

決 算 報 告 書

自： 令和 4年 4月 1日

至： 令和 5年 3月31日

法 人 本 部 拠 点

社 会 福 祉 法 人 刀 圭 会
理 事 長 長 谷 川 賢

法人本部拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	補助事業等収入	1,800,000	1,342,444	457,556		
	その他の事業収入	1,800,000	1,342,444	457,556		
	その他の事業収入	1,800,000	1,342,444	457,556		
	受取利息配当金収入	1,000	1,106	△ 106		
	その他の収入	656,000	1,517,130	△ 861,130		
	利用者等外給食費収入	40,000	19,500	20,500		
	雑収入	616,000	1,497,630	△ 881,630		
	雑収入	616,000	1,497,630	△ 881,630		
	事業活動収入計(1)	2,457,000	2,860,680	△ 403,680		
事業活動による収支	支出	人件費支出	22,858,000	21,083,775	1,774,225	
		職員俸給支出	12,836,000	11,007,221	1,828,779	
		職員諸手当支出	5,970,000	5,485,436	484,564	
		非常勤職員給与支出	930,000	1,883,800	△ 953,800	
		法定福利費支出	3,122,000	2,707,318	414,682	
		事業費支出	12,000	4,044	7,956	
		教養娯楽費支出	12,000		12,000	
		消耗品費支出		3,744	△ 3,744	
		車輛費支出		300	△ 300	
		事務費支出	9,622,000	7,319,631	2,302,369	
		福利厚生費支出	530,000	240,602	289,398	
		旅費交通費支出	860,000	334,860	525,140	
		研修費支出	110,000	42,000	68,000	
		消耗品費支出	85,000	114,428	△ 29,428	
		器具什器費支出(事務)	60,000		60,000	
		印刷製本費支出	76,000	89,069	△ 13,069	
		通信運搬費支出	143,000	110,014	32,986	
	会議費支出	163,000	5,517	157,483		
	広報費支出	67,000	18,770	48,230		
	その他の委託費支出	1,102,000	56,650	1,045,350		
	手数料支出	4,928,000	4,853,759	74,241		
	損害保険料支出(事務)	805,000	795,040	9,960		
	租税公課支出	8,000	12,290	△ 4,290		
	保守料支出	16,000	10,890	5,110		
	渉外費支出	76,000	149,400	△ 73,400		
	諸会費支出	201,000	92,000	109,000		
	雑支出	392,000	394,342	△ 2,342		
	その他の支出	36,000	39,050	△ 3,050		
	利用者等外給食費支出	36,000	39,050	△ 3,050		
	事業活動支出計(2)	32,528,000	28,446,500	4,081,500		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 30,071,000	△ 25,585,820	△ 4,485,180		
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出					
施設整備等支出計(5)						
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
その他の活動による収支	収入	長期貸付金回収収入		50,000	△ 50,000	
		拠点区分間繰入金収入		26,500,000	△ 26,500,000	
		その他の活動収入計(7)		26,550,000	△ 26,550,000	
	支出	長期貸付金支出	2,600,000	1,110,000	1,490,000	
		積立資産支出	720,000	660,906	59,094	
退職給付引当資産支出	720,000	660,906	59,094			
その他の活動支出計(8)	3,320,000	1,770,906	1,549,094			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 3,320,000	24,779,094	△ 28,099,094			
予備費支出(10)		—				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 33,391,000	△ 806,726	△ 32,584,274			
前期末支払資金残高(12)	5,986,330	896,906	5,089,424			
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 27,404,670	90,180	△ 27,494,850			

法人本部拠点区分 資金収支明細書
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 刀圭会

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部				
補助事業等収入	1,342,444		1,342,444		1,342,444
その他の事業収入	1,342,444		1,342,444		1,342,444
その他の事業収入	1,342,444		1,342,444		1,342,444
受取利息配当金収入	1,106		1,106		1,106
その他の収入	1,517,130		1,517,130		1,517,130
利用者等外給食費収入	19,500		19,500		19,500
雑収入	1,497,630		1,497,630		1,497,630
雑収入	1,497,630		1,497,630		1,497,630
事業活動収入計(1)	2,860,680		2,860,680		2,860,680
人件費支出	21,083,775		21,083,775		21,083,775
職員俸給支出	11,007,221		11,007,221		11,007,221
職員諸手当支出	5,485,436		5,485,436		5,485,436
非常勤職員給与支出	1,883,800		1,883,800		1,883,800
法定福利費支出	2,707,318		2,707,318		2,707,318
事業費支出	4,044		4,044		4,044
消耗品費支出	3,744		3,744		3,744
車輻費支出	300		300		300
事務費支出	7,319,631		7,319,631		7,319,631
福利厚生費支出	240,602		240,602		240,602
旅費交通費支出	334,860		334,860		334,860
研修費支出	42,000		42,000		42,000
消耗品費支出	114,428		114,428		114,428
印刷製本費支出	89,069		89,069		89,069
通信運搬費支出	110,014		110,014		110,014
会議費支出	5,517		5,517		5,517
広報費支出	18,770		18,770		18,770
その他の委託費支出	56,650		56,650		56,650
手数料支出	4,853,759		4,853,759		4,853,759
損害保険料支出(事務)	795,040		795,040		795,040
租税公課支出	12,290		12,290		12,290
保守料支出	10,890		10,890		10,890
事業活動による収支					
収入					
支出					

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部				
渉外費支出	149,400		149,400		149,400
諸会費支出	92,000		92,000		92,000
雑支出	394,342		394,342		394,342
その他の支出	39,050		39,050		39,050
利用者等外給食費支出	39,050		39,050		39,050
事業活動支出計(2)	28,446,500		28,446,500		28,446,500
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 25,585,820		△ 25,585,820		△ 25,585,820
収入					
施設整備等収入計(4)					
支出					
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
長期貸付金回収収入	50,000		50,000		50,000
拠点区分間繰入金収入	26,500,000		26,500,000		26,500,000
収入					
その他の活動収入計(7)	26,550,000		26,550,000		26,550,000
長期貸付金支出	1,110,000		1,110,000		1,110,000
積立資産支出	660,906		660,906		660,906
退職給付引当資産支出	660,906		660,906		660,906
支出					
その他の活動支出計(8)	1,770,906		1,770,906		1,770,906
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	24,779,094		24,779,094		24,779,094
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 806,726		△ 806,726		△ 806,726
前期末支払資金残高(11)	896,906		896,906		896,906
当期末支払資金残高(10)+(11)	90,180		90,180		90,180

法人本部拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	補助事業等収益	1,342,444	1,923,000	△ 580,556	
	その他の事業収益	1,342,444	1,923,000	△ 580,556	
	その他の事業収益	1,342,444	1,923,000	△ 580,556	
サービス活動収益計(1)		1,342,444	1,923,000	△ 580,556	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	21,625,681	24,932,364	△ 3,306,683	
	職員俸給	11,007,221	13,706,277	△ 2,699,056	
	職員諸手当	4,960,436	5,644,960	△ 684,524	
	賞与引当金繰入	406,000	525,000	△ 119,000	
	非常勤職員給与	1,883,800	905,459	978,341	
	退職給付費用	660,906	720,000	△ 59,094	
	法定福利費	2,707,318	3,430,668	△ 723,350	
	事業費	4,044	7,050	△ 3,006	
	教養娯楽費		6,850	△ 6,850	
	消耗品費	3,744		3,744	
	車輛費	300	200	100	
	事務費	7,319,631	5,356,274	1,963,357	
	福利厚生費	240,602	471,992	△ 231,390	
	旅費交通費	334,860	117,740	217,120	
	研修費	42,000	110,603	△ 68,603	
	消耗品費	114,428	85,571	28,857	
	器具什器費(事務)		49,299	△ 49,299	
	印刷製本費	89,069	76,104	12,965	
	通信運搬費	110,014	143,163	△ 33,149	
	会議費	5,517	163,800	△ 158,283	
	広報費	18,770	67,861	△ 49,091	
	その他の委託費	56,650	1,589,390	△ 1,532,740	
	手数料	4,853,759	980,389	3,873,370	
	損害保険料(事務)	795,040	805,690	△ 10,650	
	租税公課	12,290	8,264	4,026	
	保守料	10,890	16,603	△ 5,713	
	渉外費	149,400	76,044	73,356	
	諸会費	92,000	201,500	△ 109,500	
雑費	394,342	392,261	2,081		
減価償却費	61,275	61,275	0		
サービス活動費用計(2)		29,010,631	30,356,963	△ 1,346,332	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 27,668,187	△ 28,433,963	765,776	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	1,106	200	906	
	その他のサービス活動外収益	1,517,130	514,264	1,002,866	
	利用者等外給食収益	19,500	40,500	△ 21,000	
	雑収益	1,497,630	473,764	1,023,866	
	雑収益	1,497,630	473,764	1,023,866	
サービス活動外収益計(4)		1,518,236	514,464	1,003,772	
費用	その他のサービス活動外費用	39,050	24,200	14,850	
	利用者等外給食費	39,050	24,200	14,850	
サービス活動外費用計(5)		39,050	24,200	14,850	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,479,186	490,264	988,922	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 26,189,001	△ 27,943,699	1,754,698	
特別増減の部	収益				
	拠点区分間繰入金収益	26,500,000	26,000,000	500,000	
	特別収益計(8)		26,500,000	26,000,000	500,000
	費用				
拠点区分間繰入金費用		3,000,000	△ 3,000,000		
特別費用計(9)			3,000,000	△ 3,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		26,500,000	23,000,000	3,500,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		310,999	△ 4,943,699	5,254,698	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	3,217,135	8,160,834	△ 4,943,699	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,528,134	3,217,135	310,999	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
活動増減差額の部	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,528,134	3,217,135	310,999	

法人本部拠点区分 事業活動明細書
 (自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 刀圭会

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部				
収益					
補助事業等収益	1,342,444		1,342,444		1,342,444
その他の事業収益	1,342,444		1,342,444		1,342,444
その他の事業収益	1,342,444		1,342,444		1,342,444
サービス活動収益計(1)	1,342,444		1,342,444		1,342,444
人件費	21,625,681		21,625,681		21,625,681
職員俸給	11,007,221		11,007,221		11,007,221
職員諸手当	4,960,436		4,960,436		4,960,436
賞与引当金繰入	406,000		406,000		406,000
非常勤職員給与	1,883,800		1,883,800		1,883,800
退職給付費用	660,906		660,906		660,906
法定福利費	2,707,318		2,707,318		2,707,318
事業費	4,044		4,044		4,044
消耗品費	3,744		3,744		3,744
車輦費	300		300		300
事務費	7,319,631		7,319,631		7,319,631
福利厚生費	240,602		240,602		240,602
旅費交通費	334,860		334,860		334,860
研修費	42,000		42,000		42,000
消耗品費	114,428		114,428		114,428
印刷製本費	89,069		89,069		89,069
通信運搬費	110,014		110,014		110,014
会議費	5,517		5,517		5,517
広報費	18,770		18,770		18,770
その他の委託費	56,650		56,650		56,650
手数料	4,853,759		4,853,759		4,853,759
損害保険料(事務)	795,040		795,040		795,040
租税公課	12,290		12,290		12,290
保守料	10,890		10,890		10,890
渉外費	149,400		149,400		149,400
諸会費	92,000		92,000		92,000
サービス活動増減の部					

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部				
雑費	394,342		394,342		394,342
減価償却費	61,275		61,275		61,275
サービス活動費用計(2)	29,010,631		29,010,631		29,010,631
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 27,668,187		△ 27,668,187		△ 27,668,187
受取利息配当金収益	1,106		1,106		1,106
その他のサービス活動外収益	1,517,130		1,517,130		1,517,130
利用者等外給食収益	19,500		19,500		19,500
雑収益	1,497,630		1,497,630		1,497,630
雑収益	1,497,630		1,497,630		1,497,630
サービス活動外収益計(4)	1,518,236		1,518,236		1,518,236
その他のサービス活動外費用	39,050		39,050		39,050
利用者等外給食費	39,050		39,050		39,050
サービス活動外費用計(5)	39,050		39,050		39,050
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,479,186		1,479,186		1,479,186
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 26,189,001		△ 26,189,001		△ 26,189,001

法人本部拠点区分 貸借対照表
令和 5年 3月 31日 現在

		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	(単位:円)
流動資産		16,608,927	7,280,555	9,328,372	16,924,747	6,908,649	10,016,098	
現金預金		14,586,503	1,275,555	13,310,948	240,621	3,501,155	△ 3,260,534	
有価証券		5,000	5,000	0	332,303	382,494	△ 50,191	
未収金		2,000,000	0	2,000,000	2,500,000	2,500,000	0	
立替金		17,424	0	17,424	13,445,823	0	13,445,823	
拠点区分間貸付金		0	6,000,000	△ 6,000,000	406,000	525,000	△ 119,000	
固定資産		6,297,260	4,637,629	1,659,631	2,453,306	1,792,400	660,906	
基本財産		0	0	0	2,453,306	1,792,400	660,906	
その他の固定資産		6,297,260	4,637,629	1,659,631	19,378,063	8,701,049	10,677,004	
建物		455,903	455,903	0	0	0	0	
建物減価償却累計額		△ 455,902	△ 455,902	0	0	0	0	
器具及び備品		867,180	867,180	0	0	0	0	
器具及び備品減価償却累計額		△ 683,227	△ 621,952	△ 61,275	3,528,134	3,217,135	310,999	
長期貸付金		3,660,000	2,600,000	1,060,000	310,999	△ 4,943,699	5,254,698	
退職給付引当資産		2,453,306	1,792,400	660,906	3,528,134	3,217,135	310,999	
資産の部合計		22,906,187	11,918,184	10,988,003	22,906,187	11,918,184	10,988,003	

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的以外の債券等で時価のないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品－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定額法によっている
- (3) 引当金の計上基準
- ・賞与引当金－職員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している
 - ・退職給付引当金－平成29年度より開始後10年間は、年度累計額の10分の1.5を引当金として計上することとし、必要額については毎年度計算を行い見直しを行うものとする。11年目以降は、増加予測額をそのまま計上する事とする。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、社会福祉法人刀圭会退職金手当規程によっている。

4. 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は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（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様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））
- ア 法人本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））
- ア 法人本部

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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

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
その他の固定資産			
建物	455,903	455,902	1
器具及び備品	867,180	683,227	183,953
小計	1,323,083	1,139,129	183,954
合計	1,323,083	1,139,129	183,954

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
未収金	2,000,000		2,000,000
長期貸付金	3,660,000	0	3,660,000
合計	5,660,000	0	5,660,000

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細量

(日) 令和4年 4月 1日 (注) 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 カルピタ
法人本部 拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=B+F)		概要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	455,903	0	455,903	0	
器具及び備品	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	683,227	0	867,180	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	1,139,129	0	1,323,083	0	
その他の固定資産（無形固定資産）															
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産合計	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	1,139,129	0	1,323,083	0	
期末取得原価	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	1,139,129	0	1,323,083	0	
期末取得原価合計	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	1,139,129	0	1,323,083	0	
引	245,229	0	61,275	0	61,275	0	0	0	183,954	0	1,139,129	0	1,323,083	0	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、準備資金が金銭還付補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
 ただし、「当法人会」の定款の償還補助金の額、欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することができる。
 2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和4年 4月 1日 (至) 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会
法人本部 拠点区分

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	525,000	406,000	525,000	()	406,000	
退職給付引当金	1,792,400	660,906	0	()	2,453,306	
計	2,317,400	1,066,906	525,000	(0)	2,859,306	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の退職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3 (12)

積立金・積立資産明細書

(自) 令和4年 4月 1日 (至) 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会
法人本部 拠点区分

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産	1,792,400	660,906	0	2,453,306	退職給付引当金に 対応して積み立て たものである
				0	
				0	
				0	
計	1,792,400	660,906	0	2,453,306	

(注)

- 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
- 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に
対して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和4年 4月 1日 (至) 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会
法人本部 拠点区分

(単位：円)

繰入元	サービス区分名		繰入先	繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
	サービス区分名	サービス区分名				

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (10))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

