

たんぽぽ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27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: たんぽぽ保育園

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考	
収入	保育事業収入	138,308,000	138,405,680	-97,680		
	保育所運営費収入	116,765,000	116,778,880	-13,880		
	私的契約利用料収入	1,392,000	1,445,200	-53,200		
	その他の事業収入	20,151,000	20,181,600	-30,600		
	経常経費寄附金収入	50,000	42,120	7,880		
	経常経費寄附金収入	50,000	42,120	7,880		
	受取利息配当金収入	18,000	20,215	-2,215		
	受取利息配当金収入	18,000	20,215	-2,215		
	その他の収入	1,767,000	1,779,620	-12,620		
	利用者等外給食費収入	1,767,000	1,779,620	-12,620		
事業活動収入計(1)	140,143,000	140,247,635	-104,635			
事業活動による収支	支出	人件費支出	103,853,000	103,278,663	574,337	
		職員給料支出	43,289,000	42,900,865	388,135	
		職員賞与支出	10,300,000	10,299,102	898	
		非常勤職員給与支出	35,970,000	35,864,157	105,843	
		退職給付支出	2,281,000	2,280,475	525	
		法定福利費支出	12,013,000	11,934,064	78,936	
		事業費支出	16,842,000	15,983,277	858,723	
		給食費支出	8,429,000	8,006,997	422,003	
		保健衛生費支出	457,000	436,486	20,514	
		保育材料費支出	1,346,000	1,287,767	58,233	
		水道光熱費支出	2,654,000	2,594,966	59,034	
		燃料費支出	758,000	603,520	154,480	
		消耗器具備品費支出	1,628,000	1,559,087	68,913	
		保険料支出	98,000	97,870	130	
		賃借料支出	1,123,000	1,106,481	16,519	
		車輛費支出	330,000	271,833	58,167	
		雑支出	19,000	18,270	730	
	事務費支出	5,796,000	5,295,758	500,242		
	福利厚生費支出	808,000	729,909	78,091		
	職員被服費支出	80,000	79,100	900		
	研修研究費支出	162,000	131,868	30,132		
	事務消耗品費支出	833,000	743,593	89,407		
	印刷製本費支出	947,000	910,719	36,281		
	修繕費支出	595,000	502,772	92,228		
	通信運搬費支出	258,000	234,811	23,189		
	会議費支出	10,000	10,000	0		
	広報費支出	46,000	30,465	15,535		
	業務委託費支出	661,000	638,486	22,514		
	手数料支出	545,000	494,493	50,507		
	租税公課支出	76,000	76,025	-25		
	雑支出	775,000	713,517	61,483		
	支払利息支出	52,000	51,900	100		
	支払利息支出	52,000	51,900	100		
その他の支出	1,800,000	1,779,620	20,380			
利用者等外給食費支出	1,800,000	1,779,620	20,380			
事業活動支出計(2)	128,343,000	126,389,218	1,953,782			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,800,000	13,858,417	-2,058,417			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,525,000	1,525,000	0	
		設備資金借入金元金償還補助金収入	1,525,000	1,525,000	0	
		施設整備等収入計(4)	1,525,000	1,525,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,730,000	1,730,000	0	
		設備資金借入金元金償還支出	1,730,000	1,730,000	0	
		固定資産取得支出	434,000	422,280	11,720	
構築物取得支出	434,000	422,280	11,720			
施設整備等支出計(5)	2,164,000	2,152,280	11,720			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-639,000	-627,280	-11,720			
その他の収入	積立資産取崩収入	947,000	947,525	-525		
	退職給付金引当資産取崩収入	947,000	947,525	-525		
	その他の活動による収入	126,000	126,050	-50		
	雑収入	126,000	126,050	-50		

活動による収支	その他の活動収入計 (7)	1,073,000	1,073,575	-575
	積立資産支出	8,780,000	8,769,825	10,175
	退職給付引当資産支出	1,280,000	1,269,825	10,175
	保育所施設・設備整備積立資産支出	7,500,000	7,500,000	0
	拠点区分間繰入金支出	5,609,000	5,608,874	126
	拠点区分間繰入金支出	5,609,000	5,608,874	126
	その他の活動支出計 (8)	14,389,000	14,378,699	10,301
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-13,316,000	-13,305,124	-10,876
	予備費 (10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-2,155,000	-73,987	-2,081,013
	前期末支払資金残高 (12)	34,856,404	34,856,404	0
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	32,701,404	34,782,417	-2,081,013	

たんぽぽ保育園拠点区分 事業活動収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27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:たんぽぽ保育園

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	保育事業収益	138,405,680	138,291,160	114,520
	保育所運営費収益	116,778,880	116,855,560	-76,680
	私的契約利用料収益	1,445,200	1,652,600	-207,400
	その他の事業収益	20,181,600	19,783,000	398,600
	経常経費寄附金収益	42,120	147,003	-104,883
	経常経費寄附金収益	42,120	147,003	-104,883
	その他の収益	126,050	0	126,050
	その他の収益	126,050	0	126,050
	サービス活動収益計(1)	138,573,850	138,438,163	135,687
サービス活動増減の部 費用	人件費	102,839,254	105,053,642	-2,214,388
	職員給料	42,900,865	45,385,821	-2,484,956
	職員賞与	6,224,833	7,338,436	-1,113,603
	賞与引当金繰入	3,312,560	4,074,269	-761,709
	非常勤職員給与	35,864,157	33,284,827	2,579,330
	退職給付費用	2,602,775	2,711,625	-108,850
	法定福利費	11,934,064	12,258,664	-324,600
	事業費	15,983,277	15,565,613	417,664
	給食費	8,006,997	7,776,482	230,515
	保健衛生費	436,486	289,540	146,946
	保育材料費	1,287,767	1,866,205	-578,438
	水道光熱費	2,594,966	2,394,182	200,784
	燃料費	603,520	777,016	-173,496
	消耗器具備品費	1,559,087	1,044,956	514,131
	保険料	97,870	107,070	-9,200
	賃借料	1,106,481	1,034,357	72,124
	車両費	271,833	255,795	16,038
	雑費	18,270	20,010	-1,740
	事務費	5,295,758	5,612,823	-317,065
	福利厚生費	729,909	653,817	76,092
	職員被服費	79,100	81,744	-2,644
	旅費交通費	0	525	-525
	研修研究費	131,868	230,753	-98,885
	事務消耗品費	743,593	856,390	-112,797
	印刷製本費	910,719	807,448	103,271
	修繕費	502,772	565,167	-62,395
	通信運搬費	234,811	246,124	-11,313
	会議費	10,000	9,000	1,000
	広報費	30,465	58,520	-28,055
	業務委託費	638,486	744,414	-105,928
	手数料	494,493	452,514	41,979
	租税公課	76,025	64,435	11,590
	保守料	0	194,845	-194,845
	雑費	713,517	647,127	66,390
減価償却費	2,904,553	2,597,925	306,628	
減価償却費	2,904,553	2,597,925	306,628	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,471,787	-1,471,787	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,471,787	-1,471,787	0	
サービス活動費用計(2)	125,551,055	127,358,216	-1,807,161	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,022,795	11,079,947	1,942,848	
サービス収益	受取利息配当金収益	20,215	20,183	32
	受取利息配当金収益	20,215	20,183	32
	その他のサービス活動外収益	1,779,620	1,892,220	-112,600
	利用者等外給食収益	1,779,620	1,892,220	-112,600
サービス活動外収益計(4)	1,799,835	1,912,403	-112,568	

動 外 増 減 の 部	費用	支払利息	51,900	86,500	-34,600
		支払利息	51,900	86,500	-34,600
		その他のサービス活動外費用	1,779,620	1,892,220	-112,600
		利用者等外給食費	1,779,620	1,892,220	-112,600
		サービス活動外費用計(5)	1,831,520	1,978,720	-147,200
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-31,685	-66,317	34,632
経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,991,110	11,013,630	1,977,480	
特 別 増 減 の 部	収益	施設整備等補助金収益	1,525,000	1,525,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,525,000	1,525,000	0
		その他の特別収益	693,670	127,600	566,070
		退職給付引当金戻入益	177,700	127,600	50,100
		その他の特別収益	515,970	0	515,970
		特別収益計(8)	2,218,670	1,652,600	566,070
特 別 増 減 の 部	費用	固定資産売却損・処分損	25,601	0	25,601
		器具及び備品売却損・処分損	25,601	0	25,601
		拠点区分間繰入金費用	5,608,874	5,608,874	0
		拠点区分間繰入金費用	5,608,874	5,608,874	0
		その他の特別損失	177,700	127,600	50,100
		その他の特別損失	177,700	127,600	50,100
特別費用計(9)	5,812,175	5,736,474	75,701		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-3,593,505	-4,083,874	490,369	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		9,397,605	6,929,756	2,467,849	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		49,338,676	44,179,920	5,158,756
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		58,736,281	51,109,676	7,626,605
	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)		7,500,000	1,771,000	5,729,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		51,236,281	49,338,676	1,897,605

たんぽぽ保育園拠点区分 貸借対照表

平成27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: たんぽぽ保育園

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	43,494,539	40,130,945	3,363,594	流動負債	13,754,682	11,078,810	2,675,872
現金預金	25,366,759	20,038,435	5,328,324	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,313,682	5,110,541	3,203,141
事業未収金	239,230	87,940	151,290	その他の未払金	395,450	164,000	231,450
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	17,827,600	19,947,000	-2,119,400	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	1,730,000	1,730,000	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	60,950	57,570	3,380	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	2,990	0	2,990
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	3,312,560	4,074,269	-761,709
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	12,692,385	14,277,785	-1,585,400
固定資産	167,899,325	162,246,629	5,652,696	設備資金借入金	0	1,730,000	-1,730,000
基本財産	83,424,387	84,831,665	-1,407,278	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	83,424,387	84,831,665	-1,407,278	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	84,474,938	77,414,964	7,059,974	退職給付引当金	12,692,385	12,547,785	144,600
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,270,996	1,732,674	-461,678	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	1,271,356	1,160,761	110,595	負債の部合計	26,447,067	25,356,595	1,090,472
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	2	2	0	基本金	11,828,308	11,828,308	0
器具及び備品	892,759	1,126,302	-233,543	基本金	11,828,308	11,828,308	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	53,611,208	55,082,995	-1,471,787
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	53,611,208	55,082,995	-1,471,787
権利	76,440	76,440	0	その他の積立金	68,271,000	60,771,000	7,500,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	25,000,000	25,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	2,000,000	2,000,000	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	36,271,000	28,771,000	7,500,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	51,236,281	49,338,676	1,897,605
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	9,397,605	6,929,756	2,467,849
退職給付引当資産	12,692,385	12,547,785	144,600	(前期繰越活動増減差額)	49,338,676	44,179,920	5,158,756
長期預り金積立資産	0	0	0	純資産の部合計	184,946,797	177,020,979	7,925,818
保育所繰越積立資産	32,000,000	32,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	36,271,000	28,771,000	7,500,000				
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	211,393,864	202,377,574	9,016,290	負債及び純資産の部合計	211,393,864	202,377,574	9,016,290

財務諸表に対する注記（たんぼぼ保育園拠点）

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
建物	84,831,665	849,994	2,257,272	83,424,387
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	84,831,665	849,994	2,257,272	83,424,387

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）	83,424,387 円
計	83,424,387 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	1,730,000 円
計	1,730,000 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
建物（基本財産）	113,429,531	30,005,144	83,424,387
定期預金（基本財産）			0
投資有価証券（基本財産）			0
土地			0
建物	1,501,500	230,504	1,270,996
構築物	5,993,015	4,721,659	1,271,356
機械及び装置			0
車両運搬具	525,000	524,998	2
器具及び備品	12,510,345	11,617,586	892,759
建設仮勘定			0
有形リース資産			0
権利	76,440		76,440
ソフトウェア			0
無形リース資産			0
投資有価証券			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	-	-	12,692,385
長期預り金積立資産	-	-	0
保育所繰越積立資産	-	-	32,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	-	36,271,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	134,035,831	47,099,891	167,899,325

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし