

平成 28 年 度

自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 年 3 月 31 日

財 務 諸 表 等

社会福祉法人 芽ばえの郷

志 都 呂 保 育 園

第一号第一様式（第十七条第四項関係）
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 | 125,036,360 | 125,027,070 | 9,290 | |
| | 経常経費寄附金収入 | 350,000 | 326,930 | 23,070 | |
| | 受取利息配当金収入 | 20,020 | 19,435 | 585 | |
| | その他の収入 | 2,819,000 | 2,624,656 | 194,344 | |
| | 事業活動収入計（1） | 128,225,380 | 127,998,091 | 227,289 | |
| | 支出 | | | | |
| | 人件費支出 | 90,430,000 | 88,676,304 | 1,753,696 | |
| | 事業費支出 | 9,759,000 | 9,359,388 | 399,612 | |
| | 事務費支出 | 4,264,000 | 3,571,012 | 692,988 | |
| 支払利息支出 | 515,402 | 515,402 | 0 | | |
| その他の支出 | 1,520,000 | 1,330,250 | 189,750 | | |
| 事業活動支出計（2） | 106,488,402 | 103,452,356 | 3,036,046 | | |
| 事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2） | 21,736,978 | 24,545,735 | -2,808,757 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | 999,000 | 999,000 | 0 | |
| | 施設整備等収入計（4） | 999,000 | 999,000 | 0 | |
| | 支出 | | | | |
| | 設備資金借入金元金償還支出 | 2,316,000 | 2,316,000 | 0 | |
| 固定資産取得支出 | 999,000 | 999,000 | 0 | | |
| 施設整備等支出計（5） | 3,315,000 | 3,315,000 | 0 | | |
| 施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5） | -2,316,000 | -2,316,000 | 0 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | 260,000 | 222,700 | 37,300 | |
| | その他の活動収入計（7） | 260,000 | 222,700 | 37,300 | |
| | 支出 | | | | |
| | 積立資産支出 | 22,262,200 | 22,262,200 | 0 | |
| | その他の活動支出計（8） | 22,262,200 | 22,262,200 | 0 | |
| その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8） | -22,002,200 | -22,039,500 | 37,300 | | |
| 予備費支出（10） | 0 | 0 | 0 | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -2,581,222 | 190,235 | -2,771,457 | | |
| 前期未支払資金残高（12） | 30,479,062 | 30,479,062 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高（11）+（12） | 27,897,840 | 30,669,297 | -2,771,457 | | |

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
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 | 125,027,070 | 122,672,220 | 2,354,850 |
| | 経常経費寄附金収益 | 326,930 | 349,219 | -22,289 |
| | サービス活動収益計（1） | 125,354,000 | 123,021,439 | 2,332,561 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | 88,340,380 | 90,812,984 | -2,472,604 |
| | 事業費 | 9,359,388 | 8,656,675 | 702,713 |
| | 事務費 | 3,571,012 | 4,457,549 | -886,537 |
| | 減価償却費 | 5,515,495 | 6,015,785 | -500,290 |
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -3,143,711 | -3,341,011 | 197,300 |
| サービス活動費用計（2） | 103,642,564 | 106,601,982 | -2,959,418 | |
| サービス活動増減差額（3）=（1）-（2） | 21,711,436 | 16,419,457 | 5,291,979 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 受取利息配当金収益 | 19,435 | 23,933 | -4,498 |
| | その他のサービス活動外収益 | 2,624,656 | 2,582,276 | 42,380 |
| | サービス活動外収益計（4） | 2,644,091 | 2,606,209 | 37,882 |
| | 費用 | | | |
| | 支払利息 | 515,402 | 582,939 | -67,537 |
| | その他のサービス活動外費用 | 1,360,650 | 1,425,450 | -64,800 |
| | サービス活動外費用計（5） | 1,876,052 | 2,008,389 | -132,337 |
| | サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5） | 768,039 | 597,820 | 170,219 |
| | 経常増減差額（7）=（3）+（6） | 22,479,475 | 17,017,277 | 5,462,198 |
| 特別増減の部 | 収益 | | | |
| | 施設整備等補助金収益 | 999,000 | 0 | 999,000 |
| | その他の特別収益 | 30,400 | 193,400 | -163,000 |
| | 特別収益計（8） | 1,029,400 | 193,400 | 836,000 |
| | 費用 | | | |
| | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 999,000 | 0 | 999,000 |
| 特別費用計（9） | 999,000 | 0 | 999,000 | |
| 特別増減差額（10）=（8）-（9） | 30,400 | 193,400 | -163,000 | |
| 当期活動増減差額（11）=（7）+（10） | 22,509,875 | 17,210,677 | 5,299,198 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額（12） | 9,151,664 | 7,940,987 | 1,210,677 |
| | 当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12） | 31,661,539 | 25,151,664 | 6,509,875 |
| | 基本金取崩額（14） | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金取崩額（15） | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金積立額（16） | 22,000,000 | 16,000,000 | 6,000,000 |
| | 次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16） | 9,661,539 | 9,151,664 | 509,875 |

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）
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 | | | |
|----------|-------------|-------------|------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| | 当年度末 | 前年度末 | 増減 | | 当年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 流動資産 | 32,963,396 | 33,196,043 | -232,647 | 流動負債 | 9,667,287 | 10,856,593 | -1,189,306 |
| 現金預金 | 25,211,748 | 26,040,658 | -828,910 | 事業未払金 | 1,864,434 | 2,274,800 | -410,366 |
| 事業未収金 | 6,705,250 | 1,631,370 | 5,073,880 | その他の未払金 | 152,975 | 95,781 | 57,194 |
| 未収金 | 37,998 | 65,115 | -27,117 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 1,925,000 | 2,316,000 | -391,000 |
| 未収補助金 | 999,000 | 5,458,900 | -4,459,900 | 預り金 | 1,023 | 1,023 | 0 |
| 立替金 | 9,400 | 0 | 9,400 | 職員預り金 | 275,667 | 345,377 | -69,710 |
| 仮払金 | | 0 | 0 | 仮受金 | | 0 | 0 |
| その他の流動資産 | | 0 | 0 | 賞与引当金 | 5,448,188 | 5,823,612 | -375,424 |
| 固定資産 | 240,088,129 | 222,595,524 | 17,492,605 | 固定負債 | 18,177,500 | 20,093,400 | -1,915,900 |
| 基本財産 | 120,626,875 | 123,003,590 | -2,376,715 | 設備資金借入金 | 16,900,000 | 18,825,000 | -1,925,000 |
| 土地 | 25,959,281 | 25,959,281 | 0 | 退職給付引当金 | 1,277,500 | 1,268,400 | 9,100 |
| 建物 | 94,667,594 | 97,044,309 | -2,376,715 | 負債の部合計 | 27,844,787 | 30,949,993 | -3,105,206 |
| その他の固定資産 | 119,461,254 | 99,591,934 | 19,869,320 | 純資産の部 | | | |
| 建物 | 10,864,802 | 12,525,112 | -1,660,310 | 基本金 | 36,791,281 | 36,791,281 | 0 |
| 構築物 | 2,863,830 | 3,369,207 | -505,377 | 第一号基本金 | 26,824,281 | 26,824,281 | 0 |
| 車輛運搬具 | 221,147 | 600,249 | -379,102 | 第二号基本金 | 967,000 | 967,000 | 0 |
| 器具及び備品 | 1,156,240 | 1,715,290 | -559,050 | 第三号基本金 | 9,000,000 | 9,000,000 | 0 |
| 権利 | 10,000 | 10,000 | 0 | 国庫補助金等特別積立金 | 96,753,918 | 98,898,629 | -2,144,711 |
| ソフトウェア | 982,350 | 0 | 982,350 | その他の積立金 | 102,000,000 | 80,000,000 | 22,000,000 |
| 投資有価証券 | 10,000 | 10,000 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 9,661,539 | 9,151,664 | 509,875 |
| 退職給付引当資産 | 1,277,500 | 1,268,400 | 9,100 | (うち当期活動増減差額) | 22,509,875 | 17,210,677 | 5,299,198 |
| 〇〇積立資産 | 102,000,000 | 80,000,000 | 22,000,000 | 純資産の部合計 | 245,206,738 | 224,841,574 | 20,365,164 |
| その他の固定資産 | 75,385 | 93,676 | -18,291 | 負債及び純資産の部合計 | 273,051,525 | 255,791,567 | 17,259,958 |
| 資産の部合計 | 273,051,525 | 255,791,567 | 17,259,958 | | | | |

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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況は有りません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産

取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。

・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産

残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。

・無形固定資産

当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

(2) 引当金の計上基準

・退職給与引当金

静岡県社会福祉事業共済会に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。

・賞与引当金

夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

・確定給付型退職給付制度 — 静岡県社会福祉事業共済会が主催する退職共済制度

・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下の通りになっています。

(1) 法人単位の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号一様式)

(2) 志都呂保育園拠点区分における計算書類

(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号四様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点は志都呂保育園単独である為、以下の作成を省略しています。

(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号二様式)

(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号三様式)

(3) 志都呂保育園拠点区分におけるサービス区分の内容

ア、志都呂保育園

「法人本部」

「志都呂保育園」

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す。

(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 | 25,959,281 | 0 | 0 | 25,959,281 |
| 建物 | 97,044,309 | 0 | 2,376,715 | 94,667,594 |
| 定期預金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 123,003,590 | 0 | 2,376,715 | 120,626,875 |

7. 会計基準第3章第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す。

(単位:円)

| | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 119,729,325 | 22,685,016 | 94,667,594 |
| 建物 | 30,055,519 | 17,530,407 | 10,864,802 |
| 構築物 | 10,790,638 | 7,421,431 | 2,863,830 |
| 車輛運搬具 | 1,895,510 | 1,295,261 | 221,147 |
| 器具及び備品 | 13,479,495 | 11,764,205 | 1,156,240 |
| ソフトウェア | 1,241,550 | 259,200 | 982,350 |
| 合計 | 176,193,037 | 60,938,870 | 110,755,963 |

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
 - (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
 - (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
 - (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
 - (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし