

令和5年度

# 財務諸表

自：令和5年4月1日

至：令和6年3月31日

〒258-0017

神奈川県足柄上郡大井町西大井385番地1

社会福祉法人 育秀会 栄光愛児園

(法人番号:3021005006176)

理事長 吉岡 昌子

## 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	182,577,788	182,613,888	△ 36,100	
		経常経費寄附金収入	300,000	300,000	0	
		受取利息配当金収入	2,630	2,049	581	
		その他の収入	1,930,000	2,005,633	△ 75,633	
	事業活動収入計 (1)		184,810,418	184,921,570	△ 111,152	
	支出	人件費支出	138,744,000	138,632,438	111,562	
		事業費支出	16,610,300	16,288,496	321,804	
事務費支出		19,408,900	19,149,197	259,703		
支払利息支出		1,640,000	1,605,727	34,273		
その他の支出		3,050,000	3,022,026	27,974		
事業活動支出計 (2)		179,453,200	178,697,884	755,316		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,357,218	6,223,686	△ 866,468		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	159,816,000	159,816,000	0	
		設備資金借入金収入	304,000,000	304,000,000	0	
		固定資産売却収入	413,629,000	413,629,599	△ 599	
		施設整備等収入計 (4)	877,445,000	877,445,599	△ 599	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	187,316,000	187,316,000	0	
		固定資産取得支出	720,174,800	720,325,118	△ 150,318	
		固定資産除却・廃棄支出	15,125,000	15,125,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	540,000	537,860	2,140			
施設整備等支出計 (5)		923,155,800	923,303,978	△ 148,178		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 45,710,800	△ 45,858,379	147,579		
その他の活動による収支	収入	役員等長期借入金収入	3,000,000	3,000,000	0	
		積立資産取崩収入	37,600,000	36,830,000	770,000	
		その他の活動収入計 (7)	40,600,000	39,830,000	770,000	
	支出	積立資産支出	0	277	△ 277	
		その他の活動支出計 (8)	0	277	△ 277	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		40,600,000	39,829,723	770,277		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		246,418	195,030	51,388		

前期末支払資金残高 (12)	21,890,857	21,890,857	0
当期末支払資金残高 (11)+(12)	22,137,275	22,085,887	51,388

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	保育事業収益	182,613,888	182,231,812	382,076
	益	経常経費寄附金収益	300,000	0	300,000
		サービス活動収益計 (1)	182,913,888	182,231,812	682,076
	費用	人件費	136,186,438	139,149,265	△ 2,962,827
		事業費	16,288,496	13,369,194	2,919,302
		事務費	17,895,197	15,796,205	2,098,992
		減価償却費	9,013,033	8,389,930	623,103
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,465,257	△ 2,608,053	△ 857,204
		その他の費用	1,254,000	1,222,500	31,500
		サービス活動費用計 (2)	177,171,907	175,319,041	1,852,866
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	5,741,981	6,912,771	△ 1,170,790	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	2,049	1,674	375
	益	その他のサービス活動外収益	2,005,633	2,890,642	△ 885,009
		サービス活動外収益計 (4)	2,007,682	2,892,316	△ 884,634
	費用	支払利息	1,605,727	72,066	1,533,661
		その他のサービス活動外費用	3,022,026	3,004,080	17,946
		サービス活動外費用計 (5)	4,627,753	3,076,146	1,551,607
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,620,071	△ 183,830	△ 2,436,241	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	3,121,910	6,728,941	△ 3,607,031	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	159,816,000	52,463,000	107,353,000
	益	施設整備等寄附金収益	0	40,000,000	△ 40,000,000
		特別収益計 (8)	159,816,000	92,463,000	67,353,000
	費用	基本金組入額	0	40,000,000	△ 40,000,000
		固定資産売却損・処分損	55,982,665	2	55,982,663
		国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 12,250,510	△ 0	△ 12,250,510
		国庫補助金等特別積立金積立額	159,816,000	52,463,000	107,353,000
	特別費用計 (9)	203,548,155	92,463,002	111,085,153	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 43,732,155	△ 2	△ 43,732,153	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 40,610,245	6,728,939	△ 47,339,184	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	68,915,908	91,187,246	△ 22,271,338
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	28,305,663	97,916,185	△ 69,610,522
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	36,830,000	0	36,830,000
		その他の積立金積立額 (16)	277	29,000,277	△ 29,000,000
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	65,135,386	68,915,908	△ 3,780,522

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			増減
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	
流動資産	220,442,901	83,833,789	136,609,112	流動負債	203,010,814	69,205,260	133,805,554
現金預金	45,322,393	18,746,877	26,575,516	事業未払金	196,977,171	61,024,321	135,952,850
事業未収金	8,464,730	6,109,780	2,354,950	1年以内返済予定リース債務	184,800	347,328	△ 162,528
未収金	0	70,790	△ 70,790	預り金	144,026	149,574	△ 5,548
未収補助金	166,623,068	58,891,632	107,731,436	職員預り金	1,235,817	769,037	466,780
立替金	18,000	0	18,000	賞与引当金	4,469,000	6,915,000	△ 2,446,000
前払金	14,710	14,710	0				
固定資産	635,940,320	413,605,642	222,334,678	固定負債	177,338,700	55,690,452	121,648,248
基本財産	484,010,917	149,250,847	334,760,070	設備資金借入金	160,721,000	44,037,000	116,684,000
土地	81,104,151	81,104,151	0	リース債務	893,200	182,952	710,248
建物	399,376,766	64,616,696	334,760,070	役員等長期借入金	3,000,000	0	3,000,000
定期預金	3,530,000	3,530,000	0	退職給付引当金	12,724,500	11,470,500	1,254,000
その他の固定資産	151,929,403	264,354,795	△ 112,425,392	負債の部合計	380,349,514	124,895,712	255,453,802
建物	1,113,886	585,891	527,995				
構築物	42,793,649	6,997,420	35,796,229	純資産の部			
車両運搬具	2	2	0	基本金	97,877,853	97,877,853	0
器具及び備品	13,426,002	4,984,015	8,441,987	第1号基本金	97,877,853	97,877,853	0
建設仮勘定	0	122,098,600	△ 122,098,600	国庫補助金等特別積立金	232,395,021	88,294,788	144,100,233
有形リース資産	1,078,000	530,280	547,720	その他の積立金	80,625,447	117,455,170	△ 36,829,723
ソフトウェア	167,917	232,917	△ 65,000	人件費積立金	18,008,508	19,308,508	△ 1,300,000
人件費積立資産	18,008,508	19,308,508	△ 1,300,000	修繕積立金	16,230,000	16,230,000	0
修繕積立資産	16,230,000	16,230,000	0	備品等購入積立金	13,190,000	14,400,000	△ 1,210,000
備品等購入積立資産	13,190,000	14,400,000	△ 1,210,000	保育所施設・設備整備積立金	33,196,939	67,516,662	△ 34,319,723
保育所施設・設備整備積立資産	33,196,939	67,516,662	△ 34,319,723	次期繰越活動増減差額	65,135,386	68,915,908	△ 3,780,522
共済財団退職金預け金	12,724,500	11,470,500	1,254,000	(うち当期活動増減差額)	△ 40,610,245	6,728,939	△ 47,339,184
資産の部合計	856,383,221	497,439,431	358,943,790	純資産の部合計	476,033,707	372,543,719	103,489,988
				負債及び純資産の部合計	856,383,221	497,439,431	358,943,790

## 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

## ①建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

## ②リース資産

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、残存価額を零とする定額法によっている。

## (2) 引当金の計上基準

## ・退職給付引当金

公益財団法人神奈川県福利協会に実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を退職給付引当金として計上している。

なお、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している職員に係る掛金納付額については、当該制度に基づく要拠出額である掛金額をもって退職給付費用及び退職給付支出としている。

## ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

## (3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

## (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

全常勤職員について、公益財団法人神奈川県福利協会に実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表 (第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表

当法人は、事業区分が「社会福祉事業のみ」のため、次の3様式の財務諸表を省略する。

(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表

当法人は、拠点区分が1つのため、次の3様式の財務諸表を省略する。

(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式、)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表 (該当なし)

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表 (該当なし)

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉法人 育秀会 栄光愛児園拠点 (社会福祉事業)

「栄光愛児園 本部」

「栄光愛児園 施設」

「栄光愛児園 分園」

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	81,104,151	0	0	81,104,151
建物	64,616,696	378,867,655	44,107,585	399,376,766
定期預金	3,530,000	0	0	3,530,000
合計	149,250,847	378,867,655	44,107,585	484,010,917

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

旧園舎の取り壊しによって、国庫補助金等特別積立金12,250千円を取り崩した。

8. 担保に供している資産

担保に提供されている資産は以下の通りである。

土地(基本財産、199番地) 32,629,432円

土地(基本財産、385番地2) 34,994,600円

建物(基本財産) 375,887,076円

計 443,511,108円

担保している債務の種類および金額は以下の通りである。

設備資金借入金(福祉医療機構) 120,000,000円

設備資金借入金(横浜銀行) 200,537,000円

計 320,537,000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
基本財産			
建物	418,687,329	19,310,563	399,376,766
小計	418,687,329	19,310,563	399,376,766
その他の固定資産			
建物	1,476,200	362,314	1,113,886
構築物	61,643,389	18,849,740	42,793,649
車輛運搬具	3,819,018	3,819,016	2
器具及び備品	35,195,246	21,769,244	13,426,002
有形リース資産	1,108,800	30,800	1,078,000
小計	103,242,653	44,831,114	58,411,539
合計	521,929,982	64,141,677	457,788,305

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	8,464,730	0	8,464,730
未収補助金	166,623,068	0	166,623,068
合計	175,087,798	0	175,087,798

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

## 社会福祉法人 育秀会 栄光愛児園拠点区分 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	
収 入	保育事業収入	182,577,788	182,613,888	△ 36,100		
	委託費収入	170,895,070	170,895,070	0		
	その他の事業収入	11,682,718	11,718,818	△ 36,100		
	補助金事業収入	6,807,068	6,807,068	0		
	受託事業収入	367,450	367,050	400		
	その他の事業収入	4,508,200	4,544,700	△ 36,500		
	経常経費寄附金収入	300,000	300,000	0		
	受取利息配当金収入	2,630	2,049	581		
	その他の収入	1,930,000	2,005,633	△ 75,633		
	利用者等外給食費収入	1,460,000	1,517,213	△ 57,213		
	雑収入	470,000	488,420	△ 18,420		
	雑収入	470,000	488,420	△ 18,420		
	事業活動収入計 (1)		184,810,418	184,921,570	△ 111,152	
	事業活動による収支  支 出	人件費支出	138,744,000	138,632,438	111,562	
役員報酬支出		206,500	211,441	△ 4,941		
職員給料支出		63,600,000	63,408,086	191,914		
職員賞与支出		22,450,000	22,562,808	△ 112,808		
非常勤職員給与支出		34,300,000	34,285,632	14,368		
退職給付支出		767,500	667,500	100,000		
法定福利費支出		17,420,000	17,496,971	△ 76,971		
事業費支出		16,610,300	16,288,496	321,804		
給食費支出		5,644,000	5,575,488	68,512		
保健衛生費支出		71,500	75,923	△ 4,423		
保育材料費支出		2,957,500	2,837,139	120,361		
水道光熱費支出		5,710,000	5,623,204	86,796		
保険料支出		243,800	243,350	450		
賃借料支出		162,800	154,400	8,400		
教育指導費支出		1,730,000	1,686,118	43,882		
車輛費支出		61,000	63,394	△ 2,394		
雑支出		29,700	29,480	220		
事務費支出		19,408,900	19,149,197	259,703		
福利厚生費支出		675,000	699,258	△ 24,258		
職員被服費支出		200,000	176,519	23,481		
旅費交通費支出		12,700	13,496	△ 796		
研修研究費支出		612,000	609,874	2,126		
事務消耗品費支出		1,497,000	1,589,023	△ 92,023		
水道光熱費支出		209,000	209,994	△ 994		
修繕費支出		531,000	529,100	1,900		
通信運搬費支出		911,000	897,408	13,592		
会議費支出		193,000	173,589	19,411		
広報費支出	940,000	937,420	2,580			
業務委託費支出	7,945,000	7,636,410	308,590			
検査委託費支出	643,000	634,108	8,892			
清掃委託費支出	440,000	428,751	11,249			
保守委託費支出	472,000	442,200	29,800			



	その他の委託費支出	6,390,000	6,131,351	258,649
	手数料支出	182,500	210,666	△ 28,166
	保険料支出	2,250,000	2,215,050	34,950
	賃借料支出	370,000	373,450	△ 3,450
	土地・建物賃借料支出	1,215,000	1,211,560	3,440
	租税公課支出	169,200	170,350	△ 1,150
	雑支出	1,496,500	1,496,030	470
	共済財団退職金掛金支出	1,254,000	1,254,000	0
	雑支出	242,500	242,030	470
	支払利息支出	1,640,000	1,605,727	34,273
	その他の支出	3,050,000	3,022,026	27,974
	利用者等外給食費支出	3,050,000	3,022,026	27,974
	事業活動支出計 (2)	179,453,200	178,697,884	755,316
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	5,357,218	6,223,686	△ 866,468
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	159,816,000	159,816,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収入	159,816,000	159,816,000	0
	設備資金借入金収入	304,000,000	304,000,000	0
	固定資産売却収入	413,629,000	413,629,599	△ 599
	建設仮勘定取崩収入	413,629,000	413,629,599	△ 599
	施設整備等収入計 (4)	877,445,000	877,445,599	△ 599
	設備資金借入金元金償還支出	187,316,000	187,316,000	0
	固定資産取得支出	720,174,800	720,325,118	△ 150,318
	建物取得支出	298,240,000	298,236,131	3,869
	建物附属設備取得支出	81,759,700	81,761,224	△ 1,524
構築物取得支出	38,100,000	38,133,664	△ 33,664	
器具及び備品取得支出	10,544,100	10,663,100	△ 119,000	
建設仮勘定取得支出	291,531,000	291,530,999	1	
固定資産除却・廃棄支出	15,125,000	15,125,000	0	
建物除却・廃棄支出	15,125,000	15,125,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	540,000	537,860	2,140	
施設整備等支出計 (5)	923,155,800	923,303,978	△ 148,178	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 45,710,800	△ 45,858,379	147,579	
その他の活動による収支	役員等長期借入金収入	3,000,000	3,000,000	0
	積立資産取崩収入	37,600,000	36,830,000	770,000
	人件費積立資産取崩収入	1,500,000	1,300,000	200,000
	備品等購入積立資産取崩収入	9,100,000	1,210,000	7,890,000
	保育所施設設備整備積立資産取崩収入	27,000,000	34,320,000	△ 7,320,000
	その他の活動収入計 (7)	40,600,000	39,830,000	770,000
	積立資産支出	0	277	△ 277
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	277	△ 277
	その他の活動支出計 (8)	0	277	△ 277
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	40,600,000	39,829,723	770,277
予備費支出 (10)	0	—	0	
	△ 0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	246,418	195,030	51,388	
前期末支払資金残高 (12)	21,890,857	21,890,857	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	22,137,275	22,085,887	51,388	