

# 社会福祉事業 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

社会福祉法人 松風福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	
事業活動による収入	保 育 事 業 収 入	[ 150,440,000]	[ 150,603,640]	[△ 163,640]	
	受 取 利 息 配 当 金 収 入	[ 2,000]	[ 12,671]	[△ 10,671]	
	そ の 他 の 収 入	[ 1,535,000]	[ 1,838,549]	[△ 303,549]	
	事業活動収入計 (1)	151,977,000	152,454,860	△ 477,860	
	事業活動による支出	人 事 費 支 出	[ 103,312,000]	[ 103,191,532]	[ 120,468]
		事 務 費 支 出	[ 9,793,000]	[ 9,353,689]	[ 439,311]
		支 払 利 息 支 出	[ 830,000]	[ 820,043]	[ 9,957]
		そ の 他 の 支 出	[ 2,420,000]	[ 2,323,038]	[ 96,962]
		事業活動支出計 (2)	136,137,000	135,126,223	1,010,777
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		15,840,000	17,328,637	△ 1,488,637
施設整備等による収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	[ 4,285,000]	[ 4,282,658]	[ 2,342]	
		[ 800,000]	[ 657,750]	[ 142,250]	
	施設整備等支出計 (5)	5,085,000	4,940,408	144,592	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 5,085,000	△ 4,940,408	△ 144,592	
施設整備等による支出	積立資産取崩収入	[ 2,630,000]	[ 2,628,580]	[ 1,420]	
	その他の活動収入計 (7)	2,630,000	2,628,580	1,420	
	積立資産支出	[ 9,000,000]	[ 8,909,072]	[ 90,928]	
	サービス区分間繰入金支出	[ 0]	[ 0]	[ 0]	
	その他の活動支出計 (8)	9,000,000	8,909,072	90,928	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 6,370,000	△ 6,280,492	△ 89,508		
予備費支出 (10)	[ 0]	[ 0]	[ 0]		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		4,385,000	6,107,737	△ 1,722,737	
前期末支払資金残高 (12)		[ 30,912,065]	[ 30,912,065]	[ 0]	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		35,297,065	37,019,802	△ 1,722,737	

# 社会福祉事業 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

社会福祉法人 松風福祉会

(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 そ の 他 の 収 益	[ 150,603,640 ] [ 41,281 ]	[ 139,094,395 ] [ 32,058 ]	[ 11,509,245 ] [ 9,223 ]
	サービス活動収益計 (1)	150,644,921	139,126,453	11,518,468
サービス活動増減の部	費用 人 件 費 事 業 費 事 務 費 減 価 却 費	[ 107,958,609 ] [ 19,437,921 ] [ 9,353,689 ] [ 12,758,736 ]	[ 103,976,259 ] [ 18,919,958 ] [ 9,805,507 ] [ 12,826,478 ]	[ 3,982,350 ] [ 517,963 ] [△ 451,818 ] [△ 67,742 ]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,681,333 ]	[△ 6,730,517 ]	[ 49,184 ]
	サービス活動費用計 (2)	142,827,622	138,797,685	4,029,937
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	7,817,299	328,768	7,488,531
	収益 受 取 利 息 配 当 金 収 益 そ の 他 の サ ー ビ ス 活 動 外 収 益	[ 12,671 ] [ 1,797,268 ]	[ 11,655 ] [ 1,712,640 ]	[ 1,016 ] [ 84,628 ]
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計 (4)	1,809,939	1,724,295	85,644
	費用 支 払 利 息 そ の 他 の サ ー ビ ス 活 動 外 費 用	[ 820,043 ] [ 1,712,660 ]	[ 882,694 ] [ 399,941 ]	[△ 62,651 ] [ 1,312,719 ]
	サービス活動外費用計 (5)	2,532,703	1,282,635	1,250,068
特別増減の部	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 722,764	441,660	△ 1,164,424
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	7,094,535	770,428	6,324,107
特別増減の部	収益 サ ー ビ ス 区 分 間 繰 入 金 収 益	[ 0 ]	[ 500,000 ]	[△ 500,000 ]
	費用 特別収益計 (8)	0	500,000	△ 500,000
	サービス区分間繰入金費用 特別費用計 (9)	[ 0 ]	[ 500,000 ]	[△ 500,000 ]
税引前	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	7,094,535	770,428	6,324,107
法人税等調整額	法人税、住民税及び事業税 (12)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	法人税等調整額 (13)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
繰越活動増減差額	当期活動増減差額 (14) = (11) - (12) - (13)	7,094,535	770,428	6,324,107
	前期繰越活動増減差額 (15)	[ 15,473,897 ]	[ 14,703,469 ]	[ 770,428 ]
活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (16) = (14) + (15)	22,568,432	15,473,897	7,094,535
	基本金取崩額 (17)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他の積立金取崩額 (18)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
繰越活動増減差額の部	その他の積立金積立額 (19)	[ 8,000,000 ]	[ 0 ]	[ 8,000,000 ]
	次期繰越活動増減差額 (20) = (16) + (17) + (18) - (19)	14,568,432	15,473,897	△ 905,465

# 社会福祉事業 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

社会福祉法人 松風福祉会

(単位：円)

勘定科目	資 産 の 部		増減
	当年度末	前年度末	
流動資産	40,418,452	33,671,699	6,746,753
現金預金	27,078,900	26,301,045	777,855
事業未収金	13,060,130	7,011,170	6,048,960
前払金	279,422	359,484	△ 80,062
固定資産	273,276,692	279,097,186	△ 5,820,494
基本財産	186,566,653	191,547,801	△ 4,981,148
建物	186,566,653	191,547,801	△ 4,981,148
その他の固定資産	86,710,039	87,549,385	△ 839,346
建物	31,535,789	36,100,345	△ 4,564,556
構築物	9,120,392	10,831,916	△ 1,711,524
車両運搬具	1	1	0
器具及び備品	2,909,891	3,652,240	△ 742,349
権利	263,088	301,077	△ 37,989
退職給付引当金	184,975	248,395	△ 63,420
修繕積立資産	9,682,883	11,402,391	△ 1,719,508
備品等購入積立資産	2,000,000	0	2,000,000
保育所繰越積立資産	6,000,000	0	6,000,000
その他の固定資産	25,000,000	25,000,000	0
資産の部合計	13,020	13,020	0
	313,695,144	312,768,885	926,259
	負 債 の 部		
流動負債	13,563,657	2,759,634	10,804,023
事業未払金	2,335,276	1,754,844	580,432
1年内返済予定設備資金借入金	4,288,800	0	4,288,800
職員給与引当金	1,063,374	1,004,790	58,584
賞与引当金	5,876,207	0	5,876,207
固定負債	86,341,736	96,632,702	△ 10,290,966
設備資金借入金	48,658,853	57,230,311	△ 8,571,458
役員等長期借入金	28,000,000	28,000,000	0
退職給付引当金	9,682,883	11,402,391	△ 1,719,508
負債の部合計	99,905,393	99,392,336	513,057
	純 資 産 の 部		
基本金	29,945,000	29,945,000	0
基本金	29,945,000	29,945,000	0
国庫補助金等特別積立金	136,276,319	142,957,652	△ 6,681,333
国庫補助金等特別積立金	136,276,319	142,957,652	△ 6,681,333
その他の積立金	33,000,000	25,000,000	8,000,000
修繕積立金	2,000,000	0	2,000,000
備品等購入積立金	6,000,000	0	6,000,000
保育所繰越積立金	25,000,000	25,000,000	0
次期繰越活動増減差額	14,568,432	15,473,897	△ 905,465
(うち当期活動増減差額)	7,094,535	770,428	6,324,107
純資産の部合計	213,789,751	213,376,549	413,202
負債及び純資産の部合計	313,695,144	312,768,885	926,259

# 財務諸表に対する注記（社会福祉法人 松風福祉会）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

### 2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却方法  
有形固定資産（リース資産を除く） 定額法  
無形固定資産（リース資産を除く） 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件当たりのリース料総額が300万円以下のものについては、オペレーティング・リース取引と同様の方法によっている。
  - (2) 引当金の計上基準  
賞与引当金  
職員に対する夏季賞与支払に備えるため、当該支給見込額のうち、当該会計年度の費用として計上すべき金額を見積計上している。  
退職給付引当金  
退職者の退職金の支給に備えるため一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の運営する退職共済制度に加入しており、支出した掛金累計額と同額を引当計上している。
- ### 3. 重要な会計方針の変更
4. 法人で採用する退職給付制度  
独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び三重県民間社会福祉事業従事者退職共済制度を利用している。
  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）  
(3) 当法人では社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。  
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）  
当法人の拠点は1つのみであるため作成していない。  
(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) 拠点区分における財務諸表の注記  
当法人では、1拠点区分のみであるため作成していない。

(7) 保育所拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(8) 拠点区分資金収支明細書

(9) 拠点区分事業活動明細書は省略している。

(10) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

① 保育所拠点(社会福祉事業)

ア 法人本部

イ 亀山愛児園

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。

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	191,547,801	0	4,981,148	186,566,653
合計	191,547,801	0	4,981,148	186,566,653

(単位：円)

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	186,566,653円
計	186,566,653円
設備資金借入金	39,600,000円
計	39,600,000円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	226,415,837	39,849,184	186,566,653
建物	67,830,675	36,294,886	31,535,789
構築物	24,686,571	15,566,179	9,120,392
車両運搬具	1	0	1
器具及び備品	20,429,135	17,519,244	2,909,891
権利	567,000	303,912	263,088
ソフトウェア	317,100	132,125	184,975
合計	340,246,319	109,665,530	230,580,789

(単位：円)

1 0. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

1 1. 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訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

(単位：円)

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 兼務等	事実上 の関係				
役員等	佐々木宣明			当法人の理事 長			当法人役員 金銭消費貸借契約	資金の借入(注1)	7,000,000	設備資金借入金	7,000,000
役員等	佐々木宣明			当法人の理事 長			当法人役員 当法人の借入金に 対する債務保証	債務保証(注2)	-	-	-
役員等	佐々木裕子			当法人の園長			当法人役員 金銭消費貸借契約	資金の借入(注1)	21,000,000	設備資金借入金	21,000,000

取引条件及び取引条件の決定方針等  
(注1) 資金の借入についての返済条件は据置期間14年、返済期間10年で借入金に対する利子は、支払っていない。なお担保は、差入れている。  
(注2) 債務被保証については、当法人の金融機関からの借入債務につき当法人理事長佐々木宣明が債務保証を引き受けている。  
当期末の債務保証残高は、13,347,653円である。なお保証料は支払っていない。

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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) 適用する会計基準の変更  
当年度より、社会福祉法人会計基準(雇児発0727第1号 社援発0727第1号 老発0727第1号 平成23年7月27日)を適用している。
- (2) 当期末現在の未経過リース料総額は、527,625円である。