

社会福祉法人 向上社（保育園） 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)	備 考	
収入	保育事業収入	(163,500,000)	(161,910,251)	(1,589,749)		
	委託費収入	(140,000,000)	(141,991,770)	(Δ1,991,770)		
	利用者等利用料収入	(3,500,000)	(4,754,482)	(Δ1,254,482)		
	利用者等利用料収入(公費)		31,500	Δ31,500		
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	4,722,982	Δ1,222,982		
	その他の事業収入	(20,000,000)	(15,163,999)	(4,836,001)		
	補助金事業収入(公費)	20,000,000	15,002,999	4,997,001		
	補助金事業収入(一般)		161,000	Δ161,000		
	経常経費寄附金収入		(77,700)	(Δ77,700)		
	受取利息配当金収入		(13,931)	(Δ13,931)		
	その他の収入	(1,750,000)	(1,895,542)	(Δ145,542)		
	受入研修費収入		52,000	Δ52,000		
	利用者等外給食費収入	1,250,000	1,202,600	47,400		
	雑収入	500,000	640,942	Δ140,942		
	事業活動収入計(1)	165,250,000	163,897,424	1,352,576		
事業活動による収支	支出	人件費支出	(131,000,000)	(138,072,292)	(Δ7,072,292)	
		職員給料支出	70,000,000	72,717,743	Δ2,717,743	
		職員賞与支出	26,000,000	24,346,512	1,653,488	
		非常勤職員給与支出	13,000,000	15,689,597	Δ2,689,597	
		派遣職員費支出	4,000,000	7,169,305	Δ3,169,305	
		退職給付支出	3,000,000	2,782,083	217,917	
		法定福利費支出	15,000,000	15,367,052	Δ367,052	
		事業費支出	(14,950,000)	(18,780,004)	(Δ3,830,004)	
		給食費支出	7,500,000	9,878,883	Δ2,378,883	
		保健衛生費支出	600,000	1,307,524	Δ707,524	
		保育材料費支出	3,500,000	3,299,255	200,745	
		水道光熱費支出	3,000,000	4,063,240	Δ1,063,240	
		消耗器具備品費支出	300,000	231,102	68,898	
		雑支出	50,000		50,000	
		事務費支出	(8,700,000)	(7,922,729)	(777,271)	
	福利厚生費支出	500,000	810,881	Δ310,881		
	旅費交通費支出	50,000	7,620	42,380		
	研修研究費支出	200,000	157,390	42,610		
	事務消耗品費支出	500,000	637,861	Δ137,861		
	印刷製本費支出	100,000	171,300	Δ71,300		
	水道光熱費支出	100,000	100,000			
	修繕費支出	1,000,000	709,317	290,683		
	通信運搬費支出	300,000	339,042	Δ39,042		
	広報費支出	50,000	120,590	Δ70,590		
	業務委託費支出	2,000,000	1,907,264	92,736		
	手数料支出	200,000	181,057	18,943		
	保険料支出	100,000	168,381	Δ68,381		
	賃借料支出	500,000	710,376	Δ210,376		
	土地・建物賃借料支出	1,600,000	1,440,000	160,000		
	諸会費支出	1,000,000	412,650	587,350		
	雑支出	500,000	49,000	451,000		
	支払利息支出	(650,000)	(623,948)	(26,052)		
その他の支出	(1,250,000)	(1,202,600)	(47,400)			
利用者等外給食費支出	1,250,000	1,202,600	47,400			
流動資産評価損等による資金減少額		(8,745)	(Δ8,745)			
徴収不能額		8,745	Δ8,745			
事業活動支出計(2)	156,550,000	166,610,318	Δ10,060,318			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,700,000	Δ2,712,894	11,412,894			
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)	(2,038,766)	(Δ38,766)	
		施設整備等補助金収入	2,000,000	2,038,766	Δ38,766	
		施設整備等収入計(4)	2,000,000	2,038,766	Δ38,766	
	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)	(3,628,900)	(Δ828,900)			
基本財産・建物取得支出		1,094,500	Δ1,094,500			
構築物取得支出	2,300,000	2,015,119	284,881			

(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	支出					
	器具及び備品取得支出	500,000	519,281	△19,281		
	施設整備等支出計(5)	8,092,000	8,920,900	△828,900		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,092,000	△6,882,134	790,134		
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	(1,533,566)	(△1,533,566)		
		積立資産取崩収入	(4,000,000)	(△4,000,000)		
		施設整備等積立資産取崩収入		4,000,000	△4,000,000	
		拠点区分間繰入金収入	(500,000)	(500,000)		
		その他の活動収入計(7)	500,000	5,533,566	△5,033,566	
	支出	拠点区分間繰入金支出	(100,000)	(197,460)	△97,460	
		その他の活動支出計(8)	100,000	197,460	△97,460	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	400,000	5,336,106	△4,936,106	
		予備費支出(10)	0	—	0	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,008,000	△4,258,922	7,266,922	
前期末支払資金残高(12)		33,478,034	33,478,034	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		36,486,034	29,219,112	7,266,922		

社会福祉法人 向上社（保育園） 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)
収 益	保育事業収益	(161,910,251)	(168,511,900)	(Δ6,601,649)
	委託費収益	(141,991,770)	(142,180,950)	(Δ189,180)
	利用者等利用料収益	(4,754,482)	(4,094,028)	(660,454)
	利用者等利用料収益(公費)	31,500	76,500	Δ45,000
	利用者等利用料収益(一般)	4,722,982	4,017,528	705,454
	その他の事業収益	(15,163,999)	(22,236,922)	(Δ7,072,923)
	補助金事業収益(公費)	15,002,999	22,136,922	Δ7,133,923
	補助金事業収益(一般)	161,000	100,000	61,000
	経常経費寄附金収益	(77,700)	(110,000)	(Δ32,300)
	サービス活動収益計(1)	161,987,951	168,621,900	Δ6,633,949
サ-ビス活動増減の部 費 用	人件費	(138,193,645)	(134,926,063)	(3,267,582)
	職員給料	72,717,743	66,243,990	6,473,753
	職員賞与	24,346,512	26,065,153	Δ1,718,641
	賞与引当金繰入	121,353	6,075,067	Δ5,953,714
	非常勤職員給与	15,689,597	12,420,591	3,269,006
	派遣職員費	7,169,305	6,626,204	543,101
	退職給付費用	2,782,083	2,685,591	96,492
	法定福利費	15,367,052	14,809,467	557,585
	事業費	(18,780,004)	(16,372,784)	(2,407,220)
	給食費	9,878,883	8,035,589	1,843,294
	保健衛生費	1,307,524	1,443,909	Δ136,385
	保育材料費	3,299,255	3,501,236	Δ201,981
	水道光熱費	4,063,240	3,070,416	992,824
	消耗器具備品費	231,102	321,634	Δ90,532
	事務費	(7,922,729)	(9,612,819)	(Δ1,690,090)
	福利厚生費	810,881	1,432,363	Δ621,482
	旅費交通費	7,620	47,520	Δ39,900
	研修研究費	157,390	87,500	69,890
	事務消耗品費	637,861	727,200	Δ89,339
	印刷製本費	171,300	171,495	Δ195
	水道光熱費	100,000	100,000	
	修繕費	709,317	1,225,730	Δ516,413
	通信運搬費	339,042	332,104	6,938
	広報費	120,590	48,050	72,540
	業務委託費	1,907,264	1,738,594	168,670
	手数料	181,057	167,764	13,293
	保険料	168,381	453,581	Δ285,200
	賃借料	710,376	572,336	138,040
	土地・建物賃借料	1,440,000	1,650,000	Δ210,000
	租税公課		20,200	Δ20,200
	諸会費	412,650	726,900	Δ314,250
	雑費	49,000	111,482	Δ62,482
	減価償却費	(16,241,295)	(16,694,793)	(Δ453,498)
国庫補助金等特別積立金取崩額	(Δ5,121,288)	(Δ5,187,305)	(66,017)	
徴収不能額	(8,745)		(8,745)	
サービス活動費用計(2)	176,025,130	172,419,154	3,605,976	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	Δ14,037,179	Δ3,797,254	Δ10,239,925	
サ-ビス活動外増減の部 収 益	受取利息配当金収益	(13,931)	(3,934)	(9,997)
	その他のサービス活動外収益	(1,895,542)	(1,534,944)	(360,598)
	受入研修費収益	52,000	28,000	24,000
	利用者等外給食費収益	1,202,600	1,122,400	80,200
	雑収益	640,942	384,544	256,398
	サービス活動外収益計(4)	1,909,473	1,538,878	370,595
サ-ビス活動外増減の部 費 用	支払利息	(623,948)	(649,630)	(Δ25,682)
	その他のサービス活動外費用	(1,202,600)	(1,122,400)	(80,200)
	利用者等外給食費	1,202,600	1,122,400	80,200
サービス活動外費用計(5)	1,826,548	1,772,030	54,518	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	82,925	Δ233,152	316,077	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	Δ13,954,254	Δ4,030,406	Δ9,923,848	
施設整備等補助金収益	(2,038,766)	(1,000,000)	(1,038,766)	

(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			
	施設整備等補助金収益	2,038,766	1,000,000	1,038,766
	拠点区分間繰入金収益		(440,000)	(△440,000)
	特別収益計(8)	2,038,766	1,440,000	598,766
	費用			
	固定資産売却損及び処分損	(608,623)	(99,565)	(509,058)
	基本財産・建物売却損及び処分損	608,623		608,623
	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取崩額	(△450,995)		(△450,995)
	国庫補助金等特別積立金積立額	(2,038,766)	1,000,000	(1,038,766)
拠点区分間繰入金費用	(197,460)	(229,000)	△31,540	
特別費用計(9)	2,393,854	1,328,565	1,065,289	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△355,088	111,435	△466,523	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△14,309,342	△3,918,971	△10,390,371	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	100,012,057	110,531,028	△10,518,971
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	85,702,715	106,612,057	△20,909,342
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	4,000,000	0	4,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	6,600,000	△6,600,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	89,702,715	100,012,057	△10,309,342

社会福祉法人 向上社（保育園） 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			
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	37,051,010	41,340,990	△4,289,980	流動負債	19,320,318	19,230,023	90,295
現金・預金	22,797,488	27,281,672	△4,484,184	短期運営資金借入金		300,000	△300,000
事業未収金	4,658,525	9,111,860	△4,453,335	事業未払金	6,045,743	5,755,913	289,830
未収補助金	8,428,759	4,736,742	3,692,017	1年以内返済予定設備資金借入金	5,292,000	5,292,000	
立替金	237,300	63,187	174,113	預り金	81,400	1,679,558	△1,598,158
前払費用	928,938	115,174	813,764	職員預り金	1,704,755		1,704,755
仮払金		32,355	△32,355	仮受金		127,485	△127,485
固定資産	376,476,970	393,697,988	△17,221,018	賞与引当金	6,196,420	6,075,067	121,353
基本財産	342,221,479	355,213,325	△12,991,846	固定負債	121,926,566	125,685,000	△3,758,434
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		設備資金借入金	120,393,000	125,685,000	△5,292,000
基本財産・建物	266,239,213	279,231,059	△12,991,846	長期運営資金借入金	1,533,566		1,533,566
その他の固定資産	34,255,491	38,484,663	△4,229,172	負債の部合計	141,246,884	144,915,023	△3,668,139
建物	46,984	54,615	△7,631	純 資 産 の 部			
構築物	6,701,179	5,303,838	1,397,341	基本金	10,014,072	10,014,072	
器具及び備品	3,462,185	5,031,501	△1,569,316	国庫補助金等特別積立金	148,964,309	152,497,826	△3,533,517
出資金	11,000	11,000		その他の積立金	23,600,000	27,600,000	△4,000,000
他無形固定資産	434,143	483,709	△49,566	施設整備等積立金	23,600,000	27,600,000	△4,000,000
施設整備積資産	23,600,000	27,600,000	△4,000,000	次期繰越活動増減差額	89,702,715	100,012,057	△10,309,342
				（うち当期活動増減差額）	△14,309,342	△3,918,971	△10,390,371
				純資産の部合計	272,281,096	290,123,955	△17,842,859
資産の部合計	413,527,980	435,038,978	△21,510,998	負債及び純資産の部合計	413,527,980	435,038,978	△21,510,998

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 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

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

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	279,231,059	1,094,500	14,086,346	266,239,213
合計	355,213,325	1,094,500	14,086,346	342,221,479

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

非常通報装置 防犯カメラ等を取替え除却に伴い、国庫補助金等特別積立金450,995円を取崩した

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	266,239,213 円
計	342,221,479 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）	125,685,000 円
計	125,685,000 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	349,011,974	82,772,761	266,239,213
建物	165,900	118,916	46,984
構築物	8,532,413	1,831,234	6,701,179

器具及び備品	17,342,702	13,880,517	3,462,185
出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	305,657	434,143
合計	451,786,055	98,909,085	352,876,970

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	4,658,525		4,658,525
未収補助金	8,428,759		8,428,759
合計	13,087,284	0	13,087,284

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

計算書類に対する注記（社会福祉法人 向上社（児童館）用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建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 ー重要性が乏しいため計上しない

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 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・建物	72,284,208	0	3,438,680	68,845,528
合計	72,284,208	0	3,438,680	68,845,528

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。

建物 社会福祉法人向上社	68,845,528 円
計	68,845,528 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）	41,325,000 円
計	41,325,000 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	89,992,811	21,147,283	68,845,528
建物	453,600	72,723	380,877
器具及び備品	5,210,315	4,089,783	1,120,532
合計	95,656,726	25,309,789	70,346,937

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。