

資金収支計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第1号様式
(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異		
経常活動による収支	収入	措置費収入	141,487,000	149,020,433	7,533,433	
		私的契約利用料収入	5,000	0	5,000	
		受託事業収入	400,000	375,610	24,390	
		経常経費補助金収入	865,000	816,300	48,700	
		寄附金収入	570,000	797,943	227,943	
		雑収入	6,850,000	7,168,679	318,679	
		受取利息配当金収入	26,000	13,889	12,111	
		経理区分間繰入金収入	250,000	250,000	0	
	経常収入計(1)		150,453,000	158,442,854	7,989,854	
	支出	人件費支出	100,232,000	100,192,122	39,878	
		事務費支出	13,897,000	13,018,974	878,026	
		事業費支出	33,773,000	31,873,934	1,899,066	
		経理区分間繰入金支出	250,000	250,000	0	
		経常支出計(2)		148,152,000	145,335,030	2,816,970
経常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,301,000	13,107,824	10,806,824		
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	6,959,000	6,959,000	0	
		施設整備等収入計(4)		6,959,000	6,959,000	0
	支出	固定資産取得支出	7,237,000	7,237,000	0	
		施設整備等支出計(5)		7,237,000	7,237,000	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		278,000	278,000	0
財務活動による収支	収入	その他の収入	1,000	0	1,000	
		財務収入計(7)		1,000	0	1,000
	支出	積立預金積立支出	15,000,000	15,000,000	0	
		その他の支出	1,320,000	1,319,940	60	
		流動資産評価減等による資金減少額等	34,000	33,600	400	
	財務支出計(8)		16,354,000	16,353,540	460	
	財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		16,353,000	16,353,540	540	
予備費(10)		670,000		670,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		15,000,000	3,523,716	11,476,284		
前期末支払資金残高(12)		41,881,000	41,882,004	1,004		
当期末支払資金残高(11)+(12)		26,881,000	38,358,288	11,477,288		

資金収支内訳表

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第 2号 - 2 様式
(単位：円)

勘定科目		合計	本部	児童養護施設 若松学園
経 常 活 動 に よ る 収 支	収入			
	措置費収入	149,020,433	0	149,020,433
	事務費収入	121,036,596	0	121,036,596
	事業費収入	27,983,837	0	27,983,837
	受託事業収入	375,610	0	375,610
	受託事業収入	375,610	0	375,610
	經常経費補助金収入	816,300	0	816,300
	經常経費補助金収入	816,300	0	816,300
	寄附金収入	797,943	217,743	580,200
	寄附金収入	797,943	217,743	580,200
	雑収入	7,168,679	0	7,168,679
	雑収入	7,168,679	0	7,168,679
	受取利息配当金収入	13,889	312	13,577
	受取利息配当金収入	13,889	312	13,577
	経理区分間繰入金収入	250,000	250,000	0
	経理区分間繰入金収入	250,000	250,000	0
	經常収入計(1)	158,442,854	468,055	157,974,799
	支出			
	人件費支出	100,192,122	0	100,192,122
職員俸給	56,703,000	0	56,703,000	
職員諸手当	28,488,752	0	28,488,752	
非常勤職員給与	1,212,031	0	1,212,031	
退職共済掛金	938,700	0	938,700	
法定福利費	12,849,639	0	12,849,639	
事務費支出	13,018,974	109,124	12,909,850	
福利厚生費	469,129	0	469,129	
旅費交通費	957,842	1,760	956,082	
研修費	309,506	0	309,506	
消耗品費(務)	635,447	0	635,447	
器具什器費(務)	170,460	0	170,460	
印刷製本費	491,575	0	491,575	
水道光熱費(務)	614,736	0	614,736	
燃料費(務)	413,206	0	413,206	
修繕費	1,395,425	0	1,395,425	
通信運搬費	600,484	0	600,484	
会議費	98,264	43,380	54,884	
広報費	38,325	0	38,325	
業務委託費	1,928,114	0	1,928,114	
手数料	86,950	710	86,240	
損害保険料	234,360	0	234,360	
賃借料(務)	686,655	0	686,655	
租税公課	271,512	15,600	255,912	
雑費	3,616,984	47,674	3,569,310	
事業費支出	31,873,934	0	31,873,934	
給食費	10,998,178	0	10,998,178	
保健衛生費	285,236	0	285,236	
被服費	1,109,091	0	1,109,091	
教養娯楽費	1,366,975	0	1,366,975	
日用品費	263,848	0	263,848	
本人支給金	4,681,650	0	4,681,650	
水道光熱費(業)	3,077,451	0	3,077,451	
燃料費(業)	1,262,298	0	1,262,298	
消耗品費(業)	1,298,960	0	1,298,960	
器具什器費(業)	200,950	0	200,950	
賃借料(業)	404,220	0	404,220	
教育指導費	5,846,889	0	5,846,889	
就職支度費	79,000	0	79,000	
医療費	27,465	0	27,465	
雑費(業)	971,723	0	971,723	
経理区分間繰入金支出	250,000	0	250,000	
経理区分間繰入金支出	250,000	0	250,000	
經常支出計(2)	145,335,030	109,124	145,225,906	
經常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,107,824	358,931	12,748,893	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等寄附金収入	6,959,000	0	6,959,000	
施設整備等寄附金収入	6,959,000	0	6,959,000	
施設整備等収入計(4)	6,959,000	0	6,959,000	
支出				
固定資産取得支出	7,237,000	0	7,237,000	
建物取得支出	6,959,000	0	6,959,000	
器具及び備品取得支出	278,000	0	278,000	
施設整備等支出計(5)	7,237,000	0	7,237,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	278,000	0	278,000	
財務活動による収支				
収入				
財務収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立預金積立支出	15,000,000	0	15,000,000	
施設整備等積立預金積立支出	15,000,000	0	15,000,000	
その他の支出	1,319,940	0	1,319,940	
退職共済預け金支出	1,319,940	0	1,319,940	
流動資産評価減等による資金減少額等	33,600	0	33,600	
その他の資産評価損	33,600	0	33,600	
財務支出計(8)	16,353,540	0	16,353,540	
財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	16,353,540	0	16,353,540	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	3,523,716	358,931	3,882,647	
前期末支払資金残高(11)	41,882,004	2,058,033	39,823,971	
当期末支払資金残高(10)+(11)	38,358,288	2,416,964	35,941,324	

事業活動収支計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第3号様式

(単位: 円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減	
事業活動収支の部	収入	措置費収入	149,020,433	144,414,277	4,606,156
		私的契約利用料収入	0	2,700	2,700
		受託事業収入	375,610	452,420	76,810
		経常経費補助金収入	816,300	1,048,200	231,900
		寄附金収入	797,943	716,139	81,804
		雑収入	7,168,679	7,293,950	125,271
		国庫補助金等特別積立金取崩額	1,613,029	1,625,900	12,871
	事業活動収入計(1)	159,791,994	155,553,586	4,238,408	
	支出	人件費支出	100,192,122	98,480,880	1,711,242
		事務費支出	13,018,974	11,319,165	1,699,809
		事業費支出	31,873,934	35,968,620	4,094,686
		減価償却費	2,881,038	2,476,665	404,373
		引当金繰入	1,418,069	1,130,169	287,900
		事業活動支出計(2)	149,384,137	149,375,499	8,638
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	10,407,857	6,178,087	4,229,770		
事業活動外収支の部	収入	受取利息配当金収入	13,889	18,911	5,022
		経理区分間繰入金収入	250,000	53,581	196,419
		事業活動外収入計(4)	263,889	72,492	191,397
	支出	経理区分間繰入金支出	250,000	53,581	196,419
		資産評価損	33,600	0	33,600
		事業活動外支出計(5)	283,600	53,581	230,019
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	19,711	18,911	38,622		
経常収支差額(7)=(3)+(6)	10,388,146	6,196,998	4,191,148		
特別収支の部	収入	施設整備等寄附金収入	6,959,000	0	6,959,000
		特別収入計(8)	6,959,000	0	6,959,000
	支出	基本金組入額	6,959,000	0	6,959,000
		固定資産売却損・処分損(売却原価)	1	4,087	4,086
		特別支出計(9)	6,959,001	4,087	6,954,914
特別収支差額(10)=(8)-(9)	1	4,087	4,086		
当期活動収支差額(11)=(7)+(10)	10,388,145	6,192,911	4,195,234		
繰越活動収支差額の部	前期繰越活動収支差額(12)	76,112,545	37,419,634	38,692,911	
	当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	86,500,690	43,612,545	42,888,145	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	基本金組入額(15)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(16)	0	35,000,000	35,000,000	
	その他の積立金積立額(17)	15,000,000	2,500,000	12,500,000	
	次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	71,500,690	76,112,545	4,611,855	

移行調整後事業活動内訳表

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第4号様式

(単位: 円)

勘定科目		合計	本部	児童養護施設 若松学園
事業 活動 の 部	措置費収入	149,020,433	0	149,020,433
	事務費収入	121,036,596	0	121,036,596
	事業費収入	27,983,837	0	27,983,837
	受託事業収入	375,610	0	375,610
	受託事業収入	375,610	0	375,610
	経常経費補助金収入	816,300	0	816,300
	経常経費補助金収入	816,300	0	816,300
	寄附金収入	797,943	217,743	580,200
	寄附金収入	797,943	217,743	580,200
	雑収入	7,168,679	0	7,168,679
	雑収入	7,168,679	0	7,168,679
	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,613,029	0	1,613,029
	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,613,029	0	1,613,029
	事業活動収入計(1)	159,791,994	217,743	159,574,251
事業 活動 の 部	人件費支出	100,192,122	0	100,192,122
	職員俸給	56,703,000	0	56,703,000
	職員諸手当	28,488,752	0	28,488,752
	非常勤職員給与	1,212,031	0	1,212,031
	退職共済掛金	938,700	0	938,700
	法定福利費	12,849,639	0	12,849,639
	事務費支出	13,018,974	109,124	12,909,850
	福利厚生費	469,129	0	469,129
	旅費交通費	957,842	1,760	956,082
	研修費	309,506	0	309,506
	消耗品費(務)	635,447	0	635,447
	器具什器費(務)	170,460	0	170,460
	印刷製本費	491,575	0	491,575
	水道光熱費(務)	614,736	0	614,736
	燃料費(務)	413,206	0	413,206
	修繕費	1,395,425	0	1,395,425
	通信運搬費	600,484	0	600,484
	会議費	98,264	43,380	54,884
	広報費	38,325	0	38,325
	業務委託費	1,928,114	0	1,928,114
	手数料	86,950	710	86,240
	損害保険料	234,360	0	234,360
	賃借料(務)	686,655	0	686,655
	租税公課	271,512	15,600	255,912
	雑費(務)	3,616,984	47,674	3,569,310
	事業費支出	31,873,934	0	31,873,934
	給食費	10,998,178	0	10,998,178
	保健衛生費	285,236	0	285,236
	被服費	1,109,091	0	1,109,091
	教養娯楽費	1,366,975	0	1,366,975
	日用品費	263,848	0	263,848
	本人支給金	4,681,650	0	4,681,650
	水道光熱費(業)	3,077,451	0	3,077,451
	燃料費(業)	1,262,298	0	1,262,298
消耗品費(業)	1,298,960	0	1,298,960	
器具什器費(業)	200,950	0	200,950	
賃借料(業)	404,220	0	404,220	
教育指導費	5,846,889	0	5,846,889	
就職支度費	79,000	0	79,000	
医療費	27,465	0	27,465	
雑費(業)	971,723	0	971,723	
減価償却費	2,881,038	0	2,881,038	
減価償却費	2,881,038	0	2,881,038	
引当金繰入	1,418,069	0	1,418,069	
退職給与引当金繰入	1,418,069	0	1,418,069	
事業活動支出計(2)	149,384,137	109,124	149,275,013	
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	10,407,857	108,619	10,299,238	
事業 活動 外 の 部	受取利息配当金収入	13,889	312	13,577
	受取利息配当金収入	13,889	312	13,577
	経理区分間繰入金収入	250,000	250,000	0
	経理区分間繰入金収入	250,000	250,000	0
	事業活動外収入計(4)	263,889	250,312	13,577
	経理区分間繰入金支出	250,000	0	250,000
	経理区分間繰入金支出	250,000	0	250,000
	資産評価損	33,600	0	33,600
	その他の資産評価損	33,600	0	33,600
	事業活動外支出計(5)	283,600	0	283,600
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	19,711	250,312	270,023	
経常収支差額(7)=(3)+(6)	10,388,146	358,931	10,029,215	
特別 活動 の 部	施設整備等寄附金収入	6,959,000	0	6,959,000
	施設整備等寄附金収入	6,959,000	0	6,959,000
	特別収入計(8)	6,959,000	0	6,959,000
	基本金組入額	6,959,000	0	6,959,000
	1号基本金組入額	6,959,000	0	6,959,000
	固定資産売却損・処分損(売却原価)	1	0	1
	その他の資産売却損・処分損(売却原価)	1	0	1
	特別支出計(9)	6,959,001	0	6,959,001
	特別収支差額(10)=(8)-(9)	1	0	1
当期活動収支差額(11)=(7)+(10)	10,388,145	358,931	10,029,214	
繰越 活動 の 部	前期繰越活動収支差額(12)	76,112,545	2,058,033	74,054,512
	当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	86,500,690	2,416,964	84,083,726
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	基本金組入額(15)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
	その他の積立金積立額(17)	15,000,000	0	15,000,000
	施設整備等積立金積立額	15,000,000	0	15,000,000
次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	71,500,690	2,416,964	69,083,726	

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

第5号様式
(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	41,986,067	45,961,282	3,975,215	流 動 負 債	3,627,779	4,079,278	451,499
現 金 預 金	32,066,003	42,380,847	10,314,844	未 払 金	3,617,856	4,036,600	418,744
未 収 金	9,495,205	3,387,676	6,107,529	預 り 金	9,923	42,678	32,755
貯 蔵 品	362,759	192,759	170,000	固 定 負 債	8,629,559	7,211,490	1,418,069
立 替 金	18,800	0	18,800	退職給与引当金	8,629,559	7,211,490	1,418,069
仮 払 金	43,300	0	43,300	負 債 の 部 合 計	12,257,338	11,290,768	966,570
固 定 資 産	123,611,249	102,935,348	20,675,901	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	40,274,052	34,833,818	5,440,234	基 本 金	28,377,336	21,418,336	6,959,000
建 物	27,976,836	22,536,602	5,440,234	基 本 金	28,377,336	21,418,336	6,959,000
土 地	12,297,216	12,297,216	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	16,961,952	18,574,981	1,613,029
その他の固定資産	83,337,197	68,101,530	15,235,667	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	16,961,952	18,574,981	1,613,029
建 物	8,479,856	8,873,159	393,303	そ の 他 の 積 立 金	36,500,000	21,500,000	15,000,000
構 築 物	699,296	809,109	109,813	人 件 費 積 立 金	8,500,000	8,500,000	0
車 両 運 搬 具	20,517	41,034	20,517	施 設 整 備 等 積 立 金	28,000,000	13,000,000	15,000,000
器 具 及 び 備 品	1,971,833	2,444,273	472,440	次 期 繰 越 活 動 収 支 差 額	71,500,690	76,112,545	4,611,855
土 地	25,061,290	25,061,290	0	次 期 繰 越 活 動 収 支 差 額 (うち当期活動収支差額)	71,500,690	76,112,545	4,611,855
権 利	66,150	154,350	88,200	純 資 産 の 部 合 計	153,339,978	137,605,862	15,734,116
人 件 費 積 立 預 金	8,500,000	8,500,000	0	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	165,597,316	148,896,630	16,700,686
施 設 整 備 等 積 立 預 金	28,000,000	13,000,000	15,000,000				
その他の固定資産	10,538,255	9,218,315	1,319,940				
資 産 の 部 合 計	165,597,316	148,896,630	16,700,686				

脚注
減価償却費の累計額 56,805,939円

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	合計	本部	児童養護施設 若松学園
流動負債	3,627,779	0	3,627,779
未払金	3,617,856	0	3,617,856
預り金	9,923	0	9,923
預り金 雇用保険料	9,923	0	9,923
固定負債	8,629,559	0	8,629,559
退職給与引当金	8,629,559	0	8,629,559
負債の部合計	12,257,338	0	12,257,338
基本金	28,377,336	0	28,377,336
基本金	28,377,336	0	28,377,336
国庫補助金等特別積立金	16,961,952	0	16,961,952
国庫補助金等特別積立金	16,961,952	0	16,961,952
その他の積立金	36,500,000	0	36,500,000
人件費積立金	8,500,000	0	8,500,000
施設整備等積立金	28,000,000	0	28,000,000
次期繰越活動収支差額	71,500,690	2,416,964	69,083,726
次期繰越活動収支差額	71,500,690	2,416,964	69,083,726
(うち当期活動収支差額)	10,388,145	358,931	10,029,214
純資産の部合計	153,339,978	2,416,964	150,923,014
負債及び純資産の部合計	165,597,316	2,416,964	163,180,352

財 産 目 録

平成26年 3月31日 現在

第6号様式

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	現金預金明細表参照 32,066,003
未収金	未収金明細表参照 9,495,205
貯蔵品	貯蔵品明細表参照 362,759
立替金	立替金明細表参照 18,800
仮払金	仮払金明細表参照 43,300
流動資産合計	41,986,067
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
建物	固定資産管理台帳参照 27,976,836
土地	固定資産管理台帳参照 12,297,216
基本財産合計	40,274,052
(2) その他の固定資産	
建物	固定資産管理台帳参照 8,479,856
構築物	固定資産管理台帳参照 699,296
車両運搬具	固定資産管理台帳参照 20,517
器具及び備品	固定資産管理台帳参照 1,971,833
土地	固定資産管理台帳参照 25,061,290
権利	固定資産管理台帳参照 66,150
人件費積立預金	積立預金明細表参照 8,500,000
施設整備等積立預金	積立預金明細表参照 28,000,000
その他の固定資産	退職共済預け金明細表参照 10,529,045 その他の固定資産明細表参照 9,210
その他の固定資産合計	83,337,197
固定資産合計	123,611,249
資産合計	165,597,316
負債の部	
1. 流動負債	
未払金	未払金明細表参照 3,617,856
預り金	預り金明細表参照 9,923
流動負債合計	3,627,779
2. 固定負債	
退職給与引当金	退職給与引当金明細表参照 8,629,559
固定負債合計	8,629,559
負債合計	12,257,338
差引純資産	153,339,978

1 重要な会計方針

(1)会計単位及び経理区分の設定方針

当法人は、当法人が実施している事業についての財政状態、事業活動の成果及び収支状況を報告するため、下記の会計単位を設け、貸借対照表、事業活動収支計算書及び資金収支計算書を作成しております。

また、下記の経理区分を設け、事業活動収支計算書及び資金収支計算書の内訳表においてそれぞれ事業活動の成果及び収支状況を報告することとしております。

- 社会福祉事業会計単位
- イ 法人本部 経理区分
- ロ 児童養護施設 若松学園 経理区分

(2)採用した会計処理及び表示の原則

当法人は、すべての事業において「社会福祉法人会計基準」(社援第310号厚生省大臣官房障害保健福祉部長、社会・援護局長、老人保健福祉局長、児童家庭局長通知、平成12年2月17日)によって処理しております。

(3)たな卸資産の評価方法

当法人は、棚卸資産については最終仕入原価法により評価しております。

(4)退職給与引当金の計上基準

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、退職時に負担することとなる県共済会により計算された退職給与引当金額を計上しております。

(5)減価償却費の計上基準

当法人の減価償却費の計上は、定額法によっております。

なお、平成19年4月1日以降に取得した有形減価償却資産の残存価額はゼロとし、備忘価額(1円)まで償却しております。また、平成19年3月31日以前に取得した有形減価償却資産についても備忘価額(1円)まで償却(5年間均等償却)しております。

(6)国庫補助金等に関する会計処理方法

当法人は、社会福祉法人会計基準第33条の規定にしたがって、施設・設備の整備のための国庫補助金等については、その交付決定があった会計年度において収入を計上し、これを国庫補助金等特別積立金として当該年度において貸借対照表純資産の部に一旦計上し、社会福祉法人会計基準第34条の規定にしたがって、原則として、当該補助金の支出対象の効果の発現する期間にわたって、減価償却費の期間費用計上に対応して当該国庫補助金等特別積立金を取り崩し、事業活動収入に計上することとしております。

2 重要な会計方針の変更

該当ありません。

3 基本財産の増減の内容及び金額

児童養護施設若松学園経理区分 増加 基本財産建物 幼児棟 6,959,000円

4 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

該当ありません。

5 担保に供されている資産の種類及び金額

該当ありません。

担保している債務の種類及び金額

該当ありません。

6 重要な後発事象

該当ありません。

7 その他

該当ありません。