

令和4年度

計 算 書 類

令和 4年 4月 1日
令和 5年 3月 31日

法人名 伸芽福社会

法人単位資金収支計算書

(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)
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	144,810,450	145,705,620	△895,170
	経常経費寄附金収入	154,000	155,920	△1,920
	受取利息配当金収入	1,000	43,246	△42,246
	その他の収入	1,866,000	1,899,375	△33,375
	事業活動収入計(1)	146,831,450	147,804,161	△972,711
	支出			
	人件費支出	112,668,500	110,695,762	1,972,738
	事業費支出	20,558,500	19,422,073	1,136,427
	事務費支出	7,734,000	7,329,951	404,049
支払利息支出	60,000	59,258	742	
その他の支出	1,716,000	1,675,725	40,275	
事業活動支出計(2)	142,737,000	139,182,769	3,554,231	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,094,450	8,621,392	△4,526,942	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,680,000	1,680,000	0
	固定資産取得支出	1,760,000	1,754,500	5,500
ファイナンス・リース債務の返済支出	800,000	786,500	13,500	
施設整備等支出計(5)	4,240,000	4,221,000	19,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,240,000	△4,221,000	△19,000	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出			
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)	118,450	-	118,450	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△264,000	4,400,392	△4,664,392	
前期末支払資金残高(12)	264,000	15,755,362	△15,491,362	
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	20,155,754	△20,155,754	

法人単位事業活動計算書

(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)	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	145,705,620	136,374,637	9,330,983
		経常経費寄附金収益	155,920	0	155,920
		サービス活動収益計(1)	145,861,540	136,374,637	9,486,903
	費用	人件費	111,478,980	99,098,056	12,380,924
		事業費	19,422,073	19,017,463	404,610
		事務費	7,329,951	7,167,679	162,272
		減価償却費	13,483,076	12,423,303	1,059,773
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,631,724	△7,503,811	△127,913
		サービス活動費用計(2)	144,082,356	130,202,690	13,879,666
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,779,184	6,171,947	△4,392,763
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	43,246	59,380	△16,134
		その他のサービス活動外収益	1,899,375	1,618,630	280,745
		サービス活動外収益計(4)	1,942,621	1,678,010	264,611
	費用	支払利息	59,258	64,970	△5,712
		その他のサービス活動外費用	1,736,225	0	1,736,225
		サービス活動外費用計(5)	1,795,483	64,970	1,730,513
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		147,138	1,613,040	△1,465,902	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,926,322	7,784,987	△5,858,665	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	750,000	△750,000
		特別収益計(8)	0	750,000	△750,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	750,000	△750,000
		特別費用計(9)	0	750,000	△750,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,926,322	7,784,987	△5,858,665	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		28,662,278	24,677,291	3,984,987
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		30,588,600	32,462,278	△1,873,678
	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	3,800,000	△3,800,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		30,588,600	28,662,278	1,926,322

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	33,763,945	26,477,546	7,286,399	流 動 負 債	22,097,995	17,702,770	4,395,225
現金預金	27,530,755	26,052,847	1,477,908	事業未払金	1,878,237	2,819,958	△941,721
事業未収金	2,885,550	318,109	2,567,441	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,680,000	1,680,000	0
未収金	131,450	0	131,450	1年以内返済予定 リース債務	726,000	0	726,000
未収補助金	2,905,000	0	2,905,000	未払費用	11,729,954	7,901,524	3,828,430
前払金	6,600	0	6,600	預り金	0	702	△702
前払費用	304,590	106,590	198,000	賞与引当金	6,083,804	5,300,586	783,218
固 定 資 産	352,897,999	360,331,075	△7,433,076	固 定 負 債	17,683,500	16,520,000	1,163,500
基本財産	310,863,066	318,914,306	△8,051,240	設備資金借入金 リース債務	14,840,000	16,520,000	△1,680,000
土地	62,100,000	62,100,000	0	リース債務	2,843,500	0	2,843,500
建物	248,763,066	256,814,306	△8,051,240	負債の部合計	39,781,495	34,222,770	5,558,725
その他の資産	42,034,933	41,416,769	618,164	純 資 産 の 部			
構築物	19,182,126	21,129,550	△1,947,424	基本金	110,638,918	110,638,918	0
車両運搬具	1	1	0	基本金	110,638,918	110,638,918	0
器具及び備品	6,990,806	7,664,718	△673,912	国庫補助金等 特別積立金	194,652,931	202,284,655	△7,631,724
有形リース資産	3,569,500	0	3,569,500	国庫補助金等 特別積立金	194,652,931	202,284,655	△7,631,724
ソフトウェア	1,292,500	1,622,500	△330,000	その他の 積立金	11,000,000	11,000,000	0
人件費積立資産	8,000,000	8,000,000	0	人件費積立 金	8,000,000	8,000,000	0
保育所施設・設備整 備積立資産	3,000,000	3,000,000	0	保育所施設・設備整 備積立 金	3,000,000	3,000,000	0
				次期繰越活動 増減差額	30,588,600	28,662,278	1,926,322
				(うち当期活動 増減差額)	1,926,322	7,784,987	△5,858,665
				純資産の部合計	346,880,449	352,585,851	△5,705,402
資 産 の 部 合 計	386,661,944	386,808,621	△146,677	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	386,661,944	386,808,621	△146,677

計算書類に対する注記

伸芽福祉会

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等一償却原価法（移動平均法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—決算日の市場価格に基づく時価法
- ・上記以外の有価証券で時価でないもの—総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支払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) 事業区分別内訳表(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)
当法人では社会福祉事業のみ実施しているため省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(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)
当法人では拠点区分はひとつのため省略している。
- (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

マイフレンズ保育園拠点区分（社会福祉事業）

ア) 本部サービス区分

イ) マイフレンズ保育園サービス区分

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
土地	62,100,000	0	0	62,100,000
建物	256,814,306	0	8,051,240	248,763,066
合 計	318,914,306	0	8,051,240	310,863,066

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（基本財産）	62,100,000 円
建物（基本財産）	248,763,066 円
計	310,863,066 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年以内に返済予定額を含む)	16,520,000 円
計	16,520,000 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	289,690,200	40,927,134	248,763,066
構築物	29,066,040	9,883,914	19,182,126
車輛運搬具	361,790	361,789	1
器具及び備品	22,579,643	15,588,837	6,990,806
有形リース資産	4,356,000	786,500	3,569,500
合 計	346,053,673	67,548,174	278,505,499

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

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

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

・期首帳簿価額の修正

令和4年3月22日取得の資産について、令和4年4月1日に下記仕訳を計上している。

・サーバー 取得日：令和4年3月22日

有形リース資産/リース債務 4,356,000円

雑損失/有形リース資産 60,500円(過年度減価償却費分)