

山口県みほり学園区分 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

(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	[190,046,000]	[190,046,000]	[0]	
	受託事業収入	(190,046,000)	(190,046,000)	(0)	
	指定管理料収入	190,046,000	189,388,000	658,000	
	その他の事業収入	0	658,000	△ 658,000	
	經常経費寄附金収入	[100,000]	[100,000]	[0]	
	その他の収入	[1,945,000]	[2,035,675]	[△ 90,675]	
	受入研修費収入	71,000	71,500	△ 500	
	利用者等外給食費収入	627,000	605,780	21,220	
	雑収入	1,247,000	1,358,395	△ 111,395	
	事業活動収入計(1)	192,091,000	192,181,675	△ 90,675	
事業活動による収入支	人件費支出	[150,181,000]	[149,344,243]	[836,757]	
	職員給料支出	79,147,000	78,971,798	175,202	
	非常勤職員給与支出	6,752,000	6,575,750	176,250	
	職員等諸手当支出	(16,303,000)	(15,962,973)	(340,027)	
	扶養手当	1,973,000	1,982,565	△ 9,565	
	住居手当	2,032,000	2,014,238	17,762	
	通勤手当	3,113,000	3,080,329	32,671	
	時間外勤務手当	1,424,000	1,151,488	272,512	
	夜間勤務手当	3,720,000	3,710,000	10,000	
	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	353,000	351,310	1,690	
	早朝勤務手当	114,000	111,300	2,700	
	職務手当	1,998,000	1,986,143	11,857	
	処遇改善特別一時金	544,000	543,600	400	
	職員賞与支出	(27,095,000)	(27,093,794)	(1,206)	
	期末手当	17,541,000	17,540,229	771	
	勤勉手当	9,554,000	9,553,565	435	
	退職給付支出	(1,646,000)	(1,644,980)	(1,020)	
	退職金	116,000	115,710	290	
	全事協退職年金共済	239,000	238,770	230	
	退職共済掛金	1,291,000	1,290,500	500	
	法定福利費支出	19,238,000	19,094,948	143,052	
	事業費支出	[24,729,000]	[23,827,536]	[901,464]	
	給食費支出	9,090,000	8,955,713	134,287	
	保健衛生費支出	428,000	358,574	69,426	
	被服費支出	562,000	533,193	28,807	
	教養娯楽費支出	710,000	679,215	30,785	
	日用品費支出	650,000	640,364	9,636	
	本人支給金支出	528,000	525,290	2,710	
	水道光熱費支出	5,493,000	5,363,362	129,638	
	燃料費支出	1,791,000	1,677,571	113,429	
消耗器具備品費支出	1,472,000	1,446,858	25,142		
保険料支出	169,000	168,180	820		
賃借料支出	1,043,000	1,020,430	22,570		
教育指導費支出	2,394,000	2,097,385	296,615		
車輛費支出	297,000	271,536	25,464		
雑支出	102,000	89,865	12,135		
事務費支出	[11,807,000]	[11,004,614]	[802,386]		
福利厚生費支出	984,000	942,811	41,189		

山口県みほり学園区分 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

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	職員被服費支出	157,000	144,641	12,359	
	旅費交通費支出	69,000	66,860	2,140	
	研修研究費支出	73,000	69,640	3,360	
	事務消耗品費支出	578,000	561,410	16,590	
	修繕費支出	1,491,000	987,461	503,539	
	通信運搬費支出	1,195,000	1,144,134	50,866	
	会議費支出	15,000	7,128	7,872	
	広報費支出	268,000	238,480	29,520	
	業務委託費支出	4,764,000	4,740,848	23,152	
	手数料支出	520,000	486,186	33,814	
	租税公課支出	4,000	4,000	0	
	保守料支出	1,408,000	1,353,166	54,834	
	諸会費支出	185,000	184,800	200	
	報償費支出	10,000	0	10,000	
	雑支出	86,000	73,049	12,951	
	負担金支出	[4,124,000]	[4,124,000]	[0]	
	負担金支出	(4,124,000)	(4,124,000)	(0)	
	本部経費負担金支出	4,124,000	4,124,000	0	
	その他の支出	[623,000]	[601,880]	[21,120]	
	利用者等外給食費支出	623,000	601,880	21,120	
	事業活動支出計(2)	191,464,000	188,902,273	2,561,727	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	627,000	3,279,402	△ 2,652,402	
施設整備等に よる収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等に よる支出					
	固定資産取得支出	[528,000]	[528,000]	[0]	
	ソフトウェア取得支出	528,000	528,000	0	
	施設整備等支出計(5)	528,000	528,000	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 528,000	△ 528,000	0	
その他の 活動による 収入					
	積立資産取崩収入	[2,356,000]	[2,344,088]	[11,912]	
	退職給付引当資産取崩収入	(359,000)	(357,945)	(1,055)	
	退職金	116,000	115,710	290	
	全事協退職年金共済	243,000	242,235	765	
	人件費積立資産取崩収入	1,997,000	1,986,143	10,857	
	拠点区分間繰入金収入	[1,000]	[280]	[720]	
	その他の活動収入計(7)	2,357,000	2,344,368	12,632	
その他の 活動による 支出					
	積立資産支出	[2,456,000]	[3,676,557]	[△ 1,220,557]	
	退職給付引当資産支出	(1,778,000)	(1,776,828)	(1,172)	
	退職金	691,000	690,648	352	
	全事協退職年金共済	1,087,000	1,086,180	820	
	人件費積立資産支出	678,000	1,899,729	△ 1,221,729	
	その他の活動支出計(8)	2,456,000	3,676,557	△ 1,220,557	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 99,000	△ 1,332,189	1,233,189	
	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	1,419,213	△ 1,419,213	

山口県みほり学園区分 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

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
前期末支払資金残高(12)	4,337,000	4,337,235	△ 235	
当期末支払資金残高(11)+(12)	4,337,000	5,756,448	△ 1,419,448	

山口県みほり学園区分 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

(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	[190,046,000]	[190,620,834]	[△ 574,834]
	受託事業収益	(190,046,000)	(190,620,834)	(△ 574,834)
	指定管理料委託収益	189,388,000	190,518,194	△ 1,130,194
	その他の事業収益	658,000	102,640	555,360
	経常経費寄附金収益	[100,000]	[199,000]	[△ 99,000]
サービス活動収益計(1)		190,146,000	190,819,834	△ 673,834
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[150,863,126]	[157,393,154]	[△ 6,530,028]
	職員給料	78,971,798	78,329,386	642,412
	非常勤職員給与	6,575,750	7,806,950	△ 1,231,200
	職員等諸手当	(15,962,973)	(15,576,183)	(386,790)
	扶養手当	1,982,565	1,812,000	170,565
	住居手当	2,014,238	2,400,500	△ 386,262
	通勤手当	3,080,329	3,520,585	△ 440,256
	時間外勤務手当	1,151,488	706,234	445,254
	夜間勤務手当	3,710,000	3,725,000	△ 15,000
	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	351,310	297,866	53,444
	早朝勤務手当	111,300	119,100	△ 7,800
	職務手当	1,986,143	1,962,898	23,245
	処遇改善特別一時金	543,600	0	543,600
	職員賞与	(18,556,794)	(25,144,234)	(△ 6,587,440)
	期末手当	12,577,229	14,590,567	△ 2,013,338
	勤勉手当	5,979,565	10,553,667	△ 4,574,102
	賞与引当金繰入	9,871,000	9,771,000	100,000
	退職給付費用	(3,063,863)	(2,377,238)	(686,625)
	退職金	690,648	90,368	600,280
	全事協退職年金共済	1,082,715	1,085,370	△ 2,655
	退職共済掛金	1,290,500	1,201,500	89,000
	法定福利費	17,860,948	18,388,163	△ 527,215
	事業費	[23,827,536]	[22,210,730]	[1,616,806]
	給食費	8,955,713	8,782,497	173,216
	保健衛生費	358,574	450,652	△ 92,078
被服費	533,193	675,215	△ 142,022	
教養娯楽費	679,215	611,995	67,220	
日用品費	640,364	576,731	63,633	
本人支給金	525,290	489,880	35,410	
水道光熱費	5,363,362	4,472,291	891,071	
燃料費	1,677,571	1,049,975	627,596	
消耗器具備品費	1,446,858	1,405,205	41,653	
保険料	168,180	118,433	49,747	
賃借料	1,020,430	950,225	70,205	

山口県みほり学園区分 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

(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	2,097,385	2,241,681	△ 144,296	
車輛費	271,536	336,534	△ 64,998	
雑費	89,865	49,416	40,449	
事務費	[11,004,614]	[12,968,473]	[△ 1,963,859]	
福利厚生費	942,811	924,518	18,293	
職員被服費	144,641	111,745	32,896	
旅費交通費	66,860	71,620	△ 4,760	
研修研究費	69,640	28,500	41,140	
事務消耗品費	561,410	434,481	126,929	
印刷製本費	0	41,472	△ 41,472	
修繕費	987,461	3,270,314	△ 2,282,853	
通信運搬費	1,144,134	746,953	397,181	
会議費	7,128	14,436	△ 7,308	
広報費	238,480	146,564	91,916	
業務委託費	4,740,848	5,832,024	△ 1,091,176	
手数料	486,186	190,692	295,494	
租税公課	4,000	3,800	200	
保守料	1,353,166	891,926	461,240	
諸会費	184,800	187,600	△ 2,800	
報償費	0	10,000	△ 10,000	
雑費	73,049	61,828	11,221	
負担金費用	[4,124,000]	[3,938,000]	[186,000]	
負担金費用	(4,124,000)	(3,938,000)	(186,000)	
本部経費負担金費用	4,124,000	3,938,000	186,000	
減価償却費	[1,847,210]	[2,213,456]	[△ 366,246]	
サービス活動費用計(2)	191,666,486	198,723,813	△ 7,057,327	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 1,520,486	△ 7,903,979	6,383,493	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外収益	[2,035,675]	[2,330,536]	[△ 294,861]
収 益	受入研修費収益	71,500	101,000	△ 29,500
活	利用者等外給食費収益	605,780	712,900	△ 107,120
動	雑収益	1,358,395	1,516,636	△ 158,241
外	サービス活動外収益計(4)	2,035,675	2,330,536	△ 294,861
費	その他のサービス活動外費用	[601,880]	[712,900]	[△ 111,020]
増	利用者等外給食費	601,880	712,900	△ 111,020
減	サービス活動外費用計(5)	601,880	712,900	△ 111,020
の	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,433,795	1,617,636	△ 183,841
部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 86,691	△ 6,286,343	6,199,652
特 別 増	収 拠点区分間繰入金収益	[280]	[0]	[280]
益	特別収益計(8)	280	0	280

山口県みほり学園区分 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

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 の 用 部	固定資産売却損・処分損	[3]	[0]	[3]
	器具及び備品売却損・処分損	3	0	3
	特別費用計(9)	3	0	3
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	277	0	277
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 86,414	△ 6,286,343	6,199,929
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)		△ 86,414	△ 6,286,343	6,199,929
繰	前期繰越活動増減差額(14)	0	3,845,249	△ 3,845,249
越	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	△ 86,414	△ 2,441,094	2,354,680
活	基本金取崩額(16)	[0]	[0]	[0]
動 増	その他の積立金取崩額(17)	[1,986,143]	[2,661,333]	[△ 675,190]
	人件費積立金取崩額	1,986,143	2,661,333	△ 675,190
減 差 額	その他の積立金積立額(18)	[1,899,729]	[220,239]	[1,679,490]
	人件費積立金積立額	1,899,729	220,239	1,679,490
の 部	次期繰越活動増減差額 (19)=(15)+(16)+(17)-(18)	0	0	0

山口県みほり学園区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

		資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目		当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減	
流動資産		11,735,711	13,222,609	△ 1,486,898	流動負債	15,850,263	18,656,374	△ 2,806,111	
現金預金	10,890,341	13,015,367	△ 2,125,026	事業未払金	5,204,627	7,961,761	△ 2,757,134		
未収金	155,587	177,695	△ 22,108	未払費用	103,091	330,527	△ 227,436		
未収補助金	658,000	0	658,000	預り金	1,748	3,280	△ 1,532		
立替金	0	25,547	△ 25,547	職員預り金	669,797	589,316	80,481		
前払費用	31,783	0	31,783	前受金	0	500	△ 500		
				賞与引当金	9,871,000	9,771,000	100,000		
固定資産		129,559,818	129,724,930	833,888	固定負債	22,154,971	19,915,456	2,239,515	
その他の固定資産	129,559,818	129,724,930	833,888	退職給付引当金	22,154,971	19,915,456	2,239,515		
建物	593,070	777,385	△ 184,315	負債の部合計	38,005,234	38,571,830	△ 566,596		
構築物	2	2	0	純 資 産 の 部					
車両運搬具	2	18,711	△ 18,709	その他の積立金	103,289,295	103,375,709	△ 86,414		
器具及び備品	2,934,438	4,395,747	△ 1,461,309	修繕積立金	34,742,433	34,742,433	0		
ソフトウェア	587,940	241,920	345,120	人件費積立金	68,546,862	68,633,276	△ 86,414		
退職給付引当資産	22,154,971	19,915,456	2,239,515	次期繰越活動増減差額	0	0	0		
修繕積立資産	34,742,433	34,742,433	0	(うち当期活動増減差額)	△ 86,414	△ 6,286,343	6,199,929		
人件費積立資産	68,546,862	68,633,276	△ 86,414	純資産の部合計	103,289,295	103,375,709	△ 86,414		
資産の部合計	141,294,529	141,947,539	△ 653,010	負債及び純資産の部合計	141,294,529	141,947,539	△ 653,010		

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

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）
- ② 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

① 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。

② 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。

③ 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（㉑））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（㉒））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	9,196,080	593,070
構築物	2,031,822	2,031,820	2
車輛運搬具	3,390,000	3,389,998	2
器具及び備品	18,364,417	15,429,979	2,934,438
ソフトウェア	2,570,960	1,983,920	587,040
合計	36,146,349	32,031,797	4,114,552