

令和6年度

決 算 報 告 書

第22期

自 令和6年4月01日

至 令和7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6年4月1日 (至) 令和7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	2,294,114,000	2,300,444,763	-6,330,763	
	借入金利息補助金収入	358,000	357,543	457	
	経常経費寄付金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	20,100	55,821	-35,721	
	その他の収入	17,317,000	17,672,756	-355,756	
	事業活動収入計 (1)	2,311,809,100	2,318,530,883	-6,721,783	
	支出				
	人件費支出	1,792,976,000	1,780,623,342	12,352,658	
	事業費支出	162,809,000	161,202,830	1,606,170	
	事務費支出	301,633,000	297,142,011	4,490,989	
施設整備等による収支	支				
	支払利息支出	794,000	786,463	7,537	
	その他の支出	14,494,000	14,631,478	-137,478	
	事業活動支出計 (2)	2,272,706,000	2,254,386,124	18,319,876	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	39,103,100	64,144,759	-25,041,659	
	収入				
	施設整備等補助金収入	1,557,000	1,682,000	-125,000	
	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	1,130,000	1,127,000	3,000	
	施設整備等収入計 (4)	2,687,000	2,809,000	-122,000	
施設整備等による収支	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	13,258,000	13,256,000	2,000	
	固定資産取得支出	34,873,000	34,627,002	245,998	
	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	310,000	0	310,000	
	その他の施設整備等による支出	156,000	715,460	-559,460	
	施設整備等支出計 (5)	48,597,000	48,598,462	-1,462	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-45,910,000	-45,789,462	-120,538	
	その他の活動による収入				
	積立資産取崩収入	40,200,000	40,696,800	-496,800	
	その他の活動収入計 (7)	40,200,000	40,696,800	-496,800	
その他の活動による収支	支出				
	積立資産支出	27,565,000	27,525,440	39,560	
	その他の活動による支出	0	0	0	
	その他の活動支出計 (8)	27,565,000	27,525,440	39,560	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	12,635,000	13,171,360	-536,360	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	5,828,100	31,526,657	-25,698,557	
	前期末支払資金残高 (12)	264,366,045	264,366,045	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	270,194,145	295,892,702	-25,698,557	

(注記)

第2号の1様式

事業活動計算書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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	2,300,444,763	1,983,130,844	317,313,919
		経常経費寄付金収益	11,600	0	11,600
		その他の収益	0	0	0
		サービス活動収益計（1）	2,300,456,363	1,983,130,844	317,325,519
	費用	人件費	1,811,730,365	1,501,714,200	310,016,165
		事業費	163,853,830	134,540,481	29,313,349
		事務費	298,819,379	263,349,344	35,470,035
		減価償却費	81,053,982	82,685,082	-1,631,100
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-43,408,031	-42,788,075	-619,956
	サービス活動費用計（2）	2,312,049,525	1,939,501,032	372,548,493	
サービス活動増減差額（3）＝（1）－（2）		-11,593,162	43,629,812	-55,222,974	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	357,543	417,358	-59,815
		受取利息配当金収益	55,821	3,819	52,002
		その他のサービス活動外収益	17,661,156	16,239,117	1,422,039
		サービス活動外収益計（4）	18,074,520	16,660,294	1,414,226
	費用	支払利息	855,470	885,232	-29,762
		その他のサービス活動外費用	14,631,478	17,468,360	-2,836,882
		サービス活動外費用計（5）	15,486,948	18,353,592	-2,866,644
	サービス活動外増減差額（6）＝（4）－（5）		2,587,572	-1,693,298	4,280,870
経常増減差額（7）＝（3）＋（6）		-9,005,590	41,936,514	-50,942,104	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,682,000	10,242,000	-8,560,000
		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	1,127,000	6,207,368	-5,080,368
		特別収益計（8）	2,809,000	16,449,368	-13,640,368
	費用	基本金組入額	0	0	0
		固定資産売却損・除却損	297,978	67,308	230,670
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除）	0	67,299	-67,299
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,809,000	10,242,000	-7,433,000
		災害損失	0	0	0
		その他の特別損失	0	0	0
		特別費用計（9）	3,106,978	10,376,607	-7,269,629
特別増減差額（10）＝（8）－（9）		-297,978	6,140,060	-6,438,038	
当期活動増減差額（11）＝（7）＋（10）		-9,303,568	48,076,574	-57,380,142	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）		329,804,556	305,627,982	24,176,574
	当期末繰越活動増減差額（13）＝（11）＋（12）		320,500,988	353,704,556	-33,203,568
	基本金取崩額（14）		0	0	0
	その他の積立金取崩額（15）		40,200,000	0	40,200,000
	その他の積立金積立額（16）		26,300,000	23,900,000	2,400,000
	次期繰越活動増減差額（17）＝（13）＋（14）＋（15）－（16）		334,400,988	329,804,556	4,596,432

貸借対照表

令和7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	564,994,615	506,202,471	58,792,144	流動負債	395,331,909	341,221,847	54,110,062
現金預金	289,376,513	230,529,642	58,846,871	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	35,887,477	43,099,201	-7,211,724	事業未払金	103,861,757	89,314,747	14,547,010
未収金	3,979	0	3,979	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	220,745,667	211,893,736	8,851,931	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	11,256,000	13,256,000	-2,000,000
立替金	559,740	3,737,705	-3,177,965	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	1,109,453	1,014,516	94,937	1年以内返済予定長期未払金	1,045,440	0	1,045,440
前払費用	17,311,786	15,927,671	1,384,115	未払費用	156,490,465	152,334,021	4,156,444
拠点区分間貸付金	0	0	0	預り金	104,698	140,158	-35,460
仮払金	0	0	0	職員預り金	8,218,093	47,500	8,170,593
建設仮勘定	0	0	0	前受金	126,750	0	126,750
				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	114,228,706	86,129,421	28,099,285
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,370,794,698	1,430,005,341	-59,210,643	固定負債	176,368,532	180,994,494	-4,625,962
基本財産	657,538,063	678,720,014	-21,181,951	設備資金借入金	125,416,000	136,672,000	-11,256,000
建物	657,538,063	678,720,014	-21,181,951	リース債務	0	0	0
				長期未払金	3,622,300	0	3,622,300
その他の固定資産	713,256,635	751,285,327	-38,028,692	退職給付引当金	47,330,232	44,322,494	3,007,738
土地	642,023	642,023	0	その他固定負債	0	0	0
建物	326,799,385	357,703,593	-30,904,208	負債の部合計	571,700,441	522,216,341	49,484,100
構築物	90,935,090	88,648,745	2,286,345	純 資 産 の 部			
機械及び装置	11,136,793	12,131,628	-994,835	基本金	55,554,200	55,554,200	0
車両運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	771,033,684	811,632,715	-40,599,031
器具及び備品	58,216,643	52,650,595	5,566,048	その他の積立金	203,100,000	217,000,000	-13,900,000
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	121,500,000	112,500,000	9,000,000
権利	4,385,500	4,480,000	-94,500	修繕積立金	0	20,000,000	-20,000,000
ソフトウェア	3,252,549	4,687,689	-1,435,140	備品等購入積立金	3,800,000	11,000,000	-7,200,000
無形リース資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	77,800,000	73,500,000	4,300,000
退職給付引当資産	8,630,520	7,901,880	728,640	次期繰越活動増減差額	334,400,988	329,804,556	4,596,432
人件費積立資産	121,500,000	112,500,000	9,000,000	(うち当期活動増減差額)	-9,303,568	48,076,574	-57,380,142
修繕積立資産	0	20,000,000	-20,000,000				
備品等購入積立資産	3,800,000	11,000,000	-7,200,000				
保育所施設・設備整備積立資産	77,800,000	73,500,000	4,300,000				
差入保証金	5,278,334	5,222,334	56,000				
長期前払費用	879,798	216,840	662,958				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	1,364,088,872	1,413,991,471	-49,902,599
資産の部合計	1,935,789,313	1,936,207,812	-418,499	負債及び純資産の部合計	1,935,789,313	1,936,207,812	-418,499

注記：減価償却累計額 688,165,967

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様式、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 東京都練馬区高松拠点

「練馬区立高松保育園」(運営受託)

コ 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) 103,603,283円

MIWAたばた保育園建物(基本財産) 253,849,273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) 63,828,000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) 54,810,000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	184,883,043	657,538,063
土地(有形固定資産)	642,023	0	642,023
建物	630,558,659	303,759,274	326,799,385
構築物	141,416,105	50,481,015	90,935,090
機械装置	16,861,634	5,724,841	11,136,793
器具及び備品	188,945,549	130,728,906	58,216,643
権利	6,746,250	2,360,750	4,385,500
ソフトウェア	12,239,021	8,986,472	3,252,549
差入保証金	6,520,000	1,241,666	5,278,334
合 計	1,846,350,347	688,165,967	1,158,184,380

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	35,887,477	0	35,887,477
未収金	3,979	0	3,979
未収補助金	220,745,667	0	220,745,667
立替金	559,740	0	559,740
前払金	1,109,453	0	1,109,453
前払費用	17,311,786	0	17,311,786
合 計	275,618,102	0	275,618,102

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300,150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) 火災保険料令和7年分98,950

長期未払金(割賦金)利息令和7年分128,920

(MIWAシンフォニア保育園) 火災保険料令和7年分72,280

・MIWAあかね台光の子保育園において、総額5,227,200円の割賦金(長期未払金)を組んだことにより、支出と費用に差異が生じている勘定科目が多くなっている

・桐ヶ丘保育園にて前年度に計上を失念した施設整備補助金収入を対応する資産取得支出が今期に無いため、施設整備等による収入のその他の収入 / 特別増減の部のその他の特別収益で処理している

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	1,222,394
普通預金	みずほ銀行深川支店他	—	運転資金として	—	—	288,154,119
事業未収金	各拠点区分	—	職員給食費他	—	—	35,887,477
未収金	春日町第三保育園講師	—	源泉所得税	—	—	3,979
未収補助金	江東区等各園管轄自治体	—	公定価格等	—	—	220,745,667
立替金	各拠点区分	—	借り上げ宿舍個人負担額等	—	—	559,740
前払金	大阪LCセンター	—	業務委託料前払金	—	—	1,109,453
前払費用						
控除対象	全国社会福祉協議会等	—	次年度損害保険料等	—	—	13,682,986
控除対象外	各拠点区分職員	—	4月分賃料中個人負担額	—	—	3,628,800
流動資産合計						564,994,615
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(M I W A あかね台光の子保育園)					
	横浜市青葉区あかね台2丁目18番地2	2004年度	保育所園舎	177,342,137	73,738,854	103,603,283
	(M I W A 木場公園保育園)					
	東京都江東区木場四丁目26番地3,4,5	2017年度	保育所園舎	379,855,071	79,769,564	300,085,507
	(M I W A たばた保育園)					
	東京都北区田端五丁目11番地7	2019年度	保育所園舎	285,223,898	31,374,625	253,849,273
基本財産合計						657,538,063
(2) その他の固定資産						
土地	東京都江東区有明三丁目1番地15	2012年度	福利厚生施設	642,023	—	642,023
建物						
	東京都江東区有明三丁目1番地15	2012年度	福利厚生施設	3,945,875	1,333,696	2,612,179
	全拠点区分	—	保育所建物付属設備	626,612,784	302,425,578	324,187,206

構築物	保育所 6 拠点	—	舗装工事等	141,416,105	50,481,015	90,935,090
機械装置	保育所 2 拠点	—	太陽光発電装置等	16,861,634	5,724,841	11,136,793
器具及び備品	保育所 8 拠点	—	保育備品等	188,945,549	130,728,906	58,216,643
権利	あかね台光の子・法人本部	—	水道利用加入権・施設利用権	6,746,250	2,360,750	4,385,500
ソフトウェア	全拠点区分	—	栄養管理ソフト等	12,239,021	8,986,472	3,252,549
退職給付引当資産	全拠点区分	—	東社協退職共済掛金	—	—	8,630,520
その他の積立資産	法人本部・保育所 6 拠点	—	目的積立資産	—	—	203,100,000
差入保証金	法人本部・蒲田本町保育園	—	福利厚生施設償却保証金等	6,520,000	1,241,666	5,278,334
長期前払費用	あかね台・シンフォニア	—	事業活動総合保険料等	—	—	879,798
その他の固定資産合計						713,256,635
固定資産合計						1,370,794,698
資産合計						1,935,789,313
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	全拠点区分	—	給食材料等 3 月分経費	—	—	103,861,757
1 年以内返済予定	福祉医療機構他 1 件	—	私立園 4 園設備整備費用	—	—	11,256,000
設備資金借入金						
1 年以内返済予定		—	あかね台備品等購入割賦金	—	—	1,045,440
長期未払金						
未払費用	全拠点区分	—	3 月分職員給与他	—	—	156,490,465
預り金	講師	—	講師料源泉所得税			104,698
職員預り金	職員	—	借上宿舍 4 月分賃料個人負担額	—	—	8,218,093
前受金	蒲田本町	—	借上宿舍個人負担額 4 月分			126,750
賞与引当金	全拠点区分	—	次年度夏季賞与分引当	—	—	114,228,706
流動負債合計						395,331,909
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構他 1 件	—	私立園 3 園設備整備費用	—	—	125,416,000
長期未払金	あかね台	—	消耗品等購入割賦金	—	—	3,622,300
退職給付引当金	全拠点区分	—	執行役退職金引当	—	—	47,330,232
固定負債合計						176,368,532
負債合計						571,700,441
差引純資産						1,364,088,872