

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	73,102,195	59,507,078	13,595,117	流動負債	13,455,890	14,468,869	△ 1,012,979
現金預金	45,379,413	39,618,144	5,761,269	事業未払金	4,697,336	5,012,016	△ 314,680
事業未収金	19,931,960	11,167,409	8,764,551	1年以内返済予定設備資金借入金	5,572,000	5,988,000	△ 416,000
未収金	3,250	77,750	△ 74,500	預り金	17,720	17,720	0
未収補助金	7,500,440	8,496,190	△ 995,750	職員預り金	3,168,834	3,451,133	△ 282,299
前払費用	287,432	147,585	139,847				
固定資産	467,274,697	483,946,118	△ 16,671,421	固定負債	57,409,000	60,028,000	△ 2,619,000
基本財産	335,092,681	340,886,044	△ 5,793,363	設備資金借入金	54,456,000	60,028,000	△ 5,572,000
土地	238,555,347	238,555,347	0	長期運営資金借入金	2,953,000	0	2,953,000
建物	96,537,334	102,330,697	△ 5,793,363	負債の部合計	70,864,890	74,496,869	△ 3,631,979
その他の固定資産	132,182,016	143,060,074	△ 10,878,058				
建物	97,563,096	103,789,211	△ 6,226,115	純資産の部			
構築物	6,097,942	6,843,727	△ 745,785	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	9	9	0	基本金	171,281,720	171,281,720	0
器具及び備品	9,425,994	13,175,145	△ 3,749,151	国庫補助金等特別積立金	90,879,878	95,101,752	△ 4,221,874
ソフトウェア	220,500	404,100	△ 183,600	国庫補助金等特別積立金	90,879,878	95,101,752	△ 4,221,874
保育所繰越積立資産	2,000,000	2,000,000	0	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
差入保証金	1,710,000	1,710,000	0	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
長期前払費用	174,475	137,882	36,593	次期繰越活動増減差額	190,350,404	185,572,855	4,777,549
				(うち当期活動増減差額)	4,777,549	11,675,069	△ 6,897,520
資産の部合計	540,376,892	543,453,196	△ 3,076,304	純資産の部合計	468,512,002	468,956,327	555,675
				負債及び純資産の部合計	540,376,892	543,453,196	△ 3,076,304

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 ソフトウエア

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	102,330,697	0	5,793,363	96,537,334
合計	340,886,044	0	5,793,363	335,092,681

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	169,740,171	96,537,334
建物	148,302,203	50,749,107	97,553,096
構築物	14,492,550	8,394,608	6,097,942
車両運搬具	2,319,400	2,319,391	9
器具及び備品	40,217,116	30,791,122	9,425,994
建設仮勘定	0		0
ソフトウェア	918,000	697,500	220,500
合計	472,526,774	262,691,899	209,834,875

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. 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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	[313,740,000]	[329,057,458]	[△ 15,317,458]	
	借入金利息補助金収入	[204,000]	[204,108]	[△ 108]	
	経常経費寄附金収入	[1,017,000]	[1,017,320]	[△ 320]	
	受取利息配当金収入	[1,000]	[880]	[120]	
	その他の収入	[6,351,000]	[6,460,797]	[△ 109,797]	
	事業活動収入計(1)	321,313,000	336,740,563	△ 15,427,563	
	事業活動による支出	人件費支出	[245,005,000]	[243,610,420]	[1,394,580]
		事業費支出	[38,260,500]	[38,140,733]	[119,767]
		事務費支出	[35,555,500]	[35,885,176]	[△ 329,676]
		支払利息支出	[872,000]	[871,045]	[955]
その他の支出		[2,805,000]	[2,799,500]	[5,500]	
事業活動支出計(2)		322,498,000	321,306,874	1,191,126	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 1,185,000	15,433,689	△ 16,618,689	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,830,000]	[1,937,380]	[△ 107,380]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[137,882]	[△ 137,882]	
	施設整備等収入計(4)	1,830,000	2,075,262	△ 245,262	
	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		[110,000]	[107,380]	[2,620]	
その他の施設整備等による支出		[0]	[174,475]	[△ 174,475]	
施設整備等支出計(5)		6,098,000	6,269,855	△ 171,855	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 4,268,000	△ 4,194,593	△ 73,407	
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]	[2,953,000]	[0]	
	サービス区分間繰入金収入	[13,000]	[0]	[13,000]	
	その他の活動収入計(7)	2,966,000	2,953,000	13,000	
	その他の活動による支出	サービス区分間繰入金支出	[13,000]	[0]	[13,000]
その他の活動支出計(8)		13,000	0	13,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,953,000	2,953,000	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)		△ 2,500,000	14,192,096	△ 16,692,096	
前期末支払資金残高(12)		51,026,209	51,026,209	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		48,526,209	65,218,305	△ 16,692,096	

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 部	保育事業収益	[329,057,458]	[323,842,036]	[5,215,422]
	経常経費寄附金収益	[1,017,320]	[800,000]	[217,320]
	その他の収益	[0]	[8,097,379]	[△ 8,097,379]
	サービス活動収益計(1)	330,074,778	332,739,415	△ 2,664,637
活 動 増 減 の 部	人件費	[243,610,420]	[241,626,370]	[1,984,050]
	事業費	[38,140,733]	[36,772,347]	[1,368,386]
	事務費	[35,885,176]	[30,588,518]	[5,296,658]
	減価償却費	[16,815,394]	[18,642,738]	[△ 1,827,344]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,159,254]	[△ 7,420,807]	[1,261,553]
	サービス活動費用計(2)	328,292,469	320,209,166	8,083,303
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,782,309	12,530,249	△ 10,747,940
サ ー ビ ス 部	借入金利息補助金収益	[204,108]	[261,097]	[△ 56,989]
	受取利息配当金収益	[880]	[773]	[107]
	その他のサービス活動外収益	[6,460,797]	[6,655,759]	[△ 194,962]
	サービス活動外収益計(4)	6,665,785	6,917,629	△ 251,844
活 動 外 増 減 の 部	支払利息	[871,045]	[975,770]	[△ 104,725]
	その他のサービス活動外費用	[2,799,500]	[2,800,250]	[△ 750]
	サービス活動外費用計(5)	3,670,545	3,776,020	△ 105,475
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,995,240	3,141,609	△ 146,369
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,777,549	15,671,858	△ 10,894,309
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	[1,937,380]	[1,830,000]	[107,380]
	特別収益計(8)	1,937,380	1,830,000	107,380
	固定資産売却損・処分損	[0]	[6]	[△ 6]
活 動 増 減 の 部	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,937,380]	[5,826,783]	[△ 3,889,403]
	特別費用計(9)	1,937,380	5,826,789	△ 3,889,409
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△ 3,996,789	3,996,789
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,777,549	11,675,069	△ 6,897,520
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	185,572,855	173,897,786	11,675,069
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	190,350,404	185,572,855	4,777,549
活 動 増 減 差 額 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)	190,350,404	185,572,855	4,777,549