

理事長	業務執行	統括会計	会計責任

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

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 郡山双葉会

（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	852,050,000	837,614,753	14,435,247		
	施設型給付費収入	671,200,000	661,098,341	10,101,659		
	施設型給付費収入	671,200,000	661,098,341	10,101,659		
	私的契約利用料収入	2,000,000	1,238,760	761,240		
	私立認定保育所利用料収入	80,800,000	79,180,562	1,619,438		
	その他の事業収入	98,050,000	96,097,090	1,952,910		
	補助金事業収入（公費）	70,000,000	68,953,531	1,046,469		
	受託事業収入（公費）	0	0	0		
	受託事業収入（一般）	2,850,000	2,722,000	128,000		
	その他の事業収入	25,200,000	24,421,559	778,441		
	借入金利息補助金収入	100,000	106,074	△6,074		
	受取利息配当金収入	70,000	6,635	63,365		
	その他の収入	8,410,000	9,695,147	△1,285,147		
	受入研修費収入	210,000	181,000	29,000		
	利用者等外給食費収入	5,450,000	5,410,400	39,600		
	雑収入	2,750,000	4,103,747	△1,353,747		
	その他の雑収入	2,750,000	4,103,747	△1,353,747		
	事業活動収入計(1)	860,630,000	847,422,609	13,207,391		
事業活動による収支	支出	人件費支出	555,710,000	547,342,619	8,367,381	
		職員給料支出	346,310,000	340,726,882	5,583,118	
		職員俸給	251,400,000	248,897,308	2,502,692	
		扶養手当	2,250,000	1,851,501	398,499	
		調整手当	12,350,000	11,938,113	411,887	
		管理職手当	6,850,000	6,565,353	284,647	
		超過勤務手当	11,800,000	11,364,919	435,081	
		通勤手当	9,000,000	8,560,572	439,428	
		住宅手当	460,000	352,000	108,000	
		嘱託手当	4,600,000	4,390,930	209,070	
		処遇改善手当	24,400,000	23,888,042	511,958	
		職務手当	23,200,000	22,918,144	281,856	
		職員賞与支出	65,100,000	64,830,976	269,024	
		非常勤職員給与支出	30,250,000	29,726,579	523,421	
		派遣職員費支出	49,300,000	48,702,420	597,580	
		退職給付支出	5,750,000	5,475,850	274,150	
		法定福利費支出	59,000,000	57,879,912	1,120,088	
		事業費支出	162,350,000	155,381,896	6,968,104	
	給食費支出	96,600,000	92,921,960	3,678,040		
	保健衛生費支出	2,400,000	2,132,932	267,068		
	保育材料費支出	20,050,000	19,834,260	215,740		
	水道光熱費支出	22,000,000	21,531,670	468,330		
	燃料費支出	100,000	0	100,000		
	消耗器具備品費支出	4,300,000	3,601,787	698,213		
	保険料支出	2,750,000	2,419,140	330,860		
	賃借料支出	11,000,000	10,123,484	876,516		
	雑支出（事業）	3,150,000	2,816,663	333,337		
	事務費支出	67,330,000	60,221,365	7,108,635		
	福利厚生費支出	2,000,000	1,703,371	296,629		
	職員被服費支出	1,800,000	1,383,266	416,734		
旅費交通費支出	2,150,000	1,488,470	661,530			
研修研究費支出	650,000	124,401	525,599			
事務消耗品費支出	5,650,000	5,045,500	604,500			
印刷製本費支出	2,050,000	1,570,581	479,419			

(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	支出					
	修繕費支出	4,550,000	3,647,455	902,545		
	通信運搬費支出	2,950,000	2,633,029	316,971		
	会議費支出	200,000	86,816	113,184		
	広報費支出	2,750,000	2,513,500	236,500		
	業務委託費支出	28,500,000	27,697,088	802,912		
	手数料支出	6,470,000	6,016,408	453,592		
	土地・建物賃借料支出	4,000,000	3,708,020	291,980		
	租税公課支出	360,000	135,700	224,300		
	保守料支出	1,800,000	1,468,740	331,260		
	雑支出(事務)	1,450,000	999,020	450,980		
	その他の雑支出(事務)	1,450,000	999,020	450,980		
	支払利息支出	5,300,000	4,968,276	331,724		
事業活動支出計(2)	790,690,000	767,914,156	22,775,844			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	69,940,000	79,508,453	△9,568,453			
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	設備資金借入金元金償還支出	25,900,000	24,782,000	1,118,000	
		固定資産取得支出	10,000,000	9,623,010	376,990	
		構築物取得支出	6,500,000	6,431,854	68,146	
		器具及び備品取得支出	3,500,000	3,191,156	308,844	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	3,300,000	3,248,040	51,960	
		その他の施設整備等による支出	4,100,000	4,062,000	38,000	
		長期未払金支払支出	4,100,000	4,062,000	38,000	
施設整備等支出計(5)	43,300,000	41,715,050	1,584,950			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△43,300,000	△41,715,050	△1,584,950			
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入	29,702,426	29,702,426	0	
		損害賠償金収入	29,702,426	29,702,426	0	
		その他の活動収入計(7)	29,702,426	29,702,426	0	
	支出	積立資産支出	43,000,000	43,000,000	0	
		保育所繰越積立資産支出	18,000,000	18,000,000	0	
		人件費積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		修繕費積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
		備品等購入積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	25,000,000	25,000,000	0	
	その他の活動支出計(8)	43,000,000	43,000,000	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△13,297,574	△13,297,574	0		
	予備費支出(10)	710,000	—	710,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	12,632,426	24,495,829	△11,863,403		
前期末支払資金残高(12)	145,961,296	145,961,296	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	158,593,722	170,457,125	△11,863,403			

理事長	業務執行	統括会計	会計責任

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

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 郡山双葉会

（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	837,614,753	763,288,111	74,326,642
	施設型給付費収益	661,098,341	517,389,837	143,708,504
	施設型給付費収益	661,098,341	517,389,837	143,708,504
	委託費収益	0	117,342,230	△117,342,230
	一般分運営費収益	0	117,205,170	△117,205,170
	児童用採暖費	0	137,060	△137,060
	私的契約利用料収益	1,238,760	859,820	378,940
	私立認定保育所利用料収益	79,180,562	52,258,283	26,922,279
	その他の事業収益	96,097,090	75,437,941	20,659,149
	補助金事業収益（公費）	68,953,531	52,024,591	16,928,940
	受託事業収益（公費）	0	1,555,100	△1,555,100
	受託事業収益（一般）	2,722,000	796,262	1,925,738
	その他の事業収益	24,421,559	21,061,988	3,359,571
	サービス活動収益計(1)	837,614,753	763,288,111	74,326,642
サービス活動増減の部 費用	人件費	547,342,619	492,341,122	55,001,497
	職員給料	340,726,882	287,688,288	53,038,594
	職員俸給	248,897,308	215,962,918	32,934,390
	扶養手当	1,851,501	1,812,000	39,501
	調整手当	11,938,113	4,217,143	7,720,970
	管理職手当	6,565,353	6,475,532	89,821
	超過勤務手当	11,364,919	8,518,481	2,846,438
	通勤手当	8,560,572	7,207,589	1,352,983
	住宅手当	352,000	96,000	256,000
	嘱託手当	4,390,930	2,742,125	1,648,805
	処遇改善手当	23,888,042	22,069,500	1,818,542
	職務手当	22,918,144	18,587,000	4,331,144
	職員賞与	64,830,976	62,085,523	2,745,453
	非常勤職員給与	29,726,579	24,342,270	5,384,309
	派遣職員費	48,702,420	64,729,823	△16,027,403
	退職給付費用	5,475,850	4,138,500	1,337,350
	法定福利費	57,879,912	49,356,718	8,523,194
	事業費	155,381,566	146,587,953	8,793,613
	給食費	92,921,960	84,859,898	8,062,062
	保健衛生費	2,132,602	2,599,803	△467,201
	保育材料費	19,834,260	14,191,240	5,643,020
	水道光熱費	21,531,670	17,722,018	3,809,652
	燃料費	0	125,134	△125,134
	消耗器具備品費	3,601,787	12,147,771	△8,545,984
	保険料	2,419,140	2,040,343	378,797
	賃借料	10,123,484	10,137,341	△13,857
	車輛費	0	4,558	△4,558
	雑費	2,816,663	2,759,847	56,816
	事務費	60,221,695	56,350,181	3,871,514
	福利厚生費	1,703,371	904,604	798,767
	職員被服費	1,383,266	388,667	994,599
	旅費交通費	1,488,470	707,418	781,052
	研修研究費	124,401	547,091	△422,690
	事務消耗品費	5,045,500	4,767,824	277,676
印刷製本費	1,570,581	1,934,925	△364,344	
修繕費	3,647,455	5,523,253	△1,875,798	
通信運搬費	2,633,029	2,980,580	△347,551	
会議費	86,816	26,592	60,224	

(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	費用	広報費	2,513,500	2,081,478	432,022
		業務委託費	27,697,088	29,945,302	△2,248,214
		手数料	6,016,738	1,404,827	4,611,911
		保険料	0	127,752	△127,752
		土地・建物賃借料	3,708,020	2,078,310	1,629,710
		租税公課	135,700	618,245	△482,545
		保守料	1,468,740	1,356,358	112,382
		雑費(事務)	999,020	956,955	42,065
		その他の雑費(事務)	999,020	956,955	42,065
		減価償却費	72,702,135	55,340,858	17,361,277
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△32,300,649	△24,643,110	△7,657,539
		サービス活動費用計(2)	803,347,366	725,977,004	77,370,362
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		34,267,387	37,311,107	△3,043,720	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	106,074	121,228	△15,154
		受取利息配当金収益	6,635	26,788	△20,153
		その他のサービス活動外収益	9,695,147	6,244,423	3,450,724
		受入研修費収益	181,000	35,000	146,000
		利用者等外給食収益	5,410,400	5,075,150	335,250
		雑収益	4,103,747	1,134,273	2,969,474
		サービス活動外収益計(4)	9,807,856	6,392,439	3,415,417
	費用	支払利息	5,005,977	4,640,194	365,783
		サービス活動外費用計(5)	5,005,977	4,640,194	365,783
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,801,879	1,752,245	3,049,634
経常増減差額(7)=(3)+(6)		39,069,266	39,063,352	5,914	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	317,567,000	△317,567,000
		施設整備等補助金収益	0	317,567,000	△317,567,000
		施設整備等寄附金収益	0	39,036,544	△39,036,544
		施設整備等寄附金収益	0	39,036,544	△39,036,544
		その他の特別収益	29,702,426	0	29,702,426
		損害賠償金収益	29,702,426	0	29,702,426
	特別収益計(8)	29,702,426	356,603,544	△326,901,118	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	356,603,544	△356,603,544
		特別費用計(9)	0	356,603,544	△356,603,544
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		29,702,426	0	29,702,426
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		68,771,692	39,063,352	29,708,340	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		368,632,909	323,245,557	45,387,352
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		437,404,601	362,308,909	75,095,692
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	13,000,000	△13,000,000
	人件費積立金取崩額		0	11,500,000	△11,500,000
	修繕積立金取崩額		0	1,500,000	△1,500,000
	その他の積立金積立額(16)		51,000,000	6,676,000	44,324,000
	人件費積立金積立額		7,000,000	0	7,000,000
	修繕積立金積立額		12,000,000	0	12,000,000
	備品等購入積立金積立額		7,000,000	0	7,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		25,000,000	6,676,000	18,324,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		386,404,601	368,632,909	17,771,692	

理事長	業務執行	統括会計	会計責任

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 郡山双葉会

(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	増 減
流動資産	211,589,557	388,960,949	△177,371,392	流動負債	74,956,472	274,247,053	△199,290,581
現金預金	110,409,594	139,867,014	△29,457,420	事業未払金	36,131,536	239,385,470	△203,253,934
現金	225,798	204,086	21,712	1年以内返済予定設備資金借入金	25,611,000	25,611,000	0
普通預金	110,183,796	139,662,928	△29,479,132	1年以内返済予定リース債務	4,151,040	1,574,400	2,576,640
事業未収金	101,069,743	243,602,975	△142,533,232	1年以内支払予定長期未払金	4,062,000	4,062,000	0
未収金	0	5,490,960	△5,490,960	預り金	28,099	40,937	△12,838
立替金	0	0	0	職員預り金	4,972,797	3,573,246	1,399,551
前払金	110,220	0	110,220				
固定資産	1,788,365,243	1,793,123,029	△4,757,786	固定負債	480,973,720	500,283,360	△19,309,640
基本財産	1,477,453,402	1,534,756,577	△57,303,175	設備資金借入金	453,411,000	478,193,000	△24,782,000
土地	160,817,422	160,817,422	0	リース債務	17,117,720	7,583,360	9,534,360
建物	1,316,635,980	1,373,939,155	△57,303,175	長期未払金	10,445,000	14,507,000	△4,062,000
建物（取得価額）	1,679,313,544	1,679,313,544	0	負債の部合計	555,930,192	774,530,413	△218,600,221
建物（減価償却累計額）	△362,677,564	△305,374,389	△57,303,175	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	310,911,841	258,366,452	52,545,389	基本金	140,471,340	140,471,340	0
土地	35,871,468	35,871,468	0	第一号基本金	140,471,340	140,471,340	0
構築物	37,838,104	35,115,382	2,722,722	国庫補助金等特別積立金	744,472,667	776,773,316	△32,300,649
構築物（取得価額）	63,683,668	57,251,814	6,431,854	その他の積立金	172,676,000	121,676,000	51,000,000
構築物（減価償却累計額）	△25,845,564	△22,136,432	△3,709,132	人件費積立金	17,000,000	10,000,000	7,000,000
車輛運搬具	1	1	0	修繕費積立金	22,000,000	10,000,000	12,000,000
車輛運搬具（取得価額）	113,000	113,000	0	備品等購入積立金	17,000,000	10,000,000	7,000,000
車輛運搬具（減価償却累計額）	△112,999	△112,999	0	保育所施設・設備整備積立金	116,676,000	91,676,000	25,000,000
器具及び備品	38,975,773	43,558,024	△4,582,251	次期繰越活動増減差額	386,404,601	368,632,909	17,771,692
器具及び備品（取得価額）	111,090,289	107,899,133	3,191,156	（うち当期活動増減差額）	68,771,692	39,063,352	29,708,340
器具及び備品（減価償却累計額）	△72,114,516	△64,341,109	△7,773,407				
有形リース資産	20,860,050	9,286,751	11,573,299				
有形リース資産（取得価額）	25,640,064	10,281,024	15,359,040				
有形リース資産（減価償却累計額）	△4,780,014	△994,273	△3,785,741				
ソフトウェア	0	130,680	△130,680				
ソフトウェア（取得価額）	712,800	712,800	0				
ソフトウェア（減価償却累計額）	△712,800	△582,120	△130,680				
保育所繰越積立資産	56,000,000	38,000,000	18,000,000				
人件費積立資産	17,000,000	10,000,000	7,000,000				
修繕費積立資産	22,000,000	18,000,000	4,000,000				
備品購入等積立資産	17,000,000	10,000,000	7,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	116,676,000	91,676,000	25,000,000				
差入保証金	50,000	50,000	0				
その他の固定資産	4,640,445	4,678,146	△37,701				
その他の固定資産（取得価額）	82,800	82,800	0				
その他の固定資産（非減価償却）	257,645	295,346	△37,701				
借地権	4,300,000	4,300,000	0	純資産の部合計	1,444,024,608	1,407,553,565	36,471,043
資産の部合計	1,999,954,800	2,182,083,978	△182,129,178	負債及び純資産の部合計	1,999,954,800	2,182,083,978	△182,129,178

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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況は有りません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずるする定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
- ・無形固定資産
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金
該当なし
- ・賞与引当金
該当なし

当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

3. 重要な会計方針の変更

記載不要

4. 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。

- ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

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ます。

- (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）
- (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) 各拠点区分における計算書類（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）
- (5) 拠点区分における内容

「本部」
「やまとこども園」
「ふたばこども園」
「はぐみ保育園」
「鶴舞やまとこども園」
「昭和こども園」
「なごみ筒井」

当法人は社会福祉事業のみを実施している為、以下の作成を省略しています。

(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)

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す。

(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	160,817,422	0	0	160,817,422
建物	1,373,939,155	0	57,303,175	1,316,635,980
合計	1,534,756,577	0	57,303,175	1,477,453,402

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
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す。

土地（基本財産）	160,817,422円
建物（基本財産）	1,316,635,980円
計	1,477,453,402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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	479,022,000円
計	479,022,000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す。

(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）	1,679,313,544	362,677,564	1,316,635,980
建物	0	0	0
構築物	63,683,668	25,845,564	37,838,104
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	113,000	112,999	1
器具及び備品	111,090,289	72,114,516	38,975,773
有形リース資産	25,640,064	4,780,014	20,860,050
合計	1,879,840,565	465,530,657	1,414,309,908

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
記載不要

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
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. 合併又は事業の譲渡若しくは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

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 下記内容になります。

令和2年度決算手続きにおいて、ふたばこども園副園長による運営資金着服の事実が発覚いたしました。当該着服の影響額を把握するため調査委員会を立ち上げ調査した結果、平成28年度から令和2年度までで約3,527万円の運営資金の着服が判明いたしました。調査結果を踏まえ、当事業年度において法人規定に則りふたばこども園副園長に懲戒解雇処分を下すと共に、副園長に着服金の返還請求をおこない全額返還されております。

なお、当事業年度決算影響額として「資金収支計算書」の「その他の活動による収入」及び「事業活動計算書」の「その他の特別収益」にそれぞれ約2,970万円を計上しております。また、差額については、令和2年度期中において会計処理をしています。