

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自 令和 2 年 4 月 1 日 至 令和 3 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	311,488,000	308,435,505	3,052,495	
		借入金利息補助金収入	88,000	88,082	△ 82	
		受取利息配当金収入	23,000	23,762	△ 762	
		その他の収入	4,394,000	4,788,932	△ 394,932	
		事業活動収入計 (1)	315,993,000	313,336,281	2,656,719	
	支出	人件費支出	222,864,000	222,206,231	657,769	
		事業費支出	33,698,000	33,190,189	507,811	
		事務費支出	12,702,000	12,581,114	120,886	
		支払利息支出	109,000	109,767	△ 767	
		その他の支出	3,476,000	3,490,100	△ 14,100	
事業活動支出計 (2)	272,849,000	271,577,401	1,271,599			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		43,144,000	41,758,880	1,385,120		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,490,000	5,636,908	△ 4,146,908	
		施設整備等収入計 (4)	1,490,000	5,636,908	△ 4,146,908	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	4,200,000	4,200,000	0	
		固定資産取得支出	6,296,000	6,246,310	49,690	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	563,000	562,800	200	
施設整備等支出計 (5)	11,059,000	11,009,110	49,890			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 9,569,000	△ 5,372,202	△ 4,196,798		
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	33,000,000	35,000,000	△ 2,000,000	
		修繕積立資産支出	23,000,000	25,000,000	△ 2,000,000	
		人件費積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	33,000,000	35,000,000	△ 2,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 33,000,000	△ 35,000,000	2,000,000		
予備費支出 (10)		0		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		575,000	1,386,678	△ 811,678		
前期末支払資金残高 (12)		79,184,531	79,184,531	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		79,759,531	80,571,209	△ 811,678		

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

自 令和 2 年 4 月 1 日 至 令和 3 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	
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	308,435,505	303,253,756	5,181,749
		サービス活動収益計(1)	308,435,505	303,253,756	5,181,749
	費用	人件費	229,503,212	221,689,053	7,814,159
		事業費	33,190,189	33,385,311	△ 195,122
		事務費	12,581,114	11,650,723	930,391
		減価償却費	27,623,354	23,290,985	4,332,369
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 18,386,661	△ 15,458,302	△ 2,928,359
	サービス活動費用計(2)	284,511,208	274,557,770	9,953,438	
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	23,924,297	28,695,986	△ 4,771,689	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	88,082	115,928	△ 27,846
		受取利息配当金収益	23,762	25,442	△ 1,680
		その他のサービス活動外収益	4,788,932	3,898,750	890,182
		サービス活動外収益計(4)	4,900,776	4,040,120	860,656
	費用	支払利息	109,767	144,315	△ 34,548
		その他のサービス活動外費用	3,490,100	3,601,750	△ 111,650
		サービス活動外費用計(5)	3,599,867	3,746,065	△ 146,198
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	1,300,909	294,055	1,006,854	
	経常増減差額(7) = (3) + (6)	25,225,206	28,990,041	△ 3,764,835	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	5,636,908	39,527,910	△ 33,891,002
		固定資産受贈額	84,700	0	84,700
		特別収益計(8)	5,721,608	39,527,910	△ 33,806,302
	費用	固定資産売却損・処分損	38	7	31
		国庫補助金等特別積立金積立額	5,721,608	39,527,910	△ 33,806,302
		特別費用計(9)	5,721,646	39,527,917	△ 33,806,271
	特別増減差額(10) = (8) - (9)	△ 38	△ 7	△ 31	
	当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	25,225,168	28,990,034	△ 3,764,866	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	141,101,135	109,111,101	31,990,034
		当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	166,326,303	138,101,135	28,225,168
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	38,000,000	△ 38,000,000
		その他の積立金積立額(16)	35,000,000	35,000,000	0
		修繕積立金積立額	25,000,000	23,000,000	2,000,000
		人件費積立金積立額	10,000,000	12,000,000	△ 2,000,000
		次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	131,326,303	141,101,135	△ 9,774,832

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 3 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	89,912,991	130,221,926	△ 40,308,935	流動負債	28,197,582	69,950,195	△ 41,752,613
現金預金	80,785,846	97,983,642	△ 17,197,796	事業未払金	2,585,592	2,542,278	43,314
事業未収金	560,680	773,120	△ 212,440	その他の未払金	6,077,010	47,912,461	△ 41,835,451
未収補助金	7,831,685	31,107,814	△ 23,276,129	1年以内返済予定設備資金借入金	4,200,000	4,200,000	0
未収収益	393,380	15,350	378,030	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	341,400	342,000	△ 600	預り金	14,880	23,456	△ 8,576
				住民税預り金	664,300	559,200	105,100
固定資産	668,338,907	655,343,270	12,995,637	正職員賞与引当金	13,204,000	13,102,000	102,000
基本財産	334,882,341	355,846,348	△ 20,964,007	非常勤賞与引当金	889,000	1,048,000	△ 159,000
建物	323,972,824	344,822,443	△ 20,849,619	固定負債	48,208,900	46,329,700	1,879,200
建物附属設備	909,517	1,023,905	△ 114,388	設備資金借入金	12,940,000	17,140,000	△ 4,200,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	リース債務	1,453,900	2,016,700	△ 562,800
その他の固定資産	333,456,566	299,496,922	33,959,644	退職給付引当金	33,815,000	27,173,000	6,642,000
建物	10,188,991	12,059,594	△ 1,870,603	負債の部合計	76,406,482	116,279,895	△ 39,873,413
建物附属設備	2,142,873	1,665,381	477,492	純 資 産 の 部			
構築物	11,333,287	10,270,460	1,062,827	基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	14,261,053	13,696,344	564,709	国庫補助金等特別積立金	253,519,113	266,184,166	△ 12,665,053
有形リース資産	2,016,700	2,579,500	△ 562,800	その他の積立金	287,000,000	252,000,000	35,000,000
退職給付変更時差異	6,407,822	7,119,803	△ 711,981	修繕積立金	203,000,000	178,000,000	25,000,000
修繕積立資産	203,000,000	178,000,000	25,000,000	人件費積立金	69,000,000	59,000,000	10,000,000
人件費積立資産	69,000,000	59,000,000	10,000,000	物品等購入積立金	15,000,000	15,000,000	0
物品等購入積立資産	15,000,000	15,000,000	0	次期繰越活動増減差額	131,326,303	141,101,135	△ 9,774,832
その他の固定資産	105,840	105,840	0	(うち当期活動増減差額)	25,225,168	28,990,034	△ 3,764,866
				純資産の部合計	681,845,416	669,285,301	12,560,115
資産の部合計	758,251,898	785,565,196	△ 27,313,298	負債及び純資産の部合	758,251,898	785,565,196	△ 27,313,298

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に関する注記は特になし

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法による
- (2) 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
- (3) 退職給付引当金の計上基準
職員の退職給付に備える為、期末退職金要支給額を計上する
- (4) 賞与引当金の計上基準
職員の賞与支給に充てる為、支給見込額に基づき計上する

3. 会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人新会計基準へ移行

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を採用しています

5. 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、以下のとおりとなっている

- (1) 法人全体の計算書類（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 当法人では、社会福祉事業のみ実施の為
事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の3様式）は作成していない
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、公益事業を実施していない為作成していない
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、収益事業を実施していない為作成していない
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 1 社会福祉事業区分
 - ①法人本部拠点区分
ア. 本部
 - ②新湊作道保育園拠点区分
ア. 新湊作道保育園
 - ③小杉西部保育園拠点区分
ア. 小杉西部保育園
 - ④三ヶ児童館拠点区分
ア. 三ヶ児童館

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（新湊作道保育園）	190,062,013	0	11,795,449	178,266,564
基本財産特定預金（新湊作道保育園）	10,000,000	0	0	10,000,000
建物（小杉西部保育園）	144,098,784	0	8,330,232	135,768,552
建物附属設備（小杉西部保育園）	1,023,905	0	114,388	909,517
建物（三ヶ児童館）	10,661,646	0	723,938	9,937,708
合計	355,846,348	0	20,964,007	334,882,341

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

建物 木造合金メッキ鋼板ぶき平屋建て外（新湊作道保育園）	188,455,555	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	135,768,552	円
計	324,224,107	

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 独立行政法人 社会福祉医療機構	12,940,000	円
計	12,940,000	

9. 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(新湊作道保育園)	265,678,983	87,412,419	178,266,564
建物/基本財産(小杉西部保育園)	181,262,013	45,493,461	135,768,552
建物附属設備/基本(小杉西部保育園)	1,707,300	797,783	909,517
建物/基本財産(三ヶ児児童館)	16,453,150	6,515,442	9,937,708
建物(新湊作道)	35,100,000	24,911,009	10,188,991
建物附属設備(新湊作道)	920,600	198,364	722,236
構築物(新湊作道)	4,199,165	2,876,638	1,322,527
器具及び備品(新湊作道)	9,139,969	5,631,553	3,508,416
ソフトウェア(新湊作道)	183,413	183,413	0
建物附属設備(小杉西部)	1,750,220	329,583	1,420,637
器具及び備品(小杉西部)	15,004,932	4,258,429	10,746,503
構築物(小杉西部)	11,512,150	1,501,390	10,010,760
ソフトウェア(小杉西部)	151,387	151,387	0
器具及び備品(三ヶ児児童館)	822,808	816,674	6,134
リース資産(新湊作道)	4,502,400	2,485,700	2,016,700
合 計	548,388,490	183,563,245	364,825,245

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
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである

(単位：円)

種類	法人等の 内容	住所	資産総額	事業の 内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
該当なし			0						0		0

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. 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

財産目録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部				
流動資産				
現金預金				
現金	新湊作道保育園 手持現金有高	—	—	141,497
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	—	69,264
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	—	12,090
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	—	300,618
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	—	34,282,648
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	—	36,614,418
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	—	1,226,551
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	—	72,314
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	—	41,464
	富山銀行 小杉支店	—	—	8,024,982
	現金預金 小計			80,785,846
事業未収金		—	—	560,680
未収補助金		—	—	7,831,685
未収収益		—	—	393,380
前払金		—	—	341,400
流動資産合計				89,912,991
固定資産				
基本財産				
建物	新湊作道保育園 増築工事 木造平屋建	48,405,000	26,905,112	21,499,888
	新湊作道保育園 校舎、園舎 延床面積1184.05	70,963,983	25,547,031	45,416,952
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	58,506,000	19,287,478	39,218,522
	新湊作道保育園 厨房及びトイレ改修工事	66,420,000	12,475,890	53,944,110
	新湊作道保育園 保育室及び廊下改修工事	21,384,000	3,196,908	18,187,092
	小杉西部保育園 延床面積 803.11	48,809,797	20,207,250	28,602,547
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	1,303,074	469,098	833,976
	小杉西部保育園 園内改修工事	60,291,000	20,800,395	39,490,605
	小杉西部保育園 教室床改修工事	2,484,000	609,408	1,874,592
	小杉西部保育園 給食室改修工事	68,374,142	3,407,310	64,966,832
	三ヶ児童館 延床面積 194.51	16,453,150	6,515,442	9,937,708
	建物 小計			323,972,824
建物附属設備	小杉西部保育園 園内改修工事に伴う追加工事	233,940	117,547	116,393
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	339,360	161,053	178,307
	小杉西部保育園 玄関及びベランダ庇修繕工事	1,134,000	519,183	614,817
	建物附属設備 小計			909,517
基本財産特定預金	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店	—	—	10,000,000
基本財産合計				334,882,341
その他の固定資産				
建物	新湊作道保育園 空調設備改修工事	14,240,000	14,239,999	1
	新湊作道保育園 園内改修工事	20,310,000	10,354,715	9,955,285
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	550,000	316,295	233,705
	建物 小計			10,188,991
建物附属設備	新湊作道保育園 火災報知設備	156,600	106,031	50,569
	新湊作道保育園 火災報知設備受信機更新	324,000	87,750	236,250
	新湊作道保育園 非常通報装置一式	440,000	4,583	435,417
	小杉西部保育園 玄関戸入替電気錠設置工事	1,296,000	263,088	1,032,912
	小杉西部保育園 電気錠取替工事	194,400	34,018	160,382
	小杉西部保育園 火災通報装置一式	259,820	32,477	227,343
	建物附属設備 小計			2,142,873
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	4,199,165	2,876,638	1,322,527
	小杉西部保育園 駐車場新設工事	8,964,000	1,451,421	7,512,579
	小杉西部保育園 園庭内築山造成工事	597,300	39,820	557,480
	小杉西部保育園 園庭内砂場シェード設置工事	485,100	4,042	481,058
	小杉西部保育園 園庭内改修工事	1,465,750	6,107	1,459,643
	構築物 小計			11,333,287
器具及び備品	新湊作道保育園 印刷機外	9,139,969	5,631,553	3,508,416
	小杉西部保育園 メルヘンテーパー外	15,004,932	4,258,429	10,746,503
	三ヶ児童館 鋳鉄製片袖机外	822,808	816,674	6,134
	器具及び備品 小計			14,261,053
有形リース資産	新湊作道保育園 園庭遊具サンシャインキッズ	4,502,400	2,485,700	2,016,700
ソフトウェア	会計ソフトライセンス使用料	334,800	334,800	0
退職給付変更時差異	新会計移行時発生差額	10,679,708	4,271,886	6,407,822
修繕積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	123,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	80,000,000
	修繕積立資産 小計			203,000,000
人件費積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	36,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	33,000,000
	人件費積立資産 小計			69,000,000
物品等購入積立資産	新湊作道保育園 定期預金 富山銀行小杉支店外	—	—	10,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	5,000,000
	物品等購入積立資産 小計			15,000,000
その他の固定資産	新湊作道保育園	—	—	105,840
その他の固定資産合計				333,456,566
固定資産合計				668,338,907
資産合計				758,251,898
II 負債の部				
流動負債				
事業未払金		—	—	2,585,592
その他の未払金		—	—	6,077,010
1年内返済設備資金借入金		—	—	4,200,000
1年内返済予定リース債務		—	—	562,800
預り金		—	—	14,880
住民税預り金		—	—	664,300
正職員賞与引当金		—	—	13,204,000
非常勤賞与引当金		—	—	889,000
流動負債合計				28,197,582
固定負債				
設備資金借入金		—	—	12,940,000
リース債務		—	—	1,453,900
退職給付引当金		—	—	33,815,000
固定負債合計				48,208,900
負債合計				76,406,482
差引純資産				681,845,416

監査報告書

令和3年5月25日

社会福祉法人 浦山学園福祉会
理事長 浦山 哲郎 殿

監事

高木悦郎 

監事

平田洋介 

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上