





# 監査報告書

令和5年5月22日

社会福祉法人 戸越会  
理事長 友寄 貴子 殿

監事 上田 久之   
監事 田中 圓隆 

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

法人名:社会福祉法人 戸越会

## 財 産 目 録

令和 5年 3月31日現在

(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 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
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	-	-	45,126,092
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			67,726,458
事業未収金		-	3月分延長保育利用料	-	-	17,000
未収金		-	3月分職員給食費等	-	-	1,010,682
前払金		-	施設使用料	-	-	12,175
前払費用		-	火災保険料等	-	-	1,335,494
その他の流動資産		-	3月分退職共済掛金遡及分	-	-	5,060
			流動資産合計			70,106,869
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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	98,300,577 2,356,198	50,984,431 6,163,409
			小計			57,147,840
			基本財産合計			206,865,090
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	物置	2021年度	保育園に使用している	1,260,000	210,000	1,050,000
			小計			1,050,000
構築物	園庭門扉他6件	-	保育園に使用している	6,316,979	3,886,770	2,430,209
機械及び装置	ガステーブル	-	保育園に使用している	259,283	110,734	148,549
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	326,142	129,693
器具及び備品	防犯カメラ他88件	-	保育園に使用している	29,519,912	20,782,872	8,737,040
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	536,942	0
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	-	-	6,460,240
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他	-	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	-	-	211,500,000
差入保証金	借上げ宿舍10件	-	職員宿舍用	-	-	887,000
長期前払費用	火災保険料	-	保育園に使用している	-	-	69,858
			その他の固定資産合計			260,412,589
			固定資産合計			467,277,679
			資産合計			537,384,548
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	2~3月分インターネット料金他	-		-	-	3,440,024
未払費用	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	1,538,252
職員預り金	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	1,670,864
賞与引当金	賞与引当金	-		-	-	3,470,733
			流動負債合計			10,119,873
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	従事者共済会退職給付引当金	-		-	-	6,460,240
役員退職慰勞引当金	役員退職慰勞引当金	-		-	-	1,745,000
長期預り金	借上げ宿舍保証金	-		-	-	617,000
			固定負債合計			8,822,240
			負債合計			18,942,113
			差引純資産			518,442,435



## 法人単位資金収支計算書

(白)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5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
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	173,247,233	173,392,988	△ 145,755	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	58,000	58,000	0	
受取利息配当金収入	5,448	5,433	15	
その他の収入	4,086,859	5,046,707	△ 959,848	
事業活動収入計(1)	177,397,540	178,503,128	△ 1,105,588	
<b>支出</b>				
人件費支出	118,476,912	118,251,942	224,970	
事業費支出	13,485,649	12,839,769	645,880	
事務費支出	44,795,157	42,990,868	1,804,289	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	54,840	54,120	720	
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)	176,812,558	174,136,699	2,675,859	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	584,982	4,366,429	△ 3,781,447	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	0	0	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)	0	0	0	
<b>支出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	3,151,296	3,151,296	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)	3,151,296	3,151,296	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,151,296	△ 3,151,296	0	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	10,000,000	7,370,160	2,629,840	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	10,000,000	7,370,160	2,629,840	
<b>支出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	910,800	846,400	64,400	
その他の活動による支出	176,000	176,000	0	
その他の活動支出計(8)	1,086,800	1,022,400	64,400	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	8,913,200	6,347,760	2,565,440	
予備費支出(10)	1,050,000	—	871,000	
	△ 179,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	5,475,886	7,562,893	△ 2,087,007	
前期末支払資金残高(12)	55,830,352	55,830,352	0	
当期末支払資金残高(11+12)	61,306,238	63,393,245	△ 2,087,007	

(注1) 予備費179,000円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

その他の支出 3,000円 その他の活動による支出 176,000円

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）

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)
<b>サービス活動増減の部</b>			
取 益			
保育事業収益	173,392,988	168,275,040	5,117,948
経常経費寄附金収益	58,000	15,000	43,000
その他の収益	5,135,376	3,800,626	1,334,750
サービス活動収益計(1)	178,586,364	172,090,666	6,495,698
費 用			
人件費	118,467,249	117,165,824	1,301,425
事業費	12,839,769	10,808,392	2,031,377
事務費	42,965,304	36,522,631	6,442,673
減価償却費	7,207,762	7,487,035	△ 279,273
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,997,521	△ 2,141,910	144,389
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)	179,482,563	169,841,972	9,640,591
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 896,199	2,248,694	△ 3,144,893
<b>サービス活動外増減の部</b>			
取 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	5,433	6,153	△ 720
その他のサービス活動外収益	88,331	82,041	6,290
サービス活動外収益計(4)	93,764	88,194	5,570
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	54,120	139,480	△ 85,360
サービス活動外費用計(5)	54,120	139,480	△ 85,360
サービス活動外増減差額(6=4-5)	39,644	△ 51,286	90,930
経常増減差額(7=3+6)	△ 856,555	2,197,408	△ 3,053,963
<b>特別増減の部</b>			
取 益			
施設整備等補助金収益	0	150,000	△ 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	0	10,937	△ 10,937
特別収益計(8)	0	160,937	△ 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	315,495	126,004	189,491
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	150,000	△ 150,000
その他の特別損失	176,000	0	176,000
特別費用計(9)	491,495	276,004	215,491
特別増減差額(10=8-9)	△ 491,495	△ 115,067	△ 376,428
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 1,348,050	2,082,341	△ 3,430,391
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	59,021,023	46,438,682	12,582,341
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	57,672,973	48,521,023	9,151,950
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	7,000,000	10,500,000	△ 3,500,000
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)	64,672,973	59,021,023	5,651,950

法人単位貸借対照表  
令和 5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	70,106,869	62,466,070	7,640,799	流動負債	10,119,873	10,374,948	△ 255,075
現金預金	67,726,458	54,336,107	13,390,351	事業未払金	3,440,024	3,245,083	194,941
事業未収金	17,000	759,280	△ 742,280	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,010,682	1,039,233	△ 28,551	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	0	4,975,360	△ 4,975,360	未払費用	1,538,252	1,423,113	115,139
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,670,864	1,900,086	△ 229,222
前払金	12,175	0	12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,335,494	1,356,090	△ 20,596	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,470,733	3,806,666	△ 335,933
その他の流動資産	5,060	0	5,060	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	467,277,679	478,182,284	△ 10,904,605	固定負債	8,822,240	8,485,400	336,840
基本財産	206,865,090	211,411,326	△ 4,546,236	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	57,147,840	61,694,076	△ 4,546,236	退職給付引当金	6,460,240	6,021,400	438,840
その他の固定資産	260,412,589	266,770,958	△ 6,358,369	役員退職慰労引当金	1,745,000	1,670,000	75,000
土地	0	0	0	長期預り金	617,000	794,000	△ 177,000
建物	1,050,000	1,176,000	△ 126,000	その他の固定負債	0	0	0
構築物	2,430,209	2,686,374	△ 256,165	負債の部合計	18,942,113	18,860,348	81,765
機械及び装置	148,549	180,959	△ 32,410	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	129,693	197,721	△ 68,028	基本金	182,991,775	182,991,775	0
器具及び備品	8,737,040	7,990,664	746,376	国庫補助金等特別積立金	30,277,687	32,275,208	△ 1,997,521
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	240,500,000	247,500,000	△ 7,000,000
権利	0	0	0	人件費積立金	29,000,000	29,000,000	0
ソフトウェア	0	89,498	△ 89,498	保育所施設・設備整備積立金	211,500,000	218,500,000	△ 7,000,000
退職給付引当資産	6,460,240	6,021,400	438,840	次期繰越活動増減差額	64,672,973	59,021,023	5,651,950
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 1,348,050)	( 2,082,341)	(△ 3,430,391)
人件費積立資産	29,000,000	29,000,000	0	純資産の部合計	518,442,435	521,788,006	△ 3,345,571
保育所施設・設備整備積立資産	211,500,000	218,500,000	△ 7,000,000	負債及び純資産の部合計	537,384,548	540,648,354	△ 3,263,806
差入保証金	887,000	794,000	93,000				
長期前払費用	69,858	134,342	△ 64,484				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	537,384,548	540,648,354	△ 3,263,806				







社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

1頁  
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

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
事業活動による取入					
収入					
保育事業収入	0	173,392,988	173,392,988	0	173,392,988
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	58,000	58,000	0	58,000
受取利息配当金収入	448	4,985	5,433	0	5,433
その他の収入	0	5,046,707	5,046,707	0	5,046,707
事業活動収入計(1)	448	178,502,680	178,503,128	0	178,503,128
支出					
人件費支出	1,246,060	117,005,882	118,251,942	0	118,251,942
事業費支出	0	12,839,769	12,839,769	0	12,839,769
事務費支出	245,195	42,745,673	42,990,868	0	42,990,868
支払利息支出	0	0	0	0	0
その他の支出	0	54,120	54,120	0	54,120
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)	1,491,255	172,645,444	174,136,699	0	174,136,699
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△	5,857,236	4,366,429	0	4,366,429
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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	3,151,296	3,151,296	0	3,151,296
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	0	0
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	3,151,296	3,151,296	0	3,151,296
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	7,370,160	7,370,160	0	7,370,160
拠点区分間繰入金収入	1,475,235	0	1,475,235	△	0
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)	1,475,235	7,370,160	8,845,395	△	7,370,160
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	846,400	846,400	0	846,400
拠点区分間繰入金支出	0	1,475,235	1,475,235	△	0
総拠点区分間繰入金支出	0	1,475,235	1,475,235	△	846,400

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和4年4月1日 (至)令和5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	176,000	176,000	0	176,000
その他の活動支出計(8)	0	2,497,635	2,497,635	1,475,235	1,022,400
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	1,475,235	4,872,525	6,347,760	0	6,347,760
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 15,572	7,578,465	7,562,893	0	7,562,893
前期末支払資金残高(12)	27,906,352	27,924,000	55,830,352	0	55,830,352
当期末支払資金残高(11+12)	27,890,780	35,502,465	63,393,245	0	63,393,245

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	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	173,392,988	173,392,988	0	173,392,988
経常経費寄附金収益	0	58,000	58,000	0	58,000
その他の収益	0	5,135,376	5,135,376	0	5,135,376
サービス活動収益計(1)	0	178,586,364	178,586,364	0	178,586,364
費 用					
人件費	1,321,060	117,146,189	118,467,249	0	118,467,249
事業費	0	12,839,769	12,839,769	0	12,839,769
事務費	245,195	42,720,109	42,965,304	0	42,965,304
減価償却費	0	7,207,762	7,207,762	0	7,207,762
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,997,521	1,997,521	0	1,997,521
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)	1,566,255	177,916,308	179,482,563	0	179,482,563
サービス活動増減差額(3=1-2)	△	670,058	896,199	0	896,199
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	448	4,985	5,433	0	5,433
その他のサービス活動外収益	0	88,331	88,331	0	88,331
サービス活動外収益計(4)	448	93,316	93,764	0	93,764
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	54,120	54,120	0	54,120
サービス活動外費用計(5)	0	54,120	54,120	0	54,120
サービス活動外増減差額(6=4-5)	448	39,196	39,644	0	39,644
経常増減差額(7=3+6)	△	709,252	856,555	0	856,555
特別増減の部					
収 益					
施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	1,475,235	0	1,475,235	0	1,475,235
その他の特別収益	0	0	0	0	0
特別収益計(8)	1,475,235	0	1,475,235	0	1,475,235
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	315,495	315,495	0	315,495

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

2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
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	0	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	1,475,235	1,475,235	1,475,235	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	176,000	176,000	0	176,000
特別費用計(9)	0	1,966,730	1,966,730	1,475,235	491,495
特別増減差額(10=8-9)	1,475,235	1,966,730	491,495	0	491,495
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 90,572	1,257,478	1,348,050	0	1,348,050
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額(12)	26,236,352	32,784,671	59,021,023	0	59,021,023
当期繰越活動増減差額(13=11+12)	26,145,780	31,527,193	57,672,973	0	57,672,973
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000
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)	26,145,780	38,527,193	64,672,973	0	64,672,973

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

1頁  
(単位:円)

法人名	本部	東戸越保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
社会福祉法人 戸越会					
勘定科目					
資産の部					
流動資産					
現金預金	27,986,840	42,120,029	70,106,869	0	70,106,869
事業未収金	27,986,840	39,739,618	67,726,458	0	67,726,458
未収金	0	17,000	17,000	0	17,000
未収補助金	0	1,010,682	1,010,682	0	1,010,682
立替金	0	0	0	0	0
前払金	0	12,175	12,175	0	12,175
前払費用	0	1,335,494	1,335,494	0	1,335,494
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	5,060	5,060	0	5,060
固定資産	0	467,277,679	467,277,679	0	467,277,679
基本財産	0	206,865,090	206,865,090	0	206,865,090
土地	0	149,717,250	149,717,250	0	149,717,250
建物	0	57,147,840	57,147,840	0	57,147,840
その他の固定資産	0	260,412,589	260,412,589	0	260,412,589
建物	0	1,050,000	1,050,000	0	1,050,000
構築物	0	2,430,209	2,430,209	0	2,430,209
機械及び装置	0	148,549	148,549	0	148,549
車輻運搬具	0	129,693	129,693	0	129,693
器具及び備品	0	8,737,040	8,737,040	0	8,737,040
ソフトウェア	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	6,460,240	6,460,240	0	6,460,240
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	211,500,000	211,500,000	0	211,500,000
差入保証金	0	887,000	887,000	0	887,000
長期前払費用	0	69,858	69,858	0	69,858
資産の部合計	27,986,840	509,397,708	537,384,548	0	537,384,548
負債の部					
流動負債					
事業未払金	96,060	10,023,813	10,119,873	0	10,119,873
未払費用	0	3,440,024	3,440,024	0	3,440,024
職員預り金	96,060	1,442,192	1,538,252	0	1,538,252
拠点区分間借入金	0	1,670,864	1,670,864	0	1,670,864
賞与引当金	0	0	0	0	0
固定負債					
退職給付引当金	1,745,000	3,470,733	3,470,733	0	3,470,733
役員退職慰労引当金	0	7,077,240	8,822,240	0	8,822,240
長期預り金	1,745,000	6,460,240	6,460,240	0	6,460,240
負債の部合計	1,841,060	17,101,053	18,942,113	0	18,942,113
純資産の部					
基本金	0	182,991,775	182,991,775	0	182,991,775
国庫補助金等特別積立金	0	30,277,687	30,277,687	0	30,277,687

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5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
その他の積立金	0	240,500,000	240,500,000	0	240,500,000
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	211,500,000	211,500,000	0	211,500,000
次期繰越活動増減差額	26,145,780	38,527,193	64,672,973	0	64,672,973
(うち当期活動増減差額)	△ 90,572	1,257,478	△ 1,348,050	0	△ 1,348,050
純資産の部合計	26,145,780	492,296,655	518,442,435	0	518,442,435
負債及び純資産の部合計	27,986,840	509,397,708	537,384,548	0	537,384,548

## 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、役員の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 3 年 11 月 12 日厚生労働省令第 176 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<sup>(注)</sup>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	61,694,076	0	4,546,236	57,147,840
合計	211,411,326	0	4,546,236	206,865,090

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	100,656,775	57,147,840
建物	1,260,000	210,000	1,050,000
構築物	6,316,979	3,886,770	2,430,209
機械及び装置	259,283	110,734	148,549
車輛運搬具	455,835	326,142	129,693
器具及び備品	29,519,912	20,782,872	8,737,040
合計	195,616,624	125,973,293	69,643,331

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	17,000	0	17,000
未収金	1,010,682	0	1,010,682
合計	1,027,682	0	1,027,682

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	1,271,010 円	1,288,654 円
② 長期前払費用からの振替額	64,484 円	67,436 円
貸借対照表計上額	1,335,494 円	1,356,090 円

## (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、東戸越保育園で修繕費、熱風消毒保管庫及び柵改修工事等の購入費に充当するため、7,000,000 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。





本部 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

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
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
借入金利息補助金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	448	448	0	
事業活動収入計(1)	448	448	0	
<b>支出</b>				
人件費支出	1,450,000	1,246,060	203,940	
役員報酬支出	1,270,000	1,246,060	23,940	
役員退職慰労金支出	180,000	0	180,000	
事務費支出	251,586	245,195	6,391	
旅費交通費支出	15,780	11,740	4,040	
事務消耗品費支出	0	0	0	
通信運搬費支出	6,000	5,700	300	
会議費支出	24,000	23,179	821	
手数料支出	2,640	2,310	330	
保険料支出	90,950	90,050	900	
貸借料支出	26,400	26,400	0	
雑支出	85,816	85,816	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)	1,701,586	1,491,255	210,331	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 1,701,138	△ 1,490,807	△ 210,331	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	
<b>支出</b>				
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	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	1,700,000	1,475,235	224,765	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	1,700,000	1,475,235	224,765	
<b>支出</b>				
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)	1,700,000	1,475,235	224,765	
予備費支出(10)	50,000	—	50,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 51,138	△ 15,572	△ 35,566	
前期末支払資金残高(12)	27,906,352	27,906,352	0	
当期末支払資金残高(11+12)	27,855,214	27,890,780	△ 35,566	

本部 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

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	1,321,060	1,527,540	△ 206,480
役員報酬	1,246,060	1,357,540	△ 111,480
役員退職慰労引当金繰入	75,000	170,000	△ 95,000
事務費	245,195	257,417	△ 12,222
旅費交通費	11,740	11,620	120
通信運搬費	5,700	17,540	△ 11,840
会議費	23,179	28,709	△ 5,530
手数料	2,310	550	1,760
保険料	90,050	90,950	△ 900
賃借料	26,400	26,400	0
雑費	85,816	81,648	4,168
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)	1,566,255	1,784,957	△ 218,702
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,566,255	△ 1,784,957	218,702
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	448	508	△ 60
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)	448	508	△ 60
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)	448	508	△ 60
経常増減差額(7=3+6)	△ 1,565,807	△ 1,784,449	218,642
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	1,475,235	3,509,917	△ 2,034,682
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)	1,475,235	3,509,917	△ 2,034,682
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)	1,475,235	3,509,917	△ 2,034,682
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 90,572	1,725,468	△ 1,816,040
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	26,236,352	24,510,884	1,725,468
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	26,145,780	26,236,352	△ 90,572
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)	26,145,780	26,236,352	△ 90,572



本部 貸借対照表  
令和 5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	27,986,840	27,986,392	448	流動負債	96,060	80,040	16,020
現金預金	27,986,840	27,986,392	448	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	96,060	80,040	16,020
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	1,745,000	1,670,000	75,000
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	1,745,000	1,670,000	75,000
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0				
土地	0	0	0	負債の部合計	1,841,060	1,750,040	91,020
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	0	0	0	基本金	0	0	0
車両運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
権利	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	26,145,780	26,236,352	△ 90,572
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 90,572)	( 1,725,468)	(△ 1,816,040)
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	26,145,780	26,236,352	△ 90,572
資産の部合計	27,986,840	27,986,392	448	負債及び純資産の部合計	27,986,840	27,986,392	448

## 計算書類に対する注記（本部拠点区分用）

令和5年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 戸越会

1頁

## 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、役員の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3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112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 4年 4月 1日 (至)令和 5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
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	173,247,233	173,392,988	△ 145,755	
委託費収入	105,850,550	107,903,920	△ 2,053,370	
利用者等利用料収入	1,350	3,850	△ 2,500	
利用者等利用料収入（一般）	1,350	3,850	△ 2,500	
その他の事業収入	67,395,333	65,485,218	1,910,115	
補助金事業収入（公費）	67,341,333	65,415,518	1,925,815	
補助金事業収入（一般）	54,000	69,700	△ 15,700	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	58,000	58,000	0	
受取利息配当金収入	5,000	4,985	15	
その他の収入	4,086,859	5,046,707	△ 959,848	
受入研修費収入	27,000	27,000	0	
利用者等外給食費収入	51,840	54,120	△ 2,280	
雑収入	4,008,019	4,965,587	△ 957,568	
事業活動収入計(1)	177,397,092	178,502,680	△ 1,105,588	
<b>支出</b>				
人件費支出	117,026,912	117,005,882	21,030	
職員給料支出	63,240,175	63,239,566	609	
職員賞与支出	17,706,500	17,706,000	500	
非常勤職員給与支出	19,441,803	19,441,033	770	
派遣職員費支出	1,125,000	1,124,712	288	
退職給付支出	1,130,500	1,129,540	960	
法定福利費支出	14,382,934	14,365,031	17,903	
事業費支出	13,485,649	12,839,769	645,880	
給食費支出	5,335,160	5,335,102	58	
保健衛生費支出	984,580	984,250	330	
保育材料費支出	1,903,000	1,902,191	809	
水道光熱費支出	3,253,208	3,253,030	178	
消耗器具備品費支出	1,678,940	1,035,630	643,310	
保険料支出	50,805	50,805	0	
賃借料支出	276,956	276,331	625	
雑支出	3,000	2,430	570	
事務費支出	44,543,571	42,745,673	1,797,898	
福利厚生費支出	458,880	458,726	154	
職員被服費支出	78,987	78,824	163	
旅費交通費支出	10,000	3,982	6,018	
研修研究費支出	388,000	387,738	262	
事務消耗品費支出	1,586,800	1,585,191	1,609	
印刷製本費支出	336,000	319,848	16,152	
水道光熱費支出	402,912	242,287	160,625	
修繕費支出	3,940,500	3,586,746	353,754	
通信運搬費支出	256,376	255,877	499	
会議費支出	57,000	50,436	6,564	
広報費支出	1,478,700	1,121,484	357,216	
業務委託費支出	19,209,246	18,648,350	560,896	
手数料支出	2,526,150	2,358,030	168,120	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	0	0	0	
土地・建物賃借料支出	12,140,600	12,139,251	1,349	
租税公課支出	0	0	0	
保守料支出	817,120	816,603	517	
雑支出	856,300	692,300	164,000	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	54,840	54,120	720	
利用者等外給食費支出	54,840	54,120	720	
雑支出	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)	175,110,972	172,645,444	2,465,528	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	2,286,120	5,857,236	△ 3,571,116	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	

**東戸越保育園 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

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
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	
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	3,151,296	3,151,296	0	
建物取得支出	0	0	0	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	3,151,296	3,151,296	0	
その他の固定資産取得支出	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)	3,151,296	3,151,296	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,151,296	△ 3,151,296	0	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	10,000,000	7,370,160	2,629,840	
退職給付引当資産取崩収入	0	370,160	△ 370,160	
人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	10,000,000	7,000,000	3,000,000	
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)	10,000,000	7,370,160	2,629,840	
<b>支 出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	910,800	846,400	64,400	
退職給付引当資産支出	910,800	846,400	64,400	
拠点区分間繰入金支出	1,700,000	1,475,235	224,765	
その他の活動による支出	176,000	176,000	0	
その他の活動による支出	176,000	176,000	0	
その他の活動支出計(8)	2,786,800	2,497,635	289,165	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	7,213,200	4,872,525	2,340,675	
予備費支出(10)	1,000,000	—	821,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 179,000	—	179,000	
前期末支払資金残高(12)	27,924,000	27,924,000	0	
当期末支払資金残高(11+12)	33,451,024	35,502,465	△ 2,051,441	

(注1) 予備費179,000円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

利用者等外給食費支出 3,000円 その他の活動による支出 176,000円

東戸越保育園 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

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	173,392,988	168,275,040	5,117,948
委託費収益	107,903,920	106,531,300	1,372,620
利用者等利用料収益	3,850	11,700	△ 7,850
利用者等利用料収益(一般)	3,850	11,700	△ 7,850
その他の事業収益	65,485,218	61,732,040	3,753,178
補助金事業収益(公費)	65,415,518	61,655,340	3,760,178
補助金事業収益(一般)	69,700	76,700	△ 7,000
経常経費寄附金収益	58,000	15,000	43,000
その他の収益	5,135,376	3,800,626	1,334,750
サービス活動収益計(1)	178,586,364	172,090,666	6,495,698
費 用			
人件費	117,146,189	115,638,284	1,507,905
職員給料	63,239,566	62,521,795	717,771
職員賞与	13,899,334	13,502,410	396,924
賞与引当金繰入	3,470,733	3,806,666	△ 335,933
非常勤職員給与	19,441,033	20,094,563	△ 653,530
派遣職員費	1,124,712	0	1,124,712
退職給付費用	1,605,780	1,627,880	△ 22,100
法定福利費	14,365,031	14,084,970	280,061
事業費	12,839,769	10,808,392	2,031,377
給食費	5,335,102	5,397,758	△ 62,656
保健衛生費	984,250	643,684	340,566
保育材料費	1,902,191	1,317,240	584,951
水道光熱費	3,253,030	2,680,890	572,140
消耗器具備品費	1,035,630	714,625	321,005
保険料	50,805	47,845	2,960
賃借料	276,331	0	276,331
雑費	2,430	6,350	△ 3,920
事務費	42,720,109	36,265,214	6,454,895
福利厚生費	458,726	341,549	117,177
職員被服費	78,824	33,000	45,824
旅費交通費	3,982	6,884	△ 2,902
研修研究費	387,738	276,737	111,001
事務消耗品費	1,585,191	463,604	1,121,587
印刷製本費	319,848	270,878	48,970
水道光熱費	242,287	213,437	28,850
修繕費	3,586,746	1,971,214	1,615,532
通信運搬費	255,877	267,777	△ 11,900
会議費	50,436	103,779	△ 53,343
広報費	1,121,484	23,925	1,097,559
業務委託費	18,648,350	19,165,244	△ 516,894
手数料	2,358,030	2,403,333	△ 45,303
保険料	64,484	64,484	0
賃借料	0	63,180	△ 63,180
土地・建物賃借料	12,046,251	9,678,119	2,368,132
保守料	819,555	691,896	127,659
雑費	692,300	226,174	466,126
減価償却費	7,207,762	7,487,035	△ 279,273
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,997,521	△ 2,141,910	144,389
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)	177,916,308	168,057,015	9,859,293
サービス活動増減差額(3=1-2)	670,056	4,033,651	△ 3,363,595
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	4,985	5,645	△ 660
その他のサービス活動外収益	88,331	82,041	6,290
受入研修費収益	27,000	10,000	17,000
利用者等外給食収益	54,120	67,480	△ 13,360
雑収益	7,211	4,561	2,650
サービス活動外収益計(4)	93,316	87,686	5,630
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	54,120	139,480	△ 85,360

東戸越保育園 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

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)
	利用者等外給食費	54,120	67,480	△ 13,360
	雑損失	0	72,000	△ 72,000
	サービス活動外費用計(5)	54,120	139,480	△ 85,360
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	39,196	51,794	△ 90,990
	経常増減差額(7=3+6)	709,252	3,981,857	△ 3,272,605
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	150,000	△ 150,000
	施設整備等補助金収益	0	150,000	△ 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	0	10,937	△ 10,937
	その他の特別収益	0	10,937	△ 10,937
	特別収益計(8)	0	160,937	△ 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	315,495	126,004	189,491
	器具及び備品売却損・処分損	315,495	126,004	189,491
	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	150,000	△ 150,000
	拠点区分間繰入金費用	1,475,235	3,509,917	△ 2,034,682
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	176,000	0	176,000
	特別費用計(9)	1,966,730	3,785,921	△ 1,819,191
	特別増減差額(10=8-9)	△ 1,966,730	△ 3,624,984	1,658,254
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 1,257,478	356,873	△ 1,614,351
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	32,784,671	21,927,798	10,856,873
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	31,527,193	22,284,671	9,242,522
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	7,000,000	10,500,000	△ 3,500,000
	人件費積立金取崩額	0	8,000,000	△ 8,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	7,000,000	2,500,000	4,500,000
	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)	38,527,193	32,784,671	5,742,522

東戸越保育園 貸借対照表  
令和 5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	42,120,029	34,479,678	7,640,351	流動負債	10,023,813	10,294,908	△ 271,095
現金預金	39,739,618	26,349,715	13,389,903	事業未払金	3,440,024	3,245,083	194,941
事業未収金	17,000	759,280	△ 742,280	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,010,682	1,039,233	△ 28,551	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	0	4,975,360	△ 4,975,360	未払費用	1,442,192	1,343,073	99,119
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,670,864	1,900,086	△ 229,222
前払金	12,175	0	12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,335,494	1,356,090	△ 20,596	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	3,470,733	3,806,666	△ 335,933
その他の流動資産	5,060	0	5,060	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	467,277,679	478,182,284	△ 10,904,605	固定負債	7,077,240	6,815,400	261,840
基本財産	206,865,090	211,411,326	△ 4,546,236	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	57,147,840	61,694,076	△ 4,546,236	退職給付引当金	6,460,240	6,021,400	438,840
				長期預り金	617,000	794,000	△ 177,000
その他の固定資産	260,412,589	266,770,958	△ 6,358,369	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	1,050,000	1,176,000	△ 126,000	負債の部合計	17,101,053	17,110,308	△ 9,255
構築物	2,430,209	2,686,374	△ 256,165	純 資 産 の 部			
機械及び装置	148,549	180,959	△ 32,410	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車輛運搬具	129,693	197,721	△ 68,028	国庫補助金等特別積立金	30,277,687	32,275,208	△ 1,997,521
器具及び備品	8,737,040	7,990,664	746,376	その他の積立金	240,500,000	247,500,000	△ 7,000,000
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	29,000,000	29,000,000	0
権利	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	211,500,000	218,500,000	△ 7,000,000
ソフトウェア	0	89,498	△ 89,498	次期繰越活動増減差額	38,527,193	32,784,671	5,742,522
退職給付引当資産	6,460,240	6,021,400	438,840	(うち当期活動増減差額)	(△ 1,257,478)	( 356,873)	(△ 1,614,351)
人件費積立資産	29,000,000	29,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	211,500,000	218,500,000	△ 7,000,000	純資産の部合計	492,296,655	495,551,654	△ 3,254,999
差入保証金	887,000	794,000	93,000	負債及び純資産の部合計	509,397,708	512,661,962	△ 3,264,254
長期前払費用	69,858	134,342	△ 64,484				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	509,397,708	512,661,962	△ 3,264,254				



## 計算書類に対する注記（東戸越保育園拠点区分用）

令和 5 年 3 月 31 日現在

法人名           ： 社会福祉法人 戸越会

1 頁

### 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 3 年11月12日厚生労働省令第176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 3 年11月12日子発1112第 1 号・社援発1112第 3 号・老発1112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 (㊸))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 (㊹))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

2頁

## 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	61,694,076	0	4,546,236	57,147,840
合計	211,411,326	0	4,546,236	206,865,090

## 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	100,656,775	57,147,840
建物	1,260,000	210,000	1,050,000
構築物	6,316,979	3,886,770	2,430,209
機械及び装置	259,283	110,734	148,549
車両運搬具	455,835	326,142	129,693
器具及び備品	29,519,912	20,782,872	8,737,040
合計	195,616,624	125,973,293	69,643,331

## 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	17,000	0	17,000
未収金	1,010,682	0	1,010,682
合計	1,027,682	0	1,027,682

## 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られ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	1,271,010	1,288,654
長期前払費用からの振替額	64,484	67,436
貸借対照表計上額	1,335,494	1,356,090