

令和 4年度

計 算 書 類

自：令和 4年 4月 1日

至：令和 5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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	151,194,171	147,657,329	3,536,842		
	経常経費寄附金収入	0	150,000	△150,000		
	受取利息配当金収入	3,017	3,373	△356		
	その他の収入	3,031,813	3,096,217	△64,404		
	事業活動収入計 (1)	154,229,001	150,906,919	3,322,082		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	122,825,836	122,185,519	640,317		
	事業費支出	16,241,513	15,940,763	300,750		
	事務費支出	6,661,130	6,568,918	92,212		
	その他の支出	1,600,000	1,614,041	△14,041		
	事業活動支出計 (2)	147,328,479	146,309,241	1,019,238		
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,900,522	4,597,678	2,302,844		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	210,000	351,908	△141,908		
		施設整備等収入計 (4)	210,000	351,908	△141,908	
	支出					
	固定資産取得支出	860,332	860,332	0		
	施設整備等支出計 (5)	860,332	860,332	0		
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△650,332	△508,424	△141,908		
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入	79,810	79,810	0		
		その他の活動収入計 (7)	79,810	79,810	0	
	支出					
	積立資産支出	6,330,000	6,030,000	300,000		
	その他の活動支出計 (8)	6,330,000	6,030,000	300,000		
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△6,250,190	△5,950,190	△300,000		
	予備費支出 (10)	0	-	0		
		△0				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	△1,860,936	1,860,936		
前期末支払資金残高 (12)		30,117,881	28,568,446	1,549,435		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		30,117,881	26,707,510	3,410,371		

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

(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	147,657,329	158,534,703	△10,877,374
	益	経常経費寄附金収益	150,000	0	150,000
		サービス活動収益計 (1)	147,807,329	158,534,703	△10,727,374
	費用	人件費	121,231,519	126,730,814	△5,499,295
		事業費	15,940,763	16,481,176	△540,413
		事務費	6,568,918	6,681,639	△112,721
		減価償却費	6,268,660	6,275,311	△6,651
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,772,722	△3,810,750	38,028
		サービス活動費用計 (2)	146,237,138	152,358,190	△6,121,052
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	1,570,191	6,176,513	△4,606,322
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	3,373	1,331	2,042
	益	その他のサービス活動外収益	3,096,217	2,370,858	725,359
		サービス活動外収益計 (4)	3,099,590	2,372,189	727,401
	費用	その他のサービス活動外費用	1,614,041	1,893,957	△279,916
		サービス活動外費用計 (5)	1,614,041	1,893,957	△279,916
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,485,549	478,232	1,007,317
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	3,055,740	6,654,745	△3,599,005	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	351,908	1,650,000	△1,298,092
	益	特別収益計 (8)	351,908	1,650,000	△1,298,092
	費用	固定資産売却損・処分損	0	1	△1
		国庫補助金等特別積立金積立額	351,908	1,650,000	△1,298,092
		特別費用計 (9)	351,908	1,650,001	△1,298,093
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	△1	1	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	3,055,740	6,654,744	△3,599,004	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	42,226,864	45,572,120	△3,345,256
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	45,282,604	52,226,864	△6,944,260
		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)	6,030,000	10,000,000	△3,970,000
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	39,252,604	42,226,864	△2,974,260

法人単位貸借対照表

令和 5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	37,013,511	39,268,409	△2,254,898	15,132,001	16,479,963	△1,347,962
現金預金	31,507,740	35,459,374	△3,951,634	1,473,609	1,838,395	△364,786
事業未収金	759,834	266,065	493,769	8,534,292	8,542,068	△7,776
未収金	165,100	153,060	12,040	298,100	319,500	△21,400
未収補助金	4,501,027	3,034,100	1,466,927	4,826,000	5,780,000	△954,000
前払金	0	276,000	△276,000			
前払費用	79,810	79,810	0			
固定資産	183,291,200	182,749,338	541,862	0	0	0
基本財産	114,998,103	119,838,551	△4,840,448	15,132,001	16,479,963	△1,347,962
建物	114,998,103	119,838,551	△4,840,448			
その他の固定資産	68,293,097	62,910,787	5,382,310			
構築物	1,114,995	1,191,222	△76,227	18,817,289	18,817,289	0
器具及び備品	2,775,504	3,117,924	△342,420	83,522,817	86,943,631	△3,420,814
ソフトウェア	664,767	814,000	△149,233	63,580,000	57,550,000	6,030,000
人件費積立資産	11,900,000	9,100,000	2,800,000	11,900,000	9,100,000	2,800,000
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0	7,100,000	7,100,000	0
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0	2,150,000	2,150,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	42,430,000	39,200,000	3,230,000	42,430,000	39,200,000	3,230,000
長期前払費用	157,831	237,641	△79,810	39,252,604	42,226,864	△2,974,260
				3,055,740	6,654,744	△3,599,004
				純資産の部合計	205,172,710	△365,074
資産の部合計	220,304,711	222,017,747	△1,713,036	負債及び純資産の部合計	222,017,747	△1,713,036

みどり保育所拠点区分 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

(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	151,194,171	147,657,329	3,536,842		
	委託費収入	135,828,450	130,564,400	5,264,050		
	利用者等利用料収入	3,404,000	3,501,689	△97,689		
	利用者等利用料収入(公費)	324,000	324,000	0		
	利用者等利用料収入(一般)	3,080,000	3,177,689	△97,689		
	その他の事業収入	11,961,721	13,591,240	△1,629,519		
	補助金事業収入(公費)	11,188,321	12,828,640	△1,640,319		
	補助金事業収入(一般)	773,400	762,600	10,800		
	経常経費寄附金収入	0	150,000	△150,000		
	受取利息配当金収入	3,017	3,373	△356		
	その他の収入	3,031,813	3,096,217	△64,404		
	受入研修費収入	72,000	72,000	0		
	利用者等外給食費収入	1,857,882	1,867,986	△10,104		
	雑収入	1,101,931	1,156,231	△54,300		
	雑収入	1,101,931	1,156,231	△54,300		
	事業活動収入計(1)		154,229,001	150,906,919	3,322,082	
	支 出	人件費支出	122,825,836	122,185,519	640,317	
役員報酬支出		422,500	376,000	46,500		
職員給料支出		68,000,000	67,830,991	169,009		
職員賞与支出		21,691,367	21,691,367	0		
非常勤職員給与支出		15,904,000	15,655,060	248,940		
退職給付支出		1,407,969	1,407,969	0		
法定福利費支出		15,400,000	15,224,132	175,868		
事業費支出		16,241,513	15,940,763	300,750		
給食費支出		7,000,000	6,750,963	249,037		
保健衛生費支出		250,000	246,279	3,721		
保育材料費支出		1,350,000	1,475,279	△125,279		
水道光熱費支出		3,696,000	3,647,830	48,170		
消耗器具備品費支出		1,564,295	1,586,779	△22,484		
保険料支出		348,550	348,550	0		
賃借料支出		1,972,668	1,839,104	133,564		
雑支出		60,000	45,979	14,021		
事務費支出		6,661,130	6,568,918	92,212		
福利厚生費支出		1,324,000	1,298,249	25,751		
職員被服費支出		228,621	228,621	0		
旅費交通費支出		70,000	69,390	610		
研修研究費支出		131,000	130,800	200		
事務消耗品費支出		230,000	223,691	6,309		
修繕費支出		392,000	347,250	44,750		
通信運搬費支出		285,000	286,865	△1,865		
会議費支出		60,007	51,469	8,538		
広報費支出		3,000	3,000	0		
業務委託費支出		1,245,000	1,235,002	9,998		
その他の委託費支出		1,245,000	1,235,002	9,998		
手数料支出		117,000	111,749	5,251		
保険料支出		44,100	42,000	2,100		
土地・建物賃借料支出		1,204,000	1,201,966	2,034		
保守料支出		1,135,000	1,165,916	△30,916		
雑支出		192,402	172,950	19,452		
雑支出		192,402	172,950	19,452		
その他の支出		1,600,000	1,614,041	△14,041		
利用者等外給食費支出		1,600,000	1,614,041	△14,041		
事業活動支出計(2)		147,328,479	146,309,241	1,019,238		

みどり保育所拠点区分 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

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,900,522	4,597,678	2,302,844	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	210,000	351,908	△141,908	
	施設整備等補助金収入	210,000	351,908	△141,908	
	施設整備等収入計 (4)	210,000	351,908	△141,908	
	支出				
固定資産取得支出	860,332	860,332	0		
器具及び備品取得支出	860,332	860,332	0		
	施設整備等支出計 (5)	860,332	860,332	0	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△650,332	△508,424	△141,908	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	79,810	79,810	0	
	長期前払費用返還金収入	79,810	79,810	0	
	その他の活動収入計 (7)	79,810	79,810	0	
	支出				
積立資産支出	6,330,000	6,030,000	300,000		
人件費積立資産支出	2,800,000	2,800,000	0		
保育所施設・設備整備積立資産支出	3,530,000	3,230,000	300,000		
	その他の活動支出計 (8)	6,330,000	6,030,000	300,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△6,250,190	△5,950,190	△300,000	
	予備費支出 (10)	0	-	0	
		△0			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	△1,860,936	1,860,936	
	前期末支払資金残高 (12)	30,117,881	28,568,446	1,549,435	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	30,117,881	26,707,510	3,410,371	

みどり保育所拠点区分 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

(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	147,657,329	158,534,703	△10,877,374
	委託費収益	130,564,400	143,235,640	△12,671,240
	利用者等利用料収益	3,501,689	3,708,646	△206,957
	利用者等利用料収益 (公費)	324,000	216,000	108,000
	利用者等利用料収益 (一般)	3,177,689	3,492,646	△314,957
	その他の事業収益	13,591,240	11,590,417	2,000,823
	補助金事業収益 (公費)	12,828,640	10,893,767	1,934,873
	補助金事業収益 (一般)	762,600	696,650	65,950
	経常経費寄附金収益	150,000	0	150,000
サービス活動収益計 (1)		147,807,329	158,534,703	△10,727,374
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	121,231,519	126,730,814	△5,499,295
	役員報酬	376,000	344,000	32,000
	職員給料	67,830,991	70,699,244	△2,868,253
	職員賞与	15,911,367	17,529,843	△1,618,476
	賞与引当金繰入	4,826,000	5,780,000	△954,000
	非常勤職員給与	15,655,060	15,179,777	475,283
	退職給付費用	1,407,969	1,673,424	△265,455
	法定福利費	15,224,132	15,524,526	△300,394
	事業費	15,940,763	16,481,176	△540,413
	給食費	6,750,963	8,099,047	△1,348,084
	保健衛生費	246,279	145,906	100,373
	保育材料費	1,475,279	1,177,332	297,947
	水道光熱費	3,647,830	3,294,315	353,515
	消耗器具備品費	1,586,779	1,688,485	△101,706
	保険料	348,550	348,550	0
	賃借料	1,839,104	1,679,992	159,112
	雑費	45,979	47,549	△1,570
	事務費	6,568,918	6,681,639	△112,721
	福利厚生費	1,298,249	1,250,681	47,568
	職員被服費	228,621	348,430	△119,809
	旅費交通費	69,390	44,500	24,890
	研修研究費	130,800	124,580	6,220
	事務消耗品費	223,691	399,012	△175,321
	修繕費	347,250	391,379	△44,129
	通信運搬費	286,865	261,586	25,279
	会議費	51,469	57,306	△5,837
	広報費	3,000	0	3,000
	業務委託費	1,235,002	1,166,249	68,753
	その他の委託費	1,235,002	1,166,249	68,753
	手数料	111,749	70,824	40,925
	保険料	42,000	42,000	0
	土地・建物賃借料	1,201,966	1,180,487	21,479
	保守料	1,165,916	1,083,751	82,165
	雑費	172,950	260,854	△87,904
	雑費	172,950	260,854	△87,904
	減価償却費	6,268,660	6,275,311	△6,651
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,772,722	△3,810,750	38,028	
サービス活動費用計 (2)		146,237,138	152,358,190	△6,121,052
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		1,570,191	6,176,513	△4,606,322
収 益	受取利息配当金収益	3,373	1,331	2,042
	その他のサービス活動外収益	3,096,217	2,370,858	725,359
	受入研修費収益	72,000	68,000	4,000
	利用者等外給食収益	1,867,986	1,943,810	△75,824

みどり保育所拠点区分 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

(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	雑収益	1,156,231	359,048	797,183	
	雑収益	1,156,231	359,048	797,183	
	サービス活動外収益計 (4)	3,099,590	2,372,189	727,401	
	その他のサービス活動外費用	1,614,041	1,893,957	△279,916	
	利用者等外給食費	1,614,041	1,893,957	△279,916	
	サービス活動外費用計 (5)	1,614,041	1,893,957	△279,916	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		1,485,549	478,232	1,007,317	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		3,055,740	6,654,745	△3,599,005	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	351,908	1,650,000	△1,298,092	
	施設整備等補助金収益	351,908	1,650,000	△1,298,092	
	特別収益計 (8)	351,908	1,650,000	△1,298,092	
	固定資産売却損・処分損	0	1	△1	
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1	
	国庫補助金等特別積立金積立額	351,908	1,650,000	△1,298,092	
	特別費用計 (9)	351,908	1,650,001	△1,298,093	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	△1	1	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		3,055,740	6,654,744	△3,599,004
	繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	42,226,864	45,572,120	△3,345,256
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		45,282,604	52,226,864	△6,944,260	
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)		6,030,000	10,000,000	△3,970,000	
人件費積立金積立額		2,800,000	0	2,800,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額		3,230,000	10,000,000	△6,770,000	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		39,252,604	42,226,864	△2,974,260	

みどり保育所拠点区分 貸借対照表

令和 5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	37,013,511	39,268,409	△2,254,898	15,132,001	16,479,963	△1,347,962
現金預金	31,507,740	35,459,374	△3,951,634	1,473,609	1,838,395	△364,786
事業未収金	759,834	266,065	493,769	8,534,292	8,542,068	△7,776
未収金	165,100	153,060	12,040	298,100	319,500	△21,400
未収補助金	4,501,027	3,034,100	1,466,927	4,826,000	5,780,000	△954,000
前払金	0	276,000	△276,000			
前払費用	79,810	79,810	0			
固定資産	183,291,200	182,749,338	541,862	0	0	0
基本財産	114,998,103	119,838,551	△4,840,448	15,132,001	16,479,963	△1,347,962
建物	114,998,103	119,838,551	△4,840,448			
その他の固定資産	68,293,097	62,910,787	5,382,310			
構築物	1,114,995	1,191,222	△76,227	18,817,289	18,817,289	0
器具及び備品	2,775,504	3,117,924	△342,420	83,522,817	86,943,631	△3,420,814
ソフトウェア	664,767	814,000	△149,233	63,580,000	57,550,000	6,030,000
人件費積立資産	11,900,000	9,100,000	2,800,000	11,900,000	9,100,000	2,800,000
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0	7,100,000	7,100,000	0
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0	2,150,000	2,150,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	42,430,000	39,200,000	3,230,000	42,430,000	39,200,000	3,230,000
長期前払費用	157,831	237,641	△79,810	39,252,604	42,226,864	△2,974,260
				3,055,740	6,654,744	△3,599,004
				純資産の部合計	205,172,710	△365,074
				負債及び純資産の部合計	220,304,711	△1,713,036
				資産の部合計	222,017,747	△1,713,036

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 (㉑)）

(4) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㉒)）

(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	119,838,551	0	4,840,448	114,998,103
合計	119,838,551	0	4,840,448	114,998,103

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	85,126,781	114,998,103
小計	200,124,884	85,126,781	114,998,103
その他の固定資産			
構築物	6,602,611	5,487,616	1,114,995
器具及び備品	22,559,427	19,783,923	2,775,504
小計	29,162,038	25,271,539	3,890,499
合計	229,286,922	110,398,320	118,888,602

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	759,834	0	759,834
未収金	165,100	0	165,100
未収補助金	4,501,027	0	4,501,027
合計	5,425,961	0	5,425,961

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