

金ヶ崎保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第一号第四様式
法人名:社会福祉法人 愛護会

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	保育事業収入	145,043,000	145,213,260	-170,260	
	その他の事業収入	18,312,000	18,487,600	-175,600	
	補助金事業収入	17,566,000	17,566,000	0	
	その他の事業収入	746,000	921,600	-175,600	
	委託費収入	126,731,000	126,725,660	5,340	
	経常経費寄附金収入	90,000	90,000	0	
	受取利息配当金収入	2,000	11,925	-9,925	
	その他の収入	1,954,000	1,975,664	-21,664	
	受入研修費収入	40,000	40,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,607,000	1,628,510	-21,510	
	雑収入	307,000	307,154	-154	
	事業活動収入計(1)	147,089,000	147,290,849	-201,849	
	事業活動による収支	人件費支出	103,184,000	101,759,680	1,424,320
職員給料支出		47,738,000	46,889,329	848,671	
職員賞与支出		11,300,000	11,299,610	390	
非常勤職員給与支出		28,905,000	28,623,219	281,781	
退職給付支出		3,562,000	3,560,596	1,404	
法定福利費支出		11,679,000	11,386,926	292,074	
事業費支出		23,114,000	22,838,067	275,933	
給食費支出		10,394,000	10,021,589	372,411	
保健衛生費支出		206,000	196,714	9,286	
保育材料費支出		1,943,000	1,930,184	12,816	
水道光熱費支出		3,373,000	3,351,124	21,876	
燃料費支出		1,055,000	1,090,791	-35,791	
消耗器具備品費支出		3,897,000	3,844,855	52,145	
保険料支出		759,000	758,745	255	
賃借料支出		1,110,000	1,292,369	-182,369	
車両費支出		350,000	331,503	18,497	
雑支出		27,000	20,193	6,807	
事務費支出		7,283,000	7,235,642	47,358	
福利厚生費支出		796,000	859,728	-63,728	
職員被服費支出		107,000	105,290	1,710	
研修研究費支出		72,000	71,652	348	
事務消耗品費支出		1,175,000	1,191,083	-16,083	
印刷製本費支出		868,000	791,975	76,025	
修繕費支出		869,000	836,806	32,194	
通信運搬費支出		419,000	431,913	-12,913	
広報費支出		119,000	117,495	1,505	
業務委託費支出		1,259,000	1,250,656	8,344	
手数料支出		523,000	497,451	25,549	
土地・建物賃借料支出		228,000	227,346	654	
租税公課支出		78,000	78,393	-393	
雑支出		770,000	775,854	-5,854	
その他の支出		1,607,000	1,628,510	-21,510	職員給食費一部未計上のため
利用者等外給食費支出		1,607,000	1,628,510	-21,510	
事業活動支出計(2)	135,188,000	133,461,899	1,726,101		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,901,000	13,828,950	-1,927,950		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	1,100,000	1,100,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,100,000	1,100,000	0	
	固定資産取得支出	1,942,000	2,435,645	-493,645	
	構築物取得支出	619,000	618,840	160	
	器具及び備品取得支出	303,000	462,400	-159,400	演台購入費用未計上のため
	ソフトウェア取得支出	1,020,000	1,354,405	-334,405	保守料を組み入れたため
施設整備等支出計(5)	1,942,000	2,435,645	-493,645		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-842,000	-1,335,645	493,645		

その 他の 活動 による 収 支	収入	積立資産取崩収入	2,091,000	2,091,242	-242
		退職給付引当資産取崩収入	2,091,000	2,091,242	-242
		その他の活動収入計(7)	2,091,000	2,091,242	-242
支 出		積立資産支出	18,449,000	18,426,425	22,575
		退職給付引当資産支出	1,249,000	1,226,425	22,575
		保育所施設・設備整備積立資産支出	17,200,000	17,200,000	0
		拠点区分間繰入金支出	6,229,000	6,228,670	330
		拠点区分間繰入金支出	6,229,000	6,228,670	330
		本部繰入金支出	6,229,000	6,228,670	330
		その他の活動支出計(8)	24,678,000	24,655,095	22,905
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-22,587,000	-22,563,853	-23,147	
	予備費(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-11,528,000	-10,070,548	-1,457,452	
	前期末支払資金残高(12)	37,233,728	37,233,728	0	
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	25,705,728	27,163,180	-1,457,452	

金ヶ崎保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第二号第四様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	保育事業収益	145,213,260	152,399,130	-7,185,870
	保育所運営費収益	0	135,807,530	-135,807,530
	その他の事業収益	18,487,600	16,591,600	1,896,000
	補助金事業収益	17,566,000	15,765,000	1,801,000
	その他の事業収益	921,600	826,600	95,000
	委託費収益	126,725,660	0	126,725,660
	経常経費寄附金収益	90,000	90,000	0
	その他の収益	307,154	0	307,154
	サービス活動収益計(1)	145,610,414	152,489,130	-6,878,716
	サービス活動増減の部 費用	人件費	101,221,263	106,320,480
職員給料		46,889,329	41,491,275	5,398,054
職員賞与		7,659,351	6,362,004	1,297,347
賞与引当金繰入		3,966,659	3,640,259	326,400
非常勤職員給与		28,623,219	39,168,890	-10,545,671
退職給付費用		2,695,779	2,965,631	-269,852
法定福利費		11,386,926	12,692,421	-1,305,495
事業費		22,838,067	18,521,590	4,316,477
給食費		10,021,589	9,770,226	251,363
保健衛生費		196,714	225,277	-28,563
保育材料費		1,930,184	968,186	961,998
水道光熱費		3,351,124	3,280,586	70,538
燃料費		1,090,791	808,796	281,995
消耗器具備品費		3,844,855	1,301,271	2,543,584
保険料		758,745	489,458	269,287
賃借料		1,292,369	1,243,045	49,324
車輛費		331,503	426,923	-95,420
雑費		20,193	7,822	12,371
事務費		7,235,642	7,635,731	-400,089
福利厚生費		859,728	938,037	-78,309
職員被服費		105,290	132,310	-27,020
研修研究費		71,652	255,993	-184,341
事務消耗品費		1,191,083	563,623	627,460
印刷製本費		791,975	912,192	-120,217
修繕費		836,806	1,277,016	-440,210
通信運搬費		431,913	454,503	-22,590
会議費		0	2,347	-2,347
広報費		117,495	135,073	-17,578
業務委託費		1,250,656	1,490,132	-239,476
手数料		497,451	549,633	-52,182
土地・建物賃借料		227,346	227,346	0
租税公課		78,393	116,619	-38,226
雑費		775,854	580,907	194,947
減価償却費	4,039,196	3,862,287	176,909	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,471,635	-1,453,303	-18,332	
サービス活動費用計(2)	133,862,533	134,886,785	-1,024,252	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,747,881	17,602,345	-5,854,464	
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	11,925	14,437	-2,512
	その他のサービス活動外収益	1,668,510	1,821,340	-152,830
	受入研修費収益	40,000	40,000	0
	利用者等外給食収益	1,628,510	1,781,340	-152,830
	サービス活動外収益計(4)	1,680,435	1,835,777	-155,342
サービス活動外増減の部 費用	その他のサービス活動外費用	1,628,510	1,781,340	-152,830
	利用者等外給食費	1,628,510	1,781,340	-152,830
	サービス活動外費用計(5)	1,628,510	1,781,340	-152,830

部	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	51,925	54,437	-2,512	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	11,799,806	17,656,782	-5,856,976	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,100,000	0	1,100,000
		固定資産売却益	0	279,999	-279,999
		車両運搬具売却益	0	279,999	-279,999
		拠点区分間繰入金収益	0	742,339	-742,339
		拠点区分間繰入金収益	0	742,339	-742,339
		保育園繰入金収益	0	742,339	-742,339
		その他の特別収益	616,562	206,500	410,062
		退職給付引当金戻入益	616,562	206,500	410,062
		特別収益計 (8)	1,716,562	1,228,838	487,724
		費用	増減	固定資産売却損・処分損	3
車両運搬具売却損・処分損	1			0	1
器具及び備品売却損・処分損	1			1	0
その他の固定資産売却損・処分損	1			0	1
国庫補助金等特別積立金積立額	1,100,000			0	1,100,000
拠点区分間繰入金費用	6,228,670			5,549,874	678,796
拠点区分間繰入金費用	6,228,670			5,549,874	678,796
本部繰入金費用	6,228,670			5,549,874	678,796
その他の特別損失	616,562			206,500	410,062
特別費用計 (9)	7,945,235			5,756,375	2,188,860
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-6,228,673	-4,527,537	-1,701,136	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	5,571,133	13,129,245	-7,558,112	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	49,313,529	46,684,284	2,629,245	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	54,884,662	59,813,529	-4,928,867	
	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)	17,200,000	10,500,000	6,700,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	17,200,000	10,500,000	6,700,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	37,684,662	49,313,529	-11,628,867	

金ヶ崎保育園拠点区分 貸借対照表

平成29年3月31日現在

第三号第四様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

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	35,570,112	46,397,845	-10,827,733	流動負債	12,373,591	12,804,376	-430,785
現金預金	13,768,131	14,310,064	-541,933	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,404,832	9,160,817	-755,985
事業未収金	3,726,631	20,934,442	-17,207,811	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	742,339	-742,339	支払手形	0	0	0
未収補助金	17,867,250	10,411,000	7,456,250	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	208,100	0	208,100	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	2,100	3,300	-1,200
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	3,966,659	3,640,259	326,400
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	12,726,958	12,493,119	233,839
固定資産	162,120,267	146,289,982	15,830,285	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	80,729,559	84,051,782	-3,322,223	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	4,220,000	4,220,000	0	リース債務	0	0	0
建物	76,509,559	79,831,782	-3,322,223	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	81,390,708	62,238,200	19,152,508	退職給付引当金	12,726,958	12,493,119	233,839
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	39,018	369,178	-330,160	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	1,290,077	575,950	714,127	負債の部合計	25,100,549	25,297,495	-196,946
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	4	5	-1	基本金	46,307,246	46,307,246	0
器具及び備品	3,208,529	3,205,658	2,871	基本金	46,307,246	46,307,246	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	25,897,922	26,269,557	-371,635
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	25,897,922	26,269,557	-371,635
権利	94,290	94,290	0	その他の積立金	62,700,000	45,500,000	17,200,000
ソフトウェア	1,331,832	0	1,331,832	人件費積立金	18,500,000	18,500,000	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	44,200,000	27,000,000	17,200,000
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	12,726,958	12,493,119	233,839	施設設備整備積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	37,684,662	49,313,529	-11,628,867
保育所繰越積立資産	18,500,000	18,500,000	0	(当期繰越活動増減差額)	5,571,133	13,129,245	-7,558,112
保育所施設・設備整備積立資産	44,200,000	27,000,000	17,200,000	(前期繰越活動増減差額)	49,313,529	46,684,284	2,629,245
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	172,589,830	167,390,332	5,199,498
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
介護保険施設積立資産	0	0	0				
資産の部合計	197,690,379	192,687,827	5,002,552	負債及び純資産の部合計	197,690,379	192,687,827	5,002,552

計算書類に対する注記（金ケ崎保育園拠点）

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. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の計算書類
 - 第一号第四様式 第二号第四様式 第三号第四様式
- ② 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3 ⑩
- ③ 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙3 ⑪

サービス区分の内訳

- ① 金ケ崎保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「金ケ崎保育園」
 - 「金ケ崎町子育て支援センター」

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	4,220,000	0	0	4,220,000
建物	79,831,782	0	3,322,223	76,509,559
合計	84,051,782	0	3,322,223	80,729,559

6. 会計基準省令第22条第4項及び第6項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)	4,220,000	0	4,220,000
建物 (基本財産)	153,872,965	77,363,406	76,509,559
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	1,268,400	1,229,382	39,018
構築物	12,785,250	11,495,173	1,290,077
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	924,480	924,476	4
器具及び備品	17,082,519	13,873,990	3,208,529
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	94,290	0	94,290
ソフトウェア	1,354,405	22,573	1,331,832
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	-	-	12,726,958
長期預り金積立資産	-	-	0
保育所繰越積立資産	-	-	18,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	-	44,200,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	0	0
合計	191,602,309	104,909,000	162,120,267

9. 債権の債権金額、徴収不能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、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

	債権金額	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	3,726,631	0	3,726,631
未収補助金	17,867,250	0	17,867,250
合計	21,593,881	0	21,593,881

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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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