

令和 5 年度

計 算 書 類

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

岡山県倉敷市西阿知町 4 6 5 - 1

社会福祉法人 遍照会
(法人番号：4260005003514)

理事長 大原 正裕

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

(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 | | | | |
| | 児童福祉事業収入 | 29,673,102 | 29,546,105 | 126,997 | |
| | 保育事業収入 | 1,365,050,096 | 1,324,674,993 | 40,375,103 | |
| | 障害福祉サービス等事業収入 | 32,103,770 | 29,991,286 | 2,112,484 | |
| | 借入金利息補助金収入 | 87,040 | 86,659 | 381 | |
| | 経常経費寄附金収入 | 40,000 | 40,000 | 0 | |
| | 受取利息配当金収入 | 70,430 | 58,017 | 12,413 | |
| | その他の収入 | 15,200,583 | 14,734,077 | 466,506 | |
| | 事業活動収入計(1) | 1,442,225,021 | 1,399,131,137 | 43,093,884 | |
| | 支出 | | | | |
| 人件費支出 | 820,759,023 | 805,166,763 | 15,592,260 | | |
| 事業費支出 | 121,630,683 | 116,656,426 | 4,974,257 | | |
| 事務費支出 | 304,604,075 | 299,503,855 | 5,100,220 | | |
| 支払利息支出 | 1,015,253 | 988,813 | 26,440 | | |
| その他の支出 | 11,456,992 | 11,052,712 | 404,280 | | |
| 事業活動支出計(2) | 1,259,466,026 | 1,233,368,569 | 26,097,457 | | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 182,758,995 | 165,762,568 | 16,996,427 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | 175,000,000 | 173,552,000 | 1,448,000 | |
| | 設備資金借入金収入 | 219,000,000 | 218,267,000 | 733,000 | |
| | 固定資産売却収入 | 286,000,000 | 285,031,451 | 968,549 | |
| | 施設整備等収入計(4) | 680,000,000 | 676,850,451 | 3,149,549 | |
| | 支出 | | | | |
| 設備資金借入金元金償還支出 | 90,164,000 | 90,164,000 | 0 | | |
| 固定資産取得支出 | 694,628,650 | 691,384,332 | 3,244,318 | | |
| 施設整備等支出計(5) | 784,792,650 | 781,548,332 | 3,244,318 | | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △104,792,650 | △104,697,881 | △94,769 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | 194,267,530 | 194,149,345 | 118,185 | |
| | その他の活動による収入 | 1,980,000 | 1,978,000 | 2,000 | |
| | その他の活動収入計(7) | 196,247,530 | 196,127,345 | 120,185 | |
| | 支出 | | | | |
| | 長期運営資金借入金元金償還支出 | 3,663,000 | 3,663,000 | 0 | |
| | 積立資産支出 | 142,402,907 | 138,711,292 | 3,691,615 | |
| その他の活動による支出 | 814,000 | 807,000 | 7,000 | | |
| その他の活動支出計(8) | 146,879,907 | 143,181,292 | 3,698,615 | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 49,367,623 | 52,946,053 | △3,578,430 | | |
| 予備費支出(10) | | — | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 127,333,968 | 114,010,740 | 13,323,228 | | |
| 前期末支払資金残高(12) | 237,238,287 | 237,238,287 | 0 | | |
| 合併受入支払資金(13) | 15,078,223 | 15,078,223 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)+(13) | 379,650,478 | 366,327,250 | 13,323,228 | | |

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

(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 | | | |
| | 児童福祉事業収益 | 29,546,105 | | 29,546,105 |
| | 保育事業収益 | 1,324,674,993 | 1,276,622,470 | 48,052,523 |
| | 障害福祉サービス等事業収益 | 29,991,286 | 29,444,818 | 546,468 |
| | 経常経費寄附金収益 | 40,000 | | 40,000 |
| | サービス活動収益計(1) | 1,384,252,384 | 1,306,067,288 | 78,185,096 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | 796,278,852 | 721,568,292 | 74,710,560 |
| | 事業費 | 116,656,426 | 113,674,449 | 2,981,977 |
| | 事務費 | 299,503,855 | 289,366,377 | 10,137,478 |
| 減価償却費 | 58,108,540 | 55,063,640 | 3,044,900 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △41,522,566 | △40,680,060 | △842,506 | |
| サービス活動費用計(2) | 1,229,025,107 | 1,138,992,698 | 90,032,409 | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 155,227,277 | 167,074,590 | △11,847,313 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 借入金利息補助金収益 | 86,659 | 93,079 | △6,420 |
| | 受取利息配当金収益 | 58,017 | 7,248 | 50,769 |
| | その他のサービス活動外収益 | 14,734,077 | 13,682,834 | 1,051,243 |
| | サービス活動外収益計(4) | 14,878,753 | 13,783,161 | 1,095,592 |
| | 費用 | | | |
| | 支払利息 | 988,813 | 802,376 | 186,437 |
| | その他のサービス活動外費用 | 11,052,712 | 9,842,958 | 1,209,754 |
| | サービス活動外費用計(5) | 12,041,525 | 10,645,334 | 1,396,191 |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 2,837,228 | 3,137,827 | △300,599 |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 158,064,505 | 170,212,417 | △12,147,912 | |
| 特別増減の部 | 収益 | | | |
| | 施設整備等補助金収益 | 173,552,000 | 13,815,458 | 159,736,542 |
| | 固定資産受贈額 | | 209,000 | △209,000 |
| | その他の特別収益 | 300,000 | 150,000 | 150,000 |
| | 特別収益計(8) | 173,852,000 | 14,174,458 | 159,677,542 |
| | 費用 | | | |
| | 固定資産売却損・処分損 | 39,251,889 | 4,369,420 | 34,882,469 |
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等) | △21,207,080 | △3,277,058 | △17,930,022 |
| | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 155,103,000 | 1,167,458 | 153,935,542 |
| | その他の特別損失 | 400,000 | 200,000 | 200,000 |
| 特別費用計(9) | 173,547,809 | 2,459,820 | 171,087,989 | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 304,191 | 11,714,638 | △11,410,447 | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 158,368,696 | 181,927,055 | △23,558,359 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 277,609,181 | 230,330,126 | 47,279,055 |
| | 合併受入活動増減差額(13) | 15,078,223 | | 15,078,223 |
| | 当期末繰越活動増減差額(14)=(11)+(12)+(13) | 451,056,100 | 412,257,181 | 38,798,919 |
| | 基本金取崩額(15) | | | |
| | その他の積立金取崩額(16) | 199,078,142 | | 199,078,142 |
| | その他の積立金積立額(17) | 161,597,000 | 134,648,000 | 26,949,000 |
| | 次期繰越活動増減差額(18)=(14)+(15)+(16)-(17) | 488,537,242 | 277,609,181 | 210,928,061 |

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(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 | | | | | | | | |
| 現金預金 | 434,098,830 | 276,942,809 | 157,156,021 | 流動負債 | 278,444,580 | 168,653,522 | 109,791,058 | |
| 事業未収金 | 266,171,810 | 142,390,140 | 123,781,670 | 短期運営資金借入金 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | |
| 未収補助金 | 79,825,521 | 51,311,043 | 28,514,478 | 事業未払金 | 57,268,018 | 39,087,771 | 18,180,247 | |
| 立替金 | 74,623,620 | 61,050,259 | 13,573,361 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 180,935,000 | 90,164,000 | 90,771,000 | |
| 前払費用 | 691,150 | 8,414,922 | △7,723,772 | 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | 4,329,000 | 3,996,000 | 333,000 | |
| 仮払金 | 12,786,729 | 13,773,104 | △986,375 | 預り金 | 31,617 | 1,705 | 29,912 | |
| | 0 | 3,341 | △3,341 | 職員預り金 | 55 | 223,137 | △223,082 | |
| | | | | 仮受金 | 471,890 | 391,909 | 79,981 | |
| | | | | 賞与引当金 | 25,409,000 | 34,789,000 | △9,380,000 | |
| 固定資産 | 1,695,366,202 | 1,443,316,063 | 252,050,139 | 固定負債 | 146,498,004 | 112,903,175 | 33,594,829 | |
| 基本財産 | 436,708,345 | 459,920,540 | △23,212,195 | 設備資金借入金 | 85,381,000 | 48,049,000 | 37,332,000 | |
| 土地 | 33,392,000 | 33,392,000 | 0 | 長期運営資金借入金 | 20,020,000 | 24,016,000 | △3,996,000 | |
| 建物 | 403,316,345 | 426,528,540 | △23,212,195 | 退職給付引当金 | 40,347,004 | 39,938,175 | 408,829 | |
| その他の固定資産 | 1,258,657,857 | 983,395,523 | 275,262,334 | その他の固定負債 | 750,000 | 900,000 | △150,000 | |
| 建物 | 457,692,922 | 227,965,048 | 229,727,874 | 負債の部合計 | 424,942,584 | 281,556,697 | 143,385,887 | |
| 構築物 | 34,184,998 | 28,500,858 | 5,684,140 | 純資産の部 | | | | |
| 機械及び装置 | 27,149,739 | 20,201,503 | 6,948,236 | 基本金 | 62,791,862 | 62,791,862 | 0 | |
| 車輛運搬具 | 2 | 261,690 | △261,688 | 第1号基本金 | 53,550,837 | 53,550,837 | 0 | |
| 器具及び備品 | 25,043,226 | 27,218,207 | △2,174,981 | 第2号基本金 | 9,241,025 | 9,241,025 | 0 | |
| 建設仮勘定 | 182,454,001 | 91,634,951 | 90,819,050 | 国庫補助金等特別積立金 | 660,737,301 | 568,363,947 | 92,373,354 | |
| 権利 | 1,233,465 | 837,869 | 395,596 | その他の積立金 | 492,456,043 | 529,937,185 | △37,481,142 | |
| ソフトウェア | 2,536,387 | 2,269,967 | 266,420 | 人件費積立金(保育) | 83,000,000 | 79,500,000 | 3,500,000 | |
| 退職給付引当資産 | 40,347,004 | 39,938,175 | 408,829 | 修繕積立金(保育) | 63,000,000 | 63,000,000 | 0 | |
| 人件費積立資産(保育) | 83,000,000 | 79,500,000 | 3,500,000 | 備品等購入積立金(保育) | 5,789,185 | 5,789,185 | 0 | |
| 修繕積立資産(保育) | 63,000,000 | 63,000,000 | 0 | 保育所施設・設備整備積立金 | 304,569,858 | 364,000,000 | △59,430,142 | |
| 備品等購入積立資産(保育) | 5,789,185 | 5,789,185 | 0 | 建設積立金 | 31,097,000 | 12,648,000 | 18,449,000 | |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 304,569,858 | 364,000,000 | △59,430,142 | 施設整備等積立金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | |
| 施設整備等積立資産 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 488,537,242 | 277,609,181 | 210,928,061 | |
| 差入保証金 | 25,848,140 | 26,869,140 | △1,021,000 | (うち合併受入活動増減差額) | 15,078,223 | 15,078,223 | 15,078,223 | |
| その他の固定資産 | 808,930 | 408,930 | 400,000 | (うち当期活動増減差額) | 158,368,696 | 181,927,055 | △23,558,359 | |
| 資産の部合計 | 2,129,465,032 | 1,720,258,872 | 409,206,160 | 純資産の部合計 | 1,704,522,448 | 1,438,702,175 | 265,820,273 | |
| 負債及び純資産の部合計 | | | | 負債及び純資産の部合計 | 2,129,465,032 | 1,720,258,872 | 409,206,160 | |

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産

定額法又は旧定額法を採用している。

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、

平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産

定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、一般社団法人岡山県民間保育所協議会、一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会、社会福祉法人東京都社会福祉協議会、社会福祉法人岡山県社会福祉協議会が運営する各制度の事業主負担分掛金を、退職給付引当金として計上している。

- ・賞与引当金－常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

(3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）

なお、取得価額が少額であり重要性が乏しいものについては償却原価法を適用していない。

- ・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

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

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度・一般社団法人岡山県民間保育所協議会の岡山県民間保育所職員共済制度・一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会の埼玉県社会福祉事業共助会退職共済制度・社会福祉法人東京都社会福祉協議会の福祉事業従事者共済制度・社会福祉法人岡山県社会福祉協議会の岡山県民間社会福祉従事者共済制度・株式会社ベタープレイスの福祉はぐくみ企業年金基金を採用している。

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、以下のとおりとなっている。

(1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

「内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）」は、公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。

(2) 事業区分内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部拠点区分

「法人本部」

イ 遍照こども園拠点区分

「遍照こども園」

ウ 連島こども園拠点区分

「連島こども園」

エ 遍照小規模保育園拠点区分

「遍照小規模保育園」

オ 東大沢保育園拠点区分

「東大沢保育園」

カ てらす西阿知拠点区分

「てらす西阿知」

キ 大森南保育園拠点区分

「大森南保育園」

ク 遍照連島小規模保育園拠点区分

「遍照連島小規模保育園」

ケ 遍照浦和美園保育園拠点区分

「遍照浦和美園保育園」

コ 遍照広尾保育園拠点区分

「遍照広尾保育園」

サ 遍照第二小規模保育園拠点区分

「遍照第二小規模保育園」

シ 遍照おいまつこどもひろば拠点区分

「遍照おいまつこどもひろば」

ス 箭田にこにこ児童クラブ拠点区分

「箭田にこにこ児童クラブ」

セ にまっこ児童クラブ拠点区分

「にまっこ児童クラブ」

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 |
|---------|-------------|-------|------------|-------------|
| 土地（基本） | 33,392,000 | 0 | 0 | 33,392,000 |
| 建物（基本） | 426,528,540 | 0 | 23,212,195 | 403,316,345 |
| 合 計 | 459,920,540 | 0 | 23,212,195 | 436,708,345 |

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し

・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。

| | |
|---------|--------------|
| 基本財産 土地 | 33,392,000円 |
| 基本財産 建物 | 370,496,751円 |
| 計 | 403,888,751円 |

・担保している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

| | |
|---------------------|-------------|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定含む） | 46,488,000円 |
| 計 | 46,488,000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 |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 基本財産 | | | |
| 建物（基本） | 607,010,878 | 203,694,533 | 403,316,345 |
| 小 計 | 607,010,878 | 203,694,533 | 403,316,345 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 506,478,596 | 48,785,674 | 457,692,922 |
| 構築物 | 79,946,804 | 45,761,806 | 34,184,998 |
| 機械及び装置 | 39,204,315 | 12,054,576 | 27,149,739 |
| 車両及び運搬具 | 455,070 | 455,068 | 2 |
| 器具及び備品 | 90,742,131 | 65,698,905 | 25,043,226 |
| 小 計 | 716,826,916 | 172,756,029 | 544,070,887 |
| 合 計 | 1,323,837,794 | 376,450,562 | 947,387,232 |

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。)

・徴収不能引当金は計上していない。

(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 | 79,825,521 | | 79,825,521 |
| 未収補助金 | 74,623,620 | | 74,623,620 |
| 立替金 | 691,150 | | 691,150 |

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

・満期保有目的の債券（積立資産充当目的）の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

・令和5年4月1日から倉敷市より以下施設が民間移管となったため、預金残高を引き継ぎ、合併受入活動増減差額を計上

※箭田にこにこ児童クラブ 10,841,681円

※にまっこ児童クラブ 4,236,542円

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

・別紙3③補助金事業収益明細書「うち国庫補助金等特別積立金積立額」と、事業活動計算書「国庫補助金等特別積立金積立額との差額18,449,000円の内訳は以下の通り

※遍照こども園・前期計上分の建設積立金12,648,000円を取崩し、国庫補助金等特別積立金積立額に当期分補助金を合算して計上した
※連島こども園・当年度に受領した施設整備等補助金31,097,000円は令和6年度に建物が完成するため、国庫補助金等特別積立金へ計上せず、建設積立金積立額を計上した