

令和2年度 計算書類

- ・ 法人単位資金収支計算書（第一号第一様式）
- ・ ひまわり保育園拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）
- ・ 法人単位事業活動計算書（第二号第一様式）
- ・ ひまわり保育園拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）
- ・ 法人単位貸借対照表（第三号第一様式）
- ・ 財務諸表に対する注記（法人全体用）
- ・ ひまわり保育園拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）
- ・ 財務諸表に対する注記（ひまわり保育園拠点用）
- ・ 補助金事業等収益明細書（別紙3③）
- ・ 基本金明細書（別紙3⑥）
- ・ 国庫補助金等特別積立金明細書（別紙3⑦）
- ・ 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙3⑧）
- ・ 引当金明細書（別紙3⑨）
- ・ ひまわり保育園拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）
- ・ ひまわり保育園拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）
- ・ 積立金・積立資産明細書（別紙3⑫）
- ・ サービス区分間繰入金明細書（別紙3⑬）
- ・ 財産目録（別紙4）

社会福祉法人 向日葵会

法人単位資金収支計算書

（自）令和 2 年 4 月 1 日 （至）令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

（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	113,770,000	113,837,669	△67,669	
	受取利息配当金収入	2,000	1,947	53	
	その他の収入	1,753,000	1,753,684	△684	
	事業活動収入計 (1)	115,525,000	115,593,300	△68,300	
	支出				
	人件費支出	95,898,000	95,257,017	640,983	
事業費支出	14,366,000	14,413,526	△47,526		
事務費支出	8,368,000	7,061,301	1,306,699		
事業活動支出計 (2)	118,632,000	116,731,844	1,900,156		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△3,107,000	△1,138,544	△1,968,456		
施設整備等収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
固定資産取得支出	940,000	935,550	4,450		
施設整備等支出計 (5)	940,000	935,550	4,450		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△940,000	△935,550	△4,450		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	850,000	839,064	10,936	
その他の活動支出計 (8)	850,000	839,064	10,936		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△850,000	△839,064	△10,936		
予備費支出 (10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△4,897,000	△2,913,158	△1,983,842		

前期末支払資金残高 (12)	27,394,145	27,394,145	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	22,497,145	24,480,987	△1,983,842	

ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 2 年 4 月 1 日 （至）令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

（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	113,770,000	113,837,669	△67,669	
	委託費収入	106,250,000	106,252,280	△2,280	
	私的契約利用料収入	3,520,000	3,552,880	△32,880	
	その他の事業収入	4,000,000	4,032,509	△32,509	
	補助金事業収入（公費）	4,000,000	4,032,509	△32,509	
	受取利息配当金収入	2,000	1,947	53	
	その他の収入	1,753,000	1,753,684	△684	
	雑収入	1,753,000	1,753,684	△684	
	その他の雑収入	1,753,000	1,753,684	△684	
	事業活動収入計 (1)		115,525,000	115,593,300	△68,300
事業活動による収支	人件費支出	95,898,000	95,257,017	640,983	
	役員報酬支出	1,300,000	1,283,870	16,130	
	職員給料支出	62,000,000	61,309,542	690,458	
	職員賞与支出	13,253,000	13,253,000	0	
	退職給付支出	0	0	0	
	法定福利費支出	12,050,000	12,116,605	△66,605	
	職員諸手当	7,295,000	7,294,000	1,000	
	事業費支出	14,366,000	14,413,526	△47,526	
	給食費支出	7,825,000	7,939,929	△114,929	
	保健衛生費支出	185,000	173,942	11,058	
	保育材料費支出	700,000	684,743	15,257	
	水道光熱費支出	2,030,000	1,991,089	38,911	
	消耗器具備品費支出	970,000	953,463	16,537	
	保険料支出	221,000	281,226	△60,226	
	賃借料支出	1,325,000	1,287,192	37,808	
	教育指導費支出	980,000	980,000	0	
	雑支出（事業）	130,000	121,942	8,058	
	事務費支出	8,368,000	7,061,301	1,306,699	
	福利厚生費支出	543,000	501,121	41,879	
	旅費交通費支出	25,000	20,620	4,380	
	研修研究費支出	20,000	20,000	0	
	事務消耗品費支出	50,000	11,367	38,633	
	印刷製本費支出	18,000	17,600	400	
	水道光熱費支出	220,000	214,479	5,521	
	修繕費支出	235,000	266,054	△31,054	
	通信運搬費支出	276,000	253,046	22,954	
業務委託費支出	3,520,000	3,469,114	50,886		
手数料支出	2,000,000	873,400	1,126,600		
賃借料支出	570,000	564,129	5,871		

事業活動による収支	支出	土地・建物賃借料支出	240,000	240,000	0
		租税公課支出	5,000	600	4,400
		保守料支出	525,000	501,457	23,543
		諸会費支出	100,000	98,500	1,500
		資料図書費支出	21,000	9,814	11,186
		事業活動支出計(2)	118,632,000	116,731,844	1,900,156
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)			△3,107,000	△1,138,544	△1,968,456
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	940,000	935,550
	器具及び備品取得支出		240,000	236,500	3,500
	ソフトウェア取得支出		700,000	699,050	950
	施設整備等支出計(5)	940,000	935,550	4,450	
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)			△940,000	△935,550	△4,450
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	0	0
		退職給付引当資産取崩収入	0	0	0
		その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	積立資産支出	850,000	839,064	10,936
		退職給付引当資産支出	850,000	839,064	10,936
		その他の活動支出計(8)	850,000	839,064	10,936
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)			△850,000	△839,064
予備費支出(10)			0	—	0
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)			△4,897,000	△2,913,158	△1,983,842

前期末支払資金残高(12)	27,394,145	27,394,145	0
当期末支払資金残高(11) + (12)	22,497,145	24,480,987	△1,983,842

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	113,837,669	114,195,945	△358,276
	その他の収益	0	182,174	△182,174
	サービス活動収益計 (1)	113,837,669	114,378,119	△540,450
	費用			
	人件費	96,096,081	89,027,126	7,068,955
	事業費	14,413,526	13,474,577	938,949
	事務費	7,061,301	5,577,435	1,483,866
減価償却費	2,960,626	3,114,884	△154,258	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,583	0	△11,583	
サービス活動費用計 (2)	120,519,951	111,194,022	9,325,929	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△6,682,282	3,184,097	△9,866,379	
サービス活動外増減	収益			
	受取利息配当金収益	1,947	1,915	32
	その他のサービス活動外収益	1,753,684	1,763,329	△9,645
	サービス活動外収益計 (4)	1,755,631	1,765,244	△9,613
	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)	1,755,631	1,765,244	△9,613	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△4,926,651	4,949,341	△9,875,992	
特別増減の部	収益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	1	0
国庫補助金等特別積立金積立額	695,000	0	695,000	
特別費用計 (9)	695,001	1	695,000	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△695,001	△1	△695,000	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△5,621,652	4,949,340	△10,570,992	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額 (12)	16,154,882	11,205,542	4,949,340
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	10,533,230	16,154,882	△5,621,652
	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)	10,533,230	16,154,882	△5,621,652

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)
ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(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	113,837,669	114,195,945	△358,276
	委託費収益	106,252,280	110,046,720	△3,794,440
	私的契約利用料収益	3,552,880	1,952,360	1,600,520
	その他の事業収益	4,032,509	2,196,865	1,835,644
	補助金事業収益 (公費)	4,032,509	2,087,365	1,945,144
	受託事業収益 (公費)	0	109,500	△109,500
	その他の収益	0	182,174	△182,174
	その他の収益 (県共済会退職金分)	0	182,174	△182,174
サービス活動収益計 (1)		113,837,669	114,378,119	△540,450
サービス活動増減の部 費用	人件費	96,096,081	89,027,126	7,068,955
	役員報酬	1,283,870	1,385,000	△101,130
	職員給料	61,309,542	59,552,627	1,756,915
	職員賞与	13,253,000	13,187,200	65,800
	退職給付費用	839,064	1,122,367	△283,303
	法定福利費	12,116,605	11,249,932	866,673
	職員諸手当	7,294,000	2,530,000	4,764,000
	事業費	14,413,526	13,474,577	938,949
	給食費	7,939,929	7,292,406	647,523
	保健衛生費	173,942	186,627	△12,685
	保育材料費	684,743	651,698	33,045
	水道光熱費	1,991,089	1,843,950	147,139
	消耗器具備品費	953,463	738,331	215,132
	保険料	281,226	281,926	△700
	賃借料	1,287,192	1,290,964	△3,772
	教育指導費	980,000	1,070,000	△90,000
	雑費	121,942	118,675	3,267
	事務費	7,061,301	5,577,435	1,483,866
	福利厚生費	501,121	590,849	△89,728
	旅費交通費	20,620	113,020	△92,400
	研修研究費	20,000	17,000	3,000
	事務消耗品費	11,367	49,259	△37,892
	印刷製本費	17,600	53,900	△36,300
	水道光熱費	214,479	199,949	14,530
	修繕費	266,054	258,048	8,006
	通信運搬費	253,046	261,975	△8,929
	業務委託費	3,469,114	2,215,501	1,253,613
手数料	873,400	275,000	598,400	
賃借料	564,129	613,955	△49,826	
土地・建物賃借料	240,000	240,000	0	

サービス活動増減の部	費用	租税公課	600	4,200	△3,600
		保守料	501,457	432,409	69,048
		諸会費	98,500	91,500	7,000
		資料図書費	9,814	22,463	△12,649
		雑費(事務)	0	138,407	△138,407
		その他の雑費(事務)	0	138,407	△138,407
		減価償却費	2,960,626	3,114,884	△154,258
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,583	0	△11,583
		サービス活動費用計(2)	120,519,951	111,194,022	9,325,929
			サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△6,682,282	3,184,097
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,947	1,915	32
		その他のサービス活動外収益	1,753,684	1,763,329	△9,645
		雑収益	1,753,684	1,763,329	△9,645
		サービス活動外収益計(4)	1,755,631	1,765,244	△9,613
	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)	1,755,631	1,765,244	△9,613	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△4,926,651	4,949,341	△9,875,992	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	1	1	0
	費用	器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	695,000	0	695,000
		特別費用計(9)	695,001	1	695,000
特別増減差額(10) = (8) - (9)	△695,001	△1	△695,000		
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△5,621,652	4,949,340	△10,570,992	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		16,154,882	11,205,542	4,949,340
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		10,533,230	16,154,882	△5,621,652
	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)		10,533,230	16,154,882	△5,621,652

法人単位貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(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	25,646,833	28,417,157	△2,770,324	流動負債	1,165,846	1,023,012	142,834
現金預金	22,204,057	25,710,953	△3,506,896	事業未払金	400,021	325,783	74,238
事業未収金	0	738,330	△738,330	預り金	765,825	697,229	68,596
未収補助金	3,402,428	1,867,000	1,535,428				
前払費用	40,348	100,874	△60,526				
仮払金	0	0	0				
固定資産	126,171,976	127,357,989	△1,186,013	固定負債	12,390,168	11,551,104	839,064
基本財産	98,136,191	99,767,711	△1,631,520	退職給付引当金	12,390,168	11,551,104	839,064
土地	57,716,025	57,716,025	0	負債の部合計	13,556,014	12,574,116	981,898
建物	40,420,166	42,051,686	△1,631,520				
その他の固定資産	28,035,785	27,590,278	445,507	純 資 産 の 部			
建物	1,210,262	1,346,539	△136,277	基本金	118,111,148	118,111,148	0
構築物	3,397,349	3,909,802	△512,453	第一号基本金	72,740,183	72,740,183	0
器具及び備品	1,415,606	1,847,833	△432,227	第二号基本金	38,670,965	38,670,965	0
ソフトウェア	687,400	0	687,400	第三号基本金	6,700,000	6,700,000	0
退職給付引当資産	9,872,568	9,033,504	839,064	国庫補助金等特別積立金	683,417	0	683,417
保育所繰越積立資産	11,452,600	11,452,600	0	その他の積立金	8,935,000	8,935,000	0
				人件費積立金	8,317,000	8,317,000	0
				修繕費積立金	618,000	618,000	0
				次期繰越活動増減差額	10,533,230	16,154,882	△5,621,652
				(うち当期活動増減差額)	△5,621,652	4,949,340	△10,570,992
				純資産の部合計	138,262,795	143,201,030	△4,938,235
資産の部合計	151,818,809	155,775,146	△3,956,337	負債及び純資産の部合計	151,818,809	155,775,146	△3,956,337

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況は有りません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

・建物 構築物 器具及び備品 ソフトウェア …定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 福島県退職共済制度に基づく事業所負担額の累計額及び平成 14 年 3 月末時点の要支給額の 100%を合計した金額を退職給付引当金として計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

加入している退職共済制度は、次の通りである。

・確定給付型退職給付制度…福島県退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下の通りになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) ひまわり保育園拠点区分における拠点区分計算書

(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点はひまわり保育園単独であるため、以下の作成を省略している。

(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(3) ひまわり保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部」「ひまわり保育園」

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通りである。

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	57,716,025	0	0	57,716,025
建物	42,051,686	0	1,631,520	40,420,166
合計	99,767,711	0	1,631,520	98,136,191

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. 担保に供されている資産の種類及び金額
該当なし

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通りである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	82,400,000	△41,979,834	40,420,166
建物	3,534,000	△2,323,738	1,210,262
構築物	9,901,515	△6,504,166	3,397,349
器具及び備品	13,902,647	△12,487,041	1,415,606
ソフトウェア	699,050	△11,650	687,400
合計	110,437,212	△63,306,429	47,130,783

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
該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の
状態を明らかにするために必要な事項

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

ひまわり保育園拠点区分 貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(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	25,646,833	28,417,157	△2,770,324	流動負債	1,165,846	1,023,012	142,834
現金預金	22,204,057	25,710,953	△3,506,896	事業未払金	400,021	325,783	74,238
事業未収金	0	738,330	△738,330	預り金	765,825	697,229	68,596
未収補助金	3,402,428	1,867,000	1,535,428				
前払費用	40,348	100,874	△60,526				
仮払金	0	0	0				
固定資産	126,171,976	127,357,989	△1,186,013	固定負債	12,390,168	11,551,104	839,064
基本財産	98,136,191	99,767,711	△1,631,520	退職給付引当金	12,390,168	11,551,104	839,064
土地	57,716,025	57,716,025	0	負債の部合計	13,556,014	12,574,116	981,898
建物	40,420,166	42,051,686	△1,631,520	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	28,035,785	27,590,278	445,507	基本金	118,111,148	118,111,148	0
建物	1,210,262	1,346,539	△136,277	第一号基本金	72,740,183	72,740,183	0
構築物	3,397,349	3,909,802	△512,453	第二号基本金	38,670,965	38,670,965	0
器具及び備品	1,415,606	1,847,833	△432,227	第三号基本金	6,700,000	6,700,000	0
ソフトウェア	687,400	0	687,400	国庫補助金等特別積立金	683,417	0	683,417
退職給付引当資産	9,872,568	9,033,504	839,064	その他の積立金	8,935,000	8,935,000	0
保育所繰越積立資産	11,452,600	11,452,600	0	人件費積立金	8,317,000	8,317,000	0
				修繕費積立金	618,000	618,000	0
				次期繰越活動増減差額	10,533,230	16,154,882	△5,621,652
				(うち当期活動増減差額)	△5,621,652	4,949,340	△10,570,992
				純資産の部合計	138,262,795	143,201,030	△4,938,235
資産の部合計	151,818,809	155,775,146	△3,956,337	負債及び純資産の部合計	151,818,809	155,775,146	△3,956,337

計算書類に対する注記（ひまわり保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

・建物 構築物 器具及び備品 ソフトウェア …定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 福島県退職共済制度に基づく事業所負担額の累計額及び平成 14 年 3 月末時点の要支給額の 100%を合計した金額を退職給付引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

加入している退職共済制度は、次の通りである。

・確定給付型退職給付制度…福島県退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

当加盟店区分において作成する計算書類は以下の通りになっている。

(1) ひまわり保育園拠点区分における拠点区分計算書

（会計基準省令第一号第四様式、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 (㊦)）

ア. 本部

イ. ひまわり保育園

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点はひまわり保育園単独である為、以下の作成を省略している。

拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3 (㊦)）

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通りである。

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	57,716,025	0	0	57,716,025
建物	42,051,686	0	1,631,520	40,420,166
合計	99,767,711	0	1,631,520	98,136,191

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. 担保に供されている資産の種類及び金額

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通りである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	82,400,000	△41,979,834	40,420,166
建物	3,534,000	△2,323,738	1,210,262
構築物	9,901,515	△6,504,166	3,397,349
器具及び備品	13,902,647	△12,487,041	1,415,606
ソフトウェア	699,050	△11,650	687,400
合計	110,437,212	△63,306,429	47,130,783

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

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

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

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分毎の内訳 ひまわり保育園
補助金事業収益	保育事業	4,032,509	0	4,032,509	0	4,032,509
補助金事業収益(一般)		0	0	0	0	0
	区分小計	4,032,509	0	4,032,509	0	4,032,509
借入金利息補助金収益	利息	0	0	0	0	0
		区分小計	0	0	0	0
施設整備等補助金収益	施設	0	0	0	0	0
		区分小計	0	0	0	0
設備資金借入金元金償還	償還	0	0	0	0	0
		区分小計	0	0	0	0
	合計	4,032,509	0	4,032,509	0	4,032,509

基本金明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位: 円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳	
		ひまわり保育園	
前年度末残高	118,111,148	118,111,148	
第一号基本金	72,740,183	72,740,183	
第二号基本金	38,670,965	38,670,965	
第三号基本金	6,700,000	6,700,000	
当期組入額 該当なし			
計	0	0	
当期取崩額 該当なし			
計	0	0	
第一号基本金			
計	0	0	
第二号基本金			
計	0	0	
第三号基本金			
計	0	0	
当期末残高	118,111,148	118,111,148	
第一号基本金	72,740,183	72,740,183	
第二号基本金	38,670,965	38,670,965	
第三号基本金	6,700,000	6,700,000	

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位：円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳 ひまわり保育園
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		
前期繰越額				0	0
施設整備に関わる積立額					
ICT化推進事業費	695,000	0	0	695,000	695,000
合計	695,000	0	0	695,000	695,000
設備整備に関わる積立額					
当期積立額合計	695,000	0	0	695,000	695,000
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額					
補助金相当額				11,583	11,583
合計				11,583	11,583
特別費用の控除項目として計上する取崩額					
当期取崩額合計				11,583	11,583
当期末残高				683,417	683,417

引当金明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

拠点区分 ひまわり保育園

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	0	0 (0)	0	0 (0)	0	
退職給付引当金	11,551,104	839,064 (0)	0	0 (0)	12,390,168	
計	11,551,104	839,064 (0)	0	0 (0)	12,390,168	

ひまわり保育園拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位: 円)

	勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		本部	ひまわり保育園			
収入	保育事業収入	0	113,837,669	113,837,669	0	113,837,669
	委託費収入	0	106,252,280	106,252,280	0	106,252,280
	私的契約利用料収入	0	3,552,880	3,552,880	0	3,552,880
	その他の事業収入	0	4,032,509	4,032,509	0	4,032,509
	補助金事業収入(公費)	0	4,032,509	4,032,509	0	4,032,509
	受取利息配当金収入	9	1,938	1,947	0	1,947
	その他の収入	0	1,753,684	1,753,684	0	1,753,684
	雑収入	0	1,753,684	1,753,684	0	1,753,684
	その他の雑収入	0	1,753,684	1,753,684	0	1,753,684
		事業活動収入計(1)	9	115,593,291	115,593,300	0
事業活動による収支	人件費支出	1,283,870	93,973,147	95,257,017	0	95,257,017
	役員報酬支出	1,283,870	0	1,283,870	0	1,283,870
	職員給料支出	0	61,309,542	61,309,542	0	61,309,542
	職員賞与支出	0	13,253,000	13,253,000	0	13,253,000
	退職給付支出	0	0	0	0	0
	法定福利費支出	0	12,116,605	12,116,605	0	12,116,605
	職員諸手当	0	7,294,000	7,294,000	0	7,294,000
	事業費支出	3,300	14,410,226	14,413,526	0	14,413,526
	給食費支出	0	7,939,929	7,939,929	0	7,939,929
	保健衛生費支出	0	173,942	173,942	0	173,942
	保育材料費支出	0	684,743	684,743	0	684,743
	水道光熱費支出	0	1,991,089	1,991,089	0	1,991,089
	消耗器具備品費支出	0	953,463	953,463	0	953,463
	保険料支出	0	281,226	281,226	0	281,226
	賃借料支出	0	1,287,192	1,287,192	0	1,287,192
	教育指導費支出	0	980,000	980,000	0	980,000
	雑支出(事業)	3,300	118,642	121,942	0	121,942
	事務費支出	631,214	6,430,087	7,061,301	0	7,061,301
	福利厚生費支出	0	501,121	501,121	0	501,121
	旅費交通費支出	0	20,620	20,620	0	20,620
	研修研究費支出	0	20,000	20,000	0	20,000
	事務消耗品費支出	0	11,367	11,367	0	11,367
	印刷製本費支出	0	17,600	17,600	0	17,600
	水道光熱費支出	0	214,479	214,479	0	214,479
	修繕費支出	0	266,054	266,054	0	266,054
	通信運搬費支出	15,214	237,832	253,046	0	253,046
	業務委託費支出	616,000	2,853,114	3,469,114	0	3,469,114
手数料支出	0	873,400	873,400	0	873,400	

事業活動による収支	支出	賃借料支出	0	564,129	564,129	0	564,129
		土地・建物賃借料支出	0	240,000	240,000	0	240,000
		租税公課支出	0	600	600	0	600
		保守料支出	0	501,457	501,457	0	501,457
		諸会費支出	0	98,500	98,500	0	98,500
		資料図書費支出	0	9,814	9,814	0	9,814
		事業活動支出計(2)	1,918,384	114,813,460	116,731,844	0	116,731,844
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)		△1,918,375	779,831	△1,138,544	0	△1,138,544	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	0	935,550	935,550	0	935,550
		器具及び備品取得支出	0	236,500	236,500	0	236,500
		ソフトウェア取得支出	0	699,050	699,050	0	699,050
		施設整備等支出計(5)	0	935,550	935,550	0	935,550
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)		0	△935,550	△935,550	0	△935,550	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	0	0	0	0
		退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0
		サービス区分間繰入金収入	1,900,000	0	1,900,000	△1,900,000	0
		その他の活動収入計(7)	1,900,000	0	1,900,000	△1,900,000	0
	支出	積立資産支出	0	839,064	839,064	0	839,064
		退職給付引当資産支出	0	839,064	839,064	0	839,064
		サービス区分間繰入金支出	0	1,900,000	1,900,000	△1,900,000	0
		その他の活動支出計(8)	0	2,739,064	2,739,064	△1,900,000	839,064
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)		1,900,000	△2,739,064	△839,064	0	△839,064	
当期資金収支差額合計(10) = (3) + (6) + (9)		△18,375	△2,894,783	△2,913,158	0	△2,913,158	

前期末支払資金残高(11)	54,611	27,339,534	27,394,145	0	27,394,145
当期末支払資金残高(10) + (11)	36,236	24,444,751	24,480,987	0	24,480,987

ひまわり保育園拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		本部	ひまわり保育園			
収益	保育事業収益	0	113,837,669	113,837,669	0	113,837,669
	委託費収益	0	106,252,280	106,252,280	0	106,252,280
	私的契約利用料収益	0	3,552,880	3,552,880	0	3,552,880
	その他の事業収益	0	4,032,509	4,032,509	0	4,032,509
	補助金事業収益(公費)	0	4,032,509	4,032,509	0	4,032,509
	受託事業収益(公費)	0	0	0	0	0
	その他の収益	0	0	0	0	0
	その他の収益(県共済会退職金分)	0	0	0	0	0
サービス活動収益計(1)		0	113,837,669	113,837,669	0	113,837,669
サービス活動増減の部 費用	人件費	1,283,870	94,812,211	96,096,081	0	96,096,081
	役員報酬	1,283,870	0	1,283,870	0	1,283,870
	職員給料	0	61,309,542	61,309,542	0	61,309,542
	職員賞与	0	13,253,000	13,253,000	0	13,253,000
	退職給付費用	0	839,064	839,064	0	839,064
	法定福利費	0	12,116,605	12,116,605	0	12,116,605
	職員諸手当	0	7,294,000	7,294,000	0	7,294,000
	事業費	3,300	14,410,226	14,413,526	0	14,413,526
	給食費	0	7,939,929	7,939,929	0	7,939,929
	保健衛生費	0	173,942	173,942	0	173,942
	保育材料費	0	684,743	684,743	0	684,743
	水道光熱費	0	1,991,089	1,991,089	0	1,991,089
	消耗器具備品費	0	953,463	953,463	0	953,463
	保険料	0	281,226	281,226	0	281,226
	賃借料	0	1,287,192	1,287,192	0	1,287,192
	教育指導費	0	980,000	980,000	0	980,000
	雑費	3,300	118,642	121,942	0	121,942
	事務費	631,214	6,430,087	7,061,301	0	7,061,301
	福利厚生費	0	501,121	501,121	0	501,121
	旅費交通費	0	20,620	20,620	0	20,620
	研修研究費	0	20,000	20,000	0	20,000
	事務消耗品費	0	11,367	11,367	0	11,367
	印刷製本費	0	17,600	17,600	0	17,600
	水道光熱費	0	214,479	214,479	0	214,479
	修繕費	0	266,054	266,054	0	266,054
	通信運搬費	15,214	237,832	253,046	0	253,046
	業務委託費	616,000	2,853,114	3,469,114	0	3,469,114
手数料	0	873,400	873,400	0	873,400	
賃借料	0	564,129	564,129	0	564,129	

サービス活動増減の部	費用	土地・建物賃借料	0	240,000	240,000	0	240,000
		租税公課	0	600	600	0	600
		保守料	0	501,457	501,457	0	501,457
		諸会費	0	98,500	98,500	0	98,500
		資料図書費	0	9,814	9,814	0	9,814
		雑費(事務)	0	0	0	0	0
		その他の雑費(事務)	0	0	0	0	0
		減価償却費	0	2,960,626	2,960,626	0	2,960,626
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△11,583	△11,583	0	△11,583
		サービス活動費用計(2)	1,918,384	118,601,567	120,519,951	0	120,519,951
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△1,918,384	△4,763,898	△6,682,282	0	△6,682,282	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	9	1,938	1,947	0	1,947
		その他のサービス活動外収益	0	1,753,684	1,753,684	0	1,753,684
		雑収益	0	1,753,684	1,753,684	0	1,753,684
	サービス活動外収益計(4)		9	1,755,622	1,755,631	0	1,755,631
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		9	1,755,622	1,755,631	0
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△1,918,375	△3,008,276	△4,926,651	0	△4,926,651	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会

拠点区分 ひまわり保育園

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	8,317,000	0	0	8,317,000	
修繕費積立金	618,000	0	0	618,000	
計	8,935,000	0	0	8,935,000	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	9,033,504	839,064	0	9,872,568	
人件費積立資産	8,317,000	0	0	8,317,000	
修繕費積立資産	618,000	0	0	618,000	
退職給付引当預金	2,517,600	0	0	2,517,600	
計	20,486,104	839,064	0	21,325,168	

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 向日葵会
拠点区分 ひまわり保育園

(単位：円)

繰入元	サービス区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
	繰入先				
ひまわり保育園	本部		前期末支払資金残高	1,800,000	園より
ひまわり保育園	本部		前期末支払資金残高	100,000	園より

財 産 目 録

令和 3 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 向日葵会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金				—	—	22,204,057
普通預金 1	大東銀行大槻支店		運転資金として	—	—	12,204,057
定期預金	大東銀行大槻支店		運転資金として	—	—	10,000,000
未収補助金			郡山市特定教育・保育施設等補助金等	—	—	3,402,428
前払費用				—	—	40,348
前払費用 (支払資金)			火災保険料	—	—	40,348
流動資産合計						25,646,833
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	郡山市大槻町字西宮西91番4号, 9号他		ひまわり保育園に使用している。	—	—	57,716,025
建物	郡山市大槻字西宮西91番9号	1994年度	ひまわり保育園で使用している。	82,400,000	41,979,834	40,420,166
基本財産合計						98,136,191
(2) その他の固定資産						
建物	郡山市大槻町字西宮西91番9号	2014年度	ひまわり保育園で使用している。	3,534,000	2,323,738	1,210,262
構築物	門扉他		ひまわり保育園で使用している。	9,901,515	6,504,166	3,397,349
器具及び備品	エアコン他		ひまわり保育園で使用している。	13,902,647	12,487,041	1,415,606
ソフトウェア	タブレット端末改修	2020年度	ひまわり保育園で使用している。	699,050	11,650	687,400
退職給付引当資産			職員退職のため社会福祉法人福高泉社会福祉協議会に預けている。	—	—	9,872,568
保育所繰越積立資産	定期預金 大東銀行大槻支店		将来の建物修繕のための積立	—	—	11,452,600
その他の固定資産合計						28,035,785
固定資産合計						126,171,976
資産合計						151,818,809
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金				—	—	400,021
預り金				—	—	765,825
流動負債合計						1,165,846
2 固定負債						
退職給付引当金				—	—	12,390,168
固定負債合計						12,390,168
負債合計						13,556,014
差引純資産						138,262,795


監査報告書

令和3年5月13日

社会福祉法人 向日葵会

理事長 寺澤 功 殿

監事 相樂 正夫 

監事 飛田 喜男 

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

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

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

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

独立監査人の監査報告書

令和3年5月19日

社会福祉法人 向日葵会
理事長 寺澤 功 殿

小林幹夫公認会計士事務所

公認会計士

小林 幹夫 

私は、社会福祉法人向日葵会の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年会計年度の財務諸表、すなわち、資金収支計算書（拠点区分資金収支計算書を含む。）、事業活動計算書（拠点区分事業活動計算書を含む。）、貸借対照表（拠点区分貸借対照表を含む。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書並びに財務目録（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

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

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、社会福祉法人向日葵会の令和元年会計年度の資金収支及び事業活動の状況並びに同会計年度末日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

社会福祉法人向日葵会と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

