

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 社会福祉法人 八重乃会

## 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

社会福祉法人名 八重乃会

(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	179,300,000	180,517,576	△1,217,576	
	受取利息配当金収入	125,000	74,071	50,929	
	その他の収入	2,556,000	2,560,008	△4,008	
	事業活動収入計(1)	181,981,000	183,151,655	△1,170,655	
	支出				
人件費支出	132,461,000	131,629,713	831,287		
事業費支出	22,211,000	22,006,668	204,332		
事務費支出	7,881,000	6,918,695	962,305		
その他の支出	2,520,000	2,517,968	2,032		
事業活動支出計(2)	165,073,000	163,073,044	1,999,956		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,908,000	20,078,611	△3,170,611		
施設整備等収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
固定資産取得支出	2,860,000	2,856,660	3,340		
施設整備等支出計(5)	2,860,000	2,856,660	3,340		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,860,000	△2,856,660	△3,340		
その他活動収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	15,000,000	15,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	15,000,000	15,000,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△15,000,000	△15,000,000	0		
予備費支出(10)	0	—	0		
	△3,572,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△952,000	2,221,951	△3,173,951		

前期末支払資金残高(12)	33,148,702	33,148,702	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	32,196,702	35,370,653	△3,173,951

予備費支出の△3,572,000円は、給食費支出1,700,000円、賃借料支出（事業）1,000,000円、業務委託費支出512,000円、器具及び備品取得支出360,000円に充当した額である。

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

社会福祉法人名 八重乃会

（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	180,517,576	175,830,190	4,687,386
	その他の収益	20,000	20,000	0
	サービス活動収益計(1)	180,537,576	175,850,190	4,687,386
	費用			
	人件費	132,910,713	125,737,000	7,173,713
	事業費	25,006,668	21,427,652	3,579,016
事務費	6,918,695	10,481,341	△3,562,646	
減価償却費	4,375,004	4,652,855	△277,851	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,087,001	△986,937	△100,064	
サービス活動費用計(2)	168,124,079	161,311,911	6,812,168	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,413,497	14,538,279	△2,124,782	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	74,071	67,460	6,611
	その他のサービス活動外収益	2,540,008	2,544,412	△4,404
	サービス活動外収益計(4)	2,614,079	2,611,872	2,207
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,517,968	0	2,517,968
サービス活動外費用計(5)	2,517,968	0	2,517,968	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	96,111	2,611,872	△2,515,761	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,509,608	17,150,151	△4,640,543	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	1,000,000	△1,000,000
	特別収益計(8)	0	1,000,000	△1,000,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	250,000	761,500	△511,500	
特別費用計(9)	250,000	761,500	△511,500	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△250,000	238,500	△488,500	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,259,608	17,388,651	△5,129,043	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)	20,610,899	25,222,248	△4,611,349
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	32,870,507	42,610,899	△9,740,392
	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)	15,000,000	22,000,000	△7,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,870,507	20,610,899	△2,740,392

法人単位貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 八重乃会

(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	49,618,218	45,645,154	3,973,064	流動負債	17,780,565	14,748,452	3,032,113
現金預金	42,051,200	41,028,644	1,022,556	事業未払金	2,765,915	1,189,519	1,576,396
事業未収金	215,696	212,688	3,008	未払費用	7,680,575	7,278,964	401,611
未収補助金	4,044,500	1,097,000	2,947,500	預り金	6,941	7,044	△103
立替金	191,894	191,894	0	職員預り金	794,134	1,020,925	△226,791
前払費用	3,114,928	3,114,928	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	6,533,000	5,252,000	1,281,000
固定資産	311,381,375	300,899,719	10,481,656	固定負債	0	0	0
基本財産	56,612,967	59,197,532	△2,584,565	負債の部合計	17,780,565	14,748,452	3,032,113
建物	56,612,967	59,197,532	△2,584,565	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	254,768,408	241,702,187	13,066,221	基本金	91,227,315	91,227,315	0
建物	15,885,239	16,861,761	△976,522	第一号基本金	84,527,315	84,527,315	0
構築物	1,681,331	1,826,471	△145,140	第三号基本金	6,700,000	6,700,000	0
車輛運搬具	3	3	0	国庫補助金等特別積立金	13,401,206	14,238,207	△837,001
器具及び備品	4,731,835	2,543,952	2,187,883	その他の積立金	220,720,000	205,720,000	15,000,000
保育所繰越積立資産	110,000,000	110,000,000	0	人件費積立金	43,000,000	43,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	110,720,000	95,720,000	15,000,000	修繕費積立金	43,000,000	43,000,000	0
長期前払費用	11,750,000	14,750,000	△3,000,000	備品等購入積立金	24,000,000	24,000,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	110,720,000	95,720,000	15,000,000
				次期繰越活動増減差額	17,870,507	20,610,899	△2,740,392
				(うち当期活動増減差額)	12,259,608	17,388,651	△5,129,043
				純資産の部合計	343,219,028	331,796,421	11,422,607
資産の部合計	360,999,593	346,544,873	14,454,720	負債及び純資産の部合計	360,999,593	346,544,873	14,454,720

# 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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況は有りません。

## 2. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産  
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産  
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
- ・無形固定資産  
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

### (2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金  
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

## 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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

## 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ます。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 中央保育園拠点区分における拠点区分計算書  
（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点は中央保育園単独である為、以下の作成を省略しています。

- （会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- （会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

### (3) 中央保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

- 「法人本部」
- 「中央保育園」

## 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す。

(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	0	0	0	0
建物	59,197,532	0	2,584,565	56,612,967
定期預金	0	0	0	0
合計	59,197,532	0	2,584,565	56,612,967

## 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

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す。

担保している債務の種類および金額は以下のとおりです。

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

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は以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	89,283,815	32,670,848	56,612,967
建物	24,232,920	8,347,681	15,885,239
構築物	2,318,000	636,669	1,681,331
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	4,420,000	4,419,997	3
器具及び備品	11,834,938	7,103,103	4,731,835
有形リース資産	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0
合計	132,089,673	53,178,298	78,911,375

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

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. 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

(1) 会計処理上の見積方法の変更 - 該当なし

(2) 新たに採用した会計処理に関する事項 - 該当なし

(3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 - 該当なし

(4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 - 該当なし