

令和 3年度

# 計 算 書 類

(自)令和 3年 4月 1日

(至)令和 4年 3月31日

〒319-1541

茨城県北茨城市磯原町磯原798

社会福祉法人 慶陽会  
(法人番号：9050005007424)  
理事長 茅根 修善

## 法人単位資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(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				
	介護保険事業収入	38,900,000	38,148,910	751,090	
	老人福祉事業収入	31,300,000	30,723,330	576,670	
	保育事業収入	196,500,000	194,272,930	2,227,070	
	経常経費寄附金収入	150,000	160,000	△10,000	
	受取利息配当金収入	13,000	3,030	9,970	
	その他の収入	3,151,128	2,872,551	278,577	
	事業活動収入計(1)	270,014,128	266,180,751	3,833,377	
	支出				
	人件費支出	238,070,580	236,617,469	1,453,111	
事業費支出	39,440,000	38,149,168	1,290,832		
事務費支出	22,049,000	20,828,129	1,220,871		
支払利息支出	5,800,000	5,727,020	72,980		
その他の支出	1,580,128	1,528,800	51,328		
事業活動支出計(2)	306,939,708	302,850,586	4,089,122		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△36,925,580	△36,669,835	△255,745		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	30,000	30,000	0	
	その他の施設整備等による収入	1,300,000	1,200,000	100,000	
	施設整備等収入計(4)	1,330,000	1,230,000	100,000	
	支出				
	固定資産取得支出	4,991,500	4,978,600	12,900	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,887,000	2,827,872	59,128		
その他の施設整備等による支出	650,000	620,000	30,000		
施設整備等支出計(5)	8,528,500	8,426,472	102,028		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△7,198,500	△7,196,472	△2,028		
その他の活動による収支	収入				
	役員等長期借入金収入	30,600,000	30,224,916	375,084	
	積立資産取崩収入	106,270		106,270	
	その他の活動による収入	60,000	40,824	19,176	
	その他の活動収入計(7)	30,766,270	30,265,740	500,530	
	支出				
役員等長期借入金元金償還支出	5,300,000	5,200,000	100,000		
積立資産支出	1,512,000	1,465,160	46,840		
その他の活動支出計(8)	6,812,000	6,665,160	146,840		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	23,954,270	23,600,580	353,690		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△20,169,810	△20,265,727	95,917		
前期末支払資金残高(12)	46,650,050	46,650,050	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	26,480,240	26,384,323	95,917		

## 法人単位事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(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			
	介護保険事業収益	38,148,910	35,922,625	2,226,285
	老人福祉事業収益	30,723,330	24,582,115	6,141,215
	保育事業収益	194,272,930	179,345,630	14,927,300
	経常経費寄附金収益	160,000	180,000	△20,000
	その他の収益		663,550	△663,550
	サービス活動収益計(1)	263,305,170	240,693,920	22,611,250
	費用			
	人件費	238,942,629	200,659,385	38,283,244
	事業費	38,149,168	34,349,603	3,799,565
事務費	20,828,129	18,812,184	2,015,945	
減価償却費	31,638,482	32,070,310	△431,828	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,212,581	△8,347,353	134,772	
その他の費用		295,930	△295,930	
サービス活動費用計(2)	321,345,827	277,840,059	43,505,768	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△58,040,657	△37,146,139	△20,894,518	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,030	15,503	△12,473
	その他のサービス活動外収益	2,872,551	2,520,641	351,910
	サービス活動外収益計(4)	2,875,581	2,536,144	339,437
	費用			
	支払利息	5,727,020	4,964,905	762,115
その他のサービス活動外費用	1,528,800	1,248,300	280,500	
サービス活動外費用計(5)	7,255,820	6,213,205	1,042,615	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△4,380,239	△3,677,061	△703,178	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△62,420,896	△40,823,200	△21,597,696	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	30,000	1,815,000	△1,785,000
	特別収益計(8)	30,000	1,815,000	△1,785,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損		9	△9
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,484,000	3,637,000	△2,153,000
特別費用計(9)	1,484,000	3,637,009	△2,153,009	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,454,000	△1,822,009	368,009	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△63,874,896	△42,645,209	△21,229,687	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△25,382,800	17,262,409	△42,645,209
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△89,257,696	△25,382,800	△63,874,896
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△89,257,696	△25,382,800	△63,874,896

法人単位貸借対照表

令和 4年 3月31日 現在

		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		55,904,129	71,999,028	△16,094,899	流動負債	126,451,854	121,421,026	5,030,828
現金預金		19,727,804	40,060,902	△20,333,098	事業未払金	22,426,183	21,921,928	504,255
事業未収金		23,451,919	23,219,756	232,163	その他の未払金	0	290,000	△290,000
未収金		427,330	13,930	413,400	1年以内返済予定設備資金借入金	6,018,000	6,018,000	0
未収補助金		12,062,440	8,405,200	3,657,240	1年以内返済予定長期運営資金借入金	80,000,000	80,000,000	0
前払金		193,812	258,416	△64,604	1年以内返済予定リース債務	2,827,872	2,827,872	0
前払費用（長期からの振替用）		40,824	40,824	0	預り金	5,000	0	5,000
					職員預り金	6,996,598	3,030,626	3,965,972
					前受金	51,201	65,600	△14,399
					費与引当金	8,127,000	7,267,000	860,000
固定資産		604,421,687	629,721,073	△25,299,386	固定負債	335,184,932	311,006,568	24,178,364
基本財産		406,010,565	427,915,014	△21,904,449	設備資金借入金	280,607,000	280,607,000	0
建物		406,010,565	427,915,014	△21,904,449	リース債務	1,379,376	4,207,248	△2,827,872
その他の固定資産		198,411,122	201,806,059	△3,394,937	役員等長期借入金	36,324,916	11,300,000	25,024,916
建物		9,121,565	10,926,362	△1,804,797	退職給付引当金	14,283,640	12,882,320	1,401,320
構築物		15,077,427	11,939,460	3,137,967	敷金預り金（返還用）	2,590,000	2,010,000	580,000
機械及び装置		1,705,454	1,982,014	△276,560	負債の部合計	461,636,786	432,427,594	29,209,192
車両運搬具		891,991	1,472,282	△580,291	純資産の部			
器具及び備品		5,966,201	8,161,858	△2,195,657	基本金	31,946,937	31,946,937	0
有形リース資産		3,298,864	4,672,947	△1,374,083	第1号基本金	23,362,500	23,362,500	0
権利		327,628	394,491	△66,863	第3号基本金	8,584,437	8,584,437	0
ソフトウェア		473,917	778,251	△304,334	国庫補助金等特別積立金	110,292,667	117,021,248	△6,728,581
無形リース資産		1,505,957	2,796,772	△1,290,815	その他の積立金	145,707,122	145,707,122	0
退職給付引当資産		14,283,640	12,882,320	1,401,320	人件費積立金（保育）	25,300,000	25,300,000	0
人件費積立資産（保育）		25,300,000	25,300,000	0	備品等購入積立金（保育）	15,700,000	15,700,000	0
備品等購入積立資産（保育）		15,700,000	15,700,000	0	保育所施設・設備整備積立金	104,707,122	104,707,122	0
保育所施設・設備整備積立資産		104,707,122	104,707,122	0	次期繰越活動増減差額	△89,257,696	△25,382,800	△63,874,896
長期前払費用		10,206	51,030	△40,824	（うち当期活動増減差額）	△63,874,896	△42,645,209	△21,229,687
その他の固定資産		41,150	41,150	0	純資産の部合計	198,689,030	269,292,507	△70,603,477
資産の部合計		660,325,816	701,720,101	△41,394,285	負債及び純資産の部合計	660,325,816	701,720,101	△41,394,285

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		本部	磯原保育園	風の子クラブ
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入			
	保育事業収入		171,083,458	23,189,472
	経常経費寄附金収入		160,000	
	受取利息配当金収入	25	2,693	299
その他の収入		1,967,560		
	事業活動収入計(1)	25	173,213,711	23,189,771
事業活動による収支	支出			
	人件費支出		156,478,866	16,845,270
	事業費支出		18,488,301	3,859,897
	事務費支出	137,550	10,799,608	1,880,742
	支払利息支出			
その他の支出		1,095,000		
	事業活動支出計(2)	137,550	186,861,775	22,585,909
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△137,525	△13,648,064	603,862
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入		30,000	
	施設整備等収入計(4)		30,000	
	支出			
固定資産取得支出		4,978,600		
ファイナンス・リース債務の返済支出				
	施設整備等支出計(5)		4,978,600	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,948,600	
その他の活動による収支	収入			
	役員等長期借入金収入			
	事業区分間繰入金収入	453,571		
	その他の活動による収入		40,824	
	その他の活動収入計(7)	453,571	40,824	
支出				
積立資産支出		1,150,680		
	その他の活動支出計(8)		1,150,680	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	453,571	△1,109,856	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	316,046	△19,706,520	603,862
	前期末支払資金残高(11)	2,390,493	35,350,968	5,086,617
	当期末支払資金残高(10)+(11)	2,706,539	15,644,448	5,690,479

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		オーシャンステート福寿の杜	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	38,148,910	38,148,910	
	保育事業収入		194,272,930	
	経常経費寄附金収入		160,000	
	受取利息配当金収入		3,017	
	その他の収入		1,967,560	
	事業活動収入計(1)	38,148,910	234,552,417	
支出	人件費支出	43,941,690	217,265,826	
	事業費支出	6,144,896	28,493,094	
	事務費支出	4,427,417	17,245,317	
	支払利息支出	1,099,588	1,099,588	
	その他の支出		1,095,000	
事業活動支出計(2)	55,613,591	265,198,825		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△17,464,681	△30,646,408		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入		30,000	
	施設整備等収入計(4)		30,000	
	支出			
	固定資産取得支出		4,978,600	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,157,880	1,157,880		
施設整備等支出計(5)	1,157,880	6,136,480		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,157,880	△6,106,480		
その他の活動による収支	収入			
	役員等長期借入金収入	18,937,041	18,937,041	
	事業区分間繰入金収入		453,571	
	その他の活動による収入		40,824	
	その他の活動収入計(7)	18,937,041	19,431,436	
支出	積立資産支出	314,480	1,465,160	
	その他の活動支出計(8)	314,480	1,465,160	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,622,561	17,966,276	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	0	△18,786,612		
前期末支払資金残高(11)	0	42,828,078		
当期末支払資金残高(10)+(11)	0	24,041,466		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		事業区分合計		
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	38,148,910		
	保育事業収入	194,272,930		
	経常経費寄附金収入	160,000		
	受取利息配当金収入	3,017		
	その他の収入	1,967,560		
	事業活動収入計(1)	234,552,417		
支出	人件費支出	217,265,826		
	事業費支出	28,493,094		
	事務費支出	17,245,317		
	支払利息支出	1,099,588		
	その他の支出	1,095,000		
	事業活動支出計(2)	265,198,825		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△30,646,408		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	30,000		
	施設整備等収入計(4)	30,000		
	支出			
	固定資産取得支出	4,978,600		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,157,880			
施設整備等支出計(5)	6,136,480			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,106,480		
その他の活動による収支	収入			
	役員等長期借入金収入	18,937,041		
	事業区分間繰入金収入	453,571		
	その他の活動による収入	40,824		
	その他の活動収入計(7)	19,431,436		
支出	積立資産支出	1,465,160		
	その他の活動支出計(8)	1,465,160		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,966,276		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△18,786,612		
前期末支払資金残高(11)		42,828,078		
当期末支払資金残高(10)+(11)		24,041,466		

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		本部	磯原保育園	風の子クラブ
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益			
	保育事業収益		171,083,458	23,189,472
	経常経費寄附金収益		160,000	
	サービス活動収益計(1)		171,243,458	23,189,472
	費用			
人件費		158,489,546	16,845,270	
事業費	137,550	18,488,301	3,859,897	
事務費		10,799,608	1,880,742	
減価償却費		10,182,267	1,771,084	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△5,260,180	△1,313,048	
サービス活動費用計(2)	137,550	192,699,542	23,043,945	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△137,550	△21,456,084	145,527	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	25	2,693	299
	その他のサービス活動外収益		1,967,560	
	サービス活動外収益計(4)	25	1,970,253	299
	費用			
	支払利息		1,095,000	
その他のサービス活動外費用				
サービス活動外費用計(5)		1,095,000		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	25	875,253	299	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△137,525	△20,580,831	145,826	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		30,000	
	事業区分間繰入金収益	453,571		
	特別収益計(8)	453,571	30,000	
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		704,338	779,662
特別費用計(9)		704,338	779,662	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	453,571	△674,338	△779,662	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	316,046	△21,255,169	△633,836	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,390,493	78,329,337	7,527,749
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,706,539	57,074,168	6,893,913
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,706,539	57,074,168	6,893,913



社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		オーシャンステート 福寿の杜	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	38,148,910	38,148,910	
	保育事業収益		194,272,930	
	経常経費寄附金収益		160,000	
	サービス活動収益計(1)	38,148,910	232,581,840	
	費用			
	人件費	44,256,170	219,590,986	
事業費	6,144,896	28,493,094		
事務費	4,427,417	17,245,317		
減価償却費	4,787,453	16,740,804		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△374,283	△6,947,511		
サービス活動費用計(2)	59,241,653	275,122,690		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△21,092,743	△42,540,850		
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		3,017	
	その他のサービス活動外収益		1,967,560	
	サービス活動外収益計(4)		1,970,577	
	費用			
支払利息	1,099,588	1,099,588		
その他のサービス活動外費用		1,095,000		
サービス活動外費用計(5)	1,099,588	2,194,588		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,099,588	△224,011		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△22,192,331	△42,764,861		
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		30,000	
	事業区分間繰入金収益		453,571	
	特別収益計(8)		483,571	
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額		1,484,000		
特別費用計(9)		1,484,000		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,000,429		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△22,192,331	△43,765,290		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△50,386,916	37,860,663	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△72,579,247	△5,904,627	
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△72,579,247	△5,904,627	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		事業区分合計		
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	38,148,910		
	保育事業収益	194,272,930		
	経常経費寄附金収益	160,000		
	サービス活動収益計(1)	232,581,840		
	費用			
人件費	219,590,986			
事業費	28,493,094			
事務費	17,245,317			
減価償却費	16,740,804			
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,947,511			
サービス活動費用計(2)	275,122,690			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△42,540,850			
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,017		
	その他のサービス活動外収益	1,967,560		
	サービス活動外収益計(4)	1,970,577		
	費用			
	支払利息	1,099,588		
その他のサービス活動外費用	1,095,000			
サービス活動外費用計(5)	2,194,588			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△224,011			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△42,764,861			
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	30,000		
	事業区分間繰入金収益	453,571		
	特別収益計(8)	483,571		
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,484,000		
特別費用計(9)	1,484,000			
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,000,429			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△43,765,290			
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	37,860,663		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△5,904,627		
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△5,904,627		

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	本部	磯原保育園	風の子クラブ
流動資産	2,756,939	34,959,775	7,101,650
現金預金	2,756,939	16,266,557	504,696
事業未収金		12,531,216	34,550
未収金		396,200	31,130
未収補助金		5,724,978	6,337,462
前払金		0	193,812
前払費用 (長期からの振替用)		40,824	0
固定資産	381,179	303,070,149	22,980,210
基本財産		142,212,574	6,248,990
建物		142,212,574	6,248,990
その他の固定資産	381,179	160,857,575	16,731,220
建物		8,726,824	394,741
構築物		5,374,262	132,308
機械及び装置			
車輛運搬具		116,305	6
器具及び備品		2,345,090	463,015
有形リース資産			
権利		327,628	
ソフトウェア		473,917	
無形リース資産			
退職給付引当資産		13,857,400	
人件費積立資産(保育)		25,300,000	
備品等購入積立資産(保育)			15,700,000
保育所施設・設備整備積立資産	381,179	104,325,943	
長期前払費用		10,206	0
その他の固定資産			41,150
資産の部合計	3,138,118	338,029,924	30,081,860
流動負債	50,400	27,401,503	1,411,171
事業未払金	50,400	13,322,407	1,362,959
1年以内返済予定設備資金借入金		0	
1年以内返済予定長期運営資金借入金			
1年以内返済予定リース債務			
預り金		5,000	
職員預り金	0	5,947,096	△2,988
前受金			51,200
賞与引当金		8,127,000	
固定負債		13,857,400	0
設備資金借入金			
リース債務			
役員等長期借入金			
退職給付引当金		13,857,400	
負債の部合計	50,400	41,258,903	1,411,171
基本金		26,584,437	5,362,500
第1号基本金		18,000,000	5,362,500
第3号基本金		8,584,437	
国庫補助金等特別積立金		83,486,473	714,276
その他の積立金	381,179	129,625,943	15,700,000
人件費積立金(保育)		25,300,000	
備品等購入積立金(保育)			15,700,000
保育所施設・設備整備積立金	381,179	104,325,943	
次期繰越活動増減差額	2,706,539	57,074,168	6,893,913
(うち当期活動増減差額)	316,046	△21,255,169	△633,836
純資産の部合計	3,087,718	296,771,021	28,670,689
負債及び純資産の部合計	3,138,118	338,029,924	30,081,860

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	オーシャンステート ト福寿の杜	合計	内部取引消去
流動資産	0	44,818,364	0
現金預金		19,528,192	
事業未収金		12,565,766	
未収金		427,330	
未収補助金		12,062,440	
前払金		193,812	
前払費用 (長期からの振替用)		40,824	
固定資産	54,915,158	381,346,696	
基本財産	47,891,690	196,353,254	
建物	47,891,690	196,353,254	
その他の固定資産	7,023,468	184,993,442	
建物		9,121,565	
構築物	1,837,617	7,344,187	
機械及び装置	1,705,454	1,705,454	
車輛運搬具	387,840	504,151	
器具及び備品	1,258,660	4,066,765	
有形リース資産	454,388	454,388	
権利		327,628	
ソフトウェア		473,917	
無形リース資産	953,269	953,269	
退職給付引当資産	426,240	14,283,640	
人件費積立資産(保育)		25,300,000	
備品等購入積立資産(保育)		15,700,000	
保育所施設・設備整備積立資産		104,707,122	
長期前払費用		10,206	
その他の固定資産		41,150	
資産の部合計	54,915,158	426,165,060	0
流動負債	40,423,544	69,286,618	0
事業未払金		14,735,766	
1年以内返済予定設備資金借入金	1,179,528	1,179,528	
1年以内返済予定長期運営資金借入金	38,086,136	38,086,136	
1年以内返済予定リース債務	1,157,880	1,157,880	
預り金		5,000	
職員預り金		5,944,108	
前受金		51,200	
賞与引当金		8,127,000	
固定負債	81,542,514	95,399,914	
設備資金借入金	54,998,972	54,998,972	
リース債務	249,758	249,758	
役員等長期借入金	25,867,544	25,867,544	
退職給付引当金	426,240	14,283,640	
負債の部合計	121,966,058	164,686,532	0
基本金		31,946,937	
第1号基本金		23,362,500	
第3号基本金		8,584,437	
国庫補助金等特別積立金	5,528,347	89,729,096	
その他の積立金		145,707,122	
人件費積立金(保育)		25,300,000	
備品等購入積立金(保育)		15,700,000	
保育所施設・設備整備積立金		104,707,122	
次期繰越活動増減差額	△72,579,247	△5,904,627	
(うち当期活動増減差額)	△22,192,331	△43,765,290	
純資産の部合計	△67,050,900	261,478,528	
負債及び純資産の部合計	54,915,158	426,165,060	0

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	事業区分合計		
<b>流動資産</b>	44,818,364		
現金預金	19,528,192		
事業未収金	12,565,766		
未収金	427,330		
未収補助金	12,062,440		
前払金	193,812		
前払費用 (長期からの振替用)	40,824		
<b>固定資産</b>	381,346,696		
基本財産	196,353,254		
建物	196,353,254		
その他の固定資産	184,993,442		
建物	9,121,565		
構築物	7,344,187		
機械及び装置	1,705,454		
車輛運搬具	504,151		
器具及び備品	4,066,765		
有形リース資産	454,388		
権利	327,628		
ソフトウェア	473,917		
無形リース資産	953,269		
退職給付引当資産	14,283,640		
人件費積立資産(保育)	25,300,000		
備品等購入積立資産(保育)	15,700,000		
保育所施設・設備整備積立資産	104,707,122		
長期前払費用	10,206		
その他の固定資産	41,150		
資産の部合計	426,165,060		
<b>流動負債</b>	69,286,618		
事業未払金	14,735,766		
1年以内返済予定設備資金借入金	1,179,528		
1年以内返済予定長期運営資金借入金	38,086,136		
1年以内返済予定リース債務	1,157,880		
預り金	5,000		
職員預り金	5,944,108		
前受金	51,200		
賞与引当金	8,127,000		
<b>固定負債</b>	95,399,914		
設備資金借入金	54,998,972		
リース債務	249,758		
役員等長期借入金	25,867,544		
退職給付引当金	14,283,640		
負債の部合計	164,686,532		
<b>基本金</b>	31,946,937		
第1号基本金	23,362,500		
第3号基本金	8,584,437		
国庫補助金等特別積立金	89,729,096		
その他の積立金	145,707,122		
人件費積立金(保育)	25,300,000		
備品等購入積立金(保育)	15,700,000		
保育所施設・設備整備積立金	104,707,122		
次期繰越活動増減差額	△5,904,627		
(うち当期活動増減差額)	△43,765,290		
純資産の部合計	261,478,528		
負債及び純資産の部合計	426,165,060		

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記  
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品等  
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

・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一の方法によっている。

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。

・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) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

茨城県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。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

(1) 社会福祉施設職員等退職手当制度

全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

全常勤職員について、茨城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。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(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) 事業区分別内訳表(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)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
当法人では、公益事業の拠点が一つであるため作成しない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点区分(社会福祉事業)

「本部」

イ 磯原保育園拠点区分(社会福祉事業)

「磯原保育園」

ウ 風の子クラブ拠点区分(社会福祉事業)

「風の子クラブ第一」

「風の子クラブ第二」

エ オーシャンエステート福寿の社拠点区分(社会福祉事業)

「老人デイサービス事業」

「老人居宅介護事業」

オ サ高住オーシャンステート福寿の社拠点区分(公益事業)

「サービス付き高齢者向け住宅」

「居宅介護支援事業所」

カ 収益事業(収益事業)

「収益事業」

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
建物	427,915,014	0	21,904,449	406,010,565
合計	427,915,014	0	21,904,449	406,010,565

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）	円
建物（基本財産）	257,549,001円

計 257,549,001円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

施設整備資金借入金	277,505,000円
-----------	--------------

計 277,505,000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
基本財産			
建物	598,276,960	192,266,395	406,010,565
小計	598,276,960	192,266,395	406,010,565
その他の固定資産			
建物	27,748,720	18,627,155	9,121,565
構築物	36,329,664	21,252,237	15,077,427
機械及び装置	2,765,600	1,060,146	1,705,454
車両運搬具	11,584,659	10,692,668	891,991
器具及び備品	38,832,903	32,866,702	5,966,201
有形リース資産	8,337,168	5,038,304	3,298,864
その他の固定資産	41,150	0	41,150
小計	125,639,864	89,537,212	36,102,652
合計	723,916,824	281,803,607	442,113,217

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	23,451,919	0	23,451,919
未収金	427,330	0	427,330
未収補助金	12,062,440	0	12,062,440
合計	35,941,689	0	35,941,689

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. 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

○磯原保育園

今期人件費が2,000万円増加したため、前期末支払資金残高を約2,000万円取り崩しました。

○オーシャンエステート福寿の社

来期、令和4年5月をもって、老人デイサービス事業、老人居宅介護事業、居宅介護支援事業所は事業を終了し、サービス付き高齢者向け住宅事業は、別会社へ引き継ぎます。

借入金明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 慶應会

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償 還予定額)	元金償還 補助金	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
								当期支出額	利息補助金 収入			種類	地番または内容	償済価額
設備 資金 借入金	信常陽銀行	オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	9,120,000			9,120,000 ( 654,000 )		2.50%	229,245	令和10年10月2日	施設整備			
		オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	182,260,000			182,260,000 ( 5,364,000 )		1.725%	3,161,208	令和20年9月31日	施設整備	北茨城市磯原町 磯原字猪見塚 1890番48	257,549,001	
	政策金融公庫	オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	26,660,000			26,660,000 ( 0 )		1.20%	319,914	令和22年2月25日	施設整備	北茨城市磯原町 磯原字猪見塚 1890番49	同上	
		オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	68,585,000			68,585,000 ( 0 )		0.70%	480,090	令和22年2月25日	施設整備	北茨城市磯原町 磯原字猪見塚 1890番50	同上	
		計	286,625,000	0	0	286,625,000 ( 6,018,000 )	0		4,190,457				257,549,001	
役員等 長期借入金	茶根 修善 他	オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	11,300,000	30,224,916	5,200,000	36,324,916 ( 0 )		0.00%						
			計	11,300,000	30,224,916	5,200,000	36,324,916 ( 0 )			0				0
			計	50,000,000	0	0	50,000,000 ( 50,000,000 )		2.50%	1,105,473	令和3年12月15日	諸経費支払資 金		
短期 運営資金借入金	信常陽銀行	オーシャンステート証券の社 子高住オーシャンステート証券の社	30,000,000	0	0	30,000,000 ( 30,000,000 )		1.70%	431,090	令和3年8月31日	諸経費支払資 金			
			計	80,000,000	0	0	80,000,000 ( 80,000,000 )	0		1,536,563				0
			合計	377,925,000	30,224,916	5,200,000	402,949,916 ( 86,018,000 )	0		5,727,020				257,549,001

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。



寄附金収益明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					磯原保育園	学童風の子クラブ
利用者の家族	経 常	1	160,000	0	160,000	0
その他		0	0			
法人の役職員		0	0			
区分小計		1	160,000	0	160,000	0
区分小計		0	0	0	0	0
区分小計		0	0			
区分小計		0	0			
区分小計		0	0			
合計		1	160,000	0	160,000	0

(単位：円)

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。  
 2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。  
 3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 豊陽会

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ごとの内訳		
						機関保育園	学童風の子クラブ	オーシャンステート福寿の社
北茨城市/民間保育所等乳児保育事業費補助金		842,000		842,000		842,000		
北茨城市/副食費助成金		0		0		0		
保育士・幼稚園教諭等処遇改善臨時特例		732,640		732,640		732,640		
北茨城市/保育所等新型コロナウイルス感染症対策対策児童事業費補助金		1,454,000		1,454,000	1,454,000			
北茨城市/放課後児童支援員処遇改善臨時特例事業費補助金		118,800		118,800		118,800		
北茨城市/地域子育て支援拠点事業費補助		6,301,000		6,301,000		6,301,000		
北茨城市/放課後児童健全育成事業補助金		13,615,000	8,676,010	22,291,010			22,291,010	
北茨城市/コロナ対応施設従事者臨時処遇向上補助金		2,706,000		2,706,000		2,706,000		
令和3年度遊具購入費補助事業補助金		25,769,440	8,676,010	34,445,450	1,454,000	11,265,978	23,189,472	0
	施設	30,000		30,000	30,000			
		0		0	0			
		0		0				
		0		0				
		30,000	0	30,000	30,000		0	0
区分小計		0	0	0	0			
	介護事業							
区分小計		0	0	0	0		0	0
合計		25,799,440	8,676,010	34,475,450	1,484,000	11,265,978	23,189,472	0

(単位：円)

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。  
 2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
収益事業	社会福祉事業	その他の収入	453,571	社会福祉事業の為

(単位：円)

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(単位：円)

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 基本金明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 慶陽会

(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		
		磯原保育園	学童・風の子クラブ	
前年度末残高	31,946,937	26,584,437	5,362,500	
第一号基本金	0			
第一号・第二号基本金	23,362,500	18,000,000	5,362,500	
第三号基本金	8,584,437	8,584,437		
第一号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第二号基本金	計	0	0	0
	計	0	0	0
	計	0	0	0
	計	0	0	0
第三号基本金	計	0	0	0
	計	0	0	0
	計	0	0	0
	計	0	0	0
当期末残高	31,946,937	26,584,437	5,362,500	0
第一号基本金	0	0	0	0
第一号・第二号基本金	23,362,500	18,000,000	5,362,500	0
第三号基本金	8,584,437	8,584,437	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

(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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						19,727,804
現金	小口現金/磯原保育園【1】					172,945
	小口現金/風の子クラブ					188,732
	小口現金/オンゼンファート福祉の社					11,393
	小計					373,070
普通預金						2,756,939
	普通預金/本部					16,074,438
	普通預金/磯原保育園					315,964
	普通預金/風の子クラブ					188,219
	普通預金/オンゼンファート福祉の社					19,335,560
	小計					19,174
定期預金						4,825,138
事業未収金	国保連					6,095,565
	利用者					48,776
	その他					12,482,440
	小計					23,451,919
未収金						427,330
未収補助金						12,062,440
前払金						193,812
前払費用(長期からの振替用)						40,824
	流動資産合計					55,904,129
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	1998年度	第2種社会福祉事業に使用	191,839,600	87,984,825	103,854,775
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	62,080,026	23,722,227	38,357,799
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-102	1998年度	第2種社会福祉事業に	16,957,500	15,963,790	993,710
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-5-4	2005年度	第2種社会福祉事業に使用	16,462,500	11,207,220	5,255,280
	(老人デイサービス事業)	2018年度	第2種社会福祉事業に使用	54,357,475	9,209,588	45,147,887
	(老人居宅介護事業)	2018年度	第2種社会福祉事業に使用	3,303,493	559,690	2,743,803
	(サービス付き高齢者向け住宅)	2018年度	第2種社会福祉事業に使用	249,972,874	43,059,365	206,913,509
	(居宅介護支援事業所)	2018年度	第2種社会福祉事業に使用	3,303,492	559,690	2,743,802
	小計					406,010,565
	基本財産合計					406,010,565
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	1998年度	第2種社会福祉事業に使用	27,748,720	18,627,155	9,121,565
建物	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2000年度	第2種社会福祉事業に使用	283,500	283,499	1
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2006年度	第2種社会福祉事業に使用	397,500	397,499	1
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	7,108,102	4,799,542	2,308,560
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	6,938,040	4,684,713	2,253,327
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	4,781,067	3,228,279	1,552,788
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原1-102	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	1,155,000	767,052	387,948
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	189,000	125,517	63,483
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2012年度	第2種社会福祉事業に使用	504,000	470,400	33,600
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2013年度	第2種社会福祉事業に使用	609,000	363,826	245,174
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	820,800	270,382	550,418
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	152,496	90,858	61,638
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2017年度	第2種社会福祉事業に使用	1,070,280	292,807	777,473
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原1-5-4	2006年度	第2種社会福祉事業に使用	300,000	199,122	100,878
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2008年度	第2種社会福祉事業に使用	1,890,000	1,727,670	162,330
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2011年度	第2種社会福祉事業に使用	136,500	136,499	1
	(風の子クラブ)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2013年度	第2種社会福祉事業に使用	326,709	195,177	131,532
	小計					8,629,153
建物附属設備	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2019年度	第2種社会福祉事業の為	299,763	55,231	244,532
	(磯原保育園)茨城県北茨城市磯原町磯原795-1	2019年度	第2種社会福祉事業の為	299,763	51,883	247,880
	小計					492,412
構築物	アスレチック 他28件			36,329,664	21,252,237	15,077,427
機械及び装置	777付き小型介護浴槽(宿泊業)			2,765,600	1,060,146	1,705,454
車輦運搬具	オデッセイ 他20件			11,584,659	10,692,668	891,991
器具及び備品	視聴覚戸棚 他125件			38,832,903	32,866,702	5,966,201
有形リース資産	厨房機器【アイビス】 他2件			8,337,168	5,038,304	3,298,864
権利	給水加入金 他1件			997,970	670,342	327,628
ソフトウェア	栄養計算システムソフト 他5件			2,358,900	1,884,983	473,917
無形リース資産	777抄写システム(請求777)【アイビス】 他3件			6,454,080	4,948,123	1,505,957
退職給付引当資産						14,283,640
人件費積立資産(保育)						25,300,000
備品等購入積立資産(保育)						15,700,000
保育所施設・設備整備積立資産						104,707,122
長期前払費用						10,206
その他の固定資産						41,159
	その他の固定資産合計					198,411,122
	固定資産合計					604,421,687
	資産合計					660,325,816
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金						22,426,183
1年以内返済予定設備資金借入金						6,018,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金						80,000,000
1年以内返済予定リース債務						2,827,872
預り金						5,000
職員預り金	源泉所得税					743,414
	社会保険料					5,913,471
	住民税					275,700

	その他の預り金	—	—	—	64,013
前受金			小計		6,996,598
貸与引当金					51,201
					8,127,000
			流動負債合計		126,451,854
2 固定負債					
設備資金借入金					280,607,000
リース債務					1,379,376
役員等長期借入金					36,324,916
退職給付引当金					14,263,640
敷金預り金(返還用)					2,590,000
			固定負債合計		335,184,932
			負債合計		461,636,786
			差引純資産		198,689,030