

# 決 算 報 告 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 微 笑 福 祉 会

## 法人単位資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

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
事業活動による収入	保育事業収入	126,233,000	127,798,198	△ 1,565,198	
	経常経費寄附金収入	10,000	0	10,000	
	受取利息配当金収入	36,000	26,529	9,471	
	その他の収入	1,680,000	1,645,033	34,967	
	事業活動収入計 (1)	127,959,000	129,469,760	△ 1,510,760	
	人件費支出	84,345,000	84,969,571	△ 624,571	
	事業費支出	14,313,000	13,577,520	735,480	
事業活動による支出	事務費支出	10,580,000	11,237,981	△ 657,981	
	支払利息支出	130,000	145,495	△ 15,495	
	その他の支出	0	1,272,035	△ 1,272,035	
	事業活動支出計 (2)	109,368,000	111,202,602	△ 1,834,602	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	18,591,000	18,267,158	323,842	
施設整備等による収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	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	4,500,000	4,631,920	△ 131,920	
	施設整備等支出計 (5)	7,210,000	7,341,920	△ 131,920	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 7,210,000	△ 7,341,920	131,920		
その他の活動による収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	10,380,000	8,387,597	1,992,403	
	その他の活動支出計 (8)	10,380,000	8,387,597	1,992,403	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 10,380,000	△ 8,387,597	△ 1,992,403	
予備費支出 (10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,001,000	2,537,641	△ 1,536,641		
前期末支払資金残高 (12)	28,157,077	28,157,077	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	29,158,077	30,694,718	△ 1,536,641		

法人単位事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

法人名：社会福祉法人 微笑福祉会

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	127,798,198	119,235,059	8,563,139
	経常経費寄附金収益	0	15,160	△ 15,160
	サービス活動収益計(1)	127,798,198	119,250,219	8,547,979
	費用			
	人件費	85,641,168	84,018,719	1,622,449
	事業費	13,577,520	13,728,880	△ 151,360
	事務費	11,237,981	11,037,978	200,003
	減価償却費	7,613,774	7,735,912	△ 122,138
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,171,025	△ 3,126,338	△ 44,687
サービス活動費用計(2)	114,899,418	113,395,151	1,504,267	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,898,780	5,855,068	7,043,712	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	26,529	1,665	24,864
	その他のサービス活動外収益	1,645,033	1,937,579	△ 292,546
	サービス活動外収益計(4)	1,671,562	1,939,244	△ 267,682
	費用			
支払利息	145,495	196,985	△ 51,490	
その他のサービス活動外費用	1,272,035	0	1,272,035	
サービス活動外費用計(5)	1,417,530	196,985	1,220,545	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	254,032	1,742,259	△ 1,488,227	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,152,812	7,597,327	5,555,485	
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	5	1	4
国庫補助金等特別積立金積立額	0	390,000	△ 390,000	
特別費用計(9)	5	390,001	△ 389,996	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 5	△ 390,001	389,996	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,152,807	7,207,326	5,945,481	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	43,067,054	38,859,728	4,207,326
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	56,219,861	46,067,054	10,152,807
	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)	8,000,000	3,000,000	5,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,219,861	43,067,054	5,152,807	

## 法人単位貸借対照表

令和 7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	38,061,743	33,935,381	4,126,362	流動負債	12,144,025	10,271,304	1,872,721
現金預金	22,356,863	23,332,826	△ 975,963	事業未払金	6,419,423	5,252,912	1,166,511
事業未収金	8,172,347	4,073,960	4,098,387	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	6,559,160	5,536,760	1,022,400	職員預り金	947,602	525,392	422,210
貯蔵品	161,919	0	161,919	賞与引当金	2,067,000	1,783,000	284,000
前払金	16,770	33,540	△ 16,770				
前払費用	794,684	956,676	△ 161,992				
仮払金	0	1,619	△ 1,619				
固定資産	218,206,068	212,800,330	5,405,738	固定負債	7,249,589	9,571,992	△ 2,322,403
基本財産	114,288,055	119,568,659	△ 5,280,604	設備資金借入金	2,710,000	5,420,000	△ 2,710,000
土地	25,598,179	25,598,179	0	退職給付引当金	4,539,589	4,151,992	387,597
建物	88,689,876	93,970,480	△ 5,280,604	負債の部合計	19,393,614	19,843,296	△ 449,682
その他の固定資産	103,918,013	93,231,671	10,686,342	純 資 産 の 部			
構築物	5,021,739	5,734,111	△ 712,372	基本金	50,951,180	50,951,180	0
器具及び備品	8,772,671	5,761,554	3,011,117	国庫補助金等特別積立金	52,157,782	55,328,807	△ 3,171,025
権利	38,640	38,640	0	その他の積立金	85,545,374	77,545,374	8,000,000
退職給付引当資産	4,539,589	4,151,992	387,597	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所繰越積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設設備整備積立金	80,545,374	72,545,374	8,000,000
保育所施設設備整備積立資産	80,545,374	72,545,374	8,000,000	次期繰越活動増減差額	48,219,861	43,067,054	5,152,807
				(うち当期活動増減差額)	13,152,807	7,207,326	5,945,481
				純資産の部合計	236,874,197	226,892,415	9,981,782
資産の部合計	256,267,811	246,735,711	9,532,100	負債及び純資産の部合計	256,267,811	246,735,711	9,532,100

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人 微笑福社会

### 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法を採用しています。

(3) 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。

(4) 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、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっています。  
ただし、少額のリース資産については、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。

(5) 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	93,970,480	0	5,280,604	88,689,876
合計	119,568,659	0	5,280,604	114,288,055

### 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	88,689,876 円
計	114,288,055 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）	5,420,000 円
計	5,420,000 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	137,719,769	88,689,876
構築物	31,273,930	26,252,191	5,021,739
器具及び備品	27,471,431	18,698,760	8,772,671
合計	285,155,006	182,670,720	102,484,286

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	8,172,347	0	8,172,347
未収補助金	6,559,160	0	6,559,160
合計	14,731,507	0	14,731,507

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. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

12. 重要な偶発債務  
該当なし

13. 重要な後発事象  
該当なし

14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け  
該当なし

15. 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

## 野登ルンビニ園拠点区分

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）  
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

法人名：社会福祉法人 微笑福祉会

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ 益	保育事業収益	121,187,998	111,802,156	9,385,842
	委託費収益	101,994,650	92,184,560	9,810,090
	利用者等利用料収益	3,045,348	3,586,096	△ 540,748
	利用者等利用料収益(一般)	3,045,348	3,586,096	△ 540,748
	その他の事業収益	16,148,000	16,031,500	116,500
	補助金事業収益(公費)	15,273,160	15,426,160	△ 153,000
	補助金事業収益(一般)	869,640	601,440	268,200
	その他の事業収益	5,200	3,900	1,300
	経常経費寄附金収益	0	15,160	△ 15,160
	サービス活動収益計(1)	121,187,998	111,817,316	9,370,682
ビ ス 活 動 の 部	人件費	81,564,882	78,404,696	3,160,186
	役員報酬	190,811	159,869	30,942
	職員給料	45,997,689	46,341,395	△ 343,706
	職員賞与	9,303,787	6,201,042	3,102,745
	賞与引当金繰入	2,067,000	1,783,000	284,000
	非常勤職員給与	14,113,205	14,348,519	△ 235,314
	退職給付費用	797,097	921,447	△ 124,350
	法定福利費	9,095,293	8,649,424	445,869
	事業費	11,771,932	12,928,607	△ 1,156,675
	給食費	4,664,239	5,922,310	△ 1,258,071
	保健衛生費	362,449	295,722	66,727
	保育材料費	2,176,791	2,552,266	△ 375,475
	水道光熱費	2,211,895	1,968,534	243,361
	燃料費	538,168	494,072	44,096
	消耗器具備品費	1,013,949	922,384	91,565
	保険料	28,105	27,740	365
	教育指導費	495,765	487,997	7,768
	雑費	280,571	257,582	22,989
	事務費	10,352,284	10,129,626	222,658
	福利厚生費	875,325	844,851	30,474
	旅費交通費	95,770	232,392	△ 136,622
	研修研究費	1,500,991	1,169,486	331,505
	事務消耗品費	351,614	602,551	△ 250,937
	修繕費	628,921	2,835,969	△ 2,207,048
	通信運搬費	323,187	380,848	△ 57,661
	会議費	103,031	238,247	△ 135,216
	広報費	374,438	313,726	60,712
	業務委託費	1,546,274	1,234,096	312,178
	手数料	1,484,908	337,144	1,147,764
	保険料	385,022	379,042	5,980
	賃借料	930,388	778,568	151,820
	土地・建物賃借料	210,000	210,000	0
	保守料	113,300	99,138	14,162
諸会費	111,500	177,500	△ 66,000	
雑費	1,317,615	296,068	1,021,547	
減価償却費	6,897,092	6,974,033	△ 76,941	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,753,077	△ 2,708,390	△ 44,687	
サービス活動費用計(2)	107,833,113	105,728,572	2,104,541	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,354,885	6,088,744	7,266,141	
サ ー ビ ス 益	受取利息配当金収益	22,209	1,636	20,573
	その他のサービス活動外収益	1,473,033	1,686,379	△ 213,346
	利用者等外給食収益	1,272,035	1,388,484	△ 116,449
	雑収益	200,998	297,895	△ 96,897

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
活動外増減の部	サービス活動外収益計 (4)	1,495,242	1,688,015	△ 192,773
	費用			
	支払利息	145,495	196,985	△ 51,490
	その他のサービス活動外費用	1,272,035	0	1,272,035
	利用者等外給食費	1,272,035	0	1,272,035
	サービス活動外費用計 (5)	1,417,530	196,985	1,220,545
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	77,712	1,491,030	△ 1,413,318
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	13,432,597	7,579,774	5,852,823
特別増減の部	収			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	5	1	4
	器具及び備品売却損・処分損	5	1	4
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	390,000	△ 390,000
	特別費用計 (9)	5	390,001	△ 389,996
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 5	△ 390,001	389,996
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	13,432,592	7,189,773	6,242,819
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	46,491,274	42,301,501	4,189,773
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	59,923,866	49,491,274	10,432,592
	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)	8,000,000	3,000,000	5,000,000
		施設設備整備積立金積立額	8,000,000	3,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	51,923,866	46,491,274	5,432,592

## 野登ルンビニ園拠点区分 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

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
事業収入	保育事業収入	120,403,000	121,187,998	△ 784,998	
	委託費収入	101,400,000	101,994,650	△ 594,650	
	利用者等利用料収入	3,200,000	3,045,348	154,652	
	利用者等利用料収入(一般)	3,200,000	3,045,348	154,652	
	その他の事業収入	15,803,000	16,148,000	△ 345,000	
	補助金事業収入(公費)	15,000,000	15,273,160	△ 273,160	
	補助金事業収入(一般)	800,000	869,640	△ 69,640	
	その他の事業収入	3,000	5,200	△ 2,200	
	経常経費寄附金収入	10,000	0	10,000	
	受取利息配当金収入	31,000	22,209	8,791	
	その他の収入	1,520,000	1,473,033	46,967	
	利用者等外給食費収入	1,300,000	1,272,035	27,965	
	雑収入	220,000	200,998	19,002	
事業活動収入計 (1)		121,964,000	122,683,240	△ 719,240	
事業活動に支える支出	人件費支出	80,285,000	80,893,285	△ 608,285	
	役員報酬支出	175,000	190,811	△ 15,811	
	職員給料支出	45,700,000	45,997,689	△ 297,689	
	職員賞与支出	10,800,000	11,086,787	△ 286,787	
	非常勤職員給与支出	14,200,000	14,113,205	86,795	
	退職給付支出	410,000	409,500	500	
	法定福利費支出	9,000,000	9,095,293	△ 95,293	
	事業費支出	13,360,000	11,771,932	1,588,068	
	給食費支出	6,100,000	4,664,239	1,435,761	
	保健衛生費支出	330,000	362,449	△ 32,449	
	保育材料費支出	2,600,000	2,176,791	423,209	
	水道光熱費支出	2,000,000	2,211,895	△ 211,895	
	燃料費支出	500,000	538,168	△ 38,168	
	消耗器具備品費支出	1,000,000	1,013,949	△ 13,949	
	保険料支出	30,000	28,105	1,895	
	教育指導費支出	500,000	495,765	4,235	
	雑支出	300,000	280,571	19,429	
	事務費支出	9,610,000	10,352,284	△ 742,284	
	福利厚生費支出	900,000	875,325	24,675	
	旅費交通費支出	230,000	95,770	134,230	
	研修研究費支出	1,200,000	1,500,991	△ 300,991	
	事務消耗品費支出	600,000	351,614	248,386	
	修繕費支出	650,000	628,921	21,079	
	通信運搬費支出	402,000	323,187	78,813	
	会議費支出	140,000	103,031	36,969	
	広報費支出	350,000	374,438	△ 24,438	
	業務委託費支出	1,210,000	1,546,274	△ 336,274	
	手数料支出	1,201,000	1,484,908	△ 283,908	
	保険料支出	130,000	385,022	△ 255,022	
	賃借料支出	950,000	930,388	19,612	
	土地・建物賃借料支出	210,000	210,000	0	
	租税公課支出	2,000	0	2,000	
	保守料支出	100,000	113,300	△ 13,300	
諸会費支出	125,000	111,500	13,500		
雑支出	1,210,000	1,317,615	△ 107,615		
支払利息支出	130,000	145,495	△ 15,495		
その他の支出	0	1,272,035	△ 1,272,035		
利用者等外給食費支出	0	1,272,035	△ 1,272,035		
事業活動支出計 (2)		103,385,000	104,435,031	△ 1,050,031	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		18,579,000	18,248,209	330,791	
施収					

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
設 整 備 等 に よ る 収 支	入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支				
	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	4,500,000	4,631,920	△ 131,920	
出					
	器具及び備品取得支出	4,500,000	4,631,920	△ 131,920	
収	施設整備等支出計 (5)	7,210,000	7,341,920	△ 131,920	
支	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 7,210,000	△ 7,341,920	131,920	
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				
	積立資産支出	10,380,000	8,387,597	1,992,403	
	退職給付引当資産支出	380,000	387,597	△ 7,597	
出					
	保育所施設設備整備積立資産支出	10,000,000	8,000,000	2,000,000	
収	その他の活動支出計 (8)	10,380,000	8,387,597	1,992,403	
支	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 10,380,000	△ 8,387,597	△ 1,992,403	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	989,000	2,518,692	△ 1,529,692	
	前期末支払資金残高 (12)	27,105,672	27,105,672	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	28,094,672	29,624,364	△ 1,529,692	

## 野登レンビニ園拠点区分 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 微笑福社会

(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	34,544,539	32,194,976	2,349,563	流動負債	9,697,175	9,582,304	114,871
現金預金	13,965,300	20,269,253	△ 6,303,953	事業未払金	3,972,573	4,563,912	△ 591,339
事業未収金	8,092,547	4,049,960	4,042,587	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	6,559,160	5,536,760	1,022,400	職員預り金	947,602	525,392	422,210
貯蔵品	161,919	0	161,919	賞与引当金	2,067,000	1,783,000	284,000
前払金	16,770	33,540	△ 16,770				
前払費用	794,684	956,676	△ 161,992				
拠点区分間貸付金	4,954,159	1,347,168	3,606,991				
仮払金	0	1,619	△ 1,619				
固定資産	214,504,116	208,381,696	6,122,420	固定負債	7,249,589	9,571,992	△ 2,322,403
基本財産	110,875,600	115,530,716	△ 4,655,116	設備資金借入金	2,710,000	5,420,000	△ 2,710,000
土地	25,598,179	25,598,179	0	退職給付引当金	4,539,589	4,151,992	387,597
建物	85,277,421	89,932,537	△ 4,655,116	負債の部合計	16,946,764	19,154,296	△ 2,207,532
その他の固定資産	103,628,516	92,850,980	10,777,536	純 資 産 の 部			
構築物	5,012,141	5,686,141	△ 674,000	基本金	44,497,040	44,497,040	0
器具及び備品	8,492,772	5,428,833	3,063,939	国庫補助金等特別積立金	50,135,611	52,888,688	△ 2,753,077
権利	38,640	38,640	0	その他の積立金	85,545,374	77,545,374	8,000,000
退職給付引当資産	4,539,589	4,151,992	387,597	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所繰越積立資産	5,000,000	5,000,000	0	保育所施設設備整備積立金	80,545,374	72,545,374	8,000,000
保育所施設設備整備積立資産	80,545,374	72,545,374	8,000,000	次期繰越活動増減差額	51,923,866	46,491,274	5,432,592
				(うち当期活動増減差額)	13,432,592	7,189,773	6,242,819
				純資産の部合計	232,101,891	221,422,376	10,679,515
資産の部合計	249,048,655	240,576,672	8,471,983	負債及び純資産の部合計	249,048,655	240,576,672	8,471,983

## 計算書類に対する注記（野登ルンビニ園拠点区分用）

法人名：社会福祉法人 微笑福祉会

### 1. 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、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ます。

(4) 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、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっています。  
ただし、少額のリース資産については、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。

(5) 消費税等の会計処理  
税込方式によっています。

### 2. 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。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 野登ルンビニ園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

ア 野登ルンビニ園

イ 法人本部

### 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	25,598,179	0	0	25,598,179
建物	89,932,537	0	4,655,116	85,277,421
合計	115,530,716	0	4,655,116	110,875,600

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

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	85,277,421 円
計	110,875,600 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年以内返済含む）	5,420,000 円
計	5,420,000 円

7. 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）	206,669,215	121,391,794	85,277,421
構築物	29,424,206	24,412,065	5,012,141
器具及び備品	25,397,347	16,904,575	8,492,772
合計	261,490,768	162,708,434	98,782,334

8. 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	8,092,547	0	8,092,547
未収補助金	6,559,160	0	6,559,160
合計	14,651,707	0	14,651,707

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

ルンビニ児童館拠点区分 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

法人名：社会福祉法人 微笑福社会

(単位： 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
事業 業 入	保育事業収入	5,830,000	6,610,200	△ 780,200	
	利用者等利用料収入	120,000	110,100	9,900	
	利用者等利用料収入(一般)	120,000	110,100	9,900	
	その他の事業収入	5,710,000	6,500,100	△ 790,100	
	補助金事業収入(公費)	4,500,000	5,238,750	△ 738,750	
	補助金事業収入(一般)	1,210,000	1,261,350	△ 51,350	
	受取利息配当金収入	5,000	4,320	680	
	その他の収入	160,000	172,000	△ 12,000	
	雑収入	160,000	172,000	△ 12,000	
	事業活動収入計 (1)	5,995,000	6,786,520	△ 791,520	
活動 に よ る 支 出	人件費支出	4,060,000	4,076,286	△ 16,286	
	職員給料支出	1,900,000	1,902,077	△ 2,077	
	非常勤職員給与支出	1,900,000	1,918,133	△ 18,133	
	法定福利費支出	260,000	256,076	3,924	
	事業費支出	953,000	1,805,588	△ 852,588	
	給食費支出	120,000	131,589	△ 11,589	
	保健衛生費支出	58,000	2,770	55,230	
	保育材料費支出	130,000	1,116,462	△ 986,462	
	水道光熱費支出	330,000	315,984	14,016	
	燃料費支出	140,000	76,882	63,118	
	消耗器具備品費支出	65,000	76,221	△ 11,221	
	保険料支出	65,000	41,680	23,320	
	教育指導費支出	25,000	44,000	△ 19,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	970,000	885,697	84,303	
	研修研究費支出	10,000	1,650	8,350	
	修繕費支出	85,000	0	85,000	
	通信運搬費支出	300,000	307,262	△ 7,262	
	広報費支出	50,000	48,776	1,224	
	業務委託費支出	200,000	190,882	9,118	
手数料支出	220,000	214,500	5,500		
賃借料支出	100,000	119,627	△ 19,627		
雑支出	5,000	3,000	2,000		
事業活動支出計 (2)	5,983,000	6,767,571	△ 784,571		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	12,000	18,949	△ 6,949		
施設 整備 等 に よ る 収 入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
施設 整備 等 に よ る 支 出					
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0		
その 他 の 活 動 に よ る 収 入					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
その 他 の 活 動 に よ る 支 出					
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
支 其他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	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)	12,000	18,949	△ 6,949	

前期末支払資金残高 (12)	1,051,405	1,051,405	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	1,063,405	1,070,354	△ 6,949	

ルンビニ児童館拠点区分

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）  
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

法人名：社会福祉法人 微笑福祉会

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ 益	保育事業収益	6,610,200	7,432,903	△ 822,703
	利用者等利用料収益	110,100	142,570	△ 32,470
	利用者等利用料収益(一般)	110,100	142,570	△ 32,470
	その他の事業収益	6,500,100	7,290,333	△ 790,233
	補助金事業収益(公費)	5,238,750	6,408,033	△ 1,169,283
	補助金事業収益(一般)	1,261,350	882,300	379,050
	サービス活動収益計(1)	6,610,200	7,432,903	△ 822,703
ビ ス 活 動 の 部	人件費	4,076,286	5,614,023	△ 1,537,737
	職員給料	1,902,077	3,100,760	△ 1,198,683
	職員賞与	0	115,165	△ 115,165
	非常勤職員給与	1,918,133	1,873,305	44,828
	法定福利費	256,076	524,793	△ 268,717
	事業費	1,805,588	800,273	1,005,315
	給食費	131,589	86,000	45,589
	保健衛生費	2,770	41,705	△ 38,935
	保育材料費	1,116,462	272,588	843,874
	水道光熱費	315,984	281,219	34,765
	燃料費	76,882	70,581	6,301
	消耗器具備品費	76,221	0	76,221
	保険料	41,680	41,680	0
	教育指導費	44,000	6,500	37,500
	事務費	885,697	908,352	△ 22,655
	研修研究費	1,650	85,870	△ 84,220
	事務消耗品費	0	84,572	△ 84,572
	修繕費	0	118,824	△ 118,824
	通信運搬費	307,262	271,626	35,636
	広報費	48,776	44,817	3,959
	業務委託費	190,882	172,067	18,815
	手数料	214,500	5,191	209,309
	賃借料	119,627	111,223	8,404
	保守料	0	14,162	△ 14,162
	雑費	3,000	0	3,000
	減価償却費	716,682	761,879	△ 45,197
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 417,948	△ 417,948	0
サービス活動費用計(2)	7,066,305	7,666,579	△ 600,274	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 456,105	△ 233,676	△ 222,429	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	4,320	29	4,291
	その他のサービス活動外収益	172,000	251,200	△ 79,200
	雑収益	172,000	251,200	△ 79,200
	サービス活動外収益計(4)	176,320	251,229	△ 74,909
費 用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	176,320	251,229	△ 74,909	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 279,785	17,553	△ 297,338	
特 別 増 減 の 部	特別収益計(8)	0	0	0
	特別費用計(9)	0	0	0

勘 定 科 目		当 年 度 決 算 (A)	前 年 度 決 算 (B)	増 減 (A)-(B)
部	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 279,785	17,553	△ 297,338
繰	前期繰越活動増減差額 (12)	△ 3,424,220	△ 3,441,773	17,553
越	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△ 3,704,005	△ 3,424,220	△ 279,785
活	基本金取崩額 (14)	0	0	0
動	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
増	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
減				
差				
額				
の				
部	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 3,704,005	△ 3,424,220	△ 279,785

ルンビニ児童館拠点区分 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 微笑福社会

(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	8,471,363	3,087,573	5,383,790	流動負債	7,401,009	2,036,168	5,364,841
現金預金	8,391,563	3,063,573	5,327,990	事業未払金	2,446,850	689,000	1,757,850
事業未収金	79,800	24,000	55,800	拠点区分間借入金	4,954,159	1,347,168	3,606,991
固定資産	3,701,952	4,418,634	△ 716,682	固定負債	0	0	0
基本財産	3,412,455	4,037,943	△ 625,488	負債の部合計	7,401,009	2,036,168	5,364,841
建物	3,412,455	4,037,943	△ 625,488	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	289,497	380,691	△ 91,194	基本金	6,454,140	6,454,140	0
構築物	9,598	47,970	△ 38,372	国庫補助金等特別積立金	2,022,171	2,440,119	△ 417,948
器具及び備品	279,899	332,721	△ 52,822	その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	△ 3,704,005	△ 3,424,220	△ 279,785
				(うち当期活動増減差額)	△ 279,785	17,553	△ 297,338
				純資産の部合計	4,772,306	5,470,039	△ 697,733
資産の部合計	12,173,315	7,506,207	4,667,108	負債及び純資産の部合計	12,173,315	7,506,207	4,667,108

## 計算書類に対する注記（ルンビニ児童館拠点区分用）

法人名：社会福祉法人 微笑福祉会

### 1. 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) 消費税等の会計処理  
税込方式によっています。

### 2. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ルンビニ児童館拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））

### 3. 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
建物	4,037,943	0	625,488	3,412,455
合計	4,037,943	0	625,488	3,412,455

### 4. 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

### 5. 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。

基本財産建物	3,412,455 円
計	3,412,455 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（野登ルンビニ園拠点）（1年以内返済予定額を含む）	5,420,000 円
計	5,420,000 円

### 6. 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）	19,740,430	16,327,975	3,412,455
構築物	1,849,724	1,840,126	9,598
器具及び備品	2,074,084	1,794,185	279,899
合計	23,664,238	19,962,286	3,701,952

### 7. 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	79,800	0	79,800
合計	79,800	0	79,800

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. 重要な後発事象  
該当なし

10. 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