

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	80,568,964	80,742,723	△173,759	流動負債	30,145,272	5,591,183	24,554,089
現金預金	62,089,162	62,484,297	△395,135	事業未払金	3,355,925	4,493,542	△1,137,617
有価証券	10,000	10,000	0	その他の未払金	0	272,500	△272,500
事業未収金	548,440	826,568	△278,128	1年以内返済予定設備資金借入金	15,768,000	0	15,768,000
未収金	663,622	674,750	△11,128	預り金	40,750	11,712	29,038
未収補助金	16,150,487	15,958,022	192,465	職員預り金	774,597	699,177	75,420
前払費用	722,507	686,834	35,673	前受収益	6,000	12,000	△6,000
仮払金	384,746	102,252	282,494	仮受金	0	102,252	△102,252
				賞与引当金	10,200,000	0	10,200,000
固定資産	703,392,837	693,014,276	10,378,561	固定負債	300,639,932	329,445,732	△28,805,800
基本財産	583,866,682	586,884,751	△3,018,069	設備資金借入金	297,016,000	326,332,000	△29,316,000
土地	174,980,815	174,980,815	0	退職給付引当金	3,623,932	3,113,732	510,200
建物	407,885,867	410,903,936	△3,018,069	負債の部合計	330,785,204	335,036,915	△4,251,711
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	119,526,155	106,129,525	13,396,630	基本金	36,476,437	37,476,437	△1,000,000
建物	1,366,541	1,639,922	△273,381	第1号基本金	26,906,637	26,906,637	0
構築物	26,988,163	26,787,166	200,997	第3号基本金	9,569,800	9,569,800	0
器具及び備品	15,975,548	20,085,250	△4,109,702	第4号基本金	0	1,000,000	△1,000,000
権利	973,209	1,083,970	△110,761	国庫補助金等特別積立金	257,543,637	262,758,448	△5,214,811
ソフトウェア	321,262	209,485	111,777	その他の積立金	69,500,000	52,500,000	17,000,000
退職共済預け金	3,623,932	3,113,732	510,200	人件費積立金	34,000,000	32,000,000	2,000,000
人件費積立資産	34,000,000	32,000,000	2,000,000	保育所施設・設備整備積立金	35,500,000	20,500,000	15,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	35,500,000	20,500,000	15,000,000	次期繰越活動増減差額	89,656,523	85,985,199	3,671,324
長期前払費用	67,500	0	67,500	(うち当期活動増減差額)	19,671,324	37,632,743	△17,961,419
その他の固定資産	710,000	710,000	0	純資産の部合計	453,176,597	438,720,084	14,456,513
資産の部合計	783,961,801	773,756,999	10,204,802	負債及び純資産の部合計	783,961,801	773,756,999	10,204,802

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）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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法による原価法

（2）固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産及び無形固定資産一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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

リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超え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。

（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、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- ・賞与引当金－職員の給与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成26年度から社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発0727第1号）に基づき会計処理を行っている。

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度によっている。

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）

当法人の事業区分は1つであるため作成していない。

（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）公益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、公益事業を実施していないため作成していない。

（5）収益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、収益事業を実施していないため作成していない。

（6）各拠点区分におけるサービス区分の内容

岡崎拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「岡崎保育園」

「放課後児童健全育成事業」

市野拠点（社会福祉事業）

「市野与進保育園」

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）	174,980,815	0	0	174,980,815
建物（基本）	410,903,936	8,090,280	11,108,349	407,885,867
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	586,884,751	8,090,280	11,108,349	583,866,682

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

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）	87,290,900円
計	87,290,900円

担保に供している債務の種類および金額は、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）	157,440,000円
計	157,440,000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）	455,143,636	47,257,769	407,885,867
小 計	455,143,636	47,257,769	407,885,867
その他の固定資産			
建物	2,733,815	1,367,274	1,366,541
構築物	34,711,957	7,723,794	26,988,163
器具及び備品	45,317,831	29,342,283	15,975,548
権利	1,670,776	697,567	973,209
ソフトウェア	579,615	258,353	321,262
小 計	85,013,994	39,389,271	45,624,723
合 計	540,157,630	86,647,040	453,510,590

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

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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

リース取引

（単位 円）

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	841,680	1,828,680	2,670,360

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	301,500,000	303,950,680	△2,450,680	
	借入金利息補助金収入	1,160,000	1,159,907	93	
	経常経費寄附金収入	62,000	62,000	0	
	受取利息配当金収入	22,000	25,028	△3,028	
	その他の収入	9,915,000	9,113,965	801,035	
	事業活動収入計 (1)	312,659,000	314,311,580	△1,652,580	
	支出				
	人件費支出	223,800,000	216,922,110	6,877,890	
	事業費支出	31,480,000	29,746,256	1,733,744	
施設整備等による収支	事務費支出	18,784,000	17,253,426	1,530,574	
	支払利息支出	4,280,000	4,154,557	125,443	
	その他の支出	3,800,000	3,731,699	68,301	
	事業活動支出計 (2)	282,144,000	271,808,048	10,335,952	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	30,515,000	42,503,532	△11,988,532	
	収入				
	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,500,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,500,000	1,500,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	13,548,000	13,548,000	0	
その他の活動による収支	固定資産取得支出	12,200,000	11,627,480	572,520	
	施設整備等支出計 (5)	25,748,000	25,175,480	572,520	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△24,248,000	△23,675,480	△572,520	
	収入				
	その他の活動による収入	230,000	197,200	32,800	
	その他の活動収入計 (7)	230,000	197,200	32,800	
	支出				
	積立資産支出	17,000,000	17,000,000	0	
	その他の活動による支出	850,000	785,100	64,900	
	その他の活動支出計 (8)	17,850,000	17,785,100	64,900	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△17,620,000	△17,587,900	△32,100	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△11,353,000	1,240,152	△12,593,152	
前期末支払資金残高 (12)		75,151,540	75,151,540	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		63,798,540	76,391,692	△12,593,152	

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	303,950,680	295,990,690	7,959,990
	経常経費寄附金収益	62,000	65,000	△3,000
	サービス活動収益計 (1)	304,012,680	296,055,690	7,956,990
	費 用			
	人件費	227,632,310	206,522,272	21,110,038
	事業費	29,746,256	28,583,403	1,162,853
	事務費	17,253,426	17,719,863	△466,437
	減価償却費	18,826,616	18,558,371	268,245
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,714,811	△6,689,811	△25,000
サービス活動外増減の部	サービス活動費用計 (2)	286,743,797	264,694,098	22,049,699
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	17,268,883	31,361,592	△14,092,709
	収 益			
	借入金利息補助金収益	1,159,907	1,176,262	△16,355
	受取利息配当金収益	25,028	19,730	5,298
	その他のサービス活動外収益	9,113,965	9,566,923	△452,958
	サービス活動外収益計 (4)	10,298,900	10,762,915	△464,015
	費 用			
	支払利息	4,154,557	4,475,361	△320,804
	その他のサービス活動外費用	3,741,899	16,400	3,725,499
特別増減の部	サービス活動外費用計 (5)	7,896,456	4,491,761	3,404,695
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,402,444	6,271,154	△3,868,710
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	19,671,327	37,632,746	△17,961,419
	収 益			
	施設整備等補助金収益	1,500,000	0	1,500,000
	特別収益計 (8)	1,500,000	0	1,500,000
	費 用			
	固定資産売却損・処分損	3	3	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,500,000	0	1,500,000
	特別費用計 (9)	1,500,003	3	1,500,000
繰越活動増減差額の部	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△3	△3	0
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	19,671,324	37,632,743	△17,961,419
	前期繰越活動増減差額 (12)	85,985,199	76,352,456	9,632,743
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	105,656,523	113,985,199	△8,328,676
	基本金取崩額 (14)	1,000,000	0	1,000,000
	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)	17,000,000	28,000,000	△11,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	89,656,523	85,985,199	3,671,324

財産目録

社会福祉法人 松溪会

平成27年3月31日現在

(単位 円)

資産・負債の内訳		金額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		62,089,162
現金		0
普通預金		32,884,000
	岡崎 法人本部	4,586,147
	岡崎 岡崎保育園	13,497,905
	岡崎 放課後児童健全育成事業	2,390,879
	市野 市野与進保育園	7,900,627
	市野 市野与進保育園	4,508,442
定期預金		1,205,162
	市野 市野与進保育園	1,200,162
	市野 市野与進保育園	2,500
	市野 市野与進保育園	2,500
定期積金		28,000,000
	岡崎 岡崎保育園	7,500,000
	岡崎 岡崎保育園	4,000,000
	岡崎 岡崎保育園	1,050,000
	市野 市野与進保育園	9,000,000
	市野 市野与進保育園	4,500,000
	市野 市野与進保育園	1,050,000
	市野 市野与進保育園	900,000
有価証券	岡崎 法人本部	10,000
事業未収金		548,440
	岡崎 岡崎保育園	155,690
	岡崎 岡崎保育園	100,000
	岡崎 放課後児童健全育成事業	213,500
	市野 市野与進保育園	79,250
未収金		663,622
	岡崎 法人本部	92,640
	岡崎 法人本部	20,000
	岡崎 岡崎保育園	150,020
	岡崎 岡崎保育園	51,900
	市野 市野与進保育園	202,812
	市野 市野与進保育園	140,250
	市野 市野与進保育園	6,000
未収補助金		16,150,487
	岡崎 岡崎保育園	4,729,980
	岡崎 岡崎保育園	2,422,600
	岡崎 岡崎保育園	799,678
	岡崎 放課後児童健全育成事業	360,229
	市野 市野与進保育園	3,623,600
	市野 市野与進保育園	2,757,900
	市野 市野与進保育園	1,456,500
前払費用		722,507
	岡崎 岡崎保育園	159,840
	岡崎 岡崎保育園	37,761
	岡崎 岡崎保育園	13,060
	岡崎 岡崎保育園	10,800
	岡崎 放課後児童健全育成事業	68,480
	岡崎 放課後児童健全育成事業	21,000
	市野 市野与進保育園	165,760
	市野 市野与進保育園	79,648
	市野 市野与進保育園	53,640
	市野 市野与進保育園	26,028
	市野 市野与進保育園	19,130
	市野 市野与進保育園	13,360
	市野 市野与進保育園	54,000
仮払金	市野 市野与進保育園	384,746
流動資産合計		80,568,964

2 固定資産		
(1) 基本財産		
土地		174,980,815
	岡崎 岡崎保育園	87,290,900
	市野 市野与進保育園	87,689,915
建物		407,885,867
	岡崎 岡崎保育園	203,449,828
	岡崎 放課後児童健全育成事業	46,434,791
	市野 市野与進保育園	158,001,248
定期預金	岡崎 岡崎保育園	1,000,000
基本財産合計		583,866,682
(2) その他の固定資産		
建物		1,366,541
構築物		26,988,163
器具及び備品		15,975,548
権利		973,209
ソフトウェア		321,262
退職共済預け金		3,623,932
人件費積立資産		34,000,000
	岡崎 岡崎保育園	10,000,000
	岡崎 岡崎保育園	7,000,000
	市野 市野与進保育園	10,000,000
	市野 市野与進保育園	5,000,000
	市野 市野与進保育園	2,000,000
保育所施設・設備整備積立預金		35,500,000
	岡崎 岡崎保育園	5,000,000
	市野 市野与進保育園	18,000,000
	市野 市野与進保育園	10,000,000
	市野 市野与進保育園	1,500,000
	市野 市野与進保育園	1,000,000
長期前払費用	市野 市野与進保育園	67,500
その他の固定資産	岡崎 岡崎保育園	710,000
その他の固定資産合計		119,526,155
固定資産合計		703,392,837
資産合計		783,961,801
II 負債の部		
1 流動負債		
事業未払金		3,355,925
	岡崎 岡崎保育園	1,695,047
	岡崎 放課後児童健全育成事業	140,656
	市野 市野与進保育園	1,520,222
1年以内返済予定設備資金借入金		15,768,000
預り金		40,750
	岡崎 岡崎保育園	40,690
	市野 市野与進保育園	60
職員預り金		774,597
	岡崎 法人本部	23,010
	岡崎 岡崎保育園	304,900
	岡崎 岡崎保育園	138,732
	岡崎 岡崎保育園	75,554
	岡崎 放課後児童健全育成事業	360
	市野 市野与進保育園	153,740
	市野 市野与進保育園	78,301
前受収益		6,000
	岡崎 法人本部	4,500
	市野 市野与進保育園	1,500
賞与引当金		10,200,000
	岡崎 岡崎保育園	4,800,000
	市野 市野与進保育園	5,400,000
流動負債合計		30,145,272
2 固定負債		
設備資金借入金		297,016,000
	岡崎 岡崎保育園	122,941,000
	岡崎 岡崎保育園	57,780,000
	岡崎 放課後児童健全育成事業	25,283,000
	市野 市野与進保育園	91,012,000
退職給与引当金		3,623,932
	岡崎 岡崎保育園	1,506,868
	市野 市野与進保育園	2,117,064
固定負債合計		300,639,932
負債合計		330,785,204
差引純資産		453,176,597