

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

社会福祉法人名 けやき会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	保育事業収入	2,086,080,000	2,082,945,604	3,134,396
		借入金利息補助金収入	888,000	883,231	4,769
		受取利息配当金収入	17,000	1,394	15,606
		その他の収入	19,910,000	19,774,077	135,923
		事業活動収入計(1)	2,106,895,000	2,103,604,306	3,290,694
	支出	人件費支出	1,483,981,000	1,481,585,313	2,395,687
		事業費支出	238,690,000	237,859,545	830,455
		事務費支出	257,506,200	256,361,200	1,145,000
		支払利息支出	3,976,000	3,967,736	8,264
		その他の支出	10,100,000	10,028,250	71,750
		事業活動支出計(2)	1,994,253,200	1,989,802,044	4,451,156
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		112,641,800	113,802,262	△1,160,462
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	4,916,000	4,916,000	0
		設備資金借入金収入	15,000,000	15,000,000	0
		その他の施設整備等による収入	40,000	40,000	0
		施設整備等収入計(4)	19,956,000	19,956,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	71,444,004	71,444,004	0
		固定資産取得支出	24,300,650	24,300,650	0
		施設整備等支出計(5)	95,744,654	95,744,654	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△75,788,654	△75,788,654	0
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	15,833,334	15,833,334	0
		積立資産取崩収入	5,000,000	5,000,000	0
		その他の活動収入計(7)	20,833,334	20,833,334	0
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	1,583,334	1,583,334	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)	1,583,334	1,583,334	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	19,250,000	19,250,000	0
	予備費支出(10)		0 0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		56,103,146	57,263,608	△1,160,462	

前期末支払資金残高(12)		151,528,089	151,528,089	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		207,631,235	208,791,697	△1,160,462	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

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

社会福祉法人名 けやき会

（単位：円）

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	2,082,945,604	1,983,664,147	99,281,457
	その他の収益	86,631	0	86,631
	サービス活動収益計(1)	2,083,032,235	1,983,664,147	99,368,088
	費用			
	人件費	1,478,605,313	1,475,384,638	3,220,675
	事業費	237,859,545	226,227,304	11,632,241
	事務費	276,041,200	272,056,907	3,984,293
	減価償却費	170,697,309	173,960,253	△3,262,944
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△115,154,533	△118,756,607	3,602,074
	サービス活動費用計(2)	2,048,048,834	2,028,872,495	19,176,339
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	34,983,401	△45,208,348	80,191,749
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	883,231	970,450	△87,219
	受取利息配当金収益	1,394	2,100	△706
	その他のサービス活動外収益	19,687,446	18,185,717	1,501,729
	サービス活動外収益計(4)	20,572,071	19,158,267	1,413,804
	費用			
	支払利息	3,967,736	4,393,021	△425,285
	その他のサービス活動外費用	10,028,250	9,859,008	169,242
	サービス活動外費用計(5)	13,995,986	14,252,029	△256,043
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	6,576,085	4,906,238	1,669,847
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	41,559,486	△40,302,110	81,861,596
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	4,916,000	9,652,000	△4,736,000
	特別収益計(8)	4,916,000	9,652,000	△4,736,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,916,000	9,652,000	△4,736,000
	特別費用計(9)	4,916,001	9,652,000	△4,735,999
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	0	△1
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	41,559,485	△40,302,110	81,861,595
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	55,740,044	85,042,154	△29,302,110
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	97,299,529	44,740,044	52,559,485
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	5,000,000	11,000,000	△6,000,000
	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)	102,299,529	55,740,044	46,559,485

法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 けやき会

(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	307,281,748	224,027,861	83,253,887	流動負債	195,204,055	172,011,776	23,192,279
現金預金	75,852,313	51,874,815	23,977,498	事業未払金	28,215,307	25,788,912	2,426,395
事業未収金	104,614,130	50,073,990	54,540,140	1年以内返済予定設備資金借入金	71,594,004	74,412,004	△2,818,000
未収金	276,660	752,599	△475,939	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,000,000	0	3,000,000
未収補助金	95,004,055	89,045,755	5,958,300	未払費用	14,593,520	2,169,027	12,424,493
立替金	0	207,632	△207,632	預り金	191,989	146,431	45,558
前払費用	31,534,590	32,073,070	△538,480	職員預り金	35,809,235	24,715,402	11,093,833
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	41,800,000	44,780,000	△2,980,000
固定資産	1,826,915,418	1,998,032,078	△171,116,660	固定負債	612,672,321	655,048,325	△42,376,004
基本財産	1,575,994,451	1,692,452,755	△116,458,304	設備資金借入金	601,422,321	655,048,325	△53,626,004
建物	1,575,994,451	1,692,452,755	△116,458,304	長期運営資金借入金	11,250,000	0	11,250,000
その他の固定資産	250,920,967	305,579,323	△54,658,356	負債の部合計	807,876,376	827,060,101	△19,183,725
建物	57,759,969	63,224,519	△5,464,550	純 資 産 の 部			
構築物	91,413,165	111,270,505	△19,857,340	基本金	17,710,106	17,710,106	0
車輛運搬具	1	1	0	第一号基本金	11,094,000	11,094,000	0
器具及び備品	45,326,449	48,837,359	△3,510,910	第二号基本金	79,106	79,106	0
ソフトウェア	110,000	165,000	△55,000	第三号基本金	6,537,000	6,537,000	0
人件費積立資産	0	4,000,000	△4,000,000	国庫補助金等特別積立金	1,206,311,155	1,316,549,688	△110,238,533
保育所施設・設備整備積立資産	0	1,000,000	△1,000,000	その他の積立金	0	5,000,000	△5,000,000
差入保証金	28,876,097	29,291,097	△415,000	人件費積立金	0	4,000,000	△4,000,000
長期前払費用	22,400,000	42,080,000	△19,680,000	保育所施設・設備整備積立金	0	1,000,000	△1,000,000
その他の固定資産	5,035,286	5,710,842	△675,556	次期繰越活動増減差額	102,299,529	55,740,044	46,559,485
				(うち当期活動増減差額)	41,559,485	△40,302,110	81,861,595
				純資産の部合計	1,326,320,790	1,394,999,838	△68,679,048
資産の部合計	2,134,197,166	2,222,059,939	△87,862,773	負債及び純資産の部合計	2,134,197,166	2,222,059,939	△87,862,773

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等—償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産—定額法
- ・無形固定資産—定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—該当なし
- ・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

・独)福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人では、公益事業、収益事業を実施していないため省略。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業を実施していないため省略。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業を実施していないため省略。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - (ア)本部拠点(社会福祉事業)
 - (イ)けやきの森保育園拠点(社会福祉事業)
 - (ウ)けやきの森保育園清門町園拠点(社会福祉事業)
 - (エ)けやきの森保育園芝原園拠点(社会福祉事業)
 - (オ)けやきの森保育園やしお拠点(社会福祉事業)
 - (カ)けやきの森保育園おおたかの森園拠点(社会福祉事業)
 - (キ)けやきの森保育園栗原園拠点(社会福祉事業)
 - (ク)けやきの森保育園蕨園拠点(社会福祉事業)
 - (ケ)桜花保育園拠点(社会福祉事業)
 - (コ)けやきの森保育園おおたかの森第二拠点(社会福祉事業)
 - (サ)けやきの森保育園西町拠点(社会福祉事業)
 - (シ)けやきの森保育園西初石園拠点(社会福祉事業)
 - (ス)けやきの森保育園やしお桜園拠点(社会福祉事業)
 - (セ)けやき学童クラブ拠点(社会福祉事業)
 - (ソ)けやきの森保育園栗原第二拠点(社会福祉事業)
 - (タ)けやきの森保育園おおたかの森第三拠点(社会福祉事業)
 - (チ)桜花保育園三郷園拠点(社会福祉事業)

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	1,692,452,755	11,000,000	127,458,304	1,575,994,451
合計	1,692,452,755	11,000,000	127,458,304	1,575,994,451

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	60,956,893円	けやきの森保育園
建物(基本財産)	42,551,360円	けやきの森保育園清門町園
建物(基本財産)	63,740,258円	けやきの森保育園芝原園
建物(基本財産)	51,817,744円	けやきの森保育園やしお
建物(基本財産)	138,374,040円	けやきの森保育園おおたかの森園
建物(基本財産)	75,602,742円	けやきの森保育園栗原園
建物(基本財産)	105,246,292円	けやきの森保育園蕨園
建物(基本財産)	98,903,089円	けやきの森保育園西町
建物(基本財産)	174,309,243円	けやきの森保育園西初石園
建物(基本財産)	122,564,924円	けやきの森保育園やしお桜園
建物(基本財産)	44,898,410円	けやき学童クラブ
建物(基本財産)	152,062,570円	けやきの森保育園栗原第二
建物(基本財産)	183,144,542円	けやきの森保育園おおたかの森第三
建物(基本財産)	261,822,344円	桜花保育園三郷園
計	1,575,994,451円	

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	5,250,000円	けやきの森保育園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	14,875,000円	けやきの森保育園清門町園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	2,952,000円	けやきの森保育園芝原園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	18,360,000円	けやきの森保育園やしお
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	42,480,000円	けやきの森保育園おおたかの森園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	30,960,000円	けやきの森保育園栗原園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	34,584,000円	けやきの森保育園蕨園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	33,350,000円	けやきの森保育園西町
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	57,220,000円	けやきの森保育園西初石園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	60,784,000円	けやきの森保育園やしお桜園
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	18,776,000円	けやき学童クラブ
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	64,600,000円	けやきの森保育園栗原第二
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	81,328,000円	けやきの森保育園おおたかの森第三
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	131,328,000円	桜花保育園三郷園
計	596,847,000円	

9. 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)	2,643,452,424	1,067,457,973	1,575,994,451
建物(その他)	105,739,191	47,979,222	57,759,969
構築物	221,829,858	130,416,693	91,413,165
車両運搬具	1,450,000	1,449,999	1
器具及び備品	217,144,087	171,817,638	45,326,449
合計	3,189,615,560	1,419,121,525	1,770,494,035

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(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	104,614,130	0	104,614,130
未収金	276,660	0	276,660
未収補助金	95,004,055	0	95,004,055
合計	199,894,845	0	199,894,845

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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、1年基準により長期前払費用から振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	11,854,590	12,393,070
1年基準による長期前払費用からの振替額	19,680,000	19,680,000
合計（前払費用計上額）	31,534,590	32,073,070