

法人単位資金収支計算書

(自) 2021年 4月 1日 (至) 2022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	保育事業収入	434,728,000	428,753,951	5,974,049	
		借入金利息補助金収入	690,000	689,042	958	
		経常経費寄附金収入	935,000	124,000	811,000	
		受取利息配当金収入	95,000	1,381	93,619	
		その他の収入	9,580,000	9,483,815	96,185	
		事業活動収入計(1)	446,028,000	439,052,189	6,975,811	
	支	人件費支出	349,447,000	348,748,477	698,523	
		事業費支出	48,945,000	47,582,716	1,362,284	
		事務費支出	31,866,000	30,387,310	1,478,690	
		支払利息支出	1,229,000	1,228,161	839	
	その他の支出	6,108,114	6,094,725	13,389		
	事業活動支出計(2)	437,595,114	434,041,389	3,553,725		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,432,886	5,010,800	3,422,086		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	14,969,000	14,966,800	2,200	
		施設整備等収入計(4)	14,969,000	14,966,800	2,200	
	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	7,133,000	6,370,100	762,900	
		施設整備等支出計(5)	30,913,000	30,149,500	763,500	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△15,944,000	△15,182,700	△761,300		
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	11,066,000	11,140,351	△74,351	
		その他の活動による収入	1,040,000	980,883	59,117	
		その他の活動収入計(7)	12,106,000	12,121,234	△15,234	
	支	積立資産支出	4,400,000	4,371,810	28,190	
		その他の活動による支出	461,000	460,102	898	
		その他の活動支出計(8)	4,861,000	4,831,912	29,088	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,245,000	7,289,322	△44,322	
	予備費支出(10)	1,600,000 △28,114	—	1,571,886		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,838,000	△2,882,578	1,044,578		
	前期末支払資金残高(12)	96,204,459	96,204,459	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	94,366,459	93,321,881	1,044,578		

予備費支出△28,114円は、利用者等外給食費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) 2021年 4月 1日 (至) 2022年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		法人本部	木の会こども園	木の会西部こども園	木の会北こども園	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	109,061,160	163,224,721	156,468,070	428,753,951	0	428,753,951
	借入金利息補助金収入	0	200,358	0	488,684	689,042	0	689,042
	経常経費寄附金収入	0	30,000	48,000	46,000	124,000	0	124,000
	受取利息配当金収入	84	437	494	366	1,381	0	1,381
	その他の収入	0	2,900,215	3,092,285	3,491,315	9,483,815	0	9,483,815
	事業活動収入計(1)	84	112,192,170	166,365,500	160,494,435	439,052,189	0	439,052,189
	支出							
	人件費支出	14,406,784	88,333,409	122,969,841	123,038,443	348,748,477	0	348,748,477
	事業費支出	0	11,573,040	17,879,512	18,130,164	47,582,716	0	47,582,716
事務費支出	1,421,471	9,030,819	9,886,259	10,048,761	30,387,310	0	30,387,310	
支払利息支出	0	375,245	0	852,916	1,228,161	0	1,228,161	
その他の支出	0	1,672,109	2,202,507	2,220,109	6,094,725	0	6,094,725	
事業活動支出計(2)	15,828,255	110,984,622	152,938,119	154,290,393	434,041,389	0	434,041,389	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△15,828,171	1,207,548	13,427,381	6,204,042	5,010,800	0	5,010,800	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等補助金収入	0	2,025,200	627,000	12,314,600	14,966,800	0	14,966,800
	施設整備等収入計(4)	0	2,025,200	627,000	12,314,600	14,966,800	0	14,966,800
	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	1,380,500	2,988,700	2,000,900	6,370,100	0	6,370,100	
施設整備等支出計(5)	0	6,544,400	2,988,700	20,616,400	30,149,500	0	30,149,500	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△4,519,200	△2,361,700	△8,301,800	△15,182,700	0	△15,182,700	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入	0	5,000,000	140,351	6,000,000	11,140,351	0	11,140,351
	拠点区分間繰入金収入	16,100,000	0	0	0	16,100,000	16,100,000	0
	その他の活動による収入	0	216,757	350,633	413,493	980,883	0	980,883
	その他の活動収入計(7)	16,100,000	5,216,757	490,984	6,413,493	28,221,234	16,100,000	12,121,234
	支出							
	積立資産支出	195,738	1,139,607	1,420,442	1,616,023	4,371,810	0	4,371,810
拠点区分間繰入金支出	0	3,100,000	10,000,000	3,000,000	16,100,000	16,100,000	0	
その他の活動による支出	70,102	130,000	130,000	130,000	460,102	0	460,102	
その他の活動支出計(8)	265,840	4,369,607	11,550,442	4,746,023	20,931,912	16,100,000	4,831,912	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,834,160	847,150	△11,059,458	1,667,470	7,289,322	0	7,289,322	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	5,989	△2,464,502	6,223	△430,288	△2,882,578	0	△2,882,578	
前期末支払資金残高(11)	2,469,993	28,593,561	38,641,511	26,499,394	96,204,459	0	96,204,459	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,475,982	26,129,059	38,647,734	26,069,106	93,321,881	0	93,321,881	

法人単位事業活動計算書

(自) 2021年 4月 1日 (至) 2022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	428,753,951	414,896,647	13,857,304
		経常経費寄附金収益	124,000	229,730	△105,730
		その他の収益	74,502	2,241,673	△2,167,171
		サービス活動収益計(1)	428,952,453	417,368,050	11,584,403
	費 用	人件費	355,254,438	338,334,454	16,919,984
		事業費	47,582,716	46,654,035	928,681
		事務費	30,387,310	29,238,759	1,148,551
		減価償却費	42,002,179	41,941,894	60,285
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,980,638	△24,519,235	△461,403
		その他の費用	74,502	0	74,502
サービス活動費用計(2)	450,320,507	431,649,907	18,670,600		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△21,368,054	△14,281,857	△7,086,197	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	689,042	862,592	△173,550
		受取利息配当金収益	1,381	2,327	△946
		その他のサービス活動外収益	9,483,815	9,239,980	243,835
		サービス活動外収益計(4)	10,174,238	10,104,899	69,339
	費 用	支払利息	1,228,161	1,448,619	△220,458
		その他のサービス活動外費用	6,020,223	5,796,561	223,662
	サービス活動外費用計(5)		7,248,384	7,245,180	3,204
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,925,854	2,859,719	66,135
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△18,442,200	△11,422,138	△7,020,062
	特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	14,966,800	16,213,820
固定資産受贈額			760,000	0	760,000
特別収益計(8)			15,726,800	16,213,820	△487,020
費 用		固定資産売却損・処分損	1	38,339	△38,338
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	0	△27,079	27,079
		国庫補助金等特別積立金積立額	14,966,800	16,213,820	△1,247,020
		特別費用計(9)	14,966,801	16,225,080	△1,258,279
特別増減差額(10)=(8)-(9)		759,999	△11,260	771,259	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△17,682,201	△11,433,398	△6,248,803	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		184,723,736	196,157,134	△11,433,398
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		167,041,535	184,723,736	△17,682,201
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		11,000,000	0	11,000,000
	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)		178,041,535	184,723,736	△6,682,201

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 2021年 4月 1日 (至) 2022年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	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	保育事業収益	109,061,160	163,224,721	156,468,070	428,753,951		428,753,951	
	益	経常経費寄附金収益	30,000	48,000	46,000	124,000		124,000	
		その他の収益		74,502		74,502		74,502	
		サービス活動収益計(1)		109,091,160	163,347,223	156,514,070	428,952,453		428,952,453
	費	人件費	14,702,522	90,273,016	124,924,434	125,354,466	355,254,438		355,254,438
		事業費		11,573,040	17,879,512	18,130,164	47,582,716		47,582,716
		事務費	1,421,471	9,030,819	9,886,259	10,048,761	30,387,310		30,387,310
		減価償却費	52,702	12,501,580	14,341,215	15,106,682	42,002,179		42,002,179
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,557,372	△10,389,731	△8,033,535	△24,980,638		△24,980,638
		その他の費用			74,502		74,502		74,502
	サービス活動費用計(2)	16,176,695	116,821,083	156,716,191	160,606,538	450,320,507		450,320,507	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△16,176,695	△7,729,923	6,631,032	△4,092,468	△21,368,054		△21,368,054	
サービス活動外増減の部	取	借入金利息補助金収益		200,358		488,684		689,042	
	益	受取利息配当金収益	84	437	494	366	1,381		1,381
		その他のサービス活動外収益		2,900,215	3,092,285	3,491,315	9,483,815		9,483,815
		サービス活動外収益計(4)	84	3,101,010	3,092,779	3,980,365	10,174,238		10,174,238
	費	支払利息		375,245		852,916	1,228,161		1,228,161
		その他のサービス活動外費用		1,672,109	2,128,005	2,220,109	6,020,223		6,020,223
		サービス活動外費用計(5)		2,047,354	2,128,005	3,073,025	7,248,384		7,248,384
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	84	1,053,656	964,774	907,340	2,925,854		2,925,854
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,176,611	△6,676,267	7,595,806	△3,185,128	△18,442,200		△18,442,200
	特別増減の部	取	施設整備等補助金収益		2,025,200	627,000	14,966,800		14,966,800
益		固定資産受贈額			760,000	760,000			760,000
		拠点区分間繰入金収益	16,100,000				16,100,000	16,100,000	
		特別収益計(8)	16,100,000	2,025,200	1,387,000	12,314,600	31,826,800	16,100,000	15,726,800
費		固定資産売却損・処分損			1	1			1
		国庫補助金等特別積立金積立額		2,025,200	627,000	12,314,600	14,966,800		14,966,800
	拠点区分間繰入金費用		3,100,000	10,000,000	3,000,000	16,100,000	16,100,000		
	特別費用計(9)		5,125,200	10,627,001	15,314,600	31,066,801	16,100,000	14,966,801	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	16,100,000	△3,100,000	△9,240,001	△3,000,000	759,999		759,999	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△76,611	△9,776,267	△1,644,195	△6,185,128	△17,682,201		△17,682,201	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,482,495	24,161,911	67,644,922	91,434,408	184,723,736		184,723,736	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,405,884	14,385,644	66,000,727	85,249,280	167,041,535		167,041,535	
	基本金取崩額(14)								
	その他の積立金取崩額(15)		5,000,000		6,000,000	11,000,000		11,000,000	
	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)	1,405,884	19,385,644	66,000,727	91,249,280	178,041,535		178,041,535

法人単位貸借対照表

2022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	109,395,628	115,546,026	△6,150,398	流動負債	64,869,647	77,220,967	△12,351,320
現金預金	76,371,519	77,157,419	△785,900	事業未払金	12,650,909	17,587,391	△4,936,482
事業未収金	7,934,699	11,561,584	△3,626,885	その他の未払金	1,743,500	656,094	1,087,406
未収補助金	22,441,957	25,259,941	△2,817,984	1年以内返済予定設備資金借入金	12,495,900	23,779,400	△11,283,500
前払費用	2,647,453	1,567,082	1,080,371	職員預り金	1,679,338	1,098,082	581,256
固定資産	694,084,771	736,246,173	△42,161,402	賞与引当金	36,300,000	34,100,000	2,200,000
基本財産	587,485,123	619,335,309	△31,850,186	固定負債	163,578,448	171,842,889	△8,264,441
土地	158,551,240	158,551,240	0	設備資金借入金	129,514,500	142,010,400	△12,495,900
建物	427,933,883	459,784,069	△31,850,186	退職給付引当金	34,063,948	29,832,489	4,231,459
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	228,448,095	249,063,856	△20,615,761
その他の固定資産	106,599,648	116,910,864	△10,311,216	純 資 産 の 部			
建物	194,216	432,643	△238,427	基本金	10,553,750	10,553,750	0
構築物	16,022,432	19,330,834	△3,308,402	基本金	10,553,750	10,553,750	0
器具及び備品	22,029,102	21,380,825	648,277	国庫補助金等特別積立金	353,937,019	363,950,857	△10,013,838
権利	348,963	381,149	△32,186	国庫補助金等特別積立金	353,937,019	363,950,857	△10,013,838
ソフトウェア	0	91,156	△91,156	その他の積立金	32,500,000	43,500,000	△11,000,000
退職給付引当資産	34,063,948	29,832,489	4,231,459	人件費積立金	0	5,000,000	△5,000,000
人件費積立資産	0	5,000,000	△5,000,000	保育所施設・設備整備積立金	32,500,000	38,500,000	△6,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	32,500,000	38,500,000	△6,000,000	次期繰越活動増減差額	178,041,535	184,723,736	△6,682,201
長期前払費用	1,440,987	1,961,768	△520,781	次期繰越活動増減差額	178,041,535	184,723,736	△6,682,201
				(うち当期活動増減差額)	△17,682,201	△11,433,398	△6,248,803
				純資産の部合計	575,032,304	602,728,343	△27,696,039
資産の部合計	803,480,399	851,792,199	△48,311,800	負債及び純資産の部合計	803,480,399	851,792,199	△48,311,800

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2022年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2918761	29620998	45751035	31104834	109395628	0	109395628
現金預金	2897191	22408171	33367143	17699014	76371519	0	76371519
事業未収金	0	1717350	2817829	3399520	7934699	0	7934699
未収補助金	0	4654120	8847830	8940007	22441957	0	22441957
前払費用	21570	841357	718233	1066293	2647453	0	2647453
固定資産	2733242	179082961	177856690	334411878	694084771	0	694084771
基本財産	0	149804110	137850297	300330716	587485123	0	587485123
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	148804110	73978177	205151596	427933883	0	427933883
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	2733242	29278851	40506893	34081162	106599648	0	106599648
建物	0	0	194214	2	194216	0	194216
構築物	0	6840025	2099954	7082453	16022432	0	16022432
器具及び備品	159500	10533802	6905601	4429899	22029102	0	22029102
権利	0	348963	0	0	348963	0	348963
退職給付引当資産	2503340	8209304	11325990	12025314	34063948	0	34063948
保育所施設・設備整備積立資産	0	3000000	19500000	10000000	32500000	0	32500000
長期前払費用	70102	346757	480634	543494	1440987	0	1440987
資産の部合計	5652003	208703959	223607725	365516712	803480399	0	803480399
流動負債	1742779	18055839	19903301	25167728	64869647	0	64869647
事業未払金	383069	3062980	4757592	4447268	12650909	0	12650909
その他の未払金	0	0	1743500	0	1743500	0	1743500
1年以内返済予定設備資金借入金	0	5163900	0	7332000	12495900	0	12495900
職員預り金	59710	428959	602209	588460	1679338	0	1679338
賞与引当金	1300000	9400000	12800000	12800000	36300000	0	36300000
固定負債	2503340	72346804	11325990	77402314	163578448	0	163578448
設備資金借入金	0	64137500	0	65377000	129514500	0	129514500
退職給付引当金	2503340	8209304	11325990	12025314	34063948	0	34063948
負債の部合計	4246119	90402643	31229291	102570042	228448095	0	228448095
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	85361922	106877707	161697390	353937019	0	353937019
国庫補助金等特別積立金	0	85361922	106877707	161697390	353937019	0	353937019
その他の積立金	0	3000000	19500000	10000000	32500000	0	32500000
保育所施設・設備整備積立金	0	3000000	19500000	10000000	32500000	0	32500000
次期繰越活動増減差額	1405884	19385644	66000727	91249280	178041535	0	178041535
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1405884	19385644	66000727	91249280	178041535	0	178041535
	△76611	△9776267	△1644195	△6185128	△17682201	0	△17682201
純資産の部合計	1405884	118301316	192378434	262946670	575032304	0	575032304
負債及び純資産の部合計	5652003	208703959	223607725	365516712	803480399	0	803480399

## 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 木の実こども園拠点区分
  - ③ 木の実西部こども園拠点区分
  - ④ 木の実北こども園拠点区分

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	459,784,069	181,500	32,031,686	427,933,883
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	619,335,309	181,500	32,031,686	587,485,123

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）	木の実北こども園園舎敷地	95,179,120 円
建物（基本財産）	木の実こども園園舎	148,804,110 円
	木の実北こども園園舎	205,151,596 円
	計	449,134,826 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）	： 木の実こども園	61,502,000 円
〃	〃	： 木の実北こども園
	計	72,709,000 円
		134,211,000 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）	863,141,682	435,207,799	427,933,883
建物（その他）	2,728,329	2,534,113	194,216
構築物	50,478,683	34,456,251	16,022,432
器具及び備品	95,648,026	73,618,924	22,029,102
合計	1,011,996,720	545,817,087	466,179,633

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

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

該当なし