

平成26年度

# 財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日

至：平成27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 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	91,920,000	94,213,240	△ 2,293,240	
	受取利息配当金収入	2,000	3,764	△ 1,764	
	その他の収入	25,000	70,820	△ 45,820	
	事業活動収入計 (1)	91,947,000	94,287,824	△ 2,340,824	
	支出				
人件費支出	66,984,000	66,009,108	974,892		
事業費支出	13,250,000	12,678,193	571,807		
事務費支出	6,610,000	6,686,533	△ 76,533		
支払利息支出	680,000	672,896	7,104		
事業活動支出計 (2)	87,524,000	86,046,730	1,477,270		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	4,423,000	8,241,094	△ 3,818,094		
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	0	154,872	△ 154,872	
施設整備等支出計 (5)	2,240,000	2,394,872	△ 154,872		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,240,000	△ 2,394,872	154,872		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	240,000	235,800	4,200	
	積立資産支出	2,000,000	2,000,322	△ 322	
その他の活動支出計 (8)	2,240,000	2,236,122	3,878		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 2,240,000	△ 2,236,122	△ 3,878		
予備費支出 (10)	0	—	0		
	△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 57,000	3,610,100	△ 3,667,100		
前期末支払資金残高 (12)	10,466,034	10,465,865	169		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	10,409,034	14,075,965	△ 3,666,931		

## 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	94,213,240	86,589,360	7,623,880
		経常経費寄附金収益	0	200,000	△ 200,000
		サービス活動収益計 (1)	94,213,240	86,789,360	7,423,880
	費 用	人件費	67,502,568	60,043,837	7,458,731
		事業費	12,677,515	11,074,898	1,602,617
		事務費	5,193,073	3,909,308	1,283,765
		減価償却費	6,154,346	6,240,580	△ 86,234
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,420,145	△ 3,420,147	2
	サービス活動費用計 (2)	88,107,357	77,848,476	10,258,881	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		6,105,883	8,940,884	△ 2,835,001
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	3,764	2,244	1,520
		その他のサービス活動外収益	70,820	30,000	40,820
		サービス活動外収益計 (4)	74,584	32,244	42,340
	費 用	支払利息	672,896	729,681	△ 56,785
		サービス活動外費用計 (5)	672,896	729,681	△ 56,785
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 598,312	△ 697,437	99,125	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,507,571	8,243,447	△ 2,735,876	
特別増減の部	収 益	特別収益計 (8)	0	0	0
		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)		5,507,571	8,243,447	△ 2,735,876
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		△ 2,806,748	△ 9,650,801	6,844,053
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		2,700,823	△ 1,407,354	4,108,177
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	600,606	△ 600,606
	その他の積立金積立額 (16)		2,000,000	2,000,000	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		700,823	△ 2,806,748	3,507,571

## 貸借対照表

平成 27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	16,621,212	12,067,331	4,553,881	流動負債	4,918,044	1,499,141	3,418,903
現金預金	14,638,887	11,828,031	2,810,856	事業未払金	1,297,673	612,191	685,482
事業未収金	1,788,310	0	1,788,310	その他の未払金	1,081,170	812,638	268,532
未収金	88,750	92,650	△ 3,900	1年以内返済予定設備資金借入金	2,240,000	0	2,240,000
医薬品	0	5,274	△ 5,274	1年以内返済予定長期運営資金借入金	235,800	0	235,800
給食用材料	103,003	97,051	5,952	預り金	30,831	2,126	28,705
立替金	2,262	17,397	△ 15,135	職員預り金	32,570	72,186	△ 39,616
前払金	0	26,928	△ 26,928				
固定資産	137,277,872	140,843,274	△ 3,565,402	固定負債	38,238,695	42,756,545	△ 4,517,850
基本財産	128,025,580	133,436,548	△ 5,410,968	設備資金借入金	30,800,000	35,280,000	△ 4,480,000
建物	98,452,505	100,881,290	△ 2,428,785	長期運営資金借入金	3,301,200	3,772,800	△ 471,600
建物附属設備	29,573,075	32,555,258	△ 2,982,183	退職給付引当金	4,137,495	3,703,745	433,750
その他の固定資産	9,252,292	7,406,726	1,845,566	負債の部合計	43,156,739	44,255,686	△ 1,098,947
器具及び備品	1,097,102	1,664,398	△ 567,296	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	12,373	33,583	△ 21,210	基本金	27,209,800	27,209,800	0
人件費積立資産	2,000,161	1,000,000	1,000,161	第1号基本金	22,209,800	22,209,800	0
修繕積立資産	2,000,161	1,000,000	1,000,161	第3号基本金	5,000,000	5,000,000	0
共済財団退職金預け金	4,137,495	3,703,745	433,750	国庫補助金等特別積立金	78,831,722	82,251,867	△ 3,420,145
出資金	5,000	5,000	0	その他の積立金	4,000,000	2,000,000	2,000,000
				人件費積立金	2,000,000	1,000,000	1,000,000
				修繕積立金	2,000,000	1,000,000	1,000,000
				次期繰越活動増減差額	700,823	△ 2,806,748	3,507,571
				(うち当期活動増減差額)	5,507,571	8,243,447	△ 2,735,876
				純資産の部合計	110,742,345	108,654,919	2,087,426
資産の部合計	153,899,084	152,910,605	988,479	負債及び純資産の部合計	153,899,084	152,910,605	988,479

## 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

・建物並びに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)

当法人では、公益事業及び収益事業を実施していません。

### 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)	100,881,290	0	2,428,785	98,452,505
建物附属設備(基本)	32,555,258	0	2,982,183	29,573,075
減価償却累計額(基本)	0	0	0	0
合 計	133,436,548	0	5,410,968	128,025,580

### 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	11,946,874	98,452,505
建物附属設備(基本)	44,510,221	14,937,146	29,573,075
小計	154,909,600	26,884,020	128,025,580
その他の固定資産			
器具及び備品	4,868,658	3,771,556	1,097,102
その他の固定資産	106,050	93,677	12,373
小計	4,974,708	3,865,233	1,109,475
合計	159,884,308	30,749,253	129,135,055

## 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

該当なし

## 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 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	収入					
	保育事業収入	118,000	94,095,240	94,213,240	0	94,213,240
	受取利息配当金収入	535	3,229	3,764	0	3,764
	その他の収入	0	70,820	70,820	0	70,820
	事業活動収入計 (1)	118,535	94,169,289	94,287,824	0	94,287,824
	支出					
	人件費支出	4,651,585	61,357,523	66,009,108	0	66,009,108
事業費支出	0	12,678,193	12,678,193	0	12,678,193	
事務費支出	1,574,962	5,111,571	6,686,533	0	6,686,533	
支払利息支出	0	672,896	672,896	0	672,896	
事業活動支出計 (2)	6,226,547	79,820,183	86,046,730	0	86,046,730	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 6,108,012	14,349,106	8,241,094	0	8,241,094	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0
	支出					
	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	154,872	154,872	0	154,872
施設整備等支出計 (5)	0	2,394,872	2,394,872	0	2,394,872	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△ 2,394,872	△ 2,394,872	0	△ 2,394,872	
その他の活動による収支	収入					
	拠点区分間繰入金収入	6,000,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
	その他の活動収入計 (7)	6,000,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
	支出					
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	235,800	235,800	0	235,800
	積立資産支出	0	2,000,322	2,000,322	0	2,000,322
	拠点区分間繰入金支出	0	6,000,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
その他の活動支出計 (8)	0	8,236,122	8,236,122	△ 6,000,000	2,236,122	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	6,000,000	△ 8,236,122	△ 2,236,122	0	△ 2,236,122	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	△ 108,012	3,718,112	3,610,100	0	3,610,100	
前期末支払資金残高 (11)	2,793,370	7,672,495	10,465,865	0	10,465,865	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	2,685,358	11,390,607	14,075,965	0	14,075,965	

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27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	収	保育事業収益	118,000	94,095,240	94,213,240	0	94,213,240
	益	サービス活動収益計 (1)	118,000	94,095,240	94,213,240	0	94,213,240
	費用	人件費	4,721,365	62,781,203	67,502,568	0	67,502,568
		事業費	0	12,677,515	12,677,515	0	12,677,515
		事務費	1,505,182	3,687,891	5,193,073	0	5,193,073
		減価償却費	0	6,154,346	6,154,346	0	6,154,346
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 0	△ 3,420,145	△ 3,420,145	△ 0	△ 3,420,145
サービス活動費用計 (2)	6,226,547	81,880,810	88,107,357	0	88,107,357		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 6,108,547	12,214,430	6,105,883	0	6,105,883		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	535	3,229	3,764	0	3,764
	益	その他のサービス活動外収益	0	70,820	70,820	0	70,820
	サービス活動外収益計 (4)	535	74,049	74,584	0	74,584	
	費用	支払利息	0	672,896	672,896	0	672,896
		サービス活動外費用計 (5)	0	672,896	672,896	0	672,896
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	535	△ 598,847	△ 598,312	0	△ 598,312
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 6,108,012	11,615,583	5,507,571	0	5,507,571		
特別増減の部	収	拠点区分間繰入金収益	6,000,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
	益	特別収益計 (8)	6,000,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
	費用	拠点区分間繰入金費用	0	6,000,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
		特別費用計 (9)	0	6,000,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	6,000,000	△ 6,000,000	0	0	0		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 108,012	5,615,583	5,507,571	0	5,507,571		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△ 2,201,630	△ 605,118	△ 2,806,748	0	△ 2,806,748	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△ 2,309,642	5,010,465	2,700,823	0	2,700,823	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0	0	0	
	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)	△ 2,309,642	3,010,465	700,823	0	700,823	



## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 27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	2,919,444	13,935,854	16,855,298	△ 234,086	16,621,212
現金預金	2,909,194	11,729,693	14,638,887	0	14,638,887
事業未収金	0	1,788,310	1,788,310	0	1,788,310
未収金	10,250	78,500	88,750	0	88,750
給食用材料	0	103,003	103,003	0	103,003
立替金	0	2,262	2,262	0	2,262
拠点区分間貸付金	0	234,086	234,086	△ 234,086	0
固定資産	74,780	137,203,092	137,277,872	0	137,277,872
基本財産	0	128,025,580	128,025,580	0	128,025,580
建物	0	98,452,505	98,452,505	0	98,452,505
建物附属設備	0	29,573,075	29,573,075	0	29,573,075
その他の固定資産	74,780	9,177,512	9,252,292	0	9,252,292
器具及び備品	0	1,097,102	1,097,102	0	1,097,102
ソフトウェア	0	12,373	12,373	0	12,373
人件費積立資産	0	2,000,161	2,000,161	0	2,000,161
修繕積立資産	0	2,000,161	2,000,161	0	2,000,161
共済財団退職金預け金	69,780	4,067,715	4,137,495	0	4,137,495
出資金	5,000	0	5,000	0	5,000
資産の部合計	2,994,224	151,138,946	154,133,170	△ 234,086	153,899,084
流動負債	234,086	4,918,044	5,152,130	△ 234,086	4,918,044
事業未払金	0	1,297,673	1,297,673	0	1,297,673
その他の未払金	0	1,081,170	1,081,170	0	1,081,170
1年以内返済予定設備資金借入金	0	2,240,000	2,240,000	0	2,240,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	235,800	235,800	0	235,800
預り金	0	30,831	30,831	0	30,831
職員預り金	0	32,570	32,570	0	32,570
拠点区分間借入金	234,086	0	234,086	△ 234,086	0
固定負債	69,780	38,168,915	38,238,695	0	38,238,695
設備資金借入金	0	30,800,000	30,800,000	0	30,800,000
長期運営資金借入金	0	3,301,200	3,301,200	0	3,301,200
退職給付引当金	69,780	4,067,715	4,137,495	0	4,137,495
負債の部合計	303,866	43,086,959	43,390,825	△ 234,086	43,156,739
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	78,831,722	78,831,722	0	78,831,722
その他の積立金	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
人件費積立金	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
修繕積立金	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
次期繰越活動増減差額	△ 2,309,642	3,010,465	700,823	0	700,823
(うち当期活動増減差額)	△ 108,012	5,615,583	5,507,571	0	5,507,571
純資産の部合計	2,690,358	108,051,987	110,742,345	0	110,742,345
負債及び純資産の部合計	2,994,224	151,138,946	154,133,170	△ 234,086	153,899,084

# 監査報告書

平成27年 4月30日

社会福祉法人 ビハーラ室蘭  
理事長 日笠 和也 様

監事 新井 ゆかり



監事 西田 奈美子



社会福祉法人ビハーラ室蘭の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度に関して、法人運営、施設運営、経理執行の状況及び財産の状況について監査を実施したので、その結果について次のとおり報告します。

## 記

監査実施年月日	平成27年4月30日(木)	
監査実施場所	港北保育所	
監査内容	法人運営	法人運営における業務執行の状況及び計算書類(資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び財産目録)等並びに関係諸帳簿について検査。
	施設運営	保育所施設運営及び事業活動における関係書類等の検査。
監査結果	法人運営	法人運営における経理執行状況及び財産の状況並びに関係諸帳簿は、適正に処理されており、不正行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
	施設運営	保育所施設運営及び事業活動における関係書類等を検査の結果、適正に処理されていることを認めます。