

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

社会福祉法人名 覚応会

(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	648,441,143	647,248,693	1,192,450	
	経常経費寄附金収入	738,900	588,540	150,360	
	受取利息配当金収入	857,000	872,417	△15,417	
	その他の収入	4,852,050	5,070,285	△218,235	
	事業活動収入計(1)	654,889,093	653,779,935	1,109,158	
	支出				
	人件費支出	489,604,000	487,622,880	1,981,120	
	事業費支出	68,474,000	67,947,345	526,655	
	事務費支出	46,189,200	43,683,686	2,505,514	
	支払利息支出	1,368,000	1,367,437	563	
	その他の支出	2,376,000	2,369,768	6,232	
	事業活動支出計(2)	608,011,200	602,991,116	5,020,084	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	46,877,893	50,788,819	△3,910,926	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	96,000	96,000	0	
	施設整備等寄附金収入	0	150,000	△150,000	
	施設整備等収入計(4)	96,000	246,000	△150,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	9,336,000	9,336,000	0	
	固定資産取得支出	15,280,000	3,584,571	11,695,429	
	その他の施設整備等による支出	1,054,800	1,058,730	△3,930	
	施設整備等支出計(5)	25,670,800	13,979,301	11,691,499	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△25,574,800	△13,733,301	△11,841,499	
その他の活動収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	3,000,000	14,495,000	△11,495,000	
	その他の活動支出計(8)	3,000,000	14,495,000	△11,495,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,000,000	△14,495,000	11,495,000	
予備費支出(10)		6,803,093 0	—	6,803,093	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		11,500,000	22,560,518	△11,060,518	
前期末支払資金残高(12)		107,825,590	107,825,590	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		119,325,590	130,386,108	△11,060,518	

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 寛応会

(単位：円)

勘定科目		法人本部	光和保育園	第二光和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0	480,994,357	166,254,336	647,248,693	0	647,248,693
		経常経費寄附金収入	0	506,900	81,640	588,540	0	588,540
		受取利息配当金収入	836,488	24,097	11,832	872,417	0	872,417
		その他の収入	2,769,141	2,241,085	60,059	5,070,285	0	5,070,285
		事業活動収入計(1)	3,605,629	483,766,439	166,407,867	653,779,935	0	653,779,935
	支出	人件費支出	0	359,141,027	128,481,853	487,622,880	0	487,622,880
		事業費支出	0	51,053,402	16,893,943	67,947,345	0	67,947,345
		事務費支出	5,675,242	30,860,945	7,147,499	43,683,686	0	43,683,686
		支払利息支出	0	1,367,437	0	1,367,437	0	1,367,437
		その他の支出	0	2,369,768	0	2,369,768	0	2,369,768
		事業活動支出計(2)	5,675,242	444,792,579	152,523,295	602,991,116	0	602,991,116
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,069,613	38,973,860	13,884,572	50,788,819	0	50,788,819
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	0	96,000	96,000	0	96,000
		施設整備等寄附金収入	0	150,000	0	150,000	0	150,000
		施設整備等収入計(4)	0	150,000	96,000	246,000	0	246,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	9,336,000	0	9,336,000	0	9,336,000
		固定資産取得支出	0	3,265,571	319,000	3,584,571	0	3,584,571
		その他の施設整備等による支出	0	1,058,730	0	1,058,730	0	1,058,730
		施設整備等支出計(5)	0	13,660,301	319,000	13,979,301	0	13,979,301
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△13,510,301	△223,000	△13,733,301	0	△13,733,301
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	5,035,929	215,000	140,000	5,390,929	△5,390,929	0
		その他の活動収入計(7)	5,035,929	215,000	140,000	5,390,929	△5,390,929	0
	支出	積立資産支出	0	0	14,495,000	14,495,000	0	14,495,000
		拠点区分間繰入金支出	355,000	5,024,097	11,832	5,390,929	△5,390,929	0
		その他の活動支出計(8)	355,000	5,024,097	14,506,832	19,885,929	△5,390,929	14,495,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,680,929	△4,809,097	△14,366,832	△14,495,000	0	△14,495,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		2,611,316	20,654,462	△705,260	22,560,518	0	22,560,518	
前期末支払資金残高(11)		43,053,586	30,912,690	33,859,314	107,825,590	0	107,825,590	
当期末支払資金残高(10)+(11)		45,664,902	51,567,152	33,154,054	130,386,108	0	130,386,108	

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 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 覚応会

（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	647,248,693	586,587,529	60,661,164
	経常経費寄附金収益	588,540	671,100	△82,560
	サービス活動収益計 (1)	647,837,233	587,258,629	60,578,604
	費用			
	人件費	487,622,880	447,328,645	40,294,235
	事業費	67,947,345	63,195,192	4,752,153
	事務費	43,683,686	47,569,841	△3,886,155
	減価償却費	35,604,421	39,514,434	△3,910,013
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,484,153	△10,623,694	1,139,541
	サービス活動費用計 (2)	625,374,179	586,984,418	38,389,761
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	22,463,054	274,211	22,188,843
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	872,417	519,424	352,993
	その他のサービス活動外収益	5,070,285	6,870,889	△1,800,604
	サービス活動外収益計 (4)	5,942,702	7,390,313	△1,447,611
	費用			
	支払利息	1,367,437	1,292,578	74,859
	その他のサービス活動外費用	2,558,768	1,902,931	655,837
	サービス活動外費用計 (5)	3,926,205	3,195,509	730,696
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	2,016,497	4,194,804	△2,178,307
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	24,479,551	4,469,015	20,010,536
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	96,000	0	96,000
	施設整備等寄附金収益	150,000	0	150,000
	固定資産受贈額	17,446,000	0	17,446,000
	特別収益計 (8)	17,692,000	0	17,692,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	6	0	6
	国庫補助金等特別積立金積立額	96,000	0	96,000
	特別費用計 (9)	96,006	0	96,006
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	17,595,994	0	17,595,994
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	42,075,545	4,469,015	37,606,530
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	342,304,335	337,835,320	4,469,015
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	384,379,880	342,304,335	42,075,545
	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)	14,495,000	0	14,495,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	369,884,880	342,304,335	27,580,545

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 覚応会

（単位：円）

勘定科目		法人本部	光和保育園	第二光和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	保育事業収益	0	480,994,357	166,254,336	647,248,693	0	647,248,693
	経常経費寄附金収益	0	506,900	81,640	588,540	0	588,540
	サービス活動収益計(1)	0	481,501,257	166,335,976	647,837,233	0	647,837,233
	費用						
	人件費	0	359,141,027	128,481,853	487,622,880	0	487,622,880
	事業費	0	51,053,402	16,893,943	67,947,345	0	67,947,345
	事務費	5,675,242	30,860,945	7,147,499	43,683,686	0	43,683,686
	減価償却費	52,920	26,096,872	9,454,629	35,604,421	0	35,604,421
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△7,998,547	△1,485,606	△9,484,153	0	△9,484,153
サービス活動外増減の部	サービス活動費用計(2)	5,728,162	459,153,699	160,492,318	625,374,179	0	625,374,179
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,728,162	22,347,558	5,843,658	22,463,054	0	22,463,054
	収益						
	受取利息配当金収益	836,488	24,097	11,832	872,417	0	872,417
	その他のサービス活動外収益	2,769,141	2,241,085	60,059	5,070,285	0	5,070,285
	サービス活動外収益計(4)	3,605,629	2,265,182	71,891	5,942,702	0	5,942,702
	費用						
	支払利息	0	1,367,437	0	1,367,437	0	1,367,437
	その他のサービス活動外費用	189,000	2,369,768	0	2,558,768	0	2,558,768
	サービス活動外費用計(5)	189,000	3,737,205	0	3,926,205	0	3,926,205
特別増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,416,629	△1,472,023	71,891	2,016,497	0	2,016,497
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,311,533	20,875,535	5,915,549	24,479,551	0	24,479,551
	収益						
	施設整備等補助金収益	0	0	96,000	96,000	0	96,000
	施設整備等寄附金収益	0	150,000	0	150,000	0	150,000
	固定資産受贈額	0	17,446,000	0	17,446,000	0	17,446,000
	拠点区分間繰入金収益	5,035,929	215,000	140,000	5,390,929	△5,390,929	0
	特別収益計(8)	5,035,929	17,811,000	236,000	23,082,929	△5,390,929	17,692,000
	費用						
	固定資産売却損・処分損	0	3	3	6	0	6
繰越活動増減差額の部	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	96,000	96,000	0	96,000
	拠点区分間繰入金費用	355,000	5,024,097	11,832	5,390,929	△5,390,929	0
	特別費用計(9)	355,000	5,024,100	107,835	5,486,935	△5,390,929	96,006
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,680,929	12,786,900	128,165	17,595,994	0	17,595,994
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,369,396	33,662,435	6,043,714	42,075,545	0	42,075,545
	前期繰越活動増減差額(12)	73,143,148	105,021,263	164,139,924	342,304,335	0	342,304,335
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	75,512,544	138,683,698	170,183,638	384,379,880	0	384,379,880
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	14,495,000	14,495,000	0	14,495,000
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	75,512,544	138,683,698	155,688,638	369,884,880	0	369,884,880

法人単位貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 覚応会

(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	162,884,491	142,222,431	20,662,060	流動負債	42,639,343	44,787,641	△2,148,298
現金預金	142,182,336	106,302,559	35,879,777	事業未払金	14,588,360	14,560,800	27,560
事業未収金	2,782,220	21,599,600	△18,817,380	その他の未払金	319,000	319,544	△544
未収金	103,955	70,554	33,401	1年以内返済予定設備資金借入金	9,336,000	9,336,000	0
未収補助金	16,260,510	11,794,476	4,466,034	1年以内支払予定長期未払金	804,960	1,054,800	△249,840
貯蔵品	23,270	12,485	10,785	未払費用	6,394,651	5,635,800	758,851
立替金	0	0	0	預り金	2,968,749	5,017,982	△2,049,233
前払金	123,750	470,937	△347,187	職員預り金	8,227,623	8,862,715	△635,092
前払費用	1,372,450	1,839,488	△467,038				
仮払金	36,000	132,332	△96,332				
資金諸口	0	0	0				
固定資産	752,301,360	752,380,576	△79,216	固定負債	158,491,050	168,447,300	△9,956,250
基本財産	476,381,117	494,591,405	△18,210,288	設備資金借入金	154,822,000	164,158,000	△9,336,000
建物	475,381,117	493,591,405	△18,210,288	長期運営資金借入金	1,400,000	1,400,000	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	長期未払金	2,269,050	2,889,300	△620,250
その他の固定資産	275,920,243	257,789,171	18,131,072	負債の部合計	201,130,393	213,234,941	△12,104,548
土地	107,327,803	107,327,803	0	純 資 産 の 部			
建物	53,463,464	60,161,783	△6,698,319	基本金	120,772,370	120,772,370	0
構築物	37,644,761	23,560,978	14,083,783	国庫補助金等特別積立金	198,903,208	208,291,361	△9,388,153
機械及び装置	2,853,345	3,157,121	△303,776	その他の積立金	24,495,000	10,000,000	14,495,000
車輛運搬具	255,891	149,424	106,467	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	15,202,585	18,276,490	△3,073,905	保育所施設・設備整備積立金	14,495,000	0	14,495,000
権利	154,984	154,984	0	次期繰越活動増減差額	369,884,880	342,304,335	27,580,545
ソフトウェア	512,870	816,048	△303,178	(うち当期活動増減差額)	42,075,545	4,469,015	37,606,530
投資有価証券	27,952,000	28,141,000	△189,000				
保育所繰越積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	14,495,000	0	14,495,000				
差入保証金	6,040,100	6,026,100	14,000				
その他の固定資産	17,440	17,440	0	純資産の部合計	714,055,458	681,368,066	32,687,392
資産の部合計	915,185,851	894,603,007	20,582,844	負債及び純資産の部合計	915,185,851	894,603,007	20,582,844

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 覚応会

（単位：円）

勘定科目	法人本部	光和保育園	第二光和保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	48,348,494	74,046,317	40,489,680	162,884,491	0	162,884,491
現金預金	48,244,539	59,178,681	34,759,116	142,182,336	0	142,182,336
事業未収金	0	1,371,240	1,410,980	2,782,220	0	2,782,220
未収金	103,955	0	0	103,955	0	103,955
未収補助金	0	12,192,746	4,067,764	16,260,510	0	16,260,510
貯蔵品	0	0	23,270	23,270	0	23,270
立替金	0	0	0	0	0	0
前払金	0	123,750	0	123,750	0	123,750
前払費用	0	1,179,900	192,550	1,372,450	0	1,372,450
仮払金	0	0	36,000	36,000	0	36,000
資金諸口	0	0	0	0	0	0
固定資産	30,847,642	542,346,931	179,106,787	752,301,360	0	752,301,360
基本財産	1,000,000	341,487,755	133,893,362	476,381,117	0	476,381,117
建物	0	341,487,755	133,893,362	475,381,117	0	475,381,117
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
その他の固定資産	29,847,642	200,859,176	45,213,425	275,920,243	0	275,920,243
土地	0	107,327,803	0	107,327,803	0	107,327,803
建物	0	45,219,098	8,244,366	53,463,464	0	53,463,464
構築物	101,430	29,573,654	7,969,677	37,644,761	0	37,644,761
機械及び装置	0	2,471,874	381,471	2,853,345	0	2,853,345
車輛運搬具	1	255,889	1	255,891	0	255,891
器具及び備品	1,785,001	9,518,710	3,898,874	15,202,585	0	15,202,585
権利	0	154,984	0	154,984	0	154,984
ソフトウェア	0	317,334	195,536	512,870	0	512,870
投資有価証券	27,952,000	0	0	27,952,000	0	27,952,000
保育所繰越積立資産	0	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	14,495,000	14,495,000	0	14,495,000
差入保証金	0	6,011,600	28,500	6,040,100	0	6,040,100
その他の固定資産	9,210	8,230	0	17,440	0	17,440
資産の部合計	79,196,136	616,393,248	219,596,467	915,185,851	0	915,185,851
流動負債	2,683,592	32,620,125	7,335,626	42,639,343	0	42,639,343
事業未払金	2,068	11,039,042	3,547,250	14,588,360	0	14,588,360
その他の未払金	0	319,000	0	319,000	0	319,000
1年以内返済予定設備資金借入金	0	9,336,000	0	9,336,000	0	9,336,000
1年以内支払予定長期未払金	0	804,960	0	804,960	0	804,960
未払費用	0	4,879,571	1,515,080	6,394,651	0	6,394,651
預り金	2,681,524	271,450	15,775	2,968,749	0	2,968,749
職員預り金	0	5,970,102	2,257,521	8,227,623	0	8,227,623
固定負債	0	158,491,050	0	158,491,050	0	158,491,050
設備資金借入金	0	154,822,000	0	154,822,000	0	154,822,000
長期運営資金借入金	0	1,400,000	0	1,400,000	0	1,400,000
長期未払金	0	2,269,050	0	2,269,050	0	2,269,050
負債の部合計	2,683,592	191,111,175	7,335,626	201,130,393	0	201,130,393
基本金	1,000,000	119,772,370	0	120,772,370	0	120,772,370
国庫補助金等特別積立金	0	166,826,005	32,077,203	198,903,208	0	198,903,208
その他の積立金	0	0	24,495,000	24,495,000	0	24,495,000
人件費積立金	0	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	14,495,000	14,495,000	0	14,495,000
次期繰越活動増減差額	75,512,544	138,683,698	155,688,638	369,884,880	0	369,884,880
（うち当期活動増減差額）	2,369,396	33,662,435	6,043,714	42,075,545	0	42,075,545
純資産の部合計	76,512,544	425,282,073	212,260,841	714,055,458	0	714,055,458
負債及び純資産の部合計	79,196,136	616,393,248	219,596,467	915,185,851	0	915,185,851

計算書類に対する注記 (法人全体用)

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
 - ・満期保有目的の債券等 — 償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産(リース資産を除く) — 定額法
 - ・無形固定資産(リース資産を除く) — 定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 該当なし
 - ・賞与引当金 — 重要性の原則を適用しているため計上していない。

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

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によっている。

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、作成していない。
- (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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 光和保育園拠点(社会福祉事業)
 - 「保育所・光和保育園」
 - 「小規模保育事業・光和小規模保育園」
 - イ 第二光和保育園拠点(社会福祉事業)
 - 「保育所・第二光和保育園」
 - ウ 法人本部拠点(社会福祉事業)

6. 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	493,591,405		18,210,288	475,381,117
定期預金	1,000,000			1,000,000
合 計	494,591,405		18,210,288	476,381,117

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 該当なし

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	円
計	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年以内返済予定額を含む)	円
計	円

9. 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
建物(基本財産)	738,797,410	263,416,293	475,381,117
建物	120,038,538	66,575,074	53,463,464
構築物	96,573,767	58,929,006	37,644,761
機械及び装置	4,979,086	2,125,741	2,853,345
車輛運搬具	2,980,198	2,724,307	255,891
器具及び備品	123,372,969	108,170,384	15,202,585
合 計	1,086,741,968	501,940,805	584,801,163

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	2,782,220		2,782,220
未収金	103,955		103,955
立替金			
合 計	2,886,175		2,886,175

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
債券 19三井住友トラフFR	13,000,000	12,775,100	-224,900
外国債券 トヨタF.オーストラリア(USTル)	14,952,000	14,975,923	23,923
合 計	27,952,000	27,751,023	-200,977

12. 関連当事者との取引の内容 該当なし

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

- (1) 第二光和保育園において、令和6年度予定した施設等整備の実施を見送ったことによる予算残が生じ、同額を令和7年度実施のため「保育所施設・設備整備積立金」に積立している。

以 上