

令和3年度

令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 3 1 日まで

計算書類

大阪府大東市野崎4丁目5番6号

学校法人 明善学園 ひらりす保育園

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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	[147,200,000]	[148,185,320]	[△ 985,320]	
	受取利息配当金収入	[30,000]	[30,318]	[△ 318]	
	その他の収入	[3,970,000]	[4,088,393]	[△ 118,393]	
	事業活動収入計(1)	[151,200,000]	[152,304,031]	[△ 1,104,031]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[7,610,000]	[12,087,884]	[△ 4,477,884]	
施設整備等による支出	人件費支出	[115,400,000]	[113,348,776]	[2,051,224]	
	事業費支出	[11,070,000]	[10,821,958]	[248,042]	
	事務費支出	[15,620,000]	[14,717,386]	[902,614]	
	支払利息支出	[100,000]	[45,977]	[54,023]	
	その他の支出	[1,400,000]	[1,282,050]	[117,950]	
	事業活動支出計(2)	[143,590,000]	[140,216,147]	[3,373,853]	
	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]		
施設整備等収入計(4)	[0]	[0]	[0]		
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[4,920,000]	[4,920,000]	[0]	
	固定資産取得支出	[3,000,000]	[2,067,200]	[932,800]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等支出計(5)	[7,920,000]	[6,987,200]	[932,800]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 7,920,000]	[△ 6,987,200]	[△ 932,800]		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[0]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[5,000,000]	[5,000,000]	[0]	
	その他の活動支出計(8)	[5,000,000]	[5,000,000]	[0]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 5,000,000]	[△ 5,000,000]	[0]		
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[△ 5,310,000]	[100,684]	[△ 5,410,684]		
前期末支払資金残高(12)	12,878,536	12,878,536	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[7,568,536]	[12,979,220]	[△ 5,410,684]		

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

(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	収益				
	保育事業収益	[148,185,320]	[150,774,136]	[△ 2,588,816]	
	その他の収益	[0]	[0]	[0]	
	サービス活動収益計(1)	[148,185,320]	[150,774,136]	[△ 2,588,816]	
活動	費用	人件費	[112,867,382]	[121,354,650]	[△ 8,487,268]
		事業費	[10,821,958]	[11,170,087]	[△ 348,129]
		事務費	[14,717,386]	[14,212,956]	[504,430]
		減価償却費	[13,735,015]	[13,315,539]	[419,476]
		国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,981,481]	[△ 952,047]	[△ 1,029,434]
	サービス活動費用計(2)	[150,160,260]	[159,101,185]	[△ 8,940,925]	
部	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[△ 1,974,940]	[△ 8,327,049]	[6,352,109]	
サービス	収益	受取利息配当金収益	[30,318]	[3,159]	[27,159]
		有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
		投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
		積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
		その他のサービス活動外収益	[4,088,393]	[4,325,648]	[△ 237,255]
	サービス活動外収益計(4)	[4,118,711]	[4,328,807]	[△ 210,096]	
活動	増減	支払利息	[45,977]	[85,675]	[△ 39,698]
		有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
		投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
		積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
		その他のサービス活動外費用	[1,282,050]	[1,483,506]	[△ 201,456]
	サービス活動外費用計(5)	[1,328,027]	[1,569,181]	[△ 241,154]	
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[2,790,684]	[2,759,626]	[31,058]	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	[815,744]	[△ 5,567,423]	[6,383,167]	
特別	増減	施設整備等補助金収益	[0]	[955,523]	[△ 955,523]
		施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
		固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[955,523]	[△ 955,523]	
費用	部の	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
		固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
		国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	[0]	[0]	[0]	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[955,523]	[△ 955,523]	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[815,744]	[△ 4,611,900]	[5,427,644]	
繰	越	前期繰越活動増減差額(12)	[389,084,188]	[393,696,088]	[△ 4,611,900]
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[389,899,932]	[389,084,188]	[815,744]
活動	増減	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
		その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
		その他の積立金積立額(16)	[5,000,000]	[0]	[5,000,000]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	[384,899,932]	[389,084,188]	[△ 4,184,256]	

法人単位貸借対照表

令和4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	[20,609,992]	[20,668,429]	[△ 58,437]	流動負債	[13,433,808]	[15,724,323]	[△ 2,290,515]
現金預金	14,060,577	14,354,222	△ 293,645	事業未払金	6,204,710	6,315,570	△ 110,860
事業未収金	3,329,515	3,537,500	△ 207,985	1年以内返済予定設備			
未収補助金	3,219,900	2,776,707	443,193	資金借入金	3,270,000	4,920,000	△ 1,650,000
固定資産	[449,730,715]	[456,398,530]	[△ 6,667,815]	職員預り金	1,426,062	1,474,323	△ 48,261
基本財産	[0]	[0]	[0]	賞与引当金	2,533,036	3,014,430	△ 481,394
その他の固定資産	[449,730,715]	[456,398,530]	[△ 6,667,815]	固定負債	[0]	[3,270,000]	[△ 3,270,000]
土地	191,899,976	191,899,976	0	設備資金借入金	0	3,270,000	△ 3,270,000
建物	195,867,487	205,543,279	△ 9,675,792	負債の部合計	[13,433,808]	[18,994,323]	[△ 5,560,515]
構築物	15,873,497	18,835,910	△ 2,962,413	純 資 産 の 部			
器具及び備品	4,642,088	3,297,698	1,344,390	基本金	[0]	[0]	[0]
ソフトウェア	1,433,667	1,807,667	△ 374,000	国庫補助金等特別積立金	[32,006,967]	[33,988,448]	[△ 1,981,481]
差入保証金	14,000	14,000	0	その他の積立金	[40,000,000]	[35,000,000]	[5,000,000]
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000	0	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	29,000,000	24,000,000	5,000,000	保育所施設・設備整備積立金	29,000,000	24,000,000	5,000,000
				次期繰越活動増減差額	[384,899,932]	[389,084,188]	[△ 4,184,256]
				(うち当期活動増減差額)	815,744	△ 4,611,900	5,427,644
				純資産の部合計	[456,906,899]	[458,072,636]	[△ 1,165,737]
資産の部合計	470,340,707	477,066,959	△ 6,726,252	負債及び純資産の部合計	470,340,707	477,066,959	△ 6,726,252

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

当法人には、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる状況は存在しない。

2. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 期末要支給額は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部から交付される金額と同額であるため退職給与引当金は計上していない。
 - ・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期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部よりの交付金を退職金として充当している。

5. 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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施している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、拠点区分が一つであるため作成していない。
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、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
 - ア ひらりす保育園拠点（社会福祉事業）
「ひらりす保育園」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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）	333,397,178 円
建物（基本財産）	393,037,297 円
計	726,434,475 円

担保している債務の種類およ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）	3,270,000 円
計	3,270,000 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	285,532,201	89,664,714	195,867,487
構築物	42,023,292	26,149,795	15,873,497
器具及び備品	8,298,070	3,655,982	4,642,088
合計	335,853,563	119,470,491	216,383,072

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

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	3,329,515		3,329,515
未収補助金	3,219,900		3,219,900
			0
合計	6,549,415	0	6,549,415

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

属性	役員、法人等の名称	関係内容(事実上の関係)	取引の内容	取引金額
理事長	中村隆一	借入金の被保証	借入金の被保証：注	3,270,000

注：当法人は銀行借入に対して理事長より債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

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が行われた場合には、その旨及び概要

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