

## 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

社会福祉法人名 まごころ会

(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				
	保育事業収入	155,431,300	155,613,868	△182,568	
	受取利息配当金収入	12,050	12,352	△302	
	その他の収入	2,696,700	2,800,235	△103,535	
	<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>158,140,050</b>	<b>158,426,455</b>	<b>△286,405</b>	
	支出				
	人件費支出	127,100,000	127,150,269	△50,269	
	事業費支出	22,370,000	22,484,674	△114,674	
	事務費支出	6,370,050	6,409,048	△38,998	
	支払利息支出	2,493	2,493	0	
その他の支出	2,712,000	2,355,250	356,750		
<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>158,554,543</b>	<b>158,401,734</b>	<b>152,809</b>		
<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>△414,493</b>	<b>24,721</b>	<b>△439,214</b>		
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	2,316,000	2,316,000	0	
	固定資産取得支出	0	121,176	△121,176	
<b>施設整備等支出計(5)</b>	<b>2,316,000</b>	<b>2,437,176</b>	<b>△121,176</b>		
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>△2,316,000</b>	<b>△2,437,176</b>	<b>121,176</b>		
その他の活動収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,108,800	1,108,800	0	
	その他の活動収入計(7)	1,108,800	1,108,800	0	
	支出				
	積立資産支出	924,000	924,000	0	
その他の活動支出計(8)	924,000	924,000	0		
<b>その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)</b>	<b>184,800</b>	<b>184,800</b>	<b>0</b>		
予備費支出(10)	0	—	0		
	0				
<b>当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)</b>	<b>△2,545,693</b>	<b>△2,227,655</b>	<b>△318,038</b>		
前期末支払資金残高(12)	34,284,239	34,284,239	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	31,738,546	32,056,584	△318,038		

## 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

社会福祉法人名 まごころ会

(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	155,613,868		
	その他の収益	1,108,800		
	<b>サービス活動収益計 (1)</b>	<b>156,722,668</b>		
	費用			
	人件費	128,074,269		
	事業費	22,484,674		
	事務費	6,409,048		
	減価償却費	9,877,853		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,693,178		
その他の費用	356,000			
<b>サービス活動費用計 (2)</b>	<b>162,508,666</b>			
<b>サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)</b>	<b>△5,785,998</b>			
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	12,352		
	その他のサービス活動外収益	2,800,235		
	<b>サービス活動外収益計 (4)</b>	<b>2,812,587</b>		
	費用			
	支払利息	2,493		
その他のサービス活動外費用	1,999,250			
<b>サービス活動外費用計 (5)</b>	<b>2,001,743</b>			
<b>サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)</b>	<b>810,844</b>			
<b>経常増減差額 (7)=(3)+(6)</b>		<b>△4,975,154</b>		
特別増減の部	収益			
	特別収益計 (8)	0		
	費用			
その他の特別損失	1,885,025			
<b>特別費用計 (9)</b>	<b>1,885,025</b>			
<b>特別増減差額 (10)=(8)-(9)</b>	<b>△1,885,025</b>			
<b>当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)</b>		<b>△6,860,179</b>		
繰越活動増減差額の部	<b>前期繰越活動増減差額 (12)</b>		<b>72,906,502</b>	
	<b>当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)</b>		<b>66,046,323</b>	
	基本金取崩額 (14)		0	
	その他の積立金取崩額 (15)		0	
	その他の積立金積立額 (16)		0	
<b>次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)</b>		<b>66,046,323</b>		

## 貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 まごころ会

(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
<b>流動資産</b>	36,763,574			<b>流動負債</b>	7,022,990		
現金預金	36,409,648			事業未払金	2,006,959		
事業未収金	224,900			1年以内返済予定設備資金借入金	2,316,000		
未収金	88,160			未払費用	257,211		
未収補助金	40,866			職員預り金	2,442,820		
その他の流動資産	0						
<b>固定資産</b>	322,301,253			<b>固定負債</b>	37,895,200		
<b>基本財産</b>	267,630,924			設備資金借入金	31,828,000		
土地	46,563,300			退職給付引当金	6,067,200		
建物	221,067,624			<b>負債の部合計</b>	44,918,190		
<b>その他の固定資産</b>	54,670,329			純 資 産 の 部			
土地	21,600,310			<b>基本金</b>	71,807,300		
構築物	8,123,012			第一号基本金	65,167,300		
車輛運搬具	120,963			第二号基本金	3,640,000		
器具及び備品	2,758,844			第三号基本金	3,000,000		
退職給付引当資産	6,067,200			<b>国庫補助金等特別積立金</b>	160,293,014		
人件費積立資産	4,000,000			<b>その他の積立金</b>	16,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産	12,000,000			人件費積立金	4,000,000		
				保育所施設・設備整備積立金	12,000,000		
				<b>次期繰越活動増減差額</b>	66,046,323		
				(うち当期活動増減差額)	△6,860,179		
				<b>純資産の部合計</b>	314,146,637		
<b>資産の部合計</b>	359,064,827			<b>負債及び純資産の部合計</b>	359,064,827		

# 財務諸表に対する注記（まごころ会）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

## 2. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産  
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産  
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
- ・無形固定資産  
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金  
広島県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。
- ・賞与引当金  
該当なし

当法人に有価証券及びリース資産はありません。

## 3. 重要な会計方針の変更

2015年度より新会計基準に移行

## 4. 法人で採用する退職給付制度

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・広島県社会福祉協議会が主催する退職共済制度
- ・独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下の通りになっています。

- (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) まこと保育園拠点区分における拠点区分計算書  
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施し、また拠点はまこと保育園単独である為、以下の作成を省略しています。

- (第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
- (第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (3) まこと保育園拠点区分におけるサービス区分の内容  
「本部」  
「まこと保育園」
- (4) 拠点区分資金収支明細書(別紙3)については作成し、拠点区分事業活動明細書(別紙4)については作成を省略しています。

## 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す。

(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	46,563,300	0	0	46,563,300
建物	229,233,283	0	8,165,659	221,067,624
定期預金	0	0	0	0
合計	275,796,583	0	8,165,659	267,630,924

## 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す。

土地（基本財産）	46,563,300円
建物（基本財産）	221,067,624円
計	267,630,924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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	34,144,000円
計	34,144,000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す。

(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）	280,236,695	59,169,071	221,067,624
建物	0	0	0
構築物	16,951,660	8,828,648	8,123,012
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	601,386	480,423	120,963
器具及び備品	14,534,896	11,776,052	2,758,844
有形リース資産	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0
合計	312,324,637	80,254,194	232,070,443

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

該当なし

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

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) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし
- (5) 新会計基準への移行に伴い、国庫補助金特別積立金 1,885,025円の戻入処理を行っています

## 財 産 目 録

平成 28 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 まごころ会

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
I 流動資産の部	
1 流動資産	
現金預金	36,409,648
現金	19,558
普通預金	28,390,090
定期預金	8,000,000
事業未収金	224,900
未収金	88,160
未収補助金	40,866
流動資産合計	36,763,574
2 固定資産	
(1) 基本財産	
土地	46,563,300
建物	221,067,624
基本財産合計	267,630,924
(2) その他の固定資産	
土地	21,600,310
構築物	8,123,012
車輛運搬具	120,963
器具及び備品	2,758,844
退職給付引当資産	6,067,200
人件費積立資産	4,000,000
保育所施設設備整備積立資産	12,000,000
その他の固定資産合計	54,670,329
固定資産合計	322,301,253
資産合計	359,064,827
II 負債の部	
1 流動負債	
事業未払い金	2,006,959
1年以内返済予定設備資金借入金	2,316,000
未払費用	257,211
職員預り金	2,442,820
流動負債合計	7,022,990
2 固定負債	
設備資金借入金	31,828,000
退職給付引当金	6,067,200
固定負債合計	37,895,200
負債合計	44,918,190
差引純資産	314,146,637