

## 山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	受託事業収入	[ 190,620,000]	[ 190,620,834]	[ 834]	
	受託事業収入	( 190,620,000)	( 190,620,834)	( 834)	
	指定管理料収入	190,620,000	190,518,194	101,806	
	その他の事業収入	0	102,640	102,640	
	経常経費寄附金収入	[ 99,000]	[ 199,000]	[ 100,000]	
	その他の収入	[ 2,302,000]	[ 2,330,536]	[ 28,536]	
	受入研修費収入	103,000	101,000	2,000	
	利用者等外給食費収入	716,000	712,900	3,100	
	雑収入	1,483,000	1,516,636	33,636	
	事業活動収入計(1)	193,021,000	193,150,370	129,370	
事業活動による収入支	人件費支出	[ 153,684,000]	[ 152,600,404]	[ 1,083,596]	
	職員給料支出	78,337,000	78,329,386	7,614	
	非常勤職員給与支出	8,104,000	7,806,950	297,050	
	職員等諸手当支出	( 16,260,000)	( 15,576,183)	( 683,817)	
	扶養手当	1,812,000	1,812,000	0	
	住居手当	2,401,000	2,400,500	500	
	通勤手当	3,537,000	3,520,585	16,415	
	時間外勤務手当	1,367,000	706,234	660,766	
	夜間勤務手当	3,730,000	3,725,000	5,000	
	管理職手当	960,000	960,000	0	
	リーダー手当	72,000	72,000	0	
	資格手当	298,000	297,866	134	
	早朝勤務手当	119,000	119,100	100	
	職務手当	1,964,000	1,962,898	1,102	
	職員賞与支出	( 29,753,000)	( 29,752,234)	( 766)	
	期末手当	17,501,000	17,500,567	433	
	勤勉手当	12,252,000	12,251,667	333	
	退職給付支出	( 2,052,000)	( 2,050,488)	( 1,512)	
	退職金	357,000	356,868	132	
	全事協退職年金共済	493,000	492,120	880	
	退職共済掛金	1,202,000	1,201,500	500	
	法定福利費支出	19,178,000	19,085,163	92,837	
	事業費支出	[ 23,052,000]	[ 22,210,730]	[ 841,270]	
	給食費支出	8,889,000	8,782,497	106,503	
	保健衛生費支出	462,000	450,652	11,348	
	被服費支出	676,000	675,215	785	
	教養娯楽費支出	620,000	611,995	8,005	
	日用品費支出	584,000	576,731	7,269	
	本人支給金支出	497,000	489,880	7,120	
	水道光熱費支出	4,741,000	4,472,291	268,709	
燃料費支出	1,203,000	1,049,975	153,025		
消耗器具備品費支出	1,430,000	1,405,205	24,795		
保険料支出	119,000	118,433	567		
賃借料支出	967,000	950,225	16,775		
教育指導費支出	2,380,000	2,241,681	138,319		
車輛費支出	434,000	336,534	97,466		
雑支出	50,000	49,416	584		
事務費支出	[ 13,356,000]	[ 12,968,473]	[ 387,527]		
福利厚生費支出	1,001,000	924,518	76,482		
職員被服費支出	113,000	111,745	1,255		

## 山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	旅費交通費支出	85,000	71,620	13,380	
	研修研究費支出	35,000	28,500	6,500	
	事務消耗品費支出	436,000	434,481	1,519	
	印刷製本費支出	42,000	41,472	528	
	修繕費支出	3,279,000	3,270,314	8,686	
	通信運搬費支出	957,000	746,953	210,047	
	会議費支出	15,000	14,436	564	
	広報費支出	148,000	146,564	1,436	
	業務委託費支出	5,877,000	5,832,024	44,976	
	手数料支出	194,000	190,692	3,308	
	租税公課支出	5,000	3,800	1,200	
	保守料支出	892,000	891,926	74	
	諸会費支出	188,000	187,600	400	
	報償費支出	10,000	10,000	0	
	雑支出	79,000	61,828	17,172	
	負担金支出	[ 3,938,000]	[ 3,938,000]	[ 0]	
	負担金支出	( 3,938,000)	( 3,938,000)	( 0)	
	本部経費負担金支出	3,938,000	3,938,000	0	
	その他の支出	[ 716,000]	[ 712,900]	[ 3,100]	
	利用者等外給食費支出	716,000	712,900	3,100	
	事業活動支出計(2)	194,746,000	192,430,507	2,315,493	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,725,000	719,863	2,444,863	
施設 収 入 整 備 等					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
に よ る 支 出					
	固定資産取得支出	[ 609,000]	[ 595,100]	[ 13,900]	
	器具及び備品取得支出	609,000	595,100	13,900	
	施設整備等支出計(5)	609,000	595,100	13,900	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	609,000	595,100	13,900	
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出					
	積立資産取崩収入	[ 3,511,000]	[ 3,510,321]	[ 679]	
	退職給付引当資産取崩収入	( 850,000)	( 848,988)	( 1,012)	
	退職金	357,000	356,868	132	
	全事協退職年金共済	493,000	492,120	880	
	人件費積立資産取崩収入	2,661,000	2,661,333	333	
	その他の活動収入計(7)	3,511,000	3,510,321	679	
	積立資産支出	[ 1,177,000]	[ 1,395,977]	[ 218,977]	
	退職給付引当資産支出	( 1,177,000)	( 1,175,738)	( 1,262)	
	退職金	91,000	90,368	632	
	全事協退職年金共済	1,086,000	1,085,370	630	
	人件費積立資産支出	0	220,239	220,239	
	その他の活動支出計(8)	1,177,000	1,395,977	218,977	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,334,000	2,114,344	219,656	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	2,239,107	2,239,107	
	前期末支払資金残高(12)	2,098,000	2,098,128	128	

## 山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,098,000	4,337,235	2,239,235	

## 山口県みほり学園区分 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

(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	受託事業収益	[ 190,620,834]	[ 192,695,000]	[ 2,074,166]
	受託事業収益	( 190,620,834)	( 192,695,000)	( 2,074,166)
	指定管理料委託収益	190,518,194	192,695,000	2,176,806
	その他の事業収益	102,640	0	102,640
	経常経費寄附金収益	[ 199,000]	[ 90,000]	[ 109,000]
サービス活動収益計(1)		190,819,834	192,785,000	1,965,166
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[ 157,393,154]	[ 133,725,683]	[ 23,667,471]
	職員給料	78,329,386	73,364,303	4,965,083
	非常勤職員給与	7,806,950	6,917,000	889,950
	職員等諸手当	( 15,576,183)	( 12,138,638)	( 3,437,545)
	扶養手当	1,812,000	1,217,500	594,500
	住居手当	2,400,500	1,367,000	1,033,500
	通勤手当	3,520,585	3,290,665	229,920
	時間外勤務手当	706,234	2,178,566	1,472,332
	夜間勤務手当	3,725,000	1,044,507	2,680,493
	管理職手当	960,000	0	960,000
	リーダー手当	72,000	36,000	36,000
	資格手当	297,866	120,000	177,866
	夜間勤務手当調整額	0	614,000	614,000
	早朝勤務手当	119,100	110,400	8,700
	職務手当	1,962,898	2,160,000	197,102
	職員賞与	( 25,144,234)	( 16,834,302)	( 8,309,932)
	期末手当	14,590,567	10,272,467	4,318,100
	勤勉手当	10,553,667	6,561,835	3,991,832
	賞与引当金繰入	9,771,000	5,305,000	4,466,000
	退職給付費用	( 2,377,238)	( 3,524,150)	( 1,146,912)
	退職金	90,368	1,471,440	1,381,072
	全事協退職年金共済	1,085,370	895,710	189,660
	退職共済掛金	1,201,500	1,157,000	44,500
	法定福利費	18,388,163	15,642,290	2,745,873
	事業費	[ 22,210,730]	[ 26,278,193]	[ 4,067,463]
	給食費	8,782,497	10,662,865	1,880,368
保健衛生費	450,652	506,586	55,934	
被服費	675,215	469,663	205,552	
教養娯楽費	611,995	535,788	76,207	
日用品費	576,731	621,031	44,300	
本人支給金	489,880	1,085,140	595,260	
水道光熱費	4,472,291	4,797,983	325,692	
燃料費	1,049,975	1,225,749	175,774	
消耗器具備品費	1,405,205	1,907,816	502,611	
保険料	118,433	119,953	1,520	
賃借料	950,225	1,171,702	221,477	

## 山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	教育指導費	2,241,681	2,895,352	653,671
	車輛費	336,534	251,561	84,973
	雑費	49,416	27,004	22,412
	事務費	[ 12,968,473]	[ 13,090,875]	[ 122,402]
	福利厚生費	924,518	850,667	73,851
	職員被服費	111,745	113,340	1,595
	旅費交通費	71,620	597,644	526,024
	研修研究費	28,500	63,120	34,620
	事務消耗品費	434,481	251,251	183,230
	印刷製本費	41,472	41,472	0
	修繕費	3,270,314	3,277,452	7,138
	通信運搬費	746,953	738,637	8,316
	会議費	14,436	14,688	252
	広報費	146,564	142,992	3,572
	業務委託費	5,832,024	5,534,770	297,254
	手数料	190,692	135,927	54,765
	租税公課	3,800	103,600	99,800
	保守料	891,926	890,494	1,432
	諸会費	187,600	189,100	1,500
	報償費	10,000	15,450	5,450
	雑費	61,828	130,271	68,443
	負担金費用	[ 3,938,000]	[ 6,691,481]	[ 2,753,481]
	負担金費用	( 3,938,000)	( 6,691,481)	( 2,753,481)
	本部経費負担金費用	3,938,000	6,691,481	2,753,481
	減価償却費	[ 2,213,456]	[ 2,558,692]	[ 345,236]
	サービス活動費用計(2)	198,723,813	182,344,924	16,378,889
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,903,979	10,440,076	18,344,055
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[ 2,330,536]	[ 1,958,768]	[ 371,768]
	受入研修費収益	101,000	78,500	22,500
	利用者等外給食費収益	712,900	731,550	18,650
	雑収益	1,516,636	1,148,718	367,918
	サービス活動外収益計(4)	2,330,536	1,958,768	371,768
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	[ 712,900]	[ 721,520]	[ 8,620]
	利用者等外給食費	712,900	721,520	8,620
	サービス活動外費用計(5)	712,900	721,520	8,620
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,617,636	1,237,248	380,388
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,286,343	11,677,324	17,963,667
特別益	事業区分間繰入金収益	[ 0]	[ 190,800]	[ 190,800]
	拠点区分間繰入金収益	[ 0]	[ 6,810]	[ 6,810]
	拠点区分間固定資産移管収益	[ 0]	[ 1,262,304]	[ 1,262,304]

## 山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
増	特別収益計(8)	0	1,459,914	1,459,914
減	固定資産売却損・処分損	[ 0]	[ 13]	[ 13]
の	器具及び備品売却損・処分損	0	13	13
費	事業区分間繰入金費用	[ 0]	[ 190,800]	[ 190,800]
部	特別費用計(9)	0	190,813	190,813
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	1,269,101	1,269,101
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,286,343	12,946,425	19,232,768
	法人税、住民税及び事業税(12)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
	当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	6,286,343	12,946,425	19,232,768
繰	前期繰越活動増減差額(14)	3,845,249	0	3,845,249
越	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	2,441,094	12,946,425	15,387,519
活	基本金取崩額(16)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
動	その他の積立金取崩額(17)	[ 2,661,333]	[ 4,906,481]	[ 2,245,148]
増	修繕積立金取崩額	0	2,746,481	2,746,481
減	人件費積立金取崩額	2,661,333	2,160,000	501,333
差	その他の積立金積立額(18)	[ 220,239]	[ 14,007,657]	[ 13,787,418]
額	人件費積立金積立額	220,239	14,007,657	13,787,418
の	次期繰越活動増減差額			
部	(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	0	3,845,249	3,845,249

山口県みほり学園区分 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部		増減
勘定科目	当年度末	前年度末	勘定科目	
流動資産	13,222,609	10,436,032	流動負債	18,656,374
現金預金	13,015,367	10,193,057	事業未払金	7,961,751
未収金	177,695	199,476	未払費用	330,527
立替金	29,547	0	預り金	3,280
前払費用	0	43,499	職員預り金	841,091
			前受金	500
			賞与引当金	9,771,000
固定資産	128,724,930	128,202,320	固定負債	19,915,456
その他の固定資産	128,724,930	128,202,320	退職給付引当金	15,333,396
建物	777,385	1,051,998	負債の部合計	38,571,830
構築物	2	2		
車輜運搬具	18,711	280,901	その他の積立金	103,375,709
器具及び備品	4,395,747	5,335,291	修繕積立金	34,742,433
ソフトウェア	241,920	383,929	人件費積立金	68,633,276
退職給付引当資産	19,915,456	15,333,396	次期繰越活動増減差額	0
修繕積立資産	34,742,433	34,742,433	(うち当期活動増減差額)	6,286,343
人件費積立資産	68,633,276	71,074,370	純資産の部合計	103,375,709
資産の部合計	141,947,539	138,638,352	負債及び純資産の部合計	141,947,539
			純資産の部	
			その他の積立金	105,816,803
			修繕積立金	34,742,433
			人件費積立金	71,074,370
			次期繰越活動増減差額	3,845,249
			(うち当期活動増減差額)	12,946,425
			純資産の部合計	109,662,052
			負債及び純資産の部合計	138,638,352
				3,309,187





## 計算書類に対する注記（山口県みほり学園）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）

満期保有目的以外の債券

- ・時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- ・時価のないもの：移動平均法による原価法

なお、現在有価証券は保有せず、残高なし。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア - 定額法

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

社会福祉法人山口県社会福祉事業団「職員の退職手当に関する規程」に係る退職給付引当金

期末在籍者に係る、自己都合退職による期末要支給額を退職給付引当金に計上するとともに、同額を退職給付引当資産に計上している。

独立行政法人福祉医療機構退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会退職年金共済制度に係る退職給付引当金

社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。

- ・賞与引当金

職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、期末在籍職員に対して、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

- ・徴収不能引当金

事業未収金等債権の徴収不能に備えるため、個別評価できるものについては、毎会計年度末において徴収することが不可能とされる金額を、これ以外については、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している。

## 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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度
- (2) 社会福祉法人山口県社会福祉事業団職員の退職手当に関する規程に基づく法人独自の退職給付制度
- (3) 社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会が実施する退職年金共済制度

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) みほり学園拠点計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））は省略している。

## 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
建物	9,789,150	9,011,765	777,385
構築物	2,031,822	2,031,820	2
車輛運搬具	3,390,000	3,371,289	18,711
器具及び備品	18,918,467	14,522,720	4,395,747
ソフトウェア	2,042,960	1,801,040	241,920
合計	36,172,399	30,738,634	5,433,765

9 . 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

10 . 重要な後発事象

該当なし

11 . 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