

平成24年度

財 務 諸 表

自：平成24年 4月 1日

至：平成25年 3月31日

〒300-1616

茨城県北相馬郡利根町立木1368

社会福祉法人 利根福祉会 文間保育園

園長 大竹 幸子

資金収支計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	保育事業収入	94,826,718	94,826,718	0	
	保育所運営費収入	76,756,320	76,756,320	0	
	私的契約利用料収入	1,548,160	1,548,160	0	
	その他の事業収入	16,522,238	16,522,238	0	
	補助金事業収入	16,522,238	16,522,238	0	
	受取利息配当金収入	11,607	11,607	0	
	その他の収入	16,000	16,000	0	
	雑収入	16,000	16,000	0	
	雑収入	16,000	16,000	0	
	事業活動収入計 (1)		94,854,325	94,854,325	0
支 出	人件費支出	70,807,670	70,840,794	33,124	
	職員給料支出	32,577,685	32,577,685	0	
	職員賞与支出	10,425,798	10,425,798	0	
	非常勤職員給与支出	18,810,198	18,810,198	0	
	退職給付支出	715,200	776,760	61,560	
	法定福利費支出	8,278,789	8,250,353	28,436	
	事業費支出	9,875,726	9,875,726	0	
	給食費支出	4,737,601	4,737,601	0	
	保健衛生費支出	28,719	28,719	0	
	保育材料費支出	1,751,126	1,751,126	0	
	水道光熱費支出	1,811,972	1,811,972	0	
	燃料費支出	403,217	403,217	0	
	消耗器具備品費支出	379,513	379,513	0	
	保険料支出	64,100	64,100	0	
	賃借料支出	34,650	34,650	0	
	教育指導費支出	17,160	17,160	0	
	車輛費支出	25,383	25,383	0	
	雑支出	622,285	622,285	0	
	事務費支出	4,754,948	4,798,541	43,593	
	福利厚生費支出	257,025	257,025	0	
	旅費交通費支出	191,947	187,040	4,907	
	研修研究費支出	42,050	42,050	0	
	事務消耗品費支出	51,615	51,615	0	
	印刷製本費支出	133,233	133,233	0	
	水道光熱費支出	190,000	190,000	0	
	修繕費支出	1,492,309	1,540,809	48,500	
	通信運搬費支出	156,907	156,907	0	
	会議費支出	26,097	26,097	0	
	広報費支出	73,500	73,500	0	
	業務委託費支出	1,193,570	1,193,570	0	
	清掃委託費支出	858,620	858,620	0	
	保守委託費支出	73,500	73,500	0	
	その他の委託費支出	261,450	261,450	0	
	手数料支出	104,195	104,195	0	
	保険料支出	168,510	168,510	0	
	賃借料支出	157,500	157,500	0	
	土地・建物賃借料支出	50,000	50,000	0	
	租税公課支出	49,500	49,500	0	
	保守料支出	39,900	39,900	0	
	諸会費支出	377,090	377,090	0	
支払利息支出	31,240	31,240	0		
事業活動支出計 (2)		85,469,584	85,546,301	76,717	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		9,384,741	9,308,024	76,717	

資金収支計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設 設備 等 による 収 入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	3,840,000	3,840,000	0	
	固定資産取得支出	346,500	346,500	0	
	器具及び備品取得支出	346,500	346,500	0	
	施設整備等支出計 (5)	4,186,500	4,186,500	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	4,186,500	4,186,500	0	
その 他の 活 動 に よ る 収 入	その他の活動による収入	168,510	230,070	61,560	
	退職共済預け金返還金収入	0	61,560	61,560	
	長期前払費用返還金収入	168,510	168,510	0	
	その他の活動収入計 (7)	168,510	230,070	61,560	
	積立資産支出	4,200,000	4,200,000	0	
	修繕積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	備品等購入積立資産支出	1,200,000	1,200,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
	その他の活動による支出	723,840	723,840	0	
	退職共済預け金支出	723,840	723,840	0	
その他の活動支出計 (8)	4,923,840	4,923,840	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	4,755,330	4,693,770	61,560		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	442,911	427,754	15,157		
前期末支払資金残高 (12)	9,131,676	9,131,676	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	9,574,587	9,559,430	15,157		

事業活動計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	94,826,718	97,966,324	3,139,606
	保育所運営費収益	76,756,320	78,463,470	1,707,150
	私的契約利用料収益	1,548,160	2,373,710	825,550
	その他の事業収益	16,522,238	17,129,144	606,906
	補助金事業収益	16,522,238	17,112,144	589,906
	その他の事業収益	0	17,000	17,000
サービス活動収益計(1)		94,826,718	97,966,324	3,139,606
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	70,751,417	75,146,815	4,395,398
	職員給料	32,577,685	28,865,026	3,712,659
	職員賞与	6,788,094	9,635,603	2,847,509
	賞与引当金繰入	3,039,047	0	3,039,047
	非常勤職員給与	18,810,198	26,817,538	8,007,340
	退職給付費用	1,286,040	1,508,700	222,660
	法定福利費	8,250,353	8,319,948	69,595
	事業費	9,875,726	9,699,170	176,556
	給食費	4,737,601	4,979,348	241,747
	保健衛生費	28,719	33,863	5,144
	保育材料費	1,751,126	1,658,130	92,996
	水道光熱費	1,811,972	1,931,793	119,821
	燃料費	403,217	213,671	189,546
	消耗器具備品費	379,513	395,891	16,378
	保険料	64,100	0	64,100
	賃借料	34,650	0	34,650
	教育指導費	17,160	0	17,160
	車輛費	25,383	0	25,383
	雑費	622,285	486,474	135,811
	事務費	4,951,541	4,365,339	586,202
	福利厚生費	257,025	272,760	15,735
	旅費交通費	187,040	214,377	27,337
	研修研究費	42,050	133,000	90,950
	事務消耗品費	51,615	77,243	25,628
	印刷製本費	133,233	134,627	1,394
	水道光熱費	190,000	190,000	0
	修繕費	1,540,809	978,105	562,704
	通信運搬費	156,907	148,724	8,183
	会議費	26,097	34,845	8,748
	広報費	73,500	0	73,500
	業務委託費	1,193,570	754,250	439,320
	清掃委託費	858,620	0	858,620
	保守委託費	73,500	0	73,500
	その他の委託費	261,450	754,250	492,800
	手数料	104,195	127,430	23,235
	保険料	168,510	168,510	0
	賃借料	157,500	305,550	148,050
	土地・建物賃借料	50,000	50,000	0
	租税公課	49,500	1,100	48,400
	保守料	39,900	161,595	121,695
諸会費	377,090	313,590	63,500	
雑費	153,000	299,633	146,633	
共済財団退職金運用損	153,000	34,560	118,440	
雑費	0	265,073	265,073	
減価償却費	10,473,729	10,719,228	245,499	
国庫補助金等特別積立金取崩額	4,602,571	0	4,602,571	

事業活動計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	サービス活動費用計(2)	91,449,842	99,930,552	8,480,710
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,376,876	1,964,228	5,341,104
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	11,607	13,716	2,109
	その他のサービス活動外収益	16,000	44,560	28,560
	雑収益	16,000	44,560	28,560
	雑収益	16,000	44,560	28,560
	サービス活動外収益計(4)	27,607	58,276	30,669
費用				
支払利息	31,240	46,860	15,620	
	サービス活動外費用計(5)	31,240	46,860	15,620
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,633	11,416	15,049
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,373,243	1,952,812	5,326,055
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	0	2
	器具及び備品除却・廃棄費用	2	0	2
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	5,113,970	5,113,970
	その他の特別損失	10,134,685	0	10,134,685
	過年度国庫補助金等特別積立金積立額	6,496,981	0	6,496,981
	過年度賞与引当金繰入	3,637,704	0	3,637,704
	特別費用計(9)	10,134,687	5,113,970	15,248,657
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	10,134,687	5,113,970	15,248,657
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,761,444	3,161,158	9,922,602
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	10,432,354	10,271,196	161,158
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,670,910	13,432,354	9,761,444
	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)	4,200,000	3,000,000	1,200,000
	修繕積立金積立額	1,000,000	500,000	500,000
	備品等購入積立金積立額	1,200,000	0	1,200,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	2,000,000	2,500,000	500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	529,090	10,432,354	10,961,444

貸借対照表

平成 25年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	13,442,357	11,264,110	2,178,247	流動負債	10,661,974	2,132,434	8,529,540
現金預金	8,868,833	1,543,821	7,325,012	事業未払金	3,114,084	1,404,185	1,709,899
事業未収金	63,950	4,611,460	4,547,510	1年以内返済予定設備資金借入金	3,740,000	0	3,740,000
未収金	28,436	37,785	9,349	預り金	9,195	0	9,195
未収補助金	4,481,138	5,071,044	589,906	職員預り金	759,648	728,249	31,399
				賞与引当金	3,039,047	0	3,039,047
固定資産	147,686,205	153,629,066	5,942,861	固定負債	7,350,480	14,777,600	7,427,120
基本財産	82,433,323	91,383,523	8,950,200	設備資金借入金	0	7,580,000	7,580,000
建物	82,433,323	91,383,523	8,950,200	退職給付引当金	7,350,480	7,197,600	152,880
その他の固定資産	65,252,882	62,245,543	3,007,339	負債の部合計	18,012,454	16,910,034	1,102,420
建物	1,745,250	2,229,576	484,326	純 資 産 の 部			
構築物	393,642	453,636	59,994	基本金	50,489,128	50,489,128	0
車輛運搬具	79,911	271,696	191,785	第1号基本金	39,583,874	39,583,874	0
器具及び備品	3,028,576	3,469,502	440,926	第2号基本金	5,254,000	5,254,000	0
退職共済預け金	7,350,480	7,197,600	152,880	第3号基本金	5,651,254	5,651,254	0
人件費積立資産	3,900,000	3,900,000	0	国庫補助金等特別積立金	41,522,787	39,628,377	1,894,410
修繕積立資産	13,205,104	12,205,104	1,000,000	その他の積立金	51,633,283	47,433,283	4,200,000
備品等購入積立資産	8,200,000	7,000,000	1,200,000	人件費積立金	3,900,000	3,900,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	26,328,179	24,328,179	2,000,000	修繕積立金	13,205,104	12,205,104	1,000,000
長期前払費用	1,011,060	1,179,570	168,510	備品等購入積立金	8,200,000	7,000,000	1,200,000
その他の固定資産	10,680	10,680	0	保育所施設・設備整備積立金	26,328,179	24,328,179	2,000,000
				次期繰越活動増減差額	529,090	10,432,354	10,961,444
				(うち当期活動増減差額)	6,761,444	3,161,158	9,922,602
				純資産の部合計	143,116,108	147,983,142	4,867,034
資産の部合計	161,128,562	164,893,176	3,764,614	負債及び純資産の部合計	161,128,562	164,893,176	3,764,614

財務諸表に対する注記（文間保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、器具及び備品、並びにソフトウェアは定額法によっている。

・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っている。

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、残存価額を零とする定額法によっている。

但し、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス

・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行うこととしている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金 - 職員の退職に備えるため、県社会福祉協議会の主催する退職共済制度に加入しており掛金として支出した累計額と同額を引当金に計上している。

・賞与引当金 - 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

民間退職共済制度

全常勤職員について、茨城県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

(3) 拠点区分別計算表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

法人本部拠点区分

保育所文間保育園拠点区分

イ 保育園

ロ 子育て支援

ハ 一時預かり

保育所東文間保育園拠点区分

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（基本）	91,383,523	0	8,950,200	82,433,323
合 計	91,383,523	0	8,950,200	82,433,323

6. 会計基準第3章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） 82,433,323円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

1年以内返済予定設備資金借入金 3,740,000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

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
基本財産			
建物（基本）	205,493,974	123,060,651	82,433,323
小計	205,493,974	123,060,651	82,433,323
その他の固定資産			
建物	8,339,375	6,594,125	1,745,250
構築物	8,098,500	7,704,858	393,642
車両運搬具	383,570	303,659	79,911
器具及び備品	14,492,324	11,463,748	3,028,576
ソフトウェア	268,000	268,000	0
小計	31,581,769	26,334,390	5,247,379
合計	237,075,743	149,395,041	87,680,702

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

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. その他の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

会計基準適用による過年度修正額の内訳

特別費用

過年度国庫補助金等特別積立金積立額 6,496,981円

過年度賞与引当金繰入 3,637,704円

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日

社会福祉法人 利根福祉会
拠点区分 文間保育園

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	3,900,000			3,900,000	
修繕積立金	12,205,104	1,000,000		13,205,104	
備品等購入積立金	7,000,000	1,200,000		8,200,000	
保育所施設・設備整	24,328,179	2,000,000		26,328,179	
				0	
計	47,433,283	4,200,000	0	51,633,283	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。