

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

第一号第一様式

社会福祉法人 明照保育園

(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	480,690,000	479,885,590	804,410	
	障害福祉サービス等事業収入	12,130,000	13,260,614 Δ	1,130,614	
	経常経費寄附金収入	201,000	83,000	118,000	
	受取利息配当金収入	22,000	63,770 Δ	41,770	
	その他の収入	11,410,000	11,443,650 Δ	33,650	
	事業活動収入計 (1)	504,453,000	504,736,624 Δ	283,624	
支出	人件費支出	389,810,000	386,955,813	2,854,187	
	事業費支出	48,767,000	43,730,433	5,026,567	
	事務費支出	15,067,000	10,314,258	4,752,742	
	事業活動支出計 (2)	453,634,000	441,000,504	12,633,496	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	50,819,000	63,736,120 Δ	12,917,120	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	641,000	403,000	238,000	
	施設整備等収入計 (4)	641,000	403,000	238,000	
	支出				
	固定資産取得支出	81,680,000	80,014,830	1,665,170	
支出	施設整備等支出計 (5)	81,680,000	80,014,830	1,665,170	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 81,039,000	Δ 79,611,830	Δ 1,427,170	
	収 入				
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	46,220,000	29,439,200	16,780,800	
	その他の活動収入計 (7)	46,220,000	29,439,200	16,780,800	
	支出				
	積立資産支出	16,000,000	15,548,200	451,800	
	その他の活動支出計 (8)	16,000,000	15,548,200	451,800	
その他の活動による収支	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	30,220,000	13,891,000	16,329,000	
	予備費支出 (10)	1,000,000		0	
		Δ 1,000,000			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		0	Δ 1,984,710	1,984,710	
前期末支払資金残高 (12)		93,567,331	93,567,331	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		93,567,331	91,582,621	1,984,710	

(注) 予備費支出Δ1,000,000円は施設整備等積立資産支出に充当使用した金額である。

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

第二号第一様式

社会福祉法人 明照保育園

(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 保育事業収益	479,885,590	440,041,120	39,844,470
	収 障害福祉サービス等事業収益	13,260,614	1,037,338	12,223,276
	収 経常経費寄附金収益	83,000	122,000 Δ	39,000
	益 サービス活動収益計 (1)	493,229,204	441,200,458	52,028,746
	費 人件費	389,489,813	338,201,406	51,288,407
	費 事業費	43,730,433	37,941,873	5,788,560
	費 事務費	10,314,258	12,102,851 Δ	1,788,593
	費 減価償却費	30,197,427	25,818,352	4,379,075
	費 国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 9,350,089 Δ	9,959,794	609,705
	用 サービス活動費用計 (2)	464,381,842	404,104,688	60,277,154
サービス活動外増減の部	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	28,847,362	37,095,770 Δ	8,248,408
	収 受取利息配当金収益	63,770	8,598	55,172
	収 その他のサービス活動外収益	11,443,650	8,118,610	3,325,040
	益 サービス活動外収益計 (4)	11,507,420	8,127,208	3,380,212
	費			
	用 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)	11,507,420	8,127,208	3,380,212
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	40,354,782	45,222,978 Δ	4,868,196
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	403,000	225,000	178,000
	益 特別収益計 (8)	403,000	225,000	178,000
	費用 国庫補助金等特別積立金積立額	403,000	225,000	178,000
	費用 特別費用計 (9)	403,000	225,000	178,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		40,354,782	45,222,978 Δ	4,868,196
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	501,052,653	306,229,675	194,822,978
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	541,407,435	351,452,653	189,954,782
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	26,000,000	160,000,000 Δ	134,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	13,000,000	10,400,000	2,600,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	554,407,435	501,052,653	53,354,782

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 明照保育園

(単位:円)

資 産 の 部					負 債 の 部						
	当 度	年 末	前 度	年 末	増 減		当 度	年 末	前 度	年 末	増 減
流動資産	141,402,514		135,081,344		6,321,170	流動負債	70,434,893		58,704,013		11,730,880
現金預金	128,032,516		124,293,234		3,739,282	事業未払金	29,410,707		26,347,625		3,063,082
事業未収金	7,250,980		4,593,738		2,657,242	未払費用	3,155,000		2,630,000		525,000
未収金	330,940		330,940		0	預り金	1,104,000		2,959,000	Δ	1,855,000
未収補助金	5,574,890		5,414,660		160,230	職員預り金	16,150,186		9,577,388		6,572,798
立替金	134,320		330,470	Δ	196,150	賞与引当金	20,615,000		17,190,000		3,425,000
前払費用	78,868		118,302	Δ	39,434	固定負債	20,374,380		21,265,380	Δ	891,000
固定資産	1,074,771,375		1,038,844,972		35,926,403	退職給付引当金	20,374,380		21,265,380	Δ	891,000
基本財産	784,323,601		549,786,437		234,537,164	負債の部合計	90,809,273		79,969,393		10,839,880
土地	228,868,362		185,516,500		43,351,862	純 資 産 の 部					
建物	555,455,239		364,269,937		191,185,302	基本金	190,844,899		190,844,899		0
その他の固定資産	290,447,774		489,058,535	Δ	198,610,761	国庫補助金等特別積立金	191,377,426		200,324,515	Δ	8,947,089
土地	33,914,149		77,266,011	Δ	43,351,862	その他の積立金	188,734,856		201,734,856	Δ	13,000,000
構築物	35,715,231		29,581,912		6,133,319	人件費積立金	42,734,856		42,734,856		0
器具及び備品	11,083,809		6,524,326		4,559,483	施設整備等積立金	146,000,000		159,000,000	Δ	13,000,000
建設仮勘定	0		152,686,050	Δ	152,686,050	次期繰越活動増減差額	554,407,435		501,052,653		53,354,782
権利	625,349		0		625,349	(うち当期活動増減差額)	40,354,782		45,222,978	Δ	4,868,196
退職給付引当資産	20,374,380		21,265,380	Δ	891,000						
人件費積立資産	42,734,856		42,734,856		0	純資産の部合計	1,125,364,616		1,093,956,923		31,407,693
施設整備等積立資産	146,000,000		159,000,000	Δ	13,000,000	負債及び純資産の部合計	1,216,173,889		1,173,926,316		42,247,573
資産の部合計	1,216,173,889		1,173,926,316		42,247,573						

明照みつけ拠点区分 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

第一号第四様式

(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				
	障害福祉サービス等事業収入	12,130,000	13,260,614 Δ	1,130,614	
	障害児施設給付費収入	12,000,000	13,157,953 Δ	1,157,953	
	利用者負担金収入	120,000	89,161	30,839	
	その他の事業収入	10,000	13,500 Δ	3,500	
	補助金事業収入	10,000	13,500 Δ	3,500	
	受取利息配当金収入	10,000	2,839	7,161	
	その他の収入	20,000	0	20,000	
	雑収入	20,000	0	20,000	
	事業活動収入計 (1)	12,160,000	13,263,453 Δ	1,103,453	
	支出				
	人件費支出	15,000,000	13,996,044	1,003,956	
	職員給料支出	6,400,000	6,031,469	368,531	
	職員賞与支出	2,000,000	1,862,855	137,145	
	非常勤職員給与支出	4,600,000	4,520,493	79,507	
	法定福利費支出	2,000,000	1,581,227	418,773	
	事業費支出	3,630,000	1,661,430	1,968,570	
	給食費支出	100,000	40,263	59,737	
	保健衛生費支出	100,000	483	99,517	
	保育材料費支出	900,000	129,405	770,595	
	水道光熱費支出	1,200,000	395,751	804,249	
	消耗器具備品費支出	1,100,000	1,039,425	60,575	
	賃借料支出	100,000	48,840	51,160	
	車輛費支出	30,000	7,263	22,737	
	雑支出	100,000	0	100,000	
	事務費支出	2,100,000	942,681	1,157,319	
	福利厚生費支出	200,000	0	200,000	
	旅費交通費支出	200,000	0	200,000	
	研修研究費支出	50,000	41,030	8,970	
	事務消耗品費支出	500,000	253,251	246,749	
	通信運搬費支出	150,000	0	150,000	
	業務委託費支出	350,000	346,500	3,500	
	手数料支出	200,000	0	200,000	
	租税公課支出	350,000	301,900	48,100	
	雑支出	100,000	0	100,000	
	事業活動支出計 (2)	20,730,000	16,600,155	4,129,845	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	Δ 8,570,000	Δ 3,336,702	Δ 5,233,298	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	730,000	430,550	299,450	
	建物取得支出	310,000	220,550	89,450	
	構築物取得支出	10,000	0	10,000	
	器具及び備品取得支出	410,000	210,000	200,000	
	施設整備等支出計 (5)	730,000	430,550	299,450	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 730,000	Δ 430,550	Δ 299,450	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	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)	0	0	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)		Δ 9,300,000	Δ 3,767,252	Δ 5,532,748	
前期末支払資金残高 (12)		1,832,515	1,832,515	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		Δ 7,467,485	Δ 1,934,737	Δ 5,532,748	

明照みつけ拠点区分 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

第二号第四様式

(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			
	障害福祉サービス等事業収益	13,260,614	1,037,338	12,223,276
	障害児施設給付費収益	13,157,953	1,037,338	12,120,615
	利用者負担金収益	89,161	0	89,161
	その他の事業収益	13,500	0	13,500
	補助金事業収益	13,500	0	13,500
	サービス活動収益計 (1)	13,260,614	1,037,338	12,223,276
	費 用			
	人件費	13,996,044	10,547,922	3,448,122
	職員給料	6,031,469	6,038,712 Δ	7,243
	職員賞与	1,862,855	2,032,306 Δ	169,451
	非常勤職員給与	4,520,493	1,194,382	3,326,111
	法定福利費	1,581,227	1,282,522	298,705
	事業費	1,661,430	160,823	1,500,607
	給食費	40,263	0	40,263
	保健衛生費	483	0	483
	保育材料費	129,405	155,070 Δ	25,665
	水道光熱費	395,751	0	395,751
	消耗器具備品費	1,039,425	5,753	1,033,672
	賃借料	48,840	0	48,840
	車両費	7,263	0	7,263
	事務費	942,681	49,500	893,181
	研修研究費	41,030	0	41,030
	事務消耗品費	253,251	0	253,251
	業務委託費	346,500	0	346,500
	手数料	0	49,500 Δ	49,500
	租税公課	301,900	0	301,900
	減価償却費	2,628,390	0	2,628,390
	サービス活動費用計 (2)	19,228,545	10,758,245	8,470,300
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 5,967,931	Δ 9,720,907	3,752,976
サービス活動外増減の部	収 益			
	受取利息配当金収益	2,839	0	2,839
	その他のサービス活動外収益	0	4,500 Δ	4,500
	雑収益	0	4,500 Δ	4,500
	サービス活動外収益計 (4)	2,839	4,500 Δ	1,661
	費 用			
	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)	2,839	4,500 Δ	1,661
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		Δ 5,965,092	Δ 9,716,407	3,751,315
特別増減の部	収 益			
	拠点区分間繰入金収益	0	11,548,922 Δ	11,548,922
	拠点区分間固定資産移管収益	112,427,745	43,351,862	69,075,883
	特別収益計 (8)	112,427,745	54,900,784	57,526,961
	費 用			
	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	112,427,745	54,900,784	57,526,961
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		106,462,653	45,184,377	61,278,276
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	45,184,377	0	45,184,377
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	151,647,030	45,184,377	106,462,653
	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)	151,647,030	45,184,377	106,462,653

明照みつけ拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

資 産 の 部					負 債 の 部						
	当 度	年 末	前 度	年 末	増 減		当 度	年 末	前 度	年 末	増 減
流動資産	12,441,494		1,832,515		10,608,979	流動負債	14,376,231		0		14,376,231
現金預金	8,653,229		1,303,027		7,350,202	事業未払金	78,287		0		78,287
事業未収金	3,788,265		529,488		3,258,777	拠点区分間借入金	14,297,944		0		14,297,944
固定資産	153,581,767		43,351,862		110,229,905	固定負債	0		0		0
基本財産	149,205,817		0		149,205,817	負債の部合計	14,376,231		0		14,376,231
土地	43,351,862		0		43,351,862	純 資 産 の 部					
建物	105,853,955		0		105,853,955	基本金	0		0		0
その他の固定資産	4,375,950		43,351,862	Δ	38,975,912	国庫補助金等特別積立金	0		0		0
土地	0		43,351,862	Δ	43,351,862	その他の積立金	0		0		0
器具及び備品	4,375,950		0		4,375,950	次期繰越活動増減差額	151,647,030		45,184,377		106,462,653
						(うち当期活動増減差額)	106,462,653		45,184,377		61,278,276
						純資産の部合計	151,647,030		45,184,377		106,462,653
資産の部合計	166,023,261		45,184,377		120,838,884	負債及び純資産の部合計	166,023,261		45,184,377		120,838,884

計算書類に対する注記（明照みつけ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に基づき、当期末における掛金累計額のうち法人負担額に相当する額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度を採用している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

- (1) 明照保育園拠点区分の計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））の作成は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））の作成は省略している。

4. 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。

該当なし

5. 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

（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	0	43,351,862	0	43,351,862
建物	0	108,145,672	2,291,717	105,853,955
合 計	0	151,497,534	2,291,717	149,205,817

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

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）	108,145,672	2,291,717	105,853,955
器具及び備品	4,712,623	336,673	4,375,950
合 計	112,858,295	2,628,390	110,229,905

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

該当なし