

## 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

社会福祉法人名 温和会

(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	553,100,000	551,632,704	1,467,296	
	放課後児童健全育成事業収入	32,822,000	32,036,245	785,755	
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000	0	
	受取利息配当金収入	6,100	5,280	820	
	その他の収入	17,212,000	16,502,700	709,300	
	事業活動収入計(1)	603,160,100	600,196,929	2,963,171	
支出	人件費支出	355,331,114	343,578,601	11,751,513	
	事業費支出	92,113,436	87,538,502	4,573,934	
	事務費支出	50,680,000	42,195,280	8,484,720	
	支払利息支出	810,000	758,202	50,798	
	その他の支出	6,310,000	5,988,793	320,207	
	事業活動支出計(2)	505,244,550	480,063,378	25,181,172	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		97,915,550	120,133,551	△22,218,001	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	280,000	780,000	△500,000	
	施設整備等収入計(4)	280,000	780,000	△500,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	8,004,000	8,004,000	0	
固定資産取得支出	15,835,000	15,572,410	262,590		
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,730,000	2,619,216	110,784		
施設整備等支出計(5)	26,569,000	26,195,626	373,374		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△26,289,000	△25,415,626	△873,374	
その他活動収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,810,246	5,810,246	0	
	その他の活動収入計(7)	5,810,246	5,810,246	0	
	支出				
積立資産支出	82,000,000	82,000,000	0		
その他の活動支出計(8)	82,000,000	82,000,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△76,189,754	△76,189,754	0	
予備費支出(10)		5,513,000	—	0	
		△5,513,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,563,204	18,528,171	△23,091,375	
前期末支払資金残高(12)		0	117,092,879	△117,092,879	
当期末支払資金残高(11)+(12)		△4,563,204	135,621,050	△140,184,254	

予備費は手数料支出へ1,000,000円、車両運搬具取得支出へ260,000円、職員賞与支出へ1,652,000円、職員被服費支出へ50,000円、福利厚生費支出へ50,000円、会議費支出へ50,000円、保育材料費支出へ1,000,000円、水道光熱費支出へ1,000,000円、賃借料支出(事業)へ451,000円充当した額である。

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

社会福祉法人名 温和会

（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	551,632,704	427,834,000	123,998,704
	放課後児童健全育成事業収益	32,036,245	29,120,880	2,915,365
	経常経費寄附金収益	20,000	20,000	0
	サービス活動収益計(1)	583,688,949	456,774,880	126,914,069
	費用			
	人件費	339,601,953	279,039,147	60,562,806
	事業費	87,539,502	78,500,419	9,039,083
	事務費	42,195,280	33,243,683	8,951,597
	減価償却費	54,544,785	40,431,705	14,113,080
国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,664,999	△20,249,771	△8,415,228	
サービス活動費用計(2)	495,216,521	410,965,183	84,251,338	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	88,472,428	45,809,697	42,662,731	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	5,280	9,723	△4,443
	その他のサービス活動外収益	16,502,700	11,963,452	4,539,248
	サービス活動外収益計(4)	16,507,980	11,973,175	4,534,805
	費用			
	支払利息	759,202	818,405	△59,203
その他のサービス活動外費用	5,989,793	4,887,710	1,102,083	
サービス活動外費用計(5)	6,748,995	5,706,115	1,042,880	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	9,758,985	6,267,060	3,491,925	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	98,231,413	52,076,757	46,154,656	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	780,000	230,273,200	△229,493,200
	特別収益計(8)	780,000	230,273,200	△229,493,200
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	0	2
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	△4,784,179	4,784,179
国庫補助金等特別積立金積立額	780,000	230,273,200	△229,493,200	
特別費用計(9)	780,002	225,489,021	△224,709,019	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	4,784,179	△4,784,181	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	98,231,411	56,860,936	41,370,475	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	456,584,452	309,353,656	147,230,796
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	554,815,863	366,214,592	188,601,271
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	5,810,246	135,369,860	△129,559,614
	その他の積立金積立額(16)	82,000,000	45,000,000	37,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	478,626,109	456,584,452	22,041,657	

法人単位貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 温和会

(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
<b>流動資産</b>	<b>219,891,658</b>	<b>205,443,549</b>	<b>14,448,109</b>	<b>流動負債</b>	<b>109,611,080</b>	<b>117,668,738</b>	<b>△8,057,658</b>
現金預金	113,834,884	107,308,585	6,526,299	事業未払金	13,668,894	30,402,272	△16,732,378
事業未収金	23,308,184	25,946,228	△2,638,044	その他の未払金	38,642,253	32,809,951	5,832,302
未収金	8,822,454	31,455,286	△22,632,832	1年以内返済予定設備資金借入金	8,004,000	8,004,000	0
未収補助金	71,853,829	36,625,136	35,228,693	1年以内返済予定リース債務	2,619,268	2,619,216	52
立替金	1,679,100	2,825,507	△1,146,407	未払費用	31,323,950	22,593,580	8,730,370
前払金	20,000	20,000	0	預り金	178,511	1,798,890	△1,620,379
前払費用	373,207	1,262,807	△889,600	職員預り金	0	21,977	△21,977
仮払金	0	0	0	前受金	0	724,000	△724,000
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	456,000	0	456,000
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	14,717,204	18,694,852	△3,977,648
<b>固定資産</b>	<b>1,306,273,971</b>	<b>1,269,056,594</b>	<b>37,217,377</b>	<b>固定負債</b>	<b>93,357,136</b>	<b>103,980,404</b>	<b>△10,623,268</b>
<b>基本財産</b>	<b>1,068,732,284</b>	<b>1,104,781,386</b>	<b>△36,049,102</b>	設備資金借入金	92,235,000	100,239,000	△8,004,000
土地	113,236,392	113,236,392	0	リース債務	1,122,136	3,741,404	△2,619,268
建物	955,495,892	991,544,994	△36,049,102	<b>負債の部合計</b>	<b>202,968,216</b>	<b>221,649,142</b>	<b>△18,680,926</b>
その他の固定資産	<b>237,541,687</b>	<b>164,275,208</b>	<b>73,266,479</b>	<b>純 資 産 の 部</b>			
建物	5,472,300	0	5,472,300	<b>基本金</b>	<b>71,894,407</b>	<b>71,894,407</b>	<b>0</b>
構築物	28,334,163	30,580,331	△2,246,168	第一号基本金	71,894,407	71,894,407	0
機械及び装置	4,106,086	4,423,178	△317,092	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>610,626,897</b>	<b>638,511,896</b>	<b>△27,884,999</b>
車輛運搬具	2,220,863	2,852,986	△632,123	<b>その他の積立金</b>	<b>162,050,000</b>	<b>85,860,246</b>	<b>76,189,754</b>
器具及び備品	30,585,562	33,032,872	△2,447,310	人件費積立金	39,300,000	27,000,000	12,000,000
有形リース資産	3,266,667	6,066,667	△2,800,000	修繕積立金	23,300,000	5,000,000	18,000,000
権利	205,088	205,088	0	備品等購入積立金	45,350,000	34,860,246	10,189,754
ソフトウェア	1,233,798	1,186,680	47,118	保育所施設・設備整備積立金	55,300,000	19,000,000	36,000,000
人件費積立資産	39,000,000	27,000,000	12,000,000	<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>478,626,109</b>	<b>456,584,452</b>	<b>22,041,657</b>
修繕積立資産	23,000,000	5,000,000	18,000,000	(うち当期活動増減差額)	98,231,411	56,860,936	41,370,475
備品購入等積立資産	45,050,000	34,860,246	10,189,754				
保育所施設・設備整備積立資産	55,000,000	19,000,000	36,000,000	<b>純資産の部合計</b>	<b>1,323,197,413</b>	<b>1,252,851,001</b>	<b>70,346,412</b>
差入保証金	67,160	67,160	0				
<b>資産の部合計</b>	<b>1,526,165,629</b>	<b>1,474,500,143</b>	<b>51,665,486</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>1,526,165,629</b>	<b>1,474,500,143</b>	<b>51,665,486</b>

減価償却累計額 357,312,076円

## 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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

## 2. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価の有るもの — 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 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 — 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。

当法人に有価証券及びは有りません。

## (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

## 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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

## 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ます。

## (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）

（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）

## (2) 拠点区分における拠点区分計算書

（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）

当法人は社会福祉事業のみを実施している為、以下の作成を省略しています。

（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）

## (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・ひだまり認定こども園拠点区分

「法人本部サービス区分」

「ひだまり認定こども園サービス区分」

- ・絆保育園拠点区分

「絆保育園サービス区分」

「絆学童サービス区分」

「ひだまり学童サービス区分」

- ・まほろば保育園拠点区分

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す。

(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	113,236,392	0	0	113,236,392
建物	991,544,994	27,397,504	63,446,606	955,495,892
定期預金	0	0	0	0
合計	1,104,781,386	27,397,504	63,446,606	1,068,732,284

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  
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す。

建物（基本財産）	497,188,835円
計	497,188,835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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	100,239,000円
計	100,239,000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す。

(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）	1,018,873,594	63,377,702	955,495,892
建物	5,472,300	0	5,472,300
構築物	33,925,797	5,591,634	28,334,163
機械及び装置	5,374,454	1,268,368	4,106,086
車輛運搬具	2,897,241	676,378	2,220,863
器具及び備品	47,391,406	16,805,844	30,585,562
有形リース資産	14,000,000	10,733,333	3,266,667
合計	1,127,934,792	98,453,259	1,029,481,533

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

(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	23,308,184	0	23,308,184
未収補助金	71,853,829	0	71,853,829

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  
ライカム煌保育園→令和4年度より認定こども園へ移行

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) 会計処理上の見積方法の変更 - 該当なし
  - (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 - 該当なし
  - (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 - 該当なし
  - (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 - 該当なし