

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

法人名：社会福祉法人 ひまわり保育園

(単位： 円)

| 勘定科目 | | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 備 考 |
|--------------|------------|-------------|-------------|--------------|-----|
| 事業活動による収入 | 保育事業収入 | 109,100,000 | 120,030,711 | △ 10,930,711 | |
| | 受取利息配当金収入 | 2,000 | 607 | 1,393 | |
| | その他の収入 | 682,000 | 666,200 | 15,800 | |
| | 事業活動収入計 | 109,784,000 | 120,697,518 | △ 10,913,518 | |
| | 事業活動資金収支差額 | △ 6,479,000 | 4,693,475 | △ 11,172,475 | |
| 施設整備等による支出 | 人件費支出 | 101,800,000 | 102,442,094 | △ 642,094 | |
| | 事業費支出 | 8,150,000 | 7,285,258 | 864,742 | |
| | 事務費支出 | 5,641,000 | 5,610,491 | 30,509 | |
| | その他の支出 | 672,000 | 666,200 | 5,800 | |
| | 施設整備等支出計 | 116,263,000 | 116,004,043 | 258,957 | |
| 施設整備等収入 | 施設整備等補助金収入 | 160,000 | 0 | 160,000 | |
| 施設整備等による支出 | 施設整備等収入計 | 160,000 | 0 | 160,000 | |
| | 固定資産取得支出 | 650,000 | 638,660 | 11,340 | |
| | 施設整備等支出計 | 650,000 | 638,660 | 11,340 | |
| 施設整備等資金収支差額 | △ 490,000 | △ 638,660 | 148,660 | | |
| その他の活動による収入 | 積立資産取崩収入 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | |
| | その他の活動収入計 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | |
| | 積立資産支出 | 0 | 4,000,363 | △ 4,000,363 | |
| | その他の活動支出計 | 0 | 4,000,363 | △ 4,000,363 | |
| その他の活動資金収支差額 | 7,000,000 | △ 4,000,363 | 11,000,363 | | |
| 予備費支出 | 0 | — | 0 | | |
| 当期資金収支差額合計 | 31,000 | 54,452 | △ 23,452 | | |

| | | | | |
|-----------|------------|------------|----------|--|
| 前期末支払資金残高 | 25,451,763 | 25,451,763 | 0 | |
| 当期末支払資金残高 | 25,482,763 | 25,506,215 | △ 23,452 | |

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

法人名：社会福祉法人 ひまわり保育園

(単位： 円)

| 勘定科目 | | 当年度決算 | 前年度決算 | 増減 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| サービス活動増減の部 | 収益 | 120,030,711 | 125,073,937 | △ 5,043,226 |
| | サービス活動収益計 | 120,030,711 | 125,073,937 | △ 5,043,226 |
| | 費用 | 102,442,094 | 104,380,162 | △ 1,938,068 |
| | 事業費 | 7,285,258 | 8,161,625 | △ 876,367 |
| | 事務費 | 5,610,491 | 6,140,782 | △ 530,291 |
| | 減価償却費 | 3,473,553 | 3,385,245 | 88,308 |
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 1,268,835 | △ 1,262,492 | △ 6,343 |
| サービス活動費用計 | 117,542,561 | 120,805,322 | △ 3,262,761 | |
| サービス活動増減差額 | 2,488,150 | 4,268,615 | △ 1,780,465 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 607 | 601 | 6 |
| | その他のサービス活動外収益 | 666,200 | 766,000 | △ 99,800 |
| | サービス活動外収益計 | 666,807 | 766,601 | △ 99,794 |
| | 費用 | 666,200 | 656,000 | 10,200 |
| | サービス活動外費用計 | 666,200 | 656,000 | 10,200 |
| サービス活動外増減差額 | 607 | 110,601 | △ 109,994 | |
| 経常増減差額 | 2,488,757 | 4,379,216 | △ 1,890,459 | |
| 特別増減の部 | 収益 | 0 | 320,000 | △ 320,000 |
| | 特別収益計 | 0 | 320,000 | △ 320,000 |
| | 費用 | 0 | 320,000 | △ 320,000 |
| | 特別費用計 | 0 | 320,000 | △ 320,000 |
| 特別増減差額 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期活動増減差額 | 2,488,757 | 4,379,216 | △ 1,890,459 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額 | 27,001,928 | 27,623,045 | △ 621,117 |
| | 当期末繰越活動増減差額 | 29,490,685 | 32,002,261 | △ 2,511,576 |
| | 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金取崩額 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金積立額 | 4,000,363 | 5,000,333 | △ 999,970 |
| 次期繰越活動増減差額 | 25,490,322 | 27,001,928 | △ 1,511,606 | |

法人単位貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 ひまわり保育園

(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 | 27,148,636 | 27,366,720 | △ 218,084 | 流動負債 | 1,642,421 | 1,914,957 | △ 272,536 |
| 現金預金 | 17,693,345 | 23,967,181 | △ 6,273,836 | 事業未払金 | 1,454,443 | 1,795,559 | △ 341,116 |
| 未収補助金 | 9,455,291 | 3,399,539 | 6,055,752 | 職員預り金 | 187,978 | 119,398 | 68,580 |
| 固定資産 | 64,980,596 | 63,815,126 | 1,165,470 | 固定負債 | 6,232,890 | 6,232,890 | 0 |
| 基本財産 | 1,000,001 | 1,000,001 | 0 | 退職給付引当金 | 6,232,890 | 6,232,890 | 0 |
| 建物 | 1 | 1 | 0 | 負債の部合計 | 7,875,311 | 8,147,847 | △ 272,536 |
| 定期預金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 純 資 産 の 部 | | | |
| その他の固定資産 | 63,980,595 | 62,815,125 | 1,165,470 | 基本金 | 10,401,985 | 10,401,985 | 0 |
| 建物 | 11,442,822 | 13,458,307 | △ 2,015,485 | 国庫補助金等特別積立金 | 6,360,918 | 7,629,753 | △ 1,268,835 |
| 構築物 | 1,356,136 | 1,594,788 | △ 238,652 | その他の積立金 | 42,000,696 | 38,000,333 | 4,000,363 |
| 車輛運搬具 | 55,001 | 99,001 | △ 44,000 | 人件費積立金 | 12,000,198 | 10,000,100 | 2,000,098 |
| 器具及び備品 | 2,893,050 | 3,429,806 | △ 536,756 | 施設・設備整備積立金 | 30,000,498 | 28,000,233 | 2,000,265 |
| 退職給付引当資産 | 6,232,890 | 6,232,890 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 25,490,322 | 27,001,928 | △ 1,511,606 |
| 人件費積立資産 | 12,000,198 | 10,000,100 | 2,000,098 | (うち当期活動増減差額) | 2,488,757 | 4,379,216 | △ 1,890,459 |
| 施設・設備整備積立資産 | 30,000,498 | 28,000,233 | 2,000,265 | 純資産の部合計 | 84,253,921 | 83,033,999 | 1,219,922 |
| 資産の部合計 | 92,129,232 | 91,181,846 | 947,386 | 負債及び純資産の部合計 | 92,129,232 | 91,181,846 | 947,386 |

計算書類に対する注記（法人全体用）

1.重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2)固定資産の減価償却の方法

- ・建物 — 定額法
- ・構築物 — 定額法
- ・車輛運搬具 — 定額法
- ・器具及び備品 — 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会から京都社会福祉事業企業年金基金へ持ち込む特別掛金の残高を計上する。
- ・賞与引当金 — 重要性に乏しいため計上しない。
- ・徴収不能引当金 — 重要性に乏しいため計上しない。

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、京都社会福祉事業企業年金基金が実施する退職給付制度及び、独立行政法人福祉医療機構が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。

3. 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号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため、省略する。

(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号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

(4)公益事業における拠点区分別内訳表(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)

当法人では、公益事業を実施していないため、作成していない。

(5)収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため、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

- ア 本部拠点（社会福祉事業）
- イ 保育所拠点（社会福祉事業）

4. 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 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 定期預金 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 合 計 | 1,000,001 | 0 | 0 | 1,000,001 |

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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) | 2,150,000 | 2,149,999 | 1 |
| 建物 | 27,535,335 | 16,092,513 | 11,442,822 |
| 構築物 | 3,562,003 | 2,205,867 | 1,356,136 |
| 車両運搬具 | 285,746 | 230,745 | 55,001 |
| 器具及び備品 | 18,625,981 | 15,732,931 | 2,893,050 |
| 合 計 | 52,159,065 | 36,412,055 | 15,747,010 |

8. 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

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13.合併又は事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14.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