

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

社会福祉法人名 広野保育園

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	保育事業収入	111,386,556	111,368,556	18,000	
	保育所運営費収入	97,605,446	97,605,446	0	
	一般分運営費	85,084,280	85,084,280	0	
	民間施設給与等改善費	7,547,840	7,547,840	0	
	児童用採暖費	121,410	121,410	0	
	基本委託料収入	3,274,916	3,274,916	0	
	障害児受入加算	1,577,000	1,577,000	0	
	私的契約利用料収入	3,106,700	3,088,700	18,000	
	延長保育利用料収入	453,200	453,200	0	
	会費利用料収入	1,474,500	1,456,500	18,000	
	その他の利用料	1,179,000	1,179,000	0	
	児童クラブおやつ代	596,000	596,000	0	
	児童クラブ給食代	551,500	551,500	0	
	保護者負担金	31,500	31,500	0	
	その他の事業収入	10,674,410	10,674,410	0	
	補助金事業収入	10,658,410	10,658,410	0	
	延長保育促進事業収入	5,888,000	5,888,000	0	
	保育士加配事業収入	2,968,750	2,968,750	0	
	施設機能強化推進費収入	149,760	149,760	0	
	事業管理費収入	1,189,400	1,189,400	0	
	障害児保育促進事業収入	462,500	462,500	0	
	受託事業収入	16,000	16,000	0	
	経常経費寄付金収入	25,000	25,000	0	
	その他の収入	2,495,670	2,479,388	16,282	
	受入研修費収入	20,000	20,000	0	
	雑収入	2,475,670	2,459,388	16,282	
	その他の雑収入	770,670	754,388	16,282	
	職員給食費収入	1,705,000	1,705,000	0	
	事業活動収入計(1)	113,907,226	113,872,944	34,282	
	人件費支出	83,575,570	83,561,358	14,212	
	職員給与支出	49,480,157	49,478,252	1,905	
	職員俸給	42,804,800	42,803,863	937	
	特殊業務手当	1,909,587	1,908,841	746	
	管理職手当	385,632	385,632	0	
	通勤手当	1,200,582	1,200,582	0	
	超過勤務手当	1,901,356	1,901,134	222	
	住居手当	1,158,200	1,158,200	0	
	扶養手当	120,000	120,000	0	
	職員賞与支出	11,764,589	11,764,589	0	
	非常勤職員給与支出	10,578,724	10,578,477	247	
	非常勤職員給与	10,420,831	10,420,584	247	
	嘱託医手当	157,893	157,893	0	
	退職給付支出	1,028,100	1,028,100	0	
	退職給付支出	1,028,100	1,028,100	0	
	法定福利費支出	10,724,000	10,711,940	12,060	
	社会保険料事業主負担分	10,015,000	10,005,782	9,218	
	労働保険料事業主負担分	709,000	706,158	2,842	
	事業費支出	14,815,610	14,790,379	25,231	
	給食費支出	6,263,000	6,244,491	18,509	
	児童用給食費	5,115,000	5,096,991	18,009	
	職員等給食費	0	0	0	
	児童クラブおやつ代	596,000	596,000	0	

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	児童クラブ給食費	552,000	551,500	500	
	医薬品費支出	24,100	23,601	499	
	保健衛生費支出	147,000	146,929	71	
	保育材料費支出	2,450,000	2,448,968	1,032	
	水道光熱費支出	1,898,000	1,896,917	1,083	
	燃料費支出	162,000	161,667	333	
	消耗器具備品費支出	2,392,645	2,391,319	1,326	
	消耗品費(事業)	707,000	705,829	1,171	
	器具備品費	1,685,645	1,685,490	155	
	保険料支出	554,165	554,165	0	
	賃借料支出	32,000	31,774	226	
	教育指導費支出	832,700	831,788	912	
	教育指導費	611,500	611,105	395	
	教育活動費	182,200	182,161	39	
	教育教材費	39,000	38,522	478	
	雑支出(事業)	60,000	58,760	1,240	
	事務費支出	10,281,230	10,269,635	11,595	
	福利厚生費支出	392,596	392,021	575	
	職員福利費	357,700	357,125	575	
	事業主負担分	34,896	34,896	0	
	旅費交通費支出	427,500	427,153	347	
	研修研究費支出	548,000	547,504	496	
	事務消耗品費支出	1,069,000	1,068,752	248	
	印刷製本費支出	117,000	116,655	345	
	水道光熱費支出	160,000	158,886	1,114	
	燃料費支出	32,500	32,333	167	
	修繕費支出	1,472,500	1,471,845	655	
	通信運搬費支出	290,300	288,209	2,091	
	会議費支出	33,209	32,046	1,163	
	業務委託費支出	511,000	510,300	700	
	手数料支出	141,915	141,480	435	
	保険料支出	176,410	176,410	0	
	賃借料支出	847,000	845,943	1,057	
	土地・建物賃借料支出	130,000	130,000	0	
	保守料支出	402,600	401,570	1,030	
	渉外費支出	10,000	10,000	0	
	諸会費支出	323,200	323,200	0	
	雑支出(事務)	3,196,500	3,195,328	1,172	
	雑支出(退職金分)	0	0	0	
	その他の雑支出(事務)	1,491,500	1,490,328	1,172	
	職員給食費支出	1,705,000	1,705,000	0	
	事業活動支出計(2)	108,672,410	108,621,372	51,038	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,234,816	5,251,572	△16,756	
施設整備等による収支	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	300,000	300,000	0	
	固定資産取得支出	6,044,100	6,044,100	0	
	建物取得支出	3,916,500	3,916,500	0	
	器具及び備品取得支出	2,127,600	2,127,600	0	
	施設整備等支出計(5)	6,344,100	6,344,100	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,344,100	△6,344,100	0	
収入	積立資産取崩収入	3,916,500	3,916,500	0	
	保育所繰越積立資産取崩収入	0	0	0	

		(単位：円)			
勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収				
	人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	3,916,500	3,916,500	0	
	入 その他の活動収入計(7)	3,916,500	3,916,500	0	
	支				
	積立資産支出	2,805,000	2,801,964	3,036	
	退職給付引当資産支出	1,155,000	1,151,964	3,036	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	1,650,000	1,650,000	0	
	出 その他の活動支出計(8)	2,805,000	2,801,964	3,036	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,111,500	1,114,536	△3,036	
予備費支出(10)		0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,216	22,008	△19,792	
前期末支払資金残高(12)		14,602,754	14,602,754	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		14,604,970	14,624,762	△19,792	

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

社会福祉法人名 広野保育園

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	保育事業収益	111,368,556		
	保育所運営費収益	97,605,446		
	一般分運営費	85,084,280		
	民間施設給与等改善費	7,547,840		
	児童用採暖費	121,410		
	基本委託料収入	3,274,916		
	障害児受入加算	1,577,000		
	私的契約利用料収益	3,088,700		
	延長保育利用料収益	453,200		
	会費利用料収益	1,456,500		
	その他の利用料収益	1,179,000		
	児童クラブおやつ代収益	596,000		
	児童クラブ給食代収益	551,500		
	保護者負担金収益	31,500		
	その他の事業収益	10,674,410		
	補助金事業収益	10,658,410		
	延長保育促進事業収益	5,888,000		
	保育士加配事業収益	2,968,750		
	施設機能強化推進費収益	149,760		
	事業管理費収益	1,189,400		
	障害児保育促進事業収益	462,500		
	受託事業収益	16,000		
	経常経費寄付金収益	25,000		
	その他の収益	2,378,084		
	その他の収益 (退職金分)	673,084		
	職員給食費収益	1,705,000		
	サービス活動収益計(1)	113,771,640		
費用	人件費	84,713,322		
	職員給料	49,478,252		
	職員俸給	42,803,863		
	特殊業務手当	1,908,841		
	管理職手当	385,632		
	通勤手当	1,200,582		
	超過勤務手当	1,901,134		
	住居手当	1,158,200		
	扶養手当	120,000		
	職員賞与	11,764,589		
	非常勤職員給与	10,578,477		
	非常勤職員給与	10,420,584		
	嘱託医手当	157,893		
	退職給付費用	2,180,064		
	退職給付費用	1,151,964		
	退職給付費用	1,028,100		
	法定福利費	10,711,940		
	社会保険料事業主負担分	10,005,782		
	労働保険料事業主負担分	706,158		
	事業費	14,790,379		
	給食費	6,244,491		
	児童用給食費	5,096,991		
	職員等給食費(旧)	0		
	児童クラブおやつ代	596,000		
	児童クラブ給食代	551,500		

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	医薬品費	23,601		
	保健衛生費	146,929		
	保育材料費	2,448,968		
	水道光熱費	1,896,917		
	燃料費	161,667		
	消耗器具備品費	2,391,319		
	消耗品費(事業)	705,829		
	器具備品費	1,685,490		
	保険料	554,165		
	賃借料	31,774		
	教育指導費	831,788		
	教育指導費	611,105		
	教育活動費	182,161		
	教育教材費	38,522		
	雑費	58,760		
	事務費	10,942,719		
	福利厚生費	392,021		
	職員福利費	357,125		
	事業主負担分	34,896		
	旅費交通費	427,153		
	研修研究費	547,504		
	事務消耗品費	1,068,752		
	印刷製本費	116,655		
	水道光熱費	158,886		
	燃料費	32,333		
	修繕費	1,471,845		
	通信運搬費	288,209		
	会議費	32,046		
	業務委託費	510,300		
	手数料	141,480		
	保険料	176,410		
	賃借料	845,943		
	土地・建物賃借料	130,000		
	保守料	401,570		
	渉外費	10,000		
	諸会費	323,200		
	雑費(事務)	3,868,412		
	その他の費用(退職金分)	673,084		
	その他の雑費(事務)	1,490,328		
	職員給食費	1,705,000		
	減価償却費	7,234,928		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,102,710		
	サービス活動費用計(2)	116,578,638		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,806,998		
収益	その他のサービス活動外収益	774,388		
	受入研修費収益	20,000		
	雑収益	754,388		
	サービス活動外収益計(4)	774,388		
	サービス活動外費用計(5)	0		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	774,388		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,032,610		
	特別収益計(8)	0		

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	8,535		
	器具及び備品売却損・処分損	8,535		
	その他の特別損失	1,796,093		
	国庫補助 会計基準移行時 過年度分修正額	1,796,093	✓	
	特別費用計(9)	1,804,628		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,804,628		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,837,238	✓	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	71,052,555		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	67,215,317		
	基本金取崩額(14)	4,746,000	✓	
	基本金取崩額・第4号基本金取崩額	4,746,000	✓	
	その他の積立金取崩額(15)	3,916,500		
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	3,916,500		
	その他の積立金積立額(16)	1,650,000		
	保育所施設・設備整備積立金積立額	1,650,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	74,227,817		

貸借対照表

平成 25 年 3 月 31 日 現在

第 1 号 様式

社会福祉法人名 広野保育園



(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	18,713,880			流動負債	4,089,118		
現金預金	18,680,020			事業未払金	2,679,917		
現金	50,000			事業未払金 (保育園)	2,668,256		
小口現金 1	50,000			事業未払金 (児童クラブ)	11,661		
普通預金	18,630,020			職員預り金	1,409,201		
△85,538				源泉所得税預り金	0		
4,150,681				源泉所得税預り金 (保育園)	0		
13,998,128				源泉所得税預り金 (児童クラブ)	0		
566,749				市町村民税預り金	0		
未収金	33,860			市町村民税預り金 (保育園)	0		
未収金 (保育園)	33,860			市町村民税預り金 (児童クラブ)	0		
その他の流動資産	0			社会保険料預り金	1,359,780		
資金諸口	0			社会保険料預り金 (保育園)	1,280,330		
				社会保険料預り金 (児童クラブ)	79,450		
				労働保険料預り金	49,421		
				労働保険料預り金 (保育園)	46,421		
				労働保険料預り金 (児童クラブ)	3,000		
				掛金預り金	0		
				掛金預り金 (保育園)	0		
				掛金預り金	0		
固定資産	126,606,322			固定負債	10,555,193		
基本財産	68,862,318			設備資金借入金	2,400,000		
土地	18,355,924			退職給付引当金	8,155,193		
建物	50,506,394			退職給与引当金	8,155,193		
建物 (取得価額)	108,357,000			負債の部合計	14,644,311		
建物 (減価償却累計額)	△57,850,606			純 資 産 の 部			
その他の固定資産	57,744,004			基本金	24,808,924		
土地	728,900			第一号基本金	20,489,924		
建物	13,775,762			第三号基本金	4,319,000		
建物 (取得価額)	22,187,087			第四号基本金	0		
建物 (減価償却累計額)	△8,411,325			国庫補助金等特別積立金	20,549,776		
構築物	16,311,979			その他の積立金	11,089,374		
構築物 (取得価額)	26,064,596			人件費積立金	6,500,000		
構築物 (減価償却累計額)	△9,752,617			保育所施設・設備整備積立金	4,589,374		
器具及び備品	7,671,036			次期繰越活動増減差額	74,227,817		
器具及び備品 (取得価額)	23,940,964			(うち当期活動増減差額)	△2,041,145		
器具及び備品 (減価償却累計額)	△16,269,928						
ソフトウェア	11,760						
ソフトウェア (取得価額)	294,000						
ソフトウェア (減価償却累計額)	△282,240						
退職給付引当資産	8,155,193						
保育所繰越積立資産	6,500,000						
人件費積立資産	6,500,000						
保育所施設・設備整備積立資産	4,589,374			純資産の部合計	130,675,891		
資産の部合計	145,320,202			負債及び純資産の部合計	145,320,202		

※注: 減価償却累計額 92,566,716円

徴収不能引当金の額 0円

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品一定額法
- ・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。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金 — 〃に基づき、事業所負担額の累計額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成23年7月23日社援発0727第2号に基づく「社会福祉法人会計基準」に移行した。

4. 法人で採用する退職給付制度

加入している退職共済制度は、次のとおりである。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下の通りになっている。

- (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) 広野保育園拠点区分及び広野児童クラブ拠点区分における拠点区分計算書（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (3) 広野保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部
 - イ 広野保育園
- (4) 広野児童クラブサービス区分におけるサービス区分の内容
 - ア 広野児童クラブ

6. 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通りである

（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	18,355,924	0	0	18,355,924
建物	49,608,288	3,916,500	3,018,394	50,506,394
合計	67,964,212	3,916,500	3,018,394	68,862,318

7. 会計基準第3章第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

平成23年7月23日社援発0727第2号に基づく「社会福祉法人会計基準」移行に伴う過年度修正分として、第4号基本金（4,746,000円）を全額取り崩した。

減価償却に伴い、国庫補助金等特別積立金を1,102,710円取崩した。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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、間接法で表示のため記載なし

10. 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

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他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

（1）会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし

（2）新たに採用した会計処理に関する事項

・平成23年7月23日社援発0727第2号に基づく「社会福祉法人会計基準」移行に伴う、国庫補助金特別積立金の過年度修正分として1,796,093円計上した。

（3）勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし

（4）法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし