

平成25年度

財 務 諸 表

自：平成25年 4月 1日

至：平成26年 3月31日

社会福祉法人 ビハーラ室蘭

理事長 日笠 和也

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

(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	85,070,000	86,589,360	△ 1,519,360	
	経常経費寄附金収入	200,000	200,000	0	
	受取利息配当金収入	2,000	2,244	△ 244	
	その他の収入	25,000	30,000	△ 5,000	
	事業活動収入計 (1)	85,297,000	86,821,604	△ 1,524,604	
支出	人件費支出	60,360,000	61,898,422	△ 1,538,422	
	事業費支出	11,150,000	11,177,223	△ 27,223	
	事務費支出	5,440,000	5,135,373	304,627	
	支払利息支出	600,000	729,681	△ 129,681	
	事業活動支出計 (2)	77,550,000	78,940,699	△ 1,390,699	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	7,747,000	7,880,905	△ 133,905	
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				
	設備資金借入金元金償還支出	2,240,000	2,240,000	0	
	固定資産取得支出	200,000	309,750	△ 109,750	
	施設整備等支出計 (5)	2,440,000	2,549,750	△ 109,750	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,440,000	△ 2,549,750	109,750	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	600,606	△ 600,606	
	その他の活動収入計 (7)	0	600,606	△ 600,606	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	240,000	255,450	△ 15,450	
積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0		
	その他の活動支出計 (8)	2,240,000	2,255,450	△ 15,450	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 2,240,000	△ 1,654,844	△ 585,156	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
		△ 0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,067,000	3,676,311	△ 609,311	
	前期末支払資金残高 (12)	5,953,000	6,789,554	△ 836,554	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	9,020,000	10,465,865	△ 1,445,865	

事業活動計算書

(自) 平成 25年 4月 1日 (至) 平成 26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	保育事業収益	86,589,360	73,154,710	13,434,650
	益	経常経費寄附金収益	200,000	120,000	80,000
		サービス活動収益計(1)	86,789,360	73,274,710	13,514,650
	費	人件費	60,043,837	59,253,709	790,128
	用	事業費	11,074,898	9,277,851	1,797,047
		事務費	3,909,308	4,088,360	△ 179,052
		減価償却費	6,240,580	6,237,136	3,444
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,420,147	△ 3,420,147	△ 0	
	サービス活動費用計(2)	77,848,476	75,436,909	2,411,567	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,940,884	△ 2,162,199	11,103,083	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	2,244	2,203	41
	益	その他のサービス活動外収益	30,000	33,100	△ 3,100
		サービス活動外収益計(4)	32,244	35,303	△ 3,059
	費	支払利息	729,681	760,923	△ 31,242
		サービス活動外費用計(5)	729,681	760,923	△ 31,242
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 697,437	△ 725,620	28,183	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	8,243,447	△ 2,887,819	11,131,266	
特別増減の部	収				
	益	特別収益計(8)	0	0	0
	費				
	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)	8,243,447	△ 2,887,819	11,131,266	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△ 9,650,801	△ 6,962,753	△ 2,688,048	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 1,407,354	△ 9,850,572	8,443,218	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	600,606	2,400,000	△ 1,799,394	
	その他の積立金積立額(16)	2,000,000	2,200,229	△ 200,229	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 2,806,748	△ 9,650,801	6,844,053	

貸借対照表

平成 26年 3月 31日 現在

(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	12,083,587	8,057,936	4,025,651	流動負債	1,515,397	4,349,032	△ 2,833,635
現金預金	11,828,031	7,841,224	3,986,807	事業未払金	612,191	349,842	262,349
未収金	92,650	94,200	△ 1,550	その他の未払金	812,638	434,594	378,044
医薬品	5,274	0	5,274	預り金	2,126	6,980	△ 4,854
給食用材料	97,051	68,656	28,395	職員預り金	88,442	476,966	△ 388,524
立替金	33,653	0	33,653	賞与引当金	0	3,080,650	△ 3,080,650
前払金	26,928	53,856	△ 26,928				
固定資産	140,843,274	144,148,645	△ 3,305,371	固定負債	42,756,545	44,025,930	△ 1,269,385
基本財産	133,436,548	138,847,516	△ 5,410,968	設備資金借入金	35,280,000	37,520,000	△ 2,240,000
建物	100,881,290	103,310,075	△ 2,428,785	長期運営資金借入金	3,772,800	4,028,250	△ 255,450
建物附属設備	32,555,258	35,537,441	△ 2,982,183	退職給付引当金	3,703,745	2,477,680	1,226,065
その他の固定資産	7,406,726	5,301,129	2,105,597	負債の部合計	44,271,942	48,374,962	△ 4,103,020
器具及び備品	1,664,398	2,163,050	△ 498,652	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	33,583	54,793	△ 21,210	基本金	27,209,800	27,209,800	0
人件費積立資産	1,000,000	600,606	399,394	第1号基本金	22,209,800	22,209,800	0
修繕積立資産	1,000,000	0	1,000,000	第3号基本金	5,000,000	5,000,000	0
共済財団退職金預け金	3,703,745	2,477,680	1,226,065	国庫補助金等特別積立金	82,251,867	85,672,014	△ 3,420,147
出資金	5,000	5,000	0	その他の積立金	2,000,000	600,606	1,399,394
				人件費積立金	1,000,000	600,606	399,394
				修繕積立金	1,000,000	0	1,000,000
				次期繰越活動増減差額	△ 2,806,748	△ 9,650,801	6,844,053
				(うち当期活動増減差額)	8,243,447	△ 2,887,819	11,131,266
				純資産の部合計	108,654,919	103,831,619	4,823,300
資産の部合計	152,926,861	152,206,581	720,280	負債及び純資産の部合計	152,926,861	152,206,581	720,280

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び器具及び備品一定額法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・医薬品一個別原価法
- ・給食用材料一個別原価法

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、共済財団退職金預け金と同額の退職給与引当金を計上している。

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

- ・北海道民間社会福祉事業職員共済会による退職給付制度

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (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) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
 - 「本部」
 - イ 港北保育所拠点（社会福祉事業）
 - 「港北保育所」

当法人では、公益事業及び収益事業を実施しておりません。

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
建物（基本）	103,310,075	0	2,428,785	100,881,290
建物附属設備（基本）	35,537,441	0	2,982,183	32,555,258
減価償却累計額（基本）	0	0	0	0
合 計	138,847,516	0	5,410,968	133,436,548

7. 会計基準第3章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

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（基本）	110,399,379	9,518,089	100,881,290
建物附属設備（基本）	44,510,221	11,954,963	32,555,258
小 計	154,909,600	21,473,052	133,436,548
その他の固定資産			
器具及び備品	4,713,786	3,049,388	1,664,398
その他の固定資産	106,050	72,467	33,583
小 計	4,819,836	3,121,855	1,697,981
合 計	159,729,436	24,594,907	135,134,529

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
未収金	92,650		92,650
立替金	33,653		33,653
合 計	126,303	0	126,303

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. その他財務諸表の内容を明らかにするために必要な事項

該当なし

社会福祉事業区分 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

(単位：円)

勘定科目		法人本部	港北保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	取	保育事業収入	105,500	86,483,860	86,589,360	0	86,589,360
		経常経費寄附金収入	0	200,000	200,000	0	200,000
		受取利息配当金収入	497	1,747	2,244	0	2,244
		その他の収入	0	30,000	30,000	0	30,000
		事業活動収入計 (1)	105,997	86,715,607	86,821,604	0	86,821,604
	支	人件費支出	4,220,643	57,677,779	61,898,422	0	61,898,422
	事業費支出	4,000	11,173,223	11,177,223	0	11,177,223	
	事務費支出	1,013,325	4,122,048	5,135,373	0	5,135,373	
	支払利息支出	0	729,681	729,681	0	729,681	
	事業活動支出計 (2)	5,237,968	73,702,731	78,940,699	0	78,940,699	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 5,131,971	13,012,876	7,880,905	0	7,880,905	
施設整備等による収支	取						
	入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0
	支	設備資金借入金元金償還支出	0	2,240,000	2,240,000	0	2,240,000
		固定資産取得支出	0	309,750	309,750	0	309,750
	施設整備等支出計 (5)	0	2,549,750	2,549,750	0	2,549,750	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 2,549,750	△ 2,549,750	0	△ 2,549,750	
その他の活動による収支	取	積立資産取崩収入	0	600,606	600,606	0	600,606
	入	拠点区分間繰入金収入	5,500,000	0	5,500,000	△ 5,500,000	0
		その他の活動収入計 (7)	5,500,000	600,606	6,100,606	△ 5,500,000	600,606
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	0	255,450	255,450	0	255,450
		積立資産支出	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
		拠点区分間繰入金支出	0	5,500,000	5,500,000	△ 5,500,000	0
	その他の活動支出計 (8)	0	7,755,450	7,755,450	△ 5,500,000	2,255,450	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	5,500,000	△ 7,154,844	△ 1,654,844	0	△ 1,654,844	
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	368,029	3,308,282	3,676,311	0	3,676,311	
	前期末支払資金残高 (11)	2,425,341	4,364,213	6,789,554	0	6,789,554	
	当期末支払資金残高 (10)+(11)	2,793,370	7,672,495	10,465,865	0	10,465,865	

社会福祉事業区分 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

(単位：円)

勘定科目		法人本部	港北保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	取	保育事業収益	105,500	86,483,860	86,589,360	0	86,589,360
	益	経常経費寄附金収益	0	200,000	200,000	0	200,000
		サービス活動収益計 (1)	105,500	86,683,860	86,789,360	0	86,789,360
	費	人件費	4,220,643	55,823,194	60,043,837	0	60,043,837
	用	事業費	4,000	11,070,898	11,074,898	0	11,074,898
		事務費	1,013,325	2,895,983	3,909,308	0	3,909,308
	減価償却費	0	6,240,580	6,240,580	0	6,240,580	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 0	△ 3,420,147	△ 3,420,147	△ 0	△ 3,420,147	
	サービス活動費用計 (2)	5,237,968	72,610,508	77,848,476	0	77,848,476	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 5,132,468	14,073,352	8,940,884	0	8,940,884	
サービス活動外増減の部	取	受取利息配当金収益	497	1,747	2,244	0	2,244
	益	その他のサービス活動外収益	0	30,000	30,000	0	30,000
		サービス活動外収益計 (4)	497	31,747	32,244	0	32,244
	費	支払利息	0	729,681	729,681	0	729,681
		サービス活動外費用計 (5)	0	729,681	729,681	0	729,681
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	497	△ 697,934	△ 697,437	0	△ 697,437
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 5,131,971	13,375,418	8,243,447	0	8,243,447	
特別増減の部	取	拠点区分間繰入金収益	5,500,000	0	5,500,000	△ 5,500,000	0
	益	特別収益計 (8)	5,500,000	0	5,500,000	△ 5,500,000	0
	費	拠点区分間繰入金費用	0	5,500,000	5,500,000	△ 5,500,000	0
	用	特別費用計 (9)	0	5,500,000	5,500,000	△ 5,500,000	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	5,500,000	△ 5,500,000	0	0	0	
当期	活動増減差額 (11)=(7)+(10)	368,029	7,875,418	8,243,447	0	8,243,447	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	△ 2,569,659	△ 7,081,142	△ 9,650,801	0	△ 9,650,801	
活動	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△ 2,201,630	794,276	△ 1,407,354	0	△ 1,407,354	
増減	基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	
差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	0	600,606	600,606	0	600,606	
	その他の積立金積立額 (16)	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 2,201,630	△ 605,118	△ 2,806,748	0	△ 2,806,748	

社会福祉事業区分 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	法人本部	港北保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2,809,626	9,273,961	12,083,587	0	12,083,587
現金預金	2,800,126	9,027,905	11,828,031	0	11,828,031
未収金	9,500	83,150	92,650	0	92,650
医薬品	0	5,274	5,274	0	5,274
給食用材料	0	97,051	97,051	0	97,051
立替金	0	33,653	33,653	0	33,653
前払金	0	26,928	26,928	0	26,928
固定資産	33,080	140,810,194	140,843,274	0	140,843,274
基本財産	0	133,436,548	133,436,548	0	133,436,548
建物	0	100,881,290	100,881,290	0	100,881,290
建物附属設備	0	32,555,258	32,555,258	0	32,555,258
その他の固定資産	33,080	7,373,646	7,406,726	0	7,406,726
器具及び備品	0	1,664,398	1,664,398	0	1,664,398
ソフトウェア	0	33,583	33,583	0	33,583
人件費積立資産	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
修繕積立資産	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
共済財団退職金預け金	28,080	3,675,665	3,703,745	0	3,703,745
出資金	5,000	0	5,000	0	5,000
資産の部合計	2,842,706	150,084,155	152,926,861	0	152,926,861
流動負債	16,256	1,499,141	1,515,397	0	1,515,397
事業未払金	0	612,191	612,191	0	612,191
その他の未払金	0	812,638	812,638	0	812,638
預り金	0	2,126	2,126	0	2,126
職員預り金	16,256	72,186	88,442	0	88,442
固定負債	28,080	42,728,465	42,756,545	0	42,756,545
設備資金借入金	0	35,280,000	35,280,000	0	35,280,000
長期運営資金借入金	0	3,772,800	3,772,800	0	3,772,800
退職給付引当金	28,080	3,675,665	3,703,745	0	3,703,745
負債の部合計	44,336	44,227,606	44,271,942	0	44,271,942
基本金	5,000,000	22,209,800	27,209,800	0	27,209,800
第1号基本金	0	22,209,800	22,209,800	0	22,209,800
第3号基本金	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
国庫補助金等特別積立金	0	82,251,867	82,251,867	0	82,251,867
その他の積立金	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
人件費積立金	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
修繕積立金	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
次期繰越活動増減差額	△ 2,201,630	△ 605,118	△ 2,806,748	0	△ 2,806,748
(うち当期活動増減差額)	368,029	7,875,418	8,243,447	0	8,243,447
純資産の部合計	2,798,370	105,856,549	108,654,919	0	108,654,919
負債及び純資産の部合計	2,842,706	150,084,155	152,926,861	0	152,926,861

社会福祉事業区分 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	法人本部	港北保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2,809,626	9,273,961	12,083,587	0	12,083,587
現金預金	2,800,126	9,027,905	11,828,031	0	11,828,031
未収金	9,500	83,150	92,650	0	92,650
医薬品	0	5,274	5,274	0	5,274
給食用材料	0	97,051	97,051	0	97,051
立替金	0	33,653	33,653	0	33,653
前払金	0	26,928	26,928	0	26,928
固定資産	33,080	140,810,194	140,843,274	0	140,843,274
基本財産	0	133,436,548	133,436,548	0	133,436,548
建物	0	100,881,290	100,881,290	0	100,881,290
建物附属設備	0	32,555,258	32,555,258	0	32,555,258
その他の固定資産	33,080	7,373,646	7,406,726	0	7,406,726
器具及び備品	0	1,664,398	1,664,398	0	1,664,398
ソフトウェア	0	33,583	33,583	0	33,583
人件費積立資産	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
修繕積立資産	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
共済財団退職金預け金	28,080	3,675,665	3,703,745	0	3,703,745
出資金	5,000	0	5,000	0	5,000
資産の部合計	2,842,706	150,084,155	152,926,861	0	152,926,861
流動負債	16,256	1,499,141	1,515,397	0	1,515,397
事業未払金	0	612,191	612,191	0	612,191
その他の未払金	0	812,638	812,638	0	812,638
預り金	0	2,126	2,126	0	2,126
職員預り金	16,256	72,186	88,442	0	88,442
固定負債	28,080	42,728,465	42,756,545	0	42,756,545
設備資金借入金	0	35,280,000	35,280,000	0	35,280,000
長期運営資金借入金	0	3,772,800	3,772,800	0	3,772,800
退職給付引当金	28,080	3,675,665	3,703,745	0	3,703,745
負債の部合計	44,336	44,227,606	44,271,942	0	44,271,942
基本金	5,000,000	22,209,800	27,209,800	0	27,209,800
第1号基本金	0	22,209,800	22,209,800	0	22,209,800
第3号基本金	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
国庫補助金等特別積立金	0	82,251,867	82,251,867	0	82,251,867
その他の積立金	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
人件費積立金	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
修繕積立金	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
次期繰越活動増減差額	△ 2,201,630	△ 605,118	△ 2,806,748	0	△ 2,806,748
(うち当期活動増減差額)	368,029	7,875,418	8,243,447	0	8,243,447
純資産の部合計	2,798,370	105,856,549	108,654,919	0	108,654,919
負債及び純資産の部合計	2,842,706	150,084,155	152,926,861	0	152,926,861

2014（平成26）年 5月19日

社会福祉法人 ビハーラ室蘭

理事長 日笠 和也 様

監査報告書

2013（平成25）年度の法人運営、施設運営における関係書類、
諸帳簿及び現金等を監査の結果、適正かつ正確に処理されているこ
とが確認されましたので報告いたします。

社会福祉法人 ビハーラ室蘭

監事 新井 ゆかり



監事 西田 奈美子

