

本部拠点区分 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 村山苑

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	経常経費寄附金収入	4,800,000	4,757,485	42,515		
	受取利息配当金収入	539,000	213,718	325,282		
	その他の収入	2,732,000	2,796,000	△ 64,000		
	受入研修費収入	814,000	883,500	△ 69,500		
	雑収入	432,000	426,500	5,500		
事業活動収入計(1)		8,071,000	7,767,203	303,797		
支出	人件費支出	3,430,000	3,410,000	20,000		
	役員報酬支出	3,430,000	3,410,000	20,000		
	事務費支出	6,430,000	6,154,147	275,853		
	旅費交通費支出	839,000	767,390	71,610		
	研修研究費支出	270,000	252,870	17,130		
	事務消耗品費支出	661,000	633,936	27,064		
	印刷製本費支出	560,000	505,358	54,642		
	修繕費支出	470,000	469,900	100		
	通信運搬費支出	315,000	311,430	3,570		
	会議費支出	44,000	23,944	20,056		
	広報費支出	90,000	78,104	11,896		
	手数料支出	1,257,000	1,246,460	10,540		
	保険料支出	189,000	188,130	870		
	賃借料支出	463,000	462,400	600		
	土地・建物賃借料支出	64,000	63,562	438		
	租税公課支出	63,000	75,184	△ 12,184		
	保守料支出	169,000	168,630	370		
	渉外費支出	530,000	484,148	45,852		
	諸会費支出	81,000	71,000	10,000		
	車両燃料費支出	11,000	8,201	2,799		
雑支出	354,000	343,500	10,500			
事業活動支出計(2)		9,860,000	9,564,147	295,853		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 1,789,000	△ 1,796,944	7,944		
収入	施設整備等補助金収入	70,000	70,000	0		
	施設整備等補助金収入	70,000	70,000	0		
	施設整備等収入計(4)		70,000	70,000	0	
	支出	固定資産取得支出	1,067,000	1,066,670	330	
車両運搬具取得支出		1,067,000	1,066,670	330		
施設整備等支出計(5)		1,067,000	1,066,670	330		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 997,000	△ 996,670	△ 330		
収入	拠点区分間繰入金収入	13,651,000	13,525,660	125,340		
	その他の活動収入計(7)		13,651,000	13,525,660	125,340	
	支出	拠点区分間繰入金支出	749,000	748,260	740	
		その他の活動支出計(8)		749,000	748,260	740
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		12,902,000	12,777,400	124,600		
予備費支出(10)		0	-	0		
		0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		10,116,000	9,983,786	132,214		
前期末支払資金残高(12)		161,355,247	161,355,247	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		171,471,247	171,339,033	132,214		

本部拠点区分 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 村山苑

(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	経常経費寄附金収益	4,757,485		4,757,485	
	その他の収益	1,486,000		1,486,000	
	サービス活動収益計(1)	6,243,485		6,243,485	
サービス活動増減の部	費用	人件費	3,410,000		3,410,000
		役員報酬	3,410,000		3,410,000
		事務費	6,154,147		6,154,147
		旅費交通費	767,390		767,390
		研修研究費	252,870		252,870
		事務消耗品費	633,936		633,936
		印刷製本費	505,358		505,358
		修繕費	469,900		469,900
		通信運搬費	311,430		311,430
		会議費	23,944		23,944
		広報費	78,104		78,104
		手数料	1,246,460		1,246,460
		保険料	188,130		188,130
		賃借料	462,400		462,400
		土地・建物賃借料	63,562		63,562
		租税公課	75,184		75,184
		保守料	168,630		168,630
		渉外費	484,148		484,148
		諸会費	71,000		71,000
		車両燃料費	8,201		8,201
雑費	343,500		343,500		
減価償却費	178,133		178,133		
	サービス活動費用計(2)	9,742,280		9,742,280	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,498,795		△ 3,498,795	
サービス活動外増減	収益	受取利息配当金収益	213,718		213,718
		その他のサービス活動外収益	1,310,000		1,310,000
		受入研修費収益	883,500		883,500
		雑収益	426,500		426,500
		サービス活動外収益計(4)	1,523,718		1,523,718
	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)	1,523,718		1,523,718	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,975,077		△ 1,975,077	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	70,000		70,000
		施設整備等補助金収益	70,000		70,000
		拠点区分間繰入金収益	13,525,660		13,525,660
		特別収益計(8)	13,595,660		13,595,660
	費用	拠点区分間繰入金費用	748,260		748,260
	特別費用計(9)	748,260		748,260	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	12,847,400		12,847,400	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,872,323		10,872,323	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	184,850,007	184,850,007	0	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	195,722,330	184,850,007	10,872,323	
	基本金取崩額(14)			0	
	その他の積立金取崩額(15)			0	
	その他の積立金積立額(16)			0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	195,722,330	184,850,007	10,872,323	

本拠地区分 貸借対照表  
平成25年 3月 31日現在

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	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	171,734,694	161,708,163	10,026,531	流動負債	395,661	352,916	42,745
現金預金	166,105,202	156,891,987	9,223,215	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	360,502		360,502
事業未収金	1,391,515		1,391,515	その他の未払金	0	325,224	△ 325,224
繰入未収金	3,828,567			未払費用			0
未収金	0	1,087,253	△ 1,087,253	未返還金			0
未収補助金			0	預り金	35,159	27,692	7,467
立替金	0		0	職員預り金	0		0
前払金	12,240	31,140	△ 18,900	前受金			0
前払費用	297,170		297,170	前受収益			0
短期貸付金			0	事業区分間借入金			0
拠点区分間貸付金			0	拠点区分間借入金			0
仮払金			0	その他の流動負債			0
その他の流動資産	100,000	100,000	0				
徴収不能引当金			0				
			0				
固定資産	26,560,297	25,671,760	888,537	固定負債			0
基本財産			0	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物			0	リース債務			0
建物附属設備			0	その他の固定負債			0
定期預金			0				
投資有価証券			0				
				負債の部合計	395,661	352,916	42,745
その他の固定資産	26,560,297	25,671,760	888,537	純資産の部			
土地			0	基本金	2,177,000	2,177,000	0
建物			0	国庫補助金等特別積立金			0
建物附属設備			0	その他の積立金			0
構築物			0	人件費積立金(措置)			0
機械及び装置			0	施設・設備整備積立金(措置)			0
車両運搬具	888,537		888,537	人件費積立金(保育)			0
器具及び備品	8	8	0	修繕積立金(保育)			0
建設仮勘定			0	備品等購入積立金(保育)			0
有形リース資産			0	保育所施設・設備整備積立金			0
権利	671,752	671,752	0	移行時特別積立金			0
ソフトウェア			0	工賃変動積立金			0
無形リース資産			0	設備等整備積立金			0
投資有価証券	25,000,000	25,000,000	0				
人件費積立資産(措置)			0				
施設整備等積立資産(措置)			0	次期繰越活動増減差額	195,722,330	184,850,007	10,872,323
人件費積立資産(保育)			0	(うち当期活動増減差額)	10,872,323		10,872,323
修繕積立資産(保育)			0				
備品等購入積立資産(保育)			0				
保育所施設・設備整備積立金			0				
移行時特別積立資産			0				
工賃変動積立資産			0				
設備等整備積立資産			0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
徴収不能引当金			0				
				純資産の部合計	197,899,330	187,027,007	10,872,323
資産の部合計	198,294,991	187,379,923	10,915,068	負債及び純資産の部合計	198,294,991	187,379,923	10,915,068

## 財務諸表に対する注記(本部拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等—償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品—定額法
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金—該当なし
  - ・賞与引当金—該当なし
  - ・徴収不能引当金—該当なし

### 2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は平成12年に制定された「社会福祉法人会計基準」を採用していたが、平成24年度から適用の社会福祉法人会計基準を採用。移行処理において、「前期繰越活動増減差額」及び「前期末支払資金残高」に影響はなかった。

前期繰越活動増減差額	184,850,007 円
前期末支払資金残高	161,355,247 円

### 3. 採用する退職給付制度

該当なし

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

- 当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。
- (1) 本部拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
  - (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

### 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
土地				
建物				
定期預金				
投資有価証券				
合計	0	0	0	0

### 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金また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  
 (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。

(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	0		
小計	0	0	0
その他の固定資産			
車両運搬具	1,066,670	178,133	888,537
器具及び備品	3,384,934	3,384,926	8
ソフトウェア	105,000	105,000	
小計	4,556,604	3,668,059	888,545
合計	4,556,604	3,668,059	888,545

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

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	1,391,515		1,391,515
繰入未収金	3,828,567		3,828,567
未収金	0		0
合計	5,220,082	0	5,220,082

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
外国債券 COM BK AUST FR	25,000,000	25,000,000	0
合計	25,000,000	25,000,000	0

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑

(自) 平成24年 4月 1日 (至) 平成25年 3月31日

拠点区分 本部

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
その他の固定資産（有形固定資産）															
車両及び運搬具	0		1,066,600	0	178,133	0	0	0	0	888,517	0	178,133	0	1,066,600	0
器具及び備品	8		0	0	0	0	0	0	8	8	0	3,384,926	0	3,384,934	0
その他の固定資産（有形固定資産）計	8		1,066,600	0	178,133	0	0	0	888,545	888,545	0	3,663,059	0	4,451,604	0
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	105,000	0	105,000	0
その他の固定資産（無形固定資産）計	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	105,000	0	105,000	0
その他の固定資産計	8		1,066,600	0	178,133	0	0	0	888,545	888,545	0	3,668,059	0	4,556,604	0
基本財産及びその他の固定資産計	8		1,066,600	0	178,133	0	0	0	888,545	888,545	0	3,668,059	0	4,556,604	0
将来入金予定の償還補助金の額			0	0	0	0	0	0	0	0	0				
差 引	8		1,066,600	0	178,133	0	0	0	888,545	888,545	0				

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価却額を控除した減少額を記載する。