

令和 3年度

計 算 書 類

自：令和 3年 4月 1日

至：令和 4年 3月31日

社会福祉法人 みどり愛児会
(法人番号:4280005000427)

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(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	159,184,983	158,534,703	650,280	
	受取利息配当金収入	1,135	1,331	△196	
	その他の収入	2,380,754	2,370,858	9,896	
	事業活動収入計 (1)	161,566,872	160,906,892	659,980	
支出	人件費支出	127,357,268	126,632,814	724,454	
	事業費支出	16,650,475	16,481,176	169,299	
	事務費支出	7,714,938	6,681,639	1,033,299	
	その他の支出	2,000,000	1,893,957	106,043	
	事業活動支出計 (2)	153,722,681	151,689,586	2,033,095	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		7,844,191	9,217,306	△1,373,115	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,650,000	1,650,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,650,000	1,650,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,179,100	2,179,100	0	
施設整備等支出計 (5)		2,179,100	2,179,100	0	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△529,100	△529,100	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	72,550	0	72,550	
	その他の活動収入計 (7)	72,550	0	72,550	
	支出				
	積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
その他の活動による支出		237,641	237,641	0	
その他の活動支出計 (8)		10,237,641	10,237,641	0	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△10,165,091	△10,237,641	72,550	
予備費支出 (10)		100,000	—	100,000	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△2,950,000	△1,549,435	△1,400,565	
前期末支払資金残高 (12)		30,117,881	30,117,881	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		27,167,881	28,568,446	△1,400,565	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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 保育事業収益	158,534,703	156,706,910	1,827,793	
	益 サービス活動収益計 (1)	158,534,703	156,706,910	1,827,793	
	費 人件費	126,730,814	127,214,462	△483,648	
		事業費	16,481,176	15,943,483	537,693
		事務費	6,681,639	6,993,984	△312,345
		減価償却費	6,275,311	6,112,997	162,314
用 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,810,750	△3,534,838	△275,912		
	サービス活動費用計 (2)	152,358,190	152,730,088	△371,898	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	6,176,513	3,976,822	2,199,691	
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	1,331	4,492	△3,161	
	益 その他のサービス活動外収益	2,370,858	2,901,910	△531,052	
		サービス活動外収益計 (4)	2,372,189	2,906,402	△534,213
	費 その他のサービス活動外費用	1,893,957	1,779,956	114,001	
	用 サービス活動外費用計 (5)	1,893,957	1,779,956	114,001	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	478,232	1,126,446	△648,214	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	6,654,745	5,103,268	1,551,477	
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	1,650,000	750,000	900,000	
	益 特別収益計 (8)	1,650,000	750,000	900,000	
	費 固定資産売却損・処分損	1	11,001	△11,000	
	用 国庫補助金等特別積立金積立額	1,650,000	750,000	900,000	
	特別費用計 (9)	1,650,001	761,001	889,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△1	△11,001	11,000	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	6,654,744	5,092,267	-1,562,477	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	45,572,120	46,479,853	△907,733	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	52,226,864	51,572,120	654,744	
	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)	10,000,000	6,000,000	4,000,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	42,226,864	45,572,120	△3,345,256	

みどり保育所拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	保育事業収入	159,184,983	158,534,703	650,280	
	委託費収入	143,235,640	143,235,640	0	
	利用者等利用料収入	3,744,067	3,708,646	35,421	
	利用者等利用料収入(公費)	216,000	216,000	0	
	利用者等利用料収入(一般)	3,528,067	3,492,646	35,421	
	その他の事業収入	12,205,276	11,590,417	614,859	
	補助金事業収入(公費)	11,539,026	10,893,767	645,259	
	補助金事業収入(一般)	666,250	696,650	△30,400	
	受取利息配当金収入	1,135	1,331	△196	
	その他の収入	2,380,754	2,370,858	9,896	
	受入研修費収入	58,000	68,000	△10,000	
	利用者等外給食費収入	1,946,830	1,943,810	3,020	
	雑収入	375,924	359,048	16,876	
	雑収入	375,924	359,048	16,876	
	事業活動収入計(1)		161,566,872	160,906,892	659,980
事業活動による収支	人件費支出	127,357,268	126,632,814	724,454	
	役員報酬支出	480,000	344,000	136,000	
	職員給料支出	70,700,000	70,699,244	756	
	職員賞与支出	23,211,843	23,211,843	0	
	非常勤職員給与支出	15,310,000	15,179,777	130,223	
	退職給付支出	1,755,425	1,673,424	82,001	
	法定福利費支出	15,900,000	15,524,526	375,474	
	事業費支出	16,650,475	16,481,176	169,299	
	給食費支出	8,180,000	8,099,047	80,953	
	保健衛生費支出	150,000	145,906	4,094	
	保育材料費支出	1,150,000	1,177,332	△27,332	
	水道光熱費支出	3,390,000	3,294,315	95,685	
	消耗器具備品費支出	1,671,925	1,688,485	△16,560	
	保険料支出	348,550	348,550	0	
	賃借料支出	1,700,000	1,679,992	20,008	
	雑支出	60,000	47,549	12,451	
	事務費支出	7,714,938	6,681,639	1,033,299	
	福利厚生費支出	1,386,500	1,250,681	135,819	
	職員被服費支出	348,430	348,430	0	
	旅費交通費支出	70,000	44,500	25,500	
	研修研究費支出	135,113	124,580	10,533	
	事務消耗品費支出	412,500	399,012	13,488	
	修繕費支出	350,000	391,379	△41,379	
	通信運搬費支出	270,000	261,586	8,414	
	会議費支出	58,379	57,306	1,073	
	業務委託費支出	1,117,000	1,166,249	△49,249	
	その他の委託費支出	1,117,000	1,166,249	△49,249	
	手数料支出	895,028	70,824	824,204	
	保険料支出	42,000	42,000	0	
	土地・建物賃借料支出	1,184,000	1,180,487	3,513	
	保守料支出	1,184,000	1,083,751	100,249	
	雑支出	261,988	260,854	1,134	
	雑支出	261,988	260,854	1,134	
その他の支出	2,000,000	1,893,957	106,043		
利用者等外給食費支出	2,000,000	1,893,957	106,043		
事業活動支出計(2)		153,722,681	151,689,586	2,033,095	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,844,191	9,217,306	△1,373,115	
施設整備等補助金収入		1,650,000	1,650,000	0	

みどり保育所拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,650,000	1,650,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,650,000	1,650,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,179,100	2,179,100	0	
	建物附属設備取得支出	990,000	990,000	0	
	器具及び備品取得支出	375,100	375,100	0	
	ソフトウェア取得支出	814,000	814,000	0	
	施設整備等支出計(5)	2,179,100	2,179,100	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△529,100	△529,100	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	72,550	0	72,550	
	長期前払費用返還金収入	72,550	0	72,550	
	その他の活動収入計(7)	72,550	0	72,550	
	支出				
	積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動による支出	237,641	237,641	0	
	長期前払費用支出	237,641	237,641	0	
	その他の活動支出計(8)	10,237,641	10,237,641	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,165,091	△10,237,641	72,550	
	予備費支出(10)	100,000	—	100,000	
		△0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,950,000	△1,549,435	△1,400,565	
	前期末支払資金残高(12)	30,117,881	30,117,881	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	27,167,881	28,568,446	△1,400,565	

みどり保育所拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	保育事業収益	158,534,703	156,706,910	1,827,793
	委託費収益	143,235,640	135,065,790	8,169,850
	利用者等利用料収益	3,708,646	3,409,924	298,722
	利用者等利用料収益(公費)	216,000	292,500	△76,500
	利用者等利用料収益(一般)	3,492,646	3,117,424	375,222
	その他の事業収益	11,590,417	18,231,196	△6,640,779
	補助金事業収益(公費)	10,893,767	17,171,416	△6,277,649
補助金事業収益(一般)	696,650	1,059,780	△363,130	
サービス活動収益計(1)		158,534,703	156,706,910	1,827,793
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	126,730,814	127,214,462	△483,648
	役員報酬	344,000	280,000	64,000
	職員給料	70,699,244	71,495,560	△796,316
	職員賞与	17,529,843	18,674,371	△1,144,528
	賞与引当金繰入	5,780,000	5,682,000	98,000
	非常勤職員給与	15,179,777	13,191,475	1,988,302
	退職給付費用	1,673,424	2,044,297	△370,873
	法定福利費	15,524,526	15,846,759	△322,233
	事業費	16,481,176	15,943,483	537,693
	給食費	8,099,047	7,653,962	445,085
	保健衛生費	145,906	168,647	△22,741
	保育材料費	1,177,332	1,245,452	△68,120
	水道光熱費	3,294,315	3,148,838	145,477
	消耗器具备品費	1,688,485	1,714,111	△25,626
	保険料	348,550	334,298	14,252
	賃借料	1,679,992	1,619,672	60,320
	雑費	47,549	58,503	△10,954
	事務費	6,681,639	6,993,984	△312,345
	福利厚生費	1,250,681	1,346,898	△96,217
	職員被服費	348,430	193,670	154,760
	旅費交通費	44,500	70,990	△26,490
	研修研究費	124,580	89,311	35,269
	事務消耗品費	399,012	371,715	27,297
	修繕費	391,379	686,833	△295,454
	通信運搬費	261,586	247,059	14,527
	会議費	57,306	61,101	△3,795
	業務委託費	1,166,249	1,513,054	△346,805
	その他の委託費	1,166,249	1,513,054	△346,805
	手数料	70,824	134,202	△63,378
	保険料	42,000	44,100	△2,100
	土地・建物賃借料	1,180,487	1,175,487	5,000
	保守料	1,083,751	880,744	203,007
	雑費	260,854	178,820	82,034
雑費	260,854	178,820	82,034	
減価償却費	6,275,311	6,112,997	162,314	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,810,750	△3,534,838	△275,912	
サービス活動費用計(2)		152,358,190	152,730,088	△371,898
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,176,513	3,976,822	2,199,691
収 益	受取利息配当金収益	1,331	4,492	△3,161
	その他のサービス活動外収益	2,370,858	2,901,910	△531,052
	受入研修費収益	68,000	55,000	13,000
	利用者等外給食収益	1,943,810	1,920,240	23,570
	雑収益	359,048	926,670	△567,622
雑収益	359,048	926,670	△567,622	

みどり保育所拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)	
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	2,372,189	2,906,402	△534,213	
	その他のサービス活動外費用	1,893,957	1,779,956	114,001	
	利用者等外給食費	1,893,957	1,779,956	114,001	
	サービス活動外費用計(5)	1,893,957	1,779,956	114,001	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		478,232	1,126,446	△648,214	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,654,745	5,103,268	1,551,477	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,650,000	750,000	900,000
		施設整備等補助金収益	1,650,000	750,000	900,000
		特別収益計(8)	1,650,000	750,000	900,000
	費用	固定資産売却損・処分損	1	11,001	△11,000
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		器具及び備品除却・廃棄費用	0	11,000	△11,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,650,000	750,000	900,000
		特別費用計(9)	1,650,001	761,001	889,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1	△11,001	11,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,654,744	5,092,267	1,562,477
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		45,572,120	46,479,853	△907,733
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		52,226,864	51,572,120	654,744
	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)		10,000,000	6,000,000	4,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		10,000,000	6,000,000	4,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		42,226,864	45,572,120	△3,345,256	

みどり保育所拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位：円)

資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	39,268,409	41,254,354	16,479,963	16,818,473
現金預金	35,459,374	33,771,812	1,838,395	2,173,170
事業未収金	266,065	339,280	8,542,068	8,646,203
未収金	153,060	167,520	0	40,000
未収補助金	3,034,100	6,699,742	319,500	277,100
前払金	276,000	276,000	5,780,000	5,682,000
前払費用	79,810	0	0	0
固定資産	182,749,338	176,607,909	0	0
基本財産	119,838,551	123,677,944	16,479,963	16,818,473
建物	119,838,551	123,677,944		
その他の固定資産	62,910,787	52,929,965		
構築物	1,191,222	1,300,820	18,817,289	18,817,289
器具及び備品	3,117,924	4,079,145	86,943,631	89,104,381
ソフトウェア	814,000	0	57,550,000	47,550,000
人件費積立資産	9,100,000	9,100,000	9,100,000	9,100,000
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	7,100,000	7,100,000
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	2,150,000	2,150,000
保育所施設・設備整備積立資産	39,200,000	29,200,000	39,200,000	29,200,000
長期前払費用	237,641	0	42,226,864	45,572,120
			6,654,744	5,092,267
			205,537,784	201,043,790
			222,017,747	217,862,263
負債及び純資産の部合計	222,017,747	217,862,263	222,017,747	217,862,263
資産の部合計	222,017,747	217,862,263	4,155,484	4,155,484
純資産の部				
基本金			18,817,289	18,817,289
国庫補助金等特別積立金			86,943,631	89,104,381
その他の積立金			57,550,000	47,550,000
人件費積立金			9,100,000	9,100,000
修繕積立金			7,100,000	7,100,000
備品等購入積立金			2,150,000	2,150,000
保育所施設・設備整備積立金			39,200,000	29,200,000
次期繰越活動増減差額			42,226,864	45,572,120
(うち当期活動増減差額)			6,654,744	5,092,267
純資産の部合計			205,537,784	201,043,790
負債及び純資産の部合計			222,017,747	217,862,263

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) 固定資産の減価償却の方法

①建物、建物附属設備並び器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについて旧定額法、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。

②リース資産

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。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金 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期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

常勤職員について、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

当法人は社会福祉事業の一拠点のみ運営しているため以下の計算書類の作成を省略している。

・事業区分別内訳書（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）

・社会福祉事業における拠点区分別内訳書（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）

(2) みどり保育所拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 ⑩）

(4) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 ⑪）

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①みどり保育所拠点（社会福祉事業）

ア みどり保育所

イ 法人本部

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	123,677,944	990,000	4,829,393	119,838,551
合 計	123,677,944	990,000	4,829,393	119,838,551

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

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
基本財産			
建物	200,124,884	80,286,333	119,838,551
小 計	200,124,884	80,286,333	119,838,551
その他の固定資産			
構築物	6,602,611	5,411,389	1,191,222
器具及び備品	21,699,095	18,581,171	3,117,924
小 計	28,301,706	23,992,560	4,309,146
合 計	228,426,590	104,278,893	124,147,697

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	266,065	0	266,065
未収金	153,060	0	153,060
未収補助金	3,034,100	0	3,034,100
合 計	3,453,225	0	3,453,225

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