

令和 3 年 度



財 務 報 告 書

社会福祉法人 戸越会

監査報告書

令和4年5月16日

社会福祉法人 戸越会
理事長 友寄 貴子 殿

監事 上田 知宏 
監事 田中 國隆 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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、次の通り報告いたします。

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 理事の職務の遂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表示しているものと認めます。

以 上

財 産 目 録

令和 4年 3月31日現在

1頁
(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物品等	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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	100,000
普通預金	みずほ銀行戸越支店等	-	運転資金として	-	-	31,735,741
定期預金	みずほ銀行戸越支店等	-	運転資金として	-	-	22,500,366
			小計			54,336,107
事業未収金		-	3月分延長保育利用料等	-	-	759,280
未収金		-	3月分職員給食費等	-	-	1,039,233
未収補助金		-	職員宿舍借上げ支援事業補助金等	-	-	4,975,360
前払費用		-	火災保険料等	-	-	1,356,090
			流動資産合計			62,466,070
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(東戸越保育園) 品川区戸越4丁目852番2 品川区戸越4丁目852番9	-	第2種社会福祉事業である、保育施設に使用している	-	-	149,717,250
			小計			149,717,250
建物	(東戸越保育園) 品川区戸越4丁目852番地2 (東戸越保育園) 品川区戸越4丁目852番地2	1989年度 2017年度	第2種社会福祉事業である、保育施設に使用している 第2種社会福祉事業である、保育施設に使用している	149,285,008 8,519,607	94,288,325 1,822,214	54,996,683 6,697,393
			小計			61,694,076
			基本財産合計			211,411,326
(2) その他の固定資産						
建物	物置	-	保育園に使用している	1,260,000	84,000	1,176,000
			小計			1,176,000
構築物	園庭門扉他6件	-	保育園に使用している	6,316,979	3,630,605	2,686,374
機械及び装置	ガステーブル	-	保育園に使用している	259,283	78,324	180,959
車輛運搬具	1歳児用乳母車他2件	-	保育園に使用している	455,835	258,114	197,721
器具及び備品	防犯カメラ他88件	-	保育園に使用している	28,530,674	20,540,010	7,990,664
ソフトウェア	保育管理システム他2件	-	保育園に使用している	536,942	447,444	89,498
退職給付引当資産	従事者共済会掛金累計額	-	職員の退職金の支払いに備えている	-	-	6,021,400
人件費積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行大井支店	-	将来における保育所の人件費のために積み立てている預金	-	-	29,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金 みずほ銀行戸越支店	-	将来における保育所の施設・設備整備のために積み立てている預金	-	-	218,500,000
差入保証金	借上げ宿舍9件	-	職員宿舍用	-	-	794,000
長期前払費用	火災保険料等	-	保育園に使用している	-	-	134,342
			その他の固定資産合計			266,770,958
			固定資産合計			478,182,284
			資産合計			540,648,354
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	2~3月分インターネット料金他	-		-	-	3,245,083
未払費用	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	1,423,113
職員預り金	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	1,900,056
賞与引当金	賞与引当金	-		-	-	3,306,666
			流動負債合計			10,374,948
2 固定負債						
退職給付引当金	従事者共済会退職給付引当金	-		-	-	6,021,400
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	-		-	-	1,670,000
長期預り金	借上げ宿舍保証金	-		-	-	794,000
			固定負債合計			8,485,400
			負債合計			18,860,348
			差引純資産			521,788,006

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 戸越会

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	166,477,043	168,275,040	△ 1,797,997	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0	
受取利息配当金収入	5,997	6,153	△ 156	
その他の収入	3,418,881	4,058,667	△ 639,786	
事業活動収入計(1)	169,916,921	172,354,860	△ 2,437,939	
支出				
人件費支出	117,952,230	118,296,988	△ 344,758	
事業費支出	10,821,000	10,808,392	12,608	
事務費支出	36,633,954	36,610,171	23,783	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	80,640	139,480	△ 58,840	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	165,487,824	165,855,031	△ 367,207	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	4,429,097	6,499,829	△ 2,070,732	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	150,000	150,000	0	
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	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	150,000	150,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	4,728,085	4,728,085	0	
固定資産除却・廃棄支出	126,000	126,000	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	4,854,085	4,854,085	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 4,704,085	△ 4,704,085	0	
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	
積立資産取崩収入	10,500,000	10,818,700	△ 318,700	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	10,500,000	10,818,700	△ 318,700	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	885,040	955,420	△ 70,380	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	885,040	955,420	△ 70,380	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	9,614,960	9,863,280	△ 248,320	
予備費支出(10)	1,050,000	—	0	
	△ 1,050,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	9,339,972	11,659,024	△ 2,319,052	
前期末支払資金残高(12)	44,171,328	44,171,328	0	
当期末支払資金残高(11+12)	53,511,300	55,830,352	△ 2,319,052	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

1頁

（単位：円）

法人名：社会福祉法人 戸越会

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	168,275,040	170,361,800	△ 2,086,760
経常経費寄附金収益	15,000	14,000	1,000
その他の収益	3,800,626	3,081,230	719,396
サービス活動収益計(1)	172,090,666	173,457,030	△ 1,366,364
費 用			
人件費	117,165,824	126,000,722	△ 8,834,898
事業費	10,808,392	11,387,482	△ 579,090
事務費	36,522,631	35,365,488	1,157,143
減価償却費	7,487,035	7,177,034	310,001
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,141,910	△ 2,148,950	7,040
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	169,841,972	177,781,776	△ 7,939,804
サービス活動増減差額(3=1-2)	2,248,694	△ 4,324,746	6,573,440
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	6,153	27,055	△ 20,902
その他のサービス活動外収益	82,041	118,400	△ 36,359
サービス活動外収益計(4)	88,194	145,455	△ 57,261
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	139,480	106,400	33,080
サービス活動外費用計(5)	139,480	106,400	33,080
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 51,286	39,055	△ 90,341
経常増減差額(7=3+6)	2,197,408	△ 4,285,691	6,483,099
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	150,000	0	150,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
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	10,937	0	10,937
特別収益計(8)	160,937	0	160,937
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	126,004	380,038	△ 254,034
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 1	1
国庫補助金等特別積立金積立額	150,000	0	150,000
その他の特別損失	0	177,000	△ 177,000
特別費用計(9)	276,004	557,037	△ 281,033
特別増減差額(10=8-9)	△ 115,067	△ 557,037	441,970
当期活動増減差額(11=7+10)	2,082,341	△ 4,842,728	6,925,069
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	46,438,682	51,281,410	△ 4,842,728
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	48,521,023	46,438,682	2,082,341
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	10,500,000	0	10,500,000
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	59,021,023	46,438,682	12,582,341

法人単位貸借対照表
令和 4年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

(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	62,466,070	50,509,674	11,956,396	流動負債	10,374,948	10,019,436	355,512
現金預金	54,336,107	45,966,536	8,369,571	事業未払金	3,245,083	2,225,849	1,019,234
事業未収金	759,280	761,710	△ 2,430	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,039,233	8,400	1,030,833	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	4,975,360	2,472,753	2,502,607	未払費用	1,423,113	1,734,204	△ 311,091
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,900,086	2,289,833	△ 389,747
前払金	0	12,175	△ 12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,356,090	1,288,100	67,990	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,806,666	3,769,550	37,116
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	478,182,284	490,640,834	△ 12,458,550	固定負債	8,485,400	9,422,560	△ 937,160
基本財産	211,411,326	215,678,517	△ 4,267,191	設備資金借入金	0	0	0
土地	149,717,250	149,717,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	61,694,076	65,961,267	△ 4,267,191	退職給付引当金	6,021,400	5,329,560	691,840
その他の固定資産	266,770,958	274,962,317	△ 8,191,359	役員退職慰労引当金	1,670,000	3,475,000	△ 1,805,000
土地	0	0	0	長期預り金	794,000	618,000	176,000
建物	1,176,000	0	1,176,000	その他の固定負債	0	0	0
構築物	2,686,374	1,906,860	779,514	負債の部合計	18,860,348	19,441,996	△ 581,648
機械及び装置	180,959	213,369	△ 32,410	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	197,721	52,647	145,074	基本金	182,991,775	182,991,775	0
器具及び備品	7,990,664	8,443,218	△ 452,554	国庫補助金等特別積立金	32,275,208	34,278,055	△ 2,002,847
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	247,500,000	258,000,000	△ 10,500,000
権利	0	0	0	人件費積立金	29,000,000	37,000,000	△ 8,000,000
ソフトウェア	89,498	196,885	△ 107,387	保育所施設・設備整備積立金	218,500,000	221,000,000	△ 2,500,000
退職給付引当資産	6,021,400	5,329,560	691,840	次期繰越活動増減差額	59,021,023	46,438,682	12,582,341
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(2,082,341)	(△ 4,842,728)	(6,925,069)
人件費積立資産	29,000,000	37,000,000	△ 8,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	218,500,000	221,000,000	△ 2,500,000	純資産の部合計	521,788,006	521,708,512	79,494
差入保証金	794,000	618,000	176,000	負債及び純資産の部合計	540,648,354	541,150,508	△ 502,154
長期前払費用	134,342	201,778	△ 67,436				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	540,648,354	541,150,508	△ 502,154				

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会 (単位: 円) 1頁

事業活動による収支	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入					
保育事業収入	0	168,275,040	168,275,040	0	168,275,040
借入金利息補助金収入	0	0	0	0	0
経常経費寄附金収入	0	15,000	15,000	0	15,000
受取利息配当金収入	508	5,645	6,153	0	6,153
その他の収入	0	4,058,667	4,058,667	0	4,058,667
事業活動収入計 (1)	508	172,354,352	172,354,860	0	172,354,860
支出					
人件費支出	3,332,540	114,964,448	118,296,988	0	118,296,988
事業費支出	0	10,808,392	10,808,392	0	10,808,392
事務費支出	257,417	36,352,754	36,610,171	0	36,610,171
支払利息支出	0	0	0	0	0
その他の支出	0	139,480	139,480	0	139,480
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	0	0
事業活動支出計 (2)	3,589,957	162,265,074	165,855,031	0	165,855,031
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△	10,089,278	6,499,829	0	6,499,829
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等補助金収入	0	150,000	150,000	0	150,000
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による収入	0	0	0	0	0
施設整備等収入計 (4)	0	150,000	150,000	0	150,000
支出					
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0
固定資産取得支出	0	4,728,085	4,728,085	0	4,728,085
固定資産除却・廃棄支出	0	126,000	126,000	0	126,000
その他の施設整備等による支出	0	0	0	0	0
施設整備等支出計 (5)	0	4,854,085	4,854,085	0	4,854,085
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	0	△	△	0	△
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	0	0
積立資産取崩収入	0	10,818,700	10,818,700	0	10,818,700
拠点区分間繰入金収入	3,509,917	0	3,509,917	△	3,509,917
その他の活動による収入	0	0	0	0	0
その他の活動収入計 (7)	3,509,917	10,818,700	14,328,617	△	10,818,700
支出					
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0
積立資産支出	0	955,420	955,420	0	955,420
拠点区分間繰入金支出	0	3,509,917	3,509,917	△	3,509,917

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
その他の活動による支出	0	0	0	0	0
その他の活動支出計(8)	0	4,465,337	4,465,337	3,509,917	955,420
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	3,509,917	6,353,363	9,863,280	0	9,863,280
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 79,532	11,738,556	11,659,024	0	11,659,024
前期末支払資金残高(12)	27,985,884	16,185,444	44,171,328	0	44,171,328
当期末支払資金残高(11+12)	27,906,352	27,924,000	55,830,352	0	55,830,352

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

1頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

動 定 科 目	本部	東戸越保育園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部					
収 益					
保育事業収益	0	168,275,040	168,275,040	0	168,275,040
経常経費寄附金収益	0	15,000	15,000	0	15,000
その他の収益	0	3,800,626	3,800,626	0	3,800,626
サービス活動収益計(1)	0	172,090,666	172,090,666	0	172,090,666
費 用					
人件費	1,527,540	115,638,284	117,165,824	0	117,165,824
事業費	0	10,808,392	10,808,392	0	10,808,392
事務費	257,417	36,265,214	36,522,631	0	36,522,631
減価償却費	0	7,487,035	7,487,035	0	7,487,035
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	2,141,910△	2,141,910△	0	2,141,910△
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0
その他の費用	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,784,957	168,057,015	169,841,972	0	169,841,972
サービス活動増減差額(3=1-2)	△	4,033,651	2,248,694	0	2,248,694
サービス活動外増減の部					
収 益					
借入金利息補助金収益	0	0	0	0	0
受取利息配当金収益	508	5,645	6,153	0	6,153
その他のサービス活動外収益	0	82,041	82,041	0	82,041
サービス活動外収益計(4)	508	87,686	88,194	0	88,194
費 用					
支払利息	0	0	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	139,480	139,480	0	139,480
サービス活動外費用計(6)	0	139,480	139,480	0	139,480
サービス活動外増減差額(6=4-5)	508△	51,794△	51,286△	0	51,286△
経常増減差額(7=3+6)	△	3,981,857	2,197,408	0	2,197,408
特別増減の部					
収 益					
施設整備等補助金収益	0	150,000	150,000	0	150,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	3,509,917	0	3,509,917△	3,509,917	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0
その他の特別収益	0	10,937	10,937	0	10,937
特別収益計(8)	3,509,917	160,937	3,670,854△	3,509,917	160,937
費 用					
基本金組入額	0	0	0	0	0
資産評価損	0	0	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	126,004	126,004	0	126,004

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

2頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	150,000	150,000	0	150,000
拠点区分間繰入金費用	0	3,509,917	3,509,917	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	3,509,917	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0
特別費用計 (9)	0	3,785,921	3,785,921	0	0
特別増減差額 (10=8-9)	3,509,917	3,624,984	7,134,901	0	0
当期活動増減差額 (11=7+10)	1,725,468	356,873	2,082,341	0	2,082,341
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額 (12)	24,510,884	21,927,798	46,438,682	0	46,438,682
当期未繰越活動増減差額 (13=11+12)	26,236,352	22,284,671	48,521,023	0	48,521,023
基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	0	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000
その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17=13+14-15-16)	26,236,352	32,784,671	59,021,023	0	59,021,023

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

1頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

資産の部	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産					
現金預金	27,986,392	34,479,678	62,466,070	0	62,466,070
事業未収金	27,986,392	26,349,715	54,336,107	0	54,336,107
未収金	0	759,280	759,280	0	759,280
未収補助金	0	1,039,233	1,039,233	0	1,039,233
立替金	0	4,975,360	4,975,360	0	4,975,360
前払金	0	0	0	0	0
前払費用	0	1,356,090	1,356,090	0	1,356,090
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0
固定資産	0	478,182,284	478,182,284	0	478,182,284
基本財産	0	211,411,326	211,411,326	0	211,411,326
土地	0	149,717,250	149,717,250	0	149,717,250
建物	0	61,694,076	61,694,076	0	61,694,076
その他の固定資産	0	266,770,958	266,770,958	0	266,770,958
建物	0	1,176,000	1,176,000	0	1,176,000
構築物	0	2,686,374	2,686,374	0	2,686,374
機械及び装置	0	180,959	180,959	0	180,959
車両運搬具	0	197,721	197,721	0	197,721
器具及び備品	0	7,990,664	7,990,664	0	7,990,664
ソフトウェア	0	89,498	89,498	0	89,498
退職給付引当資産	0	6,021,400	6,021,400	0	6,021,400
人件費積立資産	0	29,000,000	29,000,000	0	29,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	218,500,000	218,500,000	0	218,500,000
差入保証金	0	794,000	794,000	0	794,000
長期前払費用	0	134,342	134,342	0	134,342
資産の部合計	27,986,392	512,661,962	540,648,354	0	540,648,354
負債の部					
流動負債					
事業未払金	80,040	10,294,908	10,374,948	0	10,374,948
未払費用	80,040	3,245,083	3,245,083	0	3,245,083
職員預り金	0	1,423,113	1,423,113	0	1,423,113
拠点区分間借入金	0	1,900,086	1,900,086	0	1,900,086
賞与引当金	0	0	0	0	0
固定負債	1,670,000	3,806,666	3,806,666	0	3,806,666
退職給付引当金	0	6,815,400	6,815,400	0	6,815,400
役員退職慰労引当金	1,670,000	6,021,400	6,021,400	0	6,021,400
長期預り金	0	794,000	794,000	0	794,000
負債の部合計	1,750,040	17,110,308	18,860,348	0	18,860,348
純資産の部					
基本金	0	182,991,775	182,991,775	0	182,991,775

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

2頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
国庫補助金等特別積立金	0	32,275,208	32,275,208	0	32,275,208
その他の積立金	0	247,500,000	247,500,000	0	247,500,000
人件費積立金	0	29,000,000	29,000,000	0	29,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	218,500,000	218,500,000	0	218,500,000
次期繰越活動増減差額	26,236,352	32,784,671	59,021,023	0	59,021,023
(うち当期活動増減差額)	1,725,468	356,873	2,082,341	0	2,082,341
純資産の部合計	26,236,352	495,551,654	521,788,006	0	521,788,006
負債及び純資産の部合計	27,966,392	512,661,982	540,648,354	0	540,648,354

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

（2）徴収不能引当金の計上基準

当法人は、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

（3）賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

（4）退職給付引当金の計上基準

① 独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、每期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

② 東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

（6）役員退職慰労引当金の計上基準

当法人は、役員退職慰労金の支払いに備えるために、期末時の在任期間に応じた要支給額を役員退職慰労引当金に計上している。

（7）国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和2年9月11日厚生労働省令第157号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(8) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員^(注)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

(注) 就業規則第2条に規定する職員

4. 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

当法人は、(4)に記載する主として社会福祉事業を運営する拠点区分のみを実施しているため、(1)～(3)に記す計算書類を作成するものである。

- (1) 法人単位計算書類（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) 社会福祉事業区分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）
- (3) 拠点区分の計算書類（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）
- (4) 当法人が実施する事業区分における各拠点区分の内容
 - ア. 本部拠点（社会福祉事業）
 - イ. 東戸越保育園拠点区分（社会福祉事業）

5. 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	149,717,250	0	0	149,717,250
建物	65,961,267	270,000	4,537,191	61,694,076
合計	215,678,517	270,000	4,537,191	211,411,326

6. 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
該当する事項はない。

7. 担保に供している資産
該当する事項はない。

8. 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）	157,804,615	96,110,539	61,694,076
建物	1,260,000	84,000	1,176,000
構築物	6,316,979	3,630,605	2,686,374
機械及び装置	259,283	78,324	180,959
車輛運搬具	455,835	258,114	197,721
器具及び備品	28,530,674	20,540,010	7,990,664
合計	194,627,386	120,701,592	73,925,794

9. 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	759,280	0	759,280
未収金	1,039,233	0	1,039,233
合計	1,798,513	0	1,798,513

10. 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
該当する事項はない。

11. 関連当事者との取引の内容
該当する事項はない。

12. 重要な偶発債務
該当する事項はない。

13. 重要な後発事象

該当する事項はない。

14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当する事項はない。

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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
① 支払資金の範囲に含まれる前払費用	1, 288, 654 円	1, 199, 640 円
② 長期前払費用からの振替額	67, 436 円	88, 460 円
貸借対照表計上額	<u>1, 356, 090 円</u>	<u>1, 288, 100 円</u>

(2) 積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

ア. 保育所施設・設備整備積立金

「子ども・子育て支援法附則第6条の規定による私立保育所に対する委託費の経理等について」（平成27年9月3日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長通知雇児発0903第6号、最終改正平成30年4月16日子発0416第3号、以下「経理等通知」という。）の1の(6)②に規定されている将来発生が見込まれる保育所の建物・設備及び機械器具等備品の整備・修繕、環境の改善等に要する費用、業務省力化機器をはじめ施設運営・経営上効果のある物品の購入に要する費用、及び増改築に伴う土地取得に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、「経理等通知」の1、「『子ども・子育て支援法附則第6条の規定による私立保育所に対する委託費の経理等について』の取扱いについて」（平成27年9月3日厚生労働省雇用均等・児童家庭局保育課長通知雇児保発0903第1号、以下「雇児保発0903第1号通知」という。）の5、並びに「『子ども・子育て支援法附則第6条の規定による私立保育所に対する委託費の経理等について』の運用等について」（平成27年9月3日厚生労働省雇用均等・児童家庭局保育課長通知雇児保発0903第2号、最終改正平成29年4月6日雇児保発0406第1号、以下

「雇児保発 0903 第 2 号通知」という。) の(問 8)に基づき、理事会の承認により取り崩すものである。

なお、当年度において、東戸越保育園で物置及び園庭遊具の購入費に充当するため、2,500,000 円を理事会承認のもと取り崩している。

イ. 人件費積立金

「経理等通知」の 1 の(6)①に規定されている将来発生が見込まれる人件費の類に属する経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、「経理等通知」の 1 及び「雇児保発 0903 第 1 号通知」の 5 に基づき理事会の承認により取り崩すものである。

なお、当年度において、東戸越保育園で人件費に充当するため、8,000,000 円を理事会承認のもと取り崩している。

㊯㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿
 ㊯
 ㊰
 ㊱
 ㊲
 ㊳
 ㊴
 ㊵
 ㊶
 ㊷
 ㊸
 ㊹
 ㊺
 ㊻
 ㊼
 ㊽
 ㊾
 ㊿
 ㊰
 ㊱
 ㊲
 ㊳
 ㊴
 ㊵
 ㊶
 ㊷
 ㊸
 ㊹
 ㊺
 ㊻
 ㊼
 ㊽
 ㊾
 ㊿
 ㊰
 ㊱
 ㊲
 ㊳
 ㊴
 ㊵
 ㊶
 ㊷
 ㊸
 ㊹
 ㊺
 ㊻
 ㊼
 ㊽
 ㊾
 ㊿
 ㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿㊰㊱㊲㊳㊴㊵㊶㊷㊸㊹㊺㊻㊼㊽㊾㊿

令和 3 年 度

拠点区分の計算書類

社会福祉法人 戸越会

令和 3 年度
 社会福祉事業区分
 拠点区分計算書類
 社会福祉法人 戸越会
 本部

本部 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

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				
借入金利息補助金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	500	508△	8	
事業活動収入計(1)	500	508△	8	
支出				
人件費支出	3,310,000	3,332,540△	22,540	
役員報酬支出	1,335,000	1,357,540△	22,540	
役員退職慰労金支出	1,975,000	1,975,000	0	
事務費支出	267,218	257,417	9,801	
福利厚生費支出	0	0	0	
旅費交通費支出	11,620	11,620	0	
研修研究費支出	0	0	0	
事務消耗品費支出	0	0	0	
通信運搬費支出	20,000	17,540	2,460	
会議費支出	33,000	28,709	4,291	
手数料支出	1,940	550	1,390	
保険料支出	92,010	90,950	1,060	
賃借料支出	27,000	26,400	600	
雑支出	81,648	81,648	0	
支払利息支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	3,577,218	3,589,957△	12,739	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 3,576,718	△ 3,589,449	12,731	
施設整備等による収支				
収入				
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	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
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	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
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	
拠点区分間繰入金収入	3,527,218	3,509,917	17,301	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	3,527,218	3,509,917	17,301	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
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)	3,527,218	3,509,917	17,301	
予備費支出(10)	50,000	—	0	
	△ 50,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 49,500	△ 79,532	30,032	
前期末支払資金残高(12)	27,985,884	27,985,884	0	
当期末支払資金残高(11+12)	27,936,384	27,906,352	30,032	

(注1) 予備費50,000円を流用している。
その内訳は下記の通りである。
役員報酬支出 50,000円

本部 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

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			
サービス活動収益計(1)	0	0	0
費 用			
人件費	1,527,540	1,865,000	△ 337,460
役員報酬	1,357,540	1,640,000	△ 282,460
役員退職慰労引当金繰入	170,000	225,000	△ 55,000
事務費	257,417	312,717	△ 55,300
旅費交通費	11,620	7,700	3,920
通信運搬費	17,540	18,390	△ 850
会議費	28,709	43,392	△ 14,683
手数料	550	29,040	△ 28,490
保険料	90,950	101,020	△ 10,070
貸借料	26,400	0	26,400
雑費	81,648	113,175	△ 31,527
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,784,957	2,177,717	△ 392,760
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,784,957	△ 2,177,717	392,760
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	508	3,250	△ 2,742
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	508	3,250	△ 2,742
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	508	3,250	△ 2,742
経常増減差額(7=3+6)	△ 1,784,449	△ 2,174,467	390,018
特別増減の部			
収 益			
施設整備等寄附金収益	0	0	0
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
拠点区分間繰入金収益	3,509,917	1,862,717	1,647,200
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	3,509,917	1,862,717	1,647,200
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	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10=8-9)	3,509,917	1,862,717	1,647,200
当期活動増減差額(11=7+10)	1,725,468	△ 311,750	2,037,218
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	24,510,884	24,822,634	△ 311,750
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	26,236,352	24,510,884	1,725,468
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	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	26,236,352	24,510,884	1,725,468

本部 貸借対照表
令和 4年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

(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	27,986,392	28,075,884	△ 89,492	流動負債	80,040	90,000	△ 9,960
現金預金	27,986,392	28,075,884	△ 89,492	事業未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
立替金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	未払費用	80,040	90,000	△ 9,960
仮払金	0	0	0	預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	前受金	0	0	0
				前受収益	0	0	0
				拠点区分間借入金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	0	0	0	固定負債	1,670,000	3,475,000	△ 1,805,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	1,670,000	3,475,000	△ 1,805,000
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	負債の部合計	1,750,040	3,565,000	△ 1,814,960
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
権利	0	0	0	次期繰越活動増減差額	26,236,352	24,510,884	1,725,468
ソフトウェア	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(1,725,468)	(△ 311,750)	(2,037,218)
役員退職慰労引当資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	26,236,352	24,510,884	1,725,468
資産の部合計	27,986,392	28,075,884	△ 89,492	負債及び純資産の部合計	27,986,392	28,075,884	△ 89,492

令和 4 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 本部

1. 重要な会計方針

- (1) 役員退職慰労引当金の計上基準
 当拠点区分において、役員退職慰労金の支払いに備えるために、期末時の在任期間に応じた要支給額を役員退職慰労引当金に計上している。
- (2) 消費税の取扱い
 当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

該当する事項はない。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。
- (1) 本部拠点区分計算書類(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)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」(平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。) 26 (2) ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」26 (2) ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊹))の作成は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

6. 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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

8. 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

該当する事項はない。

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当する事項はない。

10. 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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

12. 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

該当する事項はない。

東戸越保育園 資金収支計算書
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

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	166,477,043	168,275,040	△ 1,797,997	
委託費収入	107,756,128	106,531,300	1,224,828	
利用者等利用料収入	7,200	11,700	△ 4,500	
利用者等利用料収入(一般)	7,200	11,700	△ 4,500	
その他の事業収入	58,713,715	61,732,040	△ 3,018,325	
補助金事業収入(公費)	58,651,015	61,655,340	△ 3,004,325	
補助金事業収入(一般)	62,700	76,700	△ 14,000	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0	
受取利息配当金収入	5,497	5,645	△ 148	
その他の収入	3,418,881	4,058,667	△ 639,786	
受入研修費収入	10,000	10,000	0	
利用者等外給食費収入	62,640	67,480	△ 4,840	
雑収入	3,346,241	3,981,187	△ 634,946	
事業活動収入計(1)	169,916,421	172,354,352	△ 2,437,931	
支出				
人件費支出	114,642,230	114,964,448	△ 322,218	
職員給料支出	62,521,905	62,521,795	110	
職員賞与支出	17,272,460	17,271,960	500	
非常勤職員給与支出	20,095,365	20,094,563	802	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	667,500	991,160	△ 323,660	
法定福利費支出	14,085,000	14,084,970	30	
事業費支出	10,821,000	10,808,392	12,608	
給食費支出	5,398,200	5,397,758	442	
保健衛生費支出	651,000	643,684	7,316	
保育材料費支出	1,318,000	1,317,240	760	
水道光熱費支出	2,681,800	2,680,890	910	
消耗器具备品費支出	715,000	714,625	375	
保険料支出	50,000	47,845	2,155	
雑支出	7,000	6,350	650	
事務費支出	36,366,736	36,352,754	13,982	
福利厚生費支出	342,000	341,549	451	
職員被服費支出	33,000	33,000	0	
旅費交通費支出	7,000	6,884	116	
研修研究費支出	277,000	276,737	263	
事務消耗品費支出	463,960	463,604	356	
印刷製本費支出	271,000	270,878	122	
水道光熱費支出	214,200	213,437	763	
修繕費支出	1,972,000	1,971,214	786	
通信運搬費支出	268,000	267,777	223	
会議費支出	104,000	103,779	221	
広報費支出	24,800	23,925	875	
業務委託費支出	19,165,800	19,165,244	556	
手数料支出	2,403,856	2,403,333	523	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	70,200	63,180	7,020	
土地・建物賃借料支出	9,855,000	9,854,119	881	
保守料支出	667,920	667,920	0	
雑支出	227,000	226,174	826	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	80,640	139,480	△ 58,840	
利用者等外給食費支出	62,640	67,480	△ 4,840	
雑支出	18,000	72,000	△ 54,000	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	161,910,606	162,265,074	△ 354,468	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	8,005,815	10,089,278	△ 2,083,463	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	150,000	150,000	0	
施設整備等補助金収入	150,000	150,000	0	
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	

東戸越保育園 資金収支計算書
 (自)令和 3年 4月 1日 (至)令和 4年 3月31日

2頁
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	150,000	150,000	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	4,728,085	4,728,085	0	
建物取得支出	1,530,000	1,530,000	0	
車輛運搬具取得支出	194,535	194,535	0	
器具及び備品取得支出	1,813,550	1,813,550	0	
その他の固定資産取得支出	1,190,000	1,190,000	0	
固定資産除却・廃棄支出	126,000	126,000	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	4,854,085	4,854,085	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 4,704,085	△ 4,704,085	0	
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	
積立資産取崩収入	10,500,000	10,818,700	△ 318,700	
退職給付引当資産取崩収入	0	318,700	△ 318,700	
人件費積立資産取崩収入	8,000,000	8,000,000	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	2,500,000	2,500,000	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	10,500,000	10,818,700	△ 318,700	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	885,040	955,420	△ 70,380	
退職給付引当資産支出	885,040	955,420	△ 70,380	
拠点区分間繰入金支出	3,527,218	3,509,917	17,301	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	4,412,258	4,465,337	△ 53,079	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	6,087,742	6,353,363	△ 265,621	
予備費支出(10)	1,000,000	—	0	
	△ 1,000,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	9,389,472	11,738,556	△ 2,349,084	
前期末支払資金残高(12)	16,185,444	16,185,444	0	
当期末支払資金残高(11+12)	25,574,916	27,924,000	△ 2,349,084	

(注1) 予備費1,000,000円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

法定福利費支出 105,000円 水道光熱費支出 153,000円 事業費雑支出7,000円 業務委託費支出 41,000円

土地・建物賃借料支出 555,000円 保守料支出 121,000円 雑支出 18,000円

東戸越保育園 事業活動計算書
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

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	168,275,040	170,361,800	△ 2,086,760
委託費収益	106,531,300	105,917,780	613,520
利用者等利用料収益	11,700	7,650	4,050
利用者等利用料収益(一般)	11,700	7,650	4,050
その他の事業収益	61,732,040	64,436,370	△ 2,704,330
補助金事業収益(公費)	61,655,340	64,251,870	△ 2,596,530
補助金事業収益(一般)	76,700	184,500	△ 107,800
経常経費寄附金収益	15,000	14,000	1,000
その他の収益	3,800,626	3,081,230	719,396
サービス活動収益計(1)	172,090,666	173,457,030	△ 1,366,364
費 用			
人件費	115,638,284	124,135,722	△ 8,497,438
職員給料	62,521,795	64,155,993	△ 1,634,198
職員賞与	13,502,410	19,135,600	△ 5,633,190
賞与引当金繰入	3,806,666	3,769,550	37,116
非常勤職員給与	20,094,563	20,326,557	△ 231,994
退職給付費用	1,627,880	1,457,760	170,120
法定福利費	14,084,970	15,290,262	△ 1,205,292
事業費	10,808,392	11,387,482	△ 579,090
給食費	5,397,758	4,997,835	399,923
保健衛生費	643,684	964,791	△ 321,107
保育材料費	1,317,240	1,439,953	△ 122,713
水道光熱費	2,680,890	2,547,604	133,286
消耗器具備品費	714,625	1,390,837	△ 676,212
保険料	47,845	46,462	1,383
雑費	6,350	0	6,350
事務費	36,265,214	35,052,771	1,212,443
福利厚生費	341,549	302,209	39,340
職員被服費	33,000	45,694	△ 12,694
旅費交通費	6,884	5,752	1,132
研修研究費	276,737	132,082	144,655
事務消耗品費	463,604	447,285	16,319
印刷製本費	270,878	665,057	△ 394,179
水道光熱費	213,437	202,814	10,623
修繕費	1,971,214	1,536,651	434,563
通信運搬費	267,777	279,743	△ 11,966
会議費	103,779	78,000	25,779
広報費	23,925	29,700	△ 5,775
業務委託費	19,165,244	17,912,884	1,252,360
手数料	2,403,333	1,415,203	988,130
保険料	64,484	64,790	△ 306
賃借料	63,180	84,240	△ 21,060
土地・建物賃借料	9,678,119	8,647,400	1,030,719
保守料	691,896	638,196	53,700
雑費	226,174	2,565,071	△ 2,338,897
減価償却費	7,487,035	7,177,034	310,001
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,141,910	△ 2,148,950	7,040
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	168,057,015	175,604,059	△ 7,547,044
サービス活動増減差額(3=1-2)	4,033,651	△ 2,147,029	6,180,680
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	5,645	23,805	△ 18,160
その他のサービス活動外収益	82,041	118,400	△ 36,359
受入研修費収益	10,000	12,000	△ 2,000
利用者等外給食収益	67,480	106,400	△ 38,920
雑収益	4,561	0	4,561
サービス活動外収益計(4)	87,686	142,205	△ 54,519
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	139,480	106,400	33,080
利用者等外給食費	67,480	106,400	△ 38,920
雑損失	72,000	0	72,000

東戸越保育園 事業活動計算書
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外費用計(5)	139,480	106,400	33,080
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 51,794	35,805	△ 87,599
経常増減差額(7=3+6)	3,981,857	△ 2,111,224	6,093,081
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	150,000	0	150,000
施設整備等補助金収益	150,000	0	150,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
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
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	10,937	0	10,937
その他の特別収益	10,937	0	10,937
特別収益計(8)	160,937	0	160,937
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	126,004	380,038	△ 254,034
建物売却損・処分損	0	380,030	△ 380,030
器具及び備品売却損・処分損	126,004	8	125,996
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 1	1
国庫補助金等特別積立金積立額	150,000	0	150,000
拠点区分間繰入金費用	3,509,917	1,862,717	1,647,200
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	177,000	△ 177,000
特別費用計(9)	3,785,921	2,419,754	1,366,167
特別増減差額(10=8-9)	△ 3,624,984	△ 2,419,754	△ 1,205,230
当期活動増減差額(11=7+10)	356,873	△ 4,530,978	4,887,851
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	21,927,798	26,458,776	△ 4,530,978
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	22,284,671	21,927,798	356,873
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	10,500,000	0	10,500,000
人件費積立金取崩額	8,000,000	0	8,000,000
保育所施設・設備整備積立金取崩額	2,500,000	0	2,500,000
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	32,784,671	21,927,798	10,856,873

東戸越保育園 貸借対照表
令和 4年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

(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	34,479,678	22,433,790	12,045,888	流動負債	10,294,908	9,929,436	365,472
現金預金	26,349,715	17,890,652	8,459,063	事業未払金	3,245,083	2,225,849	1,019,234
事業未収金	759,280	761,710	△ 2,430	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,039,233	8,400	1,030,833	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	4,975,360	2,472,753	2,502,607	未払費用	1,343,073	1,644,204	△ 301,131
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,900,086	2,289,833	△ 389,747
前払金	0	12,175	△ 12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,356,090	1,288,100	67,990	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,806,666	3,769,550	37,116
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	478,182,284	490,640,834	△ 12,458,550	固定負債	6,815,400	5,947,560	867,840
基本財産	211,411,326	215,678,517	△ 4,267,191	設備資金借入金	0	0	0
土地	149,717,250	149,717,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	61,694,076	65,961,267	△ 4,267,191	退職給付引当金	6,021,400	5,329,560	691,840
その他の固定資産	266,770,958	274,962,317	△ 8,191,359	長期預り金	794,000	618,000	176,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	1,176,000	0	1,176,000	負債の部合計	17,110,308	15,876,996	1,233,312
構築物	2,686,374	1,906,860	779,514	純 資 産 の 部			
機械及び装置	180,959	213,369	△ 32,410	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車輛運搬具	197,721	52,647	145,074	国庫補助金等特別積立金	32,275,208	34,278,055	△ 2,002,847
器具及び備品	7,990,664	8,443,218	△ 452,554	その他の積立金	247,500,000	258,000,000	△ 10,500,000
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	29,000,000	37,000,000	△ 8,000,000
権利	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	218,500,000	221,000,000	△ 2,500,000
ソフトウェア	89,498	196,885	△ 107,387	次期繰越活動増減差額	32,784,671	21,927,798	10,856,873
退職給付引当資産	6,021,400	5,329,560	691,840	(うち当期活動増減差額)	(356,873)	(△ 4,530,978)	(4,887,851)
人件費積立資産	29,000,000	37,000,000	△ 8,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	218,500,000	221,000,000	△ 2,500,000	純資産の部合計	495,551,654	497,197,628	△ 1,645,974
差入保証金	794,000	618,000	176,000	負債及び純資産の部合計	512,661,962	513,074,624	△ 412,662
長期前払費用	134,342	201,778	△ 67,436				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	512,661,962	513,074,624	△ 412,662				

令和4年3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

1.重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
 - ②無形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準
当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
 - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
 - ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和2年9月11日厚生労働省令第157号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2.重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3.採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

(注) 就業規則第2条に規定する職員

4.拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 東戸越保育園拠点区分計算書類(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)
- (2) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))の作成は省略している。
- (3) サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

5. 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	149,717,250	0	0	149,717,250
建物	65,961,267	270,000	4,537,191	61,694,076
合計	215,678,517	270,000	4,537,191	211,411,326

6. 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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

8. 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）	157,804,615	96,110,539	61,694,076
建物	1,260,000	84,000	1,176,000
構築物	6,316,979	3,630,605	2,686,374
機械及び装置	259,283	78,324	180,959
車輛運搬具	455,835	258,114	197,721
器具及び備品	28,530,674	20,540,010	7,990,664
合計	194,627,386	120,701,592	73,925,794

9. 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	759,280	0	759,280
未収金	1,039,233	0	1,039,233
合計	1,798,513	0	1,798,513

10. 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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

12. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	1,288,654	1,199,640
長期前払費用からの振替額	67,436	88,460
貸借対照表計上額	1,356,090	1,288,100