

令和 3年度

# 計 算 書 類

自：令和 3年 4月 1日

至：令和 4年 3月31日

〒690-0825

島根県松江市学園二丁目7番10号

社会福祉法人 ねむの木福祉会  
(法人番号:1280005006575)

理事長 浅津 寿広

## 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	保育事業収入	428,141,000	411,008,718	17,132,282		
	障害福祉サービス等事業収入	144,465,000	133,444,144	11,020,856		
	経常経費寄附金収入	0	100,000	△100,000		
	受取利息配当金収入	14,975	14,697	278		
	その他の収入	6,510,000	5,828,029	681,971		
	事業活動収入計(1)	579,130,975	550,395,588	28,735,387		
事業活動による支出	人件費支出	394,860,000	383,801,380	11,058,620		
	事業費支出	77,951,500	72,065,430	5,886,070		
	事務費支出	43,090,000	40,109,408	2,980,592		
	支払利息支出	1,693,765	1,744,611	△50,846		
	その他の支出	5,780,000	5,584,625	195,375		
	事業活動支出計(2)	523,375,265	503,305,454	20,069,811		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		55,755,710	47,090,134	8,665,576		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	26,270,000	26,272,000	△2,000		
	設備資金借入金収入	23,000,000	23,000,000	0		
	施設整備等収入計(4)	49,270,000	49,272,000	△2,000		
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	16,301,799	14,690,787	1,611,012	
固定資産取得支出		54,785,000	55,215,370	△430,370		
施設整備等支出計(5)		71,086,799	69,906,157	1,180,642		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△21,816,799	△20,634,157	△1,182,642		
その他の活動による収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	その他の活動による支出	積立資産支出	19,000,000	34,870,759	△15,870,759	
		その他の活動支出計(8)	19,000,000	34,870,759	△15,870,759	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△19,000,000	△34,870,759	15,870,759	
予備費支出(10)		0	-	0		
		△0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		14,938,911	△8,414,782	23,353,693		
前期末支払資金残高(12)		105,064,946	105,064,946	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		120,003,857	96,650,164	23,353,693		

## 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	411,008,718	424,666,917	△13,658,199
	障害福祉サービス等事業収益	133,444,144	132,071,659	1,372,485
	経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
	サービス活動収益計(1)	544,552,862	556,838,576	△12,285,714
	費用			
	人件費	385,750,900	376,262,932	9,487,968
	事業費	72,065,430	67,537,476	4,527,954
	事務費	40,109,708	42,499,353	△2,389,645
	減価償却費	32,525,975	31,981,620	544,355
国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,721,233	△12,721,229	△4	
サービス活動費用計(2)	517,730,780	505,560,152	12,170,628	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,822,082	51,278,424	△24,456,342	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	14,697	10,142	4,555
	その他のサービス活動外収益	5,828,329	7,285,954	△1,457,625
	サービス活動外収益計(4)	5,843,026	7,296,096	△1,453,070
	費用			
	支払利息	1,744,611	1,778,899	△34,288
その他のサービス活動外費用	5,584,625	6,032,450	△447,825	
サービス活動外費用計(5)	7,329,236	7,811,349	△482,113	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,486,210	△515,253	△970,957	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	25,335,872	50,763,171	△25,427,299	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	26,272,000	0	26,272,000
	特別収益計(8)	26,272,000	0	26,272,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	26,272,000	0	26,272,000	
特別費用計(9)	26,272,000	0	26,272,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	25,335,872	50,763,171	△25,427,299	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	101,632,271	76,466,107	25,166,164
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	126,968,143	127,229,278	△261,135
	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)	34,870,759	25,597,007	9,273,752
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	92,097,384	101,632,271	△9,534,887

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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	125,913,235	128,732,595	△2,819,360	流動負債	49,626,436	8,759,263
現金預金	91,377,062	73,426,433	17,950,629	事業未払金	20,497,215	5,203,463
事業未収金	28,932,067	27,138,748	1,793,319	1年以内返済予定設備資金借入金	15,905,108	1,214,321
未収金	33,000	12,000	21,000	未払費用	4,185,441	608,481
未収補助金	5,412,712	28,010,724	△22,598,012	職員預り金	4,580,415	△216,522
未収収益	1,440	1,440	0	賞与引当金	13,217,520	1,949,520
立替金	13,704	0	13,704			
前払費用	143,250	143,250	0			
固定資産	711,172,977	653,612,823	57,560,154	固定負債	225,313,947	7,094,892
基本財産	351,917,682	370,104,588	△18,186,906	設備資金借入金	225,313,947	7,094,892
土地	22,840,000	22,840,000	0	負債の部合計	283,699,646	15,854,155
建物	329,077,682	347,264,588	△18,186,906	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	359,255,295	283,508,235	75,747,060	基本金	12,500,000	0
土地	21,000,000	21,000,000	0	第3号基本金	12,500,000	0
建物	103,851,257	61,118,452	42,732,805	国庫補助金等特別積立金	252,818,423	13,550,767
構築物	10,537,949	11,866,165	△1,328,216	その他の積立金	195,970,759	34,870,759
機械及び装置	5,494,633	6,065,772	△571,139	保育所施設・設備整備積立金	195,970,759	34,870,759
車輛運搬具	663,855	2,232,519	△1,568,664	次期繰越活動増減差額	92,097,384	△9,534,887
器具及び備品	13,825,440	12,466,826	1,358,614	(うち当期活動増減差額)	25,335,872	△25,427,299
権利	630,873	689,618	△58,745			
ソフトウェア	2,340,529	2,028,883	311,646			
保育所施設・設備整備積立資産	195,970,759	161,100,000	34,870,759			
差入保証金	4,940,000	4,940,000	0	純資産の部合計	553,386,566	38,886,639
資産の部合計	837,086,212	782,345,418	54,740,794	負債及び純資産の部合計	782,345,418	54,740,794

## 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

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

## 1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

## 2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

## 3) リース資産

## ①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。

## ②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、残存価格を零とする定額法によっている。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

## (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## (3) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

## (4) 引当金の計上基準

## 1) 賞与引当金

賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度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

## (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

## (2) 民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

## 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（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（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、作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - 1) 法人本部拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 法人本部
  - 2) あおぞら保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア あおぞら保育園
    - イ あおぞら児童クラブ
  - 3) くれよんハウス拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 放課後等デイサービスくれよんハウス 1
    - イ 指定障害児相談支援
    - ウ 放課後等デイサービスくれよんハウス 2
  - 4) 内中原ハウス拠点区分（社会福祉事業）
    - ア キッズ内中原
    - イ リズム内中原 1
    - ウ リズム内中原 2
  - 5) えすばす拠点区分（社会福祉事業）
    - ア えすばす 1
    - イ えすばす 2
  - 6) にじいろ保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア にじいろ保育園
  - 7) おひさま保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア おひさま保育園
  - 8) 大輪子どもハウス拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 大輪児童クラブ
    - イ ハーモニー大輪
  - 9) 松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 松江市障がい者基幹相談支援センター

## 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（基本）	22,840,000	0	0	22,840,000
建物（基本）	308,576,281	0	13,590,128	294,986,153
建物附属設備（基本）	38,688,307	0	4,596,778	34,091,529
合 計	370,104,588	0	18,186,906	351,917,682

## 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）	22,840,000 円
建物（基本財産）	294,986,153 円
建物附属設備（基本財産）	34,091,529 円
<hr/>	
計	351,917,682 円

担保に供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）	241,219,055 円
<hr/>	
計	241,219,055 円

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
基本財産			
建物（基本）	375,848,347	80,862,194	294,986,153
建物附属設備（基本）	68,242,603	34,151,074	34,091,529
小計	444,090,950	115,013,268	329,077,682
その他の固定資産			
建物	90,495,125	9,339,127	81,155,998
建物附属設備	24,714,287	2,019,028	22,695,259
構築物	22,930,748	12,392,799	10,537,949
機械及び装置	9,680,339	4,185,706	5,494,633
車輛運搬具	12,094,950	11,431,095	663,855
器具及び備品	33,155,005	19,329,565	13,825,440
権利	1,485,800	854,927	630,873
ソフトウェア	8,145,303	5,804,774	2,340,529
小計	202,701,557	65,357,021	137,344,536
合計	646,792,507	180,370,289	466,422,218

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	28,932,067	0	28,932,067
未収金	33,000	0	33,000
未収補助金	5,412,712	0	5,412,712
未収収益	1,440	0	1,440
立替金	13,704	0	13,704
合計	34,392,923	0	34,392,923

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

令和4年4月1日より、えすばす拠点区分・えすばす2サービス区分を休止している。

令和4年4月1日より、松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分・松江市障がい者基幹相談支援センターサービス区分で事業を開始している。

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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



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 社会福祉法人 わむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	あおぞら保育園	くれよんハウス	内中原ハウス	えすばす	にじいる保育園	おひさま保育園	大輪子どもハウス
事業収入	0	164,445,864	0	26,985,780	0	150,815,394	35,439,400	33,322,280
保育事業収入	0	0	0	41,344,008	35,419,593	0	0	19,840,926
障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	100,000	0	0	0	0
収経常経費寄附金収入	0	0	0	1,051	76	4,292	94	414
受取利息配当金収入	12	8,716	42	621,655	83,300	2,147,519	509,600	374,116
その他の収入	0	1,897,923	193,916	69,052,494	35,502,969	152,967,205	35,949,094	53,537,736
事業活動収入計 (1)	12	166,352,503	37,033,575	42,237,456	29,697,170	113,920,861	25,770,975	34,667,442
人件費支出	101,688	105,179,609	32,226,179	10,649,874	3,778,732	17,238,232	3,188,320	8,111,686
事業費支出	0	24,163,842	4,934,744	4,228,443	2,687,671	8,727,635	1,876,417	4,390,048
事務費支出	2,247,812	14,337,773	1,464,518	329,686	0	365,623	143,765	0
支払利息支出	0	556,120	349,417	646,238	68,500	2,070,000	597,000	376,880
その他の支出	0	1,776,007	50,000	58,091,697	36,232,073	142,322,351	31,576,477	47,546,056
事業活動支出計 (2)	2,349,500	146,013,351	39,024,858	10,960,797	△729,104	10,644,854	4,372,617	5,991,680
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△2,349,488	20,339,152	△1,991,283	26,272,000	0	0	0	0
施設整備等補助金収入	0	0	0	23,000,000	0	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0	49,272,000	0	0	0	0
施設整備等収入計 (4)	0	0	0	72,272,000	0	0	0	0
設備資金借入金元金償還支出	0	3,335,624	3,288,155	2,737,304	0	3,327,905	2,001,799	0
固定資産取得支出	0	2,743,480	0	49,634,620	0	1,122,680	253,990	530,000
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△6,079,104	△3,288,155	△3,099,924	0	△4,450,585	△2,255,789	△530,000
施設整備等支出計 (5)	0	6,079,104	3,288,155	52,371,924	0	4,450,585	2,255,789	530,000
施設整備等収入計 (5)	0	△6,079,104	△3,288,155	△3,099,924	0	△4,450,585	△2,255,789	△530,000
拠点区分間繰入金収入	2,500,000	0	9,000,000	0	0	0	0	0
その他の活動収入計 (7)	2,500,000	0	9,000,000	0	0	0	0	0
積立資産支出	0	16,088,411	0	3,386,348	0	5,000,000	4,000,000	6,396,000
拠点区分間繰入金支出	0	770,000	170,000	1,330,000	1,180,000	7,700,000	160,000	190,000
その他の活動支出計 (8)	0	16,858,411	170,000	4,716,348	1,180,000	12,700,000	4,160,000	6,586,000
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,500,000	△16,858,411	8,830,000	△4,716,348	△1,180,000	△12,700,000	△4,160,000	△6,586,000
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	150,512	△2,598,363	3,550,562	3,144,525	△1,909,104	△6,505,731	△2,043,172	△1,124,320
前期末支払資金残高 (11)	971,544	27,420,849	2,492,293	22,741,486	8,304,308	22,057,686	8,525,306	12,551,474
当期末支払資金残高 (10)+(11)	1,122,056	24,822,486	6,042,855	25,886,011	6,395,204	15,551,955	6,482,134	11,427,154

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 社会福祉法人 おむの木福祉会

勘定科目		松江市障がい者基幹相談支援センター	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)	
事業活動による収入	保育事業収入	0	411,008,718	0	411,008,718		
	障害福祉サービス等事業収入	0	133,444,144	0	133,444,144		
	収 入	0	100,000	0	100,000		
	経常経費寄附金収入	0	14,697	0	14,697		
	受取利息配当金収入	0	5,828,029	0	5,828,029		
	その他の収入	0	550,395,588	0	550,395,588		
	事業活動収入計 (1)	0	383,801,380	0	383,801,380		
	人件費支出	0	72,065,430	0	72,065,430		
	事業費支出	149,091	40,109,408	0	40,109,408		
	支 出	0	1,744,611	0	1,744,611		
支払利息支出	0	5,584,625	0	5,584,625			
その他の支出	149,091	503,305,454	0	503,305,454			
事業活動支出計 (2)	△149,091	47,090,134	0	47,090,134			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△149,091	26,272,000	0	26,272,000			
施設整備等補助金収入	0	23,000,000	0	23,000,000			
収入	0	49,272,000	0	49,272,000			
設備資金借入金収入	0	14,690,787	0	14,690,787			
施設整備等収入計 (4)	930,600	55,215,370	0	55,215,370			
設備資金借入金元金償還支出	0	69,906,157	0	69,906,157			
固定資産取得支出	△930,600	△20,634,157	0	△20,634,157			
施設整備等支出計 (5)	0	11,500,000	△11,500,000	0			
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△930,600	△20,634,157	△11,500,000	0			
施設整備等収入計 (4)	0	11,500,000	△11,500,000	0			
収入	0	11,500,000	△11,500,000	0			
その他の活動収入計 (7)	0	34,870,759	0	34,870,759			
積立資産支出	0	11,500,000	△11,500,000	0			
収入	0	46,370,759	△11,500,000	34,870,759			
その他の活動支出計 (8)	0	△34,870,759	0	△34,870,759			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△1,079,691	△8,414,782	0	△8,414,782			
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		105,064,946	0	105,064,946			
前期未支払資金残高 (11)		96,650,164	0	96,650,164			
当期未支払資金残高 (10)+(11)		191,715,110	0	191,715,110			

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 社会福祉法人 ねむの木福祉社会

勘定科目	法人本部	あおぞら保育園	くれよんハウス	内中原ハウス	えすばす	にじいろ保育園	おひさま保育園	大輪子どもハウス
収入	0	164,445,864	0	26,985,780	0	150,815,394	35,439,400	33,322,280
経常経費	0	0	36,839,617	41,344,008	35,419,593	0	0	19,840,926
経常経費	0	0	0	100,000	0	0	0	0
サービス活動収益計 (1)	0	164,445,864	36,839,617	68,429,788	35,419,593	150,815,394	35,439,400	53,163,206
人件費	101,688	105,729,209	32,309,539	42,420,816	29,697,170	114,754,061	25,770,975	34,967,442
事業費	0	24,163,842	4,934,744	10,649,874	3,778,732	17,238,232	3,188,320	8,111,686
事務費	2,247,812	14,337,773	1,464,518	4,228,443	2,687,935	8,727,935	1,876,417	4,390,048
減価償却費	215,382	8,914,415	4,502,966	3,049,702	194,488	8,328,451	6,577,923	742,648
国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△4,330,106	△250,833	△27,200	△0	△5,367,789	△2,745,305	△0
サービス活動費用計 (2)	2,564,882	148,815,133	42,960,934	60,321,635	36,388,061	143,680,890	34,668,330	48,211,824
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△2,564,882	15,630,731	△6,121,317	8,108,153	△938,468	7,134,504	771,070	4,951,382
受取利息配当金収益	12	8,716	42	1,051	76	4,292	94	414
その他のサービス活動外収益	0	1,897,923	193,916	621,655	83,300	2,147,819	509,600	374,116
サービス活動外収益計 (4)	12	1,906,639	193,958	622,706	83,376	2,152,111	509,694	374,530
支払利息	0	556,120	349,417	329,686	0	365,623	143,765	0
その他のサービス活動外費用	0	1,776,000	50,000	646,238	68,500	2,070,000	597,000	376,880
サービス活動外費用計 (5)	0	2,332,127	399,417	975,924	68,500	2,435,623	740,765	376,880
サービス活動増減差額 (6)=(4)-(5)	12	△425,488	△205,459	△353,218	14,876	△283,512	△231,071	△2,350
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△2,564,870	15,205,243	△6,326,776	7,754,935	△923,592	6,850,992	539,999	4,949,032
施設整備等補助金収益	0	0	0	26,272,000	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	2,500,000	0	9,000,000	0	0	0	0	0
特別収益計 (8)	2,500,000	0	9,000,000	26,272,000	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金種立額	0	0	0	26,272,000	0	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	770,000	170,000	1,330,000	1,180,000	7,700,000	160,000	190,000
特別費用計 (9)	0	770,000	170,000	27,602,000	1,180,000	7,700,000	160,000	190,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	2,500,000	△770,000	8,830,000	△1,330,000	△1,180,000	△7,700,000	△160,000	△190,000
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△64,870	14,435,243	2,503,224	6,424,935	△2,103,592	△849,008	379,999	4,759,032
前期繰越活動増減差額 (12)	2,713,737	25,152,941	7,526,312	25,963,779	8,383,443	17,633,468	1,614,633	12,643,958
当期未繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	2,648,867	39,588,184	10,029,536	32,388,714	6,279,851	16,784,460	1,994,632	17,402,990
基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の種立金取崩額 (15)	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の種立金種立額 (16)	0	16,088,411	0	3,386,348	0	5,000,000	4,000,000	6,396,000
繰越活動増減差額の部	2,648,867	23,499,773	10,029,536	29,002,366	6,279,851	11,784,460	△2,005,368	11,006,990
次期繰越活動増減差額の部	2,648,867	23,499,773	10,029,536	29,002,366	6,279,851	11,784,460	△2,005,368	11,006,990

(単位：円)

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 社会福祉法人 わねの木福祉社会

勘定科目	松江市障がい者基幹相談支援センター	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)
収入	0	411,008,718	0	411,008,718	
益	0	133,444,144	0	133,444,144	
サービスマネジメント活動増減の部	0	100,000	0	100,000	
サービスマネジメント活動増減の部	0	544,552,862	0	544,552,862	
収入	0	385,750,900	0	385,750,900	
益	0	72,065,430	0	72,065,430	
費用	149,091	40,109,708	0	40,109,708	
費用	0	32,525,975	0	32,525,975	
費用	△0	△12,721,233	△0	△12,721,233	
サービスマネジメント活動増減の部	149,091	517,730,780	0	517,730,780	
サービスマネジメント活動増減の部	△149,091	26,822,082	0	26,822,082	
収入	0	14,697	0	14,697	
益	0	5,828,329	0	5,828,329	
費用	0	5,843,026	0	5,843,026	
費用	0	1,744,611	0	1,744,611	
費用	0	5,584,625	0	5,584,625	
サービスマネジメント活動増減の部	0	7,329,236	0	7,329,236	
サービスマネジメント活動増減の部	0	△1,486,210	0	△1,486,210	
サービスマネジメント活動増減の部	△149,091	25,335,872	0	25,335,872	
収入	0	26,272,000	0	26,272,000	
益	0	11,500,000	△11,500,000	0	
費用	0	37,772,000	△11,500,000	26,272,000	
費用	0	26,272,000	0	26,272,000	
費用	0	11,500,000	△11,500,000	0	
費用	0	37,772,000	△11,500,000	26,272,000	
費用	0	0	0	0	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△149,091	25,335,872	0	25,335,872	
繰越活動増減差額 (12)	0	101,632,271	0	101,632,271	
活動増減差額の部	△149,091	126,968,143	0	126,968,143	
活動増減差額の部	0	0	0	0	
活動増減差額の部	0	0	0	0	
活動増減差額の部	0	34,870,759	0	34,870,759	
活動増減差額の部	△149,091	92,097,384	0	92,097,384	
活動増減差額の部	△149,091	92,097,384	0	92,097,384	

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 社会福祉法人 ねむの木福祉社会

勘定科目	法人本部	あおぞら保育園	くれよんハウス	内中原ハウス	えすばす	にじいる保育園	おひさま保育園	大輪子どもハウス
流動資産	1,160,039	37,887,708	9,056,593	30,076,075	8,817,178	21,743,434	8,636,282	13,908,113
現金預金	67,021	35,556,087	2,977,542	15,020,646	3,286,451	18,044,396	8,394,082	8,050,837
事業未収金	0	2,190,469	6,026,691	9,760,109	5,508,457	955,267	211,300	4,279,774
未収金	0	8,400	300	11,400	3,000	6,000	3,900	0
未収補助金	0	131,312	0	5,254,400	0	0	27,000	0
未収収益	0	1,440	0	0	0	0	0	0
立替金	1,093,018	0	0	0	0	0	0	1,555,102
前払費用	0	0	52,060	29,520	39,270	2,737,771	0	22,400
固定資産	2,526,811	222,424,444	57,292,495	112,622,410	884,647	238,046,428	64,835,706	11,609,436
基本財産	0	90,804,454	55,088,379	33,906,165	287,984	171,830,700	0	0
土地	0	0	0	22,840,000	0	0	0	0
建物	0	90,804,454	55,088,379	11,066,165	287,984	171,830,700	0	0
その他の固定資産	2,526,811	131,619,990	2,204,116	78,716,245	596,663	66,215,728	64,835,706	11,609,436
土地	0	8,000,000	0	13,000,000	0	0	0	0
建物	2,488,635	0	0	47,357,408	0	0	53,202,214	0
構築物	0	1,491,573	980,019	1,925,785	0	2,229,939	3,910,633	0
機械及び装置	0	1,869,433	0	0	0	3,625,200	0	0
車両運搬具	0	4	214,589	140,003	5	120,252	189,000	0
器具及び備品	38,176	4,418,009	769,508	2,085,901	356,658	2,268,935	3,047,219	713,434
権利	0	0	0	0	0	535,613	95,260	0
ソフトウェア	0	1,092,560	0	220,800	0	635,789	391,380	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	112,088,411	0	13,986,348	0	55,000,000	4,000,000	10,896,000
差入保証金	3,686,850	260,312,152	66,349,088	142,698,485	9,701,825	259,789,862	73,471,988	25,517,549
資産の部合計	37,983	20,097,958	7,406,690	9,391,576	3,421,974	13,707,877	4,999,578	3,614,559
流動負債	37,983	9,883,104	821,976	1,438,826	729,536	4,014,914	865,030	1,636,155
事業未払金	0	361,736	1,631,762	1,280,056	934,468	0	843,852	0
その他の未払金	0	3,382,736	3,309,592	3,851,352	0	3,349,598	2,011,830	0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,513,750	197,360	880,975	345,859	693,160	89,537	464,800
未払費用	0	1,306,632	362,640	590,207	412,111	1,483,405	385,729	380,004
職員預り金	0	3,650,000	1,083,360	1,350,160	1,000,000	4,166,800	833,600	1,133,600
賞与引当金	0	35,889,400	48,665,027	64,005,395	0	51,096,737	25,657,388	0
固定負債	0	35,889,400	48,665,027	64,005,395	0	51,096,737	25,657,388	0
設備資金借入金	37,983	55,987,358	56,071,717	73,396,971	3,421,974	64,804,614	30,656,966	3,614,559
負債の部合計	1,000,000	11,500,000	0	0	0	0	0	0
基本金	1,000,000	11,500,000	0	0	0	0	0	0
第3号基本金	0	57,236,610	247,835	26,312,800	0	128,200,788	40,820,390	0
国庫補助金等特別積立金	0	112,088,411	0	13,986,348	0	55,000,000	4,000,000	10,896,000
その他の積立金	0	112,088,411	0	13,986,348	0	55,000,000	4,000,000	10,896,000
保育所施設・設備整備積立金	2,648,867	23,499,773	10,029,536	29,002,366	6,279,851	11,784,460	△2,005,368	11,006,990
次期繰越活動増減差額	△64,870	14,435,243	2,503,224	6,424,935	△2,103,592	△849,008	379,999	4,759,032
(うち当期活動増減差額)	3,648,867	204,324,794	10,277,371	69,301,514	6,279,851	194,985,248	42,815,022	21,902,990
負債及び純資産の部合計	3,686,850	260,312,152	66,349,088	142,698,485	9,701,825	259,789,862	73,471,988	25,517,549

(単位：円)

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 社会福祉法人 ねむの木福祉社会

勘定科目	松江市障がい者基幹相談支援センター	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位：円)	
流動資産	0	131,285,422	△5,372,187	125,913,235		
現金預金	0	91,377,062	0	91,377,062		
事業未収金	0	28,932,067	0	28,932,067		
未収金	0	33,000	0	33,000		
未収補助金	0	5,412,712	0	5,412,712		
未収収益	0	1,440	0	1,440		
立替金	0	5,385,891	△5,372,187	13,704		
前払費用	0	143,250	0	143,250		
固定資産	930,600	711,172,977	0	711,172,977		
基本財産	0	351,917,682	0	351,917,682		
土地	0	22,840,000	0	22,840,000		
建物	0	329,077,682	0	329,077,682		
その他の固定資産	930,600	359,255,295	0	359,255,295		
土地	0	21,000,000	0	21,000,000		
建物	803,000	103,851,257	0	103,851,257		
構築物	0	10,537,949	0	10,537,949		
機械及び装置	0	5,494,633	0	5,494,633		
車両運搬具	0	663,855	0	663,855		
器具及び備品	127,600	13,825,440	0	13,825,440		
権利	0	630,873	0	630,873		
ソフトウェア	0	2,340,529	0	2,340,529		
保育所施設・設備整備積立資産	0	195,970,759	0	195,970,759		
差入保証金	0	4,940,000	0	4,940,000		
資産の部合計	930,600	842,458,399	△5,372,187	837,086,212		
流動負債	1,079,691	63,757,886	△5,372,187	58,385,699		
事業未払金	1,079,691	20,497,215	0	20,497,215		
その他の未払金	0	5,051,874	△5,051,874	0		
1年以内返済予定設備資金借入金	0	15,905,108	0	15,905,108		
未払費用	0	4,185,441	0	4,185,441		
職員預り金	0	4,900,728	△320,313	4,580,415		
賞与引当金	0	13,217,520	0	13,217,520		
固定負債	0	225,313,947	0	225,313,947		
設備資金借入金	0	225,313,947	0	225,313,947		
負債の部合計	1,079,691	289,071,833	△5,372,187	283,699,646		
基本金	0	12,500,000	0	12,500,000		
第3号基本金	0	12,500,000	0	12,500,000		
国庫補助金等特別積立金	0	252,818,423	0	252,818,423		
その他の積立金	0	195,970,759	0	195,970,759		
保育所施設・設備整備積立金	0	195,970,759	0	195,970,759		
次期繰越活動増減差額	△149,091	92,097,384	0	92,097,384		
(うち当期活動増減差額)	△149,091	25,335,872	0	25,335,872		
純資産の部合計	△149,091	553,386,566	0	553,386,566		
負債及び純資産の部合計	930,600	842,458,399	△5,372,187	837,086,212		

## 法人本部拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収	受取利息配当金収入	0	12	△12	
	事業活動収入計 (1)	0	12	△12	
支	人件費支出	120,000	101,688	18,312	
	役員報酬支出	120,000	101,688	18,312	
	事務費支出	2,283,000	2,247,812	35,188	
	福利厚生費支出	20,000	15,000	5,000	
	研修研究費支出	0	3,000	△3,000	
	事務消耗品費支出	400,000	247,039	152,961	
	水道光熱費支出	200,000	187,790	12,210	
	修繕費支出	0	3,300	△3,300	
	通信運搬費支出	250,000	222,986	27,014	
	会議費支出	250,000	225,903	24,097	
	業務委託費支出	220,000	278,300	△58,300	
	手数料支出	50,000	46,077	3,923	
	保険料支出	160,000	145,260	14,740	
	賃借料支出	0	35,200	△35,200	
	土地・建物賃借料支出	360,000	360,000	0	
	租税公課支出	3,000	2,100	900	
	保守料支出	0	134,200	△134,200	
雑支出	370,000	341,657	28,343		
	事業活動支出計 (2)	2,403,000	2,349,500	53,500	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△2,403,000	△2,349,488	△53,512	
収	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
収	拠点区分間繰入金収入	2,500,000	2,500,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	2,500,000	2,500,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,500,000	2,500,000	0	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	97,000	150,512	△53,512	
	前期末支払資金残高 (12)	971,544	971,544	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	1,068,544	1,122,056	△53,512	

法人本部拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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				
		サービス活動収益計 (1)	0	0	0
	費用	人件費	101,688	10,680	91,008
		役員報酬	101,688	10,680	91,008
		事務費	2,247,812	2,166,706	81,106
		福利厚生費	15,000	135,091	△120,091
		研修研究費	3,000	0	3,000
		事務消耗品費	247,039	225,416	21,623
		水道光熱費	187,790	150,654	37,136
		修繕費	3,300	0	3,300
		通信運搬費	222,986	206,066	16,920
		会議費	225,903	347,117	△121,214
		業務委託費	278,300	220,000	58,300
		手数料	46,077	46,035	42
		保険料	145,260	132,320	12,940
		賃借料	35,200	0	35,200
		土地・建物賃借料	360,000	360,000	0
租税公課		2,100	3,900	△1,800	
保守料		134,200	0	134,200	
雑費	341,657	340,107	1,550		
減価償却費	215,382	215,382	0		
	サービス活動費用計 (2)	2,564,882	2,392,768	172,114	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△2,564,882	△2,392,768	△172,114	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		受取利息配当金収益	12	7	5
		その他のサービス活動外収益	0	36,000	△36,000
		雑収益	0	36,000	△36,000
		雑収益	0	36,000	△36,000
	サービス活動外収益計 (4)	12	36,007	△35,995	
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)	12	36,007	△35,995
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△2,564,870	△2,356,761	△208,109	
特別増減の部	収				
	益				
		拠点区分間繰入金収益	2,500,000	2,500,000	0
		特別収益計 (8)	2,500,000	2,500,000	0
費用					
		特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	2,500,000	2,500,000	0	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△64,870	143,239	△208,109	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額 (12)	2,713,737	2,570,498	143,239
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	2,648,867	2,713,737	△64,870
		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)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,648,867	2,713,737	△64,870	



法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむりの木福祉会

(単位：円)

資 産 の 部		増 減		負 債 の 部			
	当年度末	前年度末			当年度末	前年度末	増 減
流動資産	1,160,039	1,014,825	145,214	流動負債	37,983	43,281	△5,298
現金預金	67,021	289,121	△222,100	事業未払金	37,983	43,281	△5,298
立替金	1,093,018	725,704	367,314	固定負債	0	0	0
固定資産	2,526,811	2,742,193	△215,382				
基本財産	0	0	0	負債の部合計	37,983	43,281	△5,298
その他の固定資産	2,526,811	2,742,193	△215,382	純 資 産 の 部			
建物	2,488,635	2,625,803	△137,168	基本金	1,000,000	1,000,000	0
器具及び備品	38,176	116,390	△78,214	第3号基本金	1,000,000	1,000,000	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	2,648,867	2,713,737	△64,870
				(うち当期活動増減差額)	△64,870	143,239	△208,109
				純資産の部合計	3,648,867	3,713,737	△64,870
資産の部合計	3,686,850	3,757,018	△70,168	負債及び純資産の部合計	3,686,850	3,757,018	△70,168

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）法人本部拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - 1) 法人本部拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 法人本部
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

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

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
基本財産			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
建物	3,265,920	777,285	2,488,635
器具及び備品	468,353	430,177	38,176
小 計	3,734,273	1,207,462	2,526,811
合 計	3,734,273	1,207,462	2,526,811

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

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
立替金	1,093,018	0	1,093,018
合 計	1,093,018	0	1,093,018

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

## あおぞら保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収	保育事業収入	176,880,000	164,445,864	12,434,136		
	委託費収入	107,000,000	103,340,120	3,659,880		
	利用者等利用料収入	5,650,000	5,078,744	571,256		
	利用者等利用料収入(公費)	450,000	432,000	18,000		
	利用者等利用料収入(一般)	5,200,000	4,646,744	553,256		
	その他の事業収入	64,230,000	56,027,000	8,203,000		
	補助金事業収入(公費)	43,800,000	36,089,800	7,710,200		
	補助金事業収入(一般)	20,430,000	19,937,200	492,800		
	受取利息配当金収入	8,500	8,716	△216		
	その他の収入	2,260,000	1,897,923	362,077		
	受入研修費収入	60,000	35,000	25,000		
	利用者等外給食費収入	1,820,000	1,482,900	337,100		
	雑収入	380,000	380,023	△23		
	雑収入	380,000	380,023	△23		
	事業活動収入計(1)		179,148,500	166,352,503	12,795,997	
事業活動による収支	支	人件費支出	109,180,000	105,179,609	4,000,391	
		職員給料支出	58,000,000	56,021,179	1,978,821	
		職員賞与支出	21,900,000	21,481,724	418,276	
		非常勤職員給与支出	12,000,000	12,097,991	△97,991	
		派遣職員費支出	970,000	1,006,425	△36,425	
		退職給付支出	1,710,000	1,659,494	50,506	
		法定福利費支出	14,600,000	12,912,796	1,687,204	
		事業費支出	25,840,000	24,163,842	1,676,158	
		給食費支出	13,200,000	12,506,114	693,886	
		保健衛生費支出	1,100,000	924,891	175,109	
		保育材料費支出	3,500,000	3,243,208	256,792	
		水道光熱費支出	3,600,000	3,587,982	12,018	
		消耗器具備品費支出	900,000	622,133	277,867	
		保険料支出	1,280,000	1,177,110	102,890	
		賃借料支出	2,150,000	2,074,198	75,802	
	車輛費支出	10,000	0	10,000		
	雑支出	100,000	28,206	71,794		
	出	事務費支出	16,170,000	14,337,773	1,832,227	
		福利厚生費支出	570,000	541,714	28,286	
		職員被服費支出	5,000	3,800	1,200	
		研修研究費支出	35,000	22,400	12,600	
		事務消耗品費支出	3,600,000	3,422,467	177,533	
		修繕費支出	550,000	830,951	△280,951	
		通信運搬費支出	710,000	648,959	61,041	
		広報費支出	10,000	0	10,000	
		業務委託費支出	3,200,000	1,675,630	1,524,370	
		手数料支出	90,000	88,899	1,101	
		土地・建物賃借料支出	6,300,000	6,087,240	212,760	
		保守料支出	720,000	742,984	△22,984	
		雑支出	380,000	272,729	107,271	
支払利息支出		600,000	556,120	43,880		
その他の支出		1,620,000	1,776,007	△156,007		
利用者等外給食費支出	1,620,000	1,776,007	△156,007			
事業活動支出計(2)		153,410,000	146,013,351	7,396,649		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		25,738,500	20,339,152	5,399,348		
収						
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		

## あおぞら保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	3,400,000	3,335,624	64,376	
	固定資産取得支出	3,530,000	2,743,480	786,520	
	器具及び備品取得支出	2,900,000	2,114,280	785,720	
	ソフトウェア取得支出	630,000	629,200	800	
	施設整備等支出計 (5)	6,930,000	6,079,104	850,896	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△6,930,000	△6,079,104	△850,896	
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	8,000,000	16,088,411	△8,088,411	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	8,000,000	16,088,411	△8,088,411	
	拠点区分間繰入金支出	770,000	770,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	8,770,000	16,858,411	△8,088,411	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△8,770,000	△16,858,411	8,088,411	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		10,038,500	△2,598,363	12,636,863	
前期末支払資金残高 (12)		27,420,849	27,420,849	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		37,459,349	24,822,486	12,636,863	

あおぞら保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	164,445,864	174,317,941	△9,872,077
	委託費収益	103,340,120	107,234,470	△3,894,350
	利用者等利用料収益	5,078,744	5,312,698	△233,954
	利用者等利用料収益(公費)	432,000	288,000	144,000
	利用者等利用料収益(一般)	4,646,744	5,024,698	△377,954
	その他の事業収益	56,027,000	61,770,773	△5,743,773
	補助金事業収益(公費)	36,089,800	42,144,978	△6,055,178
	補助金事業収益(一般)	19,937,200	19,625,795	311,405
	経常経費寄附金収益	0	100,000	△100,000
サービス活動収益計(1)		164,445,864	174,417,941	△9,972,077
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	105,729,209	112,286,181	△6,556,972
	職員給料	56,021,179	55,913,354	107,825
	職員賞与	18,381,324	20,691,836	△2,310,512
	賞与引当金繰入	3,650,000	3,100,400	549,600
	非常勤職員給与	12,097,991	14,791,384	△2,693,393
	派遣職員費	1,006,425	0	1,006,425
	退職給付費用	1,659,494	1,861,750	△202,256
	法定福利費	12,912,796	15,927,457	△3,014,661
	事業費	24,163,842	23,392,509	771,333
	給食費	12,506,114	12,115,672	390,442
	保健衛生費	924,891	854,770	70,121
	保育材料費	3,243,208	3,529,537	△286,329
	水道光熱費	3,587,982	3,173,600	414,382
	消耗器具備品費	622,133	1,388,373	△766,240
	保険料	1,177,110	653,510	523,600
	賃借料	2,074,198	1,603,288	470,910
	雑費	28,206	73,759	△45,553
	事務費	14,337,773	12,492,232	1,845,541
	福利厚生費	541,714	661,376	△119,662
	職員被服費	3,800	19,789	△15,989
	研修研究費	22,400	13,560	8,840
	事務消耗品費	3,422,467	3,400,318	22,149
	修繕費	830,951	327,943	503,008
	通信運搬費	648,959	547,752	101,207
	広報費	0	2,200	△2,200
	業務委託費	1,675,630	993,960	681,670
	手数料	88,899	73,113	15,786
	土地・建物賃借料	6,087,240	5,716,700	370,540
	保守料	742,984	691,262	51,722
	雑費	272,729	44,259	228,470
	減価償却費	8,914,415	8,732,763	181,652
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,330,106	△4,330,102	△4
	サービス活動費用計(2)		148,815,133	152,573,583
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		15,630,731	21,844,358	△6,213,627
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	受取利息配当金収益	8,716	6,322	2,394
	その他のサービス活動外収益	1,897,923	1,902,992	△5,069
	受入研修費収益	35,000	60,000	△25,000
	利用者等外給食収益	1,482,900	1,639,200	△156,300
	雑収益	380,023	203,792	176,231
	雑収益	380,023	203,792	176,231
	サービス活動外収益計(4)		1,906,639	1,909,314
支払利息	556,120	602,553	△46,433	
その他のサービス活動外費用	1,776,007	1,731,300	44,707	

## あおぞら保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用	利用者等外給食費	1,776,007	1,731,300	44,707
	サービス活動外費用計(5)	2,332,127	2,333,853	△1,726
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△425,488	△424,539	△949
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,205,243	21,419,819	△6,214,576
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	770,000	4,100,000	△3,330,000
繰越活動増減差額の部	特別費用計(9)	770,000	4,100,000	△3,330,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△770,000	△4,100,000	3,330,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,435,243	17,319,819	△2,884,576
	前期繰越活動増減差額(12)	25,152,941	19,610,581	5,542,360
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	39,588,184	36,930,400	2,657,784
	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)	16,088,411	11,777,459	4,310,952
	保育所施設・設備整備積立金積立額	16,088,411	11,777,459	4,310,952
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	23,499,773	25,152,941	△1,653,168

あおぞら保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	37,887,708	35,222,929	2,664,779	流動負債	20,097,958	14,238,104	5,859,854
現金預金	35,556,087	17,483,767	18,072,320	事業未払金	9,883,104	5,326,812	4,556,292
事業未収金	2,190,469	2,446,610	△256,141	その他の未払金	361,736	0	361,736
未収金	8,400	0	8,400	1年以内返済予定設備資金借入金	3,382,736	3,335,624	47,112
未収補助金	131,312	13,445,557	△13,314,245	未払費用	1,513,750	1,051,122	462,628
未収収益	1,440	1,440	0	職員預り金	1,306,632	1,424,146	△117,514
立替金	0	1,845,555	△1,845,555	賞与引当金	3,650,000	3,100,400	549,600
固定資産	222,424,444	212,506,968	9,917,476	固定負債	35,889,400	39,272,136	△3,382,736
基本財産	90,804,454	96,819,922	△6,015,468	設備資金借入金	35,889,400	39,272,136	△3,382,736
建物	90,804,454	96,819,922	△6,015,468	負債の部合計	55,987,358	53,510,240	2,477,118
その他の固定資産	131,619,990	115,687,046	15,932,944	純 資 産 の 部			
土地	8,000,000	8,000,000	0	基本金	11,500,000	11,500,000	0
構築物	1,491,573	2,396,336	△904,763	第3号基本金	11,500,000	11,500,000	0
機械及び装置	1,869,433	2,149,372	△279,939	国庫補助金等特別積立金	57,236,610	61,566,716	△4,330,106
車輛運搬具	4	64,002	△63,998	その他の積立金	112,088,411	96,000,000	16,088,411
器具及び備品	4,418,009	3,435,336	982,673	保育所施設・設備整備積立金	112,088,411	96,000,000	16,088,411
ソフトウェア	1,092,560	982,000	110,560	次期繰越活動増減差額	23,499,773	25,152,941	△1,653,168
保育所施設・設備整備積立資産	112,088,411	96,000,000	16,088,411	(うち当期活動増減差額)	14,435,243	17,319,819	△2,884,576
差入保証金	2,660,000	2,660,000	0	純資産の部合計	204,324,794	194,219,657	10,105,137
資産の部合計	260,312,152	247,729,897	12,582,255	負債及び純資産の部合計	260,312,152	247,729,897	12,582,255



## 計算書類に対する注記（あおぞら保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）あおぞら保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）
  - 1) あおぞら保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア あおぞら保育園
    - イ あおぞら児童クラブ

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（基本）	81,427,087	0	3,535,441	77,891,646
建物附属設備（基本）	15,392,835	0	2,480,027	12,912,808
合 計	96,819,922	0	6,015,468	90,804,454

6. 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

7. 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）	77,891,646 円
建物附属設備（基本財産）	12,912,808 円

---

計	90,804,454 円
---	--------------

担保に供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）	39,272,136 円
-----------------------	--------------

---

計	39,272,136 円
---	--------------

8. 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
基本財産			
建物（基本）	111,260,608	33,368,962	77,891,646
建物附属設備（基本）	37,054,461	24,141,653	12,912,808
小 計	148,315,069	57,510,615	90,804,454
その他の固定資産			
構築物	9,830,827	8,339,254	1,491,573
機械及び装置	4,744,739	2,875,306	1,869,433
車輛運搬具	676,175	676,171	4
器具及び備品	16,048,963	11,630,954	4,418,009
権利	609,000	609,000	0
ソフトウェア	5,146,731	4,054,171	1,092,560
小 計	37,056,435	28,184,856	8,871,579
合 計	185,371,504	85,695,471	99,676,033

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

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	2,190,469	0	2,190,469
未収金	8,400	0	8,400
未収補助金	131,312	0	131,312
未収収益	1,440	0	1,440
合 計	2,331,621	0	2,331,621

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

## くれよんハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収 入	障害福祉サービス等事業収入	39,890,000	36,839,617	3,050,383		
	障害児施設給付費収入	35,900,000	33,009,813	2,890,187		
	障害児通所給付費収入	32,800,000	29,952,193	2,847,807		
	障害児相談支援給付費収入	3,100,000	3,057,620	42,380		
	利用者負担金収入	1,380,000	1,297,678	82,322		
	特定費用収入	520,000	510,900	9,100		
	その他の事業収入	2,130,000	2,115,896	14,104		
	補助金事業収入(公費)	130,000	△23,000	153,000		
	受託事業収入(公費)	1,600,000	1,802,774	△202,774		
	受託事業収入(一般)	400,000	336,122	63,878		
	(保険等査定減)	△40,000	△94,670	54,670		
	受取利息配当金収入	60	42	18		
	その他の収入	275,000	193,916	81,084		
	利用者等外給食費収入	75,000	43,500	31,500		
	雑収入	200,000	150,416	49,584		
	雑収入	200,000	150,416	49,584		
	事業活動収入計(1)		40,165,060	37,033,575	3,131,485	
事業活動による収支	支 出	人件費支出	35,750,000	32,226,179	3,523,821	
		職員給料支出	15,000,000	13,754,378	1,245,622	
		職員賞与支出	6,500,000	5,364,800	1,135,200	
		非常勤職員給与支出	9,900,000	8,888,233	1,011,767	
		退職給付支出	910,000	807,366	102,634	
		法定福利費支出	3,440,000	3,411,402	28,598	
		事業費支出	5,290,000	4,934,744	355,256	
		給食費支出	950,000	973,641	△23,641	
		保健衛生費支出	35,000	24,319	10,681	
		保育材料費支出	185,000	172,336	12,664	
		水道光熱費支出	700,000	688,336	11,664	
		消耗器具備品費支出	20,000	13,785	6,215	
		保険料支出	1,160,000	1,106,380	53,620	
		賃借料支出	1,240,000	1,030,380	209,620	
		車輛費支出	1,000,000	925,567	74,433	
		事務費支出	1,352,000	1,464,518	△112,518	
		福利厚生費支出	162,000	148,238	13,762	
	研修研究費支出	10,000	6,520	3,480		
	事務消耗品費支出	607,000	627,915	△20,915		
	修繕費支出	10,000	6,600	3,400		
	通信運搬費支出	297,000	253,361	43,639		
	業務委託費支出	240,000	399,960	△159,960		
	手数料支出	16,000	14,173	1,827		
	雑支出	10,000	7,751	2,249		
	支払利息支出	390,000	349,417	40,583		
	その他の支出	400,000	50,000	350,000		
	利用者等外給食費支出	400,000	50,000	350,000		
事業活動支出計(2)		43,182,000	39,024,858	4,157,142		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△3,016,940	△1,991,283	△1,025,657		
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	3,300,000	3,288,155	11,845		

## くれよんハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	施設整備等支出計 (5)	3,300,000	3,288,155	11,845	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△3,300,000	△3,288,155	△11,845	
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	9,000,000	9,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	9,000,000	9,000,000	0	
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	170,000	170,000	0	
その他の活動支出計 (8)	170,000	170,000	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	8,830,000	8,830,000	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)	2,513,060	3,550,562	△1,037,502	
	前期末支払資金残高 (12)	2,492,293	2,492,293	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	5,005,353	6,042,855	△1,037,502	

## くれよんハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	障害福祉サービス等事業収益	36,839,617	36,984,212	△144,595	
	障害児施設給付費収益	33,009,813	32,680,075	329,738	
	障害児通所給付費収益	29,952,193	29,668,765	283,428	
	障害児相談支援給付費収益	3,057,620	3,011,310	46,310	
	利用者負担金収益	1,297,678	1,270,934	26,744	
	特定費用収益	510,900	430,500	80,400	
	その他の事業収益	2,115,896	2,602,703	△486,807	
	補助金事業収益(公費)	△23,000	1,113,133	△1,136,133	
	受託事業収益(公費)	1,802,774	1,112,704	690,070	
	受託事業収益(一般)	336,122	376,866	△40,744	
	(保険等査定減)	△94,670	△0	△94,670	
サービス活動収益計(1)		36,839,617	36,984,212	△144,595	
サービス活動増減の部	人件費	32,309,539	30,916,700	1,392,839	
	職員給料	13,754,378	15,344,275	△1,589,897	
	職員賞与	4,364,800	4,705,300	△340,500	
	賞与引当金繰入	1,083,360	1,000,000	83,360	
	非常勤職員給与	8,888,233	5,861,417	3,026,816	
	退職給付費用	807,366	826,770	△19,404	
	法定福利費	3,411,402	3,178,938	232,464	
	事業費	4,934,744	4,307,225	627,519	
	給食費	973,641	995,517	△21,876	
	保健衛生費	24,319	19,616	4,703	
	保育材料費	172,336	94,178	78,158	
	水道光熱費	688,336	577,709	110,627	
	消耗器具備品費	13,785	94,771	△80,986	
	保険料	1,106,380	805,250	301,130	
	賃借料	1,030,380	1,128,432	△98,052	
	車両費	925,567	591,752	333,815	
	事務費	1,464,518	1,927,431	△462,913	
	福利厚生費	148,238	236,987	△88,749	
	研修研究費	6,520	8,200	△1,680	
	事務消耗品費	627,915	644,493	△16,578	
	修繕費	6,600	59,290	△52,690	
	通信運搬費	253,361	227,429	25,932	
	業務委託費	399,960	362,560	37,400	
	手数料	14,173	16,010	△1,837	
	土地・建物賃借料	0	370,540	△370,540	
	租税公課	0	450	△450	
	雑費	7,751	1,472	6,279	
	減価償却費	4,502,966	4,399,252	103,714	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△250,833	△250,833	△0	
	サービス活動費用計(2)		42,960,934	41,299,775	1,661,159
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,121,317	△4,315,563	△1,805,754
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	42	46	△4	
	その他のサービス活動外収益	193,916	896,888	△702,972	
	利用者等外給食収益	43,500	353,700	△310,200	
	雑収益	150,416	543,188	△392,772	
	雑収益	150,416	543,188	△392,772	
サービス活動外収益計(4)		193,958	896,934	△702,976	
費用	支払利息	349,417	370,715	△21,298	
	その他のサービス活動外費用	50,000	373,600	△323,600	
	利用者等外給食費	50,000	373,600	△323,600	
サービス活動外費用計(5)		399,417	744,315	△344,898	

## くれよんハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△205,459	152,619	△358,078
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△6,326,776	△4,162,944	△2,163,832
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益	9,000,000	0	9,000,000
	益 特別収益計 (8)	9,000,000	0	9,000,000
	費 拠点区分間繰入金費用	170,000	1,250,000	△1,080,000
	用 特別費用計 (9)	170,000	1,250,000	△1,080,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	8,830,000	△1,250,000	10,080,000
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		2,503,224	△5,412,944	7,916,168
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	7,526,312	12,939,256	△5,412,944
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	10,029,536	7,526,312	2,503,224
	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)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		10,029,536	7,526,312	2,503,224

くれよんハウス拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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						
現金預金	9,056,593	9,788,513	△731,920	流動負債	7,406,690	△4,177,685
事業未収金	2,977,542	4,459,497	△1,481,955	事業未払金	821,976	654,150
未収金	6,026,691	5,275,756	750,935	その他の未払金	1,631,762	6,153,054
前払費用	300	1,200	△900	1年以内返済予定設備資金借入金	3,309,592	3,288,155
	52,060	52,060	0	未払費用	197,360	203,723
				職員預り金	362,640	285,293
				賞与引当金	1,083,360	83,360
固定資産	57,292,495	61,795,461	△4,502,966	固定負債	48,665,027	△3,309,592
基本財産	55,088,379	58,463,734	△3,375,355	設備資金借入金	48,665,027	△3,309,592
建物	55,088,379	58,463,734	△3,375,355	負債の部合計	56,071,717	△7,487,277
その他の固定資産	2,204,116	3,331,727	△1,127,611	純 資 産 の 部		
構築物	980,019	1,128,434	△148,415	基本金	0	0
車輜運搬具	214,589	588,958	△374,369	国庫補助金等特別積立金	247,835	498,668
器具及び備品	769,508	1,374,335	△604,827	その他の積立金	0	0
差入保証金	240,000	240,000	0	次期繰越活動増減差額	10,029,536	7,526,312
				(うち当期活動増減差額)	2,503,224	△5,412,944
				純資産の部合計	10,277,371	8,024,980
資産の部合計	66,349,088	71,583,974	△5,234,886	負債及び純資産の部合計	66,349,088	71,583,974
						△5,234,886



## 計算書類に対する注記（くれよんハウス拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### 1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 3) リース資産

###### ①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。

###### ②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、残存価格を零とする定額法によっている。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### (3) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

##### 1) 賞与引当金

賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

#### (1) くれよんハウス拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）

##### 1) くれよんハウス拠点区分（社会福祉事業）

ア 放課後等デイサービスくれよんハウス1

イ 指定障害児相談支援

ウ 放課後等デイサービスくれよんハウス2

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（基本）	48,133,097	0	2,429,795	45,703,302
建物附属設備（基本）	10,330,637	0	945,560	9,385,077
合 計	58,463,734	0	3,375,355	55,088,379

6. 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

7. 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）	45,703,302 円
建物附属設備（基本財産）	9,385,077 円

---

計	55,088,379 円
---	--------------

担保に供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）	51,974,619 円
-----------------------	--------------

---

計	51,974,619 円
---	--------------

8. 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
基本財産			
建物（基本）	57,852,277	12,148,975	45,703,302
建物附属設備（基本）	14,112,877	4,727,800	9,385,077
小 計	71,965,154	16,876,775	55,088,379
その他の固定資産			
構築物	1,722,094	742,075	980,019
車輛運搬具	2,693,000	2,478,411	214,589
器具及び備品	3,560,485	2,790,977	769,508
小 計	7,975,579	6,011,463	1,964,116
合 計	79,940,733	22,888,238	57,052,495

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

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	6,026,691	0	6,026,691
未収金	300	0	300
合 計	6,026,991	0	6,026,991

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

## 内中原ハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	28,500,000	26,985,780	1,514,220	
	利用者等利用料収入	1,500,000	1,101,600	398,400	
	利用者等利用料収入(一般)	1,500,000	1,101,600	398,400	
	その他の事業収入	27,000,000	25,884,180	1,115,820	
	補助金事業収入(公費)	17,000,000	16,109,280	890,720	
	補助金事業収入(一般)	10,000,000	9,774,900	225,100	
	障害福祉サービス等事業収入	43,875,000	41,344,008	2,530,992	
	障害児施設給付費収入	42,000,000	39,590,216	2,409,784	
	障害児通所給付費収入	42,000,000	39,590,216	2,409,784	
	利用者負担金収入	1,430,000	1,313,042	116,958	
	特定費用収入	610,000	663,100	△53,100	
	その他の事業収入	100,000	0	100,000	
	補助金事業収入(公費)	100,000	0	100,000	
	(保険等査定減)	△265,000	△222,350	△42,650	
	経常経費寄附金収入	0	100,000	△100,000	
	受取利息配当金収入	265	1,051	△786	
	その他の収入	695,000	621,655	73,345	
	利用者等外給食費収入	650,000	593,100	56,900	
	雑収入	45,000	28,555	16,445	
	雑収入	45,000	28,555	16,445	
事業活動収入計(1)		73,070,265	69,052,494	4,017,771	
支 出	人件費支出	43,350,000	42,237,456	1,112,544	
	職員給料支出	18,700,000	18,073,762	626,238	
	職員賞与支出	8,100,000	7,637,440	462,560	
	非常勤職員給与支出	11,600,000	11,205,969	394,031	
	退職給付支出	950,000	905,770	44,230	
	法定福利費支出	4,000,000	4,414,515	△414,515	
	事業費支出	10,955,000	10,649,874	305,126	
	給食費支出	4,110,000	4,236,391	△126,391	
	保健衛生費支出	485,000	448,363	36,637	
	保育材料費支出	1,900,000	1,861,087	38,913	
	水道光熱費支出	950,000	959,837	△9,837	
	消耗器具備品費支出	830,000	760,949	69,051	
	保険料支出	1,150,000	1,038,530	111,470	
	賃借料支出	810,000	730,164	79,836	
	車輛費支出	700,000	585,573	114,427	
	雑支出	20,000	28,980	△8,980	
	事務費支出	4,575,500	4,228,443	347,057	
	福利厚生費支出	182,000	153,521	28,479	
	研修研究費支出	77,000	74,464	2,536	
	事務消耗品費支出	1,840,000	1,464,025	375,975	
	修繕費支出	150,000	132,000	18,000	
	通信運搬費支出	320,000	272,435	47,565	
	広報費支出	5,000	3,850	1,150	
	業務委託費支出	162,000	480,700	△318,700	
	手数料支出	125,500	136,668	△11,168	
	土地・建物賃借料支出	1,500,000	1,392,000	108,000	
	租税公課支出	11,000	0	11,000	
保守料支出	29,000	23,320	5,680		
雑支出	174,000	95,460	78,540		
支払利息支出	160,000	329,686	△169,686		
その他の支出	690,000	646,238	43,762		
利用者等外給食費支出	690,000	646,238	43,762		

## 内中原ハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
	事業活動支出計 (2)	59,730,500	58,091,697	1,638,803		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	13,339,765	10,960,797	2,378,968		
施設整備等による収支	収					
		施設整備等補助金収入	26,270,000	26,272,000	△2,000	
		施設整備等補助金収入	26,270,000	26,272,000	△2,000	
		設備資金借入金収入	23,000,000	23,000,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	49,270,000	49,272,000	△2,000	
	支					
		設備資金借入金元金償還支出	4,200,000	2,737,304	1,462,696	
		固定資産取得支出	49,325,000	49,634,620	△309,620	
		建物取得支出	40,165,000	37,812,819	2,352,181	
		建物附属設備取得支出	8,060,000	9,544,589	△1,484,589	
	構築物取得支出	0	840,670	△840,670		
	器具及び備品取得支出	1,100,000	1,436,542	△336,542		
	施設整備等支出計 (5)	53,525,000	52,371,924	1,153,076		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△4,255,000	△3,099,924	△1,155,076		
その他の活動による収支	収					
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支					
		積立資産支出	3,000,000	3,386,348	△386,348	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	3,000,000	3,386,348	△386,348	
	拠点区分間繰入金支出	1,330,000	1,330,000	0		
	その他の活動支出計 (8)	4,330,000	4,716,348	△386,348		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,330,000	△4,716,348	386,348		
	予備費支出 (10)	0	—	0		
		△0				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,754,765	3,144,525	1,610,240		
	前期末支払資金残高 (12)	22,741,486	22,741,486	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	27,496,251	25,886,011	1,610,240		

## 内中原ハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	26,985,780	26,946,638	39,142
	利用者等利用料収益	1,101,600	963,544	138,056
	利用者等利用料収益(一般)	1,101,600	963,544	138,056
	その他の事業収益	25,884,180	25,983,094	△98,914
	補助金事業収益(公費)	16,109,280	17,842,059	△1,732,779
	補助金事業収益(一般)	9,774,900	8,141,035	1,633,865
	障害福祉サービス等事業収益	41,344,008	42,366,286	△1,022,278
	障害児施設給付費収益	39,590,216	39,327,288	262,928
	障害児通所給付費収益	39,590,216	39,327,288	262,928
	利用者負担金収益	1,313,042	1,409,904	△96,862
	特定費用収益	663,100	586,300	76,800
	その他の事業収益	0	1,171,033	△1,171,033
	補助金事業収益(公費)	0	1,171,033	△1,171,033
	(保険等査定減)	△222,350	△128,239	△94,111
	経常経費寄附金収益	100,000	0	100,000
サービス活動収益計(1)		68,429,788	69,312,924	△883,136
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	42,420,816	41,771,044	649,772
	職員給料	18,073,762	18,308,304	△234,542
	職員賞与	6,470,640	6,948,833	△478,193
	賞与引当金繰入	1,350,160	1,166,800	183,360
	非常勤職員給与	11,205,969	9,950,726	1,255,243
	退職給付費用	905,770	1,141,564	△235,794
	法定福利費	4,414,515	4,254,817	159,698
	事業費	10,649,874	9,499,752	1,150,122
	給食費	4,236,391	3,544,742	691,649
	保健衛生費	448,363	105,367	342,996
	保育材料費	1,861,087	1,615,397	245,690
	水道光熱費	959,837	854,041	105,796
	消耗器具備品費	760,949	924,293	△163,344
	保険料	1,038,530	958,920	79,610
	賃借料	730,164	638,240	91,924
	車輛費	585,573	854,342	△268,769
	雑費	28,980	4,410	24,570
	事務費	4,228,443	3,523,799	704,644
	福利厚生費	153,521	178,866	△25,345
	研修研究費	74,464	51,640	22,824
	事務消耗品費	1,464,025	1,137,519	326,506
	修繕費	132,000	16,500	115,500
	通信運搬費	272,435	227,056	45,379
	広報費	3,850	0	3,850
	業務委託費	480,700	446,600	34,100
	手数料	136,668	44,738	91,930
	土地・建物賃借料	1,392,000	1,392,000	0
	租税公課	0	450	△450
	保守料	23,320	22,880	440
	雑費	95,460	5,550	89,910
	減価償却費	3,049,702	2,797,881	251,821
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△27,200	△27,200	△0
	サービス活動費用計(2)		60,321,635	57,565,276
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		8,108,153	11,747,648	△3,639,495
収 益	受取利息配当金収益	1,051	196	855
	その他のサービス活動外収益	621,655	1,046,813	△425,158
	利用者等外給食収益	593,100	639,081	△45,981

## 内中原ハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動外増減の部	収				
	益	雑収益	28,555	407,732	△379,177
		雑収益	28,555	407,732	△379,177
		サービス活動外収益計(4)	622,706	1,047,009	△424,303
	費用	支払利息	329,686	318,933	10,753
		その他のサービス活動外費用	646,238	694,600	△48,362
利用者等外給食費		646,238	694,600	△48,362	
	サービス活動外費用計(5)	975,924	1,013,533	△37,609	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△353,218	33,476	△386,694	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,754,935	11,781,124	△4,026,189	
特別増減の部	収				
	益	施設整備等補助金収益	26,272,000	0	26,272,000
		施設整備等補助金収益	26,272,000	0	26,272,000
		特別収益計(8)	26,272,000	0	26,272,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	26,272,000	0	26,272,000
		拠点区分間繰入金費用	1,330,000	1,800,000	△470,000
特別費用計(9)		27,602,000	1,800,000	25,802,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,330,000	△1,800,000	470,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,424,935	9,981,124	△3,556,189	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	25,963,779	18,582,655	7,381,124
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	32,388,714	28,563,779	3,824,935
		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)	3,386,348	2,600,000	786,348
		保育所施設・設備整備積立金積立額	3,386,348	2,600,000	786,348
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	29,002,366	25,963,779	3,038,587	

内中原ハウス拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	30,076,075	29,589,239	486,836	流動負債	9,391,576	△1,360,281
現金預金	15,020,646	15,231,927	△211,281	事業未払金	1,438,826	△558,500
事業未収金	9,760,109	8,059,333	1,700,776	その他の未払金	1,280,056	△2,224,628
未収金	11,400	5,100	6,300	1年以内返済予定設備資金借入金	3,851,352	1,114,048
未収補助金	5,254,400	6,263,359	△1,008,959	未払費用	880,975	176,151
前払費用	29,520	29,520	0	職員預り金	590,207	△50,712
				賞与引当金	1,350,160	183,360
固定資産	112,622,410	62,651,144	49,971,266	固定負債	64,005,395	19,148,648
基本財産	33,906,165	35,970,652	△2,064,487	設備資金借入金	64,005,395	19,148,648
土地	22,840,000	22,840,000	0	負債の部合計	73,396,971	17,788,367
建物	11,066,165	13,130,652	△2,064,487	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	78,716,245	26,680,492	52,035,753	基本金	0	0
土地	13,000,000	13,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	26,312,800	26,244,800
建物	47,357,408	0	47,357,408	その他の積立金	13,986,348	3,386,348
構築物	1,925,785	1,428,959	496,826	保育所施設・設備整備積立金	13,986,348	3,386,348
車輛運搬具	140,003	350,003	△210,000	次期繰越活動増減差額	29,002,366	3,038,587
器具及び備品	2,085,901	933,530	1,152,371	(うち当期活動増減差額)	6,424,935	△3,556,189
ソフトウェア	220,800	368,000	△147,200			
保育所施設・設備整備積立資産	13,986,348	10,600,000	3,386,348	純資産の部合計	69,301,514	32,669,735
資産の部合計	142,698,485	92,240,383	50,458,102	負債及び純資産の部合計	92,240,383	50,458,102



## 計算書類に対する注記（内中原ハウス拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）内中原ハウス拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）
  - 1) 内中原ハウス拠点区分（社会福祉事業）
    - ア キッズ内中原
    - イ リズム内中原1
    - ウ リズム内中原2

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
土地（基本）	22,840,000	0	0	22,840,000
建物（基本）	13,130,652	0	2,064,487	11,066,165
合 計	35,970,652	0	2,064,487	33,906,165

6. 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

7. 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）	22,840,000 円
建物（基本財産）	11,066,165 円
計	33,906,165 円

担保に供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）	67,856,747 円
計	67,856,747 円

8. 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
基本財産			
建物（基本）	21,388,600	10,322,435	11,066,165
小 計	21,388,600	10,322,435	11,066,165
その他の固定資産			
建物	37,812,819	0	37,812,819
建物附属設備	9,544,589	0	9,544,589
構築物	3,007,836	1,082,051	1,925,785
車輛運搬具	2,959,830	2,819,827	140,003
器具及び備品	2,965,614	879,713	2,085,901
ソフトウェア	736,000	515,200	220,800
小 計	57,026,688	5,296,791	51,729,897
合 計	78,415,288	15,619,226	62,796,062

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

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	9,760,109	0	9,760,109
未収金	11,400	0	11,400
未収補助金	5,254,400	0	5,254,400
合 計	15,025,909	0	15,025,909

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

## えすばす拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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				
	障害福祉サービス等事業収入	39,920,000	35,419,593	4,500,407	
	障害児施設給付費収入	38,000,000	33,748,325	4,251,675	
	障害児通所給付費収入	38,000,000	33,748,325	4,251,675	
	利用者負担金収入	1,450,000	1,381,894	68,106	
	特定費用収入	420,000	411,810	8,190	
	その他の事業収入	200,000	0	200,000	
	補助金事業収入(公費)	200,000	0	200,000	
	(保険等査定減)	△150,000	△122,436	△27,564	
	受取利息配当金収入	60	76	△16	
	その他の収入	110,000	83,300	26,700	
	利用者等外給食費収入	70,000	59,700	10,300	
	雑収入	40,000	23,600	16,400	
	雑収入	40,000	23,600	16,400	
事業活動収入計(1)	40,030,060	35,502,969	4,527,091		
支出					
人件費支出	31,030,000	29,697,170	1,332,830		
職員給料支出	16,500,000	15,421,399	1,078,601		
職員賞与支出	6,100,000	5,992,000	108,000		
非常勤職員給与支出	4,700,000	4,416,393	283,607		
退職給付支出	630,000	579,090	50,910		
法定福利費支出	3,100,000	3,288,288	△188,288		
事業費支出	4,497,500	3,778,732	718,768		
給食費支出	890,000	822,722	67,278		
保健衛生費支出	2,000	753	1,247		
保育材料費支出	200,000	174,301	25,699		
水道光熱費支出	600,000	561,079	38,921		
消耗器具備品費支出	330,000	22,972	307,028		
保険料支出	1,000,000	819,870	180,130		
賃借料支出	660,000	581,951	78,049		
車輛費支出	800,000	784,434	15,566		
雑支出	15,500	10,650	4,850		
事務費支出	2,605,000	2,687,671	△82,671		
福利厚生費支出	137,000	128,632	8,368		
研修研究費支出	20,000	19,000	1,000		
事務消耗品費支出	360,000	323,969	36,031		
通信運搬費支出	140,000	137,285	2,715		
業務委託費支出	200,000	352,660	△152,660		
手数料支出	18,000	14,895	3,105		
土地・建物賃借料支出	1,700,000	1,683,600	16,400		
保守料支出	10,000	9,900	100		
雑支出	20,000	17,730	2,270		
その他の支出	400,000	68,500	331,500		
利用者等外給食費支出	400,000	68,500	331,500		
事業活動支出計(2)	38,532,500	36,232,073	2,300,427		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,497,560	△729,104	2,226,664		
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					
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0		

## えすばす拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	1,180,000	1,180,000	0	
	その他の活動支出計(8)	1,180,000	1,180,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,180,000	△1,180,000	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)		317,560	△1,909,104	2,226,664	
前期末支払資金残高(12)		8,304,308	8,304,308	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		8,621,868	6,395,204	2,226,664	

## えすばす拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	障害福祉サービス等事業収益	35,419,593	40,000,851	△4,581,258		
	障害児施設給付費収益	33,748,325	37,413,956	△3,665,631		
	障害児通所給付費収益	33,748,325	37,413,956	△3,665,631		
	利用者負担金収益	1,381,894	1,346,095	35,799		
	特定費用収益	411,810	363,100	48,710		
	その他の事業収益	0	1,065,220	△1,065,220		
	補助金事業収益(公費)	0	1,065,220	△1,065,220		
	(保険等査定減)	△122,436	△187,520	65,084		
サービス活動収益計(1)		35,419,593	40,000,851	△4,581,258		
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	29,697,170	30,873,275	△1,176,105	
		職員給料	15,421,399	15,403,218	18,181	
		職員賞与	4,992,000	5,376,800	△384,800	
		賞与引当金繰入	1,000,000	1,000,000	0	
		非常勤職員給与	4,416,393	5,473,406	△1,057,013	
		退職給付費用	579,090	603,490	△24,400	
		法定福利費	3,288,288	3,016,361	271,927	
		事業費	3,778,732	3,955,038	△176,306	
		給食費	822,722	945,032	△122,310	
		保健衛生費	753	15,426	△14,673	
		保育材料費	174,301	194,193	△19,892	
		水道光熱費	561,079	471,109	89,970	
		消耗器具備品費	22,972	403,057	△380,085	
		保険料	819,870	551,120	268,750	
		賃借料	581,951	559,285	22,666	
		車輛費	784,434	814,943	△30,509	
		雑費	10,650	873	9,777	
		事務費	2,687,671	3,031,794	△344,123	
		福利厚生費	128,632	117,538	11,094	
		研修研究費	19,000	17,400	1,600	
		事務消耗品費	323,969	724,679	△400,710	
		修繕費	0	18,590	△18,590	
		通信運搬費	137,285	132,605	4,680	
		業務委託費	352,660	295,430	57,230	
		手数料	14,895	19,319	△4,424	
		土地・建物賃借料	1,683,600	1,683,600	0	
		保守料	9,900	8,910	990	
		雑費	17,730	13,723	4,007	
		減価償却費	194,488	375,863	△181,375	
		サービス活動費用計(2)		36,358,061	38,235,970	△1,877,909
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△938,468	1,764,881	△2,703,349		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	76	59	17	
		その他のサービス活動外収益	83,300	572,193	△488,893	
		利用者等外給食収益	59,700	351,300	△291,600	
		雑収益	23,600	220,893	△197,293	
		雑収益	23,600	220,893	△197,293	
		サービス活動外収益計(4)		83,376	572,252	△488,876
		費 用	その他のサービス活動外費用	68,500	385,350	△316,850
			利用者等外給食費	68,500	385,350	△316,850
サービス活動外費用計(5)			68,500	385,350	△316,850	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		14,876	186,902	△172,026		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△923,592	1,951,783	△2,875,375		

## えすばす拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	収				
	益				
		特別収益計 (8)	0	0	0
	費	拠点区分間繰入金費用	1,180,000	5,850,000	△4,670,000
用		特別費用計 (9)	1,180,000	5,850,000	△4,670,000
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△1,180,000	△5,850,000	4,670,000
		当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△2,103,592	△3,898,217	1,794,625
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	8,383,443	12,281,660	△3,898,217
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	6,279,851	8,383,443	△2,103,592
		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)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	6,279,851	8,383,443	△2,103,592

えすぱす拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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				流動負債	4,150,339	△728,365
現金預金	8,817,178	11,454,647	△2,637,469	事業未払金	729,536	20,152
事業未収金	3,266,451	5,293,802	△2,027,351	その他の未払金	934,468	△590,250
未収金	5,508,457	6,117,975	△609,518	未払費用	345,859	△197,991
前払費用	3,000	3,600	△600	職員預り金	412,111	39,724
	39,270	39,270	0	賞与引当金	1,000,000	0
固定資産	884,647	1,079,135	△194,488	固定負債	0	0
基本財産	287,984	355,555	△67,571	負債の部合計	4,150,339	△728,365
建物	287,984	355,555	△67,571	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	596,663	723,580	△126,917	基本金	0	0
車輛運搬具	5	37,504	△37,499	国庫補助金等特別積立金	0	0
器具及び備品	356,658	446,076	△89,418	その他の積立金	0	0
差入保証金	240,000	240,000	0	次期繰越活動増減差額	6,279,851	△2,103,592
				(うち当期活動増減差額)	△2,103,592	1,794,625
				純資産の部合計	6,279,851	△2,103,592
資産の部合計	9,701,825	12,533,782	△2,831,957	負債及び純資産の部合計	8,383,443	△2,103,592
					12,533,782	△2,831,957



## 計算書類に対する注記（えすばす拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）えすばす拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）
  - 1) えすばす拠点区分（社会福祉事業）
    - ア えすばす1
    - イ えすばす2

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
建物附属設備（基本）	355,555	0	67,571	287,984
合 計	355,555	0	67,571	287,984

6. 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

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

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
基本財産			
建物附属設備（基本）	603,315	315,331	287,984
小 計	603,315	315,331	287,984
その他の固定資産			
車輛運搬具	3,478,345	3,478,340	5
器具及び備品	535,440	178,782	356,658
小 計	4,013,785	3,657,122	356,663
合 計	4,617,100	3,972,453	644,647

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

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	5,508,457	0	5,508,457
未収金	3,000	0	3,000
合 計	5,511,457	0	5,511,457

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

令和4年4月1日より、えすぱす2サービス区分を休止している。

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

## にじいろ保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	154,401,000	150,815,394	3,585,606		
	委託費収入	130,000,000	127,605,060	2,394,940		
	利用者等利用料収入	5,100,000	4,711,462	388,538		
	利用者等利用料収入(公費)	600,000	540,000	60,000		
	利用者等利用料収入(一般)	4,500,000	4,171,462	328,538		
	その他の事業収入	19,301,000	18,498,872	802,128		
	補助金事業収入(公費)	14,000,000	13,458,172	541,828		
	補助金事業収入(一般)	5,300,000	5,040,700	259,300		
	その他の事業収入	1,000	0	1,000		
	受取利息配当金収入	6,000	4,292	1,708		
	その他の収入	2,260,000	2,147,519	112,481		
	受入研修費収入	60,000	55,000	5,000		
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,922,100	77,900		
	雑収入	200,000	170,419	29,581		
	雑収入	200,000	170,419	29,581		
	事業活動収入計(1)		156,667,000	152,967,205	3,699,795	
	事業活動による収 支	人件費支出	115,900,000	113,920,861	1,979,139	
職員給料支出		66,000,000	65,319,495	680,505		
職員賞与支出		25,000,000	24,727,724	272,276		
非常勤職員給与支出		10,800,000	8,632,731	2,167,269		
退職給付支出		1,500,000	1,451,576	48,424		
法定福利費支出		12,600,000	13,789,335	△1,189,335		
事業費支出		18,650,000	17,238,232	1,411,768		
給食費支出		9,300,000	8,139,390	1,160,610		
保健衛生費支出		430,000	418,809	11,191		
保育材料費支出		3,000,000	2,769,332	230,668		
水道光熱費支出		2,900,000	3,025,075	△125,075		
消耗器具備品費支出		300,000	287,968	12,032		
保険料支出		1,100,000	1,022,590	77,410		
賃借料支出		1,600,000	1,560,030	39,970		
雑支出		20,000	15,038	4,962		
事務費支出		9,100,000	8,727,635	372,365		
福利厚生費支出		610,000	611,487	△1,487		
職員被服費支出		70,000	67,199	2,801		
研修研究費支出		20,000	18,000	2,000		
事務消耗品費支出		2,600,000	2,124,120	475,880		
修繕費支出		150,000	105,600	44,400		
通信運搬費支出		90,000	78,156	11,844		
広報費支出		70,000	64,680	5,320		
業務委託費支出		600,000	775,500	△175,500		
手数料支出		70,000	65,236	4,764		
土地・建物賃借料支出		4,200,000	4,200,000	0		
保守料支出		520,000	526,350	△6,350		
雑支出	100,000	91,307	8,693			
支払利息支出	400,000	365,623	34,377			
その他の支出	1,900,000	2,070,000	△170,000			
利用者等外給食費支出	1,900,000	2,070,000	△170,000			
事業活動支出計(2)		145,950,000	142,322,351	3,627,649		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,717,000	10,644,854	72,146		
収 入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	設備資金借入金元金償還支出	3,400,000	3,327,905	72,095		

## にじいろ保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	固定資産取得支出	1,140,000	1,122,680	17,320	
	器具及び備品取得支出	460,000	450,580	9,420	
	ソフトウェア取得支出	680,000	672,100	7,900	
	施設整備等支出計 (5)	4,540,000	4,450,585	89,415	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△4,540,000	△4,450,585	△89,415	
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	7,700,000	7,700,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	12,700,000	12,700,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△12,700,000	△12,700,000	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)		△6,523,000	△6,505,731	△17,269	
前期末支払資金残高 (12)		22,057,686	22,057,686	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		15,534,686	15,551,955	△17,269	

にじいろ保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	150,815,394	153,782,296	△2,966,902	
	委託費収益	127,605,060	133,495,420	△5,890,360	
	利用者等利用料収益	4,711,462	4,005,702	705,760	
	利用者等利用料収益(公費)	540,000	387,000	153,000	
	利用者等利用料収益(一般)	4,171,462	3,618,702	552,760	
	その他の事業収益	18,498,872	16,281,174	2,217,698	
	補助金事業収益(公費)	13,458,172	12,788,724	669,448	
	補助金事業収益(一般)	5,040,700	3,492,450	1,548,250	
サービス活動収益計(1)		150,815,394	153,782,296	△2,966,902	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	114,754,061	107,198,819	7,555,242	
	職員給料	65,319,495	59,623,725	5,695,770	
	職員賞与	21,394,124	19,685,488	1,708,636	
	賞与引当金繰入	4,166,800	3,333,600	833,200	
	非常勤職員給与	8,632,731	10,704,100	△2,071,369	
	退職給付費用	1,451,576	1,303,432	148,144	
	法定福利費	13,789,335	12,548,474	1,240,861	
	事業費	17,238,232	14,854,030	2,384,202	
	給食費	8,139,390	7,463,382	676,008	
	保健衛生費	418,809	757,264	△338,455	
	保育材料費	2,769,332	1,787,032	982,300	
	水道光熱費	3,025,075	2,610,441	414,634	
	消耗器具備品費	287,968	481,041	△193,073	
	保険料	1,022,590	546,760	475,830	
	賃借料	1,560,030	1,199,010	361,020	
	雑費	15,038	9,100	5,938	
	事務費	8,727,935	8,826,325	△98,390	
	福利厚生費	611,787	535,048	76,739	
	職員被服費	67,199	60,687	6,512	
	研修研究費	18,000	18,000	0	
	事務消耗品費	2,124,120	2,540,786	△416,666	
	修繕費	105,600	40,370	65,230	
	通信運搬費	78,156	67,124	11,032	
	広報費	64,680	0	64,680	
	業務委託費	775,500	748,770	26,730	
	手数料	65,236	52,685	12,551	
	土地・建物賃借料	4,200,000	4,200,000	0	
	保守料	526,350	443,300	83,050	
	雑費	91,307	119,555	△28,248	
	減価償却費	8,328,451	8,228,868	99,583	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,367,789	△5,367,789	△0	
	サービス活動費用計(2)		143,680,890	133,740,253	9,940,637
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,134,504	20,042,043	△12,907,539
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	4,292	3,354	938	
	その他のサービス活動外収益	2,147,819	2,006,668	141,151	
	受入研修費収益	55,000	45,000	10,000	
	利用者等外給食収益	1,922,400	1,890,600	31,800	
	雑収益	170,419	71,068	99,351	
	雑収益	170,419	71,068	99,351	
	サービス活動外収益計(4)		2,152,111	2,010,022	142,089
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	支払利息	365,623	387,180	△21,557	
	その他のサービス活動外費用	2,070,000	1,996,900	73,100	
	利用者等外給食費	2,070,000	1,996,900	73,100	
サービス活動外費用計(5)		2,435,623	2,384,080	51,543	

## にじいろ保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△283,512	△374,058	90,546
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		6,850,992	19,667,985	△12,816,993
特別増減の部	収			
	益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	7,700,000	5,350,000	2,350,000
	特別費用計 (9)	7,700,000	5,350,000	2,350,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△7,700,000	△5,350,000	△2,350,000
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△849,008	14,317,985	△15,166,993
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	17,633,468	13,315,483	4,317,985
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	16,784,460	27,633,468	△10,849,008
	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	10,000,000	△5,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	5,000,000	10,000,000	△5,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		11,784,460	17,633,468	△5,849,008

にじいろ保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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						
現金預金	21,743,434	27,867,508	△6,124,074	流動負債	13,707,877	12,471,327
事業未収金	18,044,396	20,866,048	△2,821,652	事業未払金	4,014,914	3,826,727
未収金	955,267	851,178	104,089	1年以内返済予定設備資金借入金	3,349,598	3,327,905
未収補助金	6,000	300	5,700	未払費用	693,160	534,148
立替金	0	1,453,300	△1,453,300	職員預り金	1,483,405	1,448,947
固定資産	2,737,771	4,696,682	△1,958,911	賞与引当金	4,166,800	3,333,600
基本財産	238,046,428	240,252,199	△2,205,771	固定負債	51,096,737	54,446,335
建物	171,830,700	178,494,725	△6,664,025	設備資金借入金	51,096,737	54,446,335
その他の固定資産	171,830,700	178,494,725	△6,664,025	負債の部合計	64,804,614	66,917,662
構築物	66,215,728	61,757,474	4,458,254	純 資 産 の 部		
機械及び装置	2,229,939	2,546,494	△316,555	基本金	0	0
車輜運搬具	3,625,200	3,916,400	△291,200	国庫補助金等特別積立金	128,200,788	133,568,577
器具及び備品	120,252	231,252	△111,000	その他の積立金	55,000,000	50,000,000
権利	2,268,935	2,382,017	△113,082	保育所施設・設備整備積立金	55,000,000	50,000,000
ソフトウェア	535,613	586,988	△51,375	保育所施設・設備整備積立金	11,784,460	17,633,468
保育所施設・設備整備積立資産	635,789	294,323	341,466	次期繰越活動増減差額	△849,008	14,317,985
差入保証金	55,000,000	50,000,000	5,000,000	(うち当期活動増減差額)		
資産の部合計	1,800,000	1,800,000	0	純資産の部合計	194,985,248	201,202,045
	259,789,862	268,119,707	△8,329,845	負債及び純資産の部合計	259,789,862	268,119,707

## 計算書類に対する注記（にじいろ保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）にじいろ保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - 1）にじいろ保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア にじいろ保育園
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。



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（基本）	165,885,445	0	5,560,405	160,325,040
建物附属設備（基本）	12,609,280	0	1,103,620	11,505,660
合 計	178,494,725	0	6,664,025	171,830,700

6. 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

7. 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）	160,325,040 円
建物附属設備（基本財産）	11,505,660 円

---

計	171,830,700 円
---	---------------

担保に供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）	54,446,335 円
-----------------------	--------------

---

計	54,446,335 円
---	--------------

8. 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
基本財産			
建物（基本）	185,346,862	25,021,822	160,325,040
建物附属設備（基本）	16,471,950	4,966,290	11,505,660
小 計	201,818,812	29,988,112	171,830,700
その他の固定資産			
構築物	3,548,740	1,318,801	2,229,939
機械及び装置	4,935,600	1,310,400	3,625,200
車輛運搬具	555,000	434,748	120,252
器具及び備品	4,403,561	2,134,626	2,268,935
権利	766,800	231,187	535,613
ソフトウェア	1,653,172	1,017,383	635,789
小 計	15,862,873	6,447,145	9,415,728
合 計	217,681,685	36,435,257	181,246,428

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

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	955,267	0	955,267
未収金	6,000	0	6,000
立替金	2,737,771	0	2,737,771
合 計	3,699,038	0	3,699,038

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

## おひさま保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	35,560,000	35,439,400	120,600	
	委託費収入	30,000,000	31,966,440	△1,966,440	
	利用者等利用料収入	3,500,000	2,587,760	912,240	
	利用者等利用料収入(公費)	0	27,000	△27,000	
	利用者等利用料収入(一般)	3,500,000	2,560,760	939,240	
	その他の事業収入	2,060,000	885,200	1,174,800	
	補助金事業収入(公費)	2,000,000	857,700	1,142,300	
	補助金事業収入(一般)	60,000	27,500	32,500	
	受取利息配当金収入	0	94	△94	
	その他の収入	520,000	509,600	10,400	
	受入研修費収入	0	10,000	△10,000	
	利用者等外給食費収入	500,000	484,200	15,800	
	雑収入	20,000	15,400	4,600	
	雑収入	20,000	15,400	4,600	
事業活動収入計(1)	36,080,000	35,949,094	130,906		
支出					
人件費支出	24,980,000	25,770,975	△790,975		
職員給料支出	13,500,000	15,926,925	△2,426,925		
職員賞与支出	5,000,000	5,500,670	△500,670		
非常勤職員給与支出	3,100,000	791,675	2,308,325		
退職給付支出	380,000	328,660	51,340		
法定福利費支出	3,000,000	3,223,045	△223,045		
事業費支出	4,440,000	3,188,320	1,251,680		
給食費支出	1,100,000	1,117,138	△17,138		
保健衛生費支出	800,000	260,493	539,507		
保育材料費支出	630,000	263,300	366,700		
水道光熱費支出	600,000	739,109	△139,109		
消耗器具備品費支出	600,000	113,300	486,700		
保険料支出	300,000	335,390	△35,390		
賃借料支出	400,000	359,590	40,410		
雑支出	10,000	0	10,000		
事務費支出	2,715,000	1,876,417	838,583		
福利厚生費支出	140,000	131,304	8,696		
研修研究費支出	20,000	16,322	3,678		
事務消耗品費支出	1,000,000	404,396	595,604		
通信運搬費支出	30,000	30,587	△587		
業務委託費支出	460,000	423,500	36,500		
手数料支出	15,000	11,430	3,570		
土地・建物賃借料支出	720,000	720,000	0		
保守料支出	280,000	135,080	144,920		
雑支出	50,000	3,798	46,202		
支払利息支出	143,765	143,765	0		
その他の支出	500,000	597,000	△97,000		
利用者等外給食費支出	500,000	597,000	△97,000		
事業活動支出計(2)	32,778,765	31,576,477	1,202,288		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,301,235	4,372,617	△1,071,382		
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	2,001,799	2,001,799	0		
固定資産取得支出	260,000	253,990	6,010		
器具及び備品取得支出	130,000	125,290	4,710		
ソフトウェア取得支出	130,000	128,700	1,300		
施設整備等支出計(5)	2,261,799	2,255,789	6,010		

## おひさま保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△2,261,799	△2,255,789	△6,010	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	0	4,000,000	△4,000,000	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	0	4,000,000	△4,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	160,000	160,000	0	
その他の活動支出計 (8)	160,000	4,160,000	△4,000,000		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△160,000	△4,160,000	4,000,000		
予備費支出 (10)	0	—	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	879,436	△2,043,172	2,922,608		
前期末支払資金残高 (12)	8,525,306	8,525,306	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	9,404,742	6,482,134	2,922,608		

## おひさま保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	35,439,400	39,523,200	△4,083,800	
	委託費収益	31,966,440	33,924,040	△1,957,600	
	利用者等利用料収益	2,587,760	3,522,960	△935,200	
	利用者等利用料収益(公費)	27,000	0	27,000	
	利用者等利用料収益(一般)	2,560,760	3,522,960	△962,200	
	その他の事業収益	885,200	2,076,200	△1,191,000	
	補助金事業収益(公費)	857,700	2,057,000	△1,199,300	
	補助金事業収益(一般)	27,500	19,200	8,300	
サービス活動収益計(1)		35,439,400	39,523,200	△4,083,800	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	25,770,975	24,861,247	909,728	
	職員給料	15,926,925	13,566,422	2,360,503	
	職員賞与	4,667,070	4,142,187	524,883	
	賞与引当金繰入	833,600	833,600	0	
	非常勤職員給与	791,675	3,106,197	△2,314,522	
	退職給付費用	328,660	371,770	△43,110	
	法定福利費	3,223,045	2,841,071	381,974	
	事業費	3,188,320	4,164,583	△976,263	
	給食費	1,117,138	1,087,138	30,000	
	保健衛生費	260,493	795,035	△534,542	
	保育材料費	263,300	621,719	△358,419	
	水道光熱費	739,109	606,608	132,501	
	消耗器具備品費	113,300	584,609	△471,309	
	保険料	335,390	266,660	68,730	
	賃借料	359,590	202,814	156,776	
	事務費	1,876,417	5,434,629	△3,558,212	
	福利厚生費	131,304	2,952,459	△2,821,155	
	研修研究費	16,322	10,560	5,762	
	事務消耗品費	404,396	918,695	△514,299	
	通信運搬費	30,587	28,860	1,727	
	業務委託費	423,500	458,700	△35,200	
	手数料	11,430	14,360	△2,930	
	土地・建物賃借料	720,000	720,000	0	
	保守料	135,080	277,420	△142,340	
	雑費	3,798	53,575	△49,777	
	減価償却費	6,577,923	6,550,095	27,828	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,745,305	△2,745,305	△0	
	サービス活動費用計(2)		34,668,330	38,265,249	△3,596,919
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		771,070	1,257,951	△486,881
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 収 益	受取利息配当金収益	94	78	16
		その他のサービス活動外収益	509,600	487,900	21,700
受入研修費収益		10,000	0	10,000	
利用者等外給食収益		484,200	477,300	6,900	
雑収益		15,400	10,600	4,800	
雑収益		15,400	10,600	4,800	
サービス活動外収益計(4)		509,694	487,978	21,716	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用	支払利息	143,765	99,518	44,247	
	その他のサービス活動外費用	597,000	504,000	93,000	
	利用者等外給食費	597,000	504,000	93,000	
	サービス活動外費用計(5)		740,765	603,518	137,247
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△231,071	△115,540	△115,531	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		539,999	1,142,411	△602,412	
	拠点区分間繰入金収益	0	5,000,000	△5,000,000	

## おひさま保育園拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	収				
	益				
		特別収益計 (8)	0	5,000,000	△5,000,000
	費	拠点区分間繰入金費用	160,000	0	160,000
	用	特別費用計 (9)	160,000	0	160,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△160,000	5,000,000	△5,160,000	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	379,999	6,142,411	△5,762,412	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	1,614,633	△4,527,778	6,142,411
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	1,994,632	1,614,633	379,999
		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)	4,000,000	0	4,000,000
		保育所施設・設備整備積立金積立額	4,000,000	0	4,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△2,005,368	1,614,633	△3,620,001	

おひさま保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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							
現金預金	8,636,282	9,579,048	△942,766	流動負債	4,999,578	3,889,141	1,110,437
事業未収金	8,394,082	8,063,376	330,706	事業未払金	855,030	699,285	155,745
未収金	211,300	286,700	△75,400	その他の未払金	843,852	0	843,852
未収補助金	3,900	600	3,300	1年以内返済予定設備資金借入金	2,011,830	2,001,799	10,031
未収補助金	27,000	500,000	△473,000	未払費用	89,537	34,542	54,995
立替金	0	728,372	△728,372	職員預り金	365,729	319,915	45,814
				賞与引当金	833,600	833,600	0
固定資産	64,835,706	67,159,639	△2,323,933	固定負債	25,657,388	27,669,218	△2,011,830
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	25,657,388	27,669,218	△2,011,830
その他の固定資産	64,835,706	67,159,639	△2,323,933	負債の部合計	30,656,966	31,558,359	△901,393
建物	53,202,214	58,492,649	△5,290,435	純資産の部			
構築物	3,910,633	4,365,942	△455,309	基本金	0	0	0
車輜運搬具	189,000	283,500	△94,500	国庫補助金等特別積立金	40,820,390	43,565,695	△2,745,305
器具及び備品	3,047,219	3,530,358	△483,139	その他の積立金	4,000,000	0	4,000,000
権利	95,260	102,630	△7,370	保育所施設・設備整備積立金	4,000,000	0	4,000,000
ソフトウェア	391,380	384,560	6,820	次期繰越活動増減差額	△2,005,368	1,614,633	△3,620,001
保育所施設・設備整備積立資産	4,000,000	0	4,000,000	(うち当期活動増減差額)	379,999	6,142,411	△5,762,412
				純資産の部合計	42,815,022	45,180,328	△2,365,306
資産の部合計	73,471,988	76,738,687	△3,266,699	負債及び純資産の部合計	73,471,988	76,738,687	△3,266,699

## 計算書類に対する注記（おひさま保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）おひさま保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - 1) おひさま保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - ア おひさま保育園
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。



5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

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

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
基本財産			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
建物	48,715,686	8,561,842	40,153,844
建物附属設備	15,067,398	2,019,028	13,048,370
構築物	4,821,251	910,618	3,910,633
車輛運搬具	378,000	189,000	189,000
器具及び備品	4,261,989	1,214,770	3,047,219
権利	110,000	14,740	95,260
ソフトウェア	609,400	218,020	391,380
小 計	73,963,724	13,128,018	60,835,706
合 計	73,963,724	13,128,018	60,835,706

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

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	211,300	0	211,300
未収金	3,900	0	3,900
未収補助金	27,000	0	27,000
合 計	242,200	0	242,200

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

## 大輪子どもハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	32,800,000	33,322,280	△522,280	
	利用者等利用料収入	1,800,000	1,773,200	26,800	
	利用者等利用料収入(一般)	1,800,000	1,773,200	26,800	
	その他の事業収入	31,000,000	31,549,080	△549,080	
	補助金事業収入(公費)	19,000,000	18,680,680	319,320	
	補助金事業収入(一般)	12,000,000	12,868,400	△868,400	
	障害福祉サービス等事業収入	20,780,000	19,840,926	939,074	
	障害児施設給付費収入	20,000,000	19,105,745	894,255	
	障害児通所給付費収入	20,000,000	19,105,745	894,255	
	利用者負担金収入	0	582,932	△582,932	
	特定費用収入	400,000	367,200	32,800	
	その他の事業収入	600,000	0	600,000	
	補助金事業収入(公費)	600,000	0	600,000	
	(保険等査定減)	△220,000	△214,951	△5,049	
	受取利息配当金収入	90	414	△324	
	その他の収入	390,000	374,116	15,884	
	利用者等外給食費収入	340,000	329,400	10,600	
	雑収入	50,000	44,716	5,284	
	雑収入	50,000	44,716	5,284	
	事業活動収入計(1)		53,970,090	53,537,736	432,354
支 出	人件費支出	34,550,000	34,667,442	△117,442	
	職員給料支出	17,600,000	17,446,874	153,126	
	職員賞与支出	6,800,000	6,687,017	112,983	
	非常勤職員給与支出	4,600,000	4,772,650	△172,650	
	派遣職員費支出	1,650,000	1,720,326	△70,326	
	退職給付支出	700,000	686,226	13,774	
	法定福利費支出	3,200,000	3,354,349	△154,349	
	事業費支出	8,279,000	8,111,686	167,314	
	給食費支出	4,200,000	4,465,132	△265,132	
	保健衛生費支出	127,000	122,574	4,426	
	保育材料費支出	1,000,000	777,523	222,477	
	水道光熱費支出	725,000	784,461	△59,461	
	消耗器具備品費支出	150,000	135,718	14,282	
	保険料支出	860,000	742,780	117,220	
	賃借料支出	470,000	396,972	73,028	
	車輛費支出	720,000	662,470	57,530	
	雑支出	27,000	24,056	2,944	
	事務費支出	4,289,500	4,390,048	△100,548	
	福利厚生費支出	160,000	146,807	13,193	
	研修研究費支出	55,000	50,800	4,200	
	事務消耗品費支出	1,090,000	1,025,785	64,215	
	修繕費支出	15,000	11,495	3,505	
	通信運搬費支出	360,000	341,770	18,230	
	業務委託費支出	110,000	379,500	△269,500	
	手数料支出	53,000	50,472	2,528	
	土地・建物賃借料支出	2,420,000	2,360,630	59,370	
	保守料支出	12,500	10,890	1,610	
雑支出	14,000	11,899	2,101		
その他の支出	270,000	376,880	△106,880		
利用者等外給食費支出	270,000	376,880	△106,880		
事業活動支出計(2)		47,388,500	47,546,056	△157,556	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,581,590	5,991,680	589,910	

## 大輪子どもハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
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	固定資産取得支出	530,000	530,000	0	
	出	器具及び備品取得支出	530,000	530,000	0	
	施設整備等支出計 (5)	530,000	530,000	0		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△530,000	△530,000	0		
その他の活動による収支	収					
	入					
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支	積立資産支出	3,000,000	6,396,000	△3,396,000	
	出	保育所施設・設備整備積立資産支出	3,000,000	6,396,000	△3,396,000	
	拠点区分間繰入金支出	190,000	190,000	0		
	その他の活動支出計 (8)	3,190,000	6,586,000	△3,396,000		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△3,190,000	△6,586,000	3,396,000		
	予備費支出 (10)	0	—	0		
		△0				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,861,590	△1,124,320	3,985,910		
前期末支払資金残高 (12)		12,551,474	12,551,474	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		15,413,064	11,427,154	3,985,910		

## 大輪子どもハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	33,322,280	30,096,842	3,225,438	
	利用者等利用料収益	1,773,200	1,011,964	761,236	
	利用者等利用料収益(一般)	1,773,200	1,011,964	761,236	
	その他の事業収益	31,549,080	29,084,878	2,464,202	
	補助金事業収益(公費)	18,680,680	18,373,508	307,172	
	補助金事業収益(一般)	12,868,400	10,711,370	2,157,030	
	障害福祉サービス等事業収益	19,840,926	12,720,310	7,120,616	
	障害児施設給付費収益	19,105,745	11,705,611	7,400,134	
	障害児通所給付費収益	19,105,745	11,705,611	7,400,134	
	利用者負担金収益	582,932	273,201	309,731	
	特定費用収益	367,200	204,700	162,500	
	その他の事業収益	0	560,000	△560,000	
	補助金事業収益(公費)	0	560,000	△560,000	
	(保険等査定減)	△214,951	△23,202	△191,749	
サービス活動収益計(1)		53,163,206	42,817,152	10,346,054	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	34,967,442	28,344,986	6,622,456
		職員給料	17,446,874	14,299,872	3,147,002
		職員賞与	5,853,417	4,276,731	1,576,686
		賞与引当金繰入	1,133,600	833,600	300,000
		非常勤職員給与	4,772,650	4,331,555	441,095
		派遣職員費	1,720,326	1,289,027	431,299
		退職給付費用	686,226	515,330	170,896
		法定福利費	3,354,349	2,798,871	555,478
		事業費	8,111,686	7,364,339	747,347
		給食費	4,465,132	3,220,899	1,244,233
		保健衛生費	122,574	325,245	△202,671
		保育材料費	777,523	966,483	△188,960
		水道光熱費	784,461	584,238	200,223
		消耗器具備品費	135,718	1,177,622	△1,041,904
	保険料	742,780	519,190	223,590	
	賃借料	396,972	444,330	△47,358	
	車輛費	662,470	126,332	536,138	
	雑費	24,056	0	24,056	
	事務費	4,390,048	5,096,437	△706,389	
	福利厚生費	146,807	120,863	25,944	
	研修研究費	50,800	391,860	△341,060	
	事務消耗品費	1,025,785	1,256,810	△231,025	
	修繕費	11,495	22,000	△10,505	
	通信運搬費	341,770	343,523	△1,753	
	業務委託費	379,500	526,350	△146,850	
	手数料	50,472	47,955	2,517	
	土地・建物賃借料	2,360,630	2,360,630	0	
	保守料	10,890	8,910	1,980	
	雑費	11,899	17,536	△5,637	
	減価償却費	742,648	681,516	61,132	
	サービス活動費用計(2)		48,211,824	41,487,278	6,724,546
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,951,382	1,329,874	3,621,508	
収 益	受取利息配当金収益	414	80	334	
	その他のサービス活動外収益	374,116	336,500	37,616	
	利用者等外給食収益	329,400	307,500	21,900	
	雑収益	44,716	29,000	15,716	
	雑収益	44,716	29,000	15,716	
サービス活動外収益計(4)		374,530	336,580	37,950	

## 大輪子どもハウス拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	376,880	346,700	30,180
	利用者等外給食費	376,880	346,700	30,180
	サービス活動外費用計(5)	376,880	346,700	30,180
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△2,350	△10,120	7,770
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,949,032	1,319,754	3,629,278
特別増減の部	収			
	拠点区分間繰入金収益	0	11,100,000	△11,100,000
	特別収益計(8)	0	11,100,000	△11,100,000
	費			
拠点区分間繰入金費用	190,000	250,000	△60,000	
特別費用計(9)	190,000	250,000	△60,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△190,000	10,850,000	△11,040,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,759,032	12,169,754	△7,410,722
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	12,643,958	1,693,752	10,950,206
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,402,990	13,863,506	3,539,484
	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)	6,396,000	1,219,548	5,176,452
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,396,000	1,219,548	5,176,452
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		11,006,990	12,643,958	△1,636,968

大輪子どもハウス拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(単位：円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産			流動負債		
現金預金	13,908,113	15,398,342	事業未払金	3,614,559	△65,909
事業未収金	8,050,837	1,738,895	未払費用	1,636,155	△400,632
未収金	4,279,774	4,101,196	職員預り金	464,800	△39,951
未収補助金	0	1,200	賞与引当金	380,004	74,674
立替金	0	6,348,508		1,133,600	300,000
前払費用	1,555,102	3,186,143			
	22,400	22,400			
固定資産	11,609,436	5,426,084	固定負債	0	0
基本財産	0	0			
その他の固定資産	11,609,436	5,426,084	負債の部合計	3,614,559	△65,909
車両運搬具	2	677,300	純 資 産 の 部		
器具及び備品	713,434	248,784	基本金	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	10,896,000	4,500,000	国庫補助金等特別積立金	0	0
			その他の積立金	10,896,000	6,396,000
			保育所施設・設備整備積立金	10,896,000	6,396,000
			次期繰越活動増減差額	11,006,990	△1,636,968
			(うち当期活動増減差額)	4,759,032	△7,410,722
			純資産の部合計	21,902,990	4,759,032
資産の部合計	25,517,549	20,824,426	負債及び純資産の部合計	25,517,549	4,693,123

## 計算書類に対する注記（大輪子どもハウス拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）大輪子どもハウス拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）
  - 1) 大輪子どもハウス拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 大輪児童クラブ
    - イ ハーモニー大輪

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

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

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
基本財産			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
車輛運搬具	1,354,600	1,354,598	2
器具及び備品	783,000	69,566	713,434
小 計	2,137,600	1,424,164	713,436
合 計	2,137,600	1,424,164	713,436

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

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	4,279,774	0	4,279,774
立替金	1,555,102	0	1,555,102
合 計	5,834,876	0	5,834,876

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



## 松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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				
	事業活動収入計 (1)	0	0	0	
	支出				
	事務費支出	0	149,091	△149,091	
	事務消耗品費支出	0	44,891	△44,891	
広報費支出	0	104,200	△104,200		
	事業活動支出計 (2)	0	149,091	△149,091	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	△149,091	149,091	
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	0	930,600	△930,600	
	建物取得支出	0	700,700	△700,700	
	建物附属設備取得支出	0	102,300	△102,300	
器具及び備品取得支出	0	127,600	△127,600		
	施設整備等支出計 (5)	0	930,600	△930,600	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△930,600	930,600	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	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)	0	△1,079,691	1,079,691	
	前期末支払資金残高 (12)	0	0	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	0	△1,079,691	1,079,691	

## 松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分 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 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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				
		サービス活動収益計(1)	0	0	0
	費用	事務費	149,091	0	149,091
		事務消耗品費	44,891	0	44,891
		広報費	104,200	0	104,200
	サービス活動費用計(2)	149,091	0	149,091	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△149,091	0	△149,091	
サービス活動外増減の部	収益				
		サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	費用				
			サービス活動外費用計(5)	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△149,091	0	△149,091	
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
		特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△149,091	0	△149,091	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△149,091	0	△149,091
		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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△149,091	0	△149,091	

松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ねむの木福祉会

(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	0	0	0	1,079,691	0	1,079,691
固定資産	930,600	0	930,600	1,079,691	0	1,079,691
基本財産	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	930,600	0	930,600	1,079,691	0	1,079,691
建物	803,000	0	803,000	0	0	0
器具及び備品	127,600	0	127,600	0	0	0
				0	0	0
				△149,091	0	△149,091
				△149,091	0	△149,091
				△149,091	0	△149,091
				△149,091	0	△149,091
資産の部合計	930,600	0	930,600	930,600	0	930,600

## 計算書類に対する注記（松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- 3) リース資産
  - ①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。
  - ②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、残存価格を零とする定額法によっている。  
なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

なお、リース会計基準適用初年度における未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）がリース契約1件あたり300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、未経過リース料残高相当額（利息相当額控除後）を取得価格とし、会計基準移行年度期首に取得したのものとしてリース資産、リース債務を計上する方法によっている。

#### （4）引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金  
賞与の支給見込額のうち、支給対象期間基準により当年度に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

#### （1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済法の規定により加入要件を満たす職員について、島根県社会福祉協議会の実施する島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）松江市障がい者基幹相談支援センター拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - 1) 松江市障がい者基幹相談支援センター拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 松江市障がい者基幹相談支援センター
- （2）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊸)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊹)）  
当拠点区分では、サービス区分が一つであるため、作成を省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

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

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
基本財産			
小計	0	0	0
その他の固定資産			
建物	700,700	0	700,700
建物附属設備	102,300	0	102,300
器具及び備品	127,600	0	127,600
小計	930,600	0	930,600
合計	930,600	0	930,600

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

該当なし

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

令和4年4月1日より、松江市障がい者基幹相談支援センターサービス区分で事業を開始している。

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