

第二東水沢保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

第1号の4様式
法人名:社会福祉法人 愛護会
拠点区分:第二東水沢保育園

	勘定科目	予算額	決算額	差異	備考
収入	保育事業収入	149,083,000	150,664,227	-1,581,227	
	保育所運営費収入	132,230,000	132,288,840	-58,840	
	その他の事業収入	16,853,000	18,375,387	-1,522,387	
	経常経費寄附金収入	70,000	70,000	0	
	経常経費寄附金収入	70,000	70,000	0	
	借入金利息補助金収入	62,000	62,475	-475	
	借入金利息補助金収入	62,000	62,475	-475	
	受取利息配当金収入	12,000	14,172	-2,172	
	受取利息配当金収入	12,000	14,172	-2,172	
	その他の収入	2,132,000	2,125,220	6,780	
	受入研修費収入	11,000	11,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,111,000	2,104,220	6,780	
	雑収入	10,000	10,000	0	
	事業活動収入計(1)	151,359,000	152,936,094	-1,577,094	
	事業活動による収支	人件費支出	112,755,000	112,753,829	1,171
職員給料支出		48,098,000	48,070,166	27,834	
職員賞与支出		11,341,000	11,340,892	108	
非常勤職員給与支出		35,954,000	35,971,286	-17,286	
退職給付支出		3,405,000	3,404,775	225	
法定福利費支出		13,957,000	13,966,710	-9,710	
事業費支出		20,281,000	19,976,482	304,518	
給食費支出		9,172,000	8,985,835	186,165	
保健衛生費支出		403,000	394,813	8,187	
保育材料費支出		1,345,000	1,354,226	-9,226	
水道光熱費支出		5,198,000	5,123,242	74,758	
燃料費支出		5,000	0	5,000	
消耗器具備品費支出		1,907,000	1,898,204	8,796	
保険料支出		641,000	640,700	300	
賃借料支出		1,076,000	1,060,027	15,973	
車輛費支出		525,000	509,715	15,285	
雑支出		9,000	9,720	-720	
事務費支出		9,448,000	8,936,755	511,245	
福利厚生費支出		965,000	912,350	52,650	
研修研究費支出		238,000	232,494	5,506	
事務消耗品費支出		645,000	560,469	84,531	
印刷製本費支出		719,000	651,977	67,023	
燃料費支出		4,000	1,612	2,388	
修繕費支出		302,000	211,542	90,458	
通信運搬費支出		426,000	403,108	22,892	
会議費支出		7,000	3,750	3,250	
広報費支出		144,000	133,674	10,326	
業務委託費支出		1,092,000	1,056,316	35,684	
手数料支出		719,000	653,328	65,672	
土地・建物賃借料支出		3,300,000	3,299,784	216	
租税公課支出		170,000	161,856	8,144	
雑支出		717,000	654,495	62,505	
支払利息支出		208,000	207,655	345	
その他の支出		2,111,000	2,104,220	6,780	
利用者等外給食費支出		2,111,000	2,104,220	6,780	
事業活動支出計(2)	144,803,000	143,978,941	824,059		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,556,000	8,957,153	-2,401,153		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,050,000	1,050,000	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,050,000	1,050,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,050,000	1,050,000	0	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	3,490,000	3,490,000	0		
設備資金借入金元金償還支出	3,490,000	3,490,000	0		
施設整備等支出計(5)	3,490,000	3,490,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,440,000	-2,440,000	0		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,079,000	1,078,625	375	
	退職給付金引当資産取崩収入	1,079,000	1,078,625	375	
	その他の活動による収入	896,000	895,750	250	
	雑収入	896,000	895,750	250	
	その他の活動収入計(7)	1,975,000	1,974,375	625	
	支出				
	積立資産支出	1,484,000	1,473,103	10,897	
	退職給付引当資産支出	1,484,000	1,473,103	10,897	
	拠点区分間繰入金支出	5,467,000	4,606,874	860,126	
拠点区分間繰入金支出	5,467,000	4,606,874	860,126		
その他の活動支出計(8)	6,951,000	6,079,977	871,023		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-4,976,000	-4,105,602	-870,398		
予備費(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-860,000	2,411,551	-3,271,551		
前期末支払資金残高(12)	32,148,867	32,148,867	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	31,288,867	34,560,418	-3,271,551		

第二東水沢保育園拠点区分 事業活動収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

第2号の4様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

拠点区分: 第二東水沢保育園

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減	
収益	保育事業収益	150,664,227	148,048,520	2,615,707	
	保育所運営費収益	132,288,840	123,614,100	8,674,740	
	私的契約利用料収益	0	5,442,000	-5,442,000	
	その他の事業収益	18,375,387	18,992,420	-617,033	
	経常経費寄附金収益	70,000	80,000	-10,000	
	経常経費寄附金収益	70,000	80,000	-10,000	
	サービス活動収益計(1)	150,734,227	148,128,520	2,605,707	
費用	人件費	113,078,426	112,108,579	969,847	
	職員給料	48,070,166	47,038,098	1,032,068	
	職員賞与	7,099,653	6,687,734	411,919	
	賞与引当金繰入	4,171,358	4,241,239	-69,881	
	非常勤職員給与	35,971,286	37,706,303	-1,735,017	
	退職給付費用	3,799,253	2,804,550	994,703	
	法定福利費	13,966,710	13,630,655	336,055	
	事業費	19,976,482	20,034,410	-57,928	
	給食費	8,985,835	9,827,576	-841,741	
	保健衛生費	394,813	323,917	70,896	
	保育材料費	1,354,226	1,233,481	120,745	
	水道光熱費	5,123,242	5,264,699	-141,457	
	燃料費	0	2,592	-2,592	
	消耗器具備品費	1,898,204	1,002,549	895,655	
	保険料	640,700	533,210	107,490	
	賃借料	1,060,027	1,272,653	-212,626	
	車輛費	509,715	554,303	-44,588	
	雑費	9,720	19,430	-9,710	
	事務費	8,936,755	9,441,179	-504,424	
	福利厚生費	912,350	762,978	149,372	
	職員被服費	0	68,400	-68,400	
	研修研究費	232,494	326,998	-94,504	
	事務消耗品費	560,469	781,128	-220,659	
	印刷製本費	651,977	496,967	155,010	
	燃料費	1,612	0	1,612	
	修繕費	211,542	468,264	-256,722	
	通信運搬費	403,108	379,983	23,125	
	会議費	3,750	20,160	-16,410	
	広報費	133,674	33,682	99,992	
	業務委託費	1,056,316	702,034	354,282	
	手数料	653,328	1,012,713	-359,385	
	土地・建物賃借料	3,299,784	3,299,784	0	
	租税公課	161,856	189,457	-27,601	
	雑費	654,495	898,631	-244,136	
	減価償却費	5,436,905	5,403,572	33,333	
	減価償却費	5,436,905	5,403,572	33,333	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,742,676	-2,742,676	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,742,676	-2,742,676	0	
	サービス活動費用計(2)	144,685,892	144,245,064	440,828	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,048,335	3,883,456	2,164,879	
	サービス活動外増	借入金利息補助金収益	62,475	69,825	-7,350
		借入金利息補助金収益	62,475	69,825	-7,350
		受取利息配当金収益	14,172	13,785	387
		受取利息配当金収益	14,172	13,785	387
		その他のサービス活動外収益	2,125,220	2,088,010	37,210
		受入研修費収益	11,000	39,000	-28,000
		利用者等外給食収益	2,104,220	2,034,010	70,210
雑収益		10,000	15,000	-5,000	
サービス活動外収益計(4)		2,201,867	2,171,620	30,247	
支払利息	207,655	232,085	-24,430		

減 の 部	費用	支払利息	207,655	232,085	-24,430
		その他のサービス活動外費用	2,104,220	2,034,010	70,210
		利用者等外給食費	2,104,220	2,034,010	70,210
		サービス活動外費用計(5)	2,311,875	2,266,095	45,780
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-110,008	-94,475	-15,533
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,938,327	3,788,981	2,149,346	
特別 増 減 の 部	収益	施設整備等補助金収益	1,050,000	1,050,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,050,000	1,050,000	0
		その他の特別収益	943,550	31,900	911,650
		退職給付引当金戻入益	943,550	31,900	911,650
		特別収益計(8)	1,993,550	1,081,900	911,650
	費用	固定資産売却損・処分損	0	104,016	-104,016
		器具及び備品売却損・処分損	0	29,296	-29,296
		その他の固定資産売却損・処分損	0	74,720	-74,720
		拠点区分間繰入金費用	4,606,874	4,058,874	548,000
		拠点区分間繰入金費用	4,606,874	4,058,874	548,000
その他の特別損失	47,800	31,900	15,900		
その他の特別損失	47,800	31,900	15,900		
特別費用計(9)	4,654,674	4,194,790	459,884		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,661,124	-3,112,890	451,766		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,277,203	676,091	2,601,112	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	95,269,951	92,943,860	2,326,091	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	98,547,154	93,619,951	4,927,203	
	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	-1,650,000	1,650,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	-1,650,000	1,650,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		98,547,154	95,269,951	3,277,203	

第二東水沢保育園拠点区分 貸借対照表

平成28年3月31日現在

第3号の4様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

拠点区分: 第二東水沢保育園

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	44,486,611	41,654,189	2,832,422	流動負債	17,587,551	17,236,561	350,990
現金預金	33,084,992	27,449,577	5,635,415	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,926,193	9,500,522	425,671
事業未収金	719,750	433,710	286,040	その他の未払金	0	4,800	-4,800
未収金	0	360,750	-360,750	支払手形	0	0	0
未収補助金	10,406,887	12,979,420	-2,572,533	役員等短期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	3,490,000	3,490,000	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	274,982	430,732	-155,750	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	4,171,358	4,241,239	-69,881
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	固定負債	37,865,433	39,483,705	-1,618,272
固定資産	237,481,601	241,046,778	-3,565,177	設備資金借入金	24,430,000	27,920,000	-3,490,000
基本財産	170,687,470	175,109,457	-4,421,987	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	170,687,470	175,109,457	-4,421,987	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	66,794,131	65,937,321	856,810	退職給付引当金	13,435,433	11,563,705	1,871,728
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	206,388	251,417	-45,029	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
構築物	355,588	422,016	-66,428	負債の部合計	55,452,984	56,720,266	-1,267,282
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	3,526,564	4,053,094	-526,530	基本金	0	0	0
器具及び備品	870,158	1,247,089	-376,931	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	92,618,074	95,360,750	-2,742,676
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	92,618,074	95,360,750	-2,742,676
権利	13,050,000	13,050,000	0	その他の積立金	35,350,000	35,350,000	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	19,000,000	19,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	16,350,000	16,350,000	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
退職給付引当資産	13,435,433	11,563,705	1,871,728	次期繰越活動増減差額	98,547,154	95,269,951	3,277,203
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	3,277,203	676,091	2,601,112
保育所繰越積立資産	19,000,000	19,000,000	0	(前期繰越活動増減差額)	95,269,951	92,943,860	2,326,091
保育所施設・設備整備積立資産	16,350,000	16,350,000	0	純資産の部合計	226,515,228	225,980,701	534,527
工賃変動積立金	0	0	0				
設備等整備積立金	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	281,968,212	282,700,967	-732,755	負債及び純資産の部合計	281,968,212	282,700,967	-732,755

財務諸表に対する注記（第二東水沢保育園拠点）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 満期保有目的の債券等 — 該当なし
- 売買目的外有価証券 — 該当なし
- 上記以外の有価証券で時価のあるもの — 該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 — 定額法
- 無形固定資産 — 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一の方法による
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、残存価格を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金 — 職員の退職金の支給に備えるため、岩手県社協退職共済事業会計処理に基づいて計算した退職給付引当金を計上している
- 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

(4) リース取引の処理方法

- 300万円未満の少額な所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法で会計処理している

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

- 福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 岩手県社協の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の財務諸表
 - 第1号の4様式 ○ 第2号の4様式 ○ 第3号の4様式
- ② 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙4
- ③ 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3

サービス区分なし

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	175,109,457	0	4,421,987	170,687,470
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	175,109,457	0	4,421,987	170,687,470

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等 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）	170,687,470 円
計	170,687,470 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）	
福祉医療機構	27,920,000 円
計	27,920,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	227,442,000	56,754,530	170,687,470
定期預金（基本財産）	0	0	0
投資有価証券（基本財産）	0	0	0
土地	0	0	0
建物	750,488	544,100	206,388
構築物	2,018,500	1,662,912	355,588
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	6,528,375	3,001,811	3,526,564
器具及び備品	10,920,844	10,050,686	870,158
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	13,050,000	0	13,050,000
ソフトウェア	0	0	0
無形リース資産	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
長期貸付金	-	-	0
拠点区分間長期貸付金	-	-	0
退職給付引当資産	-	-	13,435,433
長期預り金積立資産	-	-	0
保育所繰越積立資産	-	-	19,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	-	16,350,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	260,710,207	72,014,039	237,481,601

9. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債務の当期末残高は、次の通りである。

（単位：円）

	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	719,750	0	719,750
未収補助金	10,406,887	0	10,406,887
合計	11,126,637	0	11,126,637

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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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