

監査報告書

令和7年5月19日

社会福祉法人 戸越会
理事長 友寄 貴子 殿

監事 田中 圓隆 (印)

監事 上田 知晃 (印)

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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 7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	-	-	30,575,499
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			53,175,865
事業未収金		-	3月分延長保育利用料	-	-	8,500
未収金		-	3月分職員給食費等	-	-	389,800
未収補助金		-	児童の安全確保支援事業補助金	-	-	600,000
前払費用		-	火災保険料等	-	-	1,222,044
			流動資産合計			55,396,209
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	149,975,181 12,032,897	106,243,607 3,576,643	43,731,574 8,456,254
			小計			52,187,828
			基本財産合計			201,905,078
(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	462,000	798,000
			小計			798,000
構築物	囲籠門扉他3件	-	保育園に使用している	4,963,625	3,610,376	1,353,249
機械及び装置	カステーブル	-	保育園に使用している	259,283	175,554	83,729
車輛運搬具	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	343,525	150,010
器具及び備品	防犯カメラ他99件 【控除対象財産】 【充実計画用財産】	- -	保育園に使用している	25,400,861 8,694,950	19,481,103 637,257	5,919,758 8,057,693
			小計			13,977,451
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	-	-	6,698,980
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	-	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	-	-	193,500,000
差入保証金	借上げ宿舍8件他	-	職員宿舍用等	-	-	996,000
			その他の固定資産合計			246,557,419
			固定資産合計			448,462,497
			資産合計			563,858,706
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	-		-	-	2,449,574
未払費用	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	2,867,485
職員預り金	3月分賞与分社会保険料他	-		-	-	2,893,568
賞与引当金	賞与引当金	-		-	-	3,503,133
			流動負債合計			11,713,760
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	-		-	-	6,698,980
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	-		-	-	1,815,000
長期預り金	借上げ宿舍保証金	-		-	-	882,000
			固定負債合計			9,395,980
			負債合計			21,109,740
			差引純資産			482,748,966

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
事業活動による収支			
収入			
保育事業収入	182,544,856	177,123,622	5,421,234
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	7,734	17,526	△ 9,792
その他の収入	5,943,640	6,337,292	△ 393,652
事業活動収入計(1)	188,511,230	183,493,440	5,017,790
支出			
人件費支出	127,765,230	135,614,874	△ 7,849,644
事業費支出	12,456,080	13,157,719	△ 701,639
事務費支出	47,979,758	47,075,864	903,894
支払利息支出	0	0	0
その他の支出	75,000	109,277	△ 34,277
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)	188,276,068	195,957,734	△ 7,681,666
事業活動資金収支差額(3=1-2)	235,162	△ 12,464,294	12,699,456
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	12,532,546	12,503,546	29,000
固定資産除却・廃棄支出	518,360	459,360	59,000
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)	13,050,906	12,962,906	88,000
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 13,050,906	△ 12,962,906	△ 88,000
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	13,400,000	14,432,900	△ 1,032,900
その他の活動による収入	603,111	603,111	0
その他の活動収入計(7)	14,003,111	15,036,011	△ 1,032,900
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	894,240	906,660	△ 12,420
その他の活動による支出	10,000	10,000	0
その他の活動支出計(8)	904,240	916,660	△ 12,420
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	13,098,871	14,119,351	△ 1,020,480
予備費支出(10)	0	—	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	283,127	△ 11,307,849	11,590,976
前期末支払資金残高(12)	58,488,057	58,488,057	0
当期末支払資金残高(11+12)	58,771,184	47,180,208	11,590,976

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	177,123,622	177,468,600	△ 344,978
経常経費寄附金収益	15,000	13,000	2,000
その他の収益	5,982,727	6,079,005	△ 96,278
サービス活動収益計 (1)	183,121,349	183,560,605	△ 439,256
費 用			
人件費	135,316,187	127,774,103	7,542,084
事業費	13,157,719	12,507,186	650,533
事務費	47,096,060	50,763,411	△ 3,667,351
減価償却費	7,762,440	7,211,657	550,783
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,867,621	△ 1,891,188	23,567
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)	201,464,785	196,365,169	5,099,616
サービス活動増減差額 (3=1-2)	△ 18,343,436	△ 12,804,564	△ 5,538,872
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	17,526	5,438	12,088
その他のサービス活動外収益	105,989	243,931	△ 137,942
サービス活動外収益計 (4)	123,515	249,369	△ 125,854
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	76,989	203,720	△ 126,731
サービス活動外費用計 (5)	76,989	203,720	△ 126,731
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	46,526	45,649	877
経常増減差額 (7=3+6)	△ 18,296,910	△ 12,758,915	△ 5,537,995
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	603,111	0	603,111
特別収益計 (8)	603,111	0	603,111
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	1,347,403	90,913	1,256,490
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 1	△ 90,909	90,908
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	10,000	33,630	△ 23,630
特別費用計 (9)	1,357,402	33,634	1,323,768
特別増減差額 (10=8-9)	△ 754,291	△ 33,634	△ 720,657
当期活動増減差額 (11=7+10)	△ 19,051,201	△ 12,792,549	△ 6,258,652
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	56,880,424	64,672,973	△ 7,792,549
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	37,829,223	51,880,424	△ 14,051,201
基本金取崩額 (14)	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	13,000,000	5,000,000	8,000,000
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)	50,829,223	56,880,424	△ 6,051,201

法人単位貸借対照表
令和 7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	55,396,209	68,558,103	△ 13,161,894	流動負債	11,713,760	13,216,142	△ 1,502,382
現金預金	53,175,865	66,273,312	△ 13,097,447	事業未払金	2,449,574	3,279,350	△ 829,776
事業未収金	8,500	213,980	△ 205,480	その他の未払金	0	0	0
未収金	389,800	647,060	△ 257,260	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	600,000	0	600,000	未払費用	2,867,485	3,395,525	△ 528,040
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,893,568	3,330,687	△ 437,119
前払金	0	12,175	△ 12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,222,044	1,411,576	△ 189,532	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,503,133	3,210,580	292,553
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	448,462,497	458,154,808	△ 9,692,311	固定負債	9,395,980	9,828,980	△ 433,000
基本財産	201,905,078	202,994,937	△ 1,089,859	設備資金借入金	0	0	0
上 地	149,717,250	149,717,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建 物	52,187,828	53,277,687	△ 1,089,859	退職給付引当金	6,698,980	7,250,980	△ 552,000
				役員退職慰労引当金	1,815,000	1,880,000	△ 65,000
その他の固定資産	246,557,419	255,159,871	△ 8,602,452	長期預り金	882,000	698,000	184,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	798,000	924,000	△ 126,000				
構築物	1,353,249	2,191,407	△ 838,158	負債の部合計	21,109,740	23,045,122	△ 1,935,382
機械及び装置	83,729	116,139	△ 32,410	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	150,010	240,143	△ 90,133	基本金	182,991,775	182,991,775	0
器具及び備品	13,977,451	7,947,828	6,029,623	国庫補助金等特別積立金	26,427,968	28,295,590	△ 1,867,622
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	222,500,000	235,500,000	△ 13,000,000
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	0	0	保育所施設・設備整備積立金	193,500,000	206,500,000	△ 13,000,000
退職給付引当資産	6,698,980	7,250,980	△ 552,000	次期繰越活動増減差額	50,829,223	56,880,424	△ 6,051,201
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 19,051,201)	(△ 12,792,549)	(△ 6,258,652)
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	193,500,000	206,500,000	△ 13,000,000				
差入保証金	996,000	984,000	12,000				
長期前払費用	0	5,374	△ 5,374	純資産の部合計	482,748,966	503,667,789	△ 20,918,823
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	503,858,706	526,712,911	△ 22,854,205
資産の部合計	503,858,706	526,712,911	△ 22,854,205				

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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
事業活動による収支					
収入					
保育事業収入	0	177,123,622	177,123,622	0	177,123,622
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	1,145	16,381	17,526	0	17,526
その他の収入	0	6,337,292	6,337,292	0	6,337,292
事業活動収入計(1)	1,145	183,492,295	183,493,440	0	183,493,440
支出					
人件費支出	1,585,000	134,029,874	135,614,874	0	135,614,874
事業費支出	0	13,157,719	13,157,719	0	13,157,719
事務費支出	187,143	46,888,721	47,075,864	0	47,075,864
支払利息支出	0	0	0	0	0
その他の支出	0	109,277	109,277	0	109,277
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)	1,772,143	194,185,591	195,957,734	0	195,957,734
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△	10,693,296	12,464,294	0	12,464,294
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	12,503,546	12,503,546	0	12,503,546
固定資産除却・廃棄支出	0	459,360	459,360	0	459,360
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	12,962,906	12,962,906	0	12,962,906
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	14,432,900	14,432,900	0	14,432,900
拠点区分繰入金収入	1,772,143	0	1,772,143	1,772,143	0
その他の活動による収入	0	603,111	603,111	0	603,111
その他の活動収入計(7)	1,772,143	15,036,011	16,808,154	1,772,143	15,036,011
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	906,660	906,660	0	906,660
拠点区分繰入金支出	0	1,772,143	1,772,143	1,772,143	0

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	10,000	0	10,000	0	10,000
その他の活動支出計(8)	10,000	2,678,803	2,688,803	1,772,143	916,660
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	1,762,143	12,357,208	14,119,351	0	14,119,351
当期資金収支差額合計(1)=3+6+9-10)	△ 8,855	△ 11,298,994	△ 11,307,849	0	△ 11,307,849
前期末支払資金残高(12)	27,891,228	30,596,829	58,488,057	0	58,488,057
当期末支払資金残高(11+12)	27,882,373	19,297,835	47,180,208	0	47,180,208

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	177,123,622	177,123,622	0	177,123,622
経常経費寄附金収益	0	15,000	15,000	0	15,000
その他の収益	0	5,982,727	5,982,727	0	5,982,727
サービス活動収益計(1)	0	183,121,349	183,121,349	0	183,121,349
費 用					
人件費	1,520,000	133,796,187	135,316,187	0	135,316,187
事業費	0	13,157,719	13,157,719	0	13,157,719
事務費	187,143	46,908,917	47,096,060	0	47,096,060
減価償却費	0	7,762,440	7,762,440	0	7,762,440
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	1,867,621	1,867,621	0	1,867,621
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)	1,707,143	199,757,642	201,464,785	0	201,464,785
サービス活動増減差額(3=1-2)	△	16,636,293	18,343,436	0	18,343,436
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	1,145	16,381	17,526	0	17,526
その他のサービス活動外収益	0	105,989	105,989	0	105,989
サービス活動外収益計(4)	1,145	122,370	123,515	0	123,515
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	76,989	76,989	0	76,989
サービス活動外費用計(5)	0	76,989	76,989	0	76,989
サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,145	45,381	46,526	0	46,526
経常増減差額(7=3+6)	△	16,590,912	18,296,910	0	18,296,910
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	1,772,143	0	1,772,143	0	1,772,143
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	603,111	603,111	0	603,111
特別収益計(8)	1,772,143	603,111	2,375,254	△	603,111
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	1,347,403	1,347,403	0	1,347,403

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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△	1△	1△	0△	1
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	1,772,143	1,772,143△	1,772,143	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	10,000	0	10,000	0	10,000
特別費用計 (9)	10,000	3,119,545	3,129,545△	1,772,143	1,357,402
特別増減差額 (10-8-9)	1,762,143△	2,516,434△	754,291△	0△	754,291
当期活動増減差額 (11=7+10)	56,145△	19,107,346△	19,051,201△	0△	19,051,201
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額 (12)	26,011,228	30,869,196	56,880,424	0	56,880,424
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	26,067,373	11,761,850	37,829,223	0	37,829,223
基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	0	13,000,000	13,000,000	0	13,000,000
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)	26,067,373	24,761,850	50,829,223	0	50,829,223

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7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	27,987,113	27,409,996	55,396,209	0	55,396,209
事業未収金	27,987,113	25,188,752	53,175,865	0	53,175,865
未収金	0	8,500	8,500	0	8,500
未収補助金	0	389,800	389,800	0	389,800
前払金	0	600,000	600,000	0	600,000
前払費用	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	1,222,044	1,222,044	0	1,222,044
その他の流動資産	0	0	0	0	0
固定資産					
基本財産					
土地	0	448,462,497	448,462,497	0	448,462,497
建物	0	201,905,078	201,905,078	0	201,905,078
その他の固定資産	0	149,717,250	149,717,250	0	149,717,250
建物	0	52,187,828	52,187,828	0	52,187,828
構築物	0	246,557,419	246,557,419	0	246,557,419
機械及び装置	0	798,000	798,000	0	798,000
車両運搬具	0	1,353,249	1,353,249	0	1,353,249
器具及び備品	0	83,729	83,729	0	83,729
退職給付引当資産	0	150,010	150,010	0	150,010
人件費積立資産	0	13,977,451	13,977,451	0	13,977,451
保管所施設・設備整備積立資産	0	6,698,980	6,698,980	0	6,698,980
差入保証金	0	29,000,000	29,000,000	0	29,000,000
長期前払費用	0	193,500,000	193,500,000	0	193,500,000
負債の部合計	0	996,000	996,000	0	996,000
負債の部合計	27,987,113	475,871,593	503,858,706	0	503,858,706
流動負債					
事業未払金	104,740	11,609,020	11,713,760	0	11,713,760
その他の未払金	0	2,449,574	2,449,574	0	2,449,574
未払費用	104,740	0	0	0	0
職員預り金	0	2,762,745	2,867,485	0	2,867,485
拠点区分間借入金	0	2,893,568	2,893,568	0	2,893,568
賞与引当金	0	0	0	0	0
その他の流動負債	0	3,503,133	3,503,133	0	3,503,133
固定負債					
退職給付引当金	1,815,000	7,580,980	9,395,980	0	9,395,980
役員退職慰労引当金	0	6,698,980	6,698,980	0	6,698,980
長期預り金	1,815,000	0	1,815,000	0	1,815,000
負債の部合計	1,919,740	19,190,000	21,109,740	0	21,109,740
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	26,427,968	26,427,968	0	26,427,968

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

2頁
(単位：円)

法人名	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
社会福祉法人 戸越会	その他の積立金	0	222,500,000	222,500,000	0	222,500,000
	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	193,500,000	193,500,000	0	193,500,000
	次期繰越活動増減差額	26,067,373	24,761,850	50,829,223	0	50,829,223
	(うち当期活動増減差額)	56,145△	19,107,346△	19,051,201△	0△	19,051,201△
	純資産の部合計	26,067,373	456,681,593	482,748,966	0	482,748,966
	負債及び純資産の部合計	27,987,113	475,871,593	503,858,706	0	503,858,706

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、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	53,277,687	3,513,290	4,603,149	52,187,828
合計	202,994,937	3,513,290	4,603,149	201,905,078

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) 「会計基準省令」第22条第6項の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除売却に伴う取崩額

- ①建物（基本財産） 該当する事項はない。
- ②建物 該当する事項はない。
- ③構築物 該当する事項はない。
- ④機械及び装置 該当する事項はない。
- ⑤車輛運搬具 該当する事項はない。
- ⑥器具及び備品 食器洗淨機の廃棄に伴う取崩額 1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）	162,008,078	109,820,250	52,187,828
建物	1,260,000	462,000	798,000
構築物	4,963,625	3,610,376	1,353,249
機械及び装置	259,283	175,554	83,729
車輛運搬具	493,535	343,525	150,010
器具及び備品	34,095,811	20,118,360	13,977,451
合計	203,080,332	134,530,065	68,550,267

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	8,500	0	8,500
未収金	389,800	0	389,800
合計	398,300	0	398,300

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況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	1,216,670 円	1,347,092 円
② 長期前払費用からの振替額	5,374 円	64,484 円
貸借対照表計上額	<u>1,222,044 円</u>	<u>1,411,576 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、ガス給湯器設備工事及びスチームコンベクションオープン等の購入費に充当するため、13,000,000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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
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	1,200	1,145	55
事業活動収入計(1)	1,200	1,145	55
支出			
人件費支出	1,550,000	1,585,000	△ 35,000
役員報酬支出	1,250,000	1,285,000	△ 35,000
役員退職慰労金支出	300,000	300,000	0
事務費支出	183,040	187,143	△ 4,103
旅費交通費支出	18,000	15,800	2,200
事務消耗品費支出	0	0	0
通信運搬費支出	11,000	11,610	△ 610
会議費支出	27,000	33,835	△ 6,835
手数料支出	7,550	6,600	950
保険料支出	90,090	90,090	0
賃借料支出	26,400	26,400	0
雑支出	3,000	2,808	192
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)	1,733,040	1,772,143	△ 39,103
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 1,731,840	△ 1,770,998	39,158
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	1,733,040	1,772,143	△ 39,103
その他の活動による収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	1,733,040	1,772,143	△ 39,103
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	10,000	10,000	0
その他の活動による支出	10,000	10,000	0
その他の活動支出計(8)	10,000	10,000	0
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	1,723,040	1,762,143	△ 39,103
予備費支出(10)	0	—	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 8,800	△ 8,855	55
前期末支払資金残高(12)	27,891,228	27,891,228	0
当期末支払資金残高(11+12)	27,882,428	27,882,373	55

本部 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	1,520,000	1,558,640	△ 38,640
役員報酬	1,285,000	1,273,640	11,360
役員退職慰労引当金繰入	235,000	285,000	△ 50,000
事務費	187,143	176,761	10,382
旅費交通費	15,800	11,080	4,720
事務消耗品費	0	2,400	△ 2,400
通信運搬費	11,610	11,020	590
会議費	33,835	29,431	4,404
手数料	6,600	7,680	△ 1,080
保険料	90,090	88,750	1,340
賃借料	26,400	26,400	0
雑費	2,808	0	2,808
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)	1,707,143	1,735,401	△ 28,258
サービス活動増減差額 (3=1-2)	△ 1,707,143	△ 1,735,401	28,258
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	1,145	448	697
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)	1,145	448	697
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)	1,145	448	697
経常増減差額 (7=3+6)	△ 1,705,998	△ 1,734,953	28,955
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	1,772,143	1,600,401	171,742
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)	1,772,143	1,600,401	171,742
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	10,000	0	10,000
特別費用計 (9)	10,000	0	10,000
特別増減差額 (10=8-9)	1,762,143	1,600,401	161,742
当期活動増減差額 (11=7+10)	56,145	△ 134,552	190,697
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	26,011,228	26,145,780	△ 134,552
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	26,067,373	26,011,228	56,145
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)	26,067,373	26,011,228	56,145

本部 貸借対照表
令和 7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	27,987,113	27,984,868	2,245	流動負債	104,740	93,640	11,100
現金預金	27,987,113	27,984,868	2,245	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	104,740	93,640	11,100
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	1,815,000	1,880,000	△ 65,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
上 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	1,815,000	1,880,000	△ 65,000
				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	1,919,740	1,973,640	△ 53,900
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	0	0	0	基本金	0	0	0
車輛運搬具	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	26,067,373	26,011,228	56,145
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(56,145)	(△ 134,552)	(190,697)
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	26,067,373	26,011,228	56,145
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	27,987,113	27,984,868	2,245
資産の部合計	27,987,113	27,984,868	2,245				

計算書類に対する注記（本部用）

令和 7 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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
事業活動による収支			
収入			
保育事業収入	182,544,856	177,123,622	5,421,234
委託費収入	115,752,530	115,509,690	242,840
利用者等利用料収入	2,500	2,500	0
利用者等利用料収入(一般)	2,500	2,500	0
その他の事業収入	66,789,826	61,611,432	5,178,394
補助金事業収入(公費)	66,669,826	61,479,932	5,189,894
補助金事業収入(一般)	120,000	131,500	△ 11,500
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	6,534	16,381	△ 9,847
その他の収入	5,943,640	6,337,292	△ 393,652
受入研修費収入	29,000	29,000	0
利用者等外給食費収入	75,000	76,989	△ 1,989
雑収入	5,839,640	6,231,303	△ 391,663
事業活動収入計(1)	188,510,030	183,492,295	5,017,735
支出			
人件費支出	126,215,230	134,029,874	△ 7,814,644
職員給料支出	68,129,860	68,185,998	△ 56,138
職員賞与支出	17,866,370	21,878,170	△ 4,011,800
非常勤職員給与支出	22,900,000	24,143,565	△ 1,243,565
派遣職員費支出	0	0	0
退職給付支出	819,000	2,333,840	△ 1,514,840
法定福利費支出	16,500,000	17,488,301	△ 988,301
事業費支出	12,456,080	13,157,719	△ 701,639
給食費支出	5,715,000	5,748,550	△ 33,550
保健衛生費支出	600,000	634,545	△ 34,545
保育材料費支出	1,530,000	1,675,118	△ 145,118
水道光熱費支出	2,332,800	2,815,740	△ 482,940
消耗器具備品費支出	1,540,000	1,553,371	△ 13,371
保険料支出	54,280	50,408	3,872
賃借料支出	684,000	679,987	4,013
事務費支出	47,796,718	46,888,721	907,997
福利厚生費支出	487,960	475,223	12,737
職員被服費支出	50,000	47,500	2,500
旅費交通費支出	10,000	9,356	644
研修研究費支出	405,000	403,430	1,570
事務消耗品費支出	288,000	259,095	28,905
印刷製本費支出	300,307	300,307	0
水道光熱費支出	319,381	319,381	0
修繕費支出	3,000,000	2,664,973	335,027
通信運搬費支出	309,600	297,161	12,439
会議費支出	60,000	60,000	0
広報費支出	8,000	6,188	1,812
業務委託費支出	19,032,144	18,946,439	85,705
手数料支出	3,770,742	3,770,742	0
保険料支出	64,484	0	64,484
賃借料支出	0	0	0
土地・建物賃借料支出	15,287,635	14,925,461	362,174
保守料支出	1,355,340	1,355,340	0
雑支出	3,048,125	3,048,125	0
支払利息支出	0	0	0
その他の支出	75,000	109,277	△ 34,277
利用者等外給食費支出	75,000	76,989	△ 1,989
雑支出	0	32,288	△ 32,288
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)	186,543,028	194,185,591	△ 7,642,563
事業活動資金収支差額(3=1-2)	1,967,002	△ 10,693,296	12,660,298
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

東戸越保育園 資金収支計算書
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

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)
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	12,532,546	12,503,546	29,000
	建物取得支出	3,542,290	3,513,290	29,000
	車輛運搬具取得支出	0	0	0
	器具及び備品取得支出	8,811,110	8,811,110	0
	その他の固定資産取得支出	179,146	179,146	0
	固定資産除却・廃棄支出	518,360	459,360	59,000
	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)	13,050,906	12,962,906	88,000
	施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 13,050,906	△ 12,962,906	△ 88,000
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	13,400,000	14,432,900	△ 1,032,900
	退職給付引当資産取崩収入	400,000	1,432,900	△ 1,032,900
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	13,000,000	13,000,000	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	603,111	603,111	0
	その他の活動による収入	603,111	603,111	0
	その他の活動収入計(7)	14,003,111	15,036,011	△ 1,032,900
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	894,240	906,660	△ 12,420
	退職給付引当資産支出	894,240	906,660	△ 12,420
	拠点区分間繰入金支出	1,733,040	1,772,143	△ 39,103
	その他の活動による支出	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)	2,627,280	2,678,803	△ 51,523
	その他の活動資金収支差額(9=7-8)	11,375,831	12,357,208	△ 981,377
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	291,927	△ 11,298,994	11,590,921
	前期末支払資金残高(12)	30,596,829	30,596,829	0
	当期末支払資金残高(11+12)	30,888,756	19,297,835	11,590,921

東戸越保育園 事業活動計算書
 (自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	177,123,622	177,468,600	△ 344,978
委託費収益	115,509,690	111,697,690	3,812,000
利用者等利用料収益	2,500	0	2,500
利用者等利用料収益(一般)	2,500	0	2,500
その他の事業収益	61,611,432	65,770,910	△ 4,159,478
補助金事業収益(公費)	61,479,932	65,642,910	△ 4,162,978
補助金事業収益(一般)	131,500	128,000	3,500
経常経費寄附金収益	15,000	13,000	2,000
その他の収益	5,982,727	6,079,005	△ 96,278
サービス活動収益計(1)	183,121,349	183,560,605	△ 439,256
費 用			
人件費	133,796,187	126,215,463	7,580,724
職員給料	68,185,998	65,641,659	2,544,339
職員賞与	18,980,923	15,616,932	3,363,991
賞与引当金繰入	3,503,133	3,210,580	292,553
非常勤職員給与	23,830,232	23,337,481	492,751
派遣職員費	0	753,710	△ 753,710
退職給付費用	1,807,600	1,674,540	133,060
法定福利費	17,488,301	15,980,561	1,507,740
事業費	13,157,719	12,507,186	650,533
給食費	5,748,550	5,849,771	△ 101,221
保健衛生費	634,545	570,810	63,735
保育材料費	1,675,118	1,727,686	△ 52,568
水道光熱費	2,815,740	2,607,284	208,456
消耗器具備品費	1,553,371	991,365	562,006
保険料	50,408	54,268	△ 3,860
賃借料	679,987	706,002	△ 26,015
事務費	46,908,917	50,586,650	△ 3,677,733
福利厚生費	475,223	534,547	△ 59,324
職員被服費	47,500	49,400	△ 1,900
旅費交通費	9,356	12,182	△ 2,826
研修研究費	403,430	383,022	20,408
事務消耗品費	259,095	601,240	△ 342,145
印刷製本費	300,307	340,807	△ 40,500
水道光熱費	319,381	200,485	118,896
修繕費	2,664,973	1,116,324	1,548,649
通信運搬費	297,161	246,720	50,441
会議費	60,000	61,730	△ 1,730
広報費	6,188	7,380	△ 1,192
業務委託費	18,946,439	18,746,644	199,795
手数料	3,770,742	10,919,079	△ 7,148,337
保険料	64,484	64,484	0
賃借料	0	495	△ 495
土地・建物賃借料	14,733,461	14,378,897	354,564
保守料	1,355,340	1,597,286	△ 241,946
雑費	3,195,837	1,325,928	1,869,909
減価償却費	7,762,440	7,211,657	550,783
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,867,621	△ 1,891,188	23,567
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)	199,757,642	194,629,768	5,127,874
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 16,636,293	△ 11,069,163	△ 5,567,130
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	16,381	4,990	11,391
その他のサービス活動外収益	105,989	243,931	△ 137,942
受入研修費収益	29,000	24,000	5,000
利用者等外給食収益	76,989	203,720	△ 126,731
雑収益	0	16,211	△ 16,211
サービス活動外収益計(4)	122,370	248,921	△ 126,551
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	76,989	203,720	△ 126,731
利用者等外給食費	76,989	203,720	△ 126,731

東戸越保育園 事業活動計算書
 (自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
サービス活動外費用計 (5)	76,989	203,720	△ 126,731
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	45,381	45,201	180
経常増減差額 (7=3+6)	△ 16,590,912	△ 11,023,962	△ 5,566,950
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	603,111	0	603,111
その他の特別収益	603,111	0	603,111
特別収益計 (8)	603,111	0	603,111
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	1,347,403	90,913	1,256,490
車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△ 1
器具及び備品売却損・処分損	223,688	90,912	132,776
その他の固定資産売却損・処分損	1,123,715	0	1,123,715
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 1	△ 90,909	90,908
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	1,772,143	1,600,401	171,742
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	33,630	△ 33,630
特別費用計 (9)	3,119,545	1,634,035	1,485,510
特別増減差額 (10=8-9)	△ 2,516,434	△ 1,634,035	△ 882,399
当期活動増減差額 (11=7+10)	△ 19,107,346	△ 12,657,997	△ 6,449,349
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	30,869,196	38,527,193	△ 7,657,997
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	11,761,850	25,869,196	△ 14,107,346
基本金取崩額 (14)	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	13,000,000	5,000,000	8,000,000
保育所施設・設備整備積立金取崩額	13,000,000	5,000,000	8,000,000
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)	24,761,850	30,869,196	△ 6,107,346

東戸越保育園 貸借対照表

令和 7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	27,409,096	40,573,235	△ 13,164,139	流動負債	11,609,020	13,122,502	△ 1,513,482
現金預金	25,188,752	38,288,444	△ 13,099,692	事業未払金	2,449,574	3,279,350	△ 829,776
事業未収金	8,500	213,980	△ 205,480	その他の未払金	0	0	0
未収金	389,800	647,060	△ 257,260	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	600,000	0	600,000	未払費用	2,762,745	3,301,885	△ 539,140
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,893,568	3,330,687	△ 437,119
前払金	0	12,175	△ 12,175	前受金	0	0	0
前払費用	1,222,044	1,411,576	△ 189,532	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	3,503,133	3,210,580	292,553
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	448,462,497	458,154,808	△ 9,692,311	固定負債	7,580,980	7,948,980	△ 368,000
基本財産	201,905,078	202,994,937	△ 1,089,859	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	52,187,828	53,277,687	△ 1,089,859	退職給付引当金	6,698,980	7,250,980	△ 552,000
その他の固定資産	246,557,419	255,159,871	△ 8,602,452	長期預り金	882,000	698,000	184,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	798,000	924,000	△ 126,000	負債の部合計	19,190,000	21,071,482	△ 1,881,482
構築物	1,353,249	2,191,407	△ 838,158	純 資 産 の 部			
機械及び装置	83,729	116,139	△ 32,410	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車輛運搬具	150,010	240,143	△ 90,133	国庫補助金等特別積立金	26,427,968	28,295,590	△ 1,867,622
器具及び備品	13,977,451	7,947,828	6,029,623	その他の積立金	222,500,000	235,500,000	△ 13,000,000
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	193,500,000	206,500,000	△ 13,000,000
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	24,761,850	30,869,196	△ 6,107,346
退職給付引当資産	6,698,980	7,250,980	△ 552,000	(うち当期活動増減差額)	(△ 19,107,346)	(△ 12,657,997)	(△ 6,449,349)
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	193,500,000	206,500,000	△ 13,000,000	純資産の部合計	456,681,593	477,656,561	△ 20,974,968
差入保証金	996,000	984,000	12,000	負債及び純資産の部合計	475,871,593	498,728,043	△ 22,856,450
長期前払費用	0	5,374	△ 5,374				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	475,871,593	498,728,043	△ 22,856,450				

計算書類に対する注記（東戸越保育園用）

令和 7 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(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	53,277,687	3,513,290	4,603,149	52,187,828
合計	202,994,937	3,513,290	4,603,149	201,905,078

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) 「会計基準省令」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売却に伴う取崩額

- | | |
|-----------|-------------------|
| ①建物（基本財産） | 該当する事項はない。 |
| ②建物 | 該当する事項はない。 |
| ③構築物 | 該当する事項はない。 |
| ④機械及び装置 | 該当する事項はない。 |
| ⑤車輛運搬具 | 該当する事項はない。 |
| ⑥器具及び備品 | 食器洗浄機の廃棄に伴う取崩額 1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）	162,008,078	109,820,250	52,187,828
建物	1,260,000	462,000	798,000
構築物	4,963,625	3,610,376	1,353,249
機械及び装置	259,283	175,554	83,729
車輛運搬具	493,535	343,525	150,010
器具及び備品	34,095,811	20,118,360	13,977,451
合計	203,080,332	134,530,065	68,550,267

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	8,500	0	8,500
未収金	389,800	0	389,800
合計	398,300	0	398,300

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	1,216,670	1,347,092
長期前払費用からの振替額	5,374	64,484
貸借対照表計上額	1,222,044	1,411,576