

法人単位資金収支計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（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	収入				
	保育事業収入	(116,050,000)	(115,469,176)	(580,824)	
	経常経費寄附金収入	(280,000)	(280,000)		
	受取利息配当金収入	(30,000)	(4,843)	(25,157)	
	その他の収入	(1,010,000)	(979,167)	(30,833)	
	事業活動収入計 (1)	117,370,000	116,733,186	636,814	
	支出				
	人件費支出	(100,920,000)	(100,878,525)	(41,475)	
	事業費支出	(13,920,000)	(13,816,926)	(103,074)	
	事務費支出	(4,910,000)	(4,636,381)	(273,619)	
事業活動支出計 (2)	119,750,000	119,331,832	418,168		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△2,380,000	△2,598,646	218,646		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	(220,000)	(213,700)	(6,300)	
施設整備等支出計 (5)	220,000	213,700	6,300		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△220,000	△213,700	△6,300		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	(7,000,000)	(7,000,000)		
	その他の活動収入計 (7)	7,000,000	7,000,000	0	
	支出				
	積立資産支出	(4,500,000)	(4,500,000)		
その他の活動支出計 (8)	4,500,000	4,500,000	0		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	2,500,000	2,500,000	0		
予備費支出 (10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△100,000	△312,346	212,346		
前期末支払資金残高 (12)	12,718,361	12,718,361	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	12,618,361	12,406,015	212,346		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（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	収益	保育事業収益	(115,469,176)	(122,261,732)	(Δ6,792,556)
		経常経費寄附金収益	(280,000)	(330,000)	(Δ50,000)
		サービス活動収益計 (1)	115,749,176	122,591,732	Δ6,842,556
	費用	人件費	(100,878,525)	(96,565,713)	(4,312,812)
		事業費	(13,816,926)	(14,642,812)	(Δ825,886)
		事務費	(4,636,381)	(6,511,426)	(Δ1,875,045)
		減価償却費	(2,271,133)	(2,246,265)	(24,868)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(Δ1,332,571)	(Δ1,480,635)	(148,064)
	サービス活動費用計 (2)	120,270,394	118,485,581	1,784,813	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		Δ4,521,218	4,106,151	Δ8,627,369
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(4,843)	(99,332)	(Δ94,489)
		その他のサービス活動外収益	(979,167)	(765,458)	(213,709)
	サービス活動外収益計 (4)	984,010	864,790	119,220	
	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)		984,010	864,790	119,220	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		Δ3,537,208	4,970,941	Δ8,508,149	
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	0	0
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		Δ3,537,208	4,970,941	Δ8,508,149	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		Δ3,436,847	Δ4,407,788	970,941
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		Δ6,974,055	563,153	Δ7,537,208
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		7,000,000	0	7,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		4,500,000	4,000,000	500,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		Δ4,474,055	Δ3,436,847	Δ1,037,208

法人単位貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

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	16,790,246	18,943,775	△2,153,529	流動負債	4,384,231	6,225,414	△1,841,183
現金	15,309	66,048	△50,739	事業未払金	3,395,495	5,090,778	△1,695,283
当座預金	18,547	18,547		預り金	8,624		8,624
普通預金	8,182,084	12,523,851	△4,341,767	職員預り金	980,112	1,134,636	△154,524
事業未収金	2,365,140	2,144,680	220,460	負債の部合計	4,384,231	6,225,414	△1,841,183
未収補助金	5,762,706	3,784,362	1,978,344	純 資 産 の 部			
立替金		165,787	△165,787	基本金	27,026,003	27,026,003	
前払金	446,460	240,500	205,960	国庫補助金等特別積立金	9,160,169	10,492,740	△1,332,571
固定資産	54,806,102	59,363,535	△4,557,433	その他の積立金	35,500,000	38,000,000	△2,500,000
基本財産	16,501,747	18,156,068	△1,654,321	人件費積立金	12,000,000	14,500,000	△2,500,000
基本財産・建物	16,501,747	18,156,068	△1,654,321	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	
その他の固定資産	38,304,355	41,207,467	△2,903,112	備品等購入積立金	4,500,000	4,500,000	
建物	5	5		施設整備等積立金	14,000,000	14,000,000	
構築物	385,106	277,091	108,015	次期繰越活動増減差額	△4,474,055	△3,436,847	△1,037,208
器具及び備品	2,419,244	2,930,371	△511,127	(うち当期活動増減差額)	△3,537,208	4,970,941	△8,508,149
保育所施設・設備整備積立資産	14,000,000	14,000,000					
人件費積立資産	12,000,000	14,500,000	△2,500,000	純資産の部合計	67,212,117	72,081,896	△4,869,779
修繕費積立資産	5,000,000	5,000,000					
備品等積立資産	4,500,000	4,500,000		負債及び純資産の部合計	71,596,348	78,307,310	△6,710,962
資産の部合計	71,596,348	78,307,310	△6,710,962				

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品等一定額法

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 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、次のとおりである。

- ・独立行政法人福祉医療機構の規定による給付金を支給する。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 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)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 ㊸)

なお、当法人は拠点区分が1つのみであるため、次の作成を省略している。

- ・事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- ・拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- ・拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 ㊹)
- ・計算書類に対する注記(拠点区分用)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉法人 如水福祉会拠点（社会福祉事業）

- ・「わかくさ保育園」
- ・「本部会計」

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
基本財産・建物	18,156,068	0	1,654,321	16,501,747
合計	18,156,068	0	1,654,321	16,501,747

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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

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	73,872,500	57,370,753	16,501,747
建物	1,608,385	1,608,380	5
構築物	7,306,450	6,921,344	385,106
器具及び備品	25,953,159	23,533,915	2,419,244
合計	108,740,494	89,434,392	19,306,102

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	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	2,365,140		2,365,140
未収補助金	5,762,706		5,762,706
他流動資産	446,460		446,460
合計	8,574,306	0	8,574,306

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

該当なし

社会福祉法人如水福社会拠点 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

（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	(116,050,000)	(115,469,176)	(580,824)	
	保育所運営費収入	(101,400,000)	(100,894,070)	(505,930)	
	その他の事業収入	(14,650,000)	(14,575,106)	(74,894)	
	補助金事業収入	13,680,000	13,620,706	59,294	
	受託事業収入	680,000	671,800	8,200	
	その他の事業収入	290,000	282,600	7,400	
	経常経費寄附金収入	(280,000)	(280,000)		
	受取利息配当金収入	(30,000)	(4,843)	(25,157)	
	その他の収入	(1,010,000)	(979,167)	(30,833)	
	受入研修費収入	100,000	90,000	10,000	
	利用者等外給食費収入	860,000	858,000	2,000	
	雑収入	50,000	31,167	18,833	
事業活動収入計 (1)		117,370,000	116,733,186	636,814	
事業活動による収支 支出	人件費支出	(100,920,000)	(100,878,525)	(41,475)	
	職員給料支出	53,220,000	53,201,320	18,680	
	職員賞与支出	16,560,000	16,550,700	9,300	
	非常勤職員給与支出	18,400,000	18,388,850	11,150	
	退職給付支出	940,000	938,700	1,300	
	法定福利費支出	11,800,000	11,798,955	1,045	
	事業費支出	(13,920,000)	(13,816,926)	(103,074)	
	給食費支出	8,550,000	8,535,691	14,309	
	保健衛生費支出	720,000	714,683	5,317	
	保育材料費支出	1,900,000	1,851,641	48,359	
	水道光熱費支出	1,990,000	1,987,155	2,845	
	燃料費支出	10,000		10,000	
	消耗器具備品費支出	300,000	290,601	9,399	
	保険料支出	300,000	291,690	8,310	
	雑支出	150,000	145,465	4,535	
	事務費支出	(4,910,000)	(4,636,381)	(273,619)	
	福利厚生費支出	480,000	478,930	1,070	
	職員被服費支出	20,000		20,000	
	旅費交通費支出	180,000	178,060	1,940	
	研修研究費支出	110,000	92,512	17,488	
	事務消耗品費支出	250,000	235,994	14,006	
	印刷製本費支出	380,000	376,914	3,086	
	水道光熱費支出	360,000	350,700	9,300	
	修繕費支出	550,000	528,401	21,599	
	通信運搬費支出	150,000	128,713	21,287	
	会議費支出	90,000	66,846	23,154	
広報費支出	50,000	43,200	6,800		

(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	支出	業務委託費支出	670,000	660,881	9,119	
		手数料支出	100,000	72,790	27,210	
		保険料支出	40,000	36,740	3,260	
		賃借料支出	400,000	390,600	9,400	
		土地・建物賃借料支出	500,000	484,380	15,620	
		保守料支出	90,000	86,400	3,600	
		雑支出	490,000	424,320	65,680	
	事業活動支出計 (2)	119,750,000	119,331,832	418,168		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		△2,380,000	△2,598,646	218,646		
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出	固定資産取得支出	(220,000)	(213,700)	(6,300)	
		構築物取得支出	220,000	213,700	6,300	
	施設整備等支出計 (5)	220,000	213,700	6,300		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△220,000	△213,700	△6,300		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	(7,000,000)	(7,000,000)		
		人件費積立資産取崩収入	7,000,000	7,000,000		
		その他の活動収入計 (7)	7,000,000	7,000,000	0	
	支出	積立資産支出	(4,500,000)	(4,500,000)		
		人件費積立資産支出	4,500,000	4,500,000		
		その他の活動支出計 (8)	4,500,000	4,500,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		2,500,000	2,500,000	0	
予備費支出 (10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△100,000	△312,346	212,346		

前期末支払資金残高 (12)	12,718,361	12,718,361	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	12,618,361	12,406,015	212,346	

社会福祉法人如水福社会拠点 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

（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	(115,469,176)	(122,261,732)	(Δ6,792,556)
	保育所運営費収益	(100,894,070)	(109,035,520)	(Δ8,141,450)
	その他の事業収益	(14,575,106)	(13,226,212)	(1,348,894)
	補助金事業収益	13,620,706	12,291,612	1,329,094
	受託事業収益	671,800	658,900	12,900
	その他の事業収益	282,600	275,700	6,900
	経常経費寄附金収益	(280,000)	(330,000)	(Δ50,000)
	サービス活動収益計(1)	115,749,176	122,591,732	Δ6,842,556
サービス活動増減の部 費用	人件費	(100,878,525)	(96,565,713)	(4,312,812)
	職員給料	53,201,320	53,063,438	137,882
	職員賞与	16,550,700	15,777,490	773,210
	非常勤職員給与	18,388,850	16,354,135	2,034,715
	退職給付費用	938,700	894,000	44,700
	法定福利費	11,798,955	10,476,650	1,322,305
	事業費	(13,816,926)	(14,642,812)	(Δ825,886)
	給食費	8,535,691	8,612,361	Δ76,670
	保健衛生費	714,683	916,445	Δ201,762
	保育材料費	1,851,641	2,301,710	Δ450,069
	水道光熱費	1,987,155	1,989,937	Δ2,782
	消耗器具備品費	290,601	385,317	Δ94,716
	保険料	291,690	376,365	Δ84,675
	雑費	145,465	60,677	84,788
	事務費	(4,636,381)	(6,511,426)	(Δ1,875,045)
	福利厚生費	478,930	436,366	42,564
	職員被服費		119,200	Δ119,200
	旅費交通費	178,060	147,920	30,140
	研修研究費	92,512	134,360	Δ41,848
	事務消耗品費	235,994	411,723	Δ175,729
	印刷製本費	376,914	286,379	90,535
	水道光熱費	350,700	351,150	Δ450
	修繕費	528,401	2,250,072	Δ1,721,671
	通信運搬費	128,713	140,154	Δ11,441
	会議費	66,846	54,470	12,376
	広報費	43,200	43,200	
	業務委託費	660,881	641,700	19,181
手数料	72,790	78,560	Δ5,770	
保険料	36,740	34,100	2,640	
賃借料	390,600	390,600		
土地・建物賃借料	484,380	513,540	Δ29,160	
保守料	86,400	64,800	21,600	

(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	費用				
	雑費	424,320	413,132	11,188	
	減価償却費	(2,271,133)	(2,246,265)	(24,868)	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	(Δ1,332,571)	(Δ1,480,635)	(148,064)	
	サービス活動費用計(2)	120,270,394	118,485,581	1,784,813	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	Δ4,521,218	4,106,151	Δ8,627,369	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	(4,843)	(99,332)	(Δ94,489)	
	その他のサービス活動外収益	(979,167)	(765,458)	(213,709)	
	受入研修費収益	90,000	24,000	66,000	
	利用者等外給食費収益	858,000	726,000	132,000	
	雑収益	31,167	15,458	15,709	
	サービス活動外収益計(4)	984,010	864,790	119,220	
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)	984,010	864,790	119,220	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		Δ3,537,208	4,970,941	Δ8,508,149	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		Δ3,537,208	4,970,941	Δ8,508,149	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	Δ3,436,847	Δ4,407,788	970,941	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	Δ6,974,055	563,153	Δ7,537,208	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	7,000,000	0	7,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	4,500,000	4,000,000	500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	Δ4,474,055	Δ3,436,847	Δ1,037,208	

社会福祉法人如水福祉会拠点 貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

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	16,790,246	18,943,775	△2,153,529	流動負債	4,384,231	6,225,414	△1,841,183
現金	15,309	66,048	△50,739	事業未払金	3,395,495	5,090,778	△1,695,283
当座預金	18,547	18,547		預り金	8,624		8,624
普通預金	8,182,084	12,523,851	△4,341,767	職員預り金	980,112	1,134,636	△154,524
事業未収金	2,365,140	2,144,680	220,460	負債の部合計	4,384,231	6,225,414	△1,841,183
未収補助金	5,762,706	3,784,362	1,978,344	純 資 産 の 部			
立替金		165,787	△165,787	基本金	27,026,003	27,026,003	
前払金	446,460	240,500	205,960	国庫補助金等特別積立金	9,160,169	10,492,740	△1,332,571
固定資産	54,806,102	59,363,535	△4,557,433	その他の積立金	35,500,000	38,000,000	△2,500,000
基本財産	16,501,747	18,156,068	△1,654,321	人件費積立金	12,000,000	14,500,000	△2,500,000
基本財産・建物	16,501,747	18,156,068	△1,654,321	修繕積立金	5,000,000	5,000,000	
その他の固定資産	38,304,355	41,207,467	△2,903,112	備品等購入積立金	4,500,000	4,500,000	
建物	5	5		施設整備等積立金	14,000,000	14,000,000	
構築物	385,106	277,091	108,015	次期繰越活動増減差額	△4,474,055	△3,436,847	△1,037,208
器具及び備品	2,419,244	2,930,371	△511,127	(うち当期活動増減差額)	△3,537,208	4,970,941	△8,508,149
保育所施設・設備整備積立資産	14,000,000	14,000,000		純資産の部合計	67,212,117	72,081,896	△4,869,779
人件費積立資産	12,000,000	14,500,000	△2,500,000	負債及び純資産の部合計	71,596,348	78,307,310	△6,710,962
修繕費積立資産	5,000,000	5,000,000					
備品等積立資産	4,500,000	4,500,000					
資産の部合計	71,596,348	78,307,310	△6,710,962				