

令和 5 年 度

財 務 報 告 書

社会福祉法人 戸越会

監査報告書

令和6年5月20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 圓隆 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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ありません。

(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 6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
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	—	—	43,672,946
定期預金	みずほ銀行戸越支店	—	運転資金として	—	—	22,500,366
	小計					66,273,312
事業未収金		—	3月分延長保育利用料等	—	—	213,980
未収金		—	3月分職員給食費等	—	—	647,060
前払金		—	施設使用料	—	—	12,175
前払費用		—	火災保険料等	—	—	1,411,576
流動資産合計						68,558,103
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	1989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	149,975,181	102,326,919	47,648,262
	(東戸越保育園) 品川区戸越4丁目852番地2	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	8,519,607	2,890,182	5,629,425
	小計					53,277,687
基本財産合計						202,994,937
(2) その他の固定資産						
建物	物置	2021年度	保育園に使用している	1,260,000	336,000	924,000
	小計					924,000
構築物	園庭門扉他6件	—	保育園に使用している	6,316,979	4,125,572	2,191,407
機械及び装置		—		259,283	143,144	116,139
車両運搬具	折りたたみ立乗バギー他2件	—	保育園に使用している	493,535	253,392	240,143
器具及び備品	防犯カメラ他87件	—	保育園に使用している	29,520,583	21,572,755	7,947,828
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	—	—	7,250,980
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	—	—	206,500,000
差入保証金	借上げ宿舍10件他	—	職員宿舍用等	—	—	984,000
長期前払費用	火災保険料	—	保育園に使用している	—	—	5,374
その他の固定資産合計						255,159,871
固定資産合計						458,154,808
資産合計						526,712,911
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	—		—	—	3,279,350
未払費用	2～3月分賞与分社会保険料他	—		—	—	3,395,525
職員預り金	2～3月分賞与分社会保険料他	—		—	—	3,330,687
賞与引当金	賞与引当金	—		—	—	3,210,580
流動負債合計						13,216,142
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	—		—	—	7,250,980
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	—		—	—	1,880,000
長期預り金	借上げ宿舍保証金	—		—	—	698,000
固定負債合計						9,828,880
負債合計						23,045,122
差引純資産						503,667,789

3

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

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	178,885,296	177,468,600	1,416,696	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	13,000	13,000	0	
受取利息配当金収入	5,500	5,438	62	
その他の収入	5,662,000	6,515,546	△ 853,546	
事業活動収入計 (1)	184,565,796	184,002,584	563,212	
支 出				
人件費支出	124,945,992	127,200,316	△ 2,254,324	
事業費支出	13,195,604	12,507,186	688,418	
事務費支出	49,237,920	50,891,732	△ 1,653,812	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	219,525	219,525	0	
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)	187,599,041	190,818,759	△ 3,219,718	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 3,033,245	△ 6,816,175	3,782,930	
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	
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	
固定資産取得支出	2,360,000	2,356,443	3,557	
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)	2,360,000	2,356,443	3,557	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 2,360,000	△ 2,356,443	△ 3,557	
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	5,407,560	5,174,600	232,960	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計 (7)	5,407,560	5,174,600	232,960	
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	883,200	873,540	9,660	
その他の活動による支出	33,630	33,630	0	
その他の活動支出計 (8)	916,830	907,170	9,660	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	4,490,730	4,267,430	223,300	
予備費支出 (10)	550,000	—	446,400	
	△ 103,600			
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	△ 1,348,915	△ 4,905,188	3,556,273	
前期末支払資金残高 (12)	63,393,245	63,393,245	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	62,044,330	58,488,057	3,556,273	

(注 1) 予備費 103,600 円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

人件費支出 33,640 円 事務費支出 48,435 円 その他の支出 21,525 円

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

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	177,468,600	173,392,988	4,075,612
経常経費寄附金収益	13,000	58,000	△ 45,000
その他の収益	6,079,005	5,135,376	943,629
サービス活動収益計(1)	183,560,605	178,586,364	4,974,241
費 用			
人件費	127,774,103	118,467,249	9,306,854
事業費	12,507,186	12,839,769	△ 332,583
事務費	50,763,411	42,965,304	7,798,107
減価償却費	7,211,657	7,207,762	3,895
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,891,188	△ 1,997,521	106,333
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)	196,365,169	179,482,563	16,882,606
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 12,804,564	△ 896,199	△ 11,908,365
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	5,438	5,433	5
その他のサービス活動外収益	243,931	88,331	155,600
サービス活動外収益計(4)	249,369	93,764	155,605
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	203,720	54,120	149,600
サービス活動外費用計(5)	203,720	54,120	149,600
サービス活動外増減差額(6=4-5)	45,649	39,644	6,005
経常増減差額(7=3+6)	△ 12,758,915	△ 856,555	△ 11,902,360
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
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	0	0
特別収益計(8)	0	0	0
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	90,913	315,495	△ 224,582
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 90,909	△ 0	90,909
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
その他の特別損失	33,630	176,000	△ 142,370
特別費用計(9)	33,634	491,495	△ 457,861
特別増減差額(10=8-9)	△ 33,634	△ 491,495	457,861
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 12,792,549	△ 1,348,050	△ 11,444,499
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	64,672,973	59,021,023	5,651,950
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	51,880,424	57,672,973	△ 5,792,549
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
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)	56,880,424	64,672,973	△ 7,792,549

法人単位貸借対照表
令和 6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	68,558,103	70,106,869	△ 1,548,766	流動負債	13,216,142	10,119,873	3,096,269
現金預金	66,273,312	67,726,458	△ 1,453,146	事業未払金	3,279,350	3,440,024	△ 160,674
事業未収金	213,980	17,000	196,980	その他の未払金	0	0	0
未収金	647,060	1,010,682	△ 363,622	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	未払費用	3,395,525	1,538,252	1,857,273
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	3,330,687	1,670,864	1,659,823
前払金	12,175	12,175	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,411,576	1,335,494	76,082	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,210,580	3,470,733	△ 260,153
その他の流動資産	0	5,060	△ 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	458,154,808	467,277,679	△ 9,122,871	固定負債	9,828,980	8,822,240	1,006,740
基本財産	202,994,937	206,865,090	△ 3,870,153	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	53,277,687	57,147,840	△ 3,870,153	退職給付引当金	7,250,980	6,460,240	790,740
				役員退職慰労引当金	1,880,000	1,745,000	135,000
その他の固定資産	255,159,871	260,412,589	△ 5,252,718	長期預り金	698,000	617,000	81,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	924,000	1,050,000	△ 126,000	負債の部合計	23,045,122	18,942,113	4,103,009
構築物	2,191,407	2,430,209	△ 238,802	純 資 産 の 部			
機械及び装置	116,139	148,549	△ 32,410	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車両運搬具	240,143	129,693	110,450	国庫補助金等特別積立金	28,295,590	30,277,687	△ 1,982,097
器具及び備品	7,947,828	8,737,040	△ 789,212	その他の積立金	235,500,000	240,500,000	△ 5,000,000
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	206,500,000	211,500,000	△ 5,000,000
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	56,880,424	64,672,973	△ 7,792,549
退職給付引当資産	7,250,980	6,460,240	790,740	(うち当期活動増減差額)	(△ 12,792,549)	(△ 1,348,050)	(△ 11,444,499)
役員退職慰労引当資産	0	0	0				
人件費積立資産	29,000,000	29,000,000	0	純資産の部合計	503,667,789	518,442,435	△ 14,774,646
保育所施設・設備整備積立資産	206,500,000	211,500,000	△ 5,000,000	負債及び純資産の部合計	526,712,911	537,384,548	△ 10,671,637
差入保証金	984,000	887,000	97,000				
長期前払費用	5,374	69,858	△ 64,484				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	526,712,911	537,384,548	△ 10,671,637				

事業区分の計算書類

7

㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿	令和 5 年度	㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿	社会福祉事業区分	㍿
㍿	拠点区分別内訳表	㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿	社会福祉法人 戸越会	㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿
㍿		㍿

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	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
収入						
保育事業収入			177,468,600	177,468,600	0	177,468,600
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	13,000	13,000	0	13,000
受取利息配当金収入		448	4,990	5,438	0	5,438
その他の収入		0	6,515,546	6,515,546	0	6,515,546
事業活動収入計(1)		448	184,002,136	184,002,584	0	184,002,584
支出						
人件費支出		1,423,640	125,776,676	127,200,316	0	127,200,316
事業費支出		0	12,507,186	12,507,186	0	12,507,186
事務費支出		176,761	50,714,971	50,891,732	0	50,891,732
支払利息支出		0	0	0	0	0
その他の支出		0	219,525	219,525	0	219,525
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)		1,600,401	189,218,358	190,818,759	0	190,818,759
事業活動資金収支差額 (3=1-2)		△ 1,599,953	△ 5,216,222	△ 6,816,175	0	△ 6,816,175
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	2,356,443	2,356,443	0	2,356,443
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	2,356,443	2,356,443	0	2,356,443
施設整備等資金収支差額(6=4-5)		0	△ 2,356,443	△ 2,356,443	0	△ 2,356,443
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	5,174,600	5,174,600	0	5,174,600
拠点区分間繰入金収入		1,600,401	0	1,600,401	△ 1,600,401	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)		1,600,401	5,174,600	6,775,001	△ 1,600,401	5,174,600
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	873,540	873,540	0	873,540
拠点区分間繰入金支出		0	1,600,401	1,600,401	△ 1,600,401	0

社会福祉事業 資金収支内訳表

（自）令和 5年 4月 1日 （至）令和 6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	33,630	33,630	0	33,630
その他の活動支出計(8)	0	2,507,571	2,507,571	1,600,401	907,170
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	1,600,401	2,667,029	4,267,430	0	4,267,430
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	448	4,905,636	4,905,188	0	4,905,188
前期末支払資金残高(12)	27,890,780	35,502,465	63,393,245	0	63,393,245
当期末支払資金残高(11+12)	27,891,228	30,596,829	58,488,057	0	58,488,057

社会福祉事業 事業活動内訳表

（自）令和 5年 4月 1日 （至）令和 6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
サービスイ活動増減の部					
収 益					
保育事業収益	0	177,468,600	177,468,600	0	177,468,600
経常経費寄附金収益	0	13,000	13,000	0	13,000
その他の収益	0	6,079,005	6,079,005	0	6,079,005
サービスイ活動収益計(1)	0	183,560,605	183,560,605	0	183,560,605
費 用					
人件費	1,558,640	126,215,463	127,774,103	0	127,774,103
事業費	0	12,507,186	12,507,186	0	12,507,186
事務費	176,761	50,586,650	50,763,411	0	50,763,411
減価償却費	0	7,211,657	7,211,657	0	7,211,657
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,891,188	1,891,188	0	1,891,188
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
サービスイ活動費用計(2)	1,735,401	194,629,768	196,365,169	0	196,365,169
サービスイ活動増減差額(3=1-2)	△ 1,735,401	△ 11,069,163	△ 12,804,564	0	△ 12,804,564
サービスイ活動外増減の部					
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	4,990	5,438	0	5,438
その他のサービスイ活動外収益	0	243,931	243,931	0	243,931
サービスイ活動外収益計(4)	448	248,921	249,369	0	249,369
費 用					
支払利息	0	0	0	0	0
その他のサービスイ活動外費用	0	203,720	203,720	0	203,720
サービスイ活動外費用計(5)	0	203,720	203,720	0	203,720
サービスイ活動外増減差額(6=4-5)	448	45,201	45,649	0	45,649
経常増減差額(7=3+6)	△ 1,734,953	△ 11,023,962	△ 12,758,915	0	△ 12,758,915
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	1,600,401	0	1,600,401	△ 1,600,401	0
その他の特別収益	0	0	0	0	0
特別収益計(8)	1,600,401	0	1,600,401	△ 1,600,401	0
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	90,913	90,913	0	90,913

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6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	90,909	90,909	0	90,909
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	1,600,401	1,600,401	1,600,401	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	33,630	33,630	0	33,630
特別費用計(9)	0	1,634,035	1,634,035	1,600,401	33,634
特別増減差額(10=8-9)	1,600,401	1,634,035	33,634	0	33,634
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 134,552	12,657,997	12,792,549	0	12,792,549
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額(12)	26,145,780	38,527,193	64,672,973	0	64,672,973
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	26,011,228	25,869,196	51,880,424	0	51,880,424
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
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)	26,011,228	30,869,196	56,880,424	0	56,880,424

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

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
資産の部					
流動資産					
現金預金	27,984,868	40,573,235	68,558,103	0	68,558,103
事業未収金	27,984,868	38,288,444	66,273,312	0	66,273,312
未収金	0	213,980	213,980	0	213,980
立替金	0	647,060	647,060	0	647,060
前払金	0	0	0	0	0
前払費用	0	12,175	12,175	0	12,175
拠点区分間貸付金	0	1,411,576	1,411,576	0	1,411,576
その他の流動資産	0	0	0	0	0
固定資産					
基本財産					
土地	0	202,994,937	202,994,937	0	202,994,937
建物	0	149,717,250	149,717,250	0	149,717,250
その他の固定資産	0	53,277,687	53,277,687	0	53,277,687
建物	0	255,159,871	255,159,871	0	255,159,871
構築物	0	924,000	924,000	0	924,000
機械及び装置	0	2,191,407	2,191,407	0	2,191,407
運搬用具	0	116,139	116,139	0	116,139
器具及び備品	0	240,143	240,143	0	240,143
退職給付引当資産	0	7,947,828	7,947,828	0	7,947,828
人件費積立資産	0	7,250,980	7,250,980	0	7,250,980
保育所施設・設備整備積立資産	0	29,000,000	29,000,000	0	29,000,000
差入保証金	0	206,500,000	206,500,000	0	206,500,000
長期前払費用	0	984,000	984,000	0	984,000
資産の部合計	27,984,868	438,728,043	526,712,911	0	526,712,911
負債の部					
流動負債					
事業未払金	93,640	13,122,502	13,216,142	0	13,216,142
その他の未払金	0	3,279,350	3,279,350	0	3,279,350
未払費用	0	0	0	0	0
職員預り金	93,640	3,301,885	3,395,525	0	3,395,525
拠点区分間借入金	0	3,330,687	3,330,687	0	3,330,687
賞与引当金	0	0	0	0	0
その他の流動負債	0	3,210,580	3,210,580	0	3,210,580
固定負債					
退職給付引当金	1,880,000	7,948,980	9,828,980	0	9,828,980
役員退職慰労引当金	0	7,250,980	7,250,980	0	7,250,980
長期預り金	1,880,000	0	1,880,000	0	1,880,000
負債の部合計	1,973,640	21,071,482	23,045,122	0	23,045,122
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	28,295,590	28,295,590	0	28,295,590

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 6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	235,500,000	0	235,500,000	
人件費積立金		0	29,000,000	0	29,000,000	
保育所施設・設備整備積立金		0	206,500,000	0	206,500,000	
次期繰越活動増減差額	26,011,228	30,869,196	56,880,424	0	56,880,424	
(うち当期活動増減差額)	△ 134,552	△ 12,657,997	△ 12,792,549	0	△ 12,792,549	
純資産の部合計	26,011,228	477,656,561	503,667,789	0	503,667,789	
負債及び純資産の部合計	27,984,868	498,728,043	526,712,911	0	526,712,911	

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^(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	57,147,840	690,173	4,560,326	53,277,687
合計	206,865,090	690,173	4,560,326	202,994,937

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

①建物	該当する事項はない。		
②構築物	該当する事項はない。		
③機械及び装置	該当する事項はない。		
④車輛運搬具	該当する事項はない。		
⑤器具及び備品	AED 他の廃棄に伴う取崩額	90,909 円	

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）	158,494,788	105,217,101	53,277,687
建物	1,260,000	336,000	924,000
構築物	6,316,979	4,125,572	2,191,407
機械及び装置	259,283	143,144	116,139
車輛運搬具	493,535	253,392	240,143
器具及び備品	29,520,583	21,572,755	7,947,828
合計	196,345,168	131,647,964	64,697,204

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	213,980	0	213,980
未収金	647,060	0	647,060
合計	861,040	0	861,040

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	1,347,092 円	1,271,010 円
② 長期前払費用からの振替額	64,484 円	64,484 円
貸借対照表計上額	<u>1,411,576 円</u>	<u>1,335,494 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、東戸越保育園で修繕費、引戸設置工事及びキャスター付棚等の購入費に充当するため、5,000,000 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。

令和 5 年度

社会福祉法人 戸越会

本部 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

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	448	52	
事業活動収入計 (1)	500	448	52	
支 出				
人件費支出	1,423,640	1,423,640	0	
役員報酬支出	1,273,640	1,273,640	0	
役員退職慰労金支出	150,000	150,000	0	
退職給付支出	0	0	0	
事務費支出	192,680	176,761	15,919	
旅費交通費支出	12,549	11,080	1,469	
事務消耗品費支出	2,400	2,400	0	
通信運搬費支出	11,020	11,020	0	
会議費支出	29,431	29,431	0	
手数料支出	12,130	7,680	4,450	
保険料支出	88,750	88,750	0	
賃借料支出	26,400	26,400	0	
雑支出	10,000	0	10,000	
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)	1,616,320	1,600,401	15,919	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 1,615,820	△ 1,599,953	△ 15,867	
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	1,600,000	1,600,401	△ 401	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計 (7)	1,600,000	1,600,401	△ 401	
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)	1,600,000	1,600,401	△ 401	
予備費支出 (10)	50,000	—	16,360	
	△ 33,640			
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	△ 32,180	448	△ 32,628	
前期末支払資金残高 (12)	27,890,780	27,890,780	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	27,858,600	27,891,228	△ 32,628	

（注 1）予備費33,640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 33,640円

本部 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

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	1,558,640	1,321,060	237,580
	役員報酬	1,273,640	1,246,060	27,580
	役員退職慰労引当金繰入	285,000	75,000	210,000
	事務費	176,761	245,195	△ 68,434
	旅費交通費	11,080	11,740	△ 660
	事務消耗品費	2,400	0	2,400
	通信運搬費	11,020	5,320	5,320
	会議費	29,431	23,179	6,252
	手数料	7,680	2,310	5,370
	保険料	88,750	90,050	△ 1,300
	賃借料	26,400	26,400	0
	雑費	0	85,816	△ 85,816
	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)	1,735,401	1,566,255	169,146
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,735,401	△ 1,566,255	△ 169,146
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	448	0
	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	448	0
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	448	0
	経常増減差額(7=3+6)	△ 1,734,953	△ 1,565,807	△ 169,146
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	1,600,401	1,475,235	125,166
	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)	1,600,401	1,475,235	125,166
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)	1,600,401	1,475,235	125,166
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 134,552	△ 90,572	△ 43,980
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	26,145,780	26,236,352	△ 90,572
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	26,011,228	26,145,780	△ 134,552
	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)	26,011,228	26,145,780	△ 134,552

本部 貸借対照表
令和 6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	27,984,868	27,986,840	△ 1,972	流動負債	93,640	96,060	△ 2,420
現金預金	27,984,868	27,986,840	△ 1,972	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	93,640	96,060	△ 2,420
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	1,880,000	1,745,000	135,000
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	1,880,000	1,745,000	135,000
				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	1,973,640	1,841,060	132,580
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	26,011,228	26,145,780	△ 134,552
ソフトウェア	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 134,552)	(△ 90,572)	(△ 43,980)
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				
資産の部合計	27,984,868	27,986,840	△ 1,972	純資産の部合計	26,011,228	26,145,780	△ 134,552
				負債及び純資産の部合計	27,984,868	27,986,840	△ 1,972

計算書類に対する注記（本部用）

令和 6 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。

XX		XX
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж	令和 5 年度	Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж	社会福祉事業区分	Ж
Ж		Ж
Ж	拠点区分計算書類	Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж	社会福祉法人 戸越会	Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж	東戸越保育園	Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
Ж		Ж
XX		XX

東戸越保育園 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

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	178,885,296	177,468,600	1,416,696	
委託費収入	106,241,280	111,697,690	△ 5,456,410	
利用者等利用料収入	0	0	0	
利用者等利用料収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	72,644,016	65,770,910	6,873,106	
補助金事業収入（公費）	72,524,016	65,642,910	6,881,106	
補助金事業収入（一般）	120,000	128,000	△ 8,000	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	13,000	13,000	0	
受取利息配当金収入	5,000	4,990	10	
その他の収入	5,662,000	6,515,546	△ 853,546	
受入研修費収入	24,000	24,000	0	
利用者等外給食費収入	198,000	203,720	△ 5,720	
雑収入	5,440,000	6,287,826	△ 847,826	
事業活動収入計 (1)	184,565,296	184,002,136	563,160	
支 出				
人件費支出	123,522,352	125,776,676	△ 2,254,324	
職員給料支出	64,942,500	65,641,659	△ 699,159	
職員賞与支出	18,979,332	18,979,332	0	
非常勤職員給与支出	23,378,250	23,445,814	△ 67,564	
派遣職員費支出	753,710	753,710	0	
退職給付支出	1,208,560	975,600	232,960	
法定福利費支出	14,260,000	15,980,561	△ 1,720,561	
事業費支出	13,195,604	12,507,186	688,418	
給食費支出	5,849,771	5,849,771	0	
保健衛生費支出	617,906	570,810	47,096	
保育材料費支出	1,727,686	1,727,686	0	
水道光熱費支出	2,982,741	2,607,284	375,457	
消耗器具備品費支出	1,257,230	991,365	265,865	
保険料支出	54,268	54,268	0	
賃借料支出	706,002	706,002	0	
雑支出	0	0	0	
事務費支出	49,045,240	50,714,971	△ 1,669,731	
福利厚生費支出	534,547	534,547	0	
職員被服費支出	49,400	49,400	0	
旅費交通費支出	12,182	12,182	0	
研修研究費支出	383,022	383,022	0	
事務消耗品費支出	601,240	601,240	0	
印刷製本費支出	340,807	340,807	0	
水道光熱費支出	200,485	200,485	0	
修繕費支出	1,116,324	1,116,324	0	
通信運搬費支出	246,720	246,720	0	
会議費支出	61,730	61,730	0	
広報費支出	7,380	7,380	0	
業務委託費支出	18,746,644	18,746,644	0	
手数料支出	10,251,545	10,919,079	△ 667,534	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	495	495	0	
土地・建物賃借料支出	13,740,700	14,742,897	△ 1,002,197	
保守料支出	1,597,286	1,597,286	0	
雑支出	1,154,733	1,154,733	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	219,525	219,525	0	
利用者等外給食費支出	203,720	203,720	0	
雑支出	15,805	15,805	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)	185,982,721	189,218,358	△ 3,235,637	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 1,417,425	△ 5,216,222	3,798,797	
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	
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 5年 4月 1日 (至)令和 6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)	0	0	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	2,360,000	2,356,443	3,557	
建物取得支出	690,173	690,173	0	
車両運搬具取得支出	166,000	166,000	0	
器具及び備品取得支出	1,503,827	1,500,270	3,557	
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)	2,360,000	2,356,443	3,557	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 2,360,000	△ 2,356,443	△ 3,557	
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	5,407,560	5,174,600	232,960	
退職給付引当資産取崩収入	407,560	174,600	232,960	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	5,000,000	5,000,000	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)	5,407,560	5,174,600	232,960	
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	883,200	873,540	9,660	
退職給付引当資産支出	883,200	873,540	9,660	
拠点区分間繰入金支出	1,600,000	1,600,401	△ 401	
その他の活動による支出	33,630	33,630	0	
その他の活動による支出	33,630	33,630	0	
その他の活動支出計(8)	2,516,830	2,507,571	9,259	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	2,890,730	2,667,029	223,701	
予備費支出(10)	500,000	—	430,040	
	△ 69,960			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 1,316,735	△ 4,905,636	3,588,901	
前期末支払資金残高(12)	35,502,465	35,502,465	0	
当期末支払資金残高(11+12)	34,185,730	30,596,829	3,588,901	

(注1) 予備費69,960円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

修繕費支出 48,435円 利用者等外給食費支出 5,720円 その他の支出(雑支出) 15,805円

東戸越保育園 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

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	177,468,600	173,392,988	4,075,612
委託費収益	111,697,690	107,903,920	3,793,770
利用者等利用料収益	0	3,850	△ 3,850
利用者等利用料収益(一般)	0	3,850	△ 3,850
その他の事業収益	65,770,910	65,485,218	285,692
補助金事業収益(公費)	65,642,910	65,415,518	227,392
補助金事業収益(一般)	128,000	69,700	58,300
経常経費寄附金収益	13,000	58,000	△ 45,000
その他の収益	6,079,005	5,135,376	943,629
サービス活動収益計(1)	183,560,605	178,586,364	4,974,241
費 用			
人件費	126,215,463	117,146,189	9,069,274
職員給料	65,641,659	63,239,566	2,402,093
職員賞与	15,616,932	13,899,334	1,717,598
賞与引当金繰入	3,210,580	3,470,733	△ 260,153
非常勤職員給与	23,337,481	19,441,033	3,896,448
派遣職員費	753,710	1,124,712	△ 371,002
退職給付費用	1,674,540	1,605,780	68,760
法定福利費	15,980,561	14,365,031	1,615,530
事業費	12,507,186	12,839,769	△ 332,583
給食費	5,849,771	5,335,102	514,669
保健衛生費	570,810	984,250	△ 413,440
保育材料費	1,727,686	1,902,191	△ 174,505
水道光熱費	2,607,284	3,253,030	△ 645,746
消耗器具備品費	991,365	1,035,630	△ 44,265
保険料	54,268	50,805	3,463
賃借料	706,002	276,331	429,671
雑費	0	2,430	△ 2,430
事務費	50,586,650	42,720,109	7,866,541
福利厚生費	534,547	458,726	75,821
職員被服費	49,400	78,824	△ 29,424
旅費交通費	12,182	3,982	8,200
研修研究費	383,022	387,738	△ 4,716
事務消耗品費	601,240	1,585,191	△ 983,951
印刷製本費	340,807	319,848	20,959
水道光熱費	200,485	242,287	△ 41,802
修繕費	1,116,324	3,586,746	△ 2,470,422
通信運搬費	246,720	255,877	△ 9,157
会議費	61,730	50,436	11,294
広報費	7,380	1,121,484	△ 1,114,104
業務委託費	18,746,644	18,648,350	98,294
手数料	10,919,079	2,358,030	8,561,049
保険料	64,484	64,484	0
賃借料	495	0	495
土地・建物賃借料	14,378,897	12,046,251	2,332,646
保守料	1,597,286	819,555	777,731
雑費	1,325,928	692,300	633,628
減価償却費	7,211,657	7,207,762	3,895
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,891,188	△ 1,997,521	106,333
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)	194,629,768	177,916,308	16,713,460
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 11,069,163	670,056	△ 11,739,219
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	4,990	4,985	5
その他のサービス活動外収益	243,931	88,331	155,600
受入研修費収益	24,000	27,000	△ 3,000
利用者等外給食収益	203,720	54,120	149,600
雑収益	16,211	7,211	9,000
サービス活動外収益計(4)	248,921	93,316	155,605
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	203,720	54,120	149,600

東戸越保育園 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

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)
	利用者等外給食費	203,720	54,120	149,600
	サービス活動外費用計 (5)	203,720	54,120	149,600
	サービス活動外増減差額 (6=4-5)	45,201	39,196	6,005
	経常増減差額 (7=3+6)	△ 11,023,962	709,252	△ 11,733,214
特別増減の部				
	収 益			
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	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	0	0
	特別収益計 (8)	0	0	0
	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	90,913	315,495	△ 224,582
	車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	90,912	315,495	△ 224,583
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 90,909	0	△ 90,909
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	1,600,401	1,475,235	125,166
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	33,630	176,000	△ 142,370
	特別費用計 (9)	1,634,035	1,966,730	△ 332,695
	特別増減差額 (10=8-9)	△ 1,634,035	△ 1,966,730	332,695
	当期活動増減差額 (11=7+10)	△ 12,657,997	△ 1,257,478	△ 11,400,519
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額 (12)	38,527,193	32,784,671	5,742,522
	当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	25,869,196	31,527,193	△ 5,657,997
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
	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)	30,869,196	38,527,193	△ 7,657,997

東戸越保育園 貸借対照表
令和 6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	40,573,235	42,120,029	△ 1,546,794	流動負債	13,122,502	10,023,813	3,098,689
現金預金	38,288,444	39,739,618	△ 1,451,174	事業未払金	3,279,350	3,440,024	△ 160,674
事業未収金	213,980	17,000	196,980	その他の未払金	0	0	0
未収金	647,060	1,010,682	△ 363,622	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	未払費用	3,301,885	1,442,192	1,859,693
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	3,330,687	1,670,864	1,659,823
前払金	12,175	12,175	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,411,576	1,335,494	76,082	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	3,210,580	3,470,733	△ 260,153
その他の流動資産	0	5,060	△ 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	458,154,808	467,277,679	△ 9,122,871	固定負債	7,948,980	7,077,240	871,740
基本財産	202,994,937	206,865,090	△ 3,870,153	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	53,277,687	57,147,840	△ 3,870,153	退職給付引当金	7,250,980	6,460,240	790,740
				長期預り金	698,000	617,000	81,000
その他の固定資産	255,159,871	260,412,589	△ 5,252,718	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	924,000	1,050,000	△ 126,000	負債の部合計	21,071,482	17,101,053	3,970,429
構築物	2,191,407	2,430,209	△ 238,802	純 資 産 の 部			
機械及び装置	116,139	148,549	△ 32,410	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車輛運搬具	240,143	129,693	110,450	国庫補助金等特別積立金	28,295,590	30,277,687	△ 1,982,097
器具及び備品	7,947,828	8,737,040	△ 789,212	その他の積立金	235,500,000	240,500,000	△ 5,000,000
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	206,500,000	211,500,000	△ 5,000,000
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	30,869,196	38,527,193	△ 7,657,997
退職給付引当資産	7,250,980	6,460,240	790,740	(うち当期活動増減差額) (△ 12,657,997) (△ 1,257,478) (△ 11,400,519)			
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	206,500,000	211,500,000	△ 5,000,000				
差入保証金	984,000	887,000	97,000	純資産の部合計	477,656,561	492,296,655	△ 14,640,094
長期前払費用	5,374	69,858	△ 64,484				
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	498,728,043	509,397,708	△ 10,669,665
資産の部合計	498,728,043	509,397,708	△ 10,669,665				

計算書類に対する注記（東戸越保育園用）

令和 6 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、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(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

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	57,147,840	690,173	4,560,326	53,277,687
合 計	206,865,090	690,173	4,560,326	202,994,937

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

(1) 「会計基準」第22条第6項の規定による基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準」第22条第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

- ①建物 該当する事項はない。
 ②構築物 該当する事項はない。
 ③機械及び装置 該当する事項はない。
 ④車輛運搬具 該当する事項はない。
 ⑤器具及び備品 AED他の廃棄に伴う取崩額90,909円

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)	158,494,788	105,217,101	53,277,687
建物	1,260,000	336,000	924,000
構築物	6,316,979	4,125,572	2,191,407
機械及び装置	259,283	143,144	116,139
車輛運搬具	493,535	253,392	240,143
器具及び備品	29,520,583	21,572,755	7,947,828
合 計	196,345,168	131,647,964	64,697,204

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	213,980	0	213,980
未 収 金	647,060	0	647,060
合 計	861,040	0	861,040

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。

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

3頁

(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	1,347,092	1,271,010
長期前払費用からの振替額	64,484	64,484
貸借対照表計上額	1,411,576	1,335,494