

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
事業活動による収入	寄附金収入				
	経常経費補助金収入				
	利用者負担金収入(一般)				
	施設サービス利用料収入				
	管理費収入				
	保育事業収入	154,780,000	154,747,750	32,250	
	その他の事業収入				
	その他の収入				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入	400	438	-38	
	その他の収入	14,450,000	14,582,792	-132,792	
	流動資産評価益等による資金増加額				
事業活動収入計(1)		169,230,400	169,330,980	-100,580	
事業活動による支出	人件費支出	109,780,000	110,656,015	-876,015	
	事業費支出	20,012,000	20,140,684	-128,684	
	事務費支出	21,351,600	20,881,732	469,868	
	その他の支出				
	利用者負担軽減額				
	貸付事業支出				
	支払利息支出	2,512,495	2,512,495		
	その他の支出				
	流動資産評価損等による資金減少額				
	事業活動支出計(2)	153,656,095	154,190,926	-534,831	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		15,574,305	15,140,054	434,251	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出				
	固定資産取得支出	550,000	437,704	112,296	
	固定資産除却・廃棄支出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出				
施設整備等による支出	その他の施設整備等による支出	600,000	592,755	7,245	
	施設整備等支出計(5)	1,150,000	1,030,459	119,541	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,150,000	-1,030,459	-119,541	
その他の活動	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入	9,999,000	9,991,672	7,328	
	役員等長期借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	基金積立資産取崩収入				
	積立資産取崩収入				
	事業区分間長期借入金収入				
	拠点区分間長期借入金収入				
	サービス区分間長期借入金収入				
	事業区分間長期貸付金回収収入				
	拠点区分間長期貸付金回収収入				
	サービス区分間長期貸付金回収収入				
	事業区分間繰入金収入				
	拠点区分間繰入金収入				
	サービス区分間繰入金収入				
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	9,999,000	9,991,672	7,328	
	長期運営資金借入金元金償還支出	13,522,000	13,522,000		

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
に よ る 支 収 支	支	役員等長期借入金元金償還支出			
		長期貸付金支出			
		投資有価証券取得支出			
		基金積立資産支出			
		積立資産支出			
		事業区分間長期貸付金支出			
		拠点区分間長期貸付金支出			
		サービス区分間長期貸付金支出			
		事業区分間長期借入金返済支出			
		拠点区分間長期借入金返済支出			
		サービス区分間長期借入金返済支出			
		事業区分間繰入金支出			
		拠点区分間繰入金支出			
		サービス区分間繰入金支出			
		その他の活動による支出			
その他の活動支出計 (8)		13, 522, 000	13, 522, 000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		-3, 523, 000	-3, 530, 328	7, 328	
予備費支出 (10)			—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		10, 901, 305	10, 579, 267	322, 038	
前期末支払資金残高 (12)		24, 820, 120	24, 820, 120		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		35, 721, 425	35, 399, 387	322, 038	

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	寄附金収益			
		経常経費補助金収益			
	益	利用者負担金収益(一般)			
		施設サービス利用料収益			
		保育事業収益	154,747,750	119,053,840	35,693,910
		その他の収益			
		経常経費寄附金収益			
		その他の収益			
	サービス活動収益計(1)		154,747,750	119,053,840	35,693,910
	費用	人件費	108,941,015	86,005,323	22,935,692
事業費		20,140,684	24,280,839	-4,140,155	
事務費		20,881,732	23,151,856	-2,270,124	
その他の費用					
基金組入額					
減価償却費		20,473,935	20,384,324	89,611	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-9,702,310	-8,362,310	-1,340,000	
徴収不能額					
徴収不能引当金繰入					
その他の費用					
サービス活動費用計(2)		160,735,056	145,460,032	15,275,024	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-5,987,306	-26,406,192	20,418,886	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	438	10,214	-9,776
		有価証券評価益			
		有価証券売却益			
		基本財産評価益			
		投資有価証券評価益			
		投資有価証券売却益			
	益	積立資産評価益			
		その他のサービス活動外収益	15,922,792	2,903,221	13,019,571
		サービス活動外収益計(4)	15,923,230	2,913,435	13,009,795
費用	支払利息	2,520,823	3,154,823	-634,000	
	有価証券評価損				
	有価証券売却損				
	基本財産評価損				
	投資有価証券評価損				
	投資有価証券売却損				
	積立資産評価損				
その他のサービス活動外費用					
サービス活動外費用計(5)		2,520,823	3,154,823	-634,000	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		13,402,407	-241,388	13,643,795	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,415,101	-26,647,580	34,062,681	
特別	収益	施設整備等補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		固定資産売却益			
		事業区分間繰入金収益			
		拠点区分間繰入金収益			
		サービス区分間繰入金収益			
		事業区分間固定資産移管収益			
		拠点区分間固定資産移管収益			
サービス区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					

勘 定 科 目			当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
増		特別収益計 (8)			
減 の 部	費 用	基本金組入額	20,000,000		20,000,000
		資産評価損			
		固定資産売却損・処分損			
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			
		国庫補助金等特別積立金積立額			
		災害損失			
		事業区分間繰入金費用			
		拠点区分間繰入金費用			
		サービス区分間繰入金費用			
		事業区分間固定資産移管費用			
		拠点区分間固定資産移管費用			
		サービス区分間固定資産移管費用			
	その他の特別損失				
	特別費用計 (9)	20,000,000		20,000,000	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-20,000,000		-20,000,000	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		-12,584,899	-26,647,580	14,062,681	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	-45,440,360	-18,792,780	-26,647,580	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	-58,025,259	-45,440,360	-12,584,899	
	基本金取崩額 (14)				
	基金取崩額 (15)				
	その他の積立金取崩額 (16)				
	その他の積立金積立額 (17)				
	次期繰越活動増減差額 (18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	-58,025,259	-45,440,360	-12,584,899	

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	52,947,603	31,754,136	21,193,467	流動負債	38,362,216	26,101,016	12,261,200
現金預金		5,000	-5,000	短期運営資金借入金			
普通預金	32,058,891	27,281,824	4,777,067	事業未払金	2,602,964	1,118,876	1,484,088
定期預金				その他の未払金			
有価証券				支払手形			
事業未収金	12,290		12,290	役員等短期借入金			
未収金	2,131,914		2,131,914	1年以内返済予定設備資金借入金			
未収補助金	17,811,020	4,274,410	13,536,610	1年以内返済予定長期運営資金借入金	16,769,000	13,407,000	3,362,000
未収収益				1年以内返済予定リース債務			
受取手形				1年以内返済予定役員等長期借入金			
貯蔵品	45,529	156,758	-111,229	1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
医薬品				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定サービス区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内支払予定長期未払金			
商品・製品				未払費用	14,636,961	4,864,846	9,772,115
仕掛品				未返還金			
原材料				預り金	80,778	13,484	67,294
立替金		36,144	-36,144	職員預り金	227,513	936,810	-709,297
前払金				前受金			
前払費用	887,959		887,959	前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				事業区分間借入金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				拠点区分間借入金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				サービス区分間借入金			
1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金				仮受金			
短期貸付金				賞与引当金	4,045,000	5,760,000	-1,715,000
事業区分間貸付金				その他の流動負債			
拠点区分間貸付金				固定負債	224,709,000	231,593,000	-6,884,000
サービス区分間貸付金				設備資金借入金	40,000,000	40,000,000	
仮払金				長期運営資金借入金	184,709,000	191,593,000	-6,884,000
その他の流動資産				リース債務			
徴収不能引当金				役員等長期借入金			
固定資産	374,171,734	393,615,210	-19,443,476	事業区分間長期借入金			
基本財産	328,175,077	252,931,706	75,243,371	拠点区分間長期借入金			
土地				サービス区分間長期借入金			
建物	325,175,077	249,931,706	75,243,371	退職給付引当金			
減価償却累計額 △				役員退職慰労引当金			
定期預金	3,000,000	3,000,000		長期未払金			
投資有価証券				長期預り金			
その他の固定資産	45,996,657	140,683,504	-94,686,847	退職共済預り金			
土地				その他の固定負債			
建物		94,048,322	-94,048,322	負債の部合計	263,071,216	257,694,016	5,377,200
構築物	14,259,575	15,362,798	-1,103,223	純 資 産 の 部			
機械及び装置				基本金	40,000,000	40,000,000	
車輛運搬具				基金			
器具及び備品	1,705,307	1,807,397	-102,090	その他の基金			
建設仮勘定				国庫補助金等特別積立金	182,073,380	173,115,690	8,957,690
有形リース資産				その他の積立金			
減価償却累計額 △				その他の積立金			
権利	22,660,000	22,660,000		次期繰越活動増減差額	-58,025,259	-45,440,360	-12,584,899
ソフトウェア	677,520	703,487	-25,967	(うち当期活動増減差額)	-12,584,899	-26,647,580	14,062,681
無形リース資産							
投資有価証券							
長期貸付金							
事業区分間長期貸付金							
拠点区分間長期貸付金							
サービス区分間長期貸付金							
退職手当積立基金預け金							
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
退職共済事業管理資産							
その他の基金積立資産							
その他の積立資産							
差入保証金	6,101,500	6,101,500					
長期前払費用	592,755		592,755				
その他の固定資産							
徴収不能引当金							
資産の部合計	427,119,337	425,369,346	1,749,991	純資産の部合計	164,048,121	167,675,330	-3,627,209
				負債及び純資産の部合計	427,119,337	425,369,346	1,749,991

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

該当無し

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①貯蔵品 最終仕入に基づく原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産及び無形固定資産…定額法
- ・リース資産 該当なし

(4) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 夏季賞与に係る金額のうち、当該会計年度に負担に属する額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

- ・消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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

該当なし

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)は作成していない。
- (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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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) 拠点区分における計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

(1) 社会福祉事業

①本部拠点区分

ア 「法人本部」

②六郷ばれっと保育園

イ 「六郷ばれっと保育園」

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
現預金	3,000,000	0	0	3,000,000
建物	249,931,706	94,048,322	18,804,951	325,175,077
合 計	252,931,706	94,048,322	18,804,951	328,175,077

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

建物（基本財産） 325,175,077円

担保している債務の種類および金額は以下の通りである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 40,000,000円

長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 176,915,000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）	362,784,979	37,609,902	325,175,077
構築物	16,466,021	2,206,446	14,259,575
器具・備品	2,492,766	787,459	1,705,307
合 計	381,743,766	40,603,807	341,139,959

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
該当なし			
合 計			

1 1. 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			
合 計			

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人 等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容又 は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上 の関係				
	該当なし										

取引条件及び取引条件の決定方針等

1 3. 重要な偶発債務

該当無し

1 4. 重要な後発事象

該当無し

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当無し

1 6. 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

・令和6年4月1日より、株式会社J C I きっずから諏訪ぱれっと保育園と川前ぱれっと保育園の事業継承により4月以降に入金になる補助金収入（諏訪ぱれっと保育園と川前ぱれっと保育園）14,075,150円が社会福祉法人仙台ぱれっと保育園の銀行口座に入金されることが委任されており、未収補助金として計上している。

・前期、国庫補助金20,000,000円を補助金収入として計上していたが、建物本体の一体で取得した電気工事と機械工事の国庫補助金であり、今期按分計算して基本財産に計上している。

・基本金37,000,000円は、六郷ぱれっと保育園に属しているため、内訳を変更している。