

貸借対照表

平成 28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	86,463,464	80,568,964	5,894,500	流動負債	32,527,469	30,145,272	2,382,197
現金預金	68,695,614	62,089,162	6,606,452	事業未払金	4,020,380	3,355,925	664,455
有価証券	10,000	10,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	15,768,000	15,768,000	0
事業未収金	2,689,220	548,440	2,140,780	預り金	0	40,750	△ 40,750
未収金	0	663,622	△ 663,622	職員預り金	739,089	774,597	△ 35,508
未収補助金	14,266,835	16,150,487	△ 1,883,652	前受収益	0	6,000	△ 6,000
立替金	104,300	0	104,300	賞与引当金	12,000,000	10,200,000	1,800,000
前払費用	697,495	722,507	△ 25,012				
仮払金	0	384,746	△ 384,746				
固定資産	714,561,734	703,392,837	11,168,897	固定負債	285,112,732	300,639,932	△ 15,527,200
基本財産	572,624,843	583,866,682	△ 11,241,839	設備資金借入金	281,248,000	297,016,000	△ 15,768,000
土地	174,980,815	174,980,815	0	退職給付引当金	3,864,732	3,623,932	240,800
建物	396,644,028	407,885,867	△ 11,241,839	負債の部合計	317,640,201	330,785,204	△ 13,145,003
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	141,936,891	119,526,155	22,410,736	純 資 産 の 部			
建物	1,381,910	1,366,541	15,369	基本金	36,476,437	36,476,437	0
構築物	25,361,189	26,988,163	△ 1,626,974	第1号基本金	26,906,637	26,906,637	0
器具及び備品	11,883,092	15,975,548	△ 4,092,456	第3号基本金	9,569,800	9,569,800	0
権利	862,448	973,209	△ 110,761	国庫補助金等特別積立金	250,778,826	257,543,637	△ 6,764,811
ソフトウェア	220,700	321,262	△ 100,562	その他の積立金	97,500,000	69,500,000	28,000,000
退職給付引当資産	3,864,732	0	3,864,732	人件費積立金	34,000,000	34,000,000	0
退職共済預け金	0	3,623,932	△ 3,623,932	保育所施設・設備整備積立金	63,500,000	35,500,000	28,000,000
人件費積立資産	34,000,000	34,000,000	0	次期繰越活動増減差額	98,629,734	89,656,523	8,973,211
保育所施設・設備整備積立資産	63,500,000	35,500,000	28,000,000	(うち当期活動増減差額)	36,973,211	19,671,324	17,301,887
長期前払費用	152,820	67,500	85,320				
その他の固定資産	710,000	710,000	0	純資産の部合計	483,384,997	453,176,597	30,208,400
資産の部合計	801,025,198	783,961,801	17,063,397	負債及び純資産の部合計	801,025,198	783,961,801	17,063,397

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 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件当た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。

2. 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。

3. 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」

4. 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）	407,885,867	0	11,241,839	396,644,028
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	583,866,682	0	11,241,839	572,624,843

5. 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

6. 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） 148,224,000円

計 148,224,000円

7. 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	58,499,608	396,644,028
小計	455,143,636	58,499,608	396,644,028
その他の固定資産			
建物	3,048,815	1,666,905	1,381,910
構築物	35,597,557	10,236,368	25,361,189
器具及び備品	46,024,521	34,141,429	11,883,092
権利	1,670,776	808,328	862,448
ソフトウェア	579,615	358,915	220,700
小計	86,921,284	47,211,945	39,709,339
合計	542,064,920	105,711,553	436,353,367

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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	705,600	1,123,080	1,828,680

資金収支計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28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	320,100,000	318,968,120	1,131,880	
		借入金利息補助金収入	1,100,000	1,094,105	5,895	
		経常経費寄附金収入	73,000	73,000	0	
		受取利息配当金収入	23,000	31,580	△ 8,580	
		その他の収入	11,500,000	11,702,713	△ 202,713	
	事業活動収入計 (1)		332,796,000	331,869,518	926,482	
	支出	人件費支出	226,300,000	222,551,572	3,748,428	
		事業費支出	32,240,000	30,708,758	1,531,242	
		事務費支出	20,822,000	19,151,231	1,670,769	
		支払利息支出	4,080,000	3,938,091	141,909	
その他の支出		4,300,000	4,207,953	92,047		
事業活動支出計 (2)		287,742,000	280,557,605	7,184,395		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		45,054,000	51,311,913	△ 6,257,913		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	100,000	100,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	15,832,800	15,768,000	64,800	
		固定資産取得支出	2,000,000	1,907,290	92,710	
	施設整備等支出計 (5)		17,832,800	17,675,290	157,510	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 17,732,800	△ 17,575,290	△ 157,510		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	500,000	487,800	12,200	
		その他の活動収入計 (7)	500,000	487,800	12,200	
	支出	積立資産支出	28,850,000	28,772,800	77,200	
		その他の活動による支出	200,000	139,320	60,680	
	その他の活動支出計 (8)		29,050,000	28,912,120	137,880	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 28,550,000	△ 28,424,320	△ 125,680		
予備費支出 (10)		3,300,000	—	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 1,228,800	5,312,303	△ 6,541,103		
前期末支払資金残高 (12)		76,391,692	76,391,692	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		75,162,892	81,703,995	△ 6,541,103		

(注) 予備費支出3,300,000円は、人件費支出に充当使用した額である。

事業活動計算書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28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	318,968,120	303,950,680	15,017,440
	益	経常経費寄附金収益	73,000	62,000	11,000
		サービス活動収益計(1)	319,041,120	304,012,680	15,028,440
	費	人件費	224,636,572	227,632,310	△ 2,995,738
	用	事業費	30,762,758	29,746,256	1,016,502
		事務費	19,151,231	17,253,426	1,897,805
		減価償却費	19,064,513	18,826,616	237,897
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,764,811	△ 6,714,811	△ 50,000
		サービス活動費用計(2)	286,850,263	286,743,797	106,466
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	32,190,857	17,268,883	14,921,974
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	1,094,105	1,159,907	△ 65,802
	益	受取利息配当金収益	31,580	25,028	6,552
		その他のサービス活動外収益	11,746,913	9,113,965	2,632,948
		サービス活動外収益計(4)	12,872,598	10,298,900	2,573,698
	費	支払利息	3,938,091	4,154,557	△ 216,466
	用	その他のサービス活動外費用	4,252,153	3,741,899	510,254
	サービス活動外費用計(5)	8,190,244	7,896,456	293,788	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,682,354	2,402,444	2,279,910	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	36,873,211	19,671,327	17,201,884	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	100,000	1,500,000	△ 1,400,000
	益	特別収益計(8)	100,000	1,500,000	△ 1,400,000
	費	固定資産売却損・処分損	0	3	△ 3
	用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,500,000	△ 1,500,000
		特別費用計(9)	0	1,500,003	△ 1,500,003
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	100,000	△ 3	100,003	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	36,973,211	19,671,324	17,301,887	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	89,656,523	85,985,199	3,671,324
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	126,629,734	105,656,523	20,973,211
		基本金取崩額(14)	0	1,000,000	△ 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)	28,000,000	17,000,000	11,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	98,629,734	89,656,523	8,973,211

財産目録

社会福祉法人 松溪会

平成28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		68,695,614
現金		0
普通預金		36,581,902
岡崎	法人本部	4,286,494
岡崎	岡崎保育園	16,432,387
岡崎	放課後児童健全育成事業	1,941,882
市野	市野与進保育園	9,107,624
市野	市野与進保育園	4,803,515
市野	市野与進保育園	10,000
定期預金		1,213,712
市野	市野与進保育園	1,200,462
市野	市野与進保育園	5,000
市野	市野与進保育園	4,500
市野	市野与進保育園	3,750
定期積金		30,900,000
岡崎	岡崎保育園	7,500,000
岡崎	岡崎保育園	4,500,000
岡崎	岡崎保育園	2,400,000
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	1,500,000
岡崎	法人本部	10,000
有価証券 事業未収金		2,689,220
岡崎	法人本部	82,320
岡崎	法人本部	23,500
岡崎	岡崎保育園	885,700
岡崎	岡崎保育園	206,100
岡崎	岡崎保育園	136,360
岡崎	岡崎保育園	100,000
岡崎	岡崎保育園	50,000
岡崎	放課後児童健全育成事業	417,160
市野	市野与進保育園	337,600
市野	市野与進保育園	241,730
市野	市野与進保育園	152,750
市野	市野与進保育園	50,000
市野	市野与進保育園	6,000
未収補助金		14,266,835
岡崎	岡崎保育園	2,593,000
岡崎	岡崎保育園	1,003,800
岡崎	岡崎保育園	754,313
岡崎	放課後児童健全育成事業	339,792
市野	市野与進保育園	3,331,200
市野	市野与進保育園	3,242,000
市野	市野与進保育園	3,002,730
立替金 前払費用		104,300
岡崎	岡崎保育園	697,495
岡崎	岡崎保育園	157,472
岡崎	岡崎保育園	37,761
岡崎	岡崎保育園	19,440
岡崎	岡崎保育園	14,470
岡崎	岡崎保育園	10,800
岡崎	放課後児童健全育成事業	93,090
岡崎	放課後児童健全育成事業	21,000
市野	市野与進保育園	171,680
市野	市野与進保育園	54,000
市野	市野与進保育園	39,824
市野	市野与進保育園	26,028
市野	市野与進保育園	19,440
市野	市野与進保育園	19,130
市野	市野与進保育園	13,360
流動資産合計		86,463,464
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		396,644,028
岡崎	岡崎保育園【種類: 保育園】	197,748,329
岡崎	放課後児童健全育成事業	45,167,206
市野	市野与進保育園【種類: 保育所】	153,728,493
定期預金	岡崎	1,000,000
基本財産合計		572,624,843
(2) その他の固定資産		

建物			1,381,910
構築物			25,361,189
器具及び備品			11,883,092
権利			862,448
ソフトウェア			220,700
退職給付引当資産			3,864,732
人件費積立資産			34,000,000
	岡崎	岡崎保育園	17,000,000
	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			63,500,000
	岡崎	岡崎保育園	10,000,000
	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	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			152,820
	岡崎	岡崎保育園	69,660
	市野	市野与進保育園	69,660
	市野	市野与進保育園	13,500
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	141,936,891
		固定資産合計	714,561,734
		資産合計	801,025,198
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金			4,020,380
	岡崎	岡崎保育園	1,936,532
	岡崎	放課後児童健全育成事業	154,379
	市野	市野与進保育園	1,929,469
1年以内返済予定設備資金借入金			15,768,000
職員預り金			739,089
	岡崎	法人本部	20,380
	岡崎	岡崎保育園	268,100
	岡崎	岡崎保育園	126,022
	岡崎	岡崎保育園	30,611
	岡崎	放課後児童健全育成事業	2,070
	市野	市野与進保育園	241,816
	市野	市野与進保育園	50,090
賞与引当金			12,000,000
	岡崎	岡崎保育園	5,600,000
	市野	市野与進保育園	6,400,000
		流動負債合計	32,527,469
2 固定負債			
設備資金借入金			281,248,000
	岡崎	岡崎保育園	115,297,000
	岡崎	岡崎保育園	55,560,000
	岡崎	放課後児童健全育成事業	23,711,000
	市野	市野与進保育園	86,680,000
退職給与引当金			3,864,732
	岡崎	岡崎保育園	1,692,868
	市野	市野与進保育園	2,171,864
		固定負債合計	285,112,732
		負債合計	317,640,201
		差引純資産	483,384,997