

# 資金収支計算書

(自)平成 26年04月01日 (至)平成 27年03月31日

第1号の1様式

社会福祉法人 佐八福社会

(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       | 66,261,000 | 66,259,134 | 1,866     |  |
|                                 |                         | 経常経費寄付金収入    | 134,000    | 134,348    | △ 348     |  |
|                                 |                         | 受取利息配当金収入    | 3,000      | 3,951      | △ 951     |  |
|                                 |                         | その他の収入       | 742,000    | 742,800    | △ 800     |  |
|                                 |                         | 事業活動収入計(1)   | 67,140,000 | 67,140,233 | △ 233     |  |
|                                 | 支出                      | 人件費支出        | 51,994,000 | 51,990,466 | 3,534     |  |
|                                 |                         | 事業費支出        | 9,082,000  | 9,078,912  | 3,088     |  |
|                                 |                         | 事務費支出        | 4,952,000  | 4,394,871  | 557,129   |  |
|                                 |                         | その他の支出       | 661,000    | 660,150    | 850       |  |
|                                 |                         | 事業活動支出計(2)   | 66,689,000 | 66,124,399 | 564,601   |  |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           |                         | 451,000      | 1,015,834  | △ 564,834  |           |  |
| 施設整備等による収支                      | 収入                      | 施設整備等収入計(4)  |            |            |           |  |
|                                 | 支出                      | 固定資産取得支出     | 451,000    | 451,000    |           |  |
|                                 |                         | 施設整備等支出計(5)  | 451,000    | 451,000    |           |  |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |                         | △ 451,000    | △ 451,000  |            |           |  |
| その他の活動による収支                     | 収入                      | その他の活動収入計(7) |            |            |           |  |
|                                 | 支出                      | 積立資産支出       |            | 563,164    | △ 563,164 |  |
|                                 |                         | その他の活動支出計(8) |            | 563,164    | △ 563,164 |  |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) |              |            | △ 563,164  | 563,164   |  |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         |              | 1,670      | △ 1,670    |           |  |

|                    |            |            |         |  |
|--------------------|------------|------------|---------|--|
| 前期末支払資金残高(12)      | 15,729,572 | 15,729,572 |         |  |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 15,729,572 | 15,731,242 | △ 1,670 |  |

# 事業活動計算書

(自)平成 26年04月01日 (至)平成 27年03月31日

第2号の1様式

社会福祉法人 佐八福社会

(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            | 66,259,134  | 66,259,134  |
|                                    |                           | 経常経費寄付金収益         | 134,348     | 134,348     |
|                                    |                           | サービス活動収益計(1)      | 66,393,482  | 66,393,482  |
|                                    | 費用                        | 人件費               | 54,974,630  | 54,974,630  |
|                                    |                           | 事業費               | 9,078,912   | 9,078,912   |
|                                    |                           | 事務費               | 4,394,871   | 4,394,871   |
|                                    |                           | 減価償却費             | 4,366,404   | 4,366,404   |
|                                    |                           | 国庫補助金等特別積立金取崩額    | △ 754,504   | △ 754,504   |
|                                    |                           | サービス活動費用計(2)      | 72,060,313  | 72,060,313  |
|                                    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)     |                   | △ 5,666,831 |             |
| サービス活動外増減の部                        | 収益                        | 受取利息配当金収益         | 3,951       | 3,951       |
|                                    |                           | その他のサービス活動外収益     | 742,800     | 742,800     |
|                                    |                           | サービス活動外収益計(4)     | 746,751     | 746,751     |
|                                    | 費用                        | その他のサービス活動外費用     | 660,150     | 660,150     |
|                                    |                           | サービス活動外費用計(5)     | 660,150     | 660,150     |
|                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)    |                   | 86,601      |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  |                           | △ 5,580,230       |             | △ 5,580,230 |
| 特別増減の部                             | 収<br>入<br>費<br>用          | 特別収益計(8)          |             |             |
|                                    |                           | 固定資産売却損・処分損       | 108,678     | 108,678     |
|                                    |                           | 過年度国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 994,330   | △ 994,330   |
|                                    |                           | 特別費用計(9)          | △ 885,652   | △ 885,652   |
|                                    | 特別増減差額(10)=(8)-(9)        |                   | 885,652     |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              |                           | △ 4,694,578       |             | △ 4,694,578 |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            |                   | 15,485,680  | 15,485,680  |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) |                   | 10,791,102  | 10,791,102  |
|                                    | 基本金取崩額(14)                |                   |             |             |
|                                    | その他の積立金取崩額(15)            |                   |             |             |
|                                    | その他の積立金積立額(16)            |                   |             |             |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) |                           | 10,791,102        |             | 10,791,102  |

# 貸借対照表

平成 27年03月31日現在

第3号の1様式

社会福祉法人 佐八福祉会

(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       |             |      |             | 流動負債         |             |      |             |
| 現金預金       | 13,612,119  | 0    | 13,612,119  | 事業未払金        | 1,066,799   | 0    | 1,066,799   |
| 未収金        | 64,100      | 0    | 64,100      | 職員預り金        | 582,178     | 0    | 582,178     |
| 未収補助金      | 3,668,000   | 0    | 3,668,000   | 賞与引当金        | 2,421,000   | 0    | 2,421,000   |
| 前払金        | 36,000      | 0    | 36,000      | 流動負債合計       | 4,069,977   | 0    | 4,069,977   |
| 流動資産 合計    | 17,380,219  | 0    | 17,380,219  | 固定負債         |             |      |             |
| 固定資産       |             |      |             | 退職給付引当金      | 8,021,090   | 0    | 8,021,090   |
| 基本財産       |             |      |             | 固定負債合計       | 8,021,090   | 0    | 8,021,090   |
| 土地(基本)     | 49,777,034  | 0    | 49,777,034  | 負債の部合計       | 12,091,067  | 0    | 12,091,067  |
| 建物(基本)     | 22,188,605  | 0    | 22,188,605  | 純資産の部        |             |      |             |
| 建物付属設備(基本) | 1,103,207   | 0    | 1,103,207   | 基本金          | 68,302,934  | 0    | 68,302,934  |
| 基本財産合計     | 73,068,846  | 0    | 73,068,846  | 国庫補助金等特別積立金  | 11,524,056  | 0    | 11,524,056  |
| その他固定資産    |             |      |             | その他の積立金      | 6,750,000   | 0    | 6,750,000   |
| 建物         | 1           | 0    | 1           | 修繕費積立金       | 3,000,000   | 0    | 3,000,000   |
| 構築物        | 2,915,955   | 0    | 2,915,955   | 人件費積立金       | 2,550,000   | 0    | 2,550,000   |
| 器具及び備品     | 1,242,748   | 0    | 1,242,748   | 備品等購入積立金     | 1,200,000   | 0    | 1,200,000   |
| 権利         | 80,300      | 0    | 80,300      | 次期繰越活動増減差額   | 10,791,102  | 0    | 10,791,102  |
| 退職給付引当資産   | 8,021,090   | 0    | 8,021,090   | (うち当期活動増減差額) | △ 4,694,578 | 0    | △ 4,694,578 |
| その他積立資産    | 6,750,000   | 0    | 6,750,000   | 純資産の部合計      | 97,368,092  | 0    | 97,368,092  |
| 修繕費積立資産    | 3,000,000   | 0    | 3,000,000   |              |             |      |             |
| 人件費積立資産    | 2,550,000   | 0    | 2,550,000   |              |             |      |             |
| 備品等購入積立資産  | 1,200,000   | 0    | 1,200,000   |              |             |      |             |
| その他固定資産合計  | 19,010,094  | 0    | 19,010,094  |              |             |      |             |
| 固定資産 合計    | 92,078,940  | 0    | 92,078,940  |              |             |      |             |
| 資産の部合計     | 109,459,159 | 0    | 109,459,159 | 負債及び純資産の部合計  | 109,459,159 | 0    | 109,459,159 |

## 財務諸表に対する注記(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) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は保有していない

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額違法、平成19年4月1日以降取得したものは定額法を採用。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当法人で採用している一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の退職共済制度に基づき、退職共済制度掛け金相当額を退職給付引当金として計上。

##### ・賞与引当金

職員の賞与支給に備えるために支給見込み額のうち当事業年度分の負担額を賞与引当金として計上している。

#### (5) リース取引の処理方法

該当なし

### 3. 重要な会計方針変更、その理由及び影響額

平成26年度より「新会計基準」(平成23年7月27日通知)を採用している

### 4. 法人で採用する退職給付制度

・職員の退職給付に備えるため、当法人で採用している一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の退職共済制度に加入している

### 5. 拠点区分・サービス区分の設定方法等

#### 法人の作成する財務諸表一覧

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりとなっている

(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の財務諸表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施しており、かつ1拠点の為作成していない

(3) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(4) サービス区分は保育サービスのみである為、明細書(会計基準別紙4)は作成していない

#### 拠点区分・サービス区分の一覧

ア) 社会福祉法人佐八福祉会 佐八保育園拠点区分(社会福祉事業)

① 本部サービス区分

② 保育事業サービス区分

6. 基本財産の増減内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

| 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      | 49,777,034 | 0     | 0         | 49,777,034 |
| 建物      | 23,702,110 | 0     | 1,513,505 | 22,188,605 |
| 構築物     | 1,838,906  | 0     | 735,699   | 1,103,207  |
| 合計      | 75,318,050 | 0     | 2,249,204 | 73,068,846 |

7. 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し、その理由及び金額

該当なし

8. 担保に供されている資産の種類・金額及び担保する債務の種類・金額

| 資産の種類  | 資産金額 | 債権の種類                 | 金額 |
|--------|------|-----------------------|----|
| 基本財産土地 |      | 設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) |    |
| 基本財産建物 |      |                       |    |

9. 減価償却累計額を直接控除した場合は、取得金額、減価償却累計額、当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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。

|                  | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|------------------|-------------|------------|------------|
| 土地(基本財産)         | 49,777,034  | 0          | 49,777,034 |
| 建物(基本財産)         | 61,681,945  | 39,493,340 | 22,188,605 |
| 構築物(基本財産)        | 19,106,150  | 18,002,943 | 1,103,207  |
| 建物(その他の固定資産)     | 1,380,750   | 1,380,749  | 1          |
| 構築物(その他の固定資産)    | 23,392,608  | 20,476,653 | 2,915,955  |
| 器具及び備品(その他の固定資産) | 20,593,584  | 19,350,836 | 1,242,748  |
| 権利(その他の固定資産)     | 1,014,000   | 933,700    | 80,300     |
| 合計               | 176,946,071 | 99,638,221 | 77,307,850 |

10. 徴収不能引当金を直接控除した場合は、債権金額、徴収不能引当金当期末残高、債権当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

該当なし

11. 満期保有債券の帳簿価額、評価損益等

該当なし

12. 関連当事者との取引内容

該当なし

13. 保証債務等の偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象の内容及び影響額

該当なし

15. その他必要な事項

該当なし