

法人名	社会福祉法人 緑風会
施設名	
拠点区分	わかば乳児保育所

### 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円) 1頁

科目	資産の部		
	当年度末	前年度末	増減
流動資産	11,708,087	13,216,440	△1,508,353
現金預金	10,787,887	10,053,590	734,297
現金	35,440	2,493	32,947
預金	10,752,447	10,051,097	701,350
有価証券			
事業未収金	919,900	3,162,850	△2,242,950
未収金			
未収補助金			
未収収益			
受取手形			
貯蔵品			
医薬品			
診療・療養費等材料			
給食用材料			
商品・製品			
仕掛品			
原材料			
立替金			
前払金			
前払費用	300		300
1年以内回収予定 長期貸付金			
1年以内回収予定事業区分 間長期貸付金			
1年以内回収予定拠点区分 間長期貸付金			
短期貸付金			
事業区分間貸付金			
拠点区分間貸付金			
仮払金			
その他の流動資産			
徴収不能引当金			
固定資産	82,994,225	77,587,038	5,407,187
基本財産	8,038,495	9,164,648	△1,126,153
土地	1,000,000	1,000,000	
建物	7,038,495	8,164,648	△1,126,153

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円) 2頁

科目	資産の部		
	当年度末	前年度末	増減
定期預金			
投資有価証券			
その他の固定資産	74,955,730	68,422,390	6,533,340
土地			
建物	289,358	432,053	△142,695
構築物			
機械及び装置			
車輛運搬具			
器具及び備品	1,785,965	1,791,337	△5,372
建設仮勘定			
有形リース資産	86,302		86,302
権利			
ソフトウェア			
無形リース資産	93,960		93,960
投資有価証券			
長期貸付金			
事業区分間長期貸付金			
拠点区分間長期貸付金			
退職給付引当資産			
長期預り金積立資産			
その他の積立資産	72,699,000	66,199,000	6,500,000
人件費積立資産			
修繕積立資産			
備品等購入積立資産			
施設・設備整備積立資産			
人件費積立資産(保育所)	11,400,000	10,900,000	500,000
修繕積立資産(保育所)	10,299,000	9,799,000	500,000
備品等購入積立資産(保育所)	2,000,000	2,000,000	
施設・設備整備積立資産(保育所)	49,000,000	43,500,000	5,500,000
差入保証金			
長期前払費用	1,145		1,145
その他の固定資産			
資産の部合計	94,702,312	90,803,478	3,898,834

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円) 3頁

科目	負債の部		
	当年度末	前年度末	増減
流動負債	3,295,060	3,838,795	△543,735
短期運営資金借入金			
事業未払金	741,423	1,688,213	△946,790
その他の未払金			
支払手形			
役員等短期借入金			
1年以内返済予定 設備資金借入金			
1年以内返済予定 長期運営資金借入金			
1年以内返済予定 リース債務	37,596		37,596
1年以内返済予定 役員等長期借入金			
1年以内返済予定 事業区分間長期借入金			
1年以内返済予定 拠点区分間長期借入金			
1年以内支払予定 長期未払金			
未払費用			
預り金			
職員預り金	665,182	565,292	99,890
前受金			
前受収益			
事業区分間借入金			
拠点区分間借入金			
仮受金			
賞与引当金	1,850,859	1,585,290	265,569
その他の流動負債			
固定負債	144,111		144,111
設備資金借入金			
長期運営資金借入金			
リース債務	144,111		144,111
役員等長期借入金			
事業区分間長期借入金			
拠点区分間長期借入金			
退職給付引当金			
長期未払金			
長期預り金			

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円) 4頁

負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減
その他の固定負債			
負債の部合計	3,439,171	3,838,795	△399,624
純資産の部			
科目	当年度末	前年度末	増減
基本金	14,924,071	14,924,071	
第一号基本金	2,300,000	2,300,000	
第二号基本金	10,224,071	10,224,071	
第三号基本金	2,400,000	2,400,000	
国庫補助金等特別積立金	2,381,460	2,958,383	△576,923
その他の積立金	72,699,000	66,199,000	6,500,000
その他の積立金	72,699,000	66,199,000	6,500,000
その他の積立金	72,699,000	66,199,000	6,500,000
人件費積立金			
修繕積立金			
備品等購入積立金			
施設・設備整備積立金			
人件費積立金(保育所)	11,400,000	10,900,000	500,000
修繕積立金(保育所)	10,299,000	9,799,000	500,000
備品等購入積立金(保育所)	2,000,000	2,000,000	
施設・設備整備積立金(保育所)	49,000,000	43,500,000	5,500,000
次期繰越活動増減差額	1,258,610	2,883,229	△1,624,619
(うち当期活動増減差額)	4,875,381	3,827,505	1,047,876
純資産の部合計	91,263,141	86,964,683	4,298,458
負債及び純資産の部合計	94,702,312	90,803,478	3,898,834

# 財務諸表に対する注記

## 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一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一一定額法
- ・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

- ・退職給付引当金一社会福祉施設職員等退職手当共済制度(独立行政法人福祉医療機構)によるため、計上なし。
- ・賞与引当金一職員に支給する賞与に充てるため、支給見込額基準により前年度(12～3月)分を算出し計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

平成27年度より、新社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日付局長通知)へ移行した。

従来の基準と会計基準とは、評価方法、財務諸表の表示区分等が異なる場合があるため、会計基準移行年度に限り、事業活動計算書、拠点区分事業活動計算書、貸借対照表及び拠点区分貸借対照表の前年度の数値の記載は不要とする(「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」(老総発0727第1号)参照)。

## 3. 採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度(独立行政法人福祉医療機構)に加入している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

(1) 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)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

サービス区分は「保育所」のみのため、省略する。

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

サービス区分は「保育所」のみのため、省略する。

## 5. 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
基本財産				
土地	1,000,000			1,000,000
建物	8,164,648		1,126,153	7,038,495
合計	9,164,648		1,126,153	8,038,495

## 6. 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。

## 財務諸表に対する注記

### 7. 担保に供している資産

該当なし。

### 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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			
土地	1,000,000		1,000,000
建物	52,880,000	45,841,505	7,038,495
土地			
建物	3,072,600	2,783,242	289,358
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品	17,588,480	15,802,515	1,785,965
建設仮勘定			
有形リース資産	89,278	2,976	86,302
権利			
ソフトウェア			
無形リース資産	97,200	3,240	93,960
合計	74,727,558	64,433,478	10,294,080

### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし。

### 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. 重要な後発事象

該当なし。

### 12. 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

該当なし。