

第二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	155,220,000	153,307,711	1,912,289	
	その他の事業収入	18,902,000	18,310,521	591,479	
	補助金事業収入	12,580,000	12,580,521	-521	
	その他の事業収入	6,322,000	5,730,000	592,000	
	委託費収入	136,318,000	134,997,190	1,320,810	
	経常経費寄附金収入	60,000	60,000	0	
	借入金利息補助金収入	55,000	55,125	-125	
	受取利息配当金収入	3,000	10,214	-7,214	
	その他の収入	2,073,000	2,083,120	-10,120	
	受入研修費収入	39,000	39,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,034,000	2,044,120	-10,120	
	事業活動収入計(1)	157,411,000	155,516,170	1,894,830	
事業活動による収支 支出	人件費支出	117,071,000	116,156,970	914,030	
	職員給料支出	49,807,000	49,394,280	412,720	
	職員賞与支出	11,947,000	11,946,848	152	
	非常勤職員給与支出	39,028,000	38,570,154	457,846	
	退職給付支出	1,632,000	1,631,918	82	
	法定福利費支出	14,657,000	14,613,770	43,230	
	事業費支出	19,310,000	19,418,746	-108,746	電気料金、保育用消耗品他一部未計上のため
	給食費支出	9,182,000	8,780,170	401,830	
	保健衛生費支出	329,000	330,109	-1,109	
	保育材料費支出	1,304,000	1,344,685	-40,685	
	水道光熱費支出	4,988,000	5,286,252	-298,252	
	消耗器具備品費支出	1,124,000	1,026,256	97,744	
	保険料支出	802,000	816,755	-14,755	
	賃借料支出	1,056,000	1,184,510	-128,510	
	車輛費支出	520,000	644,409	-124,409	
	雑支出	5,000	5,600	-600	
	事務費支出	8,246,000	8,571,982	-325,982	職員駐車場整地整備、トイレ洗浄消臭 作業料他一部未計上のため
	福利厚生費支出	970,000	1,053,783	-83,783	
	旅費交通費支出	7,000	6,220	780	
	研修研究費支出	94,000	93,156	844	
	事務消耗品費支出	618,000	584,304	33,696	
	印刷製本費支出	426,000	424,744	1,256	
	修繕費支出	220,000	321,083	-101,083	
	通信運搬費支出	335,000	331,102	3,898	
	会議費支出	12,000	13,500	-1,500	
	広報費支出	126,000	125,154	846	
	業務委託費支出	677,000	729,718	-52,718	
	手数料支出	667,000	701,577	-34,577	
	土地・建物賃借料支出	3,300,000	3,299,784	216	
	租税公課支出	47,000	48,243	-1,243	
	雑支出	747,000	839,614	-92,614	
	支払利息支出	184,000	183,225	775	
その他の支出	2,035,000	2,044,120	-9,120	職員給食費一部未計上のため	
利用者等外給食費支出	2,035,000	2,044,120	-9,120		
事業活動支出計(2)	146,846,000	146,375,043	470,957		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,565,000	9,141,127	1,423,873		

施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	2,150,000	2,150,000	0	
	施設整備等補助金収入	1,100,000	1,100,000	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)	2,150,000	2,150,000	0	
施設整備等による支出	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	1,286,000	1,619,740	-333,740	
	器具及び備品取得支出	303,000	302,400	600	
	ソフトウェア取得支出	983,000	1,317,340	-334,340	保守料を組み入れたため
	施設整備等支出計(5)	4,776,000	5,109,740	-333,740	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,626,000	-2,959,740	333,740	
その他の収入	積立資産取崩収入	67,000	67,418	-418	
	退職給付引当資産取崩収入	67,000	67,418	-418	
	その他の活動収入計(7)	67,000	67,418	-418	
その他の活動による支出	積立資産支出	11,217,000	11,212,452	4,548	
	退職給付引当資産支出	1,617,000	1,612,452	4,548	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	9,600,000	9,600,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	5,903,000	5,902,514	486	
	拠点区分間繰入金支出	5,903,000	5,902,514	486	
	本部繰入金支出	5,903,000	5,902,514	486	
	その他の活動支出計(8)	17,120,000	17,114,966	5,034	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-17,053,000	-17,047,548	-5,452	
	予備費(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-9,114,000	-10,866,161	1,752,161	
	前期末支払資金残高(12)	34,560,418	34,560,418	0	
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	25,446,418	23,694,257	1,752,161	

第二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	153,307,711	150,664,227	2,643,484	
	保育所運営費収益	0	132,288,840	-132,288,840	
	その他の事業収益	18,310,521	18,375,387	-64,866	
	補助金事業収益	12,580,521	11,726,887	853,634	
	その他の事業収益	5,730,000	6,648,500	-918,500	
	委託費収益	134,997,190	0	134,997,190	
	経常経費寄附金収益	60,000	70,000	-10,000	
	サービス活動収益計(1)	153,367,711	150,734,227	2,633,484	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	118,267,326	113,078,426	5,188,900
		職員給料	49,394,280	48,070,166	1,324,114
職員賞与		7,775,490	7,099,653	675,837	
賞与引当金繰入		4,736,680	4,171,358	565,322	
非常勤職員給与		38,570,154	35,971,286	2,598,868	
退職給付費用		3,176,952	3,799,253	-622,301	
法定福利費		14,613,770	13,966,710	647,060	
事業費		19,418,746	19,976,482	-557,736	
給食費		8,780,170	8,985,835	-205,665	
保健衛生費		330,109	394,813	-64,704	
保育材料費		1,344,685	1,354,226	-9,541	
水道光熱費		5,286,252	5,123,242	163,010	
消耗器具備品費		1,026,256	1,898,204	-871,948	
保険料		816,755	640,700	176,055	
賃借料		1,184,510	1,060,027	124,483	
車輛費		644,409	509,715	134,694	
雑費		5,600	9,720	-4,120	
事務費		8,571,982	8,936,755	-364,773	
福利厚生費		1,053,783	912,350	141,433	
旅費交通費		6,220	0	6,220	
研修研究費		93,156	232,494	-139,338	
事務消耗品費		584,304	560,469	23,835	
印刷製本費		424,744	651,977	-227,233	
燃料費		0	1,612	-1,612	
修繕費		321,083	211,542	109,541	
通信運搬費		331,102	403,108	-72,006	
会議費		13,500	3,750	9,750	
広報費		125,154	133,674	-8,520	
業務委託費		729,718	1,056,316	-326,598	
手数料		701,577	653,328	48,249	
土地・建物賃借料		3,299,784	3,299,784	0	
租税公課		48,243	161,856	-113,613	
雑費		839,614	654,495	185,119	
減価償却費		5,423,464	5,436,905	-13,441	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-2,761,008	-2,742,676	-18,332	
サービス活動費用計(2)		148,920,510	144,685,892	4,234,618	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,447,201	6,048,335	-1,601,134	

サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	55,125	62,475	-7,350
		受取利息配当金収益	10,214	14,172	-3,958
		その他のサービス活動外収益	2,083,120	2,125,220	-42,100
		受入研修費収益	39,000	11,000	28,000
		利用者等外給食収益	2,044,120	2,104,220	-60,100
		雑収益	0	10,000	-10,000
	サービス活動外収益計(4)		2,148,459	2,201,867	-53,408
	費用	支払利息	183,225	207,655	-24,430
		支払利息	183,225	207,655	-24,430
		施設整備等経費に係る借入金利息	183,225	207,655	-24,430
その他のサービス活動外費用		2,044,120	2,104,220	-60,100	
利用者等外給食費		2,044,120	2,104,220	-60,100	
サービス活動外費用計(5)		2,227,345	2,311,875	-84,530	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-78,886	-110,008	31,122	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,368,315	5,938,327	-1,570,012	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,150,000	1,050,000	1,100,000
		施設整備等補助金収益	1,100,000	0	1,100,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,050,000	1,050,000	0
		拠点区分間固定資産移管収益	35,000	0	35,000
		その他の特別収益	56,764	943,550	-886,786
		退職給付引当金戻入益	56,764	943,550	-886,786
		特別収益計(8)		2,241,764	1,993,550
	費用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・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		5,902,514	4,606,874	1,295,640	
拠点区分間繰入金費用		5,902,514	4,606,874	1,295,640	
本部繰入金費用	5,902,514	4,606,874	1,295,640		
その他の特別損失	56,764	47,800	8,964		
特別費用計(9)		7,059,279	4,654,674	2,404,605	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-4,817,515	-2,661,124	-2,156,391	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-449,200	3,277,203	-3,726,403	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		98,547,154	95,269,951	3,277,203
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		98,097,954	98,547,154	-449,200
	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)		9,600,000	0	9,600,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		9,600,000	0	9,600,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		88,497,954	98,547,154	-10,049,200	

第二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	33,883,745	44,486,611	-10,602,866	流動負債	18,416,168	17,587,551	828,617
現金預金	30,370,843	33,084,992	-2,714,149	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	10,188,888	9,926,193	262,695
事業未収金	294,620	719,750	-425,130	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	2,788,000	10,406,887	-7,618,887	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	430,282	274,982	155,300	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	600	0	600
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	4,736,680	4,171,358	565,322
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	34,148,485	37,865,433	-3,716,948
固定資産	243,085,928	237,481,601	5,604,327	設備資金借入金	20,940,000	24,430,000	-3,490,000
基本財産	166,265,483	170,687,470	-4,421,987	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	166,265,483	170,687,470	-4,421,987	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	76,820,445	66,794,131	10,026,314	退職給付引当金	13,208,485	13,435,433	-226,948
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	206,388	-206,388	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	450,519	355,588	94,931	負債の部合計	52,564,653	55,452,984	-2,888,331
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車輛運搬具	3,016,700	3,526,564	-509,864	基本金	0	0	0
器具及び備品	814,356	870,158	-55,802	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	90,957,066	92,618,074	-1,661,008
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	90,957,066	92,618,074	-1,661,008
権利	13,085,000	13,050,000	35,000	その他の積立金	44,950,000	35,350,000	9,600,000
ソフトウェア	1,295,385	0	1,295,385	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	25,950,000	16,350,000	9,600,000
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	13,208,485	13,435,433	-226,948	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	88,497,954	98,547,154	-10,049,200
保育所繰越積立資産	19,000,000	19,000,000	0	(当期繰越活動増減差額)	-449,200	3,277,203	-3,726,403
保育所施設・設備整備積立資産	25,950,000	16,350,000	9,600,000	(前期繰越活動増減差額)	98,547,154	95,269,951	3,277,203
差入保証金	0	0	0	純資産の部合計	224,405,020	226,515,228	-2,110,208
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	276,969,673	281,968,212	-4,998,539	負債及び純資産の部合計	276,969,673	281,968,212	-4,998,539

計算書類に対する注記（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 ㊾
- ③ 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙3 ㊿

サービス区分の内訳

- ① 第二東水沢保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「第二東水沢保育園」
 - 「第二東水沢保育園学童保育事業」

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
建物	170,687,470	0	4,421,987	166,265,483
合計	170,687,470	0	4,421,987	166,265,483

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

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）	166,265,483 円
計	166,265,483 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	24,430,000 円
計	24,430,000 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	0	0
建物（基本財産）	227,442,000	61,176,517	166,265,483
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	0	0	0
構築物	2,768,988	2,318,469	450,519
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	6,528,375	3,511,675	3,016,700
器具及び備品	11,112,994	10,298,638	814,356
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	13,085,000	0	13,085,000
ソフトウェア	1,317,340	21,955	1,295,385
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	-	-	13,208,485
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	-	-	25,950,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	262,254,697	77,327,254	243,085,928

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	294,620	0	294,620
未収補助金	2,788,000	0	2,788,000
合計	3,082,620	0	3,082,620

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