

# 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: 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	125,518,000	125,908,442	-390,442		
	保育所運営費収入	101,090,000	101,118,770	-28,770		
	私的契約利用料収入	893,000	991,500	-98,500		
	その他の事業収入	23,535,000	23,798,172	-263,172		
	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		
	受取利息配当金収入	20,000	23,829	-3,829		
	受取利息配当金収入	20,000	23,829	-3,829		
	その他の収入	1,610,000	1,620,100	-10,100		
	受入研修費収入	42,000	42,000	0		
	利用者等外給食費収入	1,561,000	1,571,100	-10,100		
	雑収入	7,000	7,000	0		
	事業活動収入計(1)	127,218,000	127,622,371	-404,371		
事業活動による収支	支出	人件費支出	89,530,000	89,251,935	278,065	
		職員給料支出	41,029,000	40,869,371	159,629	
		職員賞与支出	7,846,000	7,845,319	681	
		非常勤職員給与支出	28,336,000	28,247,257	88,743	
		退職給付支出	1,305,000	1,304,100	900	
		法定福利費支出	11,014,000	10,985,888	28,112	
		事業費支出	17,870,000	17,206,396	663,604	
		給食費支出	8,477,000	8,267,046	209,954	
		保健衛生費支出	146,000	118,484	27,516	
		保育材料費支出	1,705,000	1,722,586	-17,586	
		水道光熱費支出	2,224,000	2,205,383	18,617	
		燃料費支出	1,353,000	1,055,669	297,331	
		消耗器具備品費支出	1,030,000	1,019,638	10,362	
		保険料支出	364,000	363,080	920	
		賃借料支出	2,159,000	2,094,581	64,419	
	車輛費支出	397,000	345,719	51,281		
	雑支出	15,000	14,210	790		
	事務費支出	7,102,000	6,709,751	392,249		
	福利厚生費支出	738,000	704,212	33,788		
	職員被服費支出	40,000	40,050	-50		
	研修研究費支出	312,000	306,944	5,056		
	事務消耗品費支出	1,420,000	1,425,530	-5,530		
	印刷製本費支出	389,000	288,857	100,143		
	修繕費支出	501,000	418,813	82,187		
	通信運搬費支出	476,000	465,233	10,767		
	会議費支出	29,000	21,638	7,362		
	広報費支出	45,000	29,661	15,339		
	業務委託費支出	885,000	848,020	36,980		
	手数料支出	547,000	503,308	43,692		
	土地・建物賃借料支出	720,000	720,000	0		
	租税公課支出	72,000	73,583	-1,583		
	雑支出	928,000	863,902	64,098		
	その他の支出	1,591,000	1,571,100	19,900		
利用者等外給食費支出	1,591,000	1,571,100	19,900			
事業活動支出計(2)	116,093,000	114,739,182	1,353,818			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,125,000	12,883,189	-1,758,189			
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
		固定資産取得支出	859,000	856,224	2,776	
	支出	構築物取得支出	292,000	291,600	400	
		器具及び備品取得支出	567,000	564,624	2,376	
		施設整備等支出計(5)	859,000	856,224	2,776	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-859,000	-856,224	-2,776			
その他の活動に	収入	積立資産取崩収入	52,000	52,500	-500	
		退職給付金引当資産取崩収入	52,000	52,500	-500	
		その他の活動収入計(7)	52,000	52,500	-500	
	支出	積立資産支出	7,921,000	7,909,400	11,600	
		退職給付引当資産支出	1,121,000	1,109,400	11,600	
保育所施設・設備整備積立資産支出	6,800,000	6,800,000	0			

による 収 支	出 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)	13,530,000	13,518,274	11,726
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-13,478,000	-13,465,774	-12,226
	予備費 (10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-3,212,000	-1,438,809	-1,773,191
	前期末支払資金残高 (12)	31,062,923	31,062,923	0
	当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	27,850,923	29,624,114	-1,773,191

# 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: 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	125,908,442	129,333,943	-3,425,501
	保育所運営費収益	101,118,770	106,029,910	-4,911,140
	私的契約利用料収益	991,500	635,500	356,000
	その他の事業収益	23,798,172	22,668,533	1,129,639
	経常経費寄附金収益	70,000	194,003	-124,003
	経常経費寄附金収益	70,000	194,003	-124,003
	サービス活動収益計(1)	125,978,442	129,527,946	-3,549,504
サービス活動増減の部 費用	人件費	90,519,234	89,795,739	723,495
	職員給料	40,869,371	35,994,788	4,874,583
	職員賞与	4,976,077	5,342,443	-366,366
	賞与引当金繰入	3,079,641	2,869,242	210,399
	非常勤職員給与	28,247,257	32,746,430	-4,499,173
	退職給付費用	2,361,000	2,446,450	-85,450
	法定福利費	10,985,888	10,396,386	589,502
	事業費	17,206,396	16,080,416	1,125,980
	給食費	8,267,046	7,606,691	660,355
	保健衛生費	118,484	168,109	-49,625
	保育材料費	1,722,586	1,984,315	-261,729
	水道光熱費	2,205,383	2,051,961	153,422
	燃料費	1,055,669	1,439,959	-384,290
	消耗器具備品費	1,019,638	931,628	88,010
	保険料	363,080	165,348	197,732
	賃借料	2,094,581	1,377,684	716,897
	車両費	345,719	340,221	5,498
	雑費	14,210	14,500	-290
	事務費	6,709,751	8,231,880	-1,522,129
	福利厚生費	704,212	687,868	16,344
	職員被服費	40,050	0	40,050
	研修研究費	306,944	320,440	-13,496
	事務消耗品費	1,425,530	1,485,993	-60,463
	印刷製本費	288,857	258,362	30,495
	修繕費	418,813	1,530,705	-1,111,892
	通信運搬費	465,233	404,806	60,427
	会議費	21,638	22,257	-619
	広報費	29,661	25,964	3,697
	業務委託費	848,020	909,054	-61,034
	手数料	503,308	720,237	-216,929
	土地・建物賃借料	720,000	720,000	0
	租税公課	73,583	55,560	18,023
	保守料	0	184,094	-184,094
	雑費	863,902	906,540	-42,638
	減価償却費	2,137,525	2,154,377	-16,852
減価償却費	2,137,525	2,154,377	-16,852	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-414,926	-414,926	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-414,926	-414,926	0	
サービス活動費用計(2)	116,157,980	115,847,486	310,494	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,820,462	13,680,460	-3,859,998	
サービス活動外増	収益			
	受取利息配当金収益	23,829	23,139	690
	受取利息配当金収益	23,829	23,139	690
	その他のサービス活動外収益	1,620,100	1,831,120	-211,020
	受入研修費収益	42,000	48,000	-6,000
	利用者等外給食収益	1,571,100	1,691,470	-120,370
	雑収益	7,000	91,650	-84,650
サービス活動外収益計(4)	1,643,929	1,854,259	-210,330	
その他のサービス活動外費用	1,571,100	1,691,470	-120,370	

減 の 部	費用	利用者等外給食費	1,571,100	1,691,470	-120,370
		サービス活動外費用計(5)	1,571,100	1,691,470	-120,370
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	72,829	162,789	-89,960
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,893,291	13,843,249	-3,949,958
特 別 増 減 の 部	収益	その他の特別収益	34,800	0	34,800
		退職給付引当金戻入益	34,800	0	34,800
		特別収益計(8)	34,800	0	34,800
	費用	固定資産売却損・処分損	40,416	0	40,416
		器具及び備品売却損・処分損	40,416	0	40,416
		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	34,800	73,850	-39,050
		その他の特別損失	34,800	73,850	-39,050
		特別費用計(9)	5,684,090	5,682,724	1,366
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-5,649,290	-5,682,724	33,434
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,244,001	8,160,525	-3,916,524
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		42,302,389	39,641,864	2,660,525
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		46,546,390	47,802,389	-1,255,999
	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)		6,800,000	5,500,000	1,300,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	39,746,390	42,302,389	-2,555,999

# 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: 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>	37,870,826	40,961,575	-3,090,749	<b>流動負債</b>	11,326,353	12,767,894	-1,441,541
現金預金	25,179,374	15,478,534	9,700,840	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,062,462	2,754,171	5,308,291
事業未収金	214,280	177,100	37,180	その他の未払金	184,250	7,144,481	-6,960,231
未収金	0	7,144,481	-7,144,481	支払手形	0	0	0
未収補助金	12,417,172	18,101,460	-5,684,288	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	0	0	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	60,000	60,000	0	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	3,079,641	2,869,242	210,399
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>	9,621,960	8,599,860	1,022,100
<b>固定資産</b>	127,968,547	121,468,164	6,500,383	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	31,092,767	32,138,208	-1,045,441	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	28,420,000	28,420,000	0	リース債務	0	0	0
建物	2,672,767	3,718,208	-1,045,441	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>	96,875,780	89,329,956	7,545,824	退職給付引当金	9,621,960	8,599,860	1,022,100
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,938,479	2,188,581	-250,102	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	277,025	14,011	263,014	<b>負債の部合計</b>	20,948,313	21,367,754	-419,441
機械及び装置	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
車両運搬具	29,550	61,785	-32,235	基本金	22,163,781	22,163,781	0
器具及び備品	2,127,766	2,384,719	-256,953	基本金	22,163,781	22,163,781	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	99,889	514,815	-414,926
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	99,889	514,815	-414,926
権利	0	0	0	その他の積立金	82,881,000	76,081,000	6,800,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	18,070,000	18,070,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	8,000,000	8,000,000	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	54,811,000	48,011,000	6,800,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	39,746,390	42,302,389	-2,555,999
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	4,244,001	8,160,525	-3,916,524
退職給付引当資産	9,621,960	8,599,860	1,022,100	(前期繰越活動増減差額)	42,302,389	39,641,864	2,660,525
長期預り金積立資産	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	144,891,060	141,061,985	3,829,075
保育所繰越積立資産	28,070,000	28,070,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	54,811,000	48,011,000	6,800,000				
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>	165,839,373	162,429,739	3,409,634	<b>負債及び純資産の部合計</b>	165,839,373	162,429,739	3,409,634

財務諸表に対する注記（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

サービス区分の内訳

- ① 東水沢保育園拠点（社会福祉事業）
  - 「東水沢保育園」
  - 「東水沢保育園子育て支援拠点事業」

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	28,420,000			28,420,000
建物	3,718,208		1,045,441	2,672,767
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	32,138,208	0	1,045,441	31,092,767

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  
該当なし

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）	28,420,000		28,420,000
建物（基本財産）	47,522,429	44,849,662	2,672,767
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	2,929,380	990,901	1,938,479
構築物	2,141,900	1,864,875	277,025
機械及び装置			0
車両運搬具	611,940	582,390	29,550
器具及び備品	18,354,998	16,227,232	2,127,766
建設仮勘定			0
有形リース資産			0
権利			0
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	-	-	9,621,960
長期預り金積立資産	-	-	0
保育所繰越積立資産	-	-	28,070,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	-	54,811,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	99,980,647	64,515,060	127,968,547

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