

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	308,709,000	310,349,880	△ 1,640,880	
	借入金利息補助金収入	63,000	63,470	△ 470	
	受取利息配当金収入	5,000	6,197	△ 1,197	
	その他の収入	3,882,000	3,881,200	800	
	事業活動収入計 (1)	312,659,000	314,300,747	△ 1,641,747	
	支出				
人件費支出	222,353,000	221,021,703	1,331,297		
事業費支出	35,578,000	34,865,791	712,209		
事務費支出	15,391,000	15,005,010	385,990		
支払利息支出	80,000	79,796	204		
その他の支出	3,517,000	3,516,200	800		
事業活動支出計 (2)	276,919,000	274,488,500	2,430,500		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	35,740,000	39,812,247	△ 4,072,247		
施による整備等	収入				
	施設整備等補助金収入	6,983,000	6,983,218	△ 218	
	施設整備等収入計 (4)	6,983,000	6,983,218	△ 218	
	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	25,829,000	25,828,620	380		
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)	30,592,000	30,591,420	580		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 23,609,000	△ 23,608,202	△ 798		
その他の活動	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	13,000,000	17,000,000	△ 4,000,000	
	修繕積立資産支出	10,000,000	13,000,000	△ 3,000,000	
人件費積立資産支出	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000		
その他の活動支出計 (8)	13,000,000	17,000,000	△ 4,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 13,000,000	△ 17,000,000	4,000,000		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 869,000	△ 795,955	△ 73,045		
前期末支払資金残高 (12)	80,571,209	80,571,209	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	79,702,209	79,775,254	△ 73,045		

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
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	310,349,880	308,435,505	1,914,375
	サービス活動収益計(1)	310,349,880	308,435,505	1,914,375
	費用			
	人件費	226,944,684	229,503,212	△ 2,558,528
	事業費	34,865,791	33,190,189	1,675,602
事務費	15,005,010	12,581,114	2,423,896	
減価償却費	28,100,889	27,623,354	477,535	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 21,695,300	△ 18,386,661	△ 3,308,639	
サービス活動費用計(2)	283,221,074	284,511,208	△ 1,290,134	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	27,128,806	23,924,297	3,204,509	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	63,470	88,082	△ 24,612
	受取利息配当金収益	6,197	23,762	△ 17,565
	その他のサービス活動外収益	3,881,200	4,788,932	△ 907,732
	サービス活動外収益計(4)	3,950,867	4,900,776	△ 949,909
	費用			
支払利息	79,796	109,767	△ 29,971	
その他のサービス活動外費用	3,516,200	3,490,100	26,100	
サービス活動外費用計(5)	3,595,996	3,599,867	△ 3,871	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	354,871	1,300,909	△ 946,038	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	27,483,677	25,225,206	2,258,471	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	6,983,218	5,636,908	1,346,310
	固定資産受贈額	0	84,700	△ 84,700
	特別収益計(8)	6,983,218	5,721,608	1,261,610
	費用			
	固定資産売却損・処分損	527,889	38	527,851
国庫補助金等特別積立金積立額	6,983,218	5,721,608	1,261,610	
特別費用計(9)	7,511,107	5,721,646	1,789,461	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	△ 527,889	△ 38	△ 527,851	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	26,955,788	25,225,168	1,730,620	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	131,326,303	141,101,135	△ 9,774,832
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	158,282,091	166,326,303	△ 8,044,212
	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)	17,000,000	35,000,000	△ 18,000,000
	修繕積立金積立額	13,000,000	25,000,000	△ 12,000,000
	人件費積立金積立額	4,000,000	10,000,000	△ 6,000,000
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	141,282,091	131,326,303	9,955,788	

法人単位貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
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	86,283,064	89,912,991	△ 3,629,927	流動負債	26,388,610	28,197,582	△ 1,808,972
現金預金	79,720,816	80,785,846	△ 1,065,030	事業未払金	2,398,771	2,585,592	△ 186,821
事業未収金	1,047,670	560,680	486,990	その他の未払金	3,348,470	6,077,010	△ 2,728,540
未収補助金	5,161,178	7,831,685	△ 2,670,507	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	15,000	393,380	△ 378,380	1年以内返済予定リース債務	562,800	562,800	0
前払金	338,400	341,400	△ 3,000	預り金	22,320	14,880	7,440
固定資産	681,826,768	668,338,907	13,487,861	社保預り金	242,749	0	242,749
基本財産	328,335,915	334,882,341	△ 6,546,426	住民税預り金	495,500	664,300	△ 168,800
建物	306,825,622	323,972,824	△ 17,147,202	正職員賞与引当金	14,186,000	13,204,000	982,000
建物附属設備	11,510,293	909,517	10,600,776	非常勤賞与引当金	932,000	889,000	43,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	固定負債	47,632,100	48,208,900	△ 576,800
その他の固定資産	353,490,853	333,456,566	20,034,287	設備資金借入金	8,740,000	12,940,000	△ 4,200,000
建物	9,217,881	10,188,991	△ 971,110	リース債務	891,100	1,453,900	△ 562,800
建物附属設備	3,613,469	2,142,873	1,470,596	退職給付引当金	38,001,000	33,815,000	4,186,000
構築物	15,049,147	11,333,287	3,715,860	負債の部合計	74,020,710	76,406,482	△ 2,385,772
器具及び備品	14,354,775	14,261,053	93,722	純 資 産 の 部			
有形リース資産	1,453,900	2,016,700	△ 562,800	基本金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付変更時差異	5,695,841	6,407,822	△ 711,981	国庫補助金等特別積立金	238,807,031	253,519,113	△ 14,712,082
修繕積立資産	216,000,000	203,000,000	13,000,000	その他の積立金	304,000,000	287,000,000	17,000,000
人件費積立資産	73,000,000	69,000,000	4,000,000	修繕積立金	216,000,000	203,000,000	13,000,000
物品等購入積立資産	15,000,000	15,000,000	0	人件費積立金	73,000,000	69,000,000	4,000,000
その他の固定資産	105,840	105,840	0	物品等購入積立金	15,000,000	15,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	141,282,091	131,326,303	9,955,788
				(うち当期活動増減差額)	26,955,788	25,225,168	1,730,620
				純資産の部合計	694,089,122	681,845,416	12,243,706
資産の部合計	768,109,832	758,251,898	9,857,934	負債及び純資産の部合計	768,109,832	758,251,898	9,857,934

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）	178,266,564	0	11,795,449	166,471,115
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）	135,768,552	3,850,000	8,477,815	131,140,737
建物附属設備（小杉西部保育園）	909,517	10,897,700	296,924	11,510,293
建物（三ヶ児童館）	9,937,708	0	723,938	9,213,770
合計	334,882,341	14,747,700	21,294,126	328,335,915

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）	175,688,996	円
建物 鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	131,140,737	円
計	306,829,733	

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	8,700,000	円
計	8,700,000	

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	99,207,868	166,471,115
建物/基本財産(小杉西部保育園)	185,112,013	53,971,276	131,140,737
建物附属設備/基本(小杉西部保育園)	12,605,000	1,094,707	11,510,293
建物/基本財産(三ヶ児児童館)	16,453,150	7,239,380	9,213,770
建物(新湊作道)	35,100,000	25,882,119	9,217,881
建物附属設備(新湊作道)	2,075,600	352,131	1,723,469
構築物(新湊作道)	8,316,165	2,525,528	5,790,637
器具及び備品(新湊作道)	9,139,969	6,840,497	2,299,472
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)	2,395,260	505,260	1,890,000
器具及び備品(小杉西部)	18,625,748	6,677,222	11,948,526
構築物(小杉西部)	11,512,150	2,253,640	9,258,510
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)	937,208	830,431	106,777
リース資産(新湊作道)	4,502,400	3,048,500	1,453,900
合 計	572,788,446	210,763,359	362,025,087

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 4 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	—	—	143,751
	小杉西部保育園 手持現金有高	—	—	110,947
	三ヶ児童館 手持現金有高	—	—	12,489
普通預金	北陸銀行 小杉支店 本部通帳	—	—	285,615
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳	—	—	34,932,695
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳	—	—	34,752,551
	北陸銀行 小杉支店 三ヶ児童館通帳	—	—	1,339,328
	北陸銀行 小杉支店 新湊作道保育園通帳-2	—	—	74,914
	北陸銀行 小杉支店 小杉西部保育園通帳-2	—	—	43,064
	富山銀行 小杉支店	—	—	8,025,462
	現金預金 小 計			79,720,816
事業未収金		—	—	1,047,670
未収補助金		—	—	5,161,178
未収収益		—	—	15,000
前払金		—	—	338,400
流動資産合計				86,283,064
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	29,131,742	19,273,258
	新湊作道保育園 校舎、園舎 延床面積1184.05	70,963,983	28,385,590	42,578,393
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	58,506,000	21,978,754	36,527,246
	新湊作道保育園 厨房及びトイレ改修工事	66,420,000	15,531,210	50,888,790
	新湊作道保育園 保育室及び廊下改修工事	21,384,000	4,180,572	17,203,428
	小杉西部保育園 延床面積 803.11	48,809,797	22,452,500	26,357,297
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	1,303,074	521,220	781,854
	小杉西部保育園 園内改修工事	60,291,000	23,573,781	36,717,219
	小杉西部保育園 教室床改修工事	2,484,000	723,672	1,760,328
	小杉西部保育園 給食室改修工事	68,374,142	6,552,520	61,821,622
	小杉西部保育園 屋上防水改修工事	3,850,000	147,583	3,702,417
	三ヶ児童館 延床面積 194.51	16,453,150	7,239,380	9,213,770
	建物 小 計			306,825,622
建物附属設備	小杉西部保育園 園内部改修工事に伴う追加工事	233,940	133,220	100,720
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	339,360	183,790	155,570
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	1,134,000	595,161	538,839
	小杉西部保育園 サッシ窓改修工事	9,900,000	165,825	9,734,175
	小杉西部保育園 網戸取付工事	997,700	16,711	980,989
	建物附属設備 小 計			11,510,293
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				328,335,915
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	11,288,975	9,021,025
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	550,000	353,145	196,855
	建物 小 計			9,217,881
建物附属設備	新湊作道保育園 火災報知設備	156,600	125,606	30,994
	新湊作道保育園 火災報知設備受信機更新	324,000	128,250	195,750
	新湊作道保育園 非常通報装置一式	440,000	59,583	380,417
	新湊作道保育園 手洗い自動水栓化工事	1,155,000	38,692	1,116,308
	小杉西部保育園 玄関戸入替電気錠設置工事	1,296,000	371,952	924,048
	小杉西部保育園 電気錠取替工事	194,400	50,347	144,053
	小杉西部保育園 火災通報装置一式	259,820	64,954	194,866
	小杉西部保育園 水栓取替(非接触)工事	645,040	18,007	627,033
	建物附属設備 小 計			3,613,469
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	2,865,665	2,251,642	614,023
	新湊作道保育園 囲障改修工事外	5,450,500	273,886	5,176,614
	小杉西部保育園 駐車場新設工事	8,964,000	2,052,009	6,911,991
	小杉西部保育園 園庭内築山造成工事	597,300	69,685	527,615
	小杉西部保育園 園庭内砂場シェード設置工事	485,100	52,552	432,548
	小杉西部保育園 園庭内改造工事	1,465,750	79,394	1,386,356
	構築物 小 計			15,049,147
器具及び備品	新湊作道保育園 印刷機外	9,139,969	6,840,497	2,299,472
	小杉西部保育園 テレビ台外	18,625,748	6,677,222	11,948,526
	三ヶ児童館 鋳鉄製片袖机外	937,208	830,431	106,777
	器具及び備品 小 計			14,354,775
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	3,048,500	1,453,900
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	4,983,867	5,695,841
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	—	—	128,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	88,000,000
	修繕積立資産 小 計			216,000,000
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	—	—	39,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	—	—	34,000,000
	人件費積立資産 小 計			73,000,000
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				353,490,853
固定資産合計				681,826,768
資産合計				768,109,832
II 負債の部				
流動負債				
事業未払金		—	—	2,398,771
その他の未払金		—	—	3,348,470
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		—	—	22,320
社保預り金		—	—	242,749
住民税預り金		—	—	495,500
正職員賞与引当金		—	—	14,186,000
非常勤賞与引当金		—	—	932,000
流動負債合計				26,388,610
固定負債				
設備資金借入金		—	—	8,740,000
リース債務		—	—	891,100
退職給付引当金		—	—	38,001,000
固定負債合計				47,632,100
負債合計				74,020,710
差引純資産				694,089,122

監査報告書

令和4年5月27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3年4月1日から令和4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