

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

社会福祉法人名 北見愛育会

（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	323,780,480	321,663,143	2,117,337	
	受取利息配当金収入	12,038	2,056	9,982	
	その他の収入	4,527,490	4,296,740	230,750	
	事業活動収入計(1)	328,320,008	325,961,939	2,358,069	
	支出				
	人件費支出	236,600,900	236,066,110	534,790	
	事業費支出	39,146,315	38,621,623	524,692	
	事務費支出	31,371,289	30,397,378	973,911	
	支払利息支出	35,000	31,628	3,372	
施設整備等による収支	事業活動支出計(2)	307,153,504	305,116,739	2,036,765	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	21,166,504	20,845,200	321,304	
	収入				
	施設整備等補助金収入	14,997,000	14,978,000	19,000	
	その他の施設整備等による収入	50,000	50,000	0	
	施設整備等収入計(4)	15,047,000	15,028,000	19,000	
	支出				
	固定資産取得支出	16,643,000	16,610,550	32,450	
	固定資産除却・廃棄支出	10,861,900	10,861,900	0	
	施設整備等支出計(5)	27,504,900	27,472,450	32,450	
その他の活動収支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△12,457,900	△12,444,450	△13,450	
	収入				
	積立資産取崩収入	26,460,000	26,441,790	18,210	
	その他の活動収入計(7)	26,460,000	26,441,790	18,210	
	支出				
	積立資産支出	34,842,440	34,751,820	90,620	
	その他の活動支出計(8)	34,842,440	34,751,820	90,620	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,382,440	△8,310,030	△72,410	
	予備費支出(10)	0 0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	326,164	90,720	235,444	
前期末支払資金残高(12)		18,998,631	18,998,631	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,324,795	19,089,351	235,444	

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

社会福祉法人名 北見愛育会

(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	321,663,143	337,057,524	△15,394,381
	その他の収益	602,860	0	602,860
	サービス活動収益計 (1)	322,266,003	337,057,524	△14,791,521
	費用			
	人件費	237,093,140	253,724,924	△16,631,784
	事業費	38,621,623	38,550,563	71,060
	事務費	30,397,378	22,031,821	8,365,557
	減価償却費	24,402,549	7,489,865	16,912,684
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△14,628,491	△2,756,651	△11,871,840
サービス活動増減の部	サービス活動費用計 (2)	315,886,199	319,040,522	△3,154,323
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	6,379,804	18,017,002	△11,637,198
	収益			
	受取利息配当金収益	2,056	13,852	△11,796
	その他のサービス活動外収益	3,693,880	4,203,580	△509,700
	サービス活動外収益計 (4)	3,695,936	4,217,432	△521,496
	費用			
	支払利息	31,628	0	31,628
	サービス活動外費用計 (5)	31,628	0	31,628
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	3,664,308	4,217,432	△553,124
特別増減の部	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	10,044,112	22,234,434	△12,190,322
	収益			
	施設整備等補助金収益	14,978,000	284,902,000	△269,924,000
	特別収益計 (8)	14,978,000	284,902,000	△269,924,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	660,142	3,623,413	△2,963,271
	固定資産除却・廃棄費用	10,861,900	0	10,861,900
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△163,146	△681,405	518,259
	国庫補助金等特別積立金積立額	14,978,000	287,274,400	△272,296,400
	特別費用計 (9)	26,336,896	290,216,408	△263,879,512
繰越活動増減差額の部	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△11,358,896	△5,314,408	△6,044,488
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△1,314,784	16,920,026	△18,234,810
	前期繰越活動増減差額 (12)	119,936,763	53,726,737	66,210,026
	当期繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	118,621,979	70,646,763	47,975,216
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	23,300,000	88,290,000	△64,990,000
	その他の積立金積立額 (16)	30,507,000	39,000,000	△8,493,000
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	111,414,979	119,936,763	△8,521,784

法人単位貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 北見愛育会

(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
流動資産					
現金預金	34,513,229	34,212,469	300,760	流動負債	27,312,838
事業未収金	30,610,178	30,569,029	41,149	事業未払金	12,345,970
未収補助金	3,656,551	2,661,880	994,671	1年以内返済予定設備資金借入金	0
立替金	246,500	981,560	△735,060	未払費用	66,000
	0	0	0	預り金	0
				職員預り金	3,355,966
				仮受金	0
				賞与引当金	12,023,000
固定資産	634,843,572	635,415,713	△572,141	固定負債	104,075,840
基本財産	454,722,231	469,161,444	△14,439,213	設備資金借入金	63,210,000
土地	37,645,900	37,645,900	0	退職給付引当金	40,865,840
建物	417,076,331	431,515,544	△14,439,213	負債の部合計	132,112,718
その他の固定資産	180,121,341	166,254,269	13,867,072	純 資 産 の 部	131,255,678
物	258,678	740,420	△481,742	基本金	21,656,460
構築物	15,298,730	5,493,736	9,804,994	国庫補助金等特別積立金	294,581,492
器具及び備品	13,986,941	17,033,661	△3,046,720	その他の積立金	109,591,152
ソフトウェア	0	339,460	△339,460	人件費積立金	46,021,119
退職給付引当資産	40,865,840	40,142,840	723,000	修繕費積立金	11,381,002
人件費積立資産	46,021,119	32,021,119	14,000,000	備品等購入積立金	2,670,031
修繕費積立資産	11,381,002	11,381,002	0	保育所施設・設備整備積立金	49,519,000
備品購入等積立資産	2,670,031	2,670,031	0	次期繰越活動増減差額	111,414,979
保育所施設・設備整備積立資産	49,519,000	56,312,000	△6,793,000	(うち当期活動増減差額)	△1,314,784
差入保証金	100,000	100,000	0		
その他の固定資産	20,000	20,000	0	純資産の部合計	537,244,083
資産の部合計	669,356,801	669,628,182	△271,381	負債及び純資産の部合計	669,628,182
					△1,128,421
					△271,381

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・有形固定資産及び無形固定資産一定額法
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金—北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度により計算した退職給付引当金を計上している。
 - ・貸与引当金 —職員に対する貸与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・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
 - ・北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービスイ区分

当法人が作成する計算書類は以下の通りになっている。

- (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、公益事業、収益事業を実施していないため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（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) 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。

(5) 各拠点区分におけるサービスイ区分の内容

- ア 法人本部拠点
- イ 認定こども園ほっこり拠点（社会福祉事業）
- ウ 認定こども園北進拠点（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)			
基本財産の価額	前期末残高	当期増加額	当期減少額
土地	37,645,900	0	0
建物	431,515,544	4,180,000	18,619,213
合計	469,161,444	4,180,000	18,619,213
			454,722,231

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し

認定こども園北進の旧国舎解体に伴い、国庫補助金等特別積立金163,146円を取り崩した。

6. 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（基本財産）	406,267,305円
計	406,267,305円

担保している債務の価額及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（一年以内返済予定額を含む）	63,800,000円
計	63,800,000円

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
（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
建物（基本財産）	524,699,410	107,623,079
建物	2,060,648	1,801,970
構築物	20,852,790	5,554,060
器具及び備品	49,545,327	35,558,386
合計	597,158,175	150,537,495
		446,620,680

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
(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	3,656,551	0	3,656,551
未収補助金	246,500	0	246,500
合計	3,903,051	0	3,903,051

9. 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

10. 関連当事者との取引内容

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. 合併及び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

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）令和 3 年 4 月 1 日 （至）令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 北見愛育会

（単位：円）

勘定科目		法人本部	認定こども園ほっこう	認定こども園 北進	合計	内部取引消去	事業区分合言
事業活動による収支	収入						
	保育事業収入	0	159,580,400	162,082,743	321,663,143	0	321,663,143
	受取利息配当金収入	451	1,587	18	2,056	0	2,056
	その他の収入	0	2,489,350	1,807,390	4,296,740	0	4,296,740
	事業活動収入計(1)	451	162,071,337	163,890,151	325,961,939	0	325,961,939
	支出						
	人件費支出	358,000	121,649,635	114,058,475	236,066,110	0	236,066,110
	事業費支出	0	19,077,374	19,544,249	38,621,623	0	38,621,623
	事務費支出	388,459	20,057,436	9,951,483	30,397,378	0	30,397,378
	支払利息支出	0	0	31,628	31,628	0	31,628
施設整備等による収支	事業活動支出計(2)	746,459	160,784,445	143,585,835	305,116,739	0	305,116,739
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△746,008	1,286,892	20,304,316	20,845,200	0	20,845,200
	収入						
	施設整備等補助金収入	0	0	14,978,000	14,978,000	0	14,978,000
	その他の施設整備等による収入	0	0	50,000	50,000	0	50,000
	施設整備等収入計(4)	0	0	15,028,000	15,028,000	0	15,028,000
	支出						
	固定資産取得支出	0	917,950	15,692,600	16,610,550	0	16,610,550
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	10,861,900	10,861,900	0	10,861,900
	施設整備等支出計(5)	0	917,950	26,554,500	27,472,450	0	27,472,450
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△917,950	△11,526,500	△12,444,450	0	△12,444,450
	収入						
	積立資産取崩収入	0	11,358,170	15,083,620	26,441,790	0	26,441,790
	拠点区分間繰入金収入	746,008	0	0	746,008	△746,008	
	その他の活動収入計(7)	746,008	11,358,170	15,083,620	27,187,798	△746,008	26,441,790
	支出						
	積立資産支出	0	11,285,440	23,466,380	34,751,820	0	34,751,820
	拠点区分間繰入金支出	0	373,169	372,839	746,008	△746,008	
	その他の活動支出計(8)	0	11,658,609	23,839,219	35,497,828	△746,008	34,751,820
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	746,008	△300,439	△8,755,599	△8,310,030	0	△8,310,030
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		0	68,503	22,217	90,720	0	90,720

前期末支払資金残高(11)	881,933	8,458,705	9,657,993	18,998,631	0	18,998,631
当期末支払資金残高(10)+(11)	881,933	8,527,208	9,680,210	19,089,351	0	19,089,351

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 北見愛育会

(単位：円)

勘定科目		法人本部	認定こども園ほっこう	認定こども園 北進	合計	内部取引消去	事業区分合言
サービス活動増減の部	収益						
	保育事業収益	0	159,580,400	162,082,743	321,663,143	0	321,663,14
	その他の収益	0	602,860	0	602,860	0	602,86
	サービス活動収益計(1)	0	160,183,260	162,082,743	322,266,003	0	322,266,00
	費用	人件費	358,000	116,669,235	237,093,140	0	237,093,14
		事業費	0	19,077,374	38,621,623	0	38,621,62
		事務費	388,459	20,057,436	30,397,378	0	30,397,37
		減価償却費	0	4,911,781	24,402,549	0	24,402,54
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△1,493,927	△14,628,491	0	△14,628,49
		サービス活動費用計(2)	746,459	162,618,569	315,886,199	0	315,886,19
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△746,459	△2,435,309	9,561,572	6,379,804	0	6,379,80
	サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	451	1,587	18	2,056	2,05
		その他のサービス活動外収益	0	1,886,490	1,807,390	0	3,693,88
		サービス活動外収益計(4)	451	1,888,077	1,807,408	0	3,695,93
		支払利息	0	0	31,628	0	31,62
特別増減の部	サービス活動外費用計(5)	0	0	31,628	31,628	0	31,62
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	451	1,888,077	1,775,780	3,664,308	0	3,664,30
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△746,008	△547,232	11,337,352	10,044,112	0	10,044,11
	収益	施設整備等補助金収益	0	0	746,008	△746,008	
		拠点区分間繰入金収益	746,008	0	14,978,000	△746,008	14,978,00
		特別収益計(8)	746,008	0	15,724,008		
		固定資産売却損・処分損	0	3	660,139	660,142	0
		固定資産除却・廃棄費用	0	0	10,861,900	10,861,900	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	△163,146		△163,14
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	14,978,000	0	14,978,00
		拠点区分間繰入金費用	0	373,169	746,008	△746,008	
		特別費用計(9)	0	373,172	27,082,904	△746,008	26,336,88
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	746,008	△373,172	△11,358,896	0	△11,358,88
繰越活動増減の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	△920,404	△394,380	△1,314,784	0	△1,314,78
	前期繰越活動増減差額(12)	891,933	6,662,143	112,382,687	119,936,763	0	119,936,76
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	891,933	5,741,739	111,988,307	118,621,979	0	118,621,97
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	8,300,000	15,000,000	23,300,000	0	23,300,00
	その他の積立金積立額(16)	0	9,100,000	21,407,000	30,507,000	0	30,507,00
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		891,933	4,941,739	105,581,307	111,414,979	0	111,414,97

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 北見愛育会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	認定こども園ほっころ	認定こども園 北進	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産						
現金預金	947,933	15,456,735	18,108,561	34,513,229	0	34,513,229
事業未収金	947,933	13,159,785	16,502,460	30,610,178	0	30,610,178
未収補助金	0	2,296,950	1,359,601	3,656,551	0	3,656,551
立替金	0	0	246,500	246,500	0	246,500
固定資産	10,000	130,956,572	503,877,000	634,843,572	0	634,843,572
基本財産	0	21,825,526	432,896,705	454,722,231	0	454,722,231
土地	0	11,016,500	26,629,400	37,645,900	0	37,645,900
建物	0	10,809,026	406,267,305	417,076,331	0	417,076,331
その他の固定資産	10,000	109,131,046	70,980,295	180,121,341	0	180,121,341
建物	0	258,678	0	258,678	0	258,678
構築物	0	1,413,188	13,885,542	15,298,730	0	15,298,730
器具及び備品	0	4,682,878	9,304,063	13,986,941	0	13,986,941
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	22,532,150	18,333,690	40,865,840	0	40,865,840
人件費積立資産	0	24,021,119	22,000,000	46,021,119	0	46,021,119
修繕費積立資産	0	11,381,002	0	11,381,002	0	11,381,002
備品購入等積立資産	0	2,670,031	0	2,670,031	0	2,670,031
保育所施設・設備整備積立資産	0	42,112,000	7,407,000	49,519,000	0	49,519,000
差入保証金	0	50,000	50,000	100,000	0	100,000
その他の固定資産	10,000	10,000	0	20,000	0	20,000
資産の部合計	957,933	146,413,307	521,985,561	669,356,801	0	669,356,801
流動負債	66,000	12,579,527	15,391,351	28,036,878	0	28,036,878
事業未払金	0	5,106,217	6,895,695	12,001,912	0	12,001,912
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	590,000	590,000	0	590,000
未払費用	66,000	0	0	66,000	0	66,000
預り金	0	0	0	0	0	0
職員預り金	0	1,823,310	1,532,656	3,355,966	0	3,355,966
仮受金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	0	5,650,000	6,373,000	12,023,000	0	12,023,000
固定負債	0	22,532,150	81,543,690	104,075,840	0	104,075,840
設備資金借入金	0	0	63,210,000	63,210,000	0	63,210,000
退職給付引当金	0	22,532,150	18,333,690	40,865,840	0	40,865,840
負債の部合計	66,000	35,111,677	96,935,041	132,112,718	0	132,112,718
基本金	0	17,994,460	3,662,000	21,656,460	0	21,656,460
国庫補助金等特別積立金	0	8,181,279	286,400,213	294,581,492	0	294,581,492
その他の積立金	0	80,184,152	29,407,000	109,591,152	0	109,591,152
人件費積立金	0	24,021,119	22,000,000	46,021,119	0	46,021,119
修繕費積立金	0	11,381,002	0	11,381,002	0	11,381,002
備品等購入積立金	0	2,670,031	0	2,670,031	0	2,670,031
保育所施設・設備整備積立金	0	42,112,000	7,407,000	49,519,000	0	49,519,000
次期繰越活動増減差額	891,933	4,941,739	105,581,307	111,414,979	0	111,414,979
(うち当期活動増減差額)	0	△920,404	△394,380	△1,314,784	0	△1,314,784
純資産の部合計	891,933	111,301,630	425,050,520	537,244,083	0	537,244,083
負債及び純資産の部合計	957,933	146,413,307	521,985,561	669,356,801	0	669,356,801