

# 決 算 報 告 書

自： 令和 5年 4月 1日

至： 令和 6年 3月 31日

法 人 本 部 抛 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 5年 4月 1日(至)令和 6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	1,500,000	1,445,000	55,000		
	その他の事業収入	1,500,000	1,445,000	55,000		
	その他の事業収入	1,500,000	1,445,000	55,000		
	経常経費寄附金収入		84,780	△ 84,780		
	受取利息配当金収入	1,000	657	343		
	その他の収入	1,056,000	652,117	403,883		
	利用者等外給食費収入	14,000	43,500	△ 29,500		
	雑収入	1,042,000	608,617	433,383		
	雑収入	1,042,000	608,617	433,383		
	事業活動収入計(1)	2,557,000	2,182,554	374,446		
	支出	人件費支出	19,939,000	23,289,005	△ 3,350,005	
		職員俸給支出	10,410,000	12,319,706	△ 1,909,706	
		職員諸手当支出	5,188,000	6,282,277	△ 1,094,277	
非常勤職員給与支出		1,781,000	1,915,000	△ 134,000		
法定福利費支出		2,560,000	2,772,022	△ 212,022		
事業費支出		5,000	29,165	△ 24,165		
教養娯楽費支出			29,165	△ 29,165		
消耗品費支出		4,000		4,000		
車輛費支出		1,000		1,000		
事務費支出		8,005,000	6,526,982	1,478,018		
福利厚生費支出		263,000	303,218	△ 40,218		
旅費交通費支出		366,000	985,159	△ 619,159		
研修費支出		46,000	280,521	△ 234,521		
消耗品費支出		125,000	62,684	62,316		
印刷製本費支出		98,000	3,927	94,073		
通信運搬費支出		120,000	90,337	29,663		
会議費支出		6,000	53,308	△ 47,308		
広報費支出		21,000	554,332	△ 533,332		
その他の委託費支出		62,000	30,904	31,096		
手数料支出		5,308,000	2,258,604	3,049,396		
損害保険料支出(事務)		870,000	882,490	△ 12,490		
貸借料支出			137,060	△ 137,060		
租税公課支出		13,000	13,162	△ 162		
保守料支出		12,000	16,603	△ 4,603		
渉外費支出		163,000	262,094	△ 99,094		
諸会費支出		101,000	216,000	△ 115,000		
雑支出		431,000	376,579	54,421		
その他の支出		36,000	76,425	△ 40,425		
利用者等外給食費支出		36,000	50,050	△ 14,050		
雑支出			26,375	△ 26,375		
雑支出			26,375	△ 26,375		
事業活動支出計(2)		27,985,000	29,921,577	△ 1,936,577		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 25,428,000	△ 27,739,023	2,311,023		
施設整備等による収入						
	施設整備等収入計(4)					
施設整備等による支出						
	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入	長期貸付金回収収入		300,000	△ 300,000		
	拠点区分間繰入金収入		31,500,000	△ 31,500,000		
	その他の活動収入計(7)		31,800,000	△ 31,800,000		
	長期貸付金支出	1,800,000	900,000	900,000		
	積立資産支出	720,000	720,457	△ 457		
その他の活動による支出	退職給付引当資産支出	720,000	720,457	△ 457		
	拠点区分間繰入金支出		6,500,000	△ 6,500,000		
	その他の活動支出計(8)	2,520,000	8,120,457	△ 5,600,457		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 2,520,000	23,679,543	△ 26,199,543		
予備費支出(10)		-				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 27,948,000	△ 4,059,480	△ 23,888,520			
前期末支払資金残高(12)		90,180	△ 90,180			
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 27,948,000	△ 3,969,300	△ 23,978,700			

法人本部拠点区分 資金収支明細書  
(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 刀圭会

(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				
収入	補助事業等収入	1,445,000	1,445,000		1,445,000
	その他の事業収入	1,445,000	1,445,000		1,445,000
	その他の事業収入	1,445,000	1,445,000		1,445,000
	経常経費寄附金収入	84,780	84,780		84,780
	受取利息配当金収入	657	657		657
	その他の収入	652,117	652,117		652,117
	利用者等外給食費収入	43,500	43,500		43,500
	雑収入	608,617	608,617		608,617
	雑収入	608,617	608,617		608,617
	事業活動収入計(1)	2,182,554	2,182,554		2,182,554
	事業活動による収支	人件費支出	23,289,005	23,289,005	
職員俸給支出		12,319,706	12,319,706		12,319,706
職員諸手当支出		6,282,277	6,282,277		6,282,277
非常勤職員給与支出		1,915,000	1,915,000		1,915,000
法定福利費支出		2,772,022	2,772,022		2,772,022
事業費支出		29,165	29,165		29,165
教養娯楽費支出		29,165	29,165		29,165
事務費支出		6,526,982	6,526,982		6,526,982
福利厚生費支出		303,218	303,218		303,218
旅費交通費支出		985,159	985,159		985,159
研修費支出		280,521	280,521		280,521
消耗品費支出		62,684	62,684		62,684
印刷製本費支出		3,927	3,927		3,927
通信運搬費支出		90,337	90,337		90,337
会議費支出		53,308	53,308		53,308
広報費支出		554,332	554,332		554,332
その他の委託費支出		30,904	30,904		30,904
手数料支出		2,258,604	2,258,604		2,258,604
損害保険料支出(事務)		882,490	882,490		882,490
賃借料支出		137,060	137,060		137,060
租税公課支出		13,162	13,162		13,162
保守料支出		16,603	16,603		16,603
渉外費支出		262,094	262,094		262,094
諸会費支出		216,000	216,000		216,000
雑支出		376,579	376,579		376,579
その他の支出		76,425	76,425		76,425
利用者等外給食費支出		50,050	50,050		50,050
雑支出		26,375	26,375		26,375
雑支出		26,375	26,375		26,375
事業活動支出計(2)		29,921,577	29,921,577		29,921,577
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 27,739,023	△ 27,739,023		△ 27,739,023
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
支出	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	長期貸付金回収収入	300,000	300,000		300,000
	拠点区分間繰入金収入	31,500,000	31,500,000		31,500,000
	その他の活動収入計(7)	31,800,000	31,800,000		31,800,000
	長期貸付金支出	900,000	900,000		900,000
積立資産支出	720,457	720,457		720,457	
退職給付引当資産支出	720,457	720,457		720,457	
拠点区分間繰入金支出	6,500,000	6,500,000		6,500,000	
その他の活動支出計(8)	8,120,457	8,120,457		8,120,457	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	23,679,543	23,679,543		23,679,543	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 4,059,480	△ 4,059,480		△ 4,059,480	
前期末支払資金残高(11)	90,180	90,180		90,180	
当期末支払資金残高(10)+(11)	△ 3,969,300	△ 3,969,300		△ 3,969,300	

法人本部拠点区分 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

(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	1,445,000	1,342,444	102,556	
	その他の事業収益	1,445,000	1,342,444	102,556	
	その他の事業収益	1,445,000	1,342,444	102,556	
	経常経費寄附金収益	84,780		84,780	
サービス活動収益計(1)		1,529,780	1,342,444	187,336	
費用	人件費	24,190,462	21,625,681	2,564,781	
	職員俸給	12,319,706	11,007,221	1,312,485	
	職員諸手当	5,876,277	4,960,436	915,841	
	賞与引当金繰入	587,000	406,000	181,000	
	非常勤職員給与	1,915,000	1,883,800	31,200	
	退職給付費用	720,457	660,906	59,551	
	法定福利費	2,772,022	2,707,318	64,704	
	事業費	29,165	4,044	25,121	
	教養娯楽費	29,165		29,165	
	消耗品費		3,744	△ 3,744	
	車輛費		300	△ 300	
	事務費	6,526,982	7,319,631	△ 792,649	
	福利厚生費	303,218	240,602	62,616	
	旅費交通費	985,159	334,860	650,299	
	研修費	280,521	42,000	238,521	
	消耗品費	62,684	114,428	△ 51,744	
	印刷製本費	3,927	89,069	△ 85,142	
	通信運搬費	90,337	110,014	△ 19,677	
	会議費	53,308	5,517	47,791	
	広報費	554,332	18,770	535,562	
	その他の委託費	30,904	56,650	△ 25,746	
	手数料	2,258,604	4,853,759	△ 2,595,155	
	損害保険料(事務)	882,490	795,040	87,450	
	賃借料	137,060		137,060	
	租税公課	13,162	12,290	872	
	保守料	16,603	10,890	5,713	
	渉外費	262,094	149,400	112,694	
	諸会費	216,000	92,000	124,000	
	雑費	376,579	394,342	△ 17,763	
	減価償却費	51,649	61,275	△ 9,626	
サービス活動費用計(2)		30,798,258	29,010,631	1,787,627	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 29,268,478	△ 27,668,187	△ 1,600,291	
収益	受取利息配当金収益	657	1,106	△ 449	
	その他のサービス活動外収益	652,117	1,517,130	△ 865,013	
	利用者等外給食収益	43,500	19,500	24,000	
	雑収益	608,617	1,497,630	△ 889,013	
	雑収益	608,617	1,497,630	△ 889,013	
	サービス活動外収益計(4)	652,774	1,518,236	△ 865,462	
費用	その他のサービス活動外費用	76,425	39,050	37,375	
	利用者等外給食費	50,050	39,050	11,000	
	雑損失	26,375		26,375	
	雑損失	26,375		26,375	
サービス活動外費用計(5)		76,425	39,050	37,375	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		576,349	1,479,186	△ 902,837	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 28,692,129	△ 26,189,001	△ 2,503,128	
収益	拠点区分間繰入金収益	31,500,000	26,500,000	5,000,000	
	特別収益計(8)		31,500,000	26,500,000	5,000,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	6,500,000		6,500,000
		特別費用計(9)	6,500,000		6,500,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		25,000,000	26,500,000	△ 1,500,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 3,692,129	310,999	△ 4,003,128	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	3,528,134	3,217,135	310,999	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 163,995	3,528,134	△ 3,692,129	
	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)	△ 163,995	3,528,134	△ 3,692,129	

法人本部拠点区分 事業活動明細書  
(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 刀圭会

(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						
収益	補助事業等収益	1,445,000	1,445,000		1,445,000		
	その他の事業収益	1,445,000	1,445,000		1,445,000		
	その他の事業収益	1,445,000	1,445,000		1,445,000		
	経常経費寄附金収益	84,780	84,780		84,780		
	サービス活動収益計(1)	1,529,780	1,529,780		1,529,780		
サービス活動増減の部	費用	人件費	24,190,462	24,190,462		24,190,462	
		職員俸給	12,319,706	12,319,706		12,319,706	
		職員諸手当	5,876,277	5,876,277		5,876,277	
		賞与引当金繰入	587,000	587,000		587,000	
		非常勤職員給与	1,915,000	1,915,000		1,915,000	
		退職給付費用	720,457	720,457		720,457	
		法定福利費	2,772,022	2,772,022		2,772,022	
		事業費	29,165	29,165		29,165	
		教養娯楽費	29,165	29,165		29,165	
		事務費	6,526,982	6,526,982		6,526,982	
		福利厚生費	303,218	303,218		303,218	
		旅費交通費	985,159	985,159		985,159	
		研修費	280,521	280,521		280,521	
		消耗品費	62,684	62,684		62,684	
		印刷製本費	3,927	3,927		3,927	
		通信運搬費	90,337	90,337		90,337	
		会議費	53,308	53,308		53,308	
		広報費	554,332	554,332		554,332	
		その他の委託費	30,904	30,904		30,904	
		手数料	2,258,604	2,258,604		2,258,604	
		損害保険料(事務)	882,490	882,490		882,490	
		賃借料	137,060	137,060		137,060	
		租税公課	13,162	13,162		13,162	
		保守料	16,603	16,603		16,603	
		渉外費	262,094	262,094		262,094	
		諸会費	216,000	216,000		216,000	
		雑費	376,579	376,579		376,579	
		減価償却費	51,649	51,649		51,649	
			サービス活動費用計(2)	30,798,258	30,798,258		30,798,258
			サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 29,268,478	△ 29,268,478		△ 29,268,478
		サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	657	657	
その他のサービス活動外収益	652,117			652,117		652,117	
利用者等外給食収益	43,500			43,500		43,500	
雑収益	608,617			608,617		608,617	
雑収益	608,617			608,617		608,617	
サービス活動外収益計(4)	652,774			652,774		652,774	
費用	その他のサービス活動外費用			76,425	76,425		76,425
	利用者等外給食費			50,050	50,050		50,050
	雑損失			26,375	26,375		26,375
	雑損失			26,375	26,375		26,375
	サービス活動外費用計(5)	76,425	76,425		76,425		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	576,349	576,349		576,349		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 28,692,129	△ 28,692,129		△ 28,692,129		

法人本部拠点区分 貸借対照表  
令和 6年 3月31日現在

第三号第四様式

		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		23,376,047	16,608,927	6,767,120	流動負債	27,932,347	16,924,747	11,007,600
現金預金		21,371,047	14,586,503	6,784,544	事業未払金	5,833,372	240,621	5,592,751
有価証券		5,000	5,000	0	職員預り金	626,660	332,303	294,357
未収金		2,000,000	2,000,000	0	拠点区分間借入金	2,500,000	2,500,000	0
立替金		0	17,424	△ 17,424	仮受金	18,385,315	13,445,823	4,939,492
					賞与引当金	587,000	406,000	181,000
固定資産		7,566,068	6,297,260	1,268,808	固定負債	3,173,763	2,453,306	720,457
基本財産		0	0	0	退職給付引当金	3,173,763	2,453,306	720,457
その他の固定資産		7,566,068	6,297,260	1,268,808	負債の部合計	31,106,110	19,378,053	11,728,057
建物		455,903	455,903	0	純資産の部			
建物減価償却累計額		△ 455,902	△ 455,902	0	基本金	0	0	0
器具及び備品		867,180	867,180	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額		△ 734,876	△ 683,227	△ 51,649	その他の積立金			
長期貸付金		4,260,000	3,660,000	600,000	次期繰越活動増減差額	△ 163,995	3,528,134	△ 3,692,129
退職給付引当資産		3,173,763	2,453,306	720,457	(うち当期活動増減差額)	△ 3,692,129	310,999	△ 4,003,128
					純資産の部合計	△ 163,995	3,528,134	△ 3,692,129
資産の部合計		30,942,115	22,906,187	8,035,928	負債及び純資産の部合計	30,942,115	22,906,187	8,035,928

## 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（⑩））  
ア 法人本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））  
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	734,876	132,304
小計	1,323,083	1,190,778	132,305
合計	1,323,083	1,190,778	132,305

## 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	0	2,000,000
長期貸付金	4,260,000	0	4,260,000
合計	6,260,000	0	6,260,000

## 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)の明細書

(白) 令和5年 4月 1日 (注) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 川上会  
法人本部 豊田区分

資産の種類及び名称	前年度繰越額 (A)		当年度増加額 (B)		当年度減価額 (C)		当年度減少額 (D)		期末繰越額 (E=A+B-C-D)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	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		
基本財産(有形固定資産)													
土地	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	
基本財産合計	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	455,902	0	
器具及び備品	183,954	0	0	51,649	0	51,649	0	0	132,305	0	867,180	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	183,954	0	0	51,649	0	51,649	0	0	132,305	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	
基本財産及びその他の固定資産計	183,954	0	0	51,649	0	51,649	0	0	132,305	0	1,323,083	0	
期末入金不足の償還補助金の額	183,954	0	0	0	0	0	0	0	132,305	0	1,323,083	0	
差引													

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、償還資金(償還補助金)がある場合には、償還補助金を控除した上で、償還補助金を算入した上で、国庫補助金(政府)計算を行うものとする。  
 2. 「うち国庫補助金等の額」欄では、「前年度繰越額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、「当期に補助金を受けた場合に「%増加分」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「期末繰越額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金(特別積立金)と一致することが確認できる。  
 3. 「当年度増加」には減価償却除前の増加額、「当年度減少」には当年度減価償却を控除した減少額を記載する。



## 引当金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 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	406,000	587,000	406,000	( )	587,000	
退職給付引当金	2,453,306	720,457	0	( )	3,173,763	
		( )	( )	( )	0	
計	2,859,306	1,307,457	406,000	( 0 )	3,760,763	

(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、職員の転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。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 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	2,453,306	720,457	0	3,173,763	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	2,453,306	720,457	0	3,173,763	

(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応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。



