

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

〒300-1615

茨城県北相馬郡利根町中谷1005-1

社会福祉法人 利根福祉会 東文間保育園

園長 大竹 正人

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	80,275,120	80,275,120	0		
	保育所運営費収入	72,948,860	72,948,860	0		
	私的契約利用料収入	479,500	479,500	0		
	その他の事業収入	6,846,760	6,846,760	0		
	補助金事業収入	6,846,760	6,846,760	0		
	受取利息配当金収入	14,405	14,405	0		
	その他の収入	12,000	12,000	0		
	雑収入	12,000	12,000	0		
	雑収入	12,000	12,000	0		
	事業活動収入計 (1)		80,301,525	80,301,525	0	
事業活動による収支	支出	人件費支出	56,106,256	56,236,201	129,945	
		職員給料支出	23,843,815	23,843,815	0	
		職員賞与支出	7,447,794	7,447,794	0	
		非常勤職員給与支出	17,519,499	17,519,499	0	
		退職給付支出	536,400	536,400	0	
		法定福利費支出	6,758,748	6,888,693	129,945	
		事業費支出	6,539,469	6,495,863	43,606	
		給食費支出	3,322,138	3,322,138	0	
		保健衛生費支出	17,451	17,451	0	
		保育材料費支出	1,088,877	1,045,271	43,606	
		水道光熱費支出	1,251,143	1,251,143	0	
		燃料費支出	147,045	147,045	0	
		消耗器具備品費支出	136,255	136,255	0	
		保険料支出	95,740	95,740	0	
		賃借料支出	14,700	14,700	0	
		教育指導費支出	1,575	1,575	0	
		雑支出	464,545	464,545	0	
		事務費支出	14,314,367	14,314,367	0	
		福利厚生費支出	175,147	175,147	0	
		旅費交通費支出	89,350	89,350	0	
	研修研究費支出	41,050	41,050	0		
	事務消耗品費支出	41,160	41,160	0		
	印刷製本費支出	108,309	108,309	0		
	水道光熱費支出	110,000	110,000	0		
	修繕費支出	12,233,491	12,233,491	0		
	通信運搬費支出	125,947	125,947	0		
	会議費支出	11,663	11,663	0		
	業務委託費支出	513,450	513,450	0		
	清掃委託費支出	236,250	236,250	0		
	保守委託費支出	15,750	15,750	0		
	その他の委託費支出	261,450	261,450	0		
	手数料支出	126,515	126,515	0		
	賃借料支出	401,100	401,100	0		
	保守料支出	42,000	42,000	0		
	諸会費支出	291,340	291,340	0		
	雑支出	3,845	3,845	0		
	雑支出	3,845	3,845	0		
	事業活動支出計 (2)		76,960,092	77,046,431	86,339	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		3,341,433	3,255,094	86,339	
	収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
固定資産取得支出		262,500	262,500	0		

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 収支	ソフトウェア取得支出	262,500	262,500	0		
	施設整備等支出計 (5)	262,500	262,500	0		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	262,500	262,500	0		
その 他の 活動 による 収支	収					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
	支	積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
		備品等購入積立資産支出	500,000	500,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	1,500,000	1,500,000	0	
		その他の活動による支出	534,840	534,840	0	
		退職共済預け金支出	534,840	534,840	0	
	その他の活動支出計 (8)	2,534,840	2,534,840	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,534,840	2,534,840	0		
	予備費支出 (10)	0	-	0		
	0					
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	544,093	457,754	86,339			
前期末支払資金残高 (12)	7,839,687	7,839,687	0			
当期末支払資金残高 (11)+(12)	8,383,780	8,297,441	86,339			

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	80,275,120	75,093,022	5,182,098	
	保育所運営費収益	72,948,860	66,795,400	6,153,460	
	私的契約利用料収益	479,500	416,480	63,020	
	その他の事業収益	6,846,760	7,881,142	1,034,382	
	補助金事業収益	6,846,760	7,861,142	1,014,382	
	その他の事業収益	0	20,000	20,000	
サービス活動収益計(1)		80,275,120	75,093,022	5,182,098	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	56,102,073	50,062,327	6,039,746	
	職員給料	23,843,815	19,807,631	4,036,184	
	職員賞与	4,624,338	6,665,123	2,040,785	
	賞与引当金繰入	2,154,488	0	2,154,488	
	非常勤職員給与	17,519,499	17,355,568	163,931	
	退職給付費用	1,071,240	901,920	169,320	
	法定福利費	6,888,693	5,332,085	1,556,608	
	事業費	6,495,863	6,325,371	170,492	
	給食費	3,322,138	3,136,660	185,478	
	保健衛生費	17,451	15,599	1,852	
	保育材料費	1,045,271	1,028,444	16,827	
	水道光熱費	1,251,143	998,792	252,351	
	燃料費	147,045	115,912	31,133	
	消耗器具備品費	136,255	655,224	518,969	
	保険料	95,740	0	95,740	
	賃借料	14,700	0	14,700	
	教育指導費	1,575	0	1,575	
	雑費	464,545	374,740	89,805	
	事務費	14,314,367	5,656,311	8,658,056	
	福利厚生費	175,147	138,684	36,463	
	旅費交通費	89,350	140,150	50,800	
	研修研究費	41,050	7,000	34,050	
	事務消耗品費	41,160	86,061	44,901	
	印刷製本費	108,309	113,570	5,261	
	水道光熱費	110,000	110,000	0	
	修繕費	12,233,491	3,458,425	8,775,066	
	通信運搬費	125,947	115,271	10,676	
	会議費	11,663	25,895	14,232	
	業務委託費	513,450	462,000	51,450	
	清掃委託費	236,250	0	236,250	
	保守委託費	15,750	0	15,750	
	その他の委託費	261,450	462,000	200,550	
	手数料	126,515	31,395	95,120	
	保険料	0	95,740	95,740	
	賃借料	401,100	531,825	130,725	
	保守料	42,000	31,500	10,500	
	諸会費	291,340	197,840	93,500	
	雑費	3,845	110,955	107,110	
	雑費	3,845	110,955	107,110	
	減価償却費	2,052,480	2,111,119	58,639	
	サービス活動費用計(2)		78,964,783	64,155,128	14,809,655
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,310,337	10,937,894	9,627,557
	収 益	受取利息配当金収益	14,405	19,266	4,861
		その他のサービス活動外収益	12,000	0	12,000
		雑収益	12,000	0	12,000
		雑収益	12,000	0	12,000

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)
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計 (4)	26,405	19,266	7,139
	費用			
	サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	26,405	19,266	7,139
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		1,336,742	10,957,160	9,620,418
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
	その他の特別損失	2,823,456	0	2,823,456
	過年度賞与引当金繰入	2,823,456	0	2,823,456
特別費用計 (9)	2,823,458	0	2,823,458	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		2,823,458	0	2,823,458
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		1,486,716	10,957,160	12,443,876
前期繰越活動増減差額 (12)		10,654,899	2,197,739	8,457,160
当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		9,168,183	13,154,899	3,986,716
繰越活動増減差額の部	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)	2,000,000	2,500,000	500,000
	修繕積立金積立額	0	2,000,000	2,000,000
	備品等購入積立金積立額	500,000	0	500,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	1,500,000	500,000	1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	7,168,183	10,654,899	3,486,716

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	10,202,336	19,503,124	9,300,788	流動負債	4,059,383	11,663,437	7,604,054
現金預金	8,652,776	13,399,232	4,746,456	事業未払金	1,300,602	11,169,120	9,868,518
事業未収金	2,000	3,611,150	3,609,150	その他の未払金	0	36,532	36,532
未収金	0	10,000	10,000	預り金	3,069	0	3,069
未収補助金	1,547,560	2,482,742	935,182	職員預り金	601,224	457,785	143,439
				賞与引当金	2,154,488	0	2,154,488
固定資産	90,519,136	89,417,878	1,101,258	固定負債	5,323,080	4,431,840	891,240
基本財産	20,229,339	21,285,617	1,056,278	退職給付引当金	5,323,080	4,431,840	891,240
建物	20,229,339	21,285,617	1,056,278	負債の部合計	9,382,463	16,095,277	6,712,814
その他の固定資産	70,289,797	68,132,261	2,157,536	純 資 産 の 部			
建物	871,511	973,046	101,535	基本金	25,219,423	25,219,423	0
構築物	2,259,470	2,442,809	183,339	第1号基本金	19,919,250	19,919,250	0
器具及び備品	2,639,333	3,333,163	693,830	第3号基本金	5,300,173	5,300,173	0
ソフトウェア	245,000	0	245,000	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
退職共済預け金	5,323,080	4,431,840	891,240	その他の積立金	58,951,403	56,951,403	2,000,000
人件費積立資産	4,800,000	4,800,000	0	人件費積立金	4,800,000	4,800,000	0
修繕積立資産	13,005,780	13,005,780	0	修繕積立金	13,005,780	13,005,780	0
備品等購入積立資産	10,200,060	9,700,060	500,000	備品等購入積立金	10,200,060	9,700,060	500,000
保育所施設・設備整備積立資産	30,945,563	29,445,563	1,500,000	保育所施設・設備整備積立金	30,945,563	29,445,563	1,500,000
				次期繰越活動増減差額	7,168,183	10,654,899	3,486,716
				(うち当期活動増減差額)	1,486,716	10,957,160	12,443,876
				純資産の部合計	91,339,009	92,825,725	1,486,716
資産の部合計	100,721,472	108,921,002	8,199,530	負債及び純資産の部合計	100,721,472	108,921,002	8,199,530

財務諸表に対する注記（東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

保育所東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）	21,285,617	0	1,056,278	20,229,339
合 計	21,285,617	0	1,056,278	20,229,339

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

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

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)	45,305,667	25,076,328	20,229,339
小計	45,305,667	25,076,328	20,229,339
その他の固定資産			
建物	2,083,600	1,212,089	871,511
構築物	7,812,350	5,552,880	2,259,470
器具及び備品	14,051,161	11,411,828	2,639,333
ソフトウェア	262,500	17,500	245,000
小計	24,209,611	18,194,297	6,015,314
合計	69,515,278	43,270,625	26,244,653

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

過年度賞与引当金繰入 2,823,456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 東文間保育園

(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	4,800,000			4,800,000	
修繕積立金	13,005,780			13,005,780	
備品等購入積立金	9,700,060	500,000		10,200,060	
保育所施設・設備整	29,445,563	1,500,000		30,945,563	
				0	
計	56,951,403	2,000,000	0	58,951,403	

(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。