

## 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

法人名：社会福祉法人微笑福祉会

(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	117,847,000	119,235,059	-1,388,059		
	経常経費寄附金収入	10,000	15,160	-5,160		
	受取利息配当金収入	7,000	1,665	5,335		
	その他の収入	1,830,000	1,937,579	-107,579		
	事業活動収入計(1)	119,694,000	121,189,463	-1,495,463		
支出	人件費支出	84,085,000	84,319,322	-234,322		
	事業費支出	13,890,000	13,728,880	161,120		
	事務費支出	10,902,000	11,037,978	-135,978		
	支払利息支出	180,000	196,985	-16,985		
	事業活動支出計(2)	109,057,000	109,283,165	-226,165		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,637,000	11,906,298	-1,269,298		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,710,000	2,710,000	0	
		固定資産取得支出	2,785,000	2,785,380	-380	
	施設整備等支出計(5)	5,495,000	5,495,380	-380		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-5,495,000	-5,495,380	380			
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	支出	積立資産支出	2,433,000	3,431,397	-998,397	
		その他の活動支出計(8)	2,433,000	3,431,397	-998,397	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,433,000	-3,431,397	998,397		
予備費支出(10)	0	—	0			
	0					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,709,000	2,979,521	-270,521		
前期末支払資金残高(12)		25,177,556	25,177,556	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		27,886,556	28,157,077	-270,521		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

法人名：社会福祉法人微笑福社会

（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	119,235,059	107,542,310	11,692,749
	経常経費寄附金収益	15,160	7,678	7,482
	サービス活動収益計(1)	119,250,219	107,549,988	11,700,231
	費用			
	人件費	84,018,719	80,852,429	3,166,290
	事業費	13,728,880	13,962,870	-233,990
	事務費	11,037,978	15,679,749	-4,641,771
	減価償却費	7,735,912	10,919,182	-3,183,270
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,126,338	-3,202,650	76,312
サービス活動費用計(2)	113,395,151	118,211,580	-4,816,429	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,855,068	-10,661,592	16,516,660	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,665	1,757	-92
	その他のサービス活動外収益	1,937,579	1,902,470	35,109
	サービス活動外収益計(4)	1,939,244	1,904,227	35,017
	費用			
支払利息	196,985	248,475	-51,490	
サービス活動外費用計(5)	196,985	248,475	-51,490	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,742,259	1,655,752	86,507	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,597,327	-9,005,840	16,603,167	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	390,000	301,000	89,000
特別費用計(9)	390,001	301,000	89,001	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-390,001	-301,000	-89,001	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,207,326	-9,306,840	16,514,166	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	38,859,728	42,166,568	-3,306,840
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,067,054	32,859,728	13,207,326
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	6,000,000	-6,000,000
	その他の積立金積立額(16)	3,000,000	0	3,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	43,067,054	38,859,728	4,207,326	

法人単位貸借対照表  
令和6年3月31日現在

法人名：社会福祉法人微笑福祉会

(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	33,935,381	27,533,366	6,402,015	流動負債	10,271,304	7,580,810	2,690,494
現金預金	23,332,826	20,758,808	2,574,018	事業未払金	5,252,912	2,027,451	3,225,461
事業未収金	4,073,960	0	4,073,960	その他の未払金	0	66,354	-66,354
未収金	0	16,000	-16,000	1年以内返済予定設備資金借入金	2,710,000	2,710,000	0
未収補助金	5,536,760	5,502,680	34,080	職員預り金	525,392	262,005	263,387
前払金	33,540	50,310	-16,770	賞与引当金	1,783,000	2,515,000	-732,000
前払費用	956,676	1,205,568	-248,892				
仮払金	1,619	0	1,619				
固定資産	212,800,330	214,459,223	-1,658,893	固定負債	9,571,992	11,990,352	-2,418,360
基本財産	119,568,659	124,872,240	-5,303,581	設備資金借入金	5,420,000	8,130,000	-2,710,000
土地	25,598,179	25,598,179	0	退職給付引当金	4,151,992	3,860,352	291,640
建物	93,970,480	99,274,061	-5,303,581	負債の部合計	19,843,296	19,571,162	272,134
その他の固定資産	93,231,671	89,586,983	3,644,688	純資産の部			
構築物	5,734,111	6,137,735	-403,624	基本金	50,951,180	50,951,180	0
器具及び備品	5,761,554	4,950,882	810,672	国庫補助金等特別積立金	55,328,807	58,065,145	-2,736,338
権利	38,640	38,640	0	その他の積立金	77,545,374	74,545,374	3,000,000
ソフトウェア	0	54,000	-54,000	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	4,151,992	3,860,352	291,640	保育所施設設備整備積立金	72,545,374	69,545,374	3,000,000
保育所繰越積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	43,067,054	38,859,728	4,207,326
保育所施設設備整備積立資産	72,545,374	69,545,374	3,000,000	(うち当期活動増減差額)	7,207,326	-9,306,840	16,514,166
				純資産の部合計	226,892,415	222,421,427	4,470,988
資産の部合計	246,735,711	241,992,589	4,743,122	負債及び純資産の部合計	246,735,711	241,992,589	4,743,122

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人微笑福祉会

## 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) 固定資産の減価償却の方法

- ・定額法を採用しています。

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、三重県社会福祉事業職員共済会の法人掛金資産計上分を引き当てています。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度の帰属する額を計上している。

## (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

## (4) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。

## 3. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、三重県社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっております。

## 4. 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) 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）

当法人では、社会福祉事業のみ実施していますので、作成は省略しています。

## (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

野登ルンビニ保育園拠点（社会福祉事業）

「野登ルンビニ園」

「本部」

ルンビニ児童館拠点（社会福祉事業）

「ルンビニ児童館」

## 5. 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	25,598,179	0	0	25,598,179
建物	99,274,061	0	5,303,581	93,970,480
合計	124,872,240	0	5,303,581	119,568,659

## 6. 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

## 7. 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。

基本財産土地	25,598,179 円
基本財産建物	93,970,480 円

計	119,568,659 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。

設備資金借入金（1年以内返済含）	8,130,000 円
計	8,130,000 円

8. 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

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）	226,409,645	132,439,165	93,970,480
構築物	31,273,930	25,539,819	5,734,111
器具及び備品	24,157,006	18,395,452	5,761,554
合計	281,840,581	176,374,436	105,466,145

9. 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	4,073,960	0	4,073,960
未収補助金	5,536,760	0	5,536,760
合計	9,610,720	0	9,610,720

10. 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

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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