

令和 3年 5月 7日

社会福祉事業区分 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人おひさまと月の里

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	73,249,508	31,462,594	41,786,914	流動負債	9,283,955	8,778,770	505,185
現金預金	23,412,608	28,634,150	△ 5,221,542	事業未払金	9,111,356	8,694,719	416,637
未収補助金	49,749,500	1,290,300	48,459,200	預り金	4,831	115,489	△ 110,658
立替金	87,400	83,600	3,800	職員預り金	167,768	△ 31,438	199,206
前払金	0	1,454,544	△ 1,454,544	固定負債	1,694,986	1,322,466	372,520
固定資産	237,832,464	114,565,219	123,267,245	退職給付引当金	1,694,986	1,322,466	372,520
基本財産	34,792,813	37,431,254	△ 2,638,441	負債の部合計	10,978,941	10,101,236	877,705
建物	24,792,813	27,454,560	△ 2,638,441	純 資 産 の 部			
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	基本金	10,000,000	10,000,000	0
その他の固定資産	203,039,651	77,133,965	125,905,686	基本金	10,000,000	10,000,000	0
建物	675,906	699,212	△ 46,612	国庫補助金等特別積立金	24,861,076	27,591,083	△ 2,730,007
構築物	35,702	391,723	△ 102,960	国庫補助金等特別積立金	24,861,076	27,591,083	△ 2,730,007
器具及び備品	730,653	549,568	249,345	その他の積立金	151,918,190	72,669,690	79,248,500
建設仮勘定	46,165,300	0	46,165,300	保育所施設・施設整備積立資産	151,918,190	72,669,690	79,248,500
退職給付引当資産	1,694,986	1,322,466	372,520	次期繰越活動増減差額	113,323,765	25,665,804	87,657,961
保育所施設・施設整備積立資産	151,918,190	72,669,690	79,248,500	(うち当期活動増減差額)	166,906,461	17,056,521	149,849,940
差入保証金	100,000	0	100,000	純資産の部合計	300,103,031	135,926,577	164,176,454
長期前払費用	564,345	0	564,345	負債及び純資産の部合計	311,081,972	146,027,813	165,054,159
その他の固定資産	833,248	1,478,000	△ 644,752				
資産の部合計	311,081,972	146,027,813	165,054,159				

社会福祉事業区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人おひさまと月の里)

(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	290,087,045	134,007,880	156,079,165
保育所運営費収益	131,563,550	129,401,280	2,162,270
利用者負担金収益(公費)	131,563,550	129,401,280	2,162,270
その他の事業収益	158,523,495	4,606,600	153,916,895
補助金事業収益	155,852,000	2,785,300	153,066,700
延長保育料収入	433,200	460,300	△ 27,100
副食費収入	2,161,315	1,361,000	800,315
其他事業収益	76,980	0	76,980
サービス活動収益計(1)	290,087,045	134,007,880	156,079,165
費用			
人件費	84,992,579	80,574,999	4,417,580
役員報酬	190,000	215,000	△ 25,000
職員給料	60,948,424	58,814,026	2,134,398
職員賞与	12,831,263	10,796,164	2,035,099
派遣職員費	9,900	0	9,900
退職給付費用	1,669,404	1,787,506	△ 118,102
法定福利費	9,343,588	8,962,303	381,285
事業費	15,918,777	14,594,407	1,324,370
給食費	8,530,088	9,352,038	△ 821,950
保健衛生費	708,101	221,124	486,977
保育材料費	404,901	503,273	△ 98,372
水道光熱費	2,794,694	2,990,786	△ 196,092
燃料費	275,716	264,658	11,058
消耗器具備品費	685,448	501,216	184,232
保険料	611,069	433,230	177,839
賃借料	1,454,544	15,000	1,439,544
雑費	454,216	313,082	141,134
事務費	21,990,737	21,466,033	524,704
福利厚生費	344,727	360,298	△ 15,571
旅費交通費	138,320	312,650	△ 174,330
研修研究費	85,700	32,600	53,100
事務消耗品費	383,856	478,194	△ 94,338
修繕費	870,067	1,438,121	△ 568,054
通信運搬費	174,946	164,775	10,171
会議費	0	29,160	△ 29,160
業務委託費	19,045,812	17,994,502	1,051,310
手数料	158,206	128,394	29,812
保険料	95,407	0	95,407
土地・建物賃借料	52,000	0	52,000
租税公課	28,284	27,215	1,069
保守料	178,200	194,730	△ 16,530
渉外費	15,701	16,347	△ 646
諸会費	46,530	51,530	△ 5,000
雑費	372,981	237,517	135,464
減価償却費	3,064,468	3,117,110	△ 52,642

国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,730,007	△ 2,740,558	10,551
サービス活動費用計(2)	123,236,554	117,011,991	6,224,563
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	166,850,491	16,995,889	149,854,602
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	17,470	11,632	5,838
その他のサービス活動外収益	38,500	49,000	△ 10,500
受入研修費収益	38,500	49,000	△ 10,500
サービス活動外収益計(4)	55,970	60,632	△ 4,662
費用			
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	55,970	60,632	△ 4,662
経常増減差額(7)=(3)+(6)	166,906,461	17,056,521	149,849,940
特別増減の部			
収益			
サービス区分間繰入金収益	1,620,000	1,550,000	70,000
特別収益計(8)	1,620,000	1,550,000	70,000
費用			
サービス区分間繰入金費用	1,620,000	1,550,000	70,000
特別費用計(9)	1,620,000	1,550,000	70,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	166,906,461	17,056,521	149,849,940
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	25,665,804	8,609,283	17,056,521
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	192,572,265	25,665,804	166,906,461
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
保育施設積立金積立額(16)	79,248,500	0	79,248,500
保育施設施設積立金積立額	79,248,500	0	79,248,500
保育所施設・施設整備積立資産積立	79,248,500	0	79,248,500
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	113,323,765	25,665,804	87,657,961

社会福祉事業区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人おひさまと月の里)

(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			
収入			
保育事業収入	238,946,500	290,010,065	△ 51,063,565
保育所運営費収入	129,500,000	131,563,550	△ 2,063,550
利用者負担金収入(公費)	129,500,000	131,563,550	△ 2,063,550
その他の事業収入	109,446,500	158,446,515	△ 49,000,015
補助金事業収入	106,956,500	155,852,000	△ 48,895,500
その他の事業収入	2,490,000	2,594,515	△ 104,515
受取利息配当金収入	20,000	17,470	2,530
その他の収入	38,500	38,500	0
受入研修費収入	38,500	38,500	0
事業活動収入計(1)	239,005,000	290,066,035	△ 51,061,035
支出			
人件費支出	84,220,263	84,302,175	△ 81,912
役員報酬支出	210,000	190,000	20,000
職員給料支出	60,850,000	60,948,424	△ 98,424
職員賞与支出	12,831,263	12,831,263	0
派遣職員費支出	0	9,900	△ 9,900
退職給付支出	979,000	979,000	0
法定福利費支出	9,350,000	9,343,588	6,412
事業費支出	16,276,544	16,114,577	161,967
給食費支出	8,700,000	8,530,088	169,912
保健衛生費支出	712,000	708,101	3,899
保育材料費支出	400,000	404,901	△ 4,901
水道光熱費支出	2,900,000	2,794,694	105,306
燃料費支出	320,000	275,716	44,284
消耗器具備品費支出	700,000	881,248	△ 181,248
保険料支出	620,000	611,069	8,931
賃借料支出	1,454,544	1,454,544	0
雑支出	470,000	454,216	15,784
事務費支出	22,655,307	21,910,330	744,977
福利厚生費支出	344,727	344,727	0
旅費交通費支出	137,000	138,320	△ 1,320
研修研究費支出	60,000	85,700	△ 25,700
事務消耗品費支出	410,000	383,856	26,144
修繕費支出	325,000	870,067	△ 545,067
通信運搬費支出	170,000	174,946	△ 4,946
業務委託費支出	20,300,000	19,045,812	1,254,188
手数料支出	175,000	158,206	16,794
保険料支出	15,000	15,000	0
土地・建物賃借料支出	52,000	52,000	0
租税公課支出	30,000	28,284	1,716
保守料支出	193,050	178,200	14,850
渉外費支出	17,000	15,701	1,299
諸会費支出	46,530	46,530	0
雑支出	380,000	372,981	7,019
事業活動支出計(2)	123,152,114	122,327,082	825,032
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	115,852,886	167,738,953	△ 51,886,067
施設整備等による収支			
収入			
固定資産売却収入	60,000	0	60,000
建設仮勘定収入	60,000	0	60,000
施設整備等収入計(4)	60,000	0	60,000

支出			
固定資産取得支出	46,308,007	46,495,300	△ 187,293
器具及び備品取得支出	330,000	330,000	0
建設仮勘定支出	45,978,007	46,165,300	△ 187,293
その他の施設整備等による支出	100,000	100,000	0
差入保証金支出	100,000	100,000	0
施設整備等支出計(5)	46,408,007	46,595,300	△ 187,293
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 46,348,007	△ 46,595,300	247,293
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	46,065,380	40,065,380	6,000,000
退職給付引当資産取崩収入	65,380	65,380	0
保育施設積立資産取崩収入	46,000,000	40,000,000	6,000,000
サービス区分間繰入金収入	1,620,000	1,620,000	0
その他の活動収入計(7)	47,685,380	41,685,380	6,000,000
支出			
積立資産支出	119,948,500	119,927,304	21,196
退職給付引当資産支出	700,000	678,804	21,196
保育施設積立資産支出	119,248,500	119,248,500	0
サービス区分間繰入金支出	1,620,000	1,620,000	0
その他の活動支出計(8)	121,568,500	121,547,304	21,196
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 73,883,120	△ 79,861,924	5,978,804
予備費支出(10)	0	-----	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 4,378,241	41,281,729	△ 45,659,970
前期末支払資金残高(12)	22,683,824	22,683,824	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,305,583	63,965,553	△ 45,659,970

社会福祉事業 財産目録

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人おひさまと月の里

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	28,183
普通預金	杜の都信用金庫 (基本)	—		—	—	3,699,837
	杜の都信用金庫 (運用)	—		—	—	19,650,686
	七十七銀行	—		—	—	33,902
			小計			23,412,608
未収補助金		—		—	—	49,749,500
立替金		—		—	—	87,400
	流動資産合計					73,249,508
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物		—		—	—	24,792,813
基本財産特定預金		—		—	—	10,000,000
	基本財産合計					34,792,813
(2) その他の固定資産						
建物		—		—	—	675,906
構築物		—		—	—	357,023
器具及び備品		—		—	—	730,653
建設仮勘定		—		—	—	46,165,300
退職給付引当資産		—		—	—	1,694,986
保育所施設・施設整備積立資産		—		—	—	151,918,190
差入保証金		—		—	—	100,000
長期前払費用	J A 建更共済	—		—	—	564,345
その他の固定資産	J A 建更積立	—		—	—	833,248
	その他の固定資産合計					203,039,651
	固定資産合計					237,832,464
	資産合計					311,081,972
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金		—		—	—	9,111,356
預り金		—		—	—	4,831
職員預り金		—		—	—	167,768
	流動負債合計					9,283,955
2 固定負債						
退職給付引当金		—		—	—	1,694,986
	固定負債合計					1,694,986
	負債合計					10,978,941
	差引純資産					300,103,031

社会福祉事業区分 資金収支予算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

社会福祉法人おひさまと月の里)

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	前年度予算(B)	増減(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
保育事業収入	133,599,000	238,946,500	△ 105,347,500
保育所運営費収入	128,500,000	129,500,000	△ 1,000,000
利用者負担金収入(公費)	128,500,000	129,500,000	△ 1,000,000
その他の事業収入	5,099,000	109,446,500	△ 104,347,500
補助金事業収入	2,669,000	106,956,500	△ 104,287,500
その他の事業収入	2,430,000	2,490,000	△ 60,000
受取利息配当金収入	20,000	20,000	0
その他の収入	14,000	38,500	△ 24,500
受入研修費収入	14,000	38,500	△ 24,500
事業活動収入計(1)	133,633,000	239,005,000	△ 105,372,000
支出			
人件費支出	89,748,700	84,220,263	5,528,437
役員報酬支出	260,000	210,000	50,000
職員給料支出	56,327,000	60,850,000	△ 4,523,000
職員賞与支出	15,000,000	12,831,263	2,168,737
派遣職員費支出	7,207,200	0	7,207,200
退職給付支出	934,500	979,000	△ 44,500
法定福利費支出	10,020,000	9,350,000	670,000
事業費支出	16,704,544	16,276,544	428,000
給食費支出	9,060,000	8,700,000	360,000
保健衛生費支出	350,000	712,000	△ 362,000
保育材料費支出	600,000	400,000	200,000
水道光熱費支出	3,000,000	2,900,000	100,000
燃料費支出	350,000	320,000	30,000
消耗器具備品費支出	820,000	700,000	120,000
保険料支出	620,000	620,000	0
賃借料支出	1,454,544	1,454,544	0
雑支出	450,000	470,000	△ 20,000
事務費支出	21,136,000	22,655,307	△ 1,519,307
福利厚生費支出	350,000	344,727	5,273
旅費交通費支出	150,000	137,000	13,000
研修研究費支出	60,000	60,000	0
事務消耗品費支出	410,000	410,000	0
修繕費支出	152,000	325,000	△ 173,000
通信運搬費支出	170,000	170,000	0
会議費支出	45,000	0	45,000
業務委託費支出	18,520,000	20,300,000	△ 1,780,000
手数料支出	130,000	175,000	△ 45,000
保険料支出	0	15,000	△ 15,000
土地・建物賃借料支出	624,000	52,000	572,000
租税公課支出	30,000	30,000	0
保守料支出	210,000	193,050	16,950
渉外費支出	30,000	17,000	13,000
諸会費支出	55,000	46,530	8,470
雑支出	200,000	380,000	△ 180,000
事業活動支出計(2)	127,589,244	123,152,114	4,437,130
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,043,756	115,852,886	△ 109,809,130
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等補助金収入	101,083,500	0	101,083,500

施設整備等補助金収入	101,083,500	0	101,083,500
設備資金借入金収入	114,100,000	0	114,100,000
固定資産売却収入	0	60,000	△ 60,000
建設仮勘定収入	0	60,000	△ 60,000
施設整備等収入計(4)	215,183,500	60,000	215,123,500
支出			
固定資産取得支出	349,920,000	46,308,007	303,611,993
器具及び備品取得支出	0	330,000	△ 330,000
建設仮勘定支出	349,920,000	45,978,007	303,941,993
その他の施設整備等による支出	0	100,000	△ 100,000
〇〇支出	0	100,000	△ 100,000
施設整備等支出計(5)	349,920,000	46,408,007	303,511,993
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 134,736,500	△ 46,348,007	△ 88,388,493
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	135,392,744	46,065,380	89,327,364
退職給付引当資産取崩収入	0	65,380	△ 65,380
保育施設積立資産取崩収入	135,392,744	46,000,000	89,392,744
サービス区分間繰入金収入	1,620,000	1,620,000	0
その他の活動収入計(7)	137,012,744	47,685,380	89,327,364
支出			
積立資産支出	6,700,000	119,948,500	△ 113,248,500
退職給付引当資産支出	700,000	700,000	0
保育施設積立資産支出	6,000,000	119,248,500	△ 113,248,500
サービス区分間繰入金支出	1,620,000	1,620,000	0
その他の活動支出計(8)	8,320,000	121,568,500	△ 113,248,500
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	128,692,744	△ 73,883,120	202,575,864
予備費支出(10)	0	0	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 4,378,241	4,378,241
前期末支払資金残高(12)	0	22,683,824	△ 22,683,824
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	18,305,583	△ 18,305,583

財務諸表に対する注記（あかね保育所 拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・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によっている。
 - 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によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
 - 個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成28年度より社会福祉法人会計基準（平成28年11月11日改正）に基づき処理を行っている。

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度
- ・一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度を追加

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1)あかね保育所 拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
- (4)各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①本部拠点(社会福祉事業)
 - ②あかね保育所拠点(社会福祉事業)

5. 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	27,454,560		2,661,747	24,792,813
基本財産特定預金	10,000,000			10,000,000

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)	40,816,048	16,023,237	24,792,811
建物	776,898	100,992	675,906
建物付属設備	719,995	719,993	2
構築物	885,002	527,979	357,023
器具及び備品	8,493,450	7,762,797	730,653
合計	10,875,345	9,111,761	1,763,584

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
事業未収金	0	0	0
未収金	0	0	0
未収補助金	49,749,500	0	49,749,500
合計	49,749,500	0	49,749,500

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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