決 算 報 告 書

自　令和４年４月１日

至　令和５年３月31日

社会福祉法人　岩手愛児会

第1号第1様式

法人単位 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
児童福祉事業収入	563,903,000	547,079,047	16,823,953
医療事業収入	234,057,000	229,554,669	4,502,331
病児保育事業収入	9,388,000	8,444,567	943,433
経常経費寄附金収入	8,255,000	8,711,277	△ 456,277
受取利息配当金収入	13,000	5,661	7,339
その他の収入	16,700,000	14,338,737	2,361,263
事業活動収入計(1)	832,316,000	808,133,958	24,182,042
支出			
人件費支出	524,182,000	513,601,028	10,580,972
事業費支出	201,870,000	193,100,498	8,769,502
事務費支出	69,625,000	62,332,035	7,292,965
支払利息支出	1,533,000	1,452,808	80,192
その他の支出	5,100,000	4,096,114	1,003,886
事業活動支出計(2)	802,310,000	774,582,483	27,727,517
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	30,006,000	33,551,475	△ 3,545,475
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等補助金収入	1,053,000	2,088,000	△ 1,035,000
施設整備等収入計(4)	1,053,000	2,088,000	△ 1,035,000
支出			
設備資金借入金元金償還支出	16,488,000	16,488,000	0
固定資産取得支出	2,917,700	2,530,380	387,320
ファイナンス・リース債務の返済支出	350,000	329,362	20,638
施設整備等支出計(5)	19,755,700	19,347,742	407,958
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 18,702,700	△ 17,259,742	△ 1,442,958
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	12,635,000	12,360,993	274,007
拠点区分間繰入金収入	15,000,000	0	15,000,000
その他の活動収入計(7)	27,635,000	12,360,993	15,274,007
支出			
積立資産支出	23,990,000	23,700,098	289,902
拠点区分間繰入金支出	15,000,000	0	15,000,000
その他の活動による支出	2,048,000	2,037,460	10,540
その他の活動支出計(8)	41,038,000	25,737,558	15,300,442
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 13,403,000	△ 13,376,565	△ 26,435
予備費支出(10)	2,300,000	----------	2,300,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 4,399,700	2,915,168	△ 7,314,868
前期末支払資金残高(12)	223,243,517	223,243,517	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	218,843,817	226,158,685	△ 7,314,868

第1号第3様式

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのく・みどり学園	ことりさわ学園	子どもは未来もりおかこどもクリニック	たんぽぽ病児保育所	合 計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支								
収入								
児童福祉事業収入	0	340,186,122	206,892,925	0	0	547,079,047		547,079,047
医療事業収入	0	0	0	233,764,057	0	233,764,057	△ 4,209,388	229,554,669
病児保育事業収入	0	0	0	0	8,444,567	8,444,567		8,444,567
経常経費寄附金収入	1,024,600	3,473,800	303,023	3,909,854	0	8,711,277		8,711,277
受取利息配当金収入	1,282	878	2,737	751	13	5,661		5,661
その他の収入	302,768	7,628,603	6,224,550	225,462	0	14,381,383	△ 42,646	14,338,737
事業活動収入計(1)	1,328,650	351,289,403	213,423,235	237,900,124	8,444,580	812,385,992	△ 4,252,034	808,133,958
支出								
人件費支出	11,395,491	246,433,577	164,415,501	84,414,804	6,941,655	513,601,028		513,601,028
事業費支出	0	52,761,964	35,695,434	105,161,727	477,664	194,096,789	△ 996,291	193,100,498
事務費支出	4,007,906	15,280,257	9,908,383	35,660,457	730,775	65,587,778	△ 3,255,743	62,332,035
支払利息支出	0	622,826	457,220	372,762	0	1,452,808		1,452,808
その他の支出	0	2,698,360	1,397,754	0	0	4,096,114		4,096,114
事業活動支出計(2)	15,403,397	317,796,984	211,874,292	225,609,750	8,150,094	778,834,517	△ 4,252,034	774,582,483
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 14,074,747	33,492,419	1,548,943	12,290,374	294,486	33,551,475		33,551,475
施設整備等による収支								
収入								
施設整備等補助金収入	0	0	0	2,088,000	0	2,088,000		2,088,000
施設整備等収入計(4)	0	0	0	2,088,000	0	2,088,000		2,088,000
支出								
設備資金借入金元金償還支出	0	10,888,000	2,800,000	2,800,000	0	16,488,000		16,488,000
固定資産取得支出	0	1,114,350	0	1,216,600	199,430	2,530,380		2,530,380
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	329,362	0	0	329,362		329,362
施設整備等支出計(5)	0	12,002,350	3,129,362	4,016,600	199,430	19,347,742		19,347,742
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 12,002,350	△ 3,129,362	△ 1,928,600	△ 199,430	△ 17,259,742		△ 17,259,742

その他の活動による収支								
収入								
積立資産取崩収入	0	3,851,736	8,224,554	284,703	0	12,360,993		12,360,993
拠点区分間繰入金収入	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	△ 15,000,000	0
その他の活動収入計(7)	15,000,000	3,851,736	8,224,554	284,703	0	27,360,993	△ 15,000,000	12,360,993
支出								
積立資産支出	575,192	19,046,869	3,365,464	617,530	95,043	23,700,098		23,700,098
拠点区分間繰入金支出	0	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	15,000,000	△ 15,000,000	0
その他の活動による支出	0	0	0	2,037,460	0	2,037,460		2,037,460
その他の活動支出計(8)	575,192	24,046,869	8,365,464	7,654,990	95,043	40,737,558	△ 15,000,000	25,737,558
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	14,424,808	△ 20,195,133	△ 140,910	△ 7,370,287	△ 95,043	△ 13,376,565		△ 13,376,565
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	350,061	1,294,936	△ 1,721,329	2,991,487	13	2,915,168		2,915,168
前期末支払資金残高(11)	3,316,218	56,655,655	53,184,836	110,283,002	△ 196,194	223,243,517		223,243,517
当期末支払資金残高(10)+(11)	3,666,279	57,950,591	51,463,507	113,274,489	△ 196,181	226,158,685		226,158,685

第2号第1様式

法人単位 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(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			
児童福祉事業収益	547,079,047	546,340,734	738,313
医療事業収益	229,554,669	276,979,487	△ 47,424,818
病児保育事業収益	8,444,567	7,574,764	869,803
経常経費寄附金収益	8,711,277	10,529,230	△ 1,817,953
その他の収益	133,697	0	133,697
サービス活動収益計(1)	793,923,257	841,424,215	△ 47,500,958
費用			
人件費	513,475,256	496,873,885	16,601,371
事業費	192,796,074	238,203,936	△ 45,407,862
事務費	62,332,035	54,005,996	8,326,039
減価償却費	53,746,820	54,831,377	△ 1,084,557
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 29,711,389	△ 30,132,998	421,609
徴収不能引当金繰入	0	467,238	△ 467,238
サービス活動費用計(2)	792,638,796	814,249,434	△ 21,610,638
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,284,461	27,174,781	△ 25,890,320
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	5,661	12,828	△ 7,167
その他のサービス活動外収益	14,338,737	4,920,307	9,418,430
サービス活動外収益計(4)	14,344,398	4,933,135	9,411,263
費用			
支払利息	1,452,808	1,649,376	△ 196,568
その他のサービス活動外費用	4,096,114	4,017,287	78,827
サービス活動外費用計(5)	5,548,922	5,666,663	△ 117,741
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,795,476	△ 733,528	9,529,004
経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,079,937	26,441,253	△ 16,361,316
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	2,088,000	1,953,000	135,000
その他の特別収益	774,628	0	774,628
特別収益計(8)	2,862,628	1,953,000	909,628
費用			
固定資産売却損・処分損	0	15	△ 15
国庫補助金等特別積立金積立額	2,088,000	1,953,000	135,000
その他の特別損失	7,842,914	6,265,564	1,577,350
特別費用計(9)	9,930,914	8,218,579	1,712,335
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 7,068,286	△ 6,265,579	△ 802,707
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,011,651	20,175,674	△ 17,164,023
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	397,900,798	384,725,124	13,175,674
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	400,912,449	404,900,798	△ 3,988,349
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	4,500,000	0	4,500,000
その他の積立金積立額(16)	16,000,000	7,000,000	9,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	389,412,449	397,900,798	△ 8,488,349

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのく・みどり学園	ことりさわ学園	子どもは未来もりおかこどもクリニック	たんぽぽ病児保育所	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部								
収益								
児童福祉事業収益	0	340,186,122	206,892,925	0	0	547,079,047		547,079,047
医療事業収益	0	0	0	233,764,057	0	233,764,057	△ 4,209,388	229,554,669
病児保育事業収益	0	0	0	0	8,444,567	8,444,567		8,444,567
経常経費寄附金収益	1,024,600	3,473,800	303,023	3,909,854	0	8,711,277		8,711,277
その他の収益	0	0	133,697	0	0	133,697		133,697
サービス活動収益計(1)	1,024,600	343,659,922	207,329,645	237,673,911	8,444,567	798,132,645	△ 4,209,388	793,923,257
費用								
人件費	11,670,388	245,628,710	162,857,162	86,282,298	7,036,698	513,475,256		513,475,256
事業費	0	52,743,820	35,709,582	104,861,299	477,664	193,792,365	△ 996,291	192,796,074
事務費	4,007,906	15,280,257	9,908,383	35,660,457	730,775	65,587,778	△ 3,255,743	62,332,035
減価償却費	276,993	38,582,782	9,631,596	4,727,409	528,040	53,746,820		53,746,820
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 152,623	△ 21,127,966	△ 6,211,644	△ 1,934,259	△ 284,897	△ 29,711,389		△ 29,711,389
サービス活動費用計(2)	15,802,664	331,107,603	211,895,079	229,597,204	8,488,280	796,890,830	△ 4,252,034	792,638,796
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 14,778,064	12,552,319	△ 4,565,434	8,076,707	△ 43,713	1,241,815	42,646	1,284,461
サービス活動外増減の部								
収益								
受取利息配当金収益	1,282	878	2,737	751	13	5,661		5,661
その他のサービス活動外収益	302,768	7,628,603	6,224,550	225,462	0	14,381,383	△ 42,646	14,338,737
サービス活動外収益計(4)	304,050	7,629,481	6,227,287	226,213	13	14,387,044	△ 42,646	14,344,398
費用								
支払利息	0	622,826	457,220	372,762	0	1,452,808		1,452,808
その他のサービス活動外費用	0	2,698,360	1,397,754	0	0	4,096,114		4,096,114
サービス活動外費用計(5)	0	3,321,186	1,854,974	372,762	0	5,548,922		5,548,922
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	304,050	4,308,295	4,372,313	△ 146,549	13	8,838,122	△ 42,646	8,795,476
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 14,474,014	16,860,614	△ 193,121	7,930,158	△ 43,700	10,079,937		10,079,937

特別増減の部								
収益								
施設整備等補助金収益	0	0	0	2,088,000	0	2,088,000		2,088,000
拠点区分間繰入金収益	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	△ 15,000,000	0
その他の特別収益	0	546,012	0	228,616	0	774,628		774,628
特別収益計(8)	15,000,000	546,012	0	2,316,616	0	17,862,628	△ 15,000,000	2,862,628
費用								
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	2,088,000	0	2,088,000		2,088,000
拠点区分間繰入金費用	0	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	15,000,000	△ 15,000,000	0
その他の特別損失	300,295	0	1,332,946	6,209,673	0	7,842,914		7,842,914
特別費用計(9)	300,295	5,000,000	6,332,946	13,297,673	0	24,930,914	△ 15,000,000	9,930,914
特別増減差額(10)=(8)-(9)	14,699,705	△ 4,453,988	△ 6,332,946	△ 10,981,057	0	△ 7,068,286		△ 7,068,286
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	225,691	12,406,626	△ 6,526,067	△ 3,050,899	△ 43,700	3,011,651		3,011,651
繰越活動増減差額の部								
前期繰越活動増減差額(12)	7,624,675	151,680,874	97,736,081	137,182,158	3,677,010	397,900,798		397,900,798
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	7,850,366	164,087,500	91,210,014	134,131,259	3,633,310	400,912,449		400,912,449
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0		0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	4,500,000	0	0	4,500,000		4,500,000
その他の積立金積立額(16)	0	16,000,000	0	0	0	16,000,000		16,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	7,850,366	148,087,500	95,710,014	134,131,259	3,633,310	389,412,449		389,412,449

第3号第1様式

法人単位 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部			
流動資産	266,821,736	272,038,761	△ 5,217,025
現金預金	175,450,740	183,562,883	△ 8,112,143
事業未収金	79,236,073	81,948,812	△ 2,712,739
未収補助金	7,714,380	1,552,000	6,162,380
医薬品	1,466,717	1,134,945	331,772
診療・療養費等材料	450,487	481,831	△ 31,344
給食用材料	744,391	740,395	3,996
立替金	6,970	2,000	4,970
前払金	1,751,978	2,615,895	△ 863,917
固定資産	946,167,603	986,826,436	△ 40,658,833
基本財産	645,511,471	683,873,468	△ 38,361,997
土地	143,206,094	143,206,094	0
建物	502,305,377	540,667,374	△ 38,361,997
その他の固定資産	300,656,132	302,952,968	△ 2,296,836
土地	2,133,581	2,133,581	0
建物	10,054,901	13,223,504	△ 3,168,603
構築物	23,591,168	25,959,685	△ 2,368,517
車輌運搬具	992,365	2,813,559	△ 1,821,194
器具及び備品	36,319,140	45,199,627	△ 8,880,487
有形リース資産	4,982,453	0	4,982,453
権利	1,298,340	1,348,137	△ 49,797
ソフトウェア	836,319	1,333,263	△ 496,944
投資有価証券	433,210	433,210	0
退職給付引当資産	110,422,865	112,416,612	△ 1,993,747
人件費積立資産	4,500,000	6,500,000	△ 2,000,000
施設整備等積立資産(措置)	88,850,000	75,350,000	13,500,000
施設整備等寄附金積立資産	16,000,000	16,000,000	0
差入保証金	200,000	200,000	0
長期前払費用	41,790	41,790	0
資産の部合計	1,212,989,339	1,258,865,197	△ 45,875,858
負 債 の 部			
流動負債	65,277,083	73,266,747	△ 7,989,664
事業未払金	45,713,814	53,780,105	△ 8,066,291
その他の未払金	176,000	630,300	△ 454,300
1年以内返済予定設備資金借入金	16,488,000	16,488,000	0
1年以内返済予定リース債務	675,569	0	675,569
預り金	162,966	32,025	130,941
職員預り金	2,060,734	2,336,317	△ 275,583
固定負債	233,884,048	245,056,982	△ 11,172,934
設備資金借入金	108,698,000	125,186,000	△ 16,488,000
リース債務	4,150,219	0	4,150,219
退職給付引当金	121,035,829	119,870,982	1,164,847
負債の部合計	299,161,131	318,323,729	△ 19,162,598
純 資 産 の 部			
基本金	76,866,589	76,866,589	0
基本金	76,866,589	76,866,589	0
国庫補助金等特別積立金	338,199,170	367,924,081	△ 29,724,911
国庫補助金等特別積立金	338,199,170	367,924,081	△ 29,724,911
その他の積立金	109,350,000	97,850,000	11,500,000
人件費積立金	4,500,000	6,500,000	△ 2,000,000
施設整備等積立金(措置)	88,850,000	75,350,000	13,500,000
施設整備等寄附金積立金	16,000,000	16,000,000	0
次期繰越活動増減差額	389,412,449	397,900,798	△ 8,488,349
(うち当期活動増減差額)	3,011,651	20,175,674	△ 17,164,023
純資産の部合計	913,828,208	940,541,468	△ 26,713,260
負債及び純資産の部合計	1,212,989,339	1,258,865,197	△ 45,875,858

第3号第3様式

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのく・みどり学園	ことりさわ学園	子どもは未来もりおかこども クリニック	たんぽぽ病児保育所	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3,913,529	76,501,233	64,593,937	121,920,830	392,207	267,321,736	△ 500,000	266,821,736
現金預金	3,229,529	33,351,004	57,504,261	81,173,268	192,678	175,450,740		175,450,740
事業未収金	184,000	38,451,931	3,808,255	36,592,358	199,529	79,236,073		79,236,073
未収補助金	0	3,498,380	1,978,000	2,238,000	0	7,714,380		7,714,380
医薬品	0	0	0	1,466,717	0	1,466,717		1,466,717
診療・療養費等材料	0	0	0	450,487	0	450,487		450,487
給食用材料	0	438,428	305,963	0	0	744,391		744,391
立替金	0	6,970	0	0	0	6,970		6,970
前払金	0	754,520	997,458	0	0	1,751,978		1,751,978
拠点区分間貸付金	500,000	0	0	0	0	500,000	△ 500,000	0
固定資産	15,721,282	537,277,560	289,287,761	93,497,278	10,383,722	946,167,603		946,167,603
基本財産	5,116,672	401,549,087	150,600,267	78,694,323	9,551,122	645,511,471		645,511,471
土地	0	47,869,111	57,595,784	37,741,199	0	143,206,094		143,206,094
建物	5,116,672	353,679,976	93,004,483	40,953,124	9,551,122	502,305,377		502,305,377
その他の固定資産	10,604,610	135,728,473	138,687,494	14,802,955	832,600	300,656,132		300,656,132
土地	0	2,133,581	0	0	0	2,133,581		2,133,581
建物	2	7,224,719	2,522,433	307,747	0	10,054,901		10,054,901
構築物	6	23,514,661	38,250	38,251	0	23,591,168		23,591,168
車輌運搬具	0	125,007	867,356	2	0	992,365		992,365
器具及び備品	1,810,230	22,641,776	5,140,922	6,519,250	206,962	36,319,140		36,319,140
有形リース資産	0	0	4,982,453	0	0	4,982,453		4,982,453
権利	0	839,745	229,297	229,298	0	1,298,340		1,298,340
ソフトウェア	0	106,488	0	729,831	0	836,319		836,319
投資有価証券	433,210	0	0	0	0	433,210		433,210
退職給付引当資産	8,361,162	34,921,636	59,535,853	6,978,576	625,638	110,422,865		110,422,865
人件費積立資産	0	0	4,500,000	0	0	4,500,000		4,500,000
施設整備等積立資産(措置)	0	28,000,000	60,850,000	0	0	88,850,000		88,850,000
施設整備等寄附金積立資産	0	16,000,000	0	0	0	16,000,000		16,000,000
差入保証金	0	200,000	0	0	0	200,000		200,000
長期前払費用	0	20,860	20,930	0	0	41,790		41,790
資産の部合計	19,634,811	613,778,793	353,881,698	215,418,108	10,775,929	1,213,489,339	△ 500,000	1,212,989,339

流動負債	247,250	29,000,214	16,300,036	19,641,195	588,388	65,777,083	△ 500,000	65,277,083
事業未払金	3,183	17,338,251	12,191,202	16,116,350	64,828	45,713,814		45,713,814
その他の未払金	0	0	0	176,000	0	176,000		176,000
1年以内返済予定設備資金借入金	0	10,888,000	2,800,000	2,800,000	0	16,488,000		16,488,000
1年以内返済予定リース債務	0	0	675,569	0	0	675,569		675,569
預り金	162,966	0	0	0	0	162,966		162,966
職員預り金	81,101	773,963	633,265	548,845	23,560	2,060,734		2,060,734
拠点区分間借入金	0	0	0	0	500,000	500,000	△ 500,000	0
固定負債	8,361,162	127,673,624	71,386,072	25,837,552	625,638	233,884,048		233,884,048
設備資金借入金	0	93,298,000	7,700,000	7,700,000	0	108,698,000		108,698,000
リース債務	0	0	4,150,219	0	0	4,150,219		4,150,219
退職給付引当金	8,361,162	34,375,624	59,535,853	18,137,552	625,638	121,035,829		121,035,829
負債の部合計	8,608,412	156,673,838	87,686,108	45,478,747	1,214,026	299,661,131	△ 500,000	299,161,131
基本金	0	20,579,226	25,528,604	30,758,759	0	76,866,589		76,866,589
基本金	0	20,579,226	25,528,604	30,758,759	0	76,866,589		76,866,589
国庫補助金等特別積立金	3,176,033	244,438,229	79,606,972	5,049,343	5,928,593	338,199,170		338,199,170
国庫補助金等特別積立金	3,176,033	244,438,229	79,606,972	5,049,343	5,928,593	338,199,170		338,199,170
その他の積立金	0	44,000,000	65,350,000	0	0	109,350,000		109,350,000
人件費積立金	0	0	4,500,000	0	0	4,500,000		9,000,000
施設整備等積立金(措置)	0	28,000,000	60,850,000	0	0	88,850,000		177,700,000
施設整備等寄附金積立金	0	16,000,000	0	0	0	16,000,000		32,000,000
次期繰越活動増減差額	7,850,366	148,087,500	95,710,014	134,131,259	3,633,310	389,412,449		389,412,449
(うち当期活動増減差額)	225,691	12,406,626	△ 6,526,067	△ 3,050,899	△ 43,700	3,011,651		3,011,651
純資産の部合計	11,026,399	457,104,955	266,195,590	169,939,361	9,561,903	913,828,208		913,828,208
負債及び純資産の部合計	19,634,811	613,778,793	353,881,698	215,418,108	10,775,929	1,213,489,339	△ 500,000	1,212,989,339

計算書類に対する注記(社会福祉法人 岩手愛児会)

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)有価証券の評価基準及び評価方法
・移動平均法に基づく原価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産
平成19年3月31日以前に取得したもの ― 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ― 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ― 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・退職給付引当金
1)職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(期末自己都合要支給額)に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
2)岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
・徴収不能引当金
1)毎会計年度末において、徴収不能の可能性が高い債権を個別に判断し当該債権を徴収不能引当金に計上している。
(4)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。
(5)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2)民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3)法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
(2)事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人では社会福祉事業のみ実施している為、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(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
(4)公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
(5)収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
(6)各拠点区分の内容
①社会福祉事業区分
ア 法人本部拠点
イ みちのく・みどり学園拠点
ウ ことりさわ学園拠点
エ 子どもは未来もりおかこどもクリニック拠点
オ たんぽぽ病児保育所拠点

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	143,206,094	0	0	143,206,094
建物	540,667,374	0	38,361,997	502,305,377
合計	683,873,468	0	38,361,997	645,511,471

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)	143,206,094円
建物(基本財産)	502,305,377円
建物(その他の固定資産)	2,176,292円
計	647,687,763円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	125,186,000円
計	125,186,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	1,372,686,902	870,381,525	502,305,377
建物(その他の固定資産)	84,105,872	74,050,971	10,054,901
構築物	54,542,152	30,950,984	23,591,168
車輌運搬具	14,349,954	13,357,589	992,365
器具及び備品	249,650,865	213,331,725	36,319,140
有形リース資産	5,155,150	172,697	4,982,453
合計	1,780,490,895	1,202,245,491	578,245,404

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

(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	89,348,131	10,112,058	79,236,073
未収補助金	7,714,380	0	7,714,380
立替金	6,970	0	6,970
合 計	97,069,481	10,112,058	86,957,423

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

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15.合併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

(1)固定資産のうち、事業の用に供していないの遊休資産(旧もりおかこども病院の資産)の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下通りである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	266,773,374	252,252,154	14,521,220
建物(その他の固定資産)	4,950,000	4,949,999	1
器具及び備品	23,096,908	21,798,106	1,298,802
合 計	294,820,282	279,000,259	15,820,023

また、遊休資産の減価償却費4,103,796円は、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「遊休資産減価償却費」に表示し、当該資産の国庫補助金等特別積立金取崩額2,101,522円は「その他の特別損損失」の中区分科目「遊休資産国庫補助積立金取崩額」に控除項目として表示している。

(2)リース取引関係

①所有権移転ファイナンス・リース取引

・有形リース資産の内容

ことりさわ学園拠点区分におけるLED照明リース一式である。

(3)退職給付引当金関係

退職手当支給規程の改正(R5.3.28施行)により、令和3年度以前の過去勤務分について退職給付引当金が増減した為、増加額3,803,180円については当期の費用として事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「退職給付過去勤務費用」に計上し、減少額546,012円については当期の収益として特別増減の部「その他の特別収益」の中区分科目「退職給付過去勤務戻入」に計上している。

別紙 4

財産目録

令和5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会　　(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
1 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	206,994
普通預金	盛岡信用金庫	—	運転資金として	—	—	118,801,489
	岩手銀行	—	運転資金として	—	—	19,090,652
	杜陵信用組合	—	運転資金として	—	—	10,976
	みずほ銀行	—	運転資金として	—	—	1,422,512
	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	418,117
定期預金	盛岡信用金庫	—	運転資金として	—	—	35,500,000
	小計					175,450,740
事業未収金	医療施設他	—	支払基金等	—	—	79,236,073
未収補助金	児童養護施設他	—	岩手県社会的養護従事者処遇改善事業費補助金等	—	—	7,714,380
医薬品	医療施設	—	医薬品	—	—	1,466,717
診療・療養費等材料	医療施設	—	医療材料	—	—	450,487
給食用材料	児童養護施設他	—	給食在庫	—	—	744,391
立替金	児童養護施設	—	医療費	—	—	6,970
前払金	児童養護施設他	—	学校入学金等	—	—	1,751,978
流動資産合計						266,821,736
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	児童養護施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番14	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	32,016,755
	盛岡市上田字松屋敷11番19	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	15,693,574
	盛岡市上田字松屋敷11番24	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	147,135
	盛岡市上田字松屋敷11番27	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	11,647
	小計					47,869,111
	児童心理治療施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番20	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	—	—	26,477,471
	盛岡市上田字松屋敷11番23	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	—	—	5,810,649
	盛岡市上田字松屋敷11番24	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	—	—	147,135
	盛岡市上田字松屋敷11番26	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	—	—	25,160,529
	小計					57,595,784
	医療施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番14	—	第2種社会福祉事業医療施設	—	—	25,161,684
	盛岡市上田字松屋敷11番19	—	第2種社会福祉事業医療施設	—	—	12,333,430
	盛岡市上田字松屋敷11番24	—	第2種社会福祉事業医療施設	—	—	231,246
	盛岡市上田字松屋敷11番27	—	第2種社会福祉事業医療施設	—	—	14,839
	小計					37,741,199
建物	土地合計					143,206,094
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 31.05㎡	2019	法人本部	5,854,315	737,643	5,116,672
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 1,992.43㎡	1977	第1種社会福祉事業児童養護施設	212,826,969	183,296,107	29,530,862
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 676.14㎡	2019	第1種社会福祉事業児童養護施設	217,879,124	35,214,270	182,664,854
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 340.46㎡	2019	第1種社会福祉事業児童養護施設	84,228,085	13,485,955	70,742,130
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 340.46㎡	2019	第1種社会福祉事業児童養護施設	84,228,085	13,485,955	70,742,130
	盛岡市上田字松屋敷11番地20 1,544㎡	1986	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	303,269,085	210,264,602	93,004,483
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 2,397.29㎡	1977	第2種社会福祉事業医療施設	418,970,183	402,406,848	16,563,335
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 79.93㎡	2011	第2種社会福祉事業医療施設	34,503,000	10,113,211	24,389,789
	盛岡市上田字松屋敷11番地14 57.97㎡	2019	第2種社会福祉事業病児保育所	10,928,056	1,376,934	9,551,122
	小計					502,305,377
基本財産合計						645,511,471

(2) その他の固定資産						
土地	西和賀町沢内貝沢4地割98番地3	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	2,133,581
建物	法人本部					
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(親子訓練棟)	1977	法人本部	15,465,100	15,465,099	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(その他)	2004	法人本部	299,250	299,249	1
	小計					2
	児童養護施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(平屋ポンプ庫)	1977	第1種社会福祉事業児童養護施設	721,214	721,209	5
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(水槽ポンプ室)	1977	第1種社会福祉事業児童養護施設	4,161,662	4,161,656	6
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(車庫)	1977	第1種社会福祉事業児童養護施設	3,361,561	3,361,559	2
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(医師住宅)	1977	第1種社会福祉事業児童養護施設	4,600,000	4,599,999	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(鐘の館)	1989	第1種社会福祉事業児童養護施設	15,931,884	14,678,831	1,253,053
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(炊事場)	2008	第1種社会福祉事業児童養護施設	2,415,000	2,414,999	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(心鐘伝承館)	2008	第1種社会福祉事業児童養護施設	3,465,000	3,464,999	1
	西和賀町沢内貝沢4地割98番地3(自遊舎)	2019	第1種社会福祉事業児童養護施設	12,535,788	6,871,880	5,663,908
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(その他)	2014	第1種社会福祉事業児童養護施設	763,200	455,458	307,742
	小計					7,224,719
	児童心理治療施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(車庫)	1977	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	1,618,529	1,618,528	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地20(その他)	2014	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	2,361,350	2,053,605	307,745
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(絆の家)	2009	第1種社会福祉事業児童養護施設	5,199,432	2,984,745	2,214,687
	小計					2,522,433
	医療施設					
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(水槽ポンプ室)	1977	第2種社会福祉事業医療施設	3,771,702	3,771,699	3
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(子どもの家)	1985	第2種社会福祉事業医療施設	4,950,000	4,949,999	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(カルテ倉庫)	2001	第2種社会福祉事業医療施設	1,722,000	1,721,999	1
	盛岡市上田字松屋敷11番地14(その他)	2014	第2種社会福祉事業医療施設	763,200	455,458	307,742
	小計					307,747
	建物合計					10,054,901
構築物	盛岡市上田字松屋敷11番地14	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	54,542,152	30,950,984	23,591,168
車輌運搬具	ニッサンデイズ等12台	—	児童送迎用	14,349,954	13,357,589	992,365
器具及び備品	絵画油彩80号等	—	法人本部等	249,650,865	213,331,725	36,319,140
有形リース資産	LED照明リース	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	5,155,150	172,697	4,982,453
権利	電話加入権等	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	—	—	1,298,340
ソフトウェア	栄養管理システム等	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	5,524,584	4,688,265	836,319
投資有価証券	岩手県火災協同組合出資金等	—	法人本部	—	—	433,210
退職給付引当資産	岩手県社会福祉協議会・盛岡信用金庫	—	退職手当	—	—	110,422,865
人件費積立資産	定期預金　盛岡信用金庫松園支店	—	第1種社会福祉事業児童心理治療施設	—	—	4,500,000
施設整備等積立資産(措置)	定期預金・普通預金　盛岡信用金庫松園支店	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	—	—	88,850,000
施設整備等寄附金積立資産	定期預金　盛岡信用金庫松園支店	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	—	—	16,000,000
差入保証金	敷金	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	200,000
長期前払費用	リサイクル預託金	—	第1種社会福祉事業児童養護施設等	—	—	41,790
その他の固定資産合計						300,656,132
固定資産合計						946,167,603
資産合計						1,212,989,339
Ⅱ　負債の部						
1　流動負債						
事業未払金	給食材料等	—		—	—	45,713,814
その他の未払金	器具及び備品購入	—		—	—	176,000
1年以内返済予定設備資金借入金	盛岡信用金庫松園支店・福祉医療機構	—		—	—	16,488,000
1年以内返済予定リース債務	LED照明リース	—		—	—	675,569
預り金	所得税等	—		—	—	162,966
職員預り金	所得税、住民税	—		—	—	2,060,734
流動負債合計						65,277,083
2　固定負債						
設備資金借入金	盛岡信用金庫松園支店・福祉医療機構	—		—	—	108,698,000
リース債務	LED照明リース					4,150,219
退職給付引当金	岩手県社会福祉協議会　岩手愛児会	—		—	—	121,035,829
固定負債合計						233,884,048
負債合計						299,161,131
差引純資産						913,828,208

第1号第4様式

法人本部 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
経常経費寄附金収入	1,100,000	1,024,600	75,400
受取利息配当金収入	2,000	1,282	718
その他の収入	350,000	302,768	47,232
雑収入	350,000	302,768	47,232
事業活動収入計(1)	1,452,000	1,328,650	123,350
支出			
人件費支出	11,517,000	11,395,491	121,509
役員報酬支出	3,040,000	3,025,000	15,000
職員給料支出	5,250,000	5,237,648	12,352
職員賞与支出	1,350,000	1,321,920	28,080
非常勤職員給与支出	620,000	609,996	10,004
退職給付支出	57,000	56,500	500
法定福利費支出	1,200,000	1,144,427	55,573
事務費支出	4,335,000	4,007,906	327,094
福利厚生費支出	550,000	475,623	74,377
旅費交通費支出	150,000	138,144	11,856
研修研究費支出	10,000	3,300	6,700
事務消耗品費支出	200,000	128,798	71,202
印刷製本費支出	10,000	5,280	4,720
通信運搬費支出	150,000	113,567	36,433
会議費支出	80,000	74,607	5,393
広報費支出	15,000	15,000	0
業務委託費支出	2,380,000	2,377,919	2,081
手数料支出	100,000	66,298	33,702
保険料支出	25,000	23,780	1,220
賃借料支出	250,000	210,428	39,572
租税公課支出	25,000	21,850	3,150
保守料支出	100,000	84,856	15,144
諸会費支出	160,000	159,500	500
雑支出	130,000	108,956	21,044
事業活動支出計(2)	15,852,000	15,403,397	448,603
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 14,400,000	△ 14,074,747	△ 325,253
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
その他の活動による収支			
収入			
拠点区分間繰入金収入	15,000,000	15,000,000	0
その他の活動収入計(7)	15,000,000	15,000,000	0
支出			
積立資産支出	600,000	575,192	24,808
退職給付引当資産支出	600,000	575,192	24,808
その他の活動支出計(8)	600,000	575,192	24,808
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	14,400,000	14,424,808	△ 24,808
予備費支出(10)	0	----------	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	350,061	△ 350,061
前期末支払資金残高(12)	3,316,218	3,316,218	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	3,316,218	3,666,279	△ 350,061

第2号第4様式

法人本部 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
経常経費寄附金収益	1,024,600	589,230	435,370
サービス活動収益計(1)	1,024,600	589,230	435,370
費用			
人件費	11,670,388	11,607,073	63,315
役員報酬	3,025,000	3,080,000	△ 55,000
職員給料	5,237,648	5,217,648	20,000
職員賞与	1,321,920	1,321,920	0
非常勤職員給与	609,996	609,384	612
退職給付費用	331,397	179,572	151,825
法定福利費	1,144,427	1,198,549	△ 54,122
事務費	4,007,906	4,027,157	△ 19,251
福利厚生費	475,623	361,684	113,939
旅費交通費	138,144	144,928	△ 6,784
研修研究費	3,300	4,400	△ 1,100
事務消耗品費	128,798	150,782	△ 21,984
印刷製本費	5,280	6,122	△ 842
通信運搬費	113,567	149,256	△ 35,689
会議費	74,607	74,973	△ 366
広報費	15,000	15,000	0
業務委託費	2,377,919	2,325,486	52,433
手数料	66,298	68,072	△ 1,774
保険料	23,780	23,850	△ 70
賃借料	210,428	291,535	△ 81,107
租税公課	21,850	16,200	5,650
保守料	84,856	126,023	△ 41,167
諸会費	159,500	183,500	△ 24,000
雑費	108,956	85,346	23,610
減価償却費	276,993	276,993	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 152,623	△ 152,623	0
サービス活動費用計(2)	15,802,664	15,758,600	44,064
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 14,778,064	△ 15,169,370	391,306
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	1,282	1,280	2
その他のサービス活動外収益	302,768	267,073	35,695
雑収益	302,768	267,073	35,695
サービス活動外収益計(4)	304,050	268,353	35,697
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)	304,050	268,353	35,697
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 14,474,014	△ 14,901,017	427,003

特別増減の部			
収益			
拠点区分間繰入金収益	15,000,000	15,000,000	0
特別収益計(8)	15,000,000	15,000,000	0
費用			
その他の特別損失	300,295	0	300,295
退職給付過去勤務費用	300,295	0	300,295
特別費用計(9)	300,295	0	300,295
特別増減差額(10)=(8)-(9)	14,699,705	15,000,000	△ 300,295
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	225,691	98,983	126,708
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	7,624,675	7,525,692	98,983
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	7,850,366	7,624,675	225,691
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)	7,850,366	7,624,675	225,691

第3号第4様式

法人本部 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会　　（単位：円）

資産の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	3,913,529	3,422,552	490,977
現金預金	3,229,529	3,238,552	△ 9,023
事業未収金	184,000	184,000	0
拠点区分間貸付金	500,000	0	500,000
固定資産	15,721,282	15,423,083	298,199
基本財産	5,116,672	5,362,553	△ 245,881
建物	5,116,672	5,362,553	△ 245,881
その他の固定資産	10,604,610	10,060,530	544,080
建物	2	2	0
構築物	6	6	0
器具及び備品	1,810,230	1,841,342	△ 31,112
投資有価証券	433,210	433,210	0
退職給付引当資産	8,361,162	7,785,970	575,192
資産の部合計	19,634,811	18,845,635	789,176
負債の部			
流動負債	247,250	106,334	140,916
事業未払金	3,183	13,837	△ 10,654
預り金	162,966	12,966	150,000
職員預り金	81,101	79,531	1,570
固定負債	8,361,162	7,785,970	575,192
退職給付引当金	8,361,162	7,785,970	575,192
負債の部合計	8,608,412	7,892,304	716,108
純資産の部			
国庫補助金等特別積立金	3,176,033	3,328,656	△ 152,623
国庫補助金等特別積立金	3,176,033	3,328,656	△ 152,623
次期繰越活動増減差額	7,850,366	7,624,675	225,691
(うち当期活動増減差額)	225,691	98,983	126,708
純資産の部合計	11,026,399	10,953,331	73,068
負債及び純資産の部合計	19,634,811	18,845,635	789,176

計算書類に対する注記(法人本部)

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法
・移動平均法に基づく原価法
(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法による原価法
(3)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産(リース資産を除く)
平成19年3月31日以前に取得したもの ― 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ― 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ― 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(4)引当金の計上基準
・退職給付引当金
1)職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
2)岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
(5)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。
(6)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2) 民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3) 法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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) 法人本部計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している。
(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)は省略している。

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
土地	0	0	0	0
建物	5,362,553	0	245,881	5,116,672
合計	5,362,553	0	245,881	5,116,672

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)	5,116,672円
建物(その他の固定資産)	1円
計	5,116,673円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(みちのく・みどり学園拠点)	104,186,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(ことりさわ学園拠点)	10,500,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(子どもは未来もりおかこどもクリニック拠点)	10,500,000円
計	125,186,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	5,854,315	737,643	5,116,672
建物(その他の固定資産)	15,764,350	15,764,348	2
構築物	24,127,170	24,127,164	6
器具及び備品	4,865,014	3,054,784	1,810,230
合計	50,610,849	43,683,939	6,926,910

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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) 退職給付引当金関係

退職手当支給規程の改正(R5.3.28施行)により、令和3年度以前の過去勤務分について退職給付引当金が300,295円増加した為、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「退職給付過去勤務費用」に当期の費用として計上している。

第1号第4様式

みちのく・みどり学園 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
児童福祉事業収入	352,107,000	340,186,122	11,920,878
措置費収入	346,016,000	334,101,142	11,914,858
事務費収入	308,516,000	294,632,985	13,883,015
事業費収入	37,500,000	39,468,157	△ 1,968,157
その他の事業収入	6,091,000	6,084,980	6,020
補助金事業収入(公費)	5,768,000	5,768,000	0
補助金事業収入(一般)	123,000	122,380	620
受託事業収入(公費)	200,000	54,600	145,400
その他の事業収入	0	140,000	△ 140,000
経常経費寄附金収入	3,350,000	3,473,800	△ 123,800
その他	3,350,000	3,473,800	△ 123,800
受取利息配当金収入	1,000	878	122
その他の収入	8,900,000	7,628,603	1,271,397
受入研修費収入	300,000	313,000	△ 13,000
利用者等外給食費収入	3,300,000	2,698,360	601,640
雑収入	5,300,000	4,617,243	682,757
事業活動収入計(1)	364,358,000	351,289,403	13,068,597
人件費支出	252,679,000	246,433,577	6,245,423
職員給料支出	142,663,000	140,515,310	2,147,690
職員賞与支出	41,858,000	40,564,372	1,293,628
非常勤職員給与支出	27,548,000	26,031,091	1,516,909
退職給付支出	10,610,000	9,949,772	660,228
法定福利費支出	30,000,000	29,373,032	626,968
事業費支出	55,757,000	52,761,964	2,995,036
給食費支出	14,007,000	13,783,303	223,697
保健衛生費支出	3,000,000	2,991,303	8,697
被服費支出	900,000	743,735	156,265
教養娯楽費支出	500,000	318,654	181,346
日用品費支出	2,000,000	1,352,990	647,010
本人支給金支出	1,000,000	955,500	44,500
水道光熱費支出	11,100,000	10,862,775	237,225
燃料費支出	1,500,000	1,023,330	476,670
消耗器具備品費支出	4,000,000	3,737,993	262,007
保険料支出	1,400,000	1,319,695	80,305
賃借料支出	1,400,000	1,238,377	161,623
教育指導費支出	1,800,000	1,768,153	31,847
教育費支出	9,550,000	9,506,739	43,261
就職支度費支出	1,000,000	906,600	93,400
車輌費支出	2,500,000	2,196,881	303,119
雑支出	100,000	55,936	44,064
事務費支出	17,394,000	15,280,257	2,113,743
福利厚生費支出	3,250,000	3,005,566	244,434
職員被服費支出	300,000	219,186	80,814
旅費交通費支出	700,000	520,870	179,130

研修研究費支出	800,000	731,478	68,522
事務消耗品費支出	1,000,000	837,360	162,640
修繕費支出	2,200,000	1,828,529	371,471
通信運搬費支出	1,700,000	1,544,034	155,966
業務委託費支出	2,400,000	2,114,641	285,359
手数料支出	300,000	188,602	111,398
土地・建物賃借料支出	2,880,000	2,880,000	0
租税公課支出	250,000	184,800	65,200
保守料支出	1,000,000	819,094	180,906
諸会費支出	300,000	240,000	60,000
雑支出	314,000	166,097	147,903
支払利息支出	700,000	622,826	77,174
その他の支出	3,300,000	2,698,360	601,640
利用者等外給食費支出	3,300,000	2,698,360	601,640
事業活動支出計(2)	329,830,000	317,796,984	12,033,016
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	34,528,000	33,492,419	1,035,581
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	10,888,000	10,888,000	0
固定資産取得支出	1,500,000	1,114,350	385,650
器具及び備品取得支出	1,500,000	1,114,350	385,650
施設整備等支出計(5)	12,388,000	12,002,350	385,650
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 12,388,000	△ 12,002,350	△ 385,650
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	4,100,000	3,851,736	248,264
退職給付引当資産取崩収入	4,100,000	3,851,736	248,264
その他の活動収入計(7)	4,100,000	3,851,736	248,264
支出			
積立資産支出	19,240,000	19,046,869	193,131
退職給付引当資産支出	3,240,000	3,046,869	193,131
施設整備等積立資産支出(措置)	16,000,000	16,000,000	0
拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の活動支出計(8)	24,240,000	24,046,869	193,131
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 20,140,000	△ 20,195,133	55,133
予備費支出(10)	2,000,000	----------	2,000,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,294,936	△ 1,294,936
前期末支払資金残高(12)	56,655,655	56,655,655	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	56,655,655	57,950,591	△ 1,294,936

第2号第4様式

みちのく・みどり学園　事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人　岩手愛児会　　(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			
児童福祉事業収益	340,186,122	329,439,079	10,747,043
措置費収益	334,101,142	326,848,379	7,252,763
事務費収益	294,632,985	287,983,550	6,649,435
事業費収益	39,468,157	38,864,829	603,328
その他の事業収益	6,084,980	2,590,700	3,494,280
補助金事業収益(公費)	5,768,000	2,190,000	3,578,000
補助金事業収益(一般)	122,380	0	122,380
受託事業収益(公費)	54,600	400,700	△ 346,100
その他の事業収益	140,000	0	140,000
経常経費寄附金収益	3,473,800	5,622,000	△ 2,148,200
サービス活動収益計(1)	343,659,922	335,061,079	8,598,843
費用			
人件費	245,628,710	227,298,081	18,330,629
職員給料	140,515,310	132,067,227	8,448,083
職員賞与	40,564,372	39,557,676	1,006,696
非常勤職員給与	26,031,091	23,886,214	2,144,877
退職給付費用	9,144,905	4,594,890	4,550,015
法定福利費	29,373,032	27,192,074	2,180,958
事業費	52,743,820	47,065,631	5,678,189
給食費	13,765,159	13,382,485	382,674
保健衛生費	2,991,303	2,865,676	125,627
被服費	743,735	603,550	140,185
教養娯楽費	318,654	290,644	28,010
日用品費	1,352,990	1,378,954	△ 25,964
本人支給金	955,500	913,500	42,000
水道光熱費	10,862,775	8,514,369	2,348,406
燃料費	1,023,330	1,078,465	△ 55,135
消耗器具備品費	3,737,993	3,656,398	81,595
保険料	1,319,695	1,582,465	△ 262,770
賃借料	1,238,377	1,233,310	5,067
教育指導費	1,768,153	1,395,986	372,167
教育費	9,506,739	7,329,482	2,177,257
就職支度費	906,600	281,300	625,300
車輌費	2,196,881	2,508,347	△ 311,466
雑費	55,936	50,700	5,236
事務費	15,280,257	15,506,870	△ 226,613
福利厚生費	3,005,566	3,489,397	△ 483,831
職員被服費	219,186	154,033	65,153
旅費交通費	520,870	389,857	131,013
研修研究費	731,478	347,216	384,262
事務消耗品費	837,360	2,104,047	△ 1,266,687
修繕費	1,828,529	842,446	986,083
通信運搬費	1,544,034	1,251,501	292,533
広報費	0	4,400	△ 4,400

業務委託費	2,114,641	2,320,851	△ 206,210
手数料	188,602	174,520	14,082
土地・建物賃借料	2,880,000	2,880,000	0
租税公課	184,800	322,450	△ 137,650
保守料	819,094	808,864	10,230
諸会費	240,000	230,000	10,000
雑費	166,097	187,288	△ 21,191
減価償却費	38,582,782	39,313,786	△ 731,004
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 21,127,966	△ 21,299,838	171,872
サービス活動費用計(2)	331,107,603	307,884,530	23,223,073
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,552,319	27,176,549	△ 14,624,230
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	878	680	198
その他のサービス活動外収益	7,628,603	2,809,223	4,819,380
受入研修費収益	313,000	176,000	137,000
利用者等外給食収益	2,698,360	2,575,010	123,350
雑収益	4,617,243	58,213	4,559,030
サービス活動外収益計(4)	7,629,481	2,809,903	4,819,578
費用			
支払利息	622,826	730,252	△ 107,426
その他のサービス活動外費用	2,698,360	2,575,010	123,350
利用者等外給食費	2,698,360	2,575,010	123,350
サービス活動外費用計(5)	3,321,186	3,305,262	15,924
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,308,295	△ 495,359	4,803,654
経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,860,614	26,681,190	△ 9,820,576
特別増減の部			
収益			
その他の特別収益	546,012	0	546,012
退職給付過去勤務戻入	546,012	0	546,012
特別収益計(8)	546,012	0	546,012
費用			
固定資産売却損・処分損	0	2	△ 2
車輌運搬具売却損・処分損	0	1	△ 1
器具及び備品売却損・処分損	0	1	△ 1
拠点区分間繰入金費用	5,000,000	5,000,000	0
特別費用計(9)	5,000,000	5,000,002	△ 2
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 4,453,988	△ 5,000,002	546,014
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,406,626	21,681,188	△ 9,274,562
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	151,680,874	136,999,686	14,681,188
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	164,087,500	158,680,874	5,406,626
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)	16,000,000	7,000,000	9,000,000
施設整備等積立金積立額(措置)	16,000,000	7,000,000	9,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	148,087,500	151,680,874	△ 3,593,374

第3号第4様式

みちのく・みどり学園　貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人　岩手愛児会　　（単位：円）

資　産　の　部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	76,501,233	74,314,830	2,186,403
現金預金	33,351,004	45,776,761	△ 12,425,757
事業未収金	38,451,931	25,326,006	13,125,925
未収補助金	3,498,380	937,000	2,561,380
給食用材料	438,428	420,284	18,144
立替金	6,970	0	6,970
前払金	754,520	1,854,779	△ 1,100,259
固定資産	537,277,560	561,112,674	△ 23,835,114
基本財産	401,549,087	427,279,708	△ 25,730,621
土地	47,869,111	47,869,111	0
建物	353,679,976	379,410,597	△ 25,730,621
その他の固定資産	135,728,473	133,832,966	1,895,507
土地	2,133,581	2,133,581	0
建物	7,224,719	9,988,804	△ 2,764,085
構築物	23,514,661	25,877,058	△ 2,362,397
車輌運搬具	125,007	1,333,340	△ 1,208,333
器具及び備品	22,641,776	27,878,811	△ 5,237,035
権利	839,745	889,542	△ 49,797
ソフトウェア	106,488	222,652	△ 116,164
退職給付引当資産	34,921,636	37,288,318	△ 2,366,682
施設整備等積立資産（措置）	28,000,000	12,000,000	16,000,000
施設整備等寄附金積立資産	16,000,000	16,000,000	0
差入保証金	200,000	200,000	0
長期前払費用	20,860	20,860	0
資産の部合計	613,778,793	635,427,504	△ 21,648,711
負　債　の　部			
流動負債	29,000,214	28,126,891	873,323
事業未払金	17,338,251	16,378,017	960,234
1年以内返済予定設備資金借入金	10,888,000	10,888,000	0
預り金	0	11,370	△ 11,370
職員預り金	773,963	849,504	△ 75,541
固定負債	127,673,624	141,474,318	△ 13,800,694
設備資金借入金	93,298,000	104,186,000	△ 10,888,000
退職給付引当金	34,375,624	37,288,318	△ 2,912,694
負債の部合計	156,673,838	169,601,209	△ 12,927,371
純　資　産　の　部			
基本金	20,579,226	20,579,226	0
基本金	20,579,226	20,579,226	0
国庫補助金等特別積立金	244,438,229	265,566,195	△ 21,127,966
国庫補助金等特別積立金	244,438,229	265,566,195	△ 21,127,966
その他の積立金	44,000,000	28,000,000	16,000,000
施設整備等積立金（措置）	28,000,000	12,000,000	16,000,000
施設整備等寄附金積立金	16,000,000	16,000,000	0
次期繰越活動増減差額	148,087,500	151,680,874	△ 3,593,374
（うち当期活動増減差額）	12,406,626	21,681,188	△ 9,274,562
純資産の部合計	457,104,955	465,826,295	△ 8,721,340
負債及び純資産の部合計	613,778,793	635,427,504	△ 21,648,711

計算書類に対する注記(みちのく・みどり学園)

1. 重要な会計方針

(1)棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法による原価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産(リース資産を除く)
平成19年3月31日以前に取得したもの ― 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ― 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ― 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・退職給付引当金
1)職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
2)岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
(4)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。
(5)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2) 民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3) 法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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)みちのく・みどり学園計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3⑩) は省略している。
(3) 拠点区分事業活動明細書 (別紙3⑪) は省略している。

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
土地	47,869,111	0	0	47,869,111
建物	379,410,597		25,730,621	353,679,976
合計	427,279,708	0	25,730,621	401,549,087

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)	47,869,111円
建物(基本財産)	353,679,976円
建物(その他の固定資産)	1,560,803円
計	403,109,890円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)	104,186,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(ことりさわ学園拠点)	10,500,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(子どもは未来もりおかこどもクリニック拠点)	10,500,000円
計	125,186,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	599,162,263	245,482,287	353,679,976
建物(その他の固定資産)	47,955,309	40,730,590	7,224,719
構築物	30,127,582	6,612,921	23,514,661
車輌運搬具	7,632,344	7,507,337	125,007
器具及び備品	76,516,080	53,874,304	22,641,776
合計	761,393,578	354,207,439	407,186,139

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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) 退職給付引当金関係
退職手当支給規程の改正(R5.3.28施行)により、令和3年度以前の過去勤務分について退職給付引当金が546,012円減少した為、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別収益」の中区分科目「退職給付過去勤務戻入」に当期の収益として計上している。

第1号第4様式

ことりさわ学園 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
児童福祉事業収入	211,796,000	206,892,925	4,903,075
措置費収入	208,167,000	203,511,381	4,655,619
事務費収入	184,167,000	181,508,538	2,658,462
事業費収入	24,000,000	22,002,843	1,997,157
その他の事業収入	3,629,000	3,381,544	247,456
補助金事業収入(公費)	3,329,000	3,326,000	3,000
受託事業収入(公費)	300,000	55,544	244,456
経常経費寄附金収入	500,000	303,023	196,977
受取利息配当金収入	10,000	2,737	7,263
その他の収入	7,300,000	6,224,550	1,075,450
受入研修費収入	300,000	112,000	188,000
利用者等外給食費収入	1,800,000	1,397,754	402,246
雑収入	5,200,000	4,714,796	485,204
事業活動収入計(1)	219,606,000	213,423,235	6,182,765
支出			
人件費支出	165,884,000	164,415,501	1,468,499
職員給料支出	100,875,000	100,614,973	260,027
職員賞与支出	29,707,000	29,125,598	581,402
非常勤職員給与支出	6,146,000	5,951,283	194,717
退職給付支出	9,556,000	9,530,678	25,322
法定福利費支出	19,600,000	19,192,969	407,031
事業費支出	37,280,000	35,695,434	1,584,566
給食費支出	9,430,000	9,215,220	214,780
保健衛生費支出	1,100,000	1,017,484	82,516
被服費支出	250,000	213,304	36,696
教養娯楽費支出	250,000	249,401	599
日用品費支出	600,000	493,258	106,742
本人支給金支出	400,000	367,000	33,000
水道光熱費支出	9,850,000	9,795,673	54,327
燃料費支出	5,000,000	4,469,260	530,740
消耗器具備品費支出	2,200,000	2,106,534	93,466
保険料支出	300,000	282,950	17,050
賃借料支出	900,000	850,896	49,104
教育指導費支出	1,000,000	995,840	4,160
教育費支出	3,800,000	3,798,698	1,302
就職支度費支出	400,000	281,300	118,700
車輌費支出	1,750,000	1,523,216	226,784
雑支出	50,000	35,400	14,600
事務費支出	10,682,000	9,908,383	773,617
福利厚生費支出	1,250,000	1,212,906	37,094
職員被服費支出	100,000	44,484	55,516
旅費交通費支出	500,000	427,542	72,458
研修研究費支出	600,000	596,913	3,087
事務消耗品費支出	600,000	568,162	31,838
印刷製本費支出	100,000	74,624	25,376
修繕費支出	3,100,000	2,981,959	118,041
通信運搬費支出	900,000	813,377	86,623

会議費支出	30,000	16,472	13,528
業務委託費支出	2,500,000	2,352,598	147,402
手数料支出	200,000	131,891	68,109
租税公課支出	129,000	111,400	17,600
保守料支出	400,000	358,140	41,860
諸会費支出	200,000	181,000	19,000
雑支出	73,000	36,915	36,085
支払利息支出	460,000	457,220	2,780
その他の支出	1,800,000	1,397,754	402,246
利用者等外給食費支出	1,800,000	1,397,754	402,246
事業活動支出計(2)	216,106,000	211,874,292	4,231,708
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,500,000	1,548,943	1,951,057
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	2,800,000	2,800,000	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	350,000	329,362	20,638
施設整備等支出計(5)	3,150,000	3,129,362	20,638
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 3,150,000	△ 3,129,362	△ 20,638
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	8,250,000	8,224,554	25,446
退職給付引当資産取崩収入	3,750,000	3,724,554	25,446
人件費積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0
施設整備等積立資産取崩収入(措置)	2,500,000	2,500,000	0
その他の活動収入計(7)	8,250,000	8,224,554	25,446
支出			
積立資産支出	3,400,000	3,365,464	34,536
退職給付引当資産支出	3,400,000	3,365,464	34,536
拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の活動支出計(8)	8,400,000	8,365,464	34,536
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 150,000	△ 140,910	△ 9,090
予備費支出(10)	200,000	----------	200,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 1,721,329	1,721,329
前期末支払資金残高(12)	53,184,836	53,184,836	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	53,184,836	51,463,507	1,721,329

第2号第4様式

ことりさわ学園 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
児童福祉事業収益	206,892,925	216,901,655	△ 10,008,730
措置費収益	203,511,381	215,422,775	△ 11,911,394
事務費収益	181,508,538	191,343,550	△ 9,835,012
事業費収益	22,002,843	24,079,225	△ 2,076,382
その他の事業収益	3,381,544	1,478,880	1,902,664
補助金事業収益(公費)	3,326,000	1,367,000	1,959,000
補助金事業収益(一般)	0	50,000	△ 50,000
受託事業収益(公費)	55,544	61,880	△ 6,336
経常経費寄附金収益	303,023	1,808,000	△ 1,504,977
その他の収益	133,697	0	133,697
サービス活動収益計(1)	207,329,645	218,709,655	△ 11,380,010
費用			
人件費	162,857,162	163,939,282	△ 1,082,120
職員給料	100,614,973	105,748,638	△ 5,133,665
職員賞与	29,125,598	31,276,594	△ 2,150,996
非常勤職員給与	5,951,283	3,265,679	2,685,604
退職給付費用	7,972,339	3,673,204	4,299,135
法定福利費	19,192,969	19,975,167	△ 782,198
事業費	35,709,582	32,870,237	2,839,345
給食費	9,229,368	10,073,657	△ 844,289
保健衛生費	1,017,484	924,017	93,467
被服費	213,304	219,430	△ 6,126
教養娯楽費	249,401	144,262	105,139
日用品費	493,258	445,955	47,303
本人支給金	367,000	397,000	△ 30,000
水道光熱費	9,795,673	8,672,310	1,123,363
燃料費	4,469,260	3,966,234	503,026
消耗器具備品費	2,106,534	1,177,063	929,471
保険料	282,950	340,670	△ 57,720
賃借料	850,896	710,829	140,067
教育指導費	995,840	1,331,776	△ 335,936
教育費	3,798,698	3,558,823	239,875
就職支度費	281,300	0	281,300
車輌費	1,523,216	813,061	710,155
雑費	35,400	95,150	△ 59,750
事務費	9,908,383	7,702,419	2,205,964
福利厚生費	1,212,906	1,633,009	△ 420,103
職員被服費	44,484	110,440	△ 65,956
旅費交通費	427,542	260,300	167,242
研修研究費	596,913	121,829	475,084
事務消耗品費	568,162	447,840	120,322
印刷製本費	74,624	94,200	△ 19,576
修繕費	2,981,959	749,151	2,232,808
通信運搬費	813,377	792,660	20,717

会議費	16,472	12,625	3,847
広報費	0	8,800	△ 8,800
業務委託費	2,352,598	2,686,278	△ 333,680
手数料	131,891	114,056	17,835
租税公課	111,400	92,000	19,400
保守料	358,140	312,013	46,127
諸会費	181,000	183,000	△ 2,000
雑費	36,915	84,218	△ 47,303
減価償却費	9,631,596	9,819,440	△ 187,844
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,211,644	△ 6,383,516	171,872
サービス活動費用計(2)	211,895,079	207,947,862	3,947,217
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 4,565,434	10,761,793	△ 15,327,227
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	2,737	10,020	△ 7,283
その他のサービス活動外収益	6,224,550	1,625,765	4,598,785
受入研修費収益	112,000	74,000	38,000
利用者等外給食収益	1,397,754	1,442,277	△ 44,523
雑収益	4,714,796	109,488	4,605,308
サービス活動外収益計(4)	6,227,287	1,635,785	4,591,502
費用			
支払利息	457,220	459,562	△ 2,342
その他のサービス活動外費用	1,397,754	1,442,277	△ 44,523
利用者等外給食費	1,397,754	1,442,277	△ 44,523
サービス活動外費用計(5)	1,854,974	1,901,839	△ 46,865
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,372,313	△ 266,054	4,638,367
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 193,121	10,495,739	△ 10,688,860
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	5,000,000	5,000,000	0
その他の特別損失	1,332,946	0	1,332,946
退職給付過去勤務費用	1,332,946	0	1,332,946
特別費用計(9)	6,332,946	5,000,000	1,332,946
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 6,332,946	△ 5,000,000	△ 1,332,946
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 6,526,067	5,495,739	△ 12,021,806
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	97,736,081	92,240,342	5,495,739
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	91,210,014	97,736,081	△ 6,526,067
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	4,500,000	0	4,500,000
人件費積立金取崩額	2,000,000	0	2,000,000
施設整備等積立金取崩額(措置)	2,500,000	0	2,500,000
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)	95,710,014	97,736,081	△ 2,026,067

第3号第4様式

ことりさわ学園　貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人　岩手愛児会　　（単位：円）

資　産　の　部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	64,593,937	67,600,917	△ 3,006,980
現金預金	57,504,261	59,106,555	△ 1,602,294
事業未収金	3,808,255	6,796,135	△ 2,987,880
未収補助金	1,978,000	615,000	1,363,000
給食用材料	305,963	320,111	△ 14,148
立替金	0	2,000	△ 2,000
前払金	997,458	761,116	236,342
固定資産	289,287,761	298,537,540	△ 9,249,779
基本財産	150,600,267	157,541,222	△ 6,940,955
土地	57,595,784	57,595,784	0
建物	93,004,483	99,945,438	△ 6,940,955
その他の固定資産	138,687,494	140,996,318	△ 2,308,824
建物	2,522,433	2,849,913	△ 327,480
構築物	38,250	41,310	△ 3,060
車輌運搬具	867,356	1,480,217	△ 612,861
器具及び備品	5,140,922	6,715,465	△ 1,574,543
有形リース資産	4,982,453	0	4,982,453
権利	229,297	229,297	0
退職給付引当資産	59,535,853	59,809,186	△ 273,333
人件費積立資産	4,500,000	6,500,000	△ 2,000,000
施設整備等積立資産（措置）	60,850,000	63,350,000	△ 2,500,000
長期前払費用	20,930	20,930	0
資産の部合計	353,881,698	366,138,457	△ 12,256,759
負　債　の　部			
流動負債	16,300,036	16,895,970	△ 595,934
事業未払金	12,191,202	13,227,093	△ 1,035,891
1年以内返済予定設備資金借入金	2,800,000	2,800,000	0
1年以内返済予定リース債務	675,569	0	675,569
預り金	0	6,369	△ 6,369
職員預り金	633,265	862,508	△ 229,243
固定負債	71,386,072	70,309,186	1,076,886
設備資金借入金	7,700,000	10,500,000	△ 2,800,000
リース債務	4,150,219	0	4,150,219
退職給付引当金	59,535,853	59,809,186	△ 273,333
負債の部合計	87,686,108	87,205,156	480,952
純　資　産　の　部			
基本金	25,528,604	25,528,604	0
基本金	25,528,604	25,528,604	0
国庫補助金等特別積立金	79,606,972	85,818,616	△ 6,211,644
国庫補助金等特別積立金	79,606,972	85,818,616	△ 6,211,644
その他の積立金	65,350,000	69,850,000	△ 4,500,000
人件費積立金	4,500,000	6,500,000	△ 2,000,000
施設整備等積立資産（措置）	60,850,000	63,350,000	△ 2,500,000
次期繰越活動増減差額	95,710,014	97,736,081	△ 2,026,067
（うち当期活動増減差額）	△ 6,526,067	5,495,739	△ 12,021,806
純資産の部合計	266,195,590	278,933,301	△ 12,737,711
負債及び純資産の部合計	353,881,698	366,138,457	△ 12,256,759

計算書類に対する注記(ことりさわ学園)

1. 重要な会計方針

(1)棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法による原価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産(リース資産を除く)
平成19年3月31日以前に取得したもの ― 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ― 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ― 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・退職給付引当金
1)職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
2)岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
(4)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。
(5)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2) 民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3) 法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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)ことりさわ学園計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している。
(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)は省略している。

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
土地	57,595,784	0	0	57,595,784
建物	99,945,438	0	6,940,955	93,004,483
合計	157,541,222	0	6,940,955	150,600,267

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)	57,595,784円
建物(基本財産)	93,004,483円
建物(その他の固定資産)	307,743円
計	150,908,010円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(みちのく・みどり学園拠点)	104,186,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)	10,500,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(子どもは未来もりおかこどもクリニック拠点)	10,500,000円
計	125,186,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	303,269,085	210,264,602	93,004,483
建物(その他の固定資産)	9,179,311	6,656,878	2,522,433
構築物	61,200	22,950	38,250
車輌運搬具	4,718,110	3,850,754	867,356
器具及び備品	31,157,801	26,016,879	5,140,922
有形リース資産	5,155,150	172,697	4,982,453
合計	353,540,657	246,984,760	106,555,897

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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) リース取引関係
①所有権移転ファイナンス・リース取引
・有形リース資産の内容
ことりさわ学園拠点区分におけるLED照明リース一式である。

(2) 退職給付引当金関係
退職手当支給規程の改正(R5.3.28施行)により、令和3年度以前の過去勤務分について退職給付引当金が1,332,946円増加した為、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「退職給付過去勤務費用」に当期の費用として計上している。

第1号第4様式

子どもは未来もりおかこどもクリニック 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
医療事業収入	234,057,000	233,764,057	292,943
外来診療収入(公費)	189,209,000	186,696,210	2,512,790
外来診療収入(一般)	9,958,000	10,240,131	△ 282,131
歯科診療収入(公費)	10,821,000	10,973,486	△ 152,486
歯科診療収入(一般)	569,000	677,720	△ 108,720
保健予防活動収入	12,500,000	13,929,182	△ 1,429,182
その他の医療事業収入	11,000,000	11,247,328	△ 247,328
補助金事業収入(公費)	0	200,000	△ 200,000
受託事業収入(公費)	0	41,248	△ 41,248
その他の医療事業収入	11,000,000	11,006,080	△ 6,080
経常経費寄附金収入	3,305,000	3,909,854	△ 604,854
受取利息配当金収入	0	751	△ 751
その他の収入	150,000	225,462	△ 75,462
事業活動収入計(1)	237,512,000	237,900,124	△ 388,124
支出			
人件費支出	86,872,000	84,414,804	2,457,196
職員給料支出	48,560,000	48,556,192	3,808
職員賞与支出	10,780,000	8,626,784	2,153,216
非常勤職員給与支出	17,400,000	17,127,849	272,151
退職給付支出	1,582,000	1,564,253	17,747
法定福利費支出	8,550,000	8,539,726	10,274
事業費支出	108,158,000	105,161,727	2,996,273
医薬品費支出	85,136,000	82,476,406	2,659,594
診療・療養等材料費支出	9,950,000	9,927,433	22,567
保健衛生費支出	720,000	709,490	10,510
教養娯楽費支出	41,000	40,800	200
水道光熱費支出	6,683,000	6,681,661	1,339
燃料費支出	360,000	318,872	41,128
消耗器具備品費支出	1,094,000	1,056,032	37,968
保険料支出	323,000	289,225	33,775
賃借料支出	3,681,000	3,514,008	166,992
車輌費支出	170,000	147,800	22,200
事務費支出	36,131,000	35,660,457	470,543
福利厚生費支出	950,000	948,431	1,569
職員被服費支出	800,000	791,879	8,121
旅費交通費支出	380,000	375,840	4,160
研修研究費支出	336,000	266,890	69,110
事務消耗品費支出	1,290,000	1,282,409	7,591
印刷製本費支出	80,000	62,568	17,432
修繕費支出	1,230,000	1,152,738	77,262
通信運搬費支出	1,850,000	1,814,459	35,541
会議費支出	15,000	11,168	3,832
広報費支出	500,000	472,164	27,836
業務委託費支出	18,200,000	17,998,326	201,674
手数料支出	520,000	515,345	4,655
租税公課支出	3,305,000	3,302,800	2,200
保守料支出	5,530,000	5,529,636	364
諸会費支出	650,000	641,000	9,000
雑支出	495,000	494,804	196
支払利息支出	373,000	372,762	238
事業活動支出計(2)	231,534,000	225,609,750	5,924,250
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,978,000	12,290,374	△ 6,312,374

施設整備等による収支			
収入			
施設整備等補助金収入	1,053,000	2,088,000	△ 1,035,000
施設整備等補助金収入	1,053,000	2,088,000	△ 1,035,000
施設整備等収入計(4)	1,053,000	2,088,000	△ 1,035,000
支出			
設備資金借入金元金償還支出	2,800,000	2,800,000	0
固定資産取得支出	1,217,700	1,216,600	1,100
器具及び備品取得支出	1,217,700	1,216,600	1,100
施設整備等支出計(5)	4,017,700	4,016,600	1,100
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,964,700	△ 1,928,600	△ 1,036,100
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	285,000	284,703	297
退職給付引当資産取崩収入	285,000	284,703	297
その他の活動収入計(7)	285,000	284,703	297
支出			
積立資産支出	650,000	617,530	32,470
退職給付引当資産支出	650,000	617,530	32,470
拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の活動による支出	2,048,000	2,037,460	10,540
過年度診療報酬返還金支出	2,048,000	2,037,460	10,540
その他の活動支出計(8)	7,698,000	7,654,990	43,010
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 7,413,000	△ 7,370,287	△ 42,713
予備費支出(10)	0	----------	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 4,399,700	2,991,487	△ 7,391,187
前期末支払資金残高(12)	110,283,002	110,283,002	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	105,883,302	113,274,489	△ 7,391,187

第2号第4様式

子どもは未来もりおかこどもクリニック　事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人　岩手愛児会　　(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			
医療事業収益	233,764,057	282,499,091	△ 48,735,034
外来診療収益(公費)	186,696,210	228,763,140	△ 42,066,930
外来診療収益(一般)	10,240,131	11,822,105	△ 1,581,974
歯科診療収益(公費)	10,973,486	12,998,192	△ 2,024,706
歯科診療収益(一般)	677,720	719,660	△ 41,940
保健予防活動収益	13,929,182	14,327,996	△ 398,814
その他の医療事業収益	11,247,328	13,867,998	△ 2,620,670
補助金事業収益(公費)	200,000	0	200,000
受託事業収益(公費)	41,248	321,863	△ 280,615
その他の医業収益	11,006,080	13,546,135	△ 2,540,055
経常経費寄附金収益	3,909,854	2,510,000	1,399,854
サービス活動収益計(1)	237,673,911	285,009,091	△ 47,335,180
費用			
人件費	86,282,298	87,417,720	△ 1,135,422
職員給料	48,556,192	53,718,079	△ 5,161,887
職員賞与	8,626,784	8,921,397	△ 294,613
非常勤職員給与	17,127,849	13,383,915	3,743,934
退職給付費用	3,431,747	1,859,128	1,572,619
法定福利費	8,539,726	9,535,201	△ 995,475
事業費	104,861,299	159,064,973	△ 54,203,674
医薬品費	82,144,634	141,684,986	△ 59,540,352
診療・療養等材料費	9,958,777	6,628,099	3,330,678
保健衛生費	709,490	681,863	27,627
教養娯楽費	40,800	40,800	0
水道光熱費	6,681,661	4,701,335	1,980,326
燃料費	318,872	275,966	42,906
消耗器具備品費	1,056,032	795,847	260,185
保険料	289,225	371,725	△ 82,500
賃借料	3,514,008	3,740,081	△ 226,073
車輌費	147,800	144,271	3,529
事務費	35,660,457	30,555,918	5,104,539
福利厚生費	948,431	960,355	△ 11,924
職員被服費	791,879	770,351	21,528
旅費交通費	375,840	344,600	31,240
研修研究費	266,890	106,110	160,780
事務消耗品費	1,282,409	926,780	355,629
印刷製本費	62,568	70,028	△ 7,460
修繕費	1,152,738	752,089	400,649
通信運搬費	1,814,459	1,729,931	84,528
会議費	11,168	7,830	3,338
広報費	472,164	494,164	△ 22,000
業務委託費	17,998,326	14,219,582	3,778,744
手数料	515,345	257,290	258,055
租税公課	3,302,800	3,529,600	△ 226,800
保守料	5,529,636	5,487,247	42,389
諸会費	641,000	647,000	△ 6,000
雑費	494,804	252,961	241,843
減価償却費	4,727,409	4,941,581	△ 214,172
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,934,259	△ 2,012,124	77,865
徴収不能引当金繰入	0	467,238	△ 467,238
サービス活動費用計(2)	229,597,204	280,435,306	△ 50,838,102
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,076,707	4,573,785	3,502,922

サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	751	826	△ 75
その他のサービス活動外収益	225,462	242,750	△ 17,288
受入研修費収益	61,900	52,200	9,700
雑収益	163,562	190,550	△ 26,988
サービス活動外収益計(4)	226,213	243,576	△ 17,363
費用			
支払利息	372,762	459,562	△ 86,800
サービス活動外費用計(5)	372,762	459,562	△ 86,800
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 146,549	△ 215,986	69,437
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,930,158	4,357,799	3,572,359
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	2,088,000	1,953,000	135,000
施設整備等補助金収益	2,088,000	1,953,000	135,000
その他の特別収益	228,616	0	228,616
徴収不能引当金戻入益	228,616	0	228,616
特別収益計(8)	2,316,616	1,953,000	363,616
費用			
固定資産売却損・処分損	0	13	△ 13
器具及び備品売却損・処分損	0	13	△ 13
国庫補助金等特別積立金積立額	2,088,000	1,953,000	135,000
拠点区分間繰入金費用	5,000,000	5,000,000	0
その他の特別損失	6,209,673	6,265,564	△ 55,891
過年度診療報酬返還金	2,037,460	3,588,818	△ 1,551,358
遊休資産減価償却費	4,103,796	4,778,268	△ 674,472
遊休資産国庫補助積立金取崩額	△ 2,101,522	△ 2,101,522	0
退職給付過去勤務費用	2,169,939	0	2,169,939
特別費用計(9)	13,297,673	13,218,577	79,096
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 10,981,057	△ 11,265,577	284,520
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,050,899	△ 6,907,778	3,856,879
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	137,182,158	144,089,936	△ 6,907,778
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,131,259	137,182,158	△ 3,050,899
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)	134,131,259	137,182,158	△ 3,050,899

第3号第4様式

子どもは未来もりおかこどもクリニック　貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

資産の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	121,920,830	126,303,878	△ 4,383,048
現金預金	81,173,268	75,044,431	6,128,837
事業未収金	36,592,358	49,642,671	△ 13,050,313
未収補助金	2,238,000	0	2,238,000
医薬品	1,466,717	1,134,945	331,772
診療・療養費等材料	450,487	481,831	△ 31,344
固定資産	93,497,278	101,135,850	△ 7,638,572
基本財産	78,694,323	83,679,885	△ 4,985,562
土地	37,741,199	37,741,199	0
建物	40,953,124	45,938,686	△ 4,985,562
その他の固定資産	14,802,955	17,455,965	△ 2,653,010
建物	307,747	384,785	△ 77,038
構築物	38,251	41,311	△ 3,060
車輌運搬具	2	2	0
器具及び備品	6,519,250	8,687,415	△ 2,168,165
権利	229,298	229,298	0
ソフトウェア	729,831	1,110,611	△ 380,780
退職給付引当資産	6,978,576	7,002,543	△ 23,967
資産の部合計	215,418,108	227,439,728	△ 12,021,620
負債の部			
流動負債	19,641,195	27,544,774	△ 7,903,579
事業未払金	16,116,350	23,590,490	△ 7,474,140
その他の未払金	176,000	630,300	△ 454,300
1年以内返済予定設備資金借入金	2,800,000	2,800,000	0
預り金	0	1,320	△ 1,320
職員預り金	548,845	522,664	26,181
固定負債	25,837,552	24,956,913	880,639
設備資金借入金	7,700,000	10,500,000	△ 2,800,000
退職給付引当金	18,137,552	14,456,913	3,680,639
負債の部合計	45,478,747	52,501,687	△ 7,022,940
純資産の部			
基本金	30,758,759	30,758,759	0
基本金	30,758,759	30,758,759	0
国庫補助金等特別積立金	5,049,343	6,997,124	△ 1,947,781
国庫補助金等特別積立金	5,049,343	6,997,124	△ 1,947,781
次期繰越活動増減差額	134,131,259	137,182,158	△ 3,050,899
(うち当期活動増減差額)	△ 3,050,899	△ 6,907,778	3,856,879
純資産の部合計	169,939,361	174,938,041	△ 4,998,680
負債及び純資産の部合計	215,418,108	227,439,728	△ 12,021,620

計算書類に対する注記(子どもは未来もりおかこどもクリニック)

1. 重要な会計方針

(1)棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法による原価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産(リース資産を除く)
平成19年3月31日以前に取得したもの ー 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ー 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ー 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・退職給付引当金
1)職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(期末自己都合要支給額)に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
2)岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
・徴収不能引当金
1)毎会計年度末において、徴収不能の可能性が高い債権を個別に判断し当該債権を徴収不能引当金に計上している。

(4)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。
(5)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2)民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3)法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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)子どもは未来もりおかこどもクリニック計算書類
(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2)拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3⑩)は省略している。
(3)拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3⑪)は省略している。

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
土地	37,741,199	0	0	37,741,199
建物	45,938,686	0	4,985,562	40,953,124
合計	83,679,885	0	4,985,562	78,694,323

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)	37,741,199円
建物(基本財産)	40,953,124円
建物(その他の固定資産)	307,745円
計	79,002,068円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)	10,500,000円
設備資金借入金(みちのく・みどり学園拠点)	104,186,000円
設備資金借入金(ことりさわ学園拠点)	10,500,000円
計	125,186,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	453,473,183	412,520,059	40,953,124
建物(その他の固定資産)	11,206,902	10,899,155	307,747
構築物	226,200	187,949	38,251
車輌運搬具	1,999,500	1,999,498	2
器具及び備品	135,796,395	129,277,145	6,519,250
合計	602,702,180	554,883,806	47,818,374

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

(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	46,704,416	10,112,058	36,592,358
事業補助金	2,238,000	0	2,238,000
合 計	48,942,416	10,112,058	38,830,358

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)固定資産のうち、事業の用に供していないの遊休資産(旧もりおかこども病院の資産)の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下通りである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	266,773,374	252,252,154	14,521,220
建物(その他の固定資産)	4,950,000	4,949,999	1
器具及び備品	23,096,908	21,798,106	1,298,802
合 計	294,820,282	279,000,259	15,820,023

また、遊休資産の減価償却費4,103,796円は、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「遊休資産減価償却費」に表示し、当該資産の国庫補助金等特別積立金取崩額2,101,522円は「その他の特別損損失」の中区分科目「遊休資産国庫補助積立金取崩額」に控除項目として表示している。

(2) 退職給付引当金関係

退職手当支給規程の改正(R5.3.28施行)により、令和3年度以前の過去勤務分について退職給付引当金が2,169,939円増加した為、事業活動計算書の特別増減の部「その他の特別損失」の中区分科目「退職給付過去勤務費用」に当期の費用として計上している。

第1号第4様式

たんぽぽ病児保育所 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会　　(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
病児保育事業収入	9,388,000	8,444,567	943,433
病児保育所事業収入	9,388,000	8,444,567	943,433
補助金事業収入(公費)	240,000	231,638	8,362
受託事業収入(公費)	9,148,000	8,212,929	935,071
受取利息配当金収入	0	13	△ 13
事業活動収入計(1)	9,388,000	8,444,580	943,420
支出			
人件費支出	7,230,000	6,941,655	288,345
職員給料支出	3,600,000	3,532,615	67,385
職員賞与支出	940,000	938,060	1,940
非常勤職員給与支出	1,700,000	1,526,649	173,351
退職給付支出	140,000	133,500	6,500
法定福利費支出	850,000	810,831	39,169
事業費支出	675,000	477,664	197,336
給食費支出	100,000	49,360	50,640
保健衛生費支出	150,000	118,585	31,415
水道光熱費支出	150,000	129,529	20,471
消耗器具備品費支出	200,000	138,557	61,443
保険料支出	35,000	34,090	910
賃借料支出	30,000	7,543	22,457
雑支出	10,000	0	10,000
事務費支出	1,083,000	730,775	352,225
福利厚生費支出	150,000	106,050	43,950
職員被服費支出	50,000	46,370	3,630
旅費交通費支出	30,000	0	30,000
研修研究費支出	50,000	12,740	37,260
事務消耗品費支出	50,000	27,698	22,302
通信運搬費支出	120,000	106,288	13,712
広報費支出	50,000	38,500	11,500
業務委託費支出	400,000	353,894	46,106
手数料支出	50,000	5,935	44,065
租税公課支出	10,000	0	10,000
保守料支出	30,000	3,300	26,700
諸会費支出	30,000	30,000	0
雑支出	63,000	0	63,000
事業活動支出計(2)	8,988,000	8,150,094	837,906
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	400,000	294,486	105,514
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	200,000	199,430	570
器具及び備品取得支出	200,000	199,430	570
施設整備等支出計(5)	200,000	199,430	570
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 200,000	△ 199,430	△ 570

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	100,000	95,043	4,957
退職給付引当資産支出	100,000	95,043	4,957
その他の活動支出計(8)	100,000	95,043	4,957
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 100,000	△ 95,043	△ 4,957
予備費支出(10)	100,000	----------	100,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	13	△ 13
前期末支払資金残高(12)	△ 196,194	△ 196,194	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 196,194	△ 196,181	△ 13

第2号第4様式

たんぽぽ病児保育所 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
病児保育事業収益	8,444,567	7,574,764	869,803
病児保育所事業収益	8,444,567	7,574,764	869,803
補助金事業収益(公費)	231,638	84,804	146,834
受託事業収益(公費)	8,212,929	7,487,760	725,169
受託事業収益(一般)	0	2,200	△ 2,200
サービス活動収益計(1)	8,444,567	7,574,764	869,803
費用			
人件費	7,036,698	6,611,729	424,969
職員給料	3,532,615	3,488,570	44,045
職員賞与	938,060	913,920	24,140
非常勤職員給与	1,526,649	1,207,999	318,650
退職給付費用	228,543	225,528	3,015
法定福利費	810,831	775,712	35,119
事業費	477,664	286,745	190,919
給食費	49,360	73,186	△ 23,826
保健衛生費	118,585	80,670	37,915
水道光熱費	129,529	84,474	45,055
消耗器具備品費	138,557	30,389	108,168
保険料	34,090	10,550	23,540
賃借料	7,543	7,476	67
事務費	730,775	674,090	56,685
福利厚生費	106,050	91,970	14,080
職員被服費	46,370	33,790	12,580
研修研究費	12,740	0	12,740
事務消耗品費	27,698	14,745	12,953
通信運搬費	106,288	94,389	11,899
広報費	38,500	38,500	0
業務委託費	353,894	356,186	△ 2,292
手数料	5,935	5,050	885
保守料	3,300	9,460	△ 6,160
諸会費	30,000	30,000	0
減価償却費	528,040	479,577	48,463
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 284,897	△ 284,897	0
サービス活動費用計(2)	8,488,280	7,767,244	721,036
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 43,713	△ 192,480	148,767
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	13	22	△ 9
サービス活動外収益計(4)	13	22	△ 9
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)	13	22	△ 9
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 43,700	△ 192,458	148,758

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)	△ 43,700	△ 192,458	148,758
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	3,677,010	3,869,468	△ 192,458
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,633,310	3,677,010	△ 43,700
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)	3,633,310	3,677,010	△ 43,700

第3号第4様式

たんぽぽ病児保育所 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会　　（単位：円）

資産の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	392,207	396,584	△ 4,377
現金預金	192,678	396,584	△ 203,906
事業未収金	199,529	0	199,529
固定資産	10,383,722	10,617,289	△ 233,567
基本財産	9,551,122	10,010,100	△ 458,978
建物	9,551,122	10,010,100	△ 458,978
その他の固定資産	832,600	607,189	225,411
器具及び備品	206,962	76,594	130,368
退職給付引当資産	625,638	530,595	95,043
資産の部合計	10,775,929	11,013,873	△ 237,944
負債の部			
流動負債	588,388	592,778	△ 4,390
事業未払金	64,828	570,668	△ 505,840
職員預り金	23,560	22,110	1,450
拠点区分間借入金	500,000	0	500,000
固定負債	625,638	530,595	95,043
退職給付引当金	625,638	530,595	95,043
負債の部合計	1,214,026	1,123,373	90,653
純資産の部			
国庫補助金等特別積立金	5,928,593	6,213,490	△ 284,897
国庫補助金等特別積立金	5,928,593	6,213,490	△ 284,897
次期繰越活動増減差額	3,633,310	3,677,010	△ 43,700
(うち当期活動増減差額)	△ 43,700	△ 192,458	148,758
純資産の部合計	9,561,903	9,890,500	△ 328,597
負債及び純資産の部合計	10,775,929	11,013,873	△ 237,944

計算書類に対する注記(たんぽぽ病児保育所)

1. 重要な会計方針

(1)棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法による原価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産(リース資産を除く)
平成19年3月31日以前に取得したもの ― 旧定額法
平成19年4月 1日以降に取得したもの ― 定額法
・無形固定資産(リース資産を除く) ― 定額法
・リース資産
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じ方法によっている。
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、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職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の負担額に相当する金額を計上している。
(4)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。
(5)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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・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
(2) 民間退職共済制度
・社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度
・盛岡商工会議所の実施する特定退職金共済制度
(3) 法人の退職手当支給規程に基づく退職金制度

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)たんぽぽ病児保育所計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3⑩) は省略している。
(3) 拠点区分事業活動明細書 (別紙3⑪) は省略している。

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
土地	0	0	0	0
建物	10,010,100	0	458,978	9,551,122
合計	10,010,100	0	458,978	9,551,122

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(その他の固定資産)	9,551,122円
計	9,551,122円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(みちのく・みどり学園拠点	104,186,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(ことりさわ学園拠点)	10,500,000円
設備資金借入金(1年以内返済予定額含む)(子どもは未来もりおかこどもクリニック拠点)	10,500,000円
計	125,186,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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(基本財産)	10,928,056	1,376,934	9,551,122
器具及び備品	1,315,575	1,108,613	206,962
合計	12,243,631	2,485,547	9,758,084

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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

監 査 報 告 書

令和５年５月１８日

社会福祉法人 岩手愛児会

会 長 藤 澤　 昇 殿

監事 工藤 賀

監事 林 廣

私たち監事は、令和４年４月１日から令和５年３月３１日までの令和４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