

令和4年度

決算報告書

第20期

自 令和4年4月01日

至 令和5年3月31日

社会福祉法人 みわの会

木下眞佐子

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 みわの会

(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				
	保育事業収入	1,864,210,000	1,865,454,597	-1,244,597	
	借入金利息補助金収入	465,000	477,170	-12,170	
	経常経費寄付金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	0	3,319	-3,319	
	その他の収入	17,840,000	18,215,147	-375,147	
	事業活動収入計(1)	1,882,515,000	1,884,150,233	-1,635,233	
	支出				
	人件費支出	1,427,780,000	1,426,597,235	1,182,765	
	事業費支出	129,750,000	125,209,748	4,540,252	
	事務費支出	239,060,000	236,907,428	2,152,572	
支払利息支出	995,000	983,999	11,001		
その他の支出	12,740,000	12,899,670	-159,670		
事業活動支出計(2)	1,810,325,000	1,802,598,080	7,726,920		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	72,190,000	81,552,153	-9,362,153		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,000,000	2,000,000	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	その他の施設整備等による収入	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)	2,000,000	2,000,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	15,260,000	15,256,000	4,000	
	固定資産取得支出	53,090,000	51,065,290	2,024,710	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0		
その他の施設整備等による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	68,350,000	66,321,290	2,028,710		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	-66,350,000	-64,321,290	-2,028,710		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	30,400,000	30,400,000	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	30,400,000	30,400,000	0	
	支出				
	積立資産支出	30,180,000	30,126,080	53,920	
	その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	30,180,000	30,126,080	53,920		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	220,000	273,920	-53,920		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	6,060,000	17,504,783	-11,444,783		
前期末支払資金残高(12)	228,875,799	228,875,799	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	234,935,799	246,380,582	-11,444,783		

(注記)

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 みわの会

(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	収益			
	保育事業収益	1,865,454,597	1,804,962,089	60,492,508
	経常経費寄付金収益	0	0	0
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計(1)	1,865,454,597	1,804,962,089	60,492,508
	費用			
	人件費	1,433,262,791	1,373,777,610	59,485,181
	事業費	125,209,748	122,825,820	2,383,928
	事務費	237,015,764	230,014,312	7,001,452
	減価償却費	86,406,553	82,983,417	3,423,136
国庫補助金等特別積立金取崩額	-44,517,389	-44,581,214	63,825	
サービス活動費用計(2)	1,837,377,467	1,765,019,945	72,357,522	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	28,077,130	39,942,144	-11,865,014	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	477,170	526,725	-49,555
	受取利息配当金収益	3,319	2,706	613
	その他のサービス活動外収益	18,215,147	14,826,911	3,388,236
	サービス活動外収益計(4)	18,695,636	15,356,342	3,339,294
	費用			
支払利息	983,999	1,066,268	-82,269	
その他のサービス活動外費用	12,899,670	12,501,300	398,370	
サービス活動外費用計(5)	13,883,669	13,567,568	316,101	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	4,811,967	1,788,774	3,023,193	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	32,889,097	41,730,918	-8,841,821	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,000,000	2,000,000	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	2,000,000	2,000,000	0
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
	固定資産売却損・除却損	1	10	-9
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	3,570,000	2,163,350	1,406,650	
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	3,570,001	2,163,360	1,406,641	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	-1,570,001	-163,360	-1,406,641	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	31,319,096	41,567,558	-10,248,462	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	272,908,886	286,841,328	-13,932,442
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	304,227,982	328,408,886	-24,180,904
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	30,400,000	15,000,000	15,400,000
	その他の積立金積立額(16)	29,000,000	70,500,000	-41,500,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	305,627,982	272,908,886	32,719,096

貸借対照表

令和5年3月31日現在

社会福祉法人 みわの会

(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	397,852,704	396,394,914	1,457,790	流動負債	261,899,728	274,523,183	-12,623,455
現金預金	212,053,831	229,535,382	-17,481,551	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	8,556,683	19,494,886	-10,938,203	事業未払金	40,711,572	60,551,209	-19,839,637
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	162,942,042	135,324,810	27,617,232	役員等短期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	15,256,000	15,256,000	0
立替金	155,730	134,480	21,250	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	21,058	21,731	-673	未払費用	110,374,866	106,856,158	3,518,708
前払費用	14,123,360	11,883,625	2,239,735	預り金	18,000	3,412	14,588
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	294,800	0	294,800
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	前受収益	0	0	0
				拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	95,244,490	91,856,404	3,388,086
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,461,875,018	1,498,142,686	-36,267,668	固定負債	199,367,022	211,925,152	-12,558,130
基本財産	699,901,965	721,083,916	-21,181,951	設備資金借入金	149,928,000	165,184,000	-15,256,000
建物	699,901,965	721,083,916	-21,181,951	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	761,973,053	777,058,770	-15,085,717	退職給付引当金	49,439,022	46,741,152	2,697,870
土地	642,023	642,023	0	その他固定負債	0	0	0
建物	390,223,345	395,455,163	-5,231,818	負債の部合計	461,266,750	486,448,335	-25,181,585
構築物	89,024,132	92,701,111	-3,676,979				
機械及び装置	13,126,463	14,121,298	-994,835	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	0	0	0	基本金	55,554,200	55,554,200	0
器具及び備品	56,788,281	59,524,228	-2,735,947	国庫補助金等特別積立金	844,178,790	885,126,179	-40,947,389
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	193,100,000	194,500,000	-1,400,000
権利	4,574,500	4,669,000	-94,500	人件費積立金	112,000,000	99,000,000	13,000,000
ソフトウェア	2,318,895	3,644,129	-1,325,234	修繕積立金	20,000,000	20,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	11,000,000	10,000,000	1,000,000
退職給付引当資産	6,853,080	6,306,600	546,480	保育所施設・整備積立金	50,100,000	65,500,000	-15,400,000
人件費積立資産	112,000,000	99,000,000	13,000,000	次期繰越活動収支差額	305,627,982	272,908,886	32,719,096
修繕積立資産	20,000,000	20,000,000	0	(うち当期活動収支差額)	31,319,096	41,567,558	-10,248,462
備品等購入積立資産	11,000,000	10,000,000	1,000,000				
保育所施設・整備積立資産	50,100,000	65,500,000	-15,400,000				
差入保証金	5,322,334	5,422,334	-100,000				
長期前払費用	0	72,884	-72,884				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	1,398,460,972	1,408,089,265	-9,628,293
資産の部合計	1,859,727,722	1,894,537,600	-34,809,878	負債及び純資産の部合計	1,859,727,722	1,894,537,600	-34,809,878

注記：減価償却累計額 540,637,663

計算書類に対する注記

社会福祉法人 みわの会

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)有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

(2)固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては新定額法によっている。

(3)引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、次年度6月に在職が見込まれる期末在職職員の夏季賞与支給見込額(基本給の2ヶ月分)に賞与算定対象期間(10月1日～3月31日)に在職する月数を按分算定し計上している。

② 退職給付引当金

各退職慰労金規程に基づき計算した当年度末要支給額から当年度末時点の退職共済給付金を差し引いた法人負担の要支給額に退職共済掛金のうち要資産計上額を加算した額を計上している。

(4)消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

(5)リース取引の会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引1件当たりのリース料総額が全て300万円以下であるため、通常の賃借料処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、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。

(2)民間退職共済制度

執行役について、東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

(3)法人独自の退職給付制度

執行役について、一般職員とは別個に退職慰労金規程を設け、その規程に基づき計算した要支給額が、上記(2)の退職共済制度給付金合計額を超える場合には(一部役職においては、(1)と(2)の合計額を超える場合には)法人がその超える部分の退職慰労金を負担する。

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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2)事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
→ 事業区分が社会福祉事業のみであるため、当法人においては省略できる。
- (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1号第3様式、第2号第3号第3様式)
- (4)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、様式、第3号の第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。

- (5)各拠点区分におけるサービス区分の内容(全て社会福祉事業のみ)

ア 横浜市青葉区あかね台拠点

「MIWAあかね台光の子保育園」

イ 東京都北区桐ヶ丘拠点

「北区桐ヶ丘保育園」(指定管理)

ウ 東京都江東区豊洲拠点

「MIWAシンフォニア保育園」

エ 東京都大田区蒲田本町拠点

「大田区立蒲田本町保育園」(運営受託)

オ 東京都江東区千田拠点

「江東区立千田保育園」(指定管理)

カ 東京都練馬区春日町拠点

「練馬区立春日町第三保育園」(運営受託)

キ 東京都江東区木場拠点

「MIWA木場公園保育園」

ク 東京都北区田端拠点

「MIWAたばた保育園」

ケ 東京都江東区豊洲拠点

「法人本部」 ※法人本部は単独拠点区分とする

6. 基本財産の増減の内容及び金額

減価償却額以外の増減なし

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。

MIWAあかね台光の子保育園建物(基本財産) 110,626,031円

MIWAたばた保育園建物(基本財産) 266,399,123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。

MIWAあかね台光の子保育園設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 6,000,000円

MIWA木場公園保育園設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 73,284,000円

MIWAたばた保育園設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 61,770,000円

9. 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次のとおりである。

(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)	842,421,106	142,519,141	699,901,965
土地(有形固定資産)	642,023	0	642,023
建物	623,488,809	233,265,464	390,223,345
構築物	129,298,255	40,274,123	89,024,132
機械装置	16,861,634	3,735,171	13,126,463
器具及び備品	166,388,799	109,600,518	56,788,281
権利	6,746,250	2,171,750	4,574,500
ソフトウェア	10,348,725	8,029,830	2,318,895
差入保証金	6,364,000	1,041,666	5,322,334
合計	1,802,559,601	540,637,663	1,261,921,938

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	8,556,683	0	8,556,683
未収補助金	162,942,042	0	162,942,042
立替金	155,730	0	155,730
前払金	21,058	0	21,058
前払費用	14,123,360	0	14,123,360
合計	185,798,873	0	185,798,873

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

保有なし

12. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引は無し

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

・長期前払費用(固定資産)から前払費用(流動資産)へ振替えた金額は72,884であり、その内訳は下記のとおりである。

(MIWAあかね台光の子保育園) 火災保険料5年分のうち1年分72,884を振替え