

法人単位資金収支計算書

(自) 2020年 4月 1日 (至) 2021年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収	保育事業収入	417,501,000	414,896,647	2,604,353
		借入金利息補助金収入	863,000	862,592	408
		経常経費寄附金収入	277,000	229,730	47,270
		受取利息配当金収入	95,000	2,327	92,673
		その他の収入	11,562,000	11,481,653	80,347
		事業活動収入計(1)	430,298,000	427,472,949	2,825,051
	支	人件費支出	336,992,000	336,613,395	378,605
		事業費支出	49,102,000	46,654,035	2,447,965
		事務費支出	31,265,000	29,238,759	2,026,241
		支払利息支出	1,449,483	1,448,619	864
	その他の支出	5,940,000	5,796,561	143,439	
	事業活動支出計(2)	424,748,483	419,751,369	4,997,114	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,549,517	7,721,580	△2,172,063	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	13,527,000	16,213,820	△2,686,820
		施設整備等収入計(4)	13,527,000	16,213,820	△2,686,820
	支	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	23,780,000	23,779,400	600
		固定資産取得支出	6,135,000	6,112,055	22,945
		施設整備等支出計(5)	29,915,000	29,891,455	23,545
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△16,388,000	△13,677,635	△2,710,365	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	3,155,000	3,154,421	579
		その他の活動による収入	1,031,000	980,882	50,118
		その他の活動収入計(7)	4,186,000	4,135,303	50,697
	支	積立資産支出	4,375,000	4,275,480	99,520
		その他の活動による支出	2,944,000	2,942,650	1,350
		その他の活動支出計(8)	7,319,000	7,218,130	100,870
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,133,000	△3,082,827	△50,173	
	予備費支出(10)	1,600,000 △483	—	1,599,517	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△15,571,000	△9,038,882	△6,532,118	
	前期末支払資金残高(12)	105,243,341	105,243,341	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	89,672,341	96,204,459	△6,532,118	

予備費支出△483円は、支払利息支出に充当使用した額である。

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 2020年 4月 1日 (至) 2021年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		法人本部	木の実保育園	木の実西部保育園	木の実北保育園	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	0	109,844,970	158,332,200	146,719,477	414,896,647	0	414,896,647
	借入金利息補助金収入	0	214,624	0	647,968	862,592	0	862,592
	経常経費寄附金収入	0	32,000	147,730	50,000	229,730	0	229,730
	受取利息配当金収入	231	1,114	532	450	2,327	0	2,327
	その他の収入	330	5,005,028	3,030,995	3,445,300	11,481,653	0	11,481,653
	事業活動収入計(1)	561	115,097,736	161,511,457	150,863,195	427,472,949	0	427,472,949
	支出							
	人件費支出	12,812,242	87,188,587	117,007,872	119,604,694	336,613,395	0	336,613,395
	事業費支出	0	11,276,127	18,121,087	17,256,821	46,654,035	0	46,654,035
事務費支出	1,423,337	7,987,580	10,058,748	9,769,094	29,238,759	0	29,238,759	
支払利息支出	0	400,136	0	1,048,483	1,448,619	0	1,448,619	
その他の支出	0	1,698,546	2,019,740	2,078,275	5,796,561	0	5,796,561	
事業活動支出計(2)	14,235,579	108,550,976	147,207,447	149,757,367	419,751,369	0	419,751,369	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△14,235,018	6,546,760	14,304,010	1,105,828	7,721,580	0	7,721,580	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等補助金収入	0	1,993,100	1,098,900	13,121,820	16,213,820	0	16,213,820
	施設整備等収入計(4)	0	1,993,100	1,098,900	13,121,820	16,213,820	0	16,213,820
	支出							
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	5,163,900	0	18,615,500	23,779,400	0	23,779,400
固定資産取得支出	0	986,858	2,569,191	2,556,006	6,112,055	0	6,112,055	
施設整備等支出計(5)	0	6,150,758	2,569,191	21,171,506	29,891,455	0	29,891,455	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△4,157,658	△1,470,291	△8,049,686	△13,677,635	0	△13,677,635	
その他の収入	積立資産取崩収入	0	3,154,421	0	0	3,154,421	0	3,154,421
	拠点区分間繰入金収入	14,500,000	0	0	0	14,500,000	14,500,000	0
	その他の活動による収入	0	216,756	350,633	413,493	980,882	0	980,882
その他の活動収入計(7)	14,500,000	3,371,177	350,633	413,493	18,635,303	14,500,000	4,135,303	
その他の活動による収支	支出							
	積立資産支出	191,677	1,011,732	1,423,840	1,648,231	4,275,480	0	4,275,480
	拠点区分間繰入金支出	0	3,000,000	11,500,000	0	14,500,000	14,500,000	0
	その他の活動による支出	0	650,270	1,051,900	1,240,480	2,942,650	0	2,942,650
	その他の活動支出計(8)	191,677	4,662,002	13,975,740	2,888,711	21,718,130	14,500,000	7,218,130
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	14,308,323	△1,290,825	△13,625,107	△2,475,218	△3,082,827	0	△3,082,827	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	73,305	1,098,277	△791,388	△9,419,076	△9,038,882	0	△9,038,882	
前期末支払資金残高(11)	2,396,688	27,495,284	39,432,899	35,918,470	105,243,341	0	105,243,341	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,469,993	28,593,561	38,641,511	26,499,394	96,204,459	0	96,204,459	

法人単位事業活動計算書

(自) 2020年 4月 1日 (至) 2021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(A)-(B)
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	414,896,647	412,220,650	2,675,997
		経常経費寄附金収益	229,730	124,000	105,730
		その他の収益	2,241,673	79,832	2,161,841
		サービス活動収益計(1)	417,368,050	412,424,482	4,943,568
	費 用	人件費	338,334,454	322,795,623	15,538,831
		事業費	46,654,035	47,793,402	△1,139,367
		事務費	29,238,759	29,004,990	233,769
		減価償却費	41,941,894	43,181,973	△1,240,079
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,519,235	△25,838,471	1,319,236
	サービス活動費用計(2)	431,649,907	416,937,517	14,712,390	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			△14,281,857	△4,513,035	△9,768,822
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	862,592	1,035,735	△173,143
		受取利息配当金収益	2,327	2,302	25
		その他のサービス活動外収益	9,239,980	8,511,716	728,264
		サービス活動外収益計(4)	10,104,899	9,549,753	555,146
	費 用	支払利息	1,448,619	1,662,023	△213,404
		その他のサービス活動外費用	5,796,561	5,231,663	564,898
		サービス活動外費用計(5)	7,245,180	6,893,686	351,494
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			2,859,719	2,656,067	203,652
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△11,422,138	△1,856,968	△9,565,170
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	16,213,820	14,140,000	2,073,820
		特別収益計(8)	16,213,820	14,140,000	2,073,820
	費 用	固定資産売却損・処分損	38,339	169,075	△130,736
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△27,079	0	△27,079
		国庫補助金等特別積立金積立額	16,213,820	14,140,000	2,073,820
	特別費用計(9)	16,225,080	14,309,075	1,916,005	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			△11,260	△169,075	157,815
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△11,433,398	△2,026,043	△9,407,355
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		196,157,134	195,183,177	973,957
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		184,723,736	193,157,134	△8,433,398
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	3,000,000	△3,000,000
	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)			184,723,736	196,157,134

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 2020年 4月 1日 (至) 2021年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		法人本部	木の実保育園	木の美西部保育園	木の美北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	取		109,844,970	158,332,200	146,719,477	414,896,647		414,896,647
	益		32,000	147,730	50,000	229,730		229,730
			2,241,673			2,241,673		2,241,673
			112,118,643	158,479,930	146,769,477	417,368,050		417,368,050
	費	13,003,919	85,945,898	118,431,712	120,952,925	338,334,454		338,334,454
			11,276,127	18,121,087	17,256,821	46,654,035		46,654,035
		1,423,337	7,987,580	10,058,748	9,769,094	29,238,759		29,238,759
		89,490	12,608,815	14,255,824	14,987,765	41,941,894		41,941,894
			△6,596,037	△10,265,644	△7,657,554	△24,519,235		△24,519,235
		14,516,746	111,222,383	150,601,727	155,309,051	431,649,907		431,649,907
		△14,516,746	896,260	7,878,203	△8,539,574	△14,281,857		△14,281,857
サービス活動外増減の部	取		214,624		647,968	862,592		862,592
	益	231	1,114	532	450	2,327		2,327
		330	2,763,355	3,030,995	3,445,300	9,239,980		9,239,980
		561	2,979,093	3,031,527	4,093,718	10,104,899		10,104,899
	費		400,136		1,048,483	1,448,619		1,448,619
			1,698,546	2,019,740	2,078,275	5,796,561		5,796,561
			2,098,682	2,019,740	3,126,758	7,245,180		7,245,180
		561	880,411	1,011,787	966,960	2,859,719		2,859,719
			1,776,671	8,889,990	△7,572,614	△11,422,138		△11,422,138
		△14,516,185	1,776,671	8,889,990	△7,572,614	△11,422,138		△11,422,138
特別増減の部	取		1,993,100	1,098,900	13,121,820	16,213,820		16,213,820
	益	14,500,000				14,500,000	14,500,000	14,500,000
		14,500,000	1,993,100	1,098,900	13,121,820	30,713,820	14,500,000	16,213,820
	費		2	17,852	20,485	38,339		38,339
				△16,667	△10,412	△27,079		△27,079
			1,993,100	1,098,900	13,121,820	16,213,820		16,213,820
			3,000,000	11,500,000		14,500,000	14,500,000	14,500,000
			4,993,102	12,600,085	13,131,893	30,725,080	14,500,000	16,225,080
		14,500,000	△3,000,002	△11,501,185	△10,073	△11,260		△11,260
		△16,185	△1,223,331	△2,611,195	△7,582,687	△11,433,398		△11,433,398
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,498,680	25,385,242	70,256,117	99,017,095	196,157,134		196,157,134
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,482,495	24,161,911	67,644,922	91,434,408	184,723,736		184,723,736
	基本金取崩額(14)							
	その他の積立金取崩額(15)							
	その他の積立金積立額(16)							
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,482,495	24,161,911	67,644,922	91,434,408	184,723,736		184,723,736

法人単位貸借対照表

2021年 3月31日現在

(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	115,546,026	120,909,823	△5,363,797	77,220,967	72,945,882	4,275,085
現金預金	77,157,419	94,564,183	△17,406,764	17,587,391	14,041,528	3,545,863
事業未収金	11,561,584	3,532,780	8,028,804	656,094	0	656,094
未収補助金	25,259,941	21,365,690	3,894,251	23,779,400	23,779,400	0
前払費用	1,567,082	1,447,170	119,912	1,098,082	1,624,954	△526,872
固定資産	736,246,173	769,031,524	△32,785,351	34,100,000	33,500,000	600,000
基本財産	619,335,309	650,103,133	△30,767,824	171,842,889	194,501,230	△22,658,341
土地	158,551,240	158,551,240	0	142,010,400	165,789,800	△23,779,400
建物	459,784,069	490,551,893	△30,767,824	29,832,489	28,711,430	1,121,059
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	249,063,856	267,447,112	△18,383,256
その他の固定資産	116,910,864	118,928,391	△2,017,527			
建物	432,643	671,061	△238,418	10,553,750	10,553,750	0
構築物	19,330,834	22,068,609	△2,737,775	10,553,750	10,553,750	0
器具及び備品	21,380,825	23,254,036	△1,873,211	363,950,857	372,283,351	△8,332,494
権利	381,149	413,335	△32,186	363,950,857	372,283,351	△8,332,494
ソフトウェア	91,156	309,920	△218,764	43,500,000	43,500,000	0
退職給付引当資産	29,832,489	28,711,430	1,121,059	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	38,500,000	38,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	38,500,000	38,500,000	0	184,723,736	196,157,134	△11,433,398
長期前払費用	1,961,768	0	1,961,768	184,723,736	196,157,134	△11,433,398
				(うち当期活動増減差額)	△2,026,043	△9,407,355
				純資産の部合計	602,728,343	△19,765,892
資産の部合計	851,792,199	889,941,347	△38,149,148	負債及び純資産の部合計	889,941,347	△38,149,148

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2021年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	木の実保育園	木の実西部保育園	木の実北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2735091	37500146	44119710	31191079	115546026	0	115546026
現金預金	2735091	25226849	31283847	17911632	77157419	0	77157419
事業未収金	0	7024094	2361910	2175580	11561584	0	11561584
未収補助金	0	4759447	10099320	10401174	25259941	0	25259941
前払費用	0	489756	374633	702693	1567082	0	1567082
固定資産	2520104	193661371	187740665	352324033	736246173	0	736246173
基本財産	0	157680321	149901627	311753361	619335309	0	619335309
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	156680321	86529507	216574241	459784069	0	459784069
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	2520104	35981050	37839038	40570672	116910864	0	116910864
建物	0	0	218526	214117	432643	0	432643
構築物	0	7828050	2420188	9082596	19330834	0	19330834
器具及び備品	212502	12725160	4573005	3870158	21380825	0	21380825
権利	0	381149	0	0	381149	0	381149
ソフトウェア	0	33300	29236	28620	91156	0	91156
退職給付引当資産	2307602	6579877	10396816	10548194	29832489	0	29832489
人件費積立資産	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
保育所施設・設備整備積立資産	0	3000000	19500000	16000000	38500000	0	38500000
長期前払費用	0	433514	701267	826987	1961768	0	1961768
資産の部合計	5255195	231161517	231860375	383515112	851792199	0	851792199
流動負債	1465098	22670485	17678199	35407185	77220967	0	77220967
事業未払金	236476	8460877	4789682	4100356	17587391	0	17587391
その他の未払金	0	143417	306491	206186	656094	0	656094
1年以内返済予定設備資金借入金	0	5163900	0	18615500	23779400	0	23779400
職員預り金	28622	302291	382026	385143	1098082	0	1098082
賞与引当金	1200000	8600000	12200000	12100000	34100000	0	34100000
固定負債	2307602	75881277	10396816	83257194	171842889	0	171842889
設備資金借入金	0	69301400	0	72709000	142010400	0	142010400
退職給付引当金	2307602	6579877	10396816	10548194	29832489	0	29832489
負債の部合計	3772700	98551762	28075015	118664379	249063856	0	249063856
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
国庫補助金等特別積立金	0	89894094	116640438	157416325	363950857	0	363950857
国庫補助金等特別積立金	0	89894094	116640438	157416325	363950857	0	363950857
その他の積立金	0	8000000	19500000	16000000	43500000	0	43500000
人件費積立金	0	5000000	0	0	5000000	0	5000000
保育所施設・設備整備積立金	0	3000000	19500000	16000000	38500000	0	38500000
次期繰越活動増減差額	1482495	24161911	67644922	91434408	184723736	0	184723736
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1482495 △16185	24161911 △1223331	67644922 △2611195	91434408 △7582687	184723736 △11433398	0	184723736 △11433398
純資産の部合計	1482495	132609755	203785360	264850733	602728343	0	602728343
負債及び純資産の部合計	5255195	231161517	231860375	383515112	851792199	0	851792199

計算書類に対する注記（法人全体）

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法

② 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

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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理）

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する法人の負担する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の額に相当する金額を計上

③ 徴収不能引当金

会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 当法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりになっている。

就業規則に定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度及び独立行政法人福祉医療機構の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。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分

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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
 (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は省略している。
 (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
 (4) 公益事業および収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、公益事業および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
- ① 法人本部拠点区分
 - ② 木の実保育園拠点区分
 - ③ 木の実西部保育園拠点区分
 - ④ 木の実北保育園拠点区分

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	158,551,240	0	0	158,551,240
建物	490,551,893	1,279,300	32,047,124	459,784,069
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	650,103,133	1,279,300	32,047,124	619,335,309

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
 構築物を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金を 27,079 円取り崩した。

内訳	木の実西部保育園	16,667 円
	木の実北保育園	10,412 円
	計	27,079 円

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）	木の実北保育園園舎敷地	95,179,120 円
建物（基本財産）	木の実保育園園舎	156,680,321 円
	木の実北保育園園舎	216,574,241 円
	計	468,433,682 円

担保している債務の種類及び金額は、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）	： 木の実保育園	65,366,000 円	
”	”	： 木の実北保育園	80,041,000 円
	計	145,407,000 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

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）	862,960,182	403,176,113	459,784,069
建物（その他）	2,728,329	2,295,686	432,643
構築物	50,478,683	31,147,849	19,330,834
器具及び備品	89,224,426	67,843,601	21,380,825
合計	1,005,391,620	504,463,249	500,928,371

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. 満期保有目的の債権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

社会福祉法人木の実会は、令和3年4月1日より幼保連携型認定こども園に移行する。

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