

平成28年度

# 計算関係書類

社会福祉法人

すみれ福祉会

## 法人単位資金収支計算書

(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	101,360,000	100,665,580	694,420	
		借入金利息補助金収入	158,000	158,865	△ 865	
		経常経費寄附金収入	150,000	0	150,000	
		受取利息配当金収入	4,000	659	3,341	
		その他の収入	783,000	809,800	△ 26,800	
	事業活動収入計 (1)		102,455,000	101,634,904	820,096	
	支出	人件費支出	67,720,000	67,869,532	△ 149,532	
		事業費支出	14,051,000	14,688,683	△ 637,683	
		事務費支出	6,572,200	6,897,911	△ 325,711	
		支払利息支出	357,000	357,000	0	
その他の支出		768,000	782,800	△ 14,800		
事業活動支出計 (2)		89,468,200	90,595,926	△ 1,127,726		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		12,986,800	11,038,978	1,947,822		
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	3,260,000	3,260,000	0	
		固定資産取得支出	524,000	523,480	520	
施設整備等支出計 (5)		3,784,000	3,783,480	520		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 3,784,000	△ 3,783,480	△ 520		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	7,000,000	7,000,000	0	
		その他の活動収入計 (7)	7,000,000	7,000,000	0	
	支出	積立資産支出	12,600,000	12,600,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	12,600,000	12,600,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 5,600,000	△ 5,600,000	0		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		3,602,800	1,655,498	1,947,302		
前期末支払資金残高 (12)		18,417,573	18,417,573	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		22,020,373	20,073,071	1,947,302		

## 法人単位事業活動計算書

(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	100,665,580	94,904,600	5,760,980
		サービス活動収益計(1)	100,665,580	94,904,600	5,760,980
	費用				
		人件費	70,175,532	60,659,813	9,515,719
	事業費	14,688,683	12,268,751	2,419,932	
	事務費	6,897,911	8,084,070	△ 1,186,159	
	減価償却費	5,856,886	5,403,169	453,717	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,102,997	△ 2,259,829	156,832	
	サービス活動費用計(2)	95,516,015	84,155,974	11,360,041	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,149,565	10,748,626	△ 5,599,061	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		借入金利息補助金収益	158,865	173,995	△ 15,130
		受取利息配当金収益	659	5,846	△ 5,187
		その他のサービス活動外収益	809,800	1,198,000	△ 388,200
		サービス活動外収益計(4)	969,324	1,377,841	△ 408,517
費用					
	支払利息	357,000	391,000	△ 34,000	
	その他のサービス活動外費用	782,800	0	782,800	
	サービス活動外費用計(5)	1,139,800	391,000	748,800	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 170,476	986,841	△ 1,157,317	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,979,089	11,735,467	△ 6,756,378	
特別増減の部	収				
	益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
		基本金組入額	26,134,318	0	26,134,318
	固定資産売却損・処分損	1	0	1	
	その他の特別損失	1,529,111	0	1,529,111	
	特別費用計(9)	27,663,430	0	27,663,430	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 27,663,430	0	△ 27,663,430	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 22,684,341	11,735,467	△ 34,419,808	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額(12)	41,117,837	36,282,370	4,835,467
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,433,496	48,017,837	△ 29,584,341
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	7,000,000	0	7,000,000
		その他の積立金積立額(16)	12,600,000	6,900,000	5,700,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	12,833,496	41,117,837	△ 28,284,341	

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	27,146,032	23,643,715	3,502,317	流動負債	12,638,961	8,486,142	4,152,819
現金預金	13,889,737	11,121,377	2,768,360	事業未払金	1,309,503	1,671,697	△ 362,194
事業未収金	12,797,420	12,357,170	440,250	1年以内返済予定設備資金借入金	3,260,000	3,260,000	0
立替金	458,875	0	458,875	未払費用	3,957,065	2,967,356	989,709
その他の流動資産	0	165,168	△ 165,168	預り金	153,623	32,672	120,951
				職員預り金	1,652,770	554,417	1,098,353
				賞与引当金	2,306,000	0	2,306,000
固定資産	275,715,457	275,448,864	266,593	固定負債	29,340,000	32,600,000	△ 3,260,000
基本財産	233,550,309	236,792,671	△ 3,242,362	設備資金借入金	29,340,000	32,600,000	△ 3,260,000
土地	104,650,000	104,650,000	0	負債の部合計	41,978,961	41,086,142	892,819
建物	128,900,309	132,142,671	△ 3,242,362				
その他の固定資産	42,165,148	38,656,193	3,508,955				
建物	1,319,702	1,857,021	△ 537,319	基本金	142,638,840	116,504,522	26,134,318
構築物	15,768,403	16,178,727	△ 410,324	第1号基本金	138,638,840	112,504,522	26,134,318
車輦運搬具	276,439	485,189	△ 208,750	第3号基本金	4,000,000	4,000,000	0
器具及び備品	2,848,894	3,559,238	△ 710,344	国庫補助金等特別積立金	83,604,782	84,178,668	△ 573,886
権利	0	131,908	△ 131,908	その他の積立金	21,805,410	16,205,410	5,600,000
ソフトウェア	146,300	238,700	△ 92,400	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	修繕積立金	5,000,000	0	5,000,000
修繕積立資産	5,000,000	0	5,000,000	備品等購入積立金	1,356,750	1,356,750	0
備品等購入積立資産	1,356,750	1,356,750	0	保育所施設・設備整備積立金	5,448,660	4,848,660	600,000
保育所施設・設備整備積立資産	5,448,660	4,848,660	600,000	次期繰越活動増減差額	12,833,496	41,117,837	△ 28,284,341
				(うち当期活動増減差額)	△ 22,684,341	11,735,467	△ 34,419,808
				純資産の部合計	260,882,528	258,006,437	2,876,091
資産の部合計	302,861,489	299,092,579	3,768,910	負債及び純資産の部合計	302,861,489	299,092,579	3,768,910

## 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

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

##### ・有形固定資産

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法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

#### (1) 法人全体の計算書類（第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

#### (2) 事業区分別内訳表（第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）は省略している。

#### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）は省略している。

#### (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ア すみれ保育園拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「すみれ保育園」

### 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（基本）	104,650,000	0	0	104,650,000
建物（基本）	132,142,671	0	3,242,362	128,900,309
合計	236,792,671	0	3,242,362	233,550,309

### 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地 (基本財産)	104,650,000 円
建物 (基本財産)	128,900,309 円
計	233,550,309 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む)	32,600,000 円
計	32,600,000 円

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)	163,755,700	34,855,391	128,900,309
小計	163,755,700	34,855,391	128,900,309
その他の固定資産			
建物	4,890,300	3,570,598	1,319,702
構築物	18,001,185	2,232,782	15,768,403
車両及び運搬具	5,280,425	5,003,986	276,439
器具及び備品	23,088,072	20,239,178	2,848,894
ソフトウェア	871,500	725,200	146,300
権利	1,050,000	1,050,000	0
小計	53,181,482	32,821,744	20,359,738
合計	216,937,182	67,677,135	149,260,047

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	12,797,420	0	12,797,420
立替金	458,875	0	458,875
合計	13,256,295	0	13,256,295

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

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

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. その他の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) 法人単位事業活動計算書

①基本金組入額の内訳

過年度分第1号基本金組入額 詳細は基本金明細書 (別紙3 (6)) 参照 26,134,318 円

②その他の特別損失の内訳

会計基準移行過年度修正額

基本財産建物 国庫補助金等特別積立金取崩の計算方法変更による修正 1,529,111 円

以上

平成28年度

# 財 産 目 録

社 会 福 祉 法 人

すみれ福祉会

## 財 産 目 録

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	66,534
普通預金	山陰合同銀行益田支店	—	運転資金として	—	—	13,823,203
			小計			13,889,737
事業未収金		—	運営費差額分 他	—	—	12,797,420
立替金		—	社会保険料 他	—	—	458,875
			流動資産合計			27,146,032
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(すみれ保育園拠点) 益田市東町 #1303	—	第2種社会福祉事業である、 保育所施設に使用している	—	—	104,650,000
建物	(すみれ保育園拠点) 益田市東町 #1303	2006年度	第2種社会福祉事業である、 保育所施設に使用している	163,755,700	34,855,391	128,900,309
			基本財産合計			233,550,309
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(すみれ保育園拠点) 益田市東町 #1303	2006年度	第2種社会福祉事業である、 保育所施設に使用している	4,890,300	3,570,598	1,319,702
構築物	東側擁壁工事 他5件	—	第2種社会福祉事業である、 保育所事業に使用している	18,001,185	2,232,782	15,768,403
車輛運搬具	トヨタ コースターワゴン 幼児バス 他1台	—	第2種社会福祉事業である、 保育所事業に使用している	5,280,425	5,003,986	276,439
器具及び備品	テント 他61件	—	第2種社会福祉事業である、 保育所事業に使用している	23,088,072	20,239,178	2,848,894
権利	考案 ロゴマーク 他2件	—	第2種社会福祉事業である、 保育所事業に使用している	1,050,000	1,050,000	0
ソフトウェア	パソコンソフト「キッズカロ リー」 他1件	—	第2種社会福祉事業である、 保育所事業に使用している	871,500	725,200	146,300
人件費積立資産	普通預金 山陰合同銀行益田支店	—	将来における人件費のために 積立している普通預金	—	—	10,000,000
修繕積立資産	普通預金 山陰合同銀行益田支店	—	将来における修繕のために積 立している普通預金	—	—	5,000,000
備品等購入積立資産	普通預金 山陰合同銀行益田支店	—	将来における備品等購入のた めに積立している普通預金	—	—	1,356,750
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金 山陰合同銀行益田支店 他	—	将来における施設整備等のた めに積立している普通預金	—	—	5,448,660
			その他の固定資産合計			42,165,148
			固定資産合計			275,715,457
			資産合計			302,861,489
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料費 他	—		—	—	1,309,503
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	3,260,000
未払費用	3月分給与	—		—	—	3,957,065
預り金	源泉所得税 報酬	—		—	—	153,623
職員預り金	3月分社会保険料 他	—		—	—	1,652,770
賞与引当金	H29年度夏期賞与分	—		—	—	2,306,000
			流動負債合計			12,638,961
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	29,340,000
			固定負債合計			29,340,000
			負債合計			41,978,961
			差引純資産			260,882,528