

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)	備 考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	(204,710,000)	(213,573,554)	(Δ8,863,554)	
	経常経費寄附金収入	(120,000)	(125,000)	(Δ5,000)	
	受取利息配当金収入	()	(29,725)	(Δ29,725)	
	その他の収入	(2,220,000)	(1,998,354)	(221,646)	
	事業活動収入計(1)	207,050,000	215,726,633	Δ8,676,633	
	支出				
	人件費支出	(168,727,000)	(166,472,938)	(2,254,062)	
	事業費支出	(19,850,000)	(18,194,529)	(1,655,471)	
	事務費支出	(10,829,000)	(11,525,399)	(Δ696,399)	
支払利息支出	(860,000)	(829,813)	(30,187)		
その他の支出	(1,570,000)	(1,566,000)	(4,000)		
事業活動支出計(2)	201,836,000	198,588,679	3,247,321		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,214,000	17,137,954	Δ11,923,954		
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)	(1,774,672)	(225,328)	
	施設整備等収入計(4)	2,000,000	1,774,672	225,328	
	支出				
	設備資金借入金元金償還金支出	(6,970,000)	(7,032,000)	(Δ62,000)	
固定資産取得支出	(2,500,000)	(3,223,770)	(Δ723,770)		
施設整備等支出計(5)	9,470,000	10,255,770	Δ785,770		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	Δ7,470,000	Δ8,481,098	1,011,098		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	(4,000,000)	()	(4,000,000)	
	その他の活動による収入	(460,000)	()	(460,000)	
	その他の活動収入計(7)	4,460,000	0	4,460,000	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還金支出	(1,533,566)	(773,566)	(760,000)	
	積立資産支出	()	(4,000,000)	(Δ4,000,000)	
	その他の活動による支出	(300,000)	()	(300,000)	
その他の活動支出計(8)	1,833,566	4,773,566	Δ2,940,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,626,434	Δ4,773,566	7,400,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	370,434	3,883,290	Δ3,512,856		
前期末支払資金残高(12)	36,146,056	36,146,056	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	36,516,490	40,029,346	Δ3,512,856		

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	(213,573,554)	(200,394,568)	(13,178,986)
	経常経費寄附金収益	(125,000)	(77,700)	(47,300)
	サービス活動収益計(1)	213,698,554	200,472,268	13,226,286
	費用			
	人件費	(166,655,030)	(170,719,390)	(44,064,360)
	事業費	(18,194,529)	(21,184,751)	(2,990,222)
	事務費	(11,525,399)	(9,967,404)	(1,557,995)
	減価償却費	(19,637,229)	(20,289,062)	(651,833)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	(46,401,297)	(46,200,179)	(201,118)
徴収不能額	(8,745)	(8,745)	(0)	
サービス活動費用計(2)	209,610,890	215,969,173	△6,358,283	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,087,664	△15,496,905	19,584,569	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	(29,725)	(14,189)	(15,536)
	その他のサービス活動外収益	(1,998,354)	(1,929,542)	(68,812)
	サービス活動外収益計(4)	2,028,079	1,943,731	84,348
	費用			
	支払利息	(829,813)	(865,446)	(35,633)
	その他のサービス活動外費用	(1,566,000)	(1,202,600)	(363,400)
サービス活動外費用計(5)	2,395,813	2,068,046	327,767	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△367,734	△124,315	△243,419	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,719,930	△15,621,220	19,341,150	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	(1,774,672)	(2,038,766)	(264,094)
	特別収益計(8)	1,774,672	2,038,766	△264,094
	費用			
	固定資産売却損及び処分損	(1)	(1,960,721)	(1,960,720)
国庫補助金等特別積立金取崩額	(0)	(450,995)	(450,995)	
国庫補助金等特別積立金積立額	(1,774,672)	(2,038,766)	(264,094)	
特別費用計(9)	1,774,673	3,548,492	△1,773,819	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	△1,509,726	1,509,725	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,719,929	△17,130,946	20,850,875	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	101,350,751	114,481,697	△13,130,946
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	105,070,680	97,350,751	7,719,929
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	4,000,000	△4,000,000
	その他の積立金積立額(16)	4,000,000	0	4,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	101,070,680	101,350,751	△280,071

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			
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	51,034,030	44,585,240	6,448,790	流動負債	24,415,196	21,667,604	2,747,592
現金・預金	24,073,655	27,042,252	△2,968,597	短期運営資金借入金	773,566		773,566
事業未収金	14,645,646	4,658,525	9,987,121	事業未払金	8,707,013	6,575,752	2,131,261
未収補助金	11,120,674	11,165,425	△44,751	その他の未払金	188,870		188,870
立替金	89,311	310,100	△220,789	1年以内返済予定設備資金借入金	7,032,000	7,032,000	
前払費用	1,104,744	1,408,938	△304,194	預り金	146,242	158,677	△12,435
固定資産	448,410,447	460,823,907	△12,413,460	職員預り金	1,188,993	1,704,755	△515,762
基本財産	394,574,002	411,067,007	△16,493,005	賞与引当金	6,378,512	6,196,420	182,092
基本財産・土地	75,982,266	75,982,266		固定負債	153,706,000	161,511,566	△7,805,566
基本財産・建物	318,591,736	335,084,741	△16,493,005	設備資金借入金	152,946,000	159,978,000	△7,032,000
その他の固定資産	53,836,445	49,756,900	4,079,545	長期運営資金借入金	760,000	1,533,566	△773,566
建物	408,437	427,861	△19,424	負債の部合計	178,121,196	183,179,170	△5,057,974
構築物	7,993,448	6,701,179	1,292,269	純 資 産 の 部			
器具及び備品	3,438,983	4,582,717	△1,143,734	基本金	10,014,072	10,014,072	
出資金	11,000	11,000		国庫補助金等特別積立金	168,638,529	173,265,154	△4,626,625
他無形固定資産	384,577	434,143	△49,566	その他の積立金	41,600,000	37,600,000	4,000,000
施設整備積資産	41,600,000	37,600,000	4,000,000	施設整備等積立金	41,600,000	37,600,000	4,000,000
				次期繰越活動増減差額	101,070,680	101,350,751	△280,071
				(うち当期活動増減差額)	3,719,929	△17,130,946	20,850,875
				純資産の部合計	321,323,281	322,229,977	△906,696
資産の部合計	499,444,477	505,409,147	△5,964,670	負債及び純資産の部合計	499,444,477	505,409,147	△5,964,670

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

該当なし

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) 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	335,084,741	550,000	17,043,005	318,591,736
合計	411,067,007	550,000	17,043,005	394,574,002

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	318,591,736 円
計	394,574,002 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）	159,978,000 円
計	159,978,000 円

9. 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	439,554,785	120,963,049	318,591,736
建物	619,500	211,063	408,437
構築物	10,546,513	2,553,065	7,993,448
器具及び備品	22,834,837	19,395,854	3,438,983
出資金	11,000		11,000
他無形固定資産	739,800	355,223	384,577
合計	550,288,701	143,478,254	406,810,447

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

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	14,645,646		14,645,646
未収補助金	11,120,674		11,120,674
合計	25,766,320	0	25,766,320

重要性が乏しいため計上しない

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