

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)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	311,083,000	313,287,746	△ 2,204,746	
	借入金利息補助金収入	39,000	38,858	142	
	受取利息配当金収入	6,000	6,815	△ 815	
	その他の収入	4,189,000	4,317,750	△ 128,750	
	事業活動収入計 (1)	315,317,000	317,651,169	△ 2,334,169	
支出	人件費支出	232,984,000	232,179,725	804,275	
	事業費支出	35,317,000	34,859,447	457,553	
	事務費支出	12,914,000	12,566,941	347,059	
	支払利息支出	45,000	49,825	△ 4,825	
	その他の支出	3,381,000	3,394,150	△ 13,150	
	事業活動支出計 (2)	284,641,000	283,050,088	1,590,912	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		30,676,000	34,601,081	△ 3,925,081	
施設による整備等に	収入				
	施設整備等補助金収入	5,549,000	3,859,908	1,689,092	
	施設整備等収入計 (4)	5,549,000	3,859,908	1,689,092	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,200,000	4,200,000	0	
	固定資産取得支出	7,886,000	7,885,398	602	
ファイナンス・リース債務の返済支出	563,000	562,800	200		
施設整備等支出計 (5)	12,649,000	12,648,198	802		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 7,100,000	△ 8,788,290	1,688,290	
その他の活動	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	23,000,000	25,000,000	△ 2,000,000	
	修繕積立資産支出	15,000,000	16,000,000	△ 1,000,000	
	人件費積立資産支出	8,000,000	9,000,000	△ 1,000,000	
その他の活動支出計 (8)	23,000,000	25,000,000	△ 2,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 23,000,000	△ 25,000,000	2,000,000	
予備費支出 (10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		576,000	812,791	△ 236,791	
前期末支払資金残高 (12)		79,775,000	79,775,254	△ 254	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		80,351,000	80,588,045	△ 237,045	

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
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	313,287,746	310,349,880	2,937,866
	サービス活動収益計(1)	313,287,746	310,349,880	2,937,866
	費用			
	人件費	236,139,706	226,944,684	9,195,022
	事業費	34,859,447	34,865,791	△ 6,344
	事務費	12,566,941	15,005,010	△ 2,438,069
減価償却費	29,111,844	28,100,889	1,010,955	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 20,046,059	△ 21,695,300	1,649,241	
サービス活動費用計(2)	292,631,879	283,221,074	9,410,805	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	20,655,867	27,128,806	△ 6,472,939	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	38,858	63,470	△ 24,612
	受取利息配当金収益	6,815	6,197	618
	その他のサービス活動外収益	4,317,750	3,881,200	436,550
	サービス活動外収益計(4)	4,363,423	3,950,867	412,556
	費用			
	支払利息	49,825	79,796	△ 29,971
その他のサービス活動外費用	3,394,150	3,516,200	△ 122,050	
サービス活動外費用計(5)	3,443,975	3,595,996	△ 152,021	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	919,448	354,871	564,577	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	21,575,315	27,483,677	△ 5,908,362	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,859,908	6,983,218	△ 3,123,310
	特別収益計(8)	3,859,908	6,983,218	△ 3,123,310
	費用			
	固定資産売却損・処分損	11,555	527,889	△ 516,334
国庫補助金等特別積立金積立額	3,859,908	6,983,218	△ 3,123,310	
特別費用計(9)	3,871,463	7,511,107	△ 3,639,644	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	△ 11,555	△ 527,889	516,334	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	21,563,760	26,955,788	△ 5,392,028	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	141,282,091	131,326,303	9,955,788
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	162,845,851	158,282,091	4,563,760
	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)	25,000,000	17,000,000	8,000,000
	修繕積立金積立額	16,000,000	13,000,000	3,000,000
	人件費積立金積立額	9,000,000	4,000,000	5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	137,845,851	141,282,091	△ 3,436,240

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			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	88,182,509	86,283,064	1,899,445	流動負債	26,832,264	26,388,610	443,654
現金預金	77,381,638	79,720,816	△ 2,339,178	事業未払金	2,219,894	2,398,771	△ 178,877
事業未収金	4,186,180	1,047,670	3,138,510	その他の未払金	4,647,122	3,348,470	1,298,652
未収補助金	6,255,341	5,161,178	1,094,163	1年以内返済予定設備資金借入金	3,280,000	4,200,000	△ 920,000
未収収益	19,000	15,000	4,000	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	340,350	338,400	1,950	預り金	248,748	22,320	226,428
固定資産	684,876,786	681,826,768	3,050,018	社保預り金	0	242,749	△ 242,749
基本財産	309,479,488	328,335,915	△ 18,856,427	住民税預り金	478,700	495,500	△ 16,800
建物	288,813,728	306,825,622	△ 18,011,894	正職員賞与引当金	14,123,000	14,186,000	△ 63,000
建物附属設備	10,665,760	11,510,293	△ 844,533	非常勤賞与引当金	1,272,000	932,000	340,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	固定負債	46,760,300	47,632,100	△ 871,800
その他の固定資産	375,397,298	353,490,853	21,906,445	設備資金借入金	5,460,000	8,740,000	△ 3,280,000
建物	9,460,539	9,217,881	242,658	リース債務	328,300	891,100	△ 562,800
建物附属設備	3,220,122	3,613,469	△ 393,347	退職給付引当金	40,972,000	38,001,000	2,971,000
構築物	16,753,195	15,049,147	1,704,048	負債の部合計	73,592,564	74,020,710	△ 428,146
器具及び備品	10,982,642	14,354,775	△ 3,372,133	純 資 産 の 部			
有形リース資産	891,100	1,453,900	△ 562,800	基本金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付変更時差異	4,983,860	5,695,841	△ 711,981	国庫補助金等特別積立金	222,620,880	238,807,031	△ 16,186,151
修繕積立資産	232,000,000	216,000,000	16,000,000	その他の積立金	329,000,000	304,000,000	25,000,000
人件費積立資産	82,000,000	73,000,000	9,000,000	修繕積立金	232,000,000	216,000,000	16,000,000
物品等購入積立資産	15,000,000	15,000,000	0	人件費積立金	82,000,000	73,000,000	9,000,000
その他の固定資産	105,840	105,840	0	物品等購入積立金	15,000,000	15,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	137,845,851	141,282,091	△ 3,436,240
				(うち当期活動増減差額)	21,563,760	26,955,788	△ 5,392,028
				純資産の部合計	699,466,731	694,089,122	5,377,609
資産の部合計	773,059,295	768,109,832	4,949,463	負債及び純資産の部合計	773,059,295	768,109,832	4,949,463

## 計算書類に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に関する注記は特になし

### 2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
定額法による
- (2) 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
- (3) 退職給付引当金の計上基準  
職員の退職給付に備える為、期末退職金要支給額を計上する
- (4) 賞与引当金の計上基準  
職員の賞与支給に充てる為、支給見込額に基づき計上する

### 3. 会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人新会計基準へ移行

### 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を採用しています

### 5. 作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりとなっている

- (1) 法人全体の計算書類（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 当法人では、社会福祉事業のみ実施の為  
事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の3様式）は作成していない
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（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内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）  
当法人では、公益事業を実施していない為作成していない
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）  
当法人では、収益事業を実施していない為作成していない
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - 1 社会福祉事業区分
    - ①法人本部拠点区分
      - ア.本部
    - ②新湊作道保育園拠点区分
      - ア.新湊作道保育園
    - ③小杉西部保育園拠点区分
      - ア.小杉西部保育園
    - ④三ヶ児童館拠点区分
      - ア.三ヶ児童館

### 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
建物（新湊作道保育園）	166,471,115	0	11,795,449	154,675,666
基本財産特定預金（新湊作道保育園）	10,000,000	0	0	10,000,000
建物（小杉西部保育園）	131,140,737	3,135,000	8,627,507	125,648,230
建物附属設備（小杉西部保育園）	11,510,293	0	844,533	10,665,760
建物（三ヶ児童館）	9,213,770	0	723,938	8,489,832
合計	328,335,915	3,135,000	21,991,427	309,479,488

### 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

建物 木造合金メッキ鋼板ぶき平屋建て外（新湊作道保育園）	162,922,437	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	125,648,230	円
計	288,570,667	

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 独立行政法人 社会福祉医療機構	5,460,000	円
計	5,460,000	

**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、以下のとおりである  
(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(新湊作道保育園)	265,678,983	111,003,317	154,675,666
建物/基本財産(小杉西部保育園)	188,247,013	62,598,783	125,648,230
建物附属設備/基本(小杉西部保育園)	12,605,000	1,939,240	10,665,760
建物/基本財産(三ヶ児児童館)	16,453,150	7,963,318	8,489,832
建物(新湊作道)	35,100,000	26,853,229	8,246,771
建物附属設備(新湊作道)	2,075,600	544,591	1,531,009
構築物(新湊作道)	9,786,865	2,846,429	6,940,436
器具及び備品(新湊作道)	9,000,093	7,554,461	1,445,632
ソフトウェア(新湊作道)	183,413	183,413	0
建物(小杉西部)	1,254,000	40,232	1,213,768
建物附属設備(小杉西部)	2,395,260	706,147	1,689,113
構築物(小杉西部)	12,860,750	3,047,991	9,812,759
器具及び備品(小杉西部)	18,625,748	9,309,421	9,316,327
ソフトウェア(小杉西部)	151,387	151,387	0
器具及び備品(三ヶ児児童館)	978,817	758,134	220,683
リース資産(新湊作道)	4,502,400	3,611,300	891,100
合計	579,898,479	239,111,393	340,787,086

**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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

**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**

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである  
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

**12. 関連当事者との取引の内容**

関連当事者との取引の内容は次のとおりである

(単位：円)

種類	法人等の内容	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし			0						0		0

**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**

該当なし

財産目録

令和 5 年 3 月31日現在

別紙4

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>				
<b>流動資産</b>				
現金預金				
現金	新湊作道保育園 手持現金有高	—	—	99,536
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	—	72,381
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	—	24,143
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	—	288,117
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	—	34,360,117
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	—	32,875,362
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	—	1,513,162
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	—	77,834
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	—	45,044
	富山銀行 小杉支店	—	—	8,025,942
	現金預金 小計			77,381,638
事業未収金		—	—	4,186,180
未収補助金		—	—	6,255,341
未収収益		—	—	19,000
前払金		—	—	340,350
<b>流動資産合計</b>				88,182,509
<b>固定資産</b>				
<b>基本財産</b>				
建物	新湊作道保育園 増築工事 木造平屋建	48,405,000	31,358,372	17,046,628
	新湊作道保育園 校舎、園舎 延床面積1184.05	70,963,983	31,224,149	39,739,834
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	58,506,000	24,670,030	33,835,970
	新湊作道保育園 厨房及びトイレ改修工事	66,420,000	18,586,530	47,833,470
	新湊作道保育園 保育室及び廊下改修工事	21,384,000	5,164,236	16,219,764
	小杉西部保育園 延床面積 803.11	48,809,797	24,697,750	24,112,047
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	1,303,074	573,342	729,732
	小杉西部保育園 園内改修工事	60,291,000	26,347,167	33,943,833
	小杉西部保育園 教室床改修工事	2,484,000	837,936	1,646,064
	小杉西部保育園 給食室改修工事	68,374,142	9,697,730	58,676,412
	小杉西部保育園 屋上防水改修工事	3,850,000	324,683	3,525,317
	小杉西部保育園 乳幼児室トイレ調乳室改修工事外	3,135,000	120,175	3,014,825
	三ヶ児童館 延床面積 194.51	16,453,150	7,963,318	8,489,832
	建物 小計			288,813,728
建物附属設備	小杉西部保育園 園内改修工事に伴う追加工事	233,940	148,893	85,047
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	339,360	206,527	132,833
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	1,134,000	671,139	462,861
	小杉西部保育園 サッシ窓改修工事	9,900,000	829,125	9,070,875
	小杉西部保育園 網戸取付工事	997,700	83,556	914,144
	建物附属設備 小計			10,665,760
基本財産特定預金	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店	—	—	10,000,000
<b>基本財産合計</b>				309,479,488
<b>その他の固定資産</b>				
建物	新湊作道保育園 空調設備改修工事	14,240,000	14,239,999	1
	新湊作道保育園 園内改修工事	20,310,000	12,223,235	8,086,765
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	550,000	389,995	160,005
	小杉西部保育園 空調更新工事	1,254,000	40,232	1,213,768
	建物 小計			9,460,539
建物附属設備	新湊作道保育園 火災報知設備	156,600	145,181	11,419
	新湊作道保育園 火災報知設備受信機更新	324,000	168,750	155,250
	新湊作道保育園 非常通報装置一式	440,000	114,583	325,417
	新湊作道保育園 手洗い自動水栓化工事	1,155,000	116,077	1,038,923
	小杉西部保育園 玄関戸人替電気錠設置工事	1,296,000	480,816	815,184
	小杉西部保育園 電気錠取替工事	194,400	66,676	127,724
	小杉西部保育園 火災通報装置一式	259,820	97,431	162,389
	小杉西部保育園 水栓取替(非接触)工事	645,040	61,224	583,816
	建物附属設備 小計			3,220,122
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	2,865,665	2,430,217	435,448
	新湊作道保育園 開閉改修工事外	5,450,500	639,068	4,811,432
	新湊作道保育園 外部サイン設置工事外	1,701,700	8,144	1,693,556
	小杉西部保育園 駐車場新設工事	8,964,000	2,652,597	6,311,403
	小杉西部保育園 園庭内築山造成工事	597,300	99,550	497,750
	小杉西部保育園 園庭内砂場シェード設置工事	485,100	101,062	384,038
	小杉西部保育園 園庭内改造工事	1,465,750	152,681	1,313,069
	小杉西部保育園 高麗芝等設置工事外	1,348,600	42,101	1,306,499
	構築物 小計			16,753,195
器具及び備品	新湊作道保育園 紅白幕一式外	9,437,567	7,991,935	1,445,632
	小杉西部保育園 テレビ台外	18,625,748	9,309,421	9,316,327
	三ヶ児童館 鋳鉄製片袖机外	1,085,708	865,025	220,683
	器具及び備品 小計			10,982,642
有形リース資産	新湊作道保育園 園庭遊具サンシャインキッズ	4,502,400	3,611,300	891,100
ソフトウェア	会計ソフトライセンス使用料	334,800	334,800	0
退職給付変更時差異	新会計移行時発生差額	10,679,708	5,695,848	4,983,860
修繕積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	133,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	99,000,000
	修繕積立資産 小計			232,000,000
人件費積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	40,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	42,000,000
	人件費積立資産 小計			82,000,000
物品等購入積立資産	新湊作道保育園 定期預金 富山銀行小杉支店外	—	—	10,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	5,000,000
	物品等購入積立資産 小計			15,000,000
その他の固定資産	新湊作道保育園	—	—	105,840
<b>その他の固定資産合計</b>				375,397,298
<b>固定資産合計</b>				684,876,786
<b>資産合計</b>				773,059,295
<b>II 負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
事業未払金		—	—	2,219,894
その他の未払金		—	—	4,647,122
1年内返済設備資金借入金		—	—	3,280,000
1年内返済予定リース債務		—	—	562,800
預り金		—	—	248,748
社保預り金		—	—	0
住民税預り金		—	—	478,700
正職員賞与引当金		—	—	14,123,000
非常勤賞与引当金		—	—	1,272,000
<b>流動負債合計</b>				26,832,264
<b>固定負債</b>				
設備資金借入金		—	—	5,460,000
リース債務		—	—	328,300
退職給付引当金		—	—	40,972,000
<b>固定負債合計</b>				46,760,300
<b>負債合計</b>				73,592,564
<b>差引純資産</b>				699,466,731

# 監査報告書

令和5年5月31日

社会福祉法人 浦山学園福祉会  
理事長 浦山 哲郎 殿

監事 高木悦郎   
監事 平田洋介 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上