

# 資金収支計算書

(自)平成 27年04月01日 (至)平成 28年03月31日

第1号の1様式

社会福祉法人 自由学苑福祉会

(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	老人福祉事業収入	39,960,000	39,960,000	0
		保育事業収入	184,726,000	186,925,845	△2,199,845
		経常経費寄付金収入	90,000	134,388	△44,388
		受取利息配当金収入	7,000	9,987	△2,987
		その他の収入	1,725,000	1,938,896	△213,896
		事業活動収入計(1)	226,508,000	228,969,116	△2,461,116
	支出	人件費支出	148,049,590	148,565,263	△515,673
		事業費支出	35,658,000	33,653,885	2,004,115
		事務費支出	28,895,000	29,479,376	△584,376
		支払利息支出	627,750	627,750	0
		事業活動支出計(2)	213,230,340	212,326,274	904,066
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,277,660	16,642,842	△3,365,182	
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	4,650,000	4,650,000	0
		固定資産取得支出	2,530,000	2,498,475	31,525
		施設整備等支出計(5)	7,180,000	7,148,475	31,525
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△7,180,000	△7,148,475	△31,525	
その他の活動による収支	収入	退職給付資産取崩収入	0	303,576	△303,576
		その他の活動収入計(7)	0	303,576	△303,576
	支出	積立資産支出	0	2,267,121	△2,267,121
		退職給付引当資産取得支出	1,010,000	1,022,980	△12,980
		その他の活動による支出	0	82,808	△82,808
		その他の活動支出計(8)	1,010,000	3,372,909	△2,362,909
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,010,000	△3,069,333	2,059,333
予備費支出(10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,087,660	6,425,034	△1,337,374	
前期末支払資金残高(12)		30,356,523	30,356,523		
当期末支払資金残高(11)+(12)		35,444,183	36,781,557	△1,337,374	

# 事業活動計算書

(自)平成 27年04月01日 (至)平成 28年03月31日

第2号の1様式

社会福祉法人 自由学苑福祉会

(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	老人福祉事業収益	39,960,000	39,960,000	0
		保育事業収益	186,925,845	160,309,595	26,616,250
		経常経費寄付金収益	134,388	94,348	40,040
		サービス活動収益計(1)	227,020,233	200,363,943	26,656,290
	費用	人件費	149,253,667	134,960,794	14,292,873
		事業費	33,653,885	34,676,208	△1,022,323
		事務費	29,479,376	24,322,554	5,156,822
		減価償却費	9,117,999	9,421,008	△303,009
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,423,214	△3,581,570	158,356
		サービス活動費用計(2)	218,081,713	199,798,994	18,282,719
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,938,520	564,949	8,373,571	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	9,987	7,803	2,184
		その他のサービス活動外収益	1,938,896	3,158,253	△1,219,357
		サービス活動外収益計(4)	1,948,883	3,166,056	△1,217,173
	費用	支払利息	627,750	697,500	△69,750
		サービス活動外費用計(5)	627,750	697,500	△69,750
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,321,133	2,468,556	△1,147,423	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		10,259,653	3,033,505	7,226,148	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	6	0	6
		その他の特別損失	483,775	0	483,775
		特別費用計(9)	483,781	0	483,781
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△483,781	0	△483,781	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		9,775,872	3,033,505	6,742,367	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		571,496	△2,462,009	3,033,505
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		10,347,368	571,496	9,775,872
	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)		2,267,121	0	2,267,121
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		8,080,247	571,496	7,508,751	

# 貸借対照表

平成 28年03月31日現在

第3号の1様式

社会福祉法人 自由学苑福祉会

(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				流動負債			
現金預金	28,989,520	15,360,956	13,628,564	事業未払金	5,876,878	6,208,809	△331,931
未収金	84,750	133,700	△48,950	1年以内返済予定設備資金借入金	4,650,000	0	4,650,000
未収補助金	15,800,276	23,461,680	△7,661,404	職員預り金	2,130,153	2,443,032	△312,879
前払金	0	82,808	△82,808	預り金	3,150	30,780	△27,630
前払費用	82,808	0	82,808	流動負債合計	12,660,181	8,682,621	3,977,560
流動資産 合計	44,957,354	39,039,144	5,918,210	固定負債			
固定資産				設備資金借入金	32,550,000	41,850,000	△9,300,000
基本財産				退職給付引当金	6,093,966	5,345,138	748,828
建物(基本)	160,212,256	166,527,192	△6,314,936	固定負債合計	38,643,966	47,195,138	△8,551,172
基本財産合計	160,212,256	166,527,192	△6,314,936	負債の部合計	51,304,147	55,877,759	△4,573,612
その他固定資産				純資産の部			
建物	247,742	299,726	△51,984	基本金	86,700,000	86,700,000	0
構築物	6,879,174	7,962,035	△1,082,861	国庫補助金等特別積立金	80,408,466	83,347,905	△2,939,439
機械及び装置	912,100	1,005,900	△93,800	修繕費積立金	500,000	500,000	0
車両運搬具	3	3	0	人件費積立金	2,817,121	550,000	2,267,121
器具及び備品	6,261,356	5,219,578	1,041,778	備品等購入積立金	500,000	500,000	0
権利	620,984	738,711	△117,727	保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	2,000,000	0
退職給付引当資産	6,093,966	5,345,138	748,828	次期繰越活動増減差額	8,080,247	571,496	7,508,751
その他積立資産	5,817,121	3,550,000	2,267,121	(うち当期活動増減差額)	9,775,872	3,033,505	6,742,367
修繕費積立資産	500,000	500,000	0	純資産の部合計	181,005,834	174,169,401	6,836,433
人件費積立資産	2,817,121	550,000	2,267,121				
備品等購入積立資産	500,000	500,000	0				
保育所施設・設備整備	2,000,000	2,000,000	0				
差入保証金	131,000	100,000	31,000				
長期前払費用	176,925	259,733	△82,808				
その他固定資産合計	27,140,371	24,480,824	2,659,547				
固定資産 合計	187,352,627	191,008,016	△3,655,389				
資産の部合計	232,309,981	230,047,160	2,262,821	負債及び純資産の部合計	232,309,981	230,047,160	2,262,821

# 財 産 目 録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資産・負債の内訳	金額
<b>I 資産の部</b>	
1 流動資産	
現金資産	
小口現金	100,000
普通預金	
百五銀行 久居支店 803772	23,033,224
百五銀行 久居支店 804304	2,127,050
百五銀行 津駅前支店 547639	149,960
百五銀行 久居支店 946893	2,654,595
第三銀行 久居支店 3658162	506,929
第三銀行 久居支店 3658163	417,762
未収金	84,750
未収補助金	15,800,276
前払費用	82,808
流動資産合計	44,957,354
2 固定資産	
(1) 基本財産	
建物	160,212,256
津市久居西鷹跡町365番地11 構造 鉄骨1階建1130.52㎡	
基本財産合計	160,212,256
(2) その他の固定資産	
建物	247,742
構築物	6,879,174
機械及び装置	912,100
車輛運搬具	3
器具及び備品	6,261,356
権利	620,984
保育所繰越特定預金	
人件費 百五銀行 久居支店 1481052	2,817,121
修繕費 百五銀行 久居支店 1481066	500,000
備品積立金 百五銀行 久居支店 1481070	500,000
保育所施設・設備整備積立金	2,000,000
共済会退職預金	6,093,966
その他固定資産	
差入保証金	131,000
長期前払い費用	176,925
その他の固定資産合計	27,140,371
固定資産合計	187,352,627
資産合計	232,309,981
<b>II 負債の部</b>	
1 流動負債	
未払金	5,876,878
給食食材他	
1年以内返済予定設備資金借入金	4,650,000
預り金	2,133,303
社会保険料・県福共済掛金・市民税等	
賞与引当金	0
流動負債合計	12,660,181
2 固定負債	
設備資金借入金	32,550,000
福祉医療機構	
退職給与引当金	6,093,966
三重県社会福祉事業職員共済会	
固定負債合計	38,643,966
負債合計	51,304,147
差引純資産	181,005,834

# 計算書類に対する注記（法人全体用）

平成 28 年 3 月 31 日現在

法人名： 社会福祉法人 自由学苑福祉会

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

## 2. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価

該当なし

### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 建物並びに器具及び備品 定額法

イ リース資産 該当なし

### (3) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金 三重県社会福祉事業職員共済会の県共済退職手当金の累計資産額に基づき退職給与引当金を計上している。

イ 賞与引当金 該当なし

## 3. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

## 4. 法人で採用する退職給付制度

(1) 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

(2) 一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会県共済退職手当金制度

## 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

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

(2) 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）

(3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 久居保育園拠点（社会福祉事業）

（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式、別紙3）

保育所 久居保育園

本部 法人本部

イ 大川乳幼児保育園拠点（社会福祉事業）

（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

ウ 津市久居老人福祉センター拠点（社会福祉事業）

（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

## 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	0	0	0	0
建物	166,527,192	0	6,314,936	160,212,256
定期預金	0	0	0	0
合計	166,527,192	0	6,314,936	160,212,256

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

基本金又は固定資産の売却若しくは処分による国庫補助金等特別積立金の取崩はなし。

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） 160,212,256 円

担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金 37,200,000 円（1年以内返済予定額を含む）

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
建物（基本財産）	233,886,508	73,674,252	160,212,256
建物	1,524,268	1,276,526	247,742
構築物	22,119,606	15,240,432	6,879,174
機械及び装置	1,400,000	487,900	912,100
車両運搬具	2,456,506	2,456,503	3
器具及び備品	37,025,590	30,785,835	6,239,755
権利	2,367,154	1,746,170	620,984
合計	300,779,639	125,667,625	175,112,014

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	当期末残高
未収金	84,750	0	84,750
未収補助金	15,800,276	0	15,800,276
合計	15,885,026	0	15,885,026

11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

13. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

14. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

平成26年度に社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日制定）へ移行した際に、国庫補助金等特別積立金取崩額の調整を行なったが、調整の結果生じた同積立金額の差異について、調整仕訳を行なっていなかったため、平成27年度にて調整を行なった。