

## 法人単位資金収支計算書

法人全体

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03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	収入				
	保育事業収入	345,768,000	354,008,780	▲8,240,780	
	経常経費寄附金収入	1,100,000	1,300,000	▲200,000	
	受取利息配当金収入	1,500	1,293	207	
	その他の収入	4,260,000	4,331,274	▲71,274	
	事業活動収入計 (1)	351,129,500	359,641,347	▲8,511,847	
	支出				
	人件費支出	248,750,000	239,311,719	9,438,281	
	事業費支出	34,947,000	30,542,400	4,404,600	
	事務費支出	33,740,000	26,408,682	7,331,318	
その他の支出	4,000,000	3,517,582	482,418		
事業活動支出計 (2)	321,437,000	299,780,383	21,656,617		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	29,692,500	59,860,964	▲30,168,464		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	12,503,300	11,334,266	1,169,034	
施設整備等支出計 (5)	12,503,300	11,334,266	1,169,034		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	▲12,503,300	▲11,334,266	▲1,169,034		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,700,000	1,673,070	26,930	
	その他の活動収入計 (7)	1,700,000	1,673,070	26,930	
	支出				
	積立資産支出	42,500,000	42,372,430	127,570	
その他の活動支出計 (8)	42,500,000	42,372,430	127,570		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	▲40,800,000	▲40,699,360	▲100,640		
予備費支出 (10)	3,030,000	0	3,030,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	▲26,640,800	7,827,338	▲34,468,138		
前期末支払資金残高 (12)	89,800,804	89,800,804	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	63,160,004	97,628,142	▲34,468,138		

# 法人単位事業活動計算書

法人全体

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03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	354,008,780	364,044,850	▲10,036,070
	経常経費寄附金収益	1,300,000	700,000	600,000
	その他の収益	643,437	427,102	216,335
	サービス活動収益計 (1)	355,952,217	365,171,952	▲9,219,735
	費用			
	人件費	241,751,216	232,353,215	9,398,001
	事業費	30,542,400	29,473,809	1,068,591
	事務費	26,599,682	24,321,545	2,278,137
	減価償却費	18,649,618	13,645,695	5,003,923
国庫補助金等特別積立金取崩額	▲4,844,781	▲3,809,889	▲1,034,892	
その他の費用	643,437	427,102	216,335	
サービス活動費用計 (2)	313,341,572	296,411,477	16,930,095	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	42,610,645	68,760,475	▲26,149,830	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,293	1,254	39
	その他のサービス活動外収益	4,331,274	4,720,680	▲389,406
	サービス活動外収益計 (4)	4,332,567	4,721,934	▲389,367
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,976,445	3,161,415	▲184,970
サービス活動外費用計 (5)	2,976,445	3,161,415	▲184,970	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,356,122	1,560,519	▲204,397	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	43,966,767	70,320,994	▲26,354,227	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	39,629,600	▲39,629,600
	特別収益計 (8)	0	39,629,600	▲39,629,600
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	115,674	▲115,671
国庫補助金等特別積立金積立額	0	39,629,600	▲39,629,600	
特別費用計 (9)	3	39,745,274	▲39,745,271	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	▲3	▲115,674	115,671	
税引前当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	43,966,764	70,205,320	▲26,238,556	
法人税、住民税及び事業税 (12)	0	0	0	
法人税等調整額 (13)	0	0	0	
当期活動増減差額 (14)=(11)-(12)-(13)	43,966,764	70,205,320	▲26,238,556	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (15)	207,359,955	153,154,635	54,205,320
	当期末繰越活動増減差額 (16)=(14)+(15)	251,326,719	223,359,955	27,966,764
	基本金取崩額 (17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (18)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (19)	40,000,000	16,000,000	24,000,000
	次期繰越活動増減差額 (20)=(16)+(17)+(18)-(19)	211,326,719	207,359,955	3,966,764

法人単位貸借対照表

令和03年03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	103,956,476	96,719,734	7,236,742	流動負債	7,981,634	6,918,930	1,062,704
現金預金	84,891,326	79,773,244	5,118,082	事業未払金	47,698	22,160	25,538
事業未収金	167,200	545,490	▲378,290	その他の未払金	780,294	0	780,294
未収補助金	18,718,000	16,401,000	2,317,000	1年以内支払予定長期未払金	1,653,300	0	1,653,300
前払金	10,360	0	10,360	職員預り金	5,500,342	6,896,770	▲1,396,428
前払費用	169,590	0	169,590				
固定資産	436,188,540	399,767,635	36,420,905	固定負債	19,731,964	16,259,004	3,472,960
基本財産	236,295,907	244,730,216	▲8,434,309	退職給付引当金	16,688,664	16,259,004	429,660
土地	9,080,000	9,080,000	0	長期未払金	1,653,300	0	1,653,300
建物	227,215,907	235,650,216	▲8,434,309	その他の固定負債	1,390,000	0	1,390,000
その他の固定資産	199,892,633	155,037,419	44,855,214	負債の部合計	27,713,598	23,177,934	4,535,664
建物	28,784,707	31,674,214	▲2,889,507	純資産の部			
構築物	6,620,183	7,375,100	▲754,917	基本金	51,891,275	51,891,275	0
車輛運搬具	3,705,938	286,253	3,419,685	国庫補助金等特別積立金	127,313,424	132,158,205	▲4,844,781
器具及び備品	15,536,292	14,591,441	944,851	人件費積立金	3,200,000	3,200,000	0
権利	6,656,849	2,951,407	3,705,442	保育所施設設備整備積立金	118,700,000	78,700,000	40,000,000
退職給付引当資産	16,688,664	16,259,004	429,660	次期繰越活動増減差額	211,326,719	207,359,955	3,966,764
保育所繰越活動積立預金	3,200,000	3,200,000	0	(うち当期活動増減差額)	43,966,764	70,205,320	▲26,238,556
保育所施設設備整備積立預金積立資産	118,700,000	78,700,000	40,000,000	純資産の部合計	512,431,418	473,309,435	39,121,983
資産の部合計	540,145,016	496,487,369	43,657,647	負債及び純資産の部合計	540,145,016	496,487,369	43,657,647

# 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 特になし

## 2. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 有価証券を保有していない。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物およびその他の固定資産 定額法
- ・リース資産

計上すべきリース資産なし。契約取得した場合は、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る(所有権移転外ファイナンス・リース取引を除く)  
所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産はリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の規程による。  
事業主掛金累計額を退職給付引当金として計上している。

## 3. 重要な会計方針の変更 特になし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、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退職共済制度及び一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。  
また、任意加入制度として、福祉はぐくみ年金基金の個人型確定拠出年金制度がある。

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下の通りとなっている。

- 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4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)  
なお、事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)および  
拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は作成を省略している。

### ③各拠点区分におけるサービス区分の内容

美和こども園拠点区分・・・資金収支明細書(会計基準省令別紙3(⑩))

「法人本部」

「美和こども園」

なお、事業活動明細書(会計基準省令別紙3(⑪))は作成を省略している。

なお、美和こども園拠点区分中、一時預かり事業については、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理に関する運用上の留意事項について」の取り扱いにより、美和こども園サービス区分と同一のサービス区分としている。

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	9,080,000	0	0	9,080,000
建物	235,650,216	0	8,434,309	227,215,907
合計	207,379,445	0	8,434,309	236,295,907

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。

なし	
計	0

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。

なし	
計	0

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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)	353,494,460	126,278,553	227,215,907
建物	46,198,175	17,413,468	28,784,707
構築物	30,308,715	23,688,532	6,620,183
車両運搬具	16,718,055	13,012,117	3,705,938
器具及び備品	60,455,186	44,918,894	15,536,292
権利	10,825,560	4,168,711	6,656,849
合計	518,000,151	229,480,275	288,519,876

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	167,200	0	167,200
未収補助金	18,718,000	0	18,718,000
合計	18,885,200	0	18,885,200

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
満期保有目的の債券を所有していない			
合 計	0	0	0

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)

No	属性	法人等の名称	資産総額	事業内容又は職業	関係内容	役員の兼務等
		住 所		議決の所有割合		事業上の関係
1		該当なし				

(単位:円)

No	法人等の名称	取引の内容	取引金額	科 目	期末残高
	住 所				
1	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. 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

・国庫補助金等特別積立金の減価償却に伴う取崩及び積立

減価償却に伴う取崩 4,844,781円

減価償却に伴う取崩の過年度累計額 78,114,176円

期末帳簿残高 127,313,424円

以上

法人全体

## 財 産 目 録

令和03年03月31日現在

(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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金		—		—	—	40,801
現金		—		—	—	40,051
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	40,051
現金(他)		—		—	—	750
現金(他)	現金(未入金分)	—	運転資金として	—	—	750
当座預金		—		—	—	899,405
三菱UFJ銀行津島支店 720663	当座預金	—	美和こども園運転資金として	—	—	899,405
普通預金		—		—	—	83,951,120
三菱UFJ銀行津島支店 298213	普通預金	—	法人本部運転資金として	—	—	236,998
123205	普通預金	—	美和こども園運転資金として	—	—	52,910,263
海部東農協美和支店 111653	普通預金	—	美和こども園運転資金として	—	—	12,001,225
美和郵便局 12100-77066481	普通預金	—	美和こども園運転資金として	—	—	17,363
岐阜信用金庫美和支店 1095098	普通預金	—	美和こども園運転資金として	—	—	17,363
		—		—	—	18,785,271
		—		—	—	18,785,271
			小計			84,891,326
事業未収金	利用者(保護者)	—	3月分利用者負担金未徴収分	—	—	167,200
	一宮市	—	施設型給付費収入	—	—	
未収補助金	あま市	—	経常経費補助事業	—	—	18,718,000
	愛知県	—	認定こども園教育支援体制整備事業	—	—	
前払金	職員	—	次年度保育用品購入費用	—	—	10,360
前払費用	東京海上日動	—	次年度車両保険料	—	—	169,590
			流動資産合計			103,956,476
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	愛知県あま市金岩 枝村36番地	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	—	—	9,080,000
建物						
本館	愛知県あま市金岩 枝村36,37-1,37-	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	183,661,460	46,304,303	137,357,157
乳児棟	愛知県あま市金岩 枝村36,37-1,37-	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	77,550,000	57,069,045	20,480,955
東側バス乗降所	愛知県あま市金岩 枝村36,37-1,37-	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	50,085,000	15,949,568	34,135,432
東園舎	愛知県あま市金岩 十王堂16,17-2	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	42,198,000	6,955,637	35,242,363
			小計			227,215,907
			基本財産合計			236,295,907
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物						
福利厚生施設	滋賀県米原市磯 字男島川1477番	—	職員の福利厚生・研修施設として使用している	4,477,757	543,298	3,934,459
その他建物(附属設備)	愛知県あま市金岩 枝村36,37-1,37- 2,38、十王堂 16,17-2	—	第2種社会福祉事業である美和こども園の園舎の建物附属設備として使用している	41,720,418	16,870,170	24,850,248
			小計			28,784,707
構築物	駐車場、園庭遊具 等	—	第2種社会福祉事業である美和こども園に使用している	30,308,715	23,688,532	6,620,183
車輛運搬具	日産シビリアン1 台、トヨタハイエ ース2台、トヨタプリ ウス1台、トヨタハリ	—	第2種社会福祉事業である美和こども園の利用者の送迎、搬送用	16,718,055	13,012,117	3,705,938
器具及び備品	保育用品・厨房器 具・事務機等	—	第2種社会福祉事業である美和こども園の保育並びに施設運営のため	60,455,186	44,918,894	15,536,292
権利	ソフトウェア使用 権、水道施設負担	—	第2種社会福祉事業である美和こども園の施設運営のために使用してい	10,825,560	4,168,711	6,656,849
退職給付引当資産	愛知県民間社会 福祉事業職員共	—	退職金のための引当資産	—	—	16,688,664
保育所繰越活動積立預金 人件費積立預金	三菱東京UFJ銀行 津島支店普通預	—	将来の人件費の急増に備えるために積立	—	—	3,200,000
			小計			3,200,000
保育所施設設備整備積立預金積立資産						
修繕	三菱UFJ銀行津島 支店普通預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入並びに施設設備整備の目的のため	—	—	1,000,000
備品購入	三菱UFJ銀行津島 支店普通預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入並びに施設設備整備の目的のため	—	—	5,800,000
施設設備整備	三菱UFJ銀行津島 支店普通預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入並びに施設設備整備の目的のため	—	—	59,600,000
施設設備整備	三菱UFJ銀行津島 支店普通預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入並びに施設設備整備の目的のため	—	—	40,000,000

法人全体

## 財 産 目 録

令和03年03月31日現在

(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	
施設設備整備	海部東農協美和 支店定期預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入 並びに施設設備整備の目的のため	—	—	10,000,000	
基財施設設備整備	三菱UFJ銀行津島 支店普通預金	—	将来の大規模修繕・備品等の購入 並びに施設設備整備の目的のため	—	—	2,300,000	
小計						118,700,000	
その他の固定資産合計						199,892,633	
固定資産合計						436,188,540	
資産合計						540,145,016	
<b>II 負債の部</b>							
<b>1 流動負債</b>							
事業未払金	納入業者等	—	/	—	—	47,698	
その他の未払金	納入業者等	—		—	—	780,294	
1年以内支払予定長期未払金	ダートフィッシュ ジャパン	—		—	—	1,653,300	
職員預り金							
健康保険・厚生年金保険料預り金	年金事務所	—		—	—	3,027,322	
雇用保険料預り金	労働局	—		—	—	938,784	
退職共済預り金	愛知県民間社会 福祉事業職員共 済会	—		—	—	40,765	
所得税預り金	津島税務署	—		—	—	56,571	
地方税預り金	各市町村	—		—	—	966,900	
DB手当預り金	福祉はぐくみ年金 基金	—		—	—	470,000	
小計						5,500,342	
流動負債合計						7,981,634	
<b>2 固定負債</b>							
退職給付引当金	愛知県民間社会 福祉事業職員共 済会	—		/	—	—	16,688,664
長期未払金	ダートフィッシュ ジャパン	—			—	—	1,653,300
その他の固定負債	ステラパートナー	—	—		—	1,390,000	
固定負債合計						19,731,964	
負債合計						27,713,598	
差引純資産						512,431,418	

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載する。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。
- ・なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- ・また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。



## 美和こども園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	345,768,000	354,008,780	▲8,240,780	
	施設型給付費収入	310,000,000	314,548,540	▲4,548,540	
	施設型給付費収入	297,000,000	297,232,390	▲232,390	
	利用者負担金収入	13,000,000	17,316,150	▲4,316,150	
	利用者等利用料収入	1,700,000	1,731,700	▲31,700	
	その他の利用料収入	1,700,000	1,731,700	▲31,700	
	私的契約利用料収入	13,500,000	13,797,440	▲297,440	
	その他の事業収入	20,568,000	23,931,100	▲3,363,100	
	補助金事業収入(公費)	15,868,000	19,448,000	▲3,580,000	
	補助金事業収入(一般)	3,000,000	3,144,900	▲144,900	
	その他の事業収入	1,700,000	1,338,200	361,800	
	経常経費寄附金収入	1,100,000	1,300,000	▲200,000	
	経常経費寄附金収入	1,100,000	1,300,000	▲200,000	
	受取利息配当金収入	1,500	1,293	207	
	受取利息配当金収入	1,500	1,293	207	
	その他の収入	4,260,000	4,331,274	▲71,274	
	受入研修費収入	60,000	80,000	▲20,000	
	利用者等外給食費収入	3,000,000	2,976,445	23,555	
	雑収入	1,200,000	1,274,829	▲74,829	
	事業活動収入計(1)	351,129,500	359,641,347	▲8,511,847	
事業活動による収支	人件費支出	248,750,000	239,311,719	9,438,281	
	役員報酬支出	300,000	260,000	40,000	
	職員給料支出	115,000,000	110,542,866	4,457,134	
	職員賞与支出	50,000,000	47,501,136	2,498,864	
	非常勤職員給与支出	53,500,000	53,373,777	126,223	
	退職給付支出	3,450,000	3,000,933	449,067	
	法定福利費支出	26,500,000	24,633,007	1,866,993	
	事業費支出	34,947,000	30,542,400	4,404,600	
	給食費支出	16,000,000	15,180,488	819,512	
	保健衛生費支出	3,000,000	2,588,664	411,336	
	保育材料費支出	6,000,000	3,427,280	2,572,720	
	水道光熱費支出	4,600,000	4,535,955	64,045	
	燃料費支出	1,400,000	1,352,080	47,920	
	消耗器具備品費支出	1,997,000	1,930,414	66,586	
	保険料支出	1,000,000	901,875	98,125	
	賃借料支出	100,000	16,236	83,764	
	車輛費支出	800,000	606,660	193,340	
	雑支出	50,000	2,748	47,252	
	事務費支出	33,740,000	26,408,682	7,331,318	
	福利厚生費支出	10,800,000	10,474,270	325,730	
	職員被服費支出	70,000	39,359	30,641	
	旅費交通費支出	100,000	81,428	18,572	
	研修研究費支出	800,000	625,110	174,890	
	事務消耗品費支出	3,000,000	2,230,939	769,061	
	印刷製本費支出	150,000	20,916	129,084	
	修繕費支出	1,000,000	174,110	825,890	
	通信運搬費支出	1,000,000	831,704	168,296	
	会議費支出	420,000	220,308	199,692	
	広報費支出	1,000,000	0	1,000,000	
	業務委託費支出	8,000,000	5,703,610	2,296,390	
手数料支出	800,000	765,966	34,034		
保険料支出	1,600,000	1,570,730	29,270		
賃借料支出	100,000	98,412	1,588		
支出					

## 美和こども園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

(単位:円)

	土地・建物賃借料支出	1,350,000	1,332,000	18,000
	租税公課支出	200,000	165,500	34,500
	保守料支出	500,000	434,500	65,500
	渉外費支出	1,500,000	959,985	540,015
	諸会費支出	1,000,000	659,700	340,300
	雑支出	350,000	20,135	329,865
	その他の支出	4,000,000	3,517,582	482,418
	利用者等外給食費支出	3,000,000	2,976,445	23,555
	雑支出	1,000,000	541,137	458,863
	事業活動支出計 (2)	321,437,000	299,780,383	21,656,617
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	29,692,500	59,860,964	▲30,168,464
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0
	支出			
	固定資産取得支出	12,503,300	11,334,266	1,169,034
	車輦運搬具取得支出	4,500,000	4,448,900	51,100
器具及び備品取得支出	6,350,000	5,232,066	1,117,934	
権利取得支出	1,653,300	1,653,300	0	
	施設整備等支出計 (5)	12,503,300	11,334,266	1,169,034
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	▲12,503,300	▲11,334,266	▲1,169,034
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,700,000	1,673,070	26,930
	退職給付引当資産取崩収入	1,700,000	1,673,070	26,930
	その他の活動収入計 (7)	1,700,000	1,673,070	26,930
	支出			
	積立資産支出	42,500,000	42,372,430	127,570
	退職給付引当資産支出	2,500,000	2,372,430	127,570
	保育所施設設備整備積立資産支出	40,000,000	40,000,000	0
	施設設備整備	40,000,000	40,000,000	0
		その他の活動支出計 (8)	42,500,000	42,372,430
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	▲40,800,000	▲40,699,360	▲100,640
	予備費支出 (10)	3,030,000	0	3,030,000
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	▲26,640,800	7,827,338	▲34,468,138
	前期末支払資金残高 (12)	89,800,804	89,800,804	0
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	63,160,004	97,628,142	▲34,468,138

## 美和こども園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03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)
収益	保育事業収益	354,008,780	364,044,850	▲10,036,070
	施設型給付費収益	314,548,540	331,225,800	▲16,677,260
	施設型給付費収益	297,232,390	289,336,560	7,895,830
	利用者負担金収益	17,316,150	41,889,240	▲24,573,090
	利用者等利用料収益	1,731,700	1,767,900	▲36,200
	その他の利用料収益	1,731,700	1,767,900	▲36,200
	私的契約利用料収益	13,797,440	9,805,850	3,991,590
	その他の事業収益	23,931,100	21,245,300	2,685,800
	補助金事業収益(公費)	19,448,000	16,031,400	3,416,600
	補助金事業収益(一般)	3,144,900	3,561,900	▲417,000
	その他の事業収入	1,338,200	1,652,000	▲313,800
	経常経費寄附金収益	1,300,000	700,000	600,000
	経常経費寄附金収益	1,300,000	700,000	600,000
	その他の収益	643,437	427,102	216,335
	その他の収益	643,437	427,102	216,335
	サービス活動収益計(1)		355,952,217	365,171,952
サービス活動増減の部 費用	人件費	241,751,216	232,353,215	9,398,001
	役員報酬	260,000	380,000	▲120,000
	職員給料	110,542,866	104,558,199	5,984,667
	職員賞与	46,790,136	47,807,670	▲1,017,534
	賞与引当金繰入	1,910,000	0	1,910,000
	非常勤職員給与	53,373,777	51,693,577	1,680,200
	退職給付費用	4,241,430	4,186,405	55,025
	法定福利費	24,633,007	23,727,364	905,643
	事業費	30,542,400	29,473,809	1,068,591
	給食費	15,180,488	15,360,328	▲179,840
	保健衛生費	2,588,664	1,693,616	895,048
	保育材料費	3,427,280	3,849,197	▲421,917
	水道光熱費	4,535,955	4,506,132	29,823
	燃料費	1,352,080	1,236,260	115,820
	消耗器具備品費	1,930,414	892,141	1,038,273
	保険料	901,875	901,980	▲105
	賃借料	16,236	41,770	▲25,534
	車輛費	606,660	982,385	▲375,725
	雑費	2,748	10,000	▲7,252
	事務費	26,599,682	24,321,545	2,278,137
	福利厚生費	10,665,270	2,438,598	8,226,672
	職員被服費	39,359	272,438	▲233,079
	旅費交通費	81,428	234,316	▲152,888
	研修研究費	625,110	1,493,255	▲868,145
	事務消耗品費	2,230,939	1,372,107	858,832
	印刷製本費	20,916	0	20,916
	修繕費	174,110	876,895	▲702,785
	通信運搬費	831,704	827,495	4,209
	会議費	220,308	410,454	▲190,146
	広報費	0	1,199,000	▲1,199,000
	業務委託費	5,703,610	10,077,726	▲4,374,116
	手数料	765,966	300,717	465,249
	保険料	1,570,730	995,790	574,940
	賃借料	98,412	98,412	0
土地・建物賃借料	1,332,000	1,314,000	18,000	
租税公課	165,500	61,800	103,700	
保守料	434,500	565,726	▲131,226	
渉外費	959,985	1,006,058	▲46,073	
諸会費	659,700	718,800	▲59,100	

# 美和こども園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

(単位:円)

	雑費(事務)	20,135	57,958	▲37,823	
	減価償却費	18,649,618	13,645,695	5,003,923	
	減価償却費	18,649,618	13,645,695	5,003,923	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	▲4,844,781	▲3,809,889	▲1,034,892	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	▲4,844,781	▲3,809,889	▲1,034,892	
	その他の費用	643,437	427,102	216,335	
	その他の費用	643,437	427,102	216,335	
	サービス活動費用計(2)	313,341,572	296,411,477	16,930,095	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	42,610,645	68,760,475	▲26,149,830	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,293	1,254	39
		受取利息配当金収益	1,293	1,254	39
		その他のサービス活動外収益	4,331,274	4,720,680	▲389,406
		受入研修費収益	80,000	92,000	▲12,000
		利用者等外給食収益	2,976,445	3,161,415	▲184,970
	雑収益	1,274,829	1,467,265	▲192,436	
	サービス活動外収益計(4)	4,332,567	4,721,934	▲389,367	
	費用	その他のサービス活動外費用	2,976,445	3,161,415	▲184,970
		利用者等外給食費	2,976,445	3,161,415	▲184,970
		サービス活動外費用計(5)	2,976,445	3,161,415	▲184,970
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,356,122	1,560,519	▲204,397		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		43,966,767	70,320,994	▲26,354,227	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	39,629,600	▲39,629,600
		施設整備等補助金収益	0	39,629,600	▲39,629,600
		特別収益計(8)	0	39,629,600	▲39,629,600
	費用	固定資産売却損・処分損	3	115,674	▲115,671
		建物売却損・処分損	0	115,672	▲115,672
		器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	39,629,600	▲39,629,600
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	39,629,600	▲39,629,600
		特別費用計(9)	3	39,745,274	▲39,745,271
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	▲3	▲115,674	115,671
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		43,966,764	70,205,320	▲26,238,556	
法人税、住民税及び事業税(12)		0	0	0	
法人税等調整額(13)		0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		43,966,764	70,205,320	▲26,238,556	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		207,359,955	153,154,635	54,205,320
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		251,326,719	223,359,955	27,966,764
	基本金取崩額(17)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)		0	0	0
	その他の積立金積立額(19)		40,000,000	16,000,000	24,000,000
	保育所施設設備整備積立金積立額		40,000,000	16,000,000	24,000,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		211,326,719	207,359,955	3,966,764	

### 美和こども園拠点区分 貸借対照表

令和03年03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	103,956,476	96,719,734	7,236,742	流動負債	7,981,634	6,918,930	1,062,704
現金預金	84,891,326	79,773,244	5,118,082	事業未払金	47,698	22,160	25,538
事業未収金	167,200	545,490	▲378,290	その他の未払金	780,294	0	780,294
未収補助金	18,718,000	16,401,000	2,317,000	1年以内支払予定長期未払金	1,653,300	0	1,653,300
前払金	10,360	0	10,360	職員預り金	5,500,342	6,896,770	▲1,396,428
前払費用	169,590	0	169,590				
固定資産	436,188,540	399,767,635	36,420,905	固定負債	19,731,964	16,259,004	3,472,960
基本財産	236,295,907	244,730,216	▲8,434,309	退職給付引当金	16,688,664	16,259,004	429,660
土地	9,080,000	9,080,000	0	長期未払金	1,653,300	0	1,653,300
建物	227,215,907	235,650,216	▲8,434,309	その他の固定負債	1,390,000	0	1,390,000
その他の固定資産	199,892,633	155,037,419	44,855,214	負債の部合計	27,713,598	23,177,934	4,535,664
建物	28,784,707	31,674,214	▲2,889,507	純資産の部			
構築物	6,620,183	7,375,100	▲754,917	基本金	51,891,275	51,891,275	0
車輛運搬具	3,705,938	286,253	3,419,685	国庫補助金等特別積立金	127,313,424	132,158,205	▲4,844,781
器具及び備品	15,536,292	14,591,441	944,851	人件費積立金	3,200,000	3,200,000	0
権利	6,656,849	2,951,407	3,705,442	保育所施設設備整備積立金	118,700,000	78,700,000	40,000,000
退職給付引当資産	16,688,664	16,259,004	429,660	次期繰越活動増減差額	211,326,719	207,359,955	3,966,764
保育所繰越活動積立預金	3,200,000	3,200,000	0	(うち当期活動増減差額)	43,966,764	70,205,320	▲26,238,556
保育所施設設備整備積立預金積立資産	118,700,000	78,700,000	40,000,000	純資産の部合計	512,431,418	473,309,435	39,121,983
資産の部合計	540,145,016	496,487,369	43,657,647	負債及び純資産の部合計	540,145,016	496,487,369	43,657,647



## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日

社会福祉法人名

社会福祉法人 美和保育園

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳
						美和こども園
あま市 一時預かり事業補助金(保育対策促進事業)	保育事業	4,641,000	2,755,000	7,396,000		7,396,000
あま市 延長保育事業		3,965,000	389,900	4,354,900		4,354,900
あま市 低年齢児途中入所円滑化事業		1,380,000		1,380,000		1,380,000
あま市 障害児保育事業		6,010,000		6,010,000		6,010,000
あま市 新型コロナウイルス対策補助金(愛知県)		100,000		100,000		100,000
愛知県 民間児童福祉施設職員応援金		100,000		100,000		100,000
あま市 新型コロナウイルス対策補助金		30,000		30,000		30,000
あま市 新型コロナウイルス対策補助金		500,000		500,000		500,000
あま市 保育補助者雇上強化事業		2,668,000		2,668,000		2,668,000
愛知県 認定こども園教育支援体制整備事業費		54,000		54,000		54,000
区分小計		19,448,000	3,144,900	22,592,900		22,592,900
合計		19,448,000	3,144,900	22,592,900		22,592,900

- (注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。
2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

## 基本金明細書

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日  
 社会福祉法人名 社会福祉法人 美和保育園

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合 計	各拠点区分ごとの内訳
			美和こども園
前年度末残高		51,891,275	51,891,275
第一号基本金		39,613,000	39,613,000
第三号基本金		12,278,275	12,278,275
第一号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
第二号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
第三号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
当期末残高		51,891,275	51,891,275
第一号基本金		39,613,000	39,613,000
第二号基本金			
第三号基本金		12,278,275	12,278,275

- (注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。  
 2. ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。  
 3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。



## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 02年 4月 1日    (至) 令和 03年 3月 31日

社会福祉法人名

社会福祉法人 美和保育園

(単位:円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		美和こども園
前期繰越額				132,158,205	132,158,205
当期積立額					
当期積立額合計					
当期取崩額					
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				4,844,781	4,844,781
当期取崩額合計				4,844,781	4,844,781
当期末残高				127,313,424	127,313,424

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(注解(注10)参照)。

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 美和保育園

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日

拠点区分 美和こども園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産															
土地	9,080,000	0	0	0	0	0	0	0	9,080,000	0	0	0	9,080,000	0	
建物	235,650,216	123,913,324	0	0	8,434,309	3,817,151	0	0	227,215,907	120,096,173	126,278,553	75,812,827	353,494,460	195,909,000	
基本財産合計	244,730,216	123,913,324	0	0	8,434,309	3,817,151	0	0	236,295,907	120,096,173	126,278,553	75,812,827	362,574,460	195,909,000	
有形固定資産															
建物	4,050,880	0	0	0	116,421	0	0	0	3,934,459	0	543,298	0	4,477,757	0	
建物(建物付属設備)	27,623,334	5,572,034	0	0	2,773,086	335,600	0	0	24,850,248	5,236,434	16,870,170	363,566	41,720,418	5,600,000	
構築物	7,375,100	0	0	0	754,917	0	0	0	6,620,183	0	23,688,532	0	30,308,715	0	
車両運搬具	286,253	0	4,448,900	0	1,029,215	0	0	0	3,705,938	0	13,012,117	0	16,718,055	0	
器具及び備品	14,591,441	2,289,513	5,232,066	0	4,287,212	492,030	3	0	15,536,292	1,797,483	44,918,894	1,121,117	60,455,186	2,918,600	
有形固定資産計	53,927,008	7,861,547	9,680,966	0	8,960,851	827,630	3	0	54,647,120	7,033,917	99,033,011	1,484,683	153,680,131	8,518,600	
無形固定資産															
権利	2,951,407	383,334	4,959,900	0	1,254,458	200,000	0	0	6,656,849	183,334	4,168,711	816,666	10,825,560	1,000,000	
無形固定資産計	2,951,407	383,334	4,959,900	0	1,254,458	200,000	0	0	6,656,849	183,334	4,168,711	816,666	10,825,560	1,000,000	
その他固定資産合計	56,878,415	8,244,881	14,640,866	0	10,215,309	1,027,630	3	0	61,303,969	7,217,251	103,201,722	2,301,349	164,505,691	9,518,600	
基本財産及びその他の固定資産計	301,608,631	132,158,205	14,640,866	0	18,649,618	4,844,781	3	0	297,599,876	127,313,424	229,480,275	78,114,176	527,080,151	205,427,600	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0						0					
差 引	301,608,631	132,158,205	14,640,866	0	18,649,618	4,844,781	3	0	297,599,876	127,313,424					

注)1.「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。  
2.「当期増加額」には減価償却除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 美和保育園

拠点区分 美和こども園

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	16,259,004	2,372,430	1,942,770	0	16,688,664	
計	16,259,004	2,372,430	1,942,770	0	16,688,664	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 美和保育園

拠点区分 美和こども園

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期 末 残 高	摘 要
その他の積立金積立額	0	0	0	0	
その他の積立金取崩額	0	0	0	0	
保育所施設設備整備積立金	78,700,000	40,000,000	0	118,700,000	
人件費積立金	3,200,000	0	0	3,200,000	
計	81,900,000	40,000,000	0	121,900,000	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期 末 残 高	摘 要
保育所施設設備整備積立預金積立資産	78,700,000	40,000,000	0	118,700,000	
保育所繰越活動積立預金	3,200,000	0	0	3,200,000	
長期預り金積立資産	0	0	0	0	
退職給付引当資産	16,259,004	2,372,430	1,942,770	16,688,664	
計	98,159,004	42,372,430	1,942,770	138,588,664	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 02年 4月 1日 (至) 令和 03年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 美和保育園  
 拠点区分 美和こども園

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源 <sup>(注)</sup>	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
美和こども園	法人本部	前期末支払資金残高等	9,415	施設会計から振替
美和こども園	法人本部	前期末支払資金残高等	260,000	法人役員報酬振替(令和2年度分)
合		計	269,415	

(注) 拠点ごとの金収又明細書(云引基準別紙)を1F成した拠点においては、本明細書を1F成のしこ。

繰入金の財源には 掛置費収入 保育所運営費収入 前期末支払資金残高等の別を記入する。

美和こども園 資金収支明細書  
(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

社会福祉法人 美和保育園

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部	美和こども園			
収入					
保育事業収入	0	354,008,780	354,008,780	0	354,008,780
施設型給付費収入	0	314,548,540	314,548,540	0	314,548,540
施設型給付費収入	0	297,232,390	297,232,390	0	297,232,390
利用者負担金収入	0	17,316,150	17,316,150	0	17,316,150
利用者等利用料収入	0	1,731,700	1,731,700	0	1,731,700
その他の利用料収入	0	1,731,700	1,731,700	0	1,731,700
私的契約利用料収入	0	13,797,440	13,797,440	0	13,797,440
その他の事業収入	0	23,931,100	23,931,100	0	23,931,100
補助金事業収入(公費)	0	19,448,000	19,448,000	0	19,448,000
補助金事業収入(一般)	0	3,144,900	3,144,900	0	3,144,900
その他の事業収入	0	1,338,200	1,338,200	0	1,338,200
経常経費寄附金収入	0	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000
経常経費寄附金収入	0	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000
受取利息配当金収入	0	1,293	1,293	0	1,293
受取利息配当金収入	0	1,293	1,293	0	1,293
その他の収入	0	4,331,274	4,331,274	0	4,331,274
受入研修費収入	0	80,000	80,000	0	80,000
利用者等外給食費収入	0	2,976,445	2,976,445	0	2,976,445
雑収入	0	1,274,829	1,274,829	0	1,274,829
事業活動収入計(1)	0	359,641,347	359,641,347	0	359,641,347
支出					
人件費支出	260,000	239,051,719	239,311,719	0	239,311,719
役員報酬支出	260,000	0	260,000	0	260,000
職員給料支出	0	110,542,866	110,542,866	0	110,542,866
職員賞与支出	0	47,501,136	47,501,136	0	47,501,136
非常勤職員給与支出	0	53,373,777	53,373,777	0	53,373,777
退職給付支出	0	3,000,933	3,000,933	0	3,000,933
法定福利費支出	0	24,633,007	24,633,007	0	24,633,007
事業費支出	0	30,542,400	30,542,400	0	30,542,400
給食費支出	0	15,180,488	15,180,488	0	15,180,488
保健衛生費支出	0	2,588,664	2,588,664	0	2,588,664
保育材料費支出	0	3,427,280	3,427,280	0	3,427,280
水道光熱費支出	0	4,535,955	4,535,955	0	4,535,955
燃料費支出	0	1,352,080	1,352,080	0	1,352,080
消耗器具備品費支出	0	1,930,414	1,930,414	0	1,930,414
保険料支出	0	901,875	901,875	0	901,875
賃借料支出	0	16,236	16,236	0	16,236
車輛費支出	0	606,660	606,660	0	606,660
雑支出	0	2,748	2,748	0	2,748
事務費支出	9,415	26,399,267	26,408,682	0	26,408,682
福利厚生費支出	0	10,474,270	10,474,270	0	10,474,270
職員被服費支出	0	39,359	39,359	0	39,359
旅費交通費支出	0	81,428	81,428	0	81,428
研修研究費支出	0	625,110	625,110	0	625,110
事務消耗品費支出	0	2,230,939	2,230,939	0	2,230,939
印刷製本費支出	0	20,916	20,916	0	20,916
修繕費支出	0	174,110	174,110	0	174,110
通信運搬費支出	0	831,704	831,704	0	831,704
会議費支出	9,415	210,893	220,308	0	220,308
業務委託費支出	0	5,703,610	5,703,610	0	5,703,610
手数料支出	0	765,966	765,966	0	765,966
保険料支出	0	1,570,730	1,570,730	0	1,570,730
賃借料支出	0	98,412	98,412	0	98,412
土地・建物賃借料支出	0	1,332,000	1,332,000	0	1,332,000
租税公課支出	0	165,500	165,500	0	165,500
保守料支出	0	434,500	434,500	0	434,500
渉外費支出	0	959,985	959,985	0	959,985
諸会費支出	0	659,700	659,700	0	659,700
雑支出	0	20,135	20,135	0	20,135
その他の支出	0	3,517,582	3,517,582	0	3,517,582
利用者等外給食費支出	0	2,976,445	2,976,445	0	2,976,445
雑支出	0	541,137	541,137	0	541,137
事業活動支出計(2)	269,415	299,510,968	299,780,383	0	299,780,383
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	▲269,415	60,130,379	59,860,964	0	59,860,964
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
支出					
固定資産取得支出	0	11,334,266	11,334,266	0	11,334,266
車輛運搬具取得支出	0	4,448,900	4,448,900	0	4,448,900
器具及び備品取得支出	0	5,232,066	5,232,066	0	5,232,066
権利取得支出	0	1,653,300	1,653,300	0	1,653,300
施設整備等支出計(5)	0	11,334,266	11,334,266	0	11,334,266
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	▲11,334,266	▲11,334,266	0	▲11,334,266
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	0	1,673,070	1,673,070	0	1,673,070
退職給付引当資産取崩収入	0	1,673,070	1,673,070	0	1,673,070
サービス区分間繰入金収入	269,415	0	269,415	▲269,415	0
サービス区分間繰入金収入	269,415	0	269,415	▲269,415	0
その他の活動収入計(7)	269,415	1,673,070	1,942,485	▲269,415	1,673,070
支出					
積立資産支出	0	42,372,430	42,372,430	0	42,372,430
退職給付引当資産支出	0	2,372,430	2,372,430	0	2,372,430
保育所施設設備整備積立資産支出	0	40,000,000	40,000,000	0	40,000,000
施設設備整備	0	40,000,000	40,000,000	0	40,000,000
サービス区分間繰入金支出	0	269,415	269,415	▲269,415	0
サービス区分間繰入金支出	0	269,415	269,415	▲269,415	0
その他の活動支出計(8)	0	42,641,845	42,641,845	▲269,415	42,372,430

美和こども園 資金収支明細書  
 (自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

社会福祉法人 美和保育園

(単位:円)


勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	法人本部	美和こども園			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	269,415	▲40,968,775	▲40,699,360	0	▲40,699,360
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	7,827,338	7,827,338	0	7,827,338
前期末支払資金残高 (11)	234,406	89,566,398	89,800,804		89,800,804
当期末支払資金残高 (10)+(11)	234,406	97,393,736	97,628,142	0	97,628,142


# 監査報告書

令和3年5月19日

社会福祉法人 美和保育園

理事長 吉田 龍宏 殿

監事 横井 一之 

監事 小原 善之 

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和元（平成31）年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

また、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。加えて、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（社会福祉法施行規則（昭和26年厚生省令第28号）第2条の33各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。以上の方法に基づき、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査の結果

### （1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

### （2）計算関係書類及び財産目録の監査結果

会計監査人公認会計士高取俊二の監査の方法及び結果は相当であると認めます。



## 独立監査人の監査報告書

令和3年5月25日

社会福祉法人 美和保育園  
理事会 御中

公認会計士 高取俊二事務所  
愛知県名古屋市  
公認会計士

高取 俊二



### <計算関係書類監査>

#### 監査意見

私は、社会福祉法第45条の28第2項第1号及び社会福祉法施行規則第2条の30第1項の規定に準じた監査報告を行うため、社会福祉法人美和保育園の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度の計算関係書類（社会福社会計基準第7条の2第1項第1号イに規定する法人単位貸借対照表、同項第2号イ（1）に規定する法人単位資金収支計算書、同号ロ（1）に規定する法人単位事業活動計算書及び社会福祉法人会計基準第29条第1項に規定する法人全体についての計算書類に対する注記並びにそれらに対応する附属明細書（社会福祉法人会計基準第30条第1項第1号から第3号まで及び第6号並びに第7号に規定する書類に限る。）の項目をいう。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の計算関係書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産、収支及び純資産の増減の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

#### 計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・理事者が継続事業を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算関係書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。

- ・計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適切に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

## <財産目録に対する意見>

### 財産目録に対する監査意見

私は、社会福祉法第45条の19第2項及び社会福祉法施行規則第2条の22の規定に準じた監査報告を行うため、社会福祉法人美和保育園の令和3年3月31日現在の令和2年度の財産目録（社会福祉法人会計基準第7条の2第1項第1号イに規定する法人単位貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、全ての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠するとともに、法人単位貸借対照表と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

### 財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

## 利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上