

令和5年度

決算報告書

第21期

自 令和5年4月01日

至 令和6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5年4月1日 (至) 令和6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	1,980,744,000	1,983,130,844	-2,386,844	
	借入金利息補助金収入	419,000	417,358	1,642	
	経常経費寄付金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	4,000	3,819	181	
	その他の収入	16,793,000	16,224,117	568,883	
	事業活動収入計(1)	1,997,960,000	1,999,776,138	-1,816,138	
	支出				
	人件費支出	1,519,900,000	1,509,655,629	10,244,371	
	事業費支出	135,668,000	134,540,481	1,127,519	
事務費支出	263,585,000	263,261,460	323,540		
支払利息支出	896,000	885,232	10,768		
その他の支出	16,619,000	17,468,360	-849,360		
事業活動支出計(2)	1,936,668,000	1,925,811,162	10,856,838		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	61,292,000	73,964,976	-12,672,976		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	6,876,000	10,242,000	-3,366,000	
	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	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)	6,876,000	10,242,000	-3,366,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	15,258,000	15,256,000	2,000	
	固定資産取得支出	23,413,000	25,717,073	-2,304,073	
固定資産除却・廃棄支出	220,000	0	220,000		
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	217,000	216,840	160		
施設整備等支出計(5)	39,108,000	41,189,913	-2,081,913		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	-32,232,000	-30,947,913	-1,284,087		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	0	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)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	25,070,000	25,031,600	38,400	
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	25,070,000	25,031,600	38,400		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	-25,070,000	-25,031,600	-38,400		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	3,990,000	17,985,463	-13,995,463		
前期末支払資金残高(12)	246,380,582	246,380,582	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	250,370,582	264,366,045	-13,995,463		

(注記)

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

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	1,983,130,844	1,865,454,597	117,676,247
	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)	1,983,130,844	1,865,454,597	117,676,247
	費用			
	人件費	1,501,714,200	1,433,262,791	68,451,409
	事業費	134,540,481	125,209,748	9,330,733
	事務費	263,349,344	237,015,764	26,333,580
	減価償却費	82,685,082	86,406,553	-3,721,471
国庫補助金等特別積立金取崩額	-42,788,075	-44,517,389	1,729,314	
サービス活動費用計(2)	1,939,501,032	1,837,377,467	102,123,565	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	43,629,812	28,077,130	15,552,682	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	417,358	477,170	-59,812
	受取利息配当金収益	3,819	3,319	500
	その他のサービス活動外収益	16,239,117	18,215,147	-1,976,030
	サービス活動外収益計(4)	16,660,294	18,695,636	-2,035,342
	費用			
	支払利息	885,232	983,999	-98,767
その他のサービス活動外費用	17,468,360	12,899,670	4,568,690	
サービス活動外費用計(5)	18,353,592	13,883,669	4,469,923	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	-1,693,298	4,811,967	-6,505,265	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	41,936,514	32,889,097	9,047,417	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	10,242,000	2,000,000	8,242,000
	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	6,207,368	0	6,207,368
	特別収益計(8)	16,449,368	2,000,000	14,449,368
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
	固定資産売却損・除却損	67,308	1	67,307
	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	10,242,000	3,570,000	6,672,000	
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	10,309,308	3,570,001	6,739,307	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	6,140,060	-1,570,001	7,710,061	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	48,076,574	31,319,096	16,757,478	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	305,627,982	272,908,886	32,719,096
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	353,704,556	304,227,982	49,476,574
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	30,400,000	-30,400,000
	その他の積立金積立額(16)	23,900,000	29,000,000	-5,100,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	329,804,556	305,627,982	24,176,574

貸借対照表

令和6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	506,202,471	397,852,704	108,349,767	流動負債	341,221,847	261,899,728	79,322,119
現金預金	230,529,642	212,053,831	18,475,811	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	43,099,201	8,556,683	34,542,518	事業未払金	89,314,747	40,711,572	48,603,175
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	211,893,736	162,942,042	48,951,694	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	13,256,000	15,256,000	-2,000,000
立替金	3,737,705	155,730	3,581,975	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	1,014,516	21,058	993,458	未払費用	152,334,021	110,374,866	41,959,155
前払費用	15,927,671	14,123,360	1,804,311	預り金	140,158	18,000	122,158
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	47,500	294,800	-247,300
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	86,129,421	95,244,490	-9,115,069
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,430,005,341	1,461,875,018	-31,869,677	固定負債	180,994,494	199,367,022	-18,372,528
基本財産	678,720,014	699,901,965	-21,181,951	設備資金借入金	136,672,000	149,928,000	-13,256,000
建物	678,720,014	699,901,965	-21,181,951	リース債務	0	0	0
				退職給付引当金	44,322,494	49,439,022	-5,116,528
その他の固定資産	751,285,327	761,973,053	-10,687,726	その他固定負債	0	0	0
土地	642,023	642,023	0				
建物	357,703,593	390,223,345	-32,519,752	負債の部合計	522,216,341	461,266,750	60,949,591
構築物	88,648,745	89,024,132	-375,387				
機械及び装置	12,131,628	13,126,463	-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	52,650,595	56,788,281	-4,137,686	国庫補助金等特別積立金	811,632,715	844,178,790	-32,546,075
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	217,000,000	193,100,000	23,900,000
権利	4,480,000	4,574,500	-94,500	人件費積立金	112,500,000	112,000,000	500,000
ソフトウェア	4,687,689	2,318,895	2,368,794	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	11,000,000	0
退職給付引当資産	7,901,880	6,853,080	1,048,800	保育所施設・設備整備積立金	73,500,000	50,100,000	23,400,000
人件費積立資産	112,500,000	112,000,000	500,000	次期繰越活動増減差額	329,804,556	305,627,982	24,176,574
修繕積立資産	20,000,000	20,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	48,076,574	31,319,096	16,757,478
備品等購入積立資産	11,000,000	11,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	73,500,000	50,100,000	23,400,000				
差入保証金	5,222,334	5,322,334	-100,000	純資産の部合計	1,413,991,471	1,398,460,972	15,530,499
長期前払費用	216,840	0	216,840				
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	1,936,207,812	1,859,727,722	76,480,090
資産の部合計	1,936,207,812	1,859,727,722	76,480,090				

注記：減価償却累計額 616,759,263

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日以前に取得したのものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したの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。なお、当年度この退職給付制度の算定率を引き下げたため、退職給付引当金に当期減少額(その他)が生じている。

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、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) 107,114,657円

MIWAたばた保育園建物(基本財産) 260,124,198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) 2,000,000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) 68,556,000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) 58,290,000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	163,701,092	678,720,014
土地(有形固定資産)	642,023	0	642,023
建物	626,107,909	268,404,316	357,703,593
構築物	133,699,160	45,050,415	88,648,745
機械装置	16,861,634	4,730,006	12,131,628
器具及び備品	176,845,281	124,194,686	52,650,595
権利	6,746,250	2,266,250	4,480,000
ソフトウェア	11,958,521	7,270,832	4,687,689
差入保証金	6,364,000	1,141,666	5,222,334
合計	1,821,645,884	616,759,263	1,204,886,621

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	43,099,201	0	43,099,201
未収補助金	211,893,736	0	211,893,736
立替金	3,737,705	0	3,737,705
前払金	1,014,516	0	1,014,516
前払費用	15,927,671	0	15,927,671
合計	275,672,829	0	275,672,829

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

当年度においては、令和6年度より運営受託を開始する「練馬区立高松保育園」の運営引き継ぎ業務が発生し、それに伴い練馬区より「運営引き継ぎ業務委託料」を受領し、その金額を法人本部拠点区分において「補助金事業収入(収益)」にて処理している。

また、保育所の引き継ぎ業務ということもあり、例年法人本部拠点区分では発生しない事業費支出(保健衛生費・保育材料費・消耗器具備品費)が発生している。

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	—	—	834,603
普通預金	みずほ銀行深川支店他	—	運転資金として	—	—	229,695,039
事業未収金	各拠点区分	—	職員給食費他	—	—	43,099,201
未収補助金	江東区等園児在住自治体	—	公定価格等	—	—	211,893,736
立替金	各拠点区分	—	退職共済掛金等	—	—	3,737,705
前払金	大阪LCセンター	—	業務委託料前払金	—	—	1,014,516
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	—	—	12,924,771
控除対象外	各拠点区分職員	—	4月分賃料中個人負担額	—	—	3,002,900
流動資産合計						506,202,471
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	70,227,480	107,114,657
	(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	68,373,912	311,481,159
	(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	25,099,700	260,124,198
基本財産合計						678,720,014
(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	1,231,104	2,714,771
	全拠点区分	—	保育所建物付属設備	622,162,034	267,173,212	354,988,822
構築物	保育所6拠点	—	舗装工事等	133,699,160	45,050,415	88,648,745
機械装置	保育所2拠点	—	太陽光発電装置等	16,861,634	4,730,006	12,131,628
器具及び備品	保育所8拠点	—	保育備品等	176,845,281	124,194,686	52,650,595
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	2,266,250	4,480,000
ソフトウェア	全拠点区分	—	栄養管理ソフト等	11,958,521	7,270,832	4,687,689
退職給付引当資産	全拠点区分	—	東社協退職共済掛金	—	—	7,901,880
その他の積立資産	法人本部・保育所6拠点	—	目的積立資産	—	—	217,000,000
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	6,364,000	1,141,666	5,222,334
長期前払費用	M I W Aシンフォニア保育園	—	事業活動総合保険料等	—	—	216,840
その他の固定資産合計						751,285,327
固定資産合計						1,430,005,341
資産合計						1,936,207,812
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	—	—	89,314,747
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	—	—	13,256,000
設備資金借入金						
未払費用	全拠点区分	—	3月分職員給与他	—	—	152,334,021
預り金	講師	—	講師料源泉所得税	—	—	140,158
職員預り金	職員	—	借上宿舍4月分賃料個人負担額	—	—	47,500
賞与引当金	全拠点区分	—	次年度夏季賞与分引当	—	—	86,129,421
流動負債合計						341,221,847
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構他1件	—	私立園4園設備整備費用	—	—	136,672,000
退職給付引当金	全拠点区分	—	執行役退職金引当	—	—	44,322,494
固定負債合計						180,994,494
負債合計						522,216,341
差引純資産						1,413,991,471