000
出資金	11,000	11,000		次期繰越活動増減差額	100,012,057	110,531,028	△10,518,971
他無形固定資産	483,709	533,275	△49,566	(うち当期活動増減差額)	△3,918,971	2,705,463	△6,624,434
施設整備積資産	27,600,000	21,000,000	6,600,000	純資産の部合計	290,123,955	298,230,231	△8,106,276
資産の部合計	435,038,978	443,713,666	△8,674,688	負債及び純資産の部合計	435,038,978	443,713,666	△8,674,688

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（保育園）用）

### 1. 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 一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

### 2. 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

### 3. 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

### 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) 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)

### 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
基本財産・土地	75,982,266	0	0	75,982,266
基本財産・建物	292,906,051	0	13,674,992	279,231,059
合計	368,888,317	0	13,674,992	355,213,325

### 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

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	279,231,059 円
計	355,213,325 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）	130,977,000 円
計	130,977,000 円

### 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおり

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・土地	75,982,266		75,982,266
基本財産・建物	349,586,836	70,355,777	279,231,059

建物	165,900	111,285	54,615
構築物	6,517,294	1,213,456	5,303,838
器具及び備品	16,823,421	11,791,920	5,031,501
出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	256,091	483,709
合計	449,826,517	83,728,529	366,097,988

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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	9,111,860		9,111,860
未収補助金	4,736,742		4,736,742
合計	13,848,602	0	13,848,602

重要性が乏しいため計上しない

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