

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 郡山双葉会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	保育事業収入	932,700,000	922,485,572	10,214,428		
	施設型給付費収入	737,000,000	735,630,759	1,369,241		
	施設型給付費収入	737,000,000	735,630,759	1,369,241		
	私的契約利用料収入	1,700,000	1,665,230	34,770		
	私立認定保育所利用料収入	77,000,000	72,755,625	4,244,375		
	その他の事業収入	117,000,000	112,433,958	4,566,042		
	補助金事業収入（公費）	87,200,000	83,360,921	3,839,079		
	補助金事業収入（一般）	200,000	200,000	0		
	受託事業収入（公費）	0	0	0		
	受託事業収入（一般）	2,200,000	2,191,820	8,180		
	その他の事業収入	27,400,000	26,681,217	718,783		
	借入金利息補助金収入	100,000	90,920	9,080		
	受取利息配当金収入	70,000	5,279	64,721		
	その他の収入	7,400,000	7,492,682	△92,682		
	受入研修費収入	220,000	276,000	△56,000		
	利用者等外給食費収入	5,980,000	6,056,627	△76,627		
	雑収入	1,200,000	1,160,055	39,945		
	その他の雑収入	1,200,000	1,160,055	39,945		
	事業活動収入計(1)	940,270,000	930,074,453	10,195,547		
事業活動による収支	支出	人件費支出	611,300,000	606,544,917	4,755,083	
		役員報酬支出	500,000	479,000	21,000	
		職員給料支出	362,700,000	359,923,425	2,776,575	
		職員俸給	248,500,000	248,078,966	421,034	
		扶養手当	1,900,000	1,698,000	202,000	
		調整手当	10,450,000	10,401,354	48,646	
		管理職手当	7,200,000	6,987,473	212,527	
		超過勤務手当	12,100,000	11,711,403	388,597	
		通勤手当	9,250,000	8,924,423	325,577	
		住宅手当	3,550,000	3,370,512	179,488	
		嘱託手当	4,500,000	4,233,113	266,887	
		処遇改善手当	40,950,000	40,560,161	389,839	
		職務手当	24,300,000	23,958,020	341,980	
	職員賞与支出	67,800,000	67,543,540	256,460		
	非常勤職員給与支出	45,300,000	44,940,542	359,458		
	派遣職員費支出	62,600,000	62,425,451	174,549		
	退職給付支出	6,100,000	5,740,500	359,500		
	法定福利費支出	66,300,000	65,492,459	807,541		
	事業費支出	166,850,000	163,486,317	3,363,683		
	給食費支出	98,750,000	98,081,900	668,100		
	保健衛生費支出	3,400,000	3,187,494	212,506		
	保育材料費支出	18,500,000	18,004,921	495,079		
	水道光熱費支出	24,750,000	24,224,580	525,420		
	消耗器具備品費支出	3,050,000	2,653,306	396,694		
	保険料支出	4,500,000	4,268,905	231,095		
	賃借料支出	11,450,000	11,024,846	425,154		
	雑支出（事業）	2,450,000	2,040,365	409,635		
事務費支出	81,540,000	75,635,092	5,904,908			
福利厚生費支出	2,600,000	2,132,653	467,347			
職員被服費支出	1,400,000	1,066,626	333,374			
旅費交通費支出	2,800,000	2,139,949	660,051			
研修研究費支出	2,300,000	1,640,605	659,395			
事務消耗品費支出	6,300,000	5,931,935	368,065			

(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	支出				
	印刷製本費支出	2,250,000	1,663,248	586,752	
	修繕費支出	6,500,000	6,182,883	317,117	
	通信運搬費支出	2,350,000	2,123,520	226,480	
	会議費支出	1,350,000	1,226,759	123,241	
	広報費支出	4,000,000	3,636,309	363,691	
	業務委託費支出	32,550,000	32,122,914	427,086	
	手数料支出	4,720,000	4,448,015	271,985	
	保険料支出	1,400,000	1,353,160	46,840	
	賃借料支出	100,000	63,521	36,479	
	土地・建物賃借料支出	5,350,000	5,155,142	194,858	
	租税公課支出	820,000	672,000	148,000	
	保守料支出	1,950,000	1,674,691	275,309	
	雑支出(事務)	2,800,000	2,401,162	398,838	
	その他の雑支出(事務)	2,800,000	2,401,162	398,838	
	支払利息支出	4,800,000	4,524,319	275,681	
事業活動支出計(2)	864,490,000	850,190,645	14,299,355		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	75,780,000	79,883,808	△4,103,808		
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				
	設備資金借入金元金償還支出	34,600,000	34,250,000	350,000	
	固定資産取得支出	31,310,000	31,025,343	284,657	
	建物取得支出	1,600,000	1,596,026	3,974	
	構築物取得支出	9,200,000	9,153,500	46,500	
	器具及び備品取得支出	16,360,000	16,256,197	103,803	
	建設仮勘定支出	3,000,000	2,915,000	85,000	
	ソフトウェア取得支出	1,150,000	1,104,620	45,380	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	4,200,000	4,151,040	48,960	
その他の施設整備等による支出	4,100,000	4,062,000	38,000		
長期未払金支払支出	4,100,000	4,062,000	38,000		
施設整備等支出計(5)	74,210,000	73,488,383	721,617		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△74,210,000	△73,488,383	△721,617		
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				
	積立資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
	保育所繰越積立資産支出	0	0	0	
	人件費積立資産支出	0	0	0	
	修繕費積立資産支出	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
その他の活動による支出	50,000	39,600	10,400		
その他の固定資産貸付支出	50,000	39,600	10,400		
その他の活動支出計(8)	24,050,000	24,039,600	10,400		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△24,050,000	△24,039,600	△10,400		
予備費支出(10)	200,000	—	200,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△22,680,000	△17,644,175	△5,035,825		
前期末支払資金残高(12)	170,466,332	170,457,125	9,207		
当期末支払資金残高(11)+(12)	147,786,332	152,812,950	△5,026,618		

理事長	業務執行	統括会計	会計責任

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 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 郡山双葉会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	保育事業収益	922,485,572	837,614,753	84,870,819
	施設型給付費収益	735,630,759	661,098,341	74,532,418
	施設型給付費収益	735,630,759	661,098,341	74,532,418
	私的契約利用料収益	1,665,230	1,238,760	426,470
	私立認定保育所利用料収益	72,755,625	79,180,562	△6,424,937
	その他の事業収益	112,433,958	96,097,090	16,336,868
	補助金事業収益（公費）	83,360,921	68,953,531	14,407,390
	補助金事業収益（一般）	200,000	0	200,000
	受託事業収益（一般）	2,191,820	2,722,000	△530,180
	その他の事業収益	26,681,217	24,421,559	2,259,658
	サービス活動収益計(1)	922,485,572	837,614,753	84,870,819
サービス活動増減の部	人件費	624,837,637	547,342,619	77,495,018
	役員報酬	479,000	0	479,000
	職員給料	359,923,425	340,726,882	19,196,543
	職員俸給	248,078,966	248,897,308	△818,342
	扶養手当	1,698,000	1,851,501	△153,501
	調整手当	10,401,354	11,938,113	△1,536,759
	管理職手当	6,987,473	6,565,353	422,120
	超過勤務手当	11,711,403	11,364,919	346,484
	通勤手当	8,924,423	8,560,572	363,851
	住宅手当	3,370,512	352,000	3,018,512
	嘱託手当	4,233,113	4,390,930	△157,817
	処遇改善手当	40,560,161	23,888,042	16,672,119
	職務手当	23,958,020	22,918,144	1,039,876
	職員賞与	67,543,540	64,830,976	2,712,564
	賞与引当金繰入	18,292,720	0	18,292,720
	非常勤職員給与	44,940,542	29,726,579	15,213,963
	派遣職員費	62,425,451	48,702,420	13,723,031
	退職給付費用	5,740,500	5,475,850	264,650
	法定福利費	65,492,459	57,879,912	7,612,547
	事業費	161,039,419	155,381,566	5,657,853
	給食費	98,081,900	92,921,960	5,159,940
	保健衛生費	3,187,494	2,132,602	1,054,892
	保育材料費	18,004,921	19,834,260	△1,829,339
	水道光熱費	24,224,580	21,531,670	2,692,910
	消耗器具備品費	2,653,306	3,601,787	△948,481
	保険料	1,822,007	2,419,140	△597,133
	賃借料	11,024,846	10,123,484	901,362
	雑費	2,040,365	2,816,663	△776,298
	事務費	75,635,092	60,221,695	15,413,397
	福利厚生費	2,132,653	1,703,371	429,282
	職員被服費	1,066,626	1,383,266	△316,640
	旅費交通費	2,139,949	1,488,470	651,479
	研修研究費	1,640,605	124,401	1,516,204
	事務消耗品費	5,931,935	5,045,500	886,435
印刷製本費	1,663,248	1,570,581	92,667	
修繕費	6,182,883	3,647,455	2,535,428	
通信運搬費	2,123,520	2,633,029	△509,509	
会議費	1,226,759	86,816	1,139,943	
広報費	3,636,309	2,513,500	1,122,809	
業務委託費	32,122,914	27,697,088	4,425,826	
手数料	4,448,015	6,016,738	△1,568,723	

(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	費用	保険料	1,353,160	0	1,353,160
		賃借料	63,521	0	63,521
		土地・建物賃借料	5,155,142	3,708,020	1,447,122
		租税公課	672,000	135,700	536,300
		保守料	1,674,691	1,468,740	205,951
		雑費(事務)	2,401,162	999,020	1,402,142
		その他の雑費(事務)	2,401,162	999,020	1,402,142
		減価償却費	73,977,443	72,702,135	1,275,308
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△32,169,969	△32,300,649	130,680
		サービス活動費用計(2)	903,319,622	803,347,366	99,972,256
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		19,165,950	34,267,387	△15,101,437	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	90,920	106,074	△15,154
		受取利息配当金収益	5,279	6,635	△1,356
		その他のサービス活動外収益	7,492,682	9,695,147	△2,202,465
		受入研修費収益	276,000	181,000	95,000
		利用者等外給食収益	6,056,627	5,410,400	646,227
		雑収益	1,160,055	4,103,747	△2,943,692
		サービス活動外収益計(4)	7,588,881	9,807,856	△2,218,975
	費用	支払利息	4,562,019	5,005,977	△443,958
		サービス活動外費用計(5)	4,562,019	5,005,977	△443,958
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,026,862	4,801,879	△1,775,017
経常増減差額(7)=(3)+(6)		22,192,812	39,069,266	△16,876,454	
特別増減の部	収益	その他の特別収益	0	29,702,426	△29,702,426
		損害賠償金収益	0	29,702,426	△29,702,426
		特別収益計(8)	0	29,702,426	△29,702,426
	費用	固定資産売却損・処分損	4,769,898	0	4,769,898
		建物売却損・処分損	1,174,275	0	1,174,275
		器具及び備品売却損・処分損	63,093	0	63,093
		その他の固定資産売却損・処分損	3,532,530	0	3,532,530
	特別費用計(9)	4,769,898	0	4,769,898	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4,769,898	29,702,426	△34,472,324
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		17,422,914	68,771,692	△51,348,778
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		386,404,601	368,632,909	17,771,692
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		403,827,515	437,404,601	△33,577,086
	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)		24,000,000	51,000,000	△27,000,000
	人件費積立金積立額		0	7,000,000	△7,000,000
	修繕積立金積立額		0	12,000,000	△12,000,000
	備品等購入積立金積立額		0	7,000,000	△7,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		24,000,000	25,000,000	△1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		379,827,515	386,404,601	△6,577,086

理事長	業務執行	統括会計	会計責任

法人単位貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 郡山双葉会

(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	197,574,535	211,589,557	△14,015,022	流動負債	105,852,560	74,956,472	30,896,088
現金預金	59,131,185	110,409,594	△51,278,409	事業未払金	35,656,079	36,131,536	△475,457
現金	267,339	225,798	41,541	1年以内返済予定設備資金借入金	34,250,000	25,611,000	8,639,000
普通預金	58,863,846	110,183,796	△51,319,950	1年以内返済予定リース債務	4,151,040	4,151,040	0
事業未収金	137,464,970	101,069,743	36,395,227	1年以内支払予定長期未払金	5,344,400	4,062,000	1,282,400
立替金	31,195	0	31,195	預り金	2,341,206	28,099	2,313,107
前払金	0	110,220	△110,220	職員預り金	5,817,115	4,972,797	844,318
前払費用	947,185	0	947,185	賞与引当金	18,292,720	0	18,292,720
前払費用（長期からの振替用）	947,185	0	947,185	職員賞与	18,292,720	0	18,292,720
仮払金	0	0	0				
固定資産	1,773,121,058	1,788,365,243	△15,244,185	固定負債	435,565,480	480,973,720	△45,408,240
基本財産	1,419,998,080	1,477,453,402	△57,455,322	設備資金借入金	410,522,000	453,411,000	△42,889,000
土地	160,817,422	160,817,422	0	リース債務	12,966,680	17,117,720	△4,151,040
建物	1,259,180,658	1,316,635,980	△57,455,322	長期未払金	12,076,800	10,445,000	1,631,800
建物（取得価額）	1,678,961,544	1,679,313,544	△352,000	負債の部合計	541,418,040	555,930,192	△14,512,152
建物（減価償却累計額）	△419,780,886	△362,677,564	△57,103,322	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	353,122,978	310,911,841	42,211,137	基本金	140,471,340	140,471,340	0
土地	35,871,468	35,871,468	0	第一号基本金	140,471,340	140,471,340	0
建物	533,888	0	533,888	国庫補助金等特別積立金	712,302,698	744,472,667	△32,169,969
建物（取得価額）	598,026	0	598,026	その他の積立金	196,676,000	172,676,000	24,000,000
建物（減価償却累計額）	△64,138	0	△64,138	人件費積立金	17,000,000	17,000,000	0
構築物	47,139,367	37,838,104	9,301,263	修繕費積立金	22,000,000	22,000,000	0
構築物（取得価額）	71,815,222	63,683,668	8,131,554	備品等購入積立金	17,000,000	17,000,000	0
構築物（減価償却累計額）	△24,675,855	△25,845,564	1,169,709	保育所施設・設備整備積立金	140,676,000	116,676,000	24,000,000
車輛運搬具	1	1	0	次期繰越活動増減差額	379,827,515	386,404,601	△6,577,086
車輛運搬具（取得価額）	113,000	113,000	0	（うち当期活動増減差額）	17,422,914	68,771,692	△51,348,778
車輛運搬具（減価償却累計額）	△112,999	△112,999	0				
器具及び備品	46,214,766	38,975,773	7,238,993				
器具及び備品（取得価額）	120,877,536	111,090,289	9,787,247				
器具及び備品（減価償却累計額）	△74,662,770	△72,114,516	△2,548,254				
建設仮勘定	2,915,000	0	2,915,000				
有形リース資産	16,604,682	20,860,050	△4,255,368				
有形リース資産（取得価額）	25,640,064	25,640,064	0				
有形リース資産（減価償却累計額）	△9,035,382	△4,780,014	△4,255,368				
ソフトウェア	975,748	0	975,748				
ソフトウェア（取得価額）	1,104,620	712,800	391,820				
ソフトウェア（減価償却累計額）	△128,872	△712,800	583,928				
保育所繰越積立資産	56,000,000	56,000,000	0				
人件費積立資産	17,000,000	17,000,000	0				
修繕費積立資産	22,000,000	22,000,000	0				
備品購入等積立資産	17,000,000	17,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	140,676,000	116,676,000	24,000,000				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	1,499,713	0	1,499,713				
その他の固定資産	4,642,345	4,640,445	1,900				
その他の固定資産（取得価額）	122,400	82,800	39,600				
その他の固定資産（非減価償却）	219,945	257,645	△37,700				
借地権	4,300,000	4,300,000	0	純資産の部合計	1,429,277,553	1,444,024,608	△14,747,055
資産の部合計	1,970,695,593	1,999,954,800	△29,259,207	負債及び純資産の部合計	1,970,695,593	1,999,954,800	△29,259,207

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
 - ・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。
 - (2) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金—職員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度末までに発生していると認められ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
加入している退職共済制度は、次のとおりです。
 - ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人福祉医療機構が主催する退職共済制度を採用している。
5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
 - (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
 - (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
 - (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
 - (5) 収益事業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）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
 - (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①法人本部拠点区分
ア 法人本部
 - ②やまとこども園拠点区分
ア やまとこども園
イ やまとこども園mimi
 - ③ふたばこども園拠点区分
ア ふたばこども園
 - ④はぐみこども園拠点区分
ア はぐみこども園
 - ⑤鶴舞やまとこども園拠点区分
ア 鶴舞やまとこども園
 - ⑥昭和こども園拠点区分
ア 昭和こども園

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す。

(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	160,817,422	0	0	160,817,422
建物	1,316,635,980	1,173,725	58,629,047	1,259,180,658
定期預金	0	0	0	0
合計	1,477,453,402	1,173,725	58,629,047	1,419,998,080

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
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す。

土地（基本財産）	160,817,422円
建物（基本財産）	1,259,180,658円
計	1,419,998,080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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	444,772,000円
計	444,772,000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

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す。

(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）	1,678,961,544	419,780,886	1,259,180,658
建物	598,026	64,138	533,888
構築物	71,815,222	24,675,855	47,139,367
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	113,000	112,999	1
器具及び備品	120,877,536	74,662,770	46,214,766
有形リース資産	25,640,064	9,035,382	16,604,682
合計	1,898,005,392	528,332,030	1,369,673,362

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

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	137,464,970		137,464,970
未収補助金	0		0

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

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は以下のとおりである。

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 当事業年度より賞与引当金を見積計上している。
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし