

法人単位貸借対照表

令和04年3月31日現在

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	59,507,078	58,357,137	1,149,941	流動負債	14,468,869	13,619,132	849,737
現金預金	39,618,144	45,762,849	△ 6,144,705	事業未払金	5,012,016	4,798,802	213,214
事業未収金	11,167,409	5,969,090	5,198,319	1年以内返済予定設備資金借入金	5,988,000	5,988,000	0
未収金	77,760	738,250	△ 660,500	預り金	17,720	15,774	1,946
未収補助金	8,496,190	5,413,513	3,082,677	職員預り金	3,451,133	2,816,556	634,577
立替金	0	325,850	△ 325,850				
前払費用	147,585	147,585	0				
固定資産	483,946,118	486,059,277	△ 2,113,159	固定負債	60,028,000	71,922,000	△ 11,894,000
基本財産	340,886,044	348,752,922	△ 7,866,878	設備資金借入金	60,028,000	66,016,000	△ 5,988,000
土地	238,555,347	238,555,347	0	長期運営資金借入金	0	5,906,000	△ 5,906,000
建物	102,330,697	110,197,575	△ 7,866,878	負債の部合計	74,496,869	85,541,132	△ 11,044,263
その他の固定資産	143,060,074	137,306,355	5,753,719				
				純 資 産 の 部			
建物	103,789,211	63,787,610	40,001,601	基本金	171,281,720	171,281,720	0
構築物	6,843,727	5,361,498	1,482,229	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	9	9	0	国庫補助金等特別積立金	95,101,752	96,695,776	△ 1,594,024
器具及び備品	13,175,145	12,900,644	274,501	国庫補助金等特別積立金	95,101,752	96,695,776	△ 1,594,024
建設仮勘定	0	35,515,697	△ 35,515,697	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
ソフトウェア	404,100	776,430	△ 372,330	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
保育所繰越積立資産	2,000,000	2,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	次期繰越活動増減差額	185,572,865	173,897,786	11,675,069
差入保証金	1,710,000	1,679,000	31,000	(うち当期活動増減差額)	11,675,069	11,493,746	181,323
長期前払費用	137,882	285,467	△ 147,585	純資産の部合計	468,956,327	458,875,282	10,081,045
資産の部合計	543,453,196	544,416,414	△ 963,218	負債及び純資産の部合計	543,453,196	544,416,414	△ 963,218

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人上賀茂福祉会）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法に基づく原価法により評価する。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したもの 旧定額法（残存価額を取得価額の10%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には備忘価額(1円)まで償却している。）  
平成19年4月1日以降に取得したもの 定額法（残存価額をゼロとして償却を行い、備忘価額(1円)に達するまで償却している。）

##### ② ソフトウェア

定額法 残存価額をゼロして、償却を行っている。

##### ③ リース資産 該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

重要性が乏しいと認められるので、計上していない。

##### ② 退職給付引当金

加入する退職給付制度の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いるため引当金を計上していない。  
なお、平成29年度までに京都社会福祉事業企業年金基金に持ち込まれた特別掛金金額は取崩をした。

#### (4) 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. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、京都社会福祉事業企業年金基金が実施する退職共済制度及び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に加入している。

### 3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が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

資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表

#### (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表

当法人では、社会福祉事業の拠点が一つのため、作成していない。

#### (3) 公益事業、収益事業については、実施していないので作成していない。

#### (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ① 保育所拠点区分

- ア 本部
- イ 上賀茂こども園
- ウ かも保育ルーム
- エ 地域貢献事業

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。

(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	238,555,347	0	0	238,555,347
建物	110,197,575	0	7,866,878	102,330,697
合計	348,752,922	0	7,866,878	340,886,044

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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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)	266,277,505	163,946,808	102,330,697
建物	148,302,203	44,512,992	103,789,211
構築物	14,492,550	7,648,823	6,843,727
車両運搬具	2,319,400	2,319,391	9
器具及び備品	40,109,736	26,934,591	13,175,145
建設仮勘定	0	0	0
ソフトウェア	2,176,200	1,772,100	404,100
合計	473,677,594	247,134,705	226,542,889

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. 関連当事者との取引の内容

年間1000万円を超える取引は無いので、記載を省略する。

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収入	保育事業収入	[ 317,630,000]	[ 323,842,036]	[△ 6,212,036]	
	借入金利息補助金収入	[ 261,000]	[ 261,097]	[△ 97]	
	経常経費寄附金収入	[ 800,000]	[ 800,000]	[ 0]	
	受取利息配当金収入	[ 1,000]	[ 773]	[ 227]	
	その他の収入	[ 5,925,000]	[ 6,700,780]	[△ 775,780]	
	事業活動収入計(1)	324,617,000	331,604,686	△ 6,987,686	
	事業活動による支出	人件費支出	[ 242,020,000]	[ 241,626,370]	[ 393,630]
事業費支出		[ 36,437,000]	[ 36,772,347]	[△ 335,347]	
事務費支出		[ 30,158,000]	[ 30,584,539]	[△ 426,539]	
支払利息支出		[ 977,000]	[ 975,770]	[ 1,230]	
その他の支出		[ 2,775,000]	[ 2,800,250]	[△ 25,250]	
事業活動支出計(2)		312,367,000	312,759,276	△ 392,276	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,250,000	18,845,410	△ 6,595,410	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[ 1,830,000]	[ 1,830,000]	[ 0]	
	その他の施設整備等による収入	[ 0]	[ 147,585]	[△ 147,585]	
	施設整備等収入計(4)	1,830,000	1,977,585	△ 147,585	
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[ 5,988,000]	[ 5,988,000]	[ 0]
		固定資産取得支出	[ 16,640,000]	[ 16,646,170]	[△ 6,170]
		その他の施設整備等による支出	[ 150,000]	[ 80,000]	[ 70,000]
	施設整備等支出計(5)	22,778,000	22,714,170	63,830	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 20,948,000	△ 20,736,585	△ 211,415		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[ 2,953,000]	[ 2,191,379]	[ 761,621]	
	サービス区分間繰入金収入	[ 340,000]	[ 0]	[ 340,000]	
	その他の活動収入計(7)	3,293,000	2,191,379	1,101,621	
	その他の活動による支出	サービス区分間繰入金支出	[ 340,000]	[ 0]	[ 340,000]
		その他の活動支出計(8)	340,000	0	340,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,953,000	2,191,379	761,621
	予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 5,745,000	300,204	△ 6,045,204		
前期末支払資金残高(12)	50,726,005	50,726,005	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	44,981,005	51,026,209	△ 6,045,204		

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

社会福祉法人上賀茂福祉会

(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	保育事業収益	[ 323,842,036]	[ 309,109,085]	[ 14,732,951]
	経常経費寄附金収益	[ 800,000]	[ 823,256]	[△ 23,256]
	その他の収益	[ 8,097,379]	[ 0]	[ 8,097,379]
	サービス活動収益計(1)	332,739,415	309,932,341	22,807,074
	人件費	[ 241,626,370]	[ 227,896,243]	[ 13,730,127]
	事業費	[ 36,772,347]	[ 35,038,010]	[ 1,734,337]
	事務費	[ 30,588,518]	[ 29,757,885]	[ 830,633]
	減価償却費	[ 18,642,738]	[ 16,498,653]	[ 2,144,085]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 7,420,807]	[△ 6,940,437]	[△ 480,370]
	サービス活動費用計(2)	320,209,166	302,250,354	17,958,812
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,530,249	7,681,987	4,848,262	
サービス活動増減の部	借入金利息補助金収益	[ 261,097]	[ 314,751]	[△ 53,654]
	受取利息配当金収益	[ 773]	[ 2,558]	[△ 1,785]
	その他のサービス活動外収益	[ 6,655,759]	[ 5,296,002]	[ 1,359,757]
	サービス活動外収益計(4)	6,917,629	5,613,311	1,304,318
	支払利息	[ 975,770]	[ 1,070,049]	[△ 94,279]
サービス活動増減の部	その他のサービス活動外費用	[ 2,800,250]	[ 2,561,500]	[ 238,750]
	サービス活動外費用計(5)	3,776,020	3,631,549	144,471
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,141,609	1,981,762	1,159,847
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,671,858	9,663,749	6,008,109
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[ 1,830,000]	[ 2,267,000]	[△ 437,000]
	特別収益計(8)	1,830,000	2,267,000	△ 437,000
	固定資産売却損・処分損	[ 6]	[ 3]	[ 3]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[ 5,826,783]	[ 437,000]	[ 5,389,783]
特別増減の部	特別費用計(9)	5,826,789	437,003	5,389,786
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3,996,789	1,829,997	△ 5,826,786
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		11,675,069	11,493,746	181,323
繰越増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	173,897,786	162,404,040	11,493,746
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	185,572,855	173,897,786	11,675,069
繰越増減の部	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)	185,572,855	173,897,786	11,675,069