

理事長	園長	担当者

# 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 明正会

（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	133,534,200	132,877,308	656,892	
		借入金利息補助金収入	180,000	174,000	6,000	
		経常経費寄附金収入	50,000	30,000	20,000	
		受取利息配当金収入	50,000	29,844	20,156	
		その他の収入	1,780,000	1,736,936	43,064	
		<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>135,594,200</b>	<b>134,848,088</b>	<b>746,112</b>	
	支出	人件費支出	103,617,200	103,046,882	570,318	
		事業費支出	16,200,000	15,491,751	708,249	
		事務費支出	7,087,000	6,615,271	471,729	
		支払利息支出	380,000	348,624	31,376	
		その他の支出	1,670,000	1,665,036	4,964	
<b>事業活動支出計(2)</b>		<b>128,954,200</b>	<b>127,167,564</b>	<b>1,786,636</b>		
<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>		<b>6,640,000</b>	<b>7,680,524</b>	<b>△1,040,524</b>		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,460,000	3,456,000	4,000	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		<b>施設整備等収入計(4)</b>	<b>3,460,000</b>	<b>3,456,000</b>	<b>4,000</b>	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	6,920,000	6,912,000	8,000	
		固定資産取得支出	400,000	396,000	4,000	
		固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
		その他の施設整備等による支出	0	0	0	
<b>施設整備等支出計(5)</b>	<b>7,320,000</b>	<b>7,308,000</b>	<b>12,000</b>			
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>		<b>△3,860,000</b>	<b>△3,852,000</b>	<b>△8,000</b>		
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
		長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		長期貸付金回収収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	220,000	218,550	1,450	
		その他の活動による収入	0	0	0	
		<b>その他の活動収入計(7)</b>	<b>220,000</b>	<b>218,550</b>	<b>1,450</b>	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		長期貸付金支出	0	0	0	
		積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0	
		その他の活動による支出	0	0	0	
<b>その他の活動支出計(8)</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>0</b>			
<b>その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)</b>		<b>△2,780,000</b>	<b>△2,781,450</b>	<b>1,450</b>		
予備費支出(10)		0	—	0		
<b>当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)</b>		<b>0</b>	<b>1,047,074</b>	<b>△1,047,074</b>		
前期末支払資金残高(12)		13,678,360	13,678,360	0		
<b>当期末支払資金残高(11)+(12)</b>		<b>13,678,360</b>	<b>14,725,434</b>	<b>△1,047,074</b>		

理事長	園長	担当者

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 明正会

（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	132,877,308	141,639,826	△8,762,518
		経常経費寄附金収益	30,000	150,000	△120,000
		その他の収益	260,450	79,415	181,035
		<b>サービス活動収益計(1)</b>	<b>133,167,758</b>	<b>141,869,241</b>	<b>△8,701,483</b>
	費用	人件費	103,046,882	114,541,971	△11,495,089
		事業費	15,491,751	15,523,336	△31,585
		事務費	6,615,271	5,213,233	1,402,038
		減価償却費	13,228,160	13,145,758	82,402
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,568,697	△9,789,606	4,220,909
		<b>サービス活動費用計(2)</b>	<b>132,813,367</b>	<b>138,634,692</b>	<b>△5,821,325</b>
<b>サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)</b>		<b>354,391</b>	<b>3,234,549</b>	<b>△2,880,158</b>	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	174,000	189,000	△15,000
		受取利息配当金収益	29,844	31,369	△1,525
		その他のサービス活動外収益	1,695,036	1,896,880	△201,844
		<b>サービス活動外収益計(4)</b>	<b>1,898,880</b>	<b>2,117,249</b>	<b>△218,369</b>
	費用	支払利息	348,624	379,728	△31,104
		その他のサービス活動外費用	1,665,036	1,864,880	△199,844
		<b>サービス活動外費用計(5)</b>	<b>2,013,660</b>	<b>2,244,608</b>	<b>△230,948</b>
	<b>サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)</b>		<b>△114,780</b>	<b>△127,359</b>	<b>12,579</b>
	<b>経常増減差額(7)=(3)+(6)</b>		<b>239,611</b>	<b>3,107,190</b>	<b>△2,867,579</b>
	特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,456,000	4,282,000
施設整備等寄附金収益			0	385,000	△385,000
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			0	0	0
固定資産受贈額			0	0	0
固定資産売却益			0	0	0
その他の特別収益			0	0	0
<b>特別収益計(8)</b>			<b>3,456,000</b>	<b>4,667,000</b>	<b>△1,211,000</b>
費用		基本金組入額	0	0	0
		資産評価損	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	6,511,167	△6,511,167
		災害損失	0	0	0
		その他の特別損失	0	0	0
		<b>特別費用計(9)</b>	<b>0</b>	<b>6,511,167</b>	<b>△6,511,167</b>
		<b>特別増減差額(10)=(8)-(9)</b>		<b>3,456,000</b>	<b>△1,844,167</b>
<b>当期活動増減差額(11)=(7)+(10)</b>		<b>3,695,611</b>	<b>1,263,023</b>	<b>2,432,588</b>	
繰越活動増減差額	<b>前期繰越活動増減差額(12)</b>		<b>38,397,449</b>	<b>38,634,426</b>	<b>△236,977</b>
	<b>当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)</b>		<b>42,093,060</b>	<b>39,897,449</b>	<b>2,195,611</b>
	<b>その他の積立金取崩額(15)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>その他の積立金積立額(16)</b>		<b>3,000,000</b>	<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>
<b>次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)</b>		<b>39,093,060</b>	<b>38,397,449</b>	<b>695,611</b>	

理事長	園長	担当者

### 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 明正会

(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
<b>流動資産</b>	<b>22,306,900</b>	<b>19,762,475</b>	<b>2,544,425</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,493,466</b>	<b>12,996,115</b>	<b>1,497,351</b>
現金預金	18,326,713	13,351,266	4,975,447	事業未払金	7,434,882	5,946,183	1,488,699
現 金	27,976	38,039	△10,063	1年以内返済予定設備資金借入金	6,912,000	6,912,000	0
普通預金	18,298,737	13,313,227	4,985,510	預り金	720	1,200	△480
事業未収金	390,890	343,910	46,980	職員預り金	145,864	136,732	9,132
未収補助金	3,589,297	6,067,299	△2,478,002				
その他の流動資産	0	0	0				
資金諸口	0	0	0				
<b>固定資産</b>	<b>238,145,055</b>	<b>247,302,965</b>	<b>△9,157,910</b>	<b>固定負債</b>	<b>73,214,400</b>	<b>79,452,150</b>	<b>△6,237,750</b>
<b>基本財産</b>	<b>217,194,164</b>	<b>228,603,294</b>	<b>△11,409,130</b>	設備資金借入金	66,816,000	73,728,000	△6,912,000
建物	217,194,164	228,603,294	△11,409,130	退職給付引当金	6,398,400	5,724,150	674,250
建物（取得価額）	328,542,466	328,542,466	0	県共済会退職給与引当金	6,398,400	5,724,150	674,250
建物（減価償却累計額）	△111,348,302	△99,939,172	△11,409,130	<b>負債の部合計</b>	<b>87,707,866</b>	<b>92,448,265</b>	<b>△4,740,399</b>
<b>その他の固定資産</b>	<b>20,950,891</b>	<b>18,699,671</b>	<b>2,251,220</b>	純 資 産 の 部			
建物	120,330	160,440	△40,110	<b>基本金</b>	<b>27,390,000</b>	<b>27,390,000</b>	<b>0</b>
建物（取得価額）	2,005,500	2,005,500	0	第一号基本金	23,890,000	23,890,000	0
建物（減価償却累計額）	△1,885,170	△1,845,060	△40,110	第三号基本金	3,500,000	3,500,000	0
構築物	7,036,232	7,994,483	△958,251	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>101,761,029</b>	<b>107,329,726</b>	<b>△5,568,697</b>
構築物（取得価額）	13,507,108	13,507,108	0	<b>その他の積立金</b>	<b>4,500,000</b>	<b>1,500,000</b>	<b>3,000,000</b>
構築物（減価償却累計額）	△6,470,876	△5,512,625	△958,251	保育所施設・設備整備積立金	4,500,000	1,500,000	3,000,000
器具及び備品	2,895,929	3,320,598	△424,669	<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>39,093,060</b>	<b>38,397,449</b>	<b>695,611</b>
器具及び備品（取得価額）	12,792,577	12,396,577	396,000	（うち当期活動増減差額）	3,695,611	1,263,023	2,432,588
器具及び備品（減価償却累計額）	△9,896,648	△9,075,979	△820,669				
ソフトウェア	0	0	0				
ソフトウェア（取得価額）	100,800	100,800	0				
ソフトウェア（減価償却累計額）	△100,800	△100,800	0				
退職給付引当資産	6,398,400	5,724,150	674,250				
保育所施設・設備整備積立資産	4,500,000	1,500,000	3,000,000	<b>純資産の部合計</b>	<b>172,744,089</b>	<b>174,617,175</b>	<b>△1,873,086</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>260,451,955</b>	<b>267,065,440</b>	<b>△6,613,485</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>260,451,955</b>	<b>267,065,440</b>	<b>△6,613,485</b>

# 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する定額法。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

- ・退職給与引当金  
愛知県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。
- ・賞与引当金  
該当なし

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。

- ・確定給付型退職給付制度 — 愛知県社会福祉協議会が主催する退職共済制度
- ・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）岩津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、また拠点は岩津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）岩津保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部」  
「岩津保育園」

## 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	228,603,294	0	11,409,130	217,194,164
合計	228,603,294	0	11,409,130	217,194,164

## 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。

愛知県岡崎市岩津町東山29-2

土地（基本財産）	0円
建物（基本財産）	217,194,164円
計	217,194,164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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	73,728,000円
計	73,728,000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）	328,542,466	111,348,302	217,194,164
建物	2,005,500	1,885,170	120,330
構築物	13,507,108	6,470,876	7,036,232
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	12,792,577	9,896,648	2,895,929
有形リース資産	0	0	0
ソフトウェア	100800	100800	0
合計	356,847,651	129,600,996	227,246,655

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. 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

- (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

## 財 産 目 録

令和 5 年 3 月 31 日 現在

理事長	園長	担当者

社会福祉法人名 明正会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 流動資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金		—		—	—	18,326,713
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	27,976
普通預金	岡崎信用金庫岩津支店	—	運転資金として	—	—	18,298,723
普通預金2	岡崎信用金庫岩津支店	—	運転資金として	—	—	14
事業未収金	未収分	—	利用者等外給食費等	—	—	390,890
未収補助金		—		—	—	3,589,297
流動資産合計						22,306,900
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物	岡崎市岩津町字東山29番地2	1995年度	第2種社会福祉事業である、保育所施設等に使用している	328,542,466	111,348,302	217,194,164
基本財産合計						217,194,164
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	岡崎市岩津町字東山29番地2	2006年度	床暖房設備等	2,005,500	1,885,170	120,330
構築物	岡崎市岩津町字東山29番地2	—	園庭遊具等	13,507,108	6,470,876	7,036,232
器具及び備品	岡崎市岩津町字東山29番地2	—	調理設備・保育室設備等	12,792,577	9,896,648	2,895,929
ソフトウェア	職員室	2005年度	給食システム	100,800	100,800	0
退職給付引当資産	愛知県民間社会福祉事業職員共済会	—	職員退職金	—	—	6,398,400
保有市地政情報整備積立資産	定期預金 岡崎信用金庫岩津支店	—	将来における園舎改築等の目的のために積み立てている定期預金	—	—	4,500,000
その他の固定資産合計						20,950,891
固定資産合計						238,145,055
資産合計						260,451,955
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払い金	3月分社会保険料他	—		—	—	7,434,882
1年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	6,912,000
預り金	スポーツ振興掛金保護者分	—		—	—	720
職員預り金	退職職員市民税他	—		—	—	145,864
流動負債合計						14,493,466
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	66,816,000
退職給付引当金	愛知県民間社会福祉事業職員共済会	—		—	—	6,398,400
固定負債合計						73,214,400
負債合計						87,707,866
差引純資産						172,744,089