

令和6年度

計 算 書 類

令和 6年 4月 1日

令和 7年 3月 31日

法人名 玉城福社会

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

(単位: 円)

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収 入	保育事業収入	400,071,050	399,342,500	728,550
		受取利息配当金収入	176,000	317,075	△141,075
		その他の収入	6,285,000	6,119,037	165,963
		事業活動収入計(1)	406,532,050	405,778,612	753,438
	支 出	人件費支出	336,568,750	333,451,601	3,117,149
		事業費支出	45,960,300	44,401,047	1,559,253
		事務費支出	20,644,900	19,801,601	843,299
		支払利息支出	13,000	12,150	850
		その他の支出	4,946,100	4,779,150	166,950
		事業活動支出計(2)	408,133,050	402,445,549	5,687,501
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△1,601,000	3,333,063	△4,934,063	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	2,000,000	2,000,000	0
		施設整備等収入計(4)	2,000,000	2,000,000	0
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	2,000,000	0
		固定資産取得支出	4,431,000	4,426,400	4,600
		施設整備等支出計(5)	6,431,000	6,426,400	4,600
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,431,000	△4,426,400	△4,600
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	5,833,000	4,341,584	1,491,416
		その他の活動による収入計(7)	5,833,000	4,341,584	1,491,416
	支 出	積立資産支出	5,122,000	5,047,360	74,640
		その他の活動による支出	283,000	282,840	160
		その他の活動支出計(8)	5,405,000	5,330,200	74,800
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		428,000	△988,616	1,416,616
予備費支出(10)		752,000 0	—	752,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△6,356,000	△2,081,953	△4,274,047	
前期末支払資金残高(12)			6,356,000	66,987,976	△60,631,976
当期末支払資金残高(11)+(12)			0	64,906,023	△64,906,023

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

（単位：円）

勘定科目			社会福祉法人 玉城福祉会			合 計	内部取引消去	事業区分合計
			でいご保育園拠点 区分	室川保育園拠点 区分	室川夜間保育園拠 点区分			
事業活動による収支	収 入	保育事業収入	164,356,790	145,406,440	89,579,270	399,342,500	0	399,342,500
		受取利息配当金収入	189,384	58,961	68,730	317,075	0	317,075
		その他の収入	2,170,800	1,538,325	2,409,912	6,119,037	0	6,119,037
		事業活動収入計(1)	166,716,974	147,003,726	92,057,912	405,778,612	0	405,778,612
	支 出	人件費支出	140,040,797	116,859,485	76,551,319	333,451,601	0	333,451,601
		事業費支出	18,211,273	14,910,178	11,279,596	44,401,047	0	44,401,047
		事務費支出	6,622,025	7,220,007	5,959,569	19,801,601	0	19,801,601
		支払利息支出	12,150	0	0	12,150	0	12,150
		その他の支出	2,116,800	1,525,050	1,137,300	4,779,150	0	4,779,150
		事業活動支出計(2)	167,003,045	140,514,720	94,927,784	402,445,549	0	402,445,549
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△286,071	6,489,006	△2,869,872	3,333,063	0	3,333,063
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
		施設整備等収入計(4)	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
		固定資産取得支出	2,345,000	1,199,200	882,200	4,426,400	0	4,426,400
		施設整備等支出計(5)	4,345,000	1,199,200	882,200	6,426,400	0	6,426,400
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,345,000	△1,199,200	△882,200	△4,426,400	0	△4,426,400
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	1,439,184	0	2,902,400	4,341,584	0	4,341,584
		その他の活動による収入計(7)	1,439,184	0	2,902,400	4,341,584	0	4,341,584
	支 出	積立資産支出	544,800	4,167,760	334,800	5,047,360	0	5,047,360
		その他の活動による支出	0	282,840	0	282,840	0	282,840
		その他の活動支出計(8)	544,800	4,450,600	334,800	5,330,200	0	5,330,200
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	894,384	△4,450,600	2,567,600	△988,616	0	△988,616
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△1,736,687	839,206	△1,184,472	△2,081,953	0	△2,081,953
前期末支払資金残高(11)			17,572,715	28,293,477	21,121,784	66,987,976	0	66,987,976
当期末支払資金残高(10)+(11)			15,836,028	29,132,683	19,937,312	64,906,023	0	64,906,023

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

（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	399,342,500	364,036,400	35,306,100
		その他の収益	1,272,612	11,704	1,260,908
		サービス活動収益計 (1)	400,615,112	364,048,104	36,567,008
	費用	人件費	329,945,674	304,543,674	25,402,000
		事業費	44,751,327	41,528,987	3,222,340
		事務費	19,805,085	16,996,526	2,808,559
		減価償却費	12,260,331	12,568,232	△307,901
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,423,938	△5,390,605	△33,333
		サービス活動費用計 (2)	401,338,479	370,246,814	31,091,665
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		△723,367	△6,198,710	5,475,343
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	317,075	3,022	314,053
		その他のサービス活動外収益	4,846,425	4,886,438	△40,013
		サービス活動外収益計 (4)	5,163,500	4,889,460	274,040
	費用	支払利息	12,150	20,250	△8,100
		その他のサービス活動外費用	4,779,150	4,706,350	72,800
		サービス活動外費用計 (5)	4,791,300	4,726,600	64,700
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		372,200	162,860	209,340
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△351,167	△6,035,850	5,684,683
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,000,000	0	2,000,000
		その他の特別収益	907,945	809,370	98,575
		特別収益計 (8)	2,907,945	809,370	2,098,575
	費用	固定資産売却損・処分損	836,691	4	836,687
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000
		特別費用計 (9)	2,836,691	4	2,836,687
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		71,254	809,366	△738,112
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△279,913	△5,226,484	4,946,571	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		108,634,772	115,764,256	△7,129,484
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		108,354,859	110,537,772	△2,182,913
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		1,200,000	5,397,000	△4,197,000
	その他の積立金積立額 (16)		3,500,000	7,300,000	△3,800,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		106,054,859	108,634,772	△2,579,913

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

（単位：円）

勘定科目		社会福祉法人 玉城福祉会			合 計	内部取引消去	事業区分合計	
		でいご保育園拠点 区分	室川保育園拠点区 分	室川夜間保育園拠 点区分				
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	164,356,790	145,406,440	89,579,270	399,342,500	0	399,342,500
		その他の収益	0	0	1,272,612	1,272,612	0	1,272,612
		サービス活動収益計(1)	164,356,790	145,406,440	90,851,882	400,615,112	0	400,615,112
	費用	人件費	139,569,855	117,095,912	73,279,907	329,945,674	0	329,945,674
		事業費	18,387,470	14,996,601	11,367,256	44,751,327	0	44,751,327
		事務費	6,622,025	7,223,491	5,959,569	19,805,085	0	19,805,085
		減価償却費	6,534,448	3,529,257	2,196,626	12,260,331	0	12,260,331
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,943,055	△1,385,556	△1,095,327	△5,423,938	0	△5,423,938
		サービス活動費用計(2)	168,170,743	141,459,705	91,708,031	401,338,479	0	401,338,479
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,813,953	3,946,735	△856,149	△723,367	0	△723,367
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	189,384	58,961	68,730	317,075	0	317,075
		その他のサービス活動外収益	2,170,800	1,538,325	1,137,300	4,846,425	0	4,846,425
		サービス活動外収益計(4)	2,360,184	1,597,286	1,206,030	5,163,500	0	5,163,500
	費用	支払利息	12,150	0	0	12,150	0	12,150
		その他のサービス活動外費用	2,116,800	1,525,050	1,137,300	4,779,150	0	4,779,150
		サービス活動外費用計(5)	2,128,950	1,525,050	1,137,300	4,791,300	0	4,791,300
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	231,234	72,236	68,730	372,200	0	372,200
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,582,719	4,018,971	△787,419	△351,167	0	△351,167
	特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,000,000	0	0	2,000,000	0
		その他の特別収益	482,757	41,245	383,943	907,945	0	907,945
		特別収益計(8)	2,482,757	41,245	383,943	2,907,945	0	2,907,945
費用		固定資産売却損・処分損	836,688	2	1	836,691	0	836,691
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
		特別費用計(9)	2,836,688	2	1	2,836,691	0	2,836,691
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△353,931	41,243	383,942	71,254	0	71,254
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,936,650	4,060,214	△403,477	△279,913	0	△279,913	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	37,747,468	46,146,784	24,740,520	108,634,772	0	108,634,772
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	33,810,818	50,206,998	24,337,043	108,354,859	0	108,354,859
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	1,200,000	0	0	1,200,000	0	1,200,000
		その他の積立金積立額(16)	0	3,500,000	0	3,500,000	0	3,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	35,010,818	46,706,998	24,337,043	106,054,859	0	106,054,859

法人単位貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

（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	150,388,873	130,119,380	20,269,493	流 動 負 債	100,451,483	80,937,430	19,514,053
現 金 預 金	119,801,799	111,769,449	8,032,350	事 業 未 払 金	4,812,026	4,492,410	319,616
事 業 未 収 金	25,335,439	14,549,849	10,785,590	そ の 他 の 未 払 金	0	199,980	△199,980
未 収 金	10,200	0	10,200	1 年 以 内 返 済 予 定 設 備 資 金 借 入 金	2,000,000	2,000,000	0
未 収 補 助 金	4,315,670	2,977,800	1,337,870	未 払 費 用	80,304,080	56,079,741	24,224,339
立 替 金	74,702	0	74,702	預 り 金	15,040	42,094	△27,054
前 払 金	0	3,564	△3,564	職 員 預 り 金	66,618	2,049,838	△1,983,220
前 払 費 用	565,977	551,377	14,600	賞 与 引 当 金	13,253,719	16,073,367	△2,819,648
1年以内長期前払費用	285,086	267,341	17,745	固 定 負 債	21,725,280	25,387,040	△3,661,760
固 定 資 産	493,437,494	501,558,545	△8,121,051	設 備 資 金	0	2,000,000	△2,000,000
基 本 財 産	206,798,148	214,856,417	△8,058,269	退 職 給 付 金 引 当 金	21,725,280	23,387,040	△1,661,760
土 地	32,450,000	32,450,000	0	負 債 の 部 合 計	122,176,763	106,324,470	15,852,293
建 物	174,348,148	182,406,417	△8,058,269	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	286,639,346	286,702,128	△62,782	基 本 金	50,759,430	50,759,430	0
建 物	4,729,669	2,683,756	2,045,913	基 本 金	50,759,430	50,759,430	0
構 築 物	2,508,979	2,576,602	△67,623	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	117,090,847	120,514,785	△3,423,938
車 輛 運 搬 具	354,622	1,347,437	△992,815	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	117,090,847	120,514,785	△3,423,938
器 具 及 び 備 品	9,381,572	10,951,066	△1,569,494	そ の 他 の 積 立 金	247,744,468	245,444,468	2,300,000
権 利	9,800	9,800	0	人 件 費 積 立 金	45,533,210	46,533,210	△1,000,000
ソ フ ト ウ ェ ア	0	28,334	△28,334	修 繕 積 立 金	54,836,103	54,836,103	0
退職給付引当資産	21,725,280	23,387,040	△1,661,760	備 品 等 購 入 積 立 金	13,226,730	13,426,730	△200,000
人 件 費 積 立 資 産	45,533,210	46,533,210	△1,000,000	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	134,148,425	130,648,425	3,500,000
修 繕 積 立 資 産	54,836,103	54,836,103	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	106,054,859	108,634,772	△2,579,913
備 品 等 購 入 積 立 資 産	13,226,730	13,426,730	△200,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	106,054,859	108,634,772	△2,579,913
保育所施設・設備整備積立資産	134,148,425	130,648,425	3,500,000	（うち当期活動増減差額）	△279,913	△5,226,484	4,946,571
長 期 前 払 費 用	184,956	273,625	△88,669	純 資 産 の 部 合 計	521,649,604	525,353,455	△3,703,851
資 産 の 部 合 計	643,826,367	631,677,925	12,148,442	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	643,826,367	631,677,925	12,148,442

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

(単位：円)

勘 定 科 目	社会福祉法人 玉城福祉会			合 計	内部取引消去	事業区分合計
	でいご保育園拠点 区分	室川保育園拠点 分	室川夜間保育園拠点 区分			
流動資産	50,732,600	60,406,643	39,249,630	150,388,873	0	150,388,873
現金預金	36,709,497	49,136,054	33,956,248	119,801,799	0	119,801,799
事業未収金	10,792,280	9,691,629	4,851,530	25,335,439	0	25,335,439
未収金	0	10,200	0	10,200	0	10,200
未収補助金	2,661,270	1,381,400	273,000	4,315,670	0	4,315,670
立替金	0	0	74,702	74,702	0	74,702
前払費用	393,357	93,080	79,540	565,977	0	565,977
1年以内長期前払費用	176,196	94,280	14,610	285,086	0	285,086
固定資産	207,311,099	152,425,477	133,700,918	493,437,494	0	493,437,494
基本財産	103,336,758	66,290,888	37,170,502	206,798,148	0	206,798,148
土地	7,700,000	24,750,000	0	32,450,000	0	32,450,000
建物	95,636,758	41,540,888	37,170,502	174,348,148	0	174,348,148
その他の固定資産	103,974,341	86,134,589	96,530,416	286,639,346	0	286,639,346
建物	3,749,726	979,942	1	4,729,669	0	4,729,669
構築物	749,589	1,115,450	643,940	2,508,979	0	2,508,979
車輛運搬具	303,780	25,422	25,420	354,622	0	354,622
器具及び備品	5,512,106	1,988,305	1,881,161	9,381,572	0	9,381,572
権利	9,800	0	0	9,800	0	9,800
退職給付引当資産	7,524,120	10,289,000	3,912,160	21,725,280	0	21,725,280
人件費積立資産	3,997,000	23,210,000	18,326,210	45,533,210	0	45,533,210
修繕積立資産	22,616,403	12,839,700	19,380,000	54,836,103	0	54,836,103
備品等購入積立資産	590,763	2,084,633	10,551,334	13,226,730	0	13,226,730
保育所施設・設備整備積立資産	58,850,425	33,500,000	41,798,000	134,148,425	0	134,148,425
長期前払費用	70,629	102,137	12,190	184,956	0	184,956
資産の部合計	258,043,699	212,832,120	172,950,548	643,826,367	0	643,826,367
流動負債	42,269,489	36,554,588	21,627,406	100,451,483	0	100,451,483
事業未払金	2,075,375	2,018,922	717,729	4,812,026	0	4,812,026
1年以内返済予定設備資金借入金	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
未払費用	32,638,024	29,148,616	18,517,440	80,304,080	0	80,304,080
預り金	6,977	2,042	6,021	15,040	0	15,040
職員預り金	0	10,100	56,518	66,618	0	66,618
賞与引当金	5,549,113	5,374,908	2,329,698	13,253,719	0	13,253,719
固定負債	7,524,120	10,289,000	3,912,160	21,725,280	0	21,725,280
退職給付引当金	7,524,120	10,289,000	3,912,160	21,725,280	0	21,725,280
負債の部合計	49,793,609	46,843,588	25,539,566	122,176,763	0	122,176,763
基本金	17,084,630	25,558,000	8,116,800	50,759,430	0	50,759,430
基本金	17,084,630	25,558,000	8,116,800	50,759,430	0	50,759,430
国庫補助金等特別積立金	70,100,051	22,089,201	24,901,595	117,090,847	0	117,090,847
国庫補助金等特別積立金	70,100,051	22,089,201	24,901,595	117,090,847	0	117,090,847
その他の積立金	86,054,591	71,634,333	90,055,544	247,744,468	0	247,744,468
人件費積立金	3,997,000	23,210,000	18,326,210	45,533,210	0	45,533,210
修繕積立金	22,616,403	12,839,700	19,380,000	54,836,103	0	54,836,103
備品等購入積立金	590,763	2,084,633	10,551,334	13,226,730	0	13,226,730
保育所施設・設備整備積立金	58,850,425	33,500,000	41,798,000	134,148,425	0	134,148,425
次期繰越活動増減差額	35,010,818	46,706,998	24,337,043	106,054,859	0	106,054,859
次期繰越活動増減差額	35,010,818	46,706,998	24,337,043	106,054,859	0	106,054,859
(うち当期活動増減差額)	△3,936,650	4,060,214	△403,477	△279,913	0	△279,913
純資産の部合計	208,250,090	165,988,532	147,410,982	521,649,604	0	521,649,604
負債及び純資産の部合計	258,043,699	212,832,120	172,950,548	643,826,367	0	643,826,367

計算書類に対する注記

(玉城福社会)

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

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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

- ・退職給付引当金一職員の退職金支給に備えるため、沖縄県社会福祉事業共済会規程による退職給付引当金を計上している。
- ・賞与引当金一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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及び沖縄県社会福祉事業共済会の退職共済制度による。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないため事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は省略している。

- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 でいご保育園拠点区分（社会福祉事業）
 法人本部サービス区分
 でいご保育園サービス区分
 でいご学童クラブサービス区分
 室川保育園拠点区分（社会福祉事業）
 室川保育園サービス区分
 室川学童クラブサービス区分
 室川夜間保育園拠点区分（社会福祉事業）
 室川夜間保育園サービス区分

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
土地	32,450,000	0	0	32,450,000
建物	182,406,417	0	8,058,269	174,348,148
合 計	214,856,417	0	8,058,269	206,798,148

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。

土地（基本財産）	7,700,000円（でいご保育園拠点区分）
建物（基本財産）	95,636,758円（でいご保育園拠点区分）
計	103,336,758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）	2,000,000円（でいご保育園拠点区分）
計	2,000,000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）	459,027,251	284,679,103	174,348,148
建物	6,322,560	1,592,891	4,729,669
構築物	12,181,896	9,672,917	2,508,979
車輛運搬具	14,790,390	14,435,768	354,622
器具及び備品	79,420,784	70,039,212	9,381,572
合 計	571,742,881	380,419,891	191,322,990

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	25,335,439	0	25,335,439
未収金	10,200	0	10,200
未収補助金	4,315,670	0	4,315,670
立替金	74,702	0	74,702
合 計	29,736,011	0	29,736,011

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

長期前払費用（固定資産）に1年基準を適用し流動資産へ振り替える際、前払費用（流動資産）勘定にて
下記ア・イが混在することになる。

ア. 支払資金たる前払費用

イ. 支払資金から除かれる前払費用

計算書類明瞭表示の観点から「1年以内長期前払費用」を追加して表示している。