

# 第二東水沢保育園拠点区分 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: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	147,612,000	148,048,520	-436,520			
	保育所運営費収入	123,584,000	123,614,100	-30,100			
	私的契約利用料収入	5,236,000	5,442,000	-206,000			
	その他の事業収入	18,792,000	18,992,420	-200,420			
	経常経費寄附金収入	80,000	80,000	0			
	経常経費寄附金収入	80,000	80,000	0			
	借入金利息補助金収入	69,000	69,825	-825			
	借入金利息補助金収入	69,000	69,825	-825			
	受取利息配当金収入	12,000	13,785	-1,785			
	受取利息配当金収入	12,000	13,785	-1,785			
	その他の収入	2,061,000	2,088,010	-27,010			
	受入研修費収入	39,000	39,000	0			
	利用者等外給食費収入	2,007,000	2,034,010	-27,010			
	雑収入	15,000	15,000	0			
	事業活動収入計(1)	149,834,000	150,300,140	-466,140			
事業活動による収支	収入	人件費支出	111,165,000	110,932,581	232,419		
		職員給料支出	47,142,000	47,038,098	103,902		
		職員賞与支出	11,080,000	11,079,225	775		
		非常勤職員給与支出	37,810,000	37,706,303	103,697		
		退職給付支出	1,479,000	1,478,300	700		
		法定福利費支出	13,654,000	13,630,655	23,345		
		事業費支出	20,751,000	20,034,410	716,590		
		給食費支出	10,001,000	9,827,576	173,424		
		保健衛生費支出	373,000	323,917	49,083		
		保育材料費支出	1,327,000	1,233,481	93,519		
		水道光熱費支出	5,407,000	5,264,699	142,301		
		燃料費支出	8,000	2,592	5,408		
		消耗器具備品費支出	1,145,000	1,002,549	142,451		
		保険料支出	517,000	533,210	-16,210		
	賃借料支出	1,307,000	1,272,653	34,347			
	車両費支出	646,000	554,303	91,697			
	雑支出	20,000	19,430	570			
	支出	事務費支出	10,076,000	9,441,179	634,821		
		福利厚生費支出	827,000	762,978	64,022		
		職員被服費支出	69,000	68,400	600		
		研修研究費支出	337,000	326,998	10,002		
		事務消耗品費支出	857,000	781,128	75,872		
		印刷製本費支出	582,000	496,967	85,033		
		修繕費支出	634,000	468,264	165,736		
		通信運搬費支出	406,000	379,983	26,017		
		会議費支出	28,000	20,160	7,840		
		広報費支出	50,000	33,682	16,318		
		業務委託費支出	740,000	702,034	37,966		
		手数料支出	1,097,000	1,012,713	84,287		
		土地・建物賃借料支出	3,300,000	3,299,784	216		
		租税公課支出	154,000	189,457	-35,457		
	雑支出	995,000	898,631	96,369			
	支払利息支出	233,000	232,085	915			
	支払利息支出	233,000	232,085	915			
その他の支出	2,068,000	2,034,010	33,990				
利用者等外給食費支出	2,068,000	2,034,010	33,990				
	事業活動支出計(2)	144,293,000	142,674,265	1,618,735			
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,541,000	7,625,875	-2,084,875			
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	
	固定資産取得支出		1,404,000	1,404,000	0		
	建物取得支出		1,404,000	1,404,000	0		
		施設整備等支出計(5)	4,894,000	4,894,000	0		
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,844,000	-3,844,000	0		
	その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,747,000	1,697,900	2,049,100	
退職給付金引当資産取崩収入			47,000	47,900	-900		
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入			3,700,000	1,650,000	2,050,000		
その他の活動収入計(7)			3,747,000	1,697,900	2,049,100		
支出		積立資産支出	1,385,000	1,374,150	10,850		
		退職給付引当資産支出	1,385,000	1,374,150	10,850		
		拠点区分間繰入金支出	4,059,000	4,058,874	126		
		拠点区分間繰入金支出	4,059,000	4,058,874	126		
	その他の活動支出計(8)	5,444,000	5,433,024	10,976			
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,697,000	-3,735,124	2,038,124			

予備費 (10)	0	0	0
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	46,751	-46,751
前期末支払資金残高 (12)	32,102,116	32,102,116	0
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	32,102,116	32,148,867	-46,751

# 第二東水沢保育園拠点区分 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: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	148,048,520	145,383,320	2,665,200
	保育所運営費収益	123,614,100	120,140,470	3,473,630
	私的契約利用料収益	5,442,000	5,241,500	200,500
	その他の事業収益	18,992,420	20,001,350	-1,008,930
	経常経費寄附金収益	80,000	173,688	-93,688
	経常経費寄附金収益	80,000	173,688	-93,688
	サービス活動収益計(1)	148,128,520	145,557,008	2,571,512
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	112,108,579	109,491,472	2,617,107
	職員給料	47,038,098	45,455,008	1,583,090
	職員賞与	6,687,734	6,932,019	-244,285
	賞与引当金繰入	4,241,239	4,391,491	-150,252
	非常勤職員給与	37,706,303	37,726,501	-20,198
	退職給付費用	2,804,550	2,713,475	91,075
	法定福利費	13,630,655	12,272,978	1,357,677
	事業費	20,034,410	21,101,715	-1,067,305
	給食費	9,827,576	9,578,075	249,501
	保健衛生費	323,917	309,475	14,442
	保育材料費	1,233,481	1,728,665	-495,184
	水道光熱費	5,264,699	5,499,702	-235,003
	燃料費	2,592	0	2,592
	消耗器具備品費	1,002,549	1,370,415	-367,866
	保険料	533,210	519,010	14,200
	賃借料	1,272,653	1,495,786	-223,133
	車輛費	554,303	581,012	-26,709
	雑費	19,430	19,575	-145
	事務費	9,441,179	9,809,761	-368,582
	福利厚生費	762,978	776,147	-13,169
	職員被服費	68,400	102,600	-34,200
	研修研究費	326,998	243,625	83,373
	事務消耗品費	781,128	798,565	-17,437
	印刷製本費	496,967	702,008	-205,041
	修繕費	468,264	305,299	162,965
	通信運搬費	379,983	403,636	-23,653
	会議費	20,160	24,220	-4,060
	広報費	33,682	23,882	9,800
	業務委託費	702,034	778,329	-76,295
	手数料	1,012,713	766,139	246,574
	土地・建物賃借料	3,299,784	3,299,784	0
	租税公課	189,457	127,693	61,764
保守料	0	404,031	-404,031	
雑費	898,631	1,053,803	-155,172	
減価償却費	5,403,572	5,580,867	-177,295	
減価償却費	5,403,572	5,580,867	-177,295	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,742,676	-2,840,676	98,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,742,676	-2,840,676	98,000	
	サービス活動費用計(2)	144,245,064	143,143,139	1,101,925
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,883,456	2,413,869	1,469,587
サービス活動	収益			
	借入金利息補助金収益	69,825	77,175	-7,350
	借入金利息補助金収益	69,825	77,175	-7,350
	受取利息配当金収益	13,785	14,070	-285
	受取利息配当金収益	13,785	14,070	-285
	その他のサービス活動外収益	2,088,010	2,164,680	-76,670
	受入研修費収益	39,000	67,000	-28,000
利用者等外給食収益	2,034,010	2,064,520	-30,510	
雑収益	15,000	33,160	-18,160	

外 増 減 の 部	費 用	サービス活動外収益計(4)	2,171,620	2,255,925	-84,305
		支払利息	232,085	256,515	-24,430
		支払利息	232,085	256,515	-24,430
		その他のサービス活動外費用	2,034,010	2,064,520	-30,510
		利用者等外給食費	2,034,010	2,064,520	-30,510
		サービス活動外費用計(5)	2,266,095	2,321,035	-54,940
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-94,475	-65,110	-29,365
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,788,981	2,348,759	1,440,222
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	31,900	0	31,900
		退職給付引当金戻入益	31,900	0	31,900
		特別収益計(8)	1,081,900	1,050,000	31,900
	費 用	固定資産売却損・処分損	104,016	0	104,016
		器具及び備品売却損・処分損	29,296	0	29,296
		その他の固定資産売却損・処分損	74,720	0	74,720
		拠点区分間繰入金費用	4,058,874	4,058,874	0
		拠点区分間繰入金費用	4,058,874	4,058,874	0
その他の特別損失	31,900	0	31,900		
その他の特別損失	31,900	0	31,900		
特別費用計(9)	4,194,790	4,058,874	135,916		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3,112,890	-3,008,874	-104,016
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	676,091	-660,115	1,336,206
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		92,943,860	93,603,975	-660,115
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		93,619,951	92,943,860	676,091
	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)		-1,650,000	0	-1,650,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		95,269,951	92,943,860	2,326,091

## 第二東水沢保育園拠点区分 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: 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
<b>流動資産</b>	41,654,189	35,327,425	6,326,764	<b>流動負債</b>	17,236,561	11,106,800	6,129,761
現金預金	27,449,577	17,160,893	10,288,684	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,500,522	3,225,309	6,275,213
事業未収金	433,710	296,360	137,350	その他の未払金	4,800	0	4,800
未収金	360,750	0	360,750	支払手形	0	0	0
未収補助金	12,979,420	17,442,350	-4,462,930	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	430,732	427,822	2,910	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	4,241,239	4,391,491	-150,252
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	<b>固定負債</b>	39,483,705	41,679,355	-2,195,650
<b>固定資産</b>	241,046,778	245,506,016	-4,459,238	設備資金借入金	27,920,000	31,410,000	-3,490,000
<b>基本財産</b>	175,109,457	178,065,044	-2,955,587	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	175,109,457	178,065,044	-2,955,587	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
<b>その他の固定資産</b>	65,937,321	67,440,972	-1,503,651	退職給付引当金	11,563,705	10,269,355	1,294,350
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	251,417	296,446	-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	422,016	563,164	-141,148	<b>負債の部合計</b>	56,720,266	52,786,155	3,934,111
機械及び装置	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
車両運搬具	4,053,094	4,602,958	-549,864	基本金	0	0	0
器具及び備品	1,247,089	1,659,049	-411,960	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	95,360,750	98,103,426	-2,742,676
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	95,360,750	98,103,426	-2,742,676
権利	13,050,000	13,050,000	0	その他の積立金	35,350,000	37,000,000	-1,650,000
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	18,000,000	-1,650,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	95,269,951	92,943,860	2,326,091
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	676,091	-660,115	1,336,206
退職給付引当資産	11,563,705	10,269,355	1,294,350	(前期繰越活動増減差額)	92,943,860	93,603,975	-660,115
長期預り金積立資産	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	225,980,701	228,047,286	-2,066,585
保育所繰越積立資産	19,000,000	19,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	16,350,000	18,000,000	-1,650,000				
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				
<b>資産の部合計</b>	282,700,967	280,833,441	1,867,526	<b>負債及び純資産の部合計</b>	282,700,967	280,833,441	1,867,526

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
建物	178,065,044	1,404,000	4,359,587	175,109,457
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	178,065,044	1,404,000	4,359,587	175,109,457

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）	175,109,457 円
計	175,109,457 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	31,410,000 円
計	31,410,000 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）	227,442,000	52,332,543	175,109,457
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	750,488	499,071	251,417
構築物	2,018,500	1,596,484	422,016
機械及び装置			0
車両運搬具	6,528,375	2,475,281	4,053,094
器具及び備品	10,920,844	9,673,755	1,247,089
建設仮勘定			0
有形リース資産			0
権利	13,050,000		13,050,000
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	-	-	11,563,705
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	66,577,134	241,046,778

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