

令和 3 年度

# 決 算 報 告 書

## I 計算書類

### 1 法人全体

- 法人単位資金収支計算書 (第一号第一様式)  
社会福祉事業区分資金収支内訳表 (第一号第三様式)
- 法人単位事業活動計算書 (第二号第一様式)  
社会福祉事業区分事業活動内訳表 (第二号第三様式)
- 法人単位貸借対照表 (第三号第一様式)  
社会福祉事業区分貸借対照表内訳表 (第三号第三様式)  
注記 (別紙1)

### 2 拠点区分

#### いώρα保育園拠点区分

- 資金収支計算書 (第一号第四様式)
- 事業活動計算書 (第二号第四様式)
- 貸借対照表 (第三号第四様式)
- 注記 (別紙2)

#### なぎの木保育園拠点区分

- 資金収支計算書 (第一号第四様式)
- 事業活動計算書 (第二号第四様式)
- 貸借対照表 (第三号第四様式)
- 注記 (別紙2)

## II 附属明細書

- 借入金明細書 (別紙3(1))
- 寄附金収益明細書 (別紙3(2))
- 補助金事業等収益明細書 (別紙3(3))
- 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 (別紙3(4))
- 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高証明書 (別紙3(5))
- 基本金明細書 (別紙3(6))
- 国庫補助金等特別積立金明細書 (別紙3(7))
- 基本財産及びその他の固定資産の明細書 (別紙3(8))
- いώρα保育園拠点区分資金収支明細書 (別紙3(10))
- いώρα保育園拠点区分事業活動明細書 (別紙3(11))
- 積立金・積立資産明細書 (別紙3(12))
- サービス区分間繰入金明細書 (別紙3(13))

## III 財産目録

(別紙4)

## IV その他の明細書等(参考資料)

【法人名：社会福祉法人 幸和会】

## 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 幸和会

(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	137,740,220	137,543,100	197,120	
		経常経費寄附金収入	0	48,000	△48,000	
		受取利息配当金収入	600	380	220	
		その他の収入	3,324,000	3,386,974	△62,974	
		事業活動収入計(1)	141,064,820	140,978,454	86,366	
	支出	人件費支出	107,874,000	107,371,653	502,347	
		事業費支出	16,223,000	14,236,014	1,986,986	
		事務費支出	15,655,000	14,354,066	1,300,934	
		支払利息支出	93,031	91,490	1,541	
		その他の支出	2,340,000	2,230,103	109,897	
		事業活動支出計(2)	142,185,031	138,283,326	3,901,705	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△1,120,211	2,695,128	△3,815,339		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,500,000	0	
		施設整備等収入計(4)	1,500,000	1,500,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,748,000	2,748,000	0	
		固定資産取得支出	3,130,000	2,915,123	214,877	
		施設整備等支出計(5)	5,878,000	5,663,123	214,877	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,378,000	△4,163,123	△214,877		
その他活動収支	収入	積立資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000	
		その他の活動収入計(7)	1,500,000	0	1,500,000	
	支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,500,000	0	1,500,000	
予備費支出(10)		640,550 0	—	640,550		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,638,761	△1,467,995	△3,170,766		
前期末支払資金残高(12)		27,987,911	27,987,911	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		23,349,150	26,519,916	△3,170,766		

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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 幸和会

(単位：円)

勘定科目		いώρα保育園	なぎの木保育園	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	102,522,390	35,020,710	137,543,100	0	137,543,100
		経常経費寄附金収入	48,000	0	48,000	0	48,000
		受取利息配当金収入	326	54	380	0	380
		その他の収入	2,599,924	787,050	3,386,974	0	3,386,974
		事業活動収入計(1)	105,170,640	35,807,814	140,978,454	0	140,978,454
	支出	人件費支出	80,717,302	26,654,351	107,371,653	0	107,371,653
		事業費支出	10,930,996	3,305,018	14,236,014	0	14,236,014
		事務費支出	10,504,098	3,849,968	14,354,066	0	14,354,066
		支払利息支出	73,031	18,459	91,490	0	91,490
		その他の支出	1,574,348	655,755	2,230,103	0	2,230,103
		事業活動支出計(2)	103,799,775	34,483,551	138,283,326	0	138,283,326
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,370,865	1,324,263	2,695,128	0	2,695,128	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	750,000	750,000	1,500,000	0	1,500,000
		施設整備等収入計(4)	750,000	750,000	1,500,000	0	1,500,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,748,000	0	2,748,000	0	2,748,000
		固定資産取得支出	1,481,413	1,433,710	2,915,123	0	2,915,123
		施設整備等支出計(5)	4,229,413	1,433,710	5,663,123	0	5,663,123
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,479,413	△683,710	△4,163,123	0	△4,163,123	
その他の活動収支	収入	拠点区分間繰入金収入	540,000	0	540,000	△540,000	0
		その他の活動収入計(7)	540,000	0	540,000	△540,000	0
	支出	拠点区分間繰入金支出	0	540,000	540,000	△540,000	0
		その他の活動支出計(8)	0	540,000	540,000	△540,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		540,000	△540,000	0	0	0
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△1,568,548	100,553	△1,467,995	0	△1,467,995	
前期末支払資金残高(11)		27,809,111	178,800	27,987,911	0	27,987,911	
当期末支払資金残高(10)+(11)		26,240,563	279,353	26,519,916	0	26,519,916	

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 幸和会

（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	137,543,100	103,284,360	34,258,740
		経常経費寄附金収益	48,000	51,000	△3,000
		サービス活動収益計(1)	137,591,100	103,335,360	34,255,740
	費用	人件費	107,371,653	79,395,775	27,975,878
		事業費	14,236,014	14,408,127	△172,113
		事務費	14,354,066	9,250,826	5,103,240
		減価償却費	12,327,387	10,048,449	2,278,938
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,622,905	△4,955,952	333,047
		サービス活動費用計(2)	143,666,215	108,147,225	35,518,990
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,075,115	△4,811,865	△1,263,250
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	380	1,426	△1,046
		その他のサービス活動外収益	3,386,974	2,075,198	1,311,776
		サービス活動外収益計(4)	3,387,354	2,076,624	1,310,730
	費用	支払利息	91,490	77,968	13,522
		その他のサービス活動外費用	2,230,103	1,306,236	923,867
		サービス活動外費用計(5)	2,321,593	1,384,204	937,389
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,065,761	692,420	373,341
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△5,009,354	△4,119,445	△889,909	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,500,000	1,451,000	49,000
		施設整備等寄附金収益	0	609,400	△609,400
		特別収益計(8)	1,500,000	2,060,400	△560,400
	費用	固定資産売却損・処分損	5	4	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,500,000	1,451,000	49,000
		特別費用計(9)	1,500,005	1,451,004	49,001
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△5	609,396	△609,401	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△5,009,359	△3,510,049	△1,499,310	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		99,659,758	85,169,807	14,489,951
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		94,650,399	81,659,758	12,990,641
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	18,000,000	△18,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		94,650,399	99,659,758	△5,009,359

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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 幸和会

(単位：円)

勘定科目		いώρα保育園	なぎの木保育園	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	102,522,390	35,020,710	137,543,100	0	137,543,100
	経常経費寄附金収益	48,000	0	48,000	0	48,000
	サービス活動収益計(1)	102,570,390	35,020,710	137,591,100	0	137,591,100
	費用					
	人件費	80,717,302	26,654,351	107,371,653	0	107,371,653
	事業費	10,930,996	3,305,018	14,236,014	0	14,236,014
事務費	10,504,098	3,849,968	14,354,066	0	14,354,066	
減価償却費	10,257,842	2,069,545	12,327,387	0	12,327,387	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,573,591	△49,314	△4,622,905	0	△4,622,905	
サービス活動費用計(2)	107,836,647	35,829,568	143,666,215	0	143,666,215	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,266,257	△808,858	△6,075,115	0	△6,075,115	
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金収益	326	54	380	0	380
	その他のサービス活動外収益	2,599,924	787,050	3,386,974	0	3,386,974
	サービス活動外収益計(4)	2,600,250	787,104	3,387,354	0	3,387,354
	費用					
	支払利息	73,031	18,459	91,490	0	91,490
	その他のサービス活動外費用	1,574,348	655,755	2,230,103	0	2,230,103
サービス活動外費用計(5)	1,647,379	674,214	2,321,593	0	2,321,593	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	952,871	112,890	1,065,761	0	1,065,761	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,313,386	△695,968	△5,009,354	0	△5,009,354	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益	750,000	750,000	1,500,000	0	1,500,000
	拠点区分間繰入金収益	540,000	0	540,000	△540,000	0
	特別収益計(8)	1,290,000	750,000	2,040,000	△540,000	1,500,000
	費用					
	固定資産売却損・処分損	5	0	5	0	5
	国庫補助金等特別積立金積立額	750,000	750,000	1,500,000	0	1,500,000
拠点区分間繰入金費用	0	540,000	540,000	△540,000	0	
特別費用計(9)	750,005	1,290,000	2,040,005	△540,000	1,500,005	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	539,995	△540,000	△5	0	△5	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,773,391	△1,235,968	△5,009,359	0	△5,009,359	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	82,010,979	17,648,779	99,659,758	0	99,659,758
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	78,237,588	16,412,811	94,650,399	0	94,650,399
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	78,237,588	16,412,811	94,650,399	0	94,650,399

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 幸和会

(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>31,667,259</b>	<b>32,774,239</b>	<b>△1,106,980</b>	<b>流動負債</b>	<b>8,683,343</b>	<b>8,322,328</b>	<b>361,015</b>
現金預金	27,881,212	31,010,998	△3,129,786	事業未払金	4,489,178	3,837,976	651,202
事業未収金	555,530	0	555,530	その他の未払金	0	375,870	△375,870
未収金	17,200	0	17,200	1年以内返済予定設備資金借入金	3,536,000	3,536,000	0
未収補助金	2,971,000	1,050,000	1,921,000	預り金	33,322	2,552	30,770
立替金	0	6,100	△6,100	職員預り金	578,185	569,930	8,255
前払金	0	3,690	△3,690	仮受金	46,658	0	46,658
前払費用	134,100	34,100	100,000				
仮払金	108,217	669,351	△561,134				
<b>固定資産</b>	<b>244,890,099</b>	<b>254,302,368</b>	<b>△9,412,269</b>	<b>固定負債</b>	<b>71,523,000</b>	<b>74,271,000</b>	<b>△2,748,000</b>
<b>基本財産</b>	<b>205,346,337</b>	<b>162,598,348</b>	<b>42,747,989</b>	設備資金借入金	71,523,000	74,271,000	△2,748,000
土地	19,862,280	2,750,000	17,112,280	<b>負債の部合計</b>	<b>80,206,343</b>	<b>82,593,328</b>	<b>△2,386,985</b>
建物	185,484,057	159,848,348	25,635,709	<b>純 資 産 の 部</b>			
その他の固定資産	39,543,762	91,704,020	△52,160,258	基本金	4,000,000	4,000,000	0
土地	0	17,112,280	△17,112,280	国庫補助金等特別積立金	90,100,616	93,223,521	△3,122,905
建物	653,282	33,879,842	△33,226,560	その他の積立金	7,600,000	7,600,000	0
構築物	22,271,091	23,840,606	△1,569,515	人件費積立金	2,500,000	2,500,000	0
機械及び装置	2,136,263	2,321,501	△185,238	保育所施設・設備整備積立金	5,100,000	5,100,000	0
車輛運搬具	315,731	1	315,730	次期繰越活動増減差額	94,650,399	99,659,758	△5,009,359
器具及び備品	4,248,097	6,092,990	△1,844,893	(うち当期活動増減差額)	△5,009,359	△3,510,049	△1,499,310
権利	492,624	528,000	△35,376				
ソフトウェア	1,580,524	232,650	1,347,874				
保育所繰越積立資産	2,500,000	2,500,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	5,100,000	5,100,000	0				
その他の固定資産	246,150	96,150	150,000	<b>純資産の部合計</b>	<b>196,351,015</b>	<b>204,483,279</b>	<b>△8,132,264</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>276,557,358</b>	<b>287,076,607</b>	<b>△10,519,249</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>276,557,358</b>	<b>287,076,607</b>	<b>△10,519,249</b>

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 幸和会

(単位：円)

勘定科目	いώρα保育園	なぎの木保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>流動資産</b>	<b>30,698,106</b>	<b>2,753,357</b>	<b>33,451,463</b>	<b>△1,784,204</b>	<b>31,667,259</b>
現金預金	26,881,212	1,000,000	27,881,212	0	27,881,212
事業未収金	49,300	506,230	555,530	0	555,530
未収金	767,523	0	767,523	△750,323	17,200
未収補助金	1,896,000	1,075,000	2,971,000	0	2,971,000
前払費用	0	134,100	134,100	0	134,100
拠点区分間貸付金	1,033,881	0	1,033,881	△1,033,881	0
仮払金	70,190	38,027	108,217	0	108,217
<b>固定資産</b>	<b>192,155,955</b>	<b>52,734,144</b>	<b>244,890,099</b>	<b>0</b>	<b>244,890,099</b>
<b>基本財産</b>	<b>156,745,880</b>	<b>48,600,457</b>	<b>205,346,337</b>	<b>0</b>	<b>205,346,337</b>
土地	2,750,000	17,112,280	19,862,280	0	19,862,280
建物	153,995,880	31,488,177	185,484,057	0	185,484,057
<b>その他の固定資産</b>	<b>35,410,075</b>	<b>4,133,687</b>	<b>39,543,762</b>	<b>0</b>	<b>39,543,762</b>
建物	653,282	0	653,282	0	653,282
構築物	20,779,705	1,491,386	22,271,091	0	22,271,091
機械及び装置	2,136,263	0	2,136,263	0	2,136,263
車輛運搬具	149,480	166,251	315,731	0	315,731
器具及び備品	3,188,425	1,059,672	4,248,097	0	4,248,097
権利	0	492,624	492,624	0	492,624
ソフトウェア	836,770	743,754	1,580,524	0	1,580,524
保育所繰越積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0	2,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	5,100,000	0	5,100,000	0	5,100,000
その他の固定資産	66,150	180,000	246,150	0	246,150
<b>資産の部合計</b>	<b>222,854,061</b>	<b>55,487,501</b>	<b>278,341,562</b>	<b>△1,784,204</b>	<b>276,557,358</b>
<b>流動負債</b>	<b>7,205,543</b>	<b>3,262,004</b>	<b>10,467,547</b>	<b>△1,784,204</b>	<b>8,683,343</b>
事業未払金	3,827,028	662,150	4,489,178	0	4,489,178
その他の未払金	0	750,323	750,323	△750,323	0
1年以内返済予定設備資金借入金	2,748,000	788,000	3,536,000	0	3,536,000
預り金	5,672	27,650	33,322	0	33,322
職員預り金	578,185	0	578,185	0	578,185
拠点区分間借入金	0	1,033,881	1,033,881	△1,033,881	0
仮受金	46,658	0	46,658	0	46,658
<b>固定負債</b>	<b>36,411,000</b>	<b>35,112,000</b>	<b>71,523,000</b>	<b>0</b>	<b>71,523,000</b>
設備資金借入金	36,411,000	35,112,000	71,523,000	0	71,523,000
<b>負債の部合計</b>	<b>43,616,543</b>	<b>38,374,004</b>	<b>81,990,547</b>	<b>△1,784,204</b>	<b>80,206,343</b>
<b>基本金</b>	<b>4,000,000</b>	<b>0</b>	<b>4,000,000</b>	<b>0</b>	<b>4,000,000</b>
国庫補助金等特別積立金	89,399,930	700,686	90,100,616	0	90,100,616
<b>その他の積立金</b>	<b>7,600,000</b>	<b>0</b>	<b>7,600,000</b>	<b>0</b>	<b>7,600,000</b>
人件費積立金	2,500,000	0	2,500,000	0	2,500,000
保育所施設・設備整備積立金	5,100,000	0	5,100,000	0	5,100,000
<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>78,237,588</b>	<b>16,412,811</b>	<b>94,650,399</b>	<b>0</b>	<b>94,650,399</b>
(うち当期活動増減差額)	△3,773,391	△1,235,968	△5,009,359	0	△5,009,359
<b>純資産の部合計</b>	<b>179,237,518</b>	<b>17,113,497</b>	<b>196,351,015</b>	<b>0</b>	<b>196,351,015</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>222,854,061</b>	<b>55,487,501</b>	<b>278,341,562</b>	<b>△1,784,204</b>	<b>276,557,358</b>

## 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) 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         | 該当なし |
| ・上記以外の有価証券で時価のあるもの  | 該当なし |
| (2) 固定資産の減価償却の方法    |      |
| ・有形固定資産(リース資産を除く)   | 定額法  |
| ・無形固定資産(リース資産を除く)   | 定額法  |
| ・リース資産              | 該当なし |
| (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              | 該当なし |

### 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によっている。

### 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号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)  
事業区分が一つのため、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号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)  
収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア いわら保育園拠点区分(社会福祉事業)
    - 「いわら保育園」
    - 「法人本部」
  - イ 小規模保育事業・なごの木保育園拠点区分(社会福祉事業)

### 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	2,750,000	17,112,280		19,862,280
建物	159,848,348	33,171,527	7,535,818	185,484,057
合計	162,598,348	50,283,807	7,535,818	205,346,337

### 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)	19,862,280 円
建物(基本財産)	185,484,057 円
計	205,346,337 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)	75,059,000 円
計	75,059,000 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)	218,864,305	33,380,248	185,484,057
建物	825,400	172,118	653,282
構築物	29,643,543	7,372,452	22,271,091
機械及び装置	3,139,635	1,003,372	2,136,263
車輛運搬具	385,000	69,269	315,731
器具及び備品	18,766,378	14,518,281	4,248,097
合計	271,624,261	56,515,740	215,108,521

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 該当なし

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

令和3年4月1日に事業を開始したなごの木保育園の土地及び建物を、その他の固定資産から基本財産に設定したため、前年度期末帳簿価額と今年度期首帳簿価額が相違している。

## いわら保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 幸和会

(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	102,833,610	102,522,390	311,220	
	委託費収入	97,294,610	97,294,610	0	
	利用者等利用料収入	3,630,000	3,597,500	32,500	
	利用者等利用料収入(一般)	3,630,000	3,597,500	32,500	
	その他の事業収入	1,909,000	1,630,280	278,720	
	補助金事業収益(公費)	1,859,000	1,578,080	280,920	
	補助金事業収入(一般)	50,000	52,200	△2,200	
	経常経費寄附金収入	0	48,000	△48,000	
	受取利息配当金収入	550	326	224	
	その他の収入	2,524,000	2,599,924	△75,924	
	受入研修費収入	20,000	31,000	△11,000	
	利用者等外給食費収入	1,500,000	1,574,250	△74,250	
	雑収入	1,004,000	994,674	9,326	
	事業活動収入計(1)	105,358,160	105,170,640	187,520	
事業活動による収支	人件費支出	81,025,000	80,717,302	307,698	
	職員給料支出	31,558,000	31,523,956	34,044	
	職員俸給支出	23,940,000	23,469,025	470,975	
	職員諸手当支出	7,618,000	8,054,931	△436,931	
	職員賞与支出	12,358,000	12,356,981	1,019	
	非常勤職員給与支出	26,414,000	26,298,600	115,400	
	非常勤職員給与支出	26,414,000	26,298,600	115,400	
	退職給付支出	445,000	445,000	0	
	法定福利費支出	10,250,000	10,092,765	157,235	
	事業費支出	12,355,000	10,930,996	1,424,004	
	給食費支出	6,120,000	5,731,019	388,981	
	保健衛生費支出	300,000	181,884	118,116	
	保育材料費支出	1,100,000	852,579	247,421	
	水道光熱費支出	2,400,000	2,305,143	94,857	
	燃料費支出	5,000	0	5,000	
	消耗器具備品費支出	1,500,000	1,015,336	484,664	
	保険料支出	640,000	624,815	15,185	
	賃借料支出	240,000	220,220	19,780	
	雑支出(事業)	50,000	0	50,000	
	事務費支出	11,308,000	10,504,098	803,902	
	福利厚生費支出	380,000	305,411	74,589	
	職員被服費支出	50,000	0	50,000	
	旅費交通費支出	120,000	7,160	112,840	
	研修研究費支出	300,000	221,130	78,870	
	事務消耗品費支出	440,000	117,814	322,186	
	印刷製本費支出	240,000	193,323	46,677	
	修繕費支出	300,000	0	300,000	
	通信運搬費支出	663,000	666,101	△3,101	
	会議費支出	80,000	0	80,000	
	広報費支出	400,000	275,000	125,000	
	業務委託費支出	2,100,000	2,184,575	△84,575	
	手数料支出	2,890,000	2,789,410	100,590	
	賃借料支出	2,400,000	2,376,038	23,962	
土地・建物賃借料支出	155,000	154,870	130		
保守料支出	440,000	325,320	114,680		
雑支出(事務)	350,000	887,946	△537,946		
支払利息支出	73,031	73,031	0		
その他の支出	1,620,000	1,574,348	45,652		

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動収支	支出					
	利用者等外給食費支出	1,620,000	1,574,348	45,652		
	事業活動支出計(2)	106,381,031	103,799,775	2,581,256		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,022,871	1,370,865	△2,393,736		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	750,000	750,000	0	
		施設整備等補助金収入	750,000	750,000	0	
		施設整備等収入計(4)	750,000	750,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,748,000	2,748,000	0	
		固定資産取得支出	1,690,000	1,481,413	208,587	
		車輛運搬具取得支出	0	175,000	△175,000	
		器具及び備品取得支出	1,000,000	620,013	379,987	
		ソフトウェア取得支出	690,000	686,400	3,600	
		施設整備等支出計(5)	4,438,000	4,229,413	208,587	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,688,000	△3,479,413	△208,587	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000	
		保育所繰越積立資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000	
		拠点区分間繰入金収入	590,000	540,000	50,000	
		その他の活動収入計(7)	2,090,000	540,000	1,550,000	
	支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,090,000	540,000	1,550,000		
	予備費支出(10)	540,550 0	—	540,550		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,161,421	△1,568,548	△1,592,873		
	前期末支払資金残高(12)	27,809,111	27,809,111	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	24,647,690	26,240,563	△1,592,873		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）  
**いわら保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 幸和会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	保育事業収益	102,522,390	103,284,360	△761,970
	委託費収益	97,294,610	99,059,860	△1,765,250
	利用者等利用料収益	3,597,500	3,062,600	534,900
	利用者等利用料収益(一般)	3,597,500	3,062,600	534,900
	その他の事業収益	1,630,280	1,161,900	468,380
	補助金事業収益(公費)	1,578,080	1,050,000	528,080
	補助金事業収益(一般)	52,200	111,900	△59,700
	経常経費寄附金収益	48,000	51,000	△3,000
	サービス活動収益計(1)	102,570,390	103,335,360	△764,970
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	80,717,302	79,395,775	1,321,527
	職員給料	31,523,956	33,365,935	△1,841,979
	職員俸給	23,469,025	24,641,562	△1,172,537
	職員諸手当	8,054,931	8,724,373	△669,442
	職員賞与	12,356,981	12,164,390	192,591
	非常勤職員給与	26,298,600	24,029,794	2,268,806
	非常勤職員給与	26,298,600	24,029,794	2,268,806
	退職給付費用	445,000	489,500	△44,500
	法定福利費	10,092,765	9,346,156	746,609
	事業費	10,930,996	13,158,215	△2,227,219
	給食費	5,731,019	7,208,467	△1,477,448
	保健衛生費	181,884	205,170	△23,286
	保育材料費	852,579	734,703	117,876
	水道光熱費	2,305,143	2,148,925	156,218
	燃料費	0	3,446	△3,446
	消耗器具備品費	1,015,336	1,997,666	△982,330
	保険料	624,815	634,525	△9,710
	賃借料	220,220	225,313	△5,093
	事務費	10,504,098	8,842,732	1,661,366
	福利厚生費	305,411	336,576	△31,165
	旅費交通費	7,160	114,830	△107,670
	研修研究費	221,130	0	221,130
	事務消耗品費	117,814	320,641	△202,827
	印刷製本費	193,323	190,674	2,649
	修繕費	0	34,757	△34,757
	通信運搬費	666,101	669,772	△3,671
	会議費	0	1,521	△1,521
	広報費	275,000	979,000	△704,000
	業務委託費	2,184,575	2,126,520	58,055
	手数料	2,789,410	785,213	2,004,197
	賃借料	2,376,038	2,224,398	151,640
	土地・建物賃借料	154,870	154,870	0
	保守料	325,320	324,000	1,320
	雑費(事務)	887,946	579,960	307,986
	減価償却費	10,257,842	10,048,449	209,393
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,573,591	△4,955,952	382,361	
サービス活動費用計(2)	107,836,647	106,489,219	1,347,428	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,266,257	△3,153,859	△2,112,398	
サービス活動外増減	収益			
	受取利息配当金収益	326	1,423	△1,097
	その他のサービス活動外収益	2,599,924	2,075,198	524,726
	受入研修費収益	31,000	10,000	21,000
	利用者等外給食収益	1,574,250	1,626,450	△52,200
雑収益	994,674	438,748	555,926	

(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				
	サービス活動外収益計(4)	2,600,250	2,076,621	523,629	
	費用	支払利息	73,031	77,968	△4,937
		その他のサービス活動外費用	1,574,348	1,306,236	268,112
		利用者等外給食費	1,574,348	1,306,236	268,112
		サービス活動外費用計(5)	1,647,379	1,384,204	263,175
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	952,871	692,417	260,454		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△4,313,386	△2,461,442	△1,851,944	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	750,000	1,451,000	△701,000
		施設整備等補助金収益	750,000	1,451,000	△701,000
		施設整備等寄附金収益	0	609,400	△609,400
		施設整備等寄附金収益	0	609,400	△609,400
		拠点区分間繰入金収益	540,000	0	540,000
		特別収益計(8)	1,290,000	2,060,400	△770,400
	費用	固定資産売却損・処分損	5	4	1
		建物売却損・処分損	1	0	1
		車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	3	4	△1
		国庫補助金等特別積立金積立額	750,000	1,451,000	△701,000
		拠点区分間繰入金費用	0	19,306,782	△19,306,782
		特別費用計(9)	750,005	20,757,786	△20,007,781
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		539,995	△18,697,386	19,237,381
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,773,391	△21,158,828	17,385,437
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		82,010,979	85,169,807	△3,158,828
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		78,237,588	64,010,979	14,226,609
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	18,000,000	△18,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		0	18,000,000	△18,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		78,237,588	82,010,979	△3,773,391	

いώρα保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 幸和会

(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
流動資産	30,698,106	32,211,552	△1,513,446	流動負債	7,205,543	7,150,441	55,102
現金預金	26,881,212	30,486,101	△3,604,889	事業未払金	3,827,028	3,829,959	△2,931
事業未収金	49,300	0	49,300	1年以内返済予定設備資金借入金	2,748,000	2,748,000	0
未収金	767,523	0	767,523	預り金	5,672	2,552	3,120
未収補助金	1,896,000	1,050,000	846,000	職員預り金	578,185	569,930	8,255
立替金	0	6,100	△6,100	仮受金	46,658	0	46,658
拠点区分間貸付金	1,033,881	0	1,033,881				
仮払金	70,190	669,351	△599,161				
固定資産	192,155,955	200,932,389	△8,776,434	固定負債	36,411,000	39,159,000	△2,748,000
基本財産	156,745,880	162,598,348	△5,852,468	設備資金借入金	36,411,000	39,159,000	△2,748,000
土地	2,750,000	2,750,000	0	負債の部合計	43,616,543	46,309,441	△2,692,898
建物	153,995,880	159,848,348	△5,852,468	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	35,410,075	38,334,041	△2,923,966	基本金	4,000,000	4,000,000	0
建物	653,282	708,315	△55,033	国庫補助金等特別積立金	89,399,930	93,223,521	△3,823,591
構築物	20,779,705	22,209,711	△1,430,006	その他の積立金	7,600,000	7,600,000	0
機械及び装置	2,136,263	2,321,501	△185,238	人件費積立金	2,500,000	2,500,000	0
車輛運搬具	149,480	1	149,479	保育所施設・設備整備積立金	5,100,000	5,100,000	0
器具及び備品	3,188,425	5,195,713	△2,007,288	次期繰越活動増減差額	78,237,588	82,010,979	△3,773,391
ソフトウェア	836,770	232,650	604,120	(うち当期活動増減差額)	△3,773,391	△21,158,828	17,385,437
保育所繰越積立資産	2,500,000	2,500,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	5,100,000	5,100,000	0				
その他の固定資産	66,150	66,150	0	純資産の部合計	179,237,518	186,834,500	△7,596,982
資産の部合計	222,854,061	233,143,941	△10,289,880	負債及び純資産の部合計	222,854,061	233,143,941	△10,289,880

## 計算書類に対する注記 (いわら保育園拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
 ・満期保有目的の債券等 該当なし  
 ・上記以外の有価証券で時価のあるもの 該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
 ・有形固定資産(リース資産を除く) 定額法  
 ・無形固定資産(リース資産を除く) 定額法  
 ・リース資産 該当なし
- (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 該当なし

## 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

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によっている。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) いわら保育園拠点計算書類(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(㊸))  
 ア いわら保育園  
 イ 法人本部  
 (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))  
 ア いわら保育園  
 イ 法人本部

## 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
土地	2,750,000			2,750,000
建物	159,848,348		5,852,468	153,995,880
合 計	162,598,348		5,852,468	156,745,880

## 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

該当なし

## 7. 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)	2,750,000 円
建物(基本財産)	153,995,880 円
計	156,745,880 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)	39,159,000 円
計	39,159,000 円

#### 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

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)	185,692,778	31,696,898	153,995,880
建物	825,400	172,118	653,282
構築物	28,012,648	7,232,943	20,779,705
機械及び装置	3,139,635	1,003,372	2,136,263
車輛運搬具	175,000	25,520	149,480
器具及び備品	17,551,751	14,363,326	3,188,425
合計	235,397,212	54,494,177	180,903,035

#### 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

該当なし

#### 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



第一号第四様式（第十七条第四項関係）

## なぎの木保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 幸和会

（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	34,906,610	35,020,710	△114,100		
	地域型保育給付費収入	33,927,610	34,072,290	△144,680		
	地域型保育給付費収入	29,442,510	29,497,990	△55,480		
	利用者負担金収入	4,485,100	4,574,300	△89,200		
	利用者等利用料収入	500,000	513,000	△13,000		
	利用者等利用料収入（一般）	500,000	513,000	△13,000		
	その他の事業収入	479,000	435,420	43,580		
	補助金事業収益（公費）	476,000	433,320	42,680		
	補助金事業収入（一般）	3,000	2,100	900		
	受取利息配当金収入	50	54	△4		
	その他の収入	800,000	787,050	12,950		
	利用者等外給食費収入	600,000	582,000	18,000		
	雑収入	200,000	205,050	△5,050		
	事業活動収入計(1)	35,706,660	35,807,814	△101,154		
事業活動による収支	支出	人件費支出	26,849,000	26,654,351	194,649	
		職員給料支出	7,364,000	7,223,590	140,410	
		職員俸給支出	5,900,000	5,855,020	44,980	
		職員諸手当支出	1,464,000	1,368,570	95,430	
		職員賞与支出	3,340,000	3,339,008	992	
		非常勤職員給与支出	12,886,000	12,996,668	△110,668	
		非常勤職員給与支出	12,886,000	12,996,668	△110,668	
		退職給付支出	89,000	89,000	0	
		法定福利費支出	3,170,000	3,006,085	163,915	
		事業費支出	3,868,000	3,305,018	562,982	
		給食費支出	2,100,000	1,912,743	187,257	
		保健衛生費支出	40,000	19,140	20,860	
		保育材料費支出	270,000	182,647	87,353	
		水道光熱費支出	510,000	467,731	42,269	
		消耗器具備品費支出	680,000	431,362	248,638	
		保険料支出	154,000	152,795	1,205	
		賃借料支出	84,000	138,600	△54,600	
		雑支出（事業）	30,000	0	30,000	
		事務費支出	4,347,000	3,849,968	497,032	
		福利厚生費支出	108,000	94,803	13,197	
		職員被服費支出	10,000	0	10,000	
		旅費交通費支出	10,000	0	10,000	
		研修研究費支出	30,000	2,800	27,200	
		事務消耗品費支出	145,000	59,682	85,318	
		印刷製本費支出	60,000	62,215	△2,215	
		修繕費支出	50,000	0	50,000	
		通信運搬費支出	84,000	58,048	25,952	
		業務委託費支出	750,000	656,315	93,685	
		手数料支出	1,110,000	1,042,965	67,035	
		賃借料支出	660,000	658,680	1,320	
		土地・建物賃借料支出	1,020,000	1,025,700	△5,700	
		租税公課支出	60,000	46,200	13,800	
		保守料支出	200,000	142,560	57,440	
		雑支出（事務）	50,000	0	50,000	
支払利息支出	20,000	18,459	1,541			
その他の支出	720,000	655,755	64,245			
利用者等外給食費支出	720,000	655,755	64,245			
事業活動支出計(2)	35,804,000	34,483,551	1,320,449			

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△97,340	1,324,263	△1,421,603	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	750,000	750,000	0	
	施設整備等補助金収入	750,000	750,000	0	
	施設整備等収入計(4)	750,000	750,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	1,440,000	1,433,710	6,290	
	車両運搬具取得支出	0	210,000	△210,000	
	器具及び備品取得支出	530,000	317,350	212,650	
ソフトウェア取得支出	760,000	756,360	3,640		
その他の固定資産取得支出	150,000	150,000	0		
施設整備等支出計(5)	1,440,000	1,433,710	6,290		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△690,000	△683,710	△6,290		
その他活動収支	収入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0		
支出					
拠点区分間繰入金支出	590,000	540,000	50,000		
その他の活動支出計(8)	590,000	540,000	50,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△590,000	△540,000	△50,000		
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)	△1,477,340	100,553	△1,577,893		
前期末支払資金残高(12)	178,800	178,800	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△1,298,540	279,353	△1,577,893		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）  
**なぎの木保育園拠点区分 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

社会福祉法人名 幸和会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	保育事業収益	35,020,710	0	35,020,710
	地域型保育給付費収益	34,072,290	0	34,072,290
	地域型保育給付費収益	29,497,990	0	29,497,990
	利用者負担金収益	4,574,300	0	4,574,300
	利用者等利用料収益	513,000	0	513,000
	利用者等利用料収益（一般）	513,000	0	513,000
	その他の事業収益	435,420	0	435,420
	補助金事業収益（公費）	433,320	0	433,320
	補助金事業収益（一般）	2,100	0	2,100
	サービス活動収益計(1)	35,020,710	0	35,020,710
サービス活動増減の部	人件費	26,654,351	0	26,654,351
	職員給料	7,223,590	0	7,223,590
	職員俸給	5,855,020	0	5,855,020
	職員諸手当	1,368,570	0	1,368,570
	職員賞与	3,339,008	0	3,339,008
	非常勤職員給与	12,996,668	0	12,996,668
	非常勤職員給与	12,996,668	0	12,996,668
	退職給付費用	89,000	0	89,000
	法定福利費	3,006,085	0	3,006,085
	事業費	3,305,018	1,249,912	2,055,106
	給食費	1,912,743	6,066	1,906,677
	保健衛生費	19,140	0	19,140
	保育材料費	182,647	175,302	7,345
	水道光熱費	467,731	0	467,731
	消耗器具備品費	431,362	966,668	△535,306
	保険料	152,795	101,280	51,515
	賃借料	138,600	596	138,004
	事務費	3,849,968	408,094	3,441,874
	福利厚生費	94,803	0	94,803
	研修研究費	2,800	0	2,800
	事務消耗品費	59,682	100,521	△40,839
	印刷製本費	62,215	0	62,215
	通信運搬費	58,048	0	58,048
	業務委託費	656,315	4,341	651,974
	手数料	1,042,965	71,380	971,585
	賃借料	658,680	115,500	543,180
	土地・建物賃借料	1,025,700	59,612	966,088
	租税公課	46,200	20,000	26,200
	保守料	142,560	9,240	133,320
	雑費(事務)	0	27,500	△27,500
	減価償却費	2,069,545	0	2,069,545
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△49,314	0	△49,314
サービス活動費用計(2)	35,829,568	1,658,006	34,171,562	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△808,858	△1,658,006	849,148	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	54	3	51
	その他のサービス活動外収益	787,050	0	787,050
	利用者等外給食収益	582,000	0	582,000
	雑収益	205,050	0	205,050
サービス活動外収益計(4)	787,104	3	787,101	
費用				
支払利息	18,459	0	18,459	
その他のサービス活動外費用	655,755	0	655,755	
利用者等外給食費	655,755	0	655,755	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス外	費用				
	サービス活動外費用計(5)	674,214	0	674,214	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	112,890	3	112,887	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△695,968	△1,658,003	962,035	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	750,000	0	750,000
		施設整備等補助金収益	750,000	0	750,000
		拠点区分間繰入金収益	0	19,306,782	△19,306,782
		特別収益計(8)	750,000	19,306,782	△18,556,782
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	750,000	0	750,000
		拠点区分間繰入金費用	540,000	0	540,000
		特別費用計(9)	1,290,000	0	1,290,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△540,000	19,306,782	△19,846,782
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,235,968	17,648,779	△18,884,747
	繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	17,648,779	0	17,648,779
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		16,412,811	17,648,779	△1,235,968	
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)		0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		16,412,811	17,648,779	△1,235,968	

なぎの木保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 幸和会

(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>2,753,357</b>	<b>562,687</b>	<b>2,190,670</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,262,004</b>	<b>1,171,887</b>	<b>2,090,117</b>
現金預金	1,000,000	524,897	475,103	事業未払金	662,150	8,017	654,133
事業未収金	506,230	0	506,230	その他の未払金	750,323	375,870	374,453
未収補助金	1,075,000	0	1,075,000	1年以内返済予定設備資金借入金	788,000	788,000	0
前払金	0	3,690	△3,690	預り金	27,650	0	27,650
前払費用	134,100	34,100	100,000	拠点区分間借入金	1,033,881	0	1,033,881
仮払金	38,027	0	38,027				
<b>固定資産</b>	<b>52,734,144</b>	<b>53,369,979</b>	<b>△635,835</b>	<b>固定負債</b>	<b>35,112,000</b>	<b>35,112,000</b>	<b>0</b>
<b>基本財産</b>	<b>48,600,457</b>	<b>0</b>	<b>48,600,457</b>	設備資金借入金	35,112,000	35,112,000	0
土地	17,112,280	0	17,112,280	<b>負債の部合計</b>	<b>38,374,004</b>	<b>36,283,887</b>	<b>2,090,117</b>
建物	31,488,177	0	31,488,177	<b>純 資 産 の 部</b>			
<b>その他の固定資産</b>	<b>4,133,687</b>	<b>53,369,979</b>	<b>△49,236,292</b>	<b>基本金</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
土地	0	17,112,280	△17,112,280	国庫補助金等特別積立金	700,686	0	700,686
建物	0	33,171,527	△33,171,527	その他の積立金	0	0	0
構築物	1,491,386	1,630,895	△139,509	次期繰越活動増減差額	16,412,811	17,648,779	△1,235,968
車輛運搬具	166,251	0	166,251	(うち当期活動増減差額)	△1,235,968	17,648,779	△18,884,747
器具及び備品	1,059,672	897,277	162,395				
権利	492,624	528,000	△35,376				
ソフトウェア	743,754	0	743,754				
その他の固定資産	180,000	30,000	150,000	<b>純資産の部合計</b>	<b>17,113,497</b>	<b>17,648,779</b>	<b>△535,282</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>55,487,501</b>	<b>53,932,666</b>	<b>1,554,835</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>55,487,501</b>	<b>53,932,666</b>	<b>1,554,835</b>

## 計算書類に対する注記 (なぎの木保育園拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

- |                     |      |
|---------------------|------|
| (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 |      |
| ・満期保有目的の債券等         | 該当なし |
| ・上記以外の有価証券で時価のあるもの  | 該当なし |
| (2) 固定資産の減価償却の方法    |      |
| ・有形固定資産(リース資産を除く)   | 定額法  |
| ・無形固定資産(リース資産を除く)   | 定額法  |
| ・リース資産              | 該当なし |
| (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              | 該当なし |

## 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

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によっている。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) なぎの木保育園拠点計算書類(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) 当拠点はサービス区分が単独であるため、次の明細書の作成は省略している。  
 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))  
 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))

## 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
土地		17,112,280		17,112,280
建物		33,171,527	1,683,350	31,488,177
合計		50,283,807	1,683,350	48,600,457

## 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

該当なし

## 7. 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)	17,112,280 円
建物(基本財産)	31,488,177 円
計	48,600,457 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)	35,900,000 円
計	35,900,000 円

## 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

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)	33,171,527	1,683,350	31,488,177
建物			
構築物	1,630,895	139,509	1,491,386
機械及び装置			
車輛運搬具	210,000	43,749	166,251
器具及び備品	1,214,627	154,955	1,059,672
合計	36,227,049	2,021,563	34,205,486

## 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

該当なし

## 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

令和3年4月1日に事業を開始したなごの木保育園の土地及び建物を、その他の固定資産から基本財産に設定したため、前年度期末帳簿価額と今年度期首帳簿価額が相違している。