

計 算 書 類

令和4年度

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

宗教法人 日本基督教団五所川原教会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

第一号第一様式
(第十七条第四項関係)
頁 1

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	116,523,800	116,743,560	△219,760	
	受取利息配当金収入	4,000	347	3,653	
	その他の収入	1,234,000	1,217,275	16,725	
	事業活動収入計(1)	117,761,800	117,961,182	△199,382	
支出	人件費支出	84,932,000	84,331,003	600,997	
	事業費支出	17,214,300	16,446,244	768,056	
	事務費支出	7,031,000	6,792,139	238,861	
	その他の支出	1,200,000	1,193,775	6,225	
	事業活動支出計(2)	110,377,300	108,763,161	1,614,139	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,384,500	9,198,021	△1,813,521	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	384,500	384,500		
施設整備等支出計(5)		384,500	384,500	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△384,500	△384,500	0	
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	
	支出				
	積立資産支出	2,000,000	2,000,000		
その他の活動支出計(8)		2,000,000	2,000,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,000,000	△2,000,000	0	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,000,000	6,813,521	△1,813,521	
前期末支払資金残高(12)		15,123,723	15,123,723	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		20,123,723	21,937,244	△1,813,521	

※本様式は、勘定科目の大区分のみを記載するが、必要のないものは省略することができる。ただし追加・修正はできないものとする。

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

第一号第三様式
(第十七条第四項関係)
頁 2

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(単位：円)

勘定科目		五所川原こども園	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	116,743,560	116,743,560		116,743,560		
	受取利息配当金収入	347	347		347		
	その他の収入	1,217,275	1,217,275		1,217,275		
	事業活動収入計(1)	117,961,182	117,961,182	0	117,961,182		
	支出						
	人件費支出	84,331,003	84,331,003		84,331,003		
	事業費支出	16,446,244	16,446,244		16,446,244		
	事務費支出	6,792,139	6,792,139		6,792,139		
	その他の支出	1,193,775	1,193,775		1,193,775		
事業活動支出計(2)	108,763,161	108,763,161	0	108,763,161			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,198,021	9,198,021	0	9,198,021			
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0		
	支出						
	固定資産取得支出	384,500	384,500		384,500		
施設整備等支出計(5)	384,500	384,500	0	384,500			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△384,500	△384,500	0	△384,500			
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	0		
	支出						
	積立資産支出	2,000,000	2,000,000		2,000,000		
その他の活動支出計(8)	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,000,000	△2,000,000	0	△2,000,000			
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	6,813,521	6,813,521	0	6,813,521			
前期末支払資金残高(11)	15,123,723	15,123,723	0	15,123,723			
当期末支払資金残高(10)+(11)	21,937,244	21,937,244	0	21,937,244			

※本様式は、勘定科目の大区分のみを記載するが、必要のないものは省略することができる。ただし追加・修正はできないものとする。

認定子ども園五所川原子ども園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)
頁 3

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	保育事業収入	116,523,800	116,743,560	△219,760	
	施設型給付費収入	106,200,000	106,381,990	△181,990	
	施設型給付費収入	101,080,000	101,285,680	△205,680	
	利用者負担金収入	5,120,000	5,096,310	23,690	
	その他の事業収入	10,323,800	10,361,570	△37,770	
	補助金事業収入 (公費)	5,183,000	5,183,250	△250	
	補助金事業収入 (一般)	450,000	487,520	△37,520	
	受託事業収入 (公費)	4,690,800	4,690,800		
	受取利息配当金収入	4,000	347	3,653	
	受取利息配当金収入	4,000	347	3,653	
	その他の収入	1,234,000	1,217,275	16,725	
	受入研修費収入	24,000	23,500	500	
	利用者等外給食費収入	1,200,000	1,193,775	6,225	
	雑収入	10,000	10,000		
事業活動収入計(1)		117,761,800	117,961,182	△199,382	

認定子ども園五所川原子ども園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)
頁 4

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	人件費支出	84,932,000	84,331,003	600,997	
	職員給料支出	36,950,000	36,771,658	178,342	
	職員俸給支出	26,800,000	26,798,344	1,656	
	職員諸手当支出	10,150,000	9,973,314	176,686	
	職員賞与支出	9,070,000	9,067,147	2,853	
	非常勤職員給与支出	24,377,000	24,117,137	259,863	
	派遣職員費支出	3,600,000	3,542,082	57,918	
	退職給付支出	935,000	934,500	500	
	法定福利費支出	10,000,000	9,898,479	101,521	
	事業費支出	17,214,300	16,446,244	768,056	
	給食費支出	6,050,000	5,810,957	239,043	
	保健衛生費支出	1,097,500	867,325	230,175	
	保育材料費支出	1,183,000	1,146,408	36,592	
	水道光熱費支出	3,153,200	3,038,291	114,909	
	燃料費支出	1,568,500	1,506,780	61,720	
	消耗器具備品費支出	915,000	909,182	5,818	
	保険料支出	278,600	270,695	7,905	
	賃借料支出	2,918,500	2,854,146	64,354	
	雑支出	50,000	42,460	7,540	
	事務費支出	7,031,000	6,792,139	238,861	
	福利厚生費支出	374,000	359,990	14,010	
	職員被服費支出	70,000	66,010	3,990	
	研修研究費支出	186,000	158,930	27,070	
	事務消耗品費支出	130,000	128,887	1,113	
	印刷製本費支出	450,000	418,972	31,028	
	修繕費支出	1,894,000	1,846,715	47,285	
	通信運搬費支出	408,000	380,938	27,062	
	会議費支出	100,000	89,320	10,680	
	広報費支出	30,000	27,500	2,500	
	業務委託費支出	2,900,000	2,855,559	44,441	
	手数料支出	21,000	16,018	4,982	
	租税公課支出	3,000	2,500	500	
保守料支出	300,000	280,400	19,600		
雑支出	165,000	160,400	4,600		
その他の支出	1,200,000	1,193,775	6,225		
利用者等外給食費支出	1,200,000	1,193,775	6,225		
事業活動支出計(2)		110,377,300	108,763,161	1,614,139	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,384,500	9,198,021	△1,813,521	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	384,500	384,500		
器具及び備品取得支出	384,500	384,500			
施設整備等支出計(5)		384,500	384,500	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△384,500	△384,500	0	
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	
	支出				
	積立資産支出	2,000,000	2,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	2,000,000			
その他の活動支出計(8)		2,000,000	2,000,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,000,000	△2,000,000	0	

認定こども園五所川原こども園拠点区分 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

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)
頁 5

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A) - (B)	備考
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,000,000	6,813,521	△1,813,521	
前期末支払資金残高(12)	15,123,723	15,123,723	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	20,123,723	21,937,244	△1,813,521	

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

法人単位事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

第二号第一様式
(第二十三条第四項関係)
頁 6

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	116,743,560	109,793,375	6,950,185
	サービス活動収益計(1)	116,743,560	109,793,375	6,950,185
	費用			
	人件費	83,901,003	81,602,818	2,298,185
	事業費	16,446,244	14,956,222	1,490,022
	事務費	6,792,139	5,330,450	1,461,689
減価償却費	4,831,801	4,809,512	22,289	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△255,110	△255,110		
サービス活動費用計(2)	111,716,077	106,443,892	5,272,185	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,027,483	3,349,483	1,678,000	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	347	447	△100
	その他のサービス活動外収益	1,217,275	1,218,150	△875
	サービス活動外収益計(4)	1,217,622	1,218,597	△975
	費用			
その他のサービス活動外費用	1,193,775	1,112,100	81,675	
サービス活動外費用計(5)	1,193,775	1,112,100	81,675	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	23,847	106,497	△82,650	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,051,330	3,455,980	1,595,350	
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	8	5	3
特別費用計(9)	8	5	3	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△8	△5	△3	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,051,322	3,455,975	1,595,347	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	134,178,860	134,722,885	△544,025
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	139,230,182	138,178,860	1,051,322
	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)	2,000,000	4,000,000	△2,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	137,230,182	134,178,860	3,051,322	

※本様式は、勘定科目の大区分のみを記載するが、必要のないものは省略することができる。ただし追加・修正はできないものとする。

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

第二号第三様式
(第二十三条第四項関係)
頁 7

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(単位：円)

勘定科目		五所川原こども園	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	116,743,560	116,743,560		116,743,560	
		サービス活動収益計(1)	116,743,560	116,743,560	0	116,743,560	
	費用	人件費	83,901,003	83,901,003		83,901,003	
		事業費	16,446,244	16,446,244		16,446,244	
		事務費	6,792,139	6,792,139		6,792,139	
		減価償却費	4,831,801	4,831,801		4,831,801	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△255,110	△255,110		△255,110	
	サービス活動費用計(2)	111,716,077	111,716,077	0	111,716,077		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,027,483	5,027,483	0	5,027,483		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	347	347		347	
		その他のサービス活動外収益	1,217,275	1,217,275		1,217,275	
		サービス活動外収益計(4)	1,217,622	1,217,622	0	1,217,622	
	費用	その他のサービス活動外費用	1,193,775	1,193,775		1,193,775	
		サービス活動外費用計(5)	1,193,775	1,193,775	0	1,193,775	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	23,847	23,847	0	23,847		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,051,330	5,051,330	0	5,051,330		
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0	0	
	費用	固定資産売却損・処分損	8	8		8	
		特別費用計(9)	8	8	0	8	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△8	△8	0	△8	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,051,322	5,051,322	0	5,051,322		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	134,178,860	134,178,860	0	134,178,860	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	139,230,182	139,230,182	0	139,230,182	
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	
		その他の積立金積立額(16)	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	137,230,182	137,230,182	0	137,230,182		

※本様式は、勘定科目の大区分のみを記載するが、必要のないものは省略することができる。ただし追加・修正はできないものとする。

認定こども園五所川原こども園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)
頁 8

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	保育事業収益	116,743,560	109,793,375	6,950,185
	施設型給付費収益	106,381,990	101,216,605	5,165,385
	施設型給付費収益	101,285,680	94,081,330	7,204,350
	利用者負担金収益	5,096,310	7,135,275	△2,038,965
	その他の事業収益	10,361,570	8,576,770	1,784,800
	補助金事業収益(公費)	5,183,250	3,773,720	1,409,530
	補助金事業収益(一般)	487,520	403,050	84,470
	受託事業収益(公費)	4,690,800	4,400,000	290,800
	サービス活動収益計(1)	116,743,560	109,793,375	6,950,185

認定子ども園五所川原子ども園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)
頁 9

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	人件費	83,901,003	81,602,818	2,298,185
	職員給料	36,771,658	35,432,388	1,339,270
	職員俸給	26,798,344	22,905,745	3,892,599
	職員諸手当	9,973,314	12,526,643	△2,553,329
	職員賞与	5,947,147	8,364,702	△2,417,555
	賞与引当金繰入	2,690,000	3,120,000	△430,000
	非常勤職員給与	24,117,137	22,436,345	1,680,792
	派遣職員費	3,542,082	1,461,539	2,080,543
	退職給付費用	934,500	845,500	89,000
	退職給付費用	934,500	845,500	89,000
	法定福利費	9,898,479	9,942,344	△43,865
	事業費	16,446,244	14,956,222	1,490,022
	給食費	5,810,957	5,807,305	3,652
	保健衛生費	867,325	417,168	450,157
	保育材料費	1,146,408	1,289,251	△142,843
	水道光熱費	3,038,291	2,678,004	360,287
	燃料費	1,506,780	1,527,284	△20,504
	消耗器具備品費	909,182	864,909	44,273
	保険料	270,695	363,090	△92,395
	賃借料	2,854,146	1,997,821	856,325
	雑費	42,460	11,390	31,070
	事務費	6,792,139	5,330,450	1,461,689
	福利厚生費	359,990	359,935	55
	職員被服費	66,010	25,710	40,300
	研修研究費	158,930	21,145	137,785
	事務消耗品費	128,887	105,058	23,829
	印刷製本費	418,972	378,828	40,144
	修繕費	1,846,715	729,880	1,116,835
	通信運搬費	380,938	378,602	2,336
	会議費	89,320	36,884	52,436
	広報費	27,500	137,500	△110,000
	業務委託費	2,855,559	2,663,868	191,691
	手数料	16,018	11,948	4,070
	租税公課	2,500	3,100	△600
保守料	280,400	333,112	△52,712	
雑費	160,400	144,880	15,520	
減価償却費	4,831,801	4,809,512	22,289	
減価償却費	4,831,801	4,809,512	22,289	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△255,110	△255,110		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△255,110	△255,110		
サービス活動費用計(2)	111,716,077	106,443,892	5,272,185	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,027,483	3,349,483	1,678,000	

認定子ども園五所川原子ども園拠点区分 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

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)
頁 10

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A) - (B)
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	347	447	△100
	受取利息配当金収益	347	447	△100
	その他のサービス活動外収益	1,217,275	1,218,150	△875
	受入研修費収益	23,500	23,000	500
	利用者等外給食収益	1,193,775	1,112,100	81,675
	雑収益		83,050	△83,050
	サービス活動外収益計(4)	1,217,622	1,218,597	△975
	費用			
	その他のサービス活動外費用	1,193,775	1,112,100	81,675
利用者等外給食費	1,193,775	1,112,100	81,675	
サービス活動外費用計(5)	1,193,775	1,112,100	81,675	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	23,847	106,497	△82,650	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,051,330	3,455,980	1,595,350	
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	8	5	3
	器具及び備品売却損・処分損	8	5	3
特別費用計(9)	8	5	3	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△8	△5	△3	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,051,322	3,455,975	1,595,347
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	134,178,860	134,722,885	△544,025
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	139,230,182	138,178,860	1,051,322
	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)	2,000,000	4,000,000	△2,000,000
	人件費積立金積立額		2,000,000	△2,000,000
	施設整備等積立金積立額	2,000,000	2,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	137,230,182	134,178,860	3,051,322	

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

第三号第一様式
(第二十七条第四項関係)
頁 11

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	24,372,171	15,803,951	8,568,220	流動負債	5,124,927	3,800,228	1,324,699
現金預金	19,187,491	12,219,951	6,967,540	事業未払金	2,640		2,640
事業未収金	2,131,830	143,340	1,988,490	未払費用	2,168,633	621,582	1,547,051
未収補助金	3,042,450	3,440,660	△398,210	職員預り金	263,654	58,646	205,008
立替金	10,400		10,400	賞与引当金	2,690,000	3,120,000	△430,000
固定資産	146,126,347	148,573,656	△2,447,309	固定負債			
基本財産	114,590,908	118,128,891	△3,537,983	負債の部合計	5,124,927	3,800,228	1,324,699
土地	58,287,495	58,287,495		純資産の部			
建物	56,303,413	59,841,396	△3,537,983	基本金	450,000	450,000	
その他の固定資産	31,535,439	30,444,765	1,090,674	基本金	450,000	450,000	
建物	1	1		国庫補助金等特別積立金	693,409	948,519	△255,110
構築物	621,366	845,682	△224,316	国庫補助金等特別積立金	693,409	948,519	△255,110
器具及び備品	3,914,072	4,599,082	△685,010	その他の積立金	27,000,000	25,000,000	2,000,000
人件費積立資産	12,000,000	12,000,000		人件費積立金	12,000,000	12,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	13,000,000	2,000,000	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	13,000,000	2,000,000
				次期繰越活動増減差額	137,230,182	134,178,860	3,051,322
				(うち当期活動増減差額)	5,051,322	3,455,975	1,595,347
資産の部合計	170,498,518	164,377,607	6,120,911	純資産の部合計	165,373,591	160,577,379	4,796,212
				負債及び純資産の部合計	170,498,518	164,377,607	6,120,911

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

第三号第三様式
(第二十七条第四項関係)
頁 12

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(単位：円)

勘定科目	五所川原こども園	合計	内部取引消去	事業区分計		
流動資産	24,770,971	24,770,971	△398,800	24,372,171		
現金預金	19,187,491	19,187,491		19,187,491		
事業未収金	2,131,830	2,131,830		2,131,830		
未収補助金	3,042,450	3,042,450		3,042,450		
立替金	409,200	409,200	△398,800	10,400		
固定資産	146,126,347	146,126,347		146,126,347		
基本財産	114,590,908	114,590,908		114,590,908		
土地	58,287,495	58,287,495		58,287,495		
建物	56,303,413	56,303,413		56,303,413		
その他の固定資産	31,535,439	31,535,439		31,535,439		
建物	1	1		1		
構築物	621,366	621,366		621,366		
器具及び備品	3,914,072	3,914,072		3,914,072		
人件費積立資産	12,000,000	12,000,000		12,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000		15,000,000		
資産の部合計	170,897,318	170,897,318	△398,800	170,498,518		
流動負債	5,523,727	5,523,727	△398,800	5,124,927		
事業未払金	2,640	2,640		2,640		
未払費用	2,168,633	2,168,633		2,168,633		
職員預り金	263,654	263,654		263,654		
仮受金	398,800	398,800	△398,800			
賞与引当金	2,690,000	2,690,000		2,690,000		
固定負債						
負債の部合計	5,523,727	5,523,727	△398,800	5,124,927		
基本金	450,000	450,000		450,000		
基本金	450,000	450,000		450,000		
国庫補助金等特別積立金	693,409	693,409		693,409		
国庫補助金等特別積立金	693,409	693,409		693,409		
その他の積立金	27,000,000	27,000,000		27,000,000		
人件費積立金	12,000,000	12,000,000		12,000,000		
保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000		15,000,000		
次期繰越活動増減差額	137,230,182	137,230,182		137,230,182		
(うち当期活動増減差額)	5,051,322	5,051,322		5,051,322		
純資産の部合計	165,373,591	165,373,591	0	165,373,591		
負債及び純資産の部合計	170,897,318	170,897,318	△398,800	170,498,518		

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

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 - 該当なし
 - ・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
 - ・建物並びに構築物、器具及び備品 - 定額法
 - ・平成19年3月31日以前に取得したものについて - 旧定額法
 - ・リース資産
 - 社会福祉法人会計基準移行前及び重要性が乏しい移行後のリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (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 - 当法人は、翌年度支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

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を採用している。

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)
当法人では、社会福祉事業のみ実施してい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) 公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号第3様式)
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 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。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 認定こども園五所川原こども園(社会福祉事業)
「認定こども園五所川原こども園」
「認定こども園五所川原こども園放課後児童クラブ」

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
(基)土地	58,287,495			58,287,495
(基)建物	59,841,396		3,537,983	56,303,413
合計	118,128,891	0	3,537,983	114,590,908

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

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
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
(基)土地	58,287,495		58,287,495
(基)建物	132,229,000	75,925,587	56,303,413
建物	1,450,000	1,449,999	1
構築物	6,057,840	5,436,474	621,366
器具及び備品	25,478,574	21,564,502	3,914,072
合 計	223,502,909	104,376,562	119,126,347

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
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	2,131,830		2,131,830
未収補助金	3,042,450		3,042,450
立替金	10,400		10,400
合 計	5,184,680	0	5,184,680

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

該当なし

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

該当なし

認定子ども園五所川原子ども園拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)
頁 15

法人名：宗教法人 日本基督教団五所川原教会

(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	24,770,971	15,850,151	8,920,820	流動負債	5,523,727	3,846,428	1,677,299
現金預金	19,187,491	12,219,951	6,967,540	事業未払金	2,640		2,640
事業未収金	2,131,830	143,340	1,988,490	未払費用	2,168,633	621,582	1,547,051
未収補助金	3,042,450	3,440,660	△398,210	職員預り金	263,654	58,646	205,008
立替金	409,200	46,200	363,000	仮受金	398,800	46,200	352,600
				賞与引当金	2,690,000	3,120,000	△430,000
固定資産	146,126,347	148,573,656	△2,447,309	固定負債			
基本財産	114,590,908	118,128,891	△3,537,983	負債の部合計	5,523,727	3,846,428	1,677,299
土地	58,287,495	58,287,495		純 資 産 の 部			
建物	56,303,413	59,841,396	△3,537,983	基本金	450,000	450,000	
その他の固定資産	31,535,439	30,444,765	1,090,674	基本金	450,000	450,000	
建物	1	1		国庫補助金等特別積立金	693,409	948,519	△255,110
構築物	621,366	845,682	△224,316	国庫補助金等特別積立金	693,409	948,519	△255,110
器具及び備品	3,914,072	4,599,082	△685,010	その他の積立金	27,000,000	25,000,000	2,000,000
人件費積立資産	12,000,000	12,000,000		人件費積立金	12,000,000	12,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	13,000,000	2,000,000	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	13,000,000	2,000,000
				次期繰越活動増減差額	137,230,182	134,178,860	3,051,322
				(うち当期活動増減差額)	5,051,322	3,455,975	1,595,347
資産の部合計	170,897,318	164,423,807	6,473,511	純資産の部合計	165,373,591	160,577,379	4,796,212
				負債及び純資産の部合計	170,897,318	164,423,807	6,473,511

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(五所川原こども園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 - 該当なし
 - ・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
 - ・建物並びに構築物、器具及び備品 - 定額法
 - ・平成19年3月31日以前に取得したものについて - 旧定額法
 - ・リース資産
 - 社会福祉法人会計基準移行前及び重要性が乏しい移行後のリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (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 - 当拠点は、翌年度支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

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

当拠点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を採用している。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 認定こども園五所川原こども園計算書類
(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(Ⅹ))
 - ア 認定こども園五所川原こども園
 - イ 認定こども園五所川原こども園放課後児童クラブ
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))
 - ア 認定こども園五所川原こども園
 - イ 認定こども園五所川原こども園放課後児童クラブ

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
(基)土地	58,287,495			58,287,495
(基)建物	59,841,396		3,537,983	56,303,413
合計	118,128,891	0	3,537,983	114,590,908

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
(基)土地	58,287,495		58,287,495
(基)建物	132,229,000	75,925,587	56,303,413
建物	1,450,000	1,449,999	1
構築物	6,057,840	5,436,474	621,366
器具及び備品	25,478,574	21,564,502	3,914,072
合 計	223,502,909	104,376,562	119,126,347

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	2,131,830		2,131,830
未収補助金	3,042,450		3,042,450
立替金	409,200		409,200
合 計	5,583,480	0	5,583,480

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