

東水沢保育園拠点区分 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	126,199,000	124,337,996	1,861,004		
	その他の事業収入	15,592,000	15,577,806	14,194		
	補助金事業収入	14,672,000	14,672,806	-806		
	その他の事業収入	920,000	905,000	15,000		
	委託費収入	110,607,000	108,760,190	1,846,810		
	経常経費寄附金収入	40,000	40,000	0		
	受取利息配当金収入	7,000	23,726	-16,726		
	その他の収入	1,693,000	1,727,410	-34,410		
	受入研修費収入	60,000	81,000	-21,000		
	利用者等外給食費収入	1,633,000	1,646,410	-13,410		
事業活動収入計(1)		127,939,000	126,129,132	1,809,868		
事業活動による収支	支出	人件費支出	89,888,000	90,403,418	-515,418	
		職員給料支出	39,840,000	40,481,552	-641,552	職員諸手当一部未計上のため
		職員賞与支出	8,050,000	8,049,386	614	
		非常勤職員給与支出	28,805,000	28,966,212	-161,212	
		退職給付支出	1,575,000	1,574,667	333	
		法定福利費支出	11,618,000	11,331,601	286,399	
		事業費支出	16,243,000	16,094,799	148,201	
		給食費支出	7,596,000	7,560,077	35,923	
		保健衛生費支出	171,000	185,380	-14,380	
		保育材料費支出	1,398,000	1,305,032	92,968	
		水道光熱費支出	2,033,000	2,053,887	-20,887	
		燃料費支出	987,000	1,037,750	-50,750	
		消耗器具備品費支出	1,392,000	1,258,565	133,435	
		保険料支出	454,000	452,785	1,215	
		賃借料支出	1,809,000	1,947,878	-138,878	
		車輛費支出	394,000	284,677	109,323	
		雑支出	9,000	8,768	232	
		事務費支出	7,030,000	6,977,636	52,364	
		福利厚生費支出	763,000	792,237	-29,237	
		職員被服費支出	50,000	15,552	34,448	
		旅費交通費支出	12,000	11,080	920	
		研修研究費支出	182,000	181,232	768	
		事務消耗品費支出	1,255,000	1,194,175	60,825	
		印刷製本費支出	343,000	314,687	28,313	
		修繕費支出	801,000	799,168	1,832	
		通信運搬費支出	399,000	394,046	4,954	
		会議費支出	4,000	3,108	892	
		広報費支出	115,000	114,869	131	
		業務委託費支出	740,000	774,638	-34,638	
		手数料支出	580,000	565,333	14,667	
		土地・建物賃借料支出	855,000	835,000	20,000	
		租税公課支出	37,000	51,794	-14,794	
		雑支出	894,000	930,717	-36,717	
その他の支出	1,633,000	1,646,410	-13,410			
利用者等外給食費支出	1,633,000	1,646,410	-13,410			
事業活動支出計(2)		114,794,000	115,122,263	-328,263		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,145,000	11,006,869	2,138,131		

施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	4,661,000	4,661,000	0		
		施設整備等収入計(4)	4,661,000	4,661,000	0		
	支出		固定資産取得支出	28,295,000	13,527,820	14,767,180	
			土地取得支出	15,000,000	0	15,000,000	移転の土地経費をH29年度に計上予定のため
			器具及び備品取得支出	303,000	302,400	600	
			建設仮勘定取得支出	12,175,000	12,074,400	100,600	
		ソフトウェア取得支出	817,000	1,151,020	-334,020	保守料を組み入れたため	
	施設整備等支出計(5)	28,295,000	13,527,820	14,767,180			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-23,634,000	-8,866,820	-14,767,180			
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	15,378,000	3,278,367	12,099,633		
		退職給付引当資産取崩収入	278,000	278,367	-367		
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	15,100,000	3,000,000	12,100,000	改築事業土地代支払いがH29年度になったため	
		その他の活動収入計(7)	15,378,000	3,278,367	12,099,633		
	支出	積立資産支出	6,353,000	6,257,168	95,832		
		退職給付引当資産支出	1,353,000	1,257,168	95,832		
		保育所施設・設備整備積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0		
		拠点区分間繰入金支出	5,975,000	5,973,986	1,014		
		拠点区分間繰入金支出	5,975,000	5,973,986	1,014		
		本部繰入金支出	5,975,000	5,973,986	1,014		
	その他の活動支出計(8)	12,328,000	12,231,154	96,846			
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,050,000	-8,952,787	12,002,787			
	予備費(10)	0	0	0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-7,439,000	-6,812,738	-626,262			
	前期末支払資金残高(12)	28,599,495	28,599,495	0			
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	21,160,495	21,786,757	-626,262			

東水沢保育園拠点区分 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	124,337,996	123,664,520	673,476	
	保育所運営費収益	0	105,867,890	-105,867,890	
	その他の事業収益	15,577,806	17,796,630	-2,218,824	
	補助金事業収益	14,672,806	16,868,630	-2,195,824	
	その他の事業収益	905,000	928,000	-23,000	
	委託費収益	108,760,190	0	108,760,190	
	経常経費寄附金収益	40,000	65,000	-25,000	
	サービス活動収益計(1)	124,377,996	123,729,520	648,476	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	92,406,349	88,781,237	3,625,112
		職員給料	40,481,552	36,055,254	4,426,298
職員賞与		5,492,837	4,774,939	717,898	
賞与引当金繰入		3,580,679	2,556,549	1,024,130	
非常勤職員給与		28,966,212	31,855,740	-2,889,528	
退職給付費用		2,553,468	2,628,704	-75,236	
法定福利費		11,331,601	10,910,051	421,550	
事業費		16,094,799	15,434,855	659,944	
給食費		7,560,077	7,606,223	-46,146	
保健衛生費		185,380	160,954	24,426	
保育材料費		1,305,032	1,078,258	226,774	
水道光熱費		2,053,887	2,127,564	-73,677	
燃料費		1,037,750	785,582	252,168	
消耗器具備品費		1,258,565	1,197,282	61,283	
保険料		452,785	174,955	277,830	
賃借料		1,947,878	1,949,798	-1,920	
車輛費		284,677	349,389	-64,712	
雑費		8,768	4,850	3,918	
事務費		6,977,636	7,949,726	-972,090	
福利厚生費		792,237	851,998	-59,761	
職員被服費		15,552	0	15,552	
旅費交通費		11,080	0	11,080	
研修研究費		181,232	249,634	-68,402	
事務消耗品費		1,194,175	1,526,834	-332,659	
印刷製本費		314,687	447,784	-133,097	
修繕費		799,168	917,175	-118,007	
通信運搬費		394,046	453,699	-59,653	
会議費		3,108	3,226	-118	
広報費		114,869	125,511	-10,642	
業務委託費		774,638	1,095,096	-320,458	
手数料		565,333	620,940	-55,607	
土地・建物賃借料		835,000	835,000	0	
租税公課		51,794	58,164	-6,370	
雑費		930,717	764,665	166,052	
減価償却費		1,054,808	3,118,807	-2,063,999	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-18,332	-99,889	81,557	
サービス活動費用計(2)		116,515,260	115,184,736	1,330,524	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,862,736	8,544,784	-682,048	

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	23,726	25,495	-1,769
		その他のサービス活動外収益	1,727,410	1,715,090	12,320
		受入研修費収益	81,000	64,000	17,000
		利用者等外給食収益	1,646,410	1,643,940	2,470
		雑収益	0	7,150	-7,150
		サービス活動外収益計(4)	1,751,136	1,740,585	10,551
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	1,646,410	1,643,940	2,470
		利用者等外給食費	1,646,410	1,643,940	2,470
		サービス活動外費用計(5)	1,646,410	1,643,940	2,470
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	104,726	96,645	8,081
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,967,462	8,641,429	-673,967
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	4,661,000	0	4,661,000
		その他の特別収益	189,966	18,900	171,066
		退職給付引当金戻入益	189,966	18,900	171,066
		特別収益計(8)	4,850,966	18,900	4,832,066
	費用	固定資産売却損・処分損	5	0	5
		器具及び備品売却損・処分損	3	0	3
		その他の固定資産売却損・処分損	2	0	2
		国庫補助金等特別積立金積立額	4,661,000	0	4,661,000
		拠点区分間繰入金費用	5,973,986	5,661,874	312,112
		拠点区分間繰入金費用	5,973,986	5,661,874	312,112
本部繰入金費用	5,973,986	5,661,874	312,112		
その他の特別損失	189,966	18,900	171,066		
特別費用計(9)	10,824,957	5,680,774	5,144,183		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-5,973,991	-5,661,874	-312,117
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,993,471	2,979,555	-986,084
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	36,225,945	39,746,390	-3,520,445
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	38,219,416	42,725,945	-4,506,529
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	3,000,000	0	3,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	3,000,000	0	3,000,000
		その他の積立金積立額(16)	5,000,000	6,500,000	-1,500,000
		保育所施設・設備整備積立金積立額	5,000,000	6,500,000	-1,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	36,219,416	36,225,945	-6,529

東水沢保育園拠点区分 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	29,372,279	36,088,974	-6,716,695	流動負債	11,166,201	10,046,028	1,120,173
現金預金	23,926,527	28,221,074	-4,294,547	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,585,522	7,489,479	96,043
事業未収金	219,752	263,950	-44,198	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	2,166,000	7,543,950	-5,377,950	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	3,060,000	60,000	3,000,000	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	3,580,679	2,556,549	1,024,130
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	11,666,709	10,877,874	788,835
固定資産	147,867,496	132,605,654	15,261,842	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	28,966,156	28,984,462	-18,306	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	546,156	564,462	-18,306	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	118,901,340	103,621,192	15,280,148	退職給付引当金	11,666,709	10,877,874	788,835
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,344,860	1,688,377	-343,517	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	238,143	257,585	-19,442	負債の部合計	22,832,910	20,923,902	1,909,008
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	22,163,781	22,163,781	0
器具及び備品	1,064,389	1,416,354	-351,965	基本金	22,163,781	22,163,781	0
建設仮勘定	12,074,400	0	12,074,400	国庫補助金等特別積立金	4,642,668	0	4,642,668
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,642,668	0	4,642,668
権利	0	0	0	その他の積立金	91,381,000	89,381,000	2,000,000
ソフトウェア	1,131,837	0	1,131,837	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	63,311,000	61,311,000	2,000,000
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	11,666,709	10,877,874	788,835	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	36,219,416	36,225,945	-6,529
保育所繰越積立資産	28,070,000	28,070,000	0	(当期繰越活動増減差額)	1,993,471	2,979,555	-986,084
保育所施設・設備整備積立資産	63,311,000	61,311,000	2,000,000	(前期繰越活動増減差額)	36,225,945	39,746,390	-3,520,445
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	154,406,865	147,770,726	6,636,139
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	177,239,775	168,694,628	8,545,147	負債及び純資産の部合計	177,239,775	168,694,628	8,545,147

計算書類に対する注記（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 東水沢保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「東水沢保育園」
 - 「東水沢保育園地域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	0	0	28,420,000
建物	564,462	0	18,306	546,156
合計	28,984,462	0	18,306	28,966,156

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)	28,420,000	0	28,420,000
建物 (基本財産)	47,522,429	46,976,273	546,156
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	2,929,380	1,584,520	1,344,860
構築物	1,266,950	1,028,807	238,143
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	611,940	611,938	2
器具及び備品	17,984,598	16,920,209	1,064,389
建設仮勘定	12,074,400	0	12,074,400
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	1,151,020	19,183	1,131,837
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	-	-	11,666,709
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	-	-	63,311,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	111,960,717	67,140,930	147,867,496

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	219,752	0	219,752
未収補助金	2,166,000	0	2,166,000
合計	2,385,752	0	2,385,752

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