

平成27年度

財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日
至：平成28年 3月 31日

〒509-5122
岐阜県土岐市土岐津町土岐口974-1

社会福祉法人 花園福祉会

理事長 林 武和



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	221,015,530	223,612,314	△2,596,784		
	経常経費寄附金収入	80,000	1,080,000	△1,000,000		
	受取利息配当金収入	8,838	13,917	△5,079		
	その他の収入	3,150,140	3,152,140	△2,000		
	事業活動収入計(1)	224,254,508	227,858,371	△3,603,863		
支出	人件費支出	140,506,773	140,599,905	△93,132		
	事業費支出	32,198,798	31,100,635	1,098,163		
	事務費支出	9,800,219	9,170,181	630,038		
	支払利息支出	495,006	495,006	0		
	事業活動支出計(2)	183,000,796	181,365,727	1,635,069		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,253,712	46,492,644	△5,238,932			
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	49,422,000	49,422,000	0	
		固定資産取得支出	17,224,320	17,186,144	38,176	
		固定資産除却・廃棄支出	1,938,649	1,938,649	0	
	施設整備等支出計(5)	68,584,969	68,546,793	38,176		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△68,584,969	△68,546,793	△38,176			
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	38,977	38,977	0		
	その他の活動による収入	80,000,000	80,000,000	0		
	その他の活動収入計(7)	80,038,977	80,038,977	0		
	支出	積立資産支出	1,955,540	1,937,280	18,260	
		その他の活動による支出	40,000,000	40,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	41,955,540	41,937,280	18,260			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	38,083,437	38,101,697	△18,260			
予備費支出(10)	0	-	0			
	△0					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	10,752,180	16,047,548	△5,295,368			
前期末支払資金残高(12)	0	30,128,297	△30,128,297			
当期末支払資金残高(11)+(12)	10,752,180	46,175,845	△35,423,665			

資金収支内訳表

(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		社会福祉事業	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	223,612,314	223,612,314	0
	経常経費寄附金収入	1,080,000	1,080,000	0
	受取利息配当金収入	13,917	13,917	0
	その他の収入	3,152,140	3,152,140	0
	事業活動収入計 (1)	227,858,371	227,858,371	0
	支出			
	人件費支出	140,599,905	140,599,905	0
	事業費支出	31,100,635	31,100,635	0
	事務費支出	9,170,181	9,170,181	0
支払利息支出	495,006	495,006	0	
事業活動支出計 (2)	181,365,727	181,365,727	0	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	46,492,644	46,492,644	0	
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	49,422,000	49,422,000	0
	固定資産取得支出	17,186,144	17,186,144	0
固定資産除却・廃棄支出	1,938,649	1,938,649	0	
施設整備等支出計 (5)	68,546,793	68,546,793	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△68,546,793	△68,546,793	0	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	38,977	38,977	0
	その他の活動による収入	80,000,000	80,000,000	0
	その他の活動収入計 (7)	80,038,977	80,038,977	0
	支出			
	積立資産支出	1,937,280	1,937,280	0
その他の活動による支出	40,000,000	40,000,000	0	
その他の活動支出計 (8)	41,937,280	41,937,280	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	38,101,697	38,101,697	0	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	16,047,548	16,047,548	0	
前期末支払資金残高 (11)	30,128,297	30,128,297	0	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	46,175,845	46,175,845	0	

資金収支内訳表

(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		法人合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	223,612,314		
	経常経費寄附金収入	1,080,000		
	受取利息配当金収入	13,917		
	その他の収入	3,152,140		
	事業活動収入計 (1)	227,858,371		
支出	人件費支出	140,599,905		
	事業費支出	31,100,635		
	事務費支出	9,170,181		
	支払利息支出	495,006		
	事業活動支出計 (2)	181,365,727		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	46,492,644		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0		
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	49,422,000		
	固定資産取得支出	17,186,144		
固定資産除却・廃棄支出	1,938,649			
	施設整備等支出計 (5)	68,546,793		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△68,546,793		
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	38,977		
	その他の活動による収入	80,000,000		
	その他の活動収入計 (7)	80,038,977		
	支出			
積立資産支出	1,937,280			
その他の活動による支出	40,000,000			
	その他の活動支出計 (8)	41,937,280		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	38,101,697		
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	16,047,548		
	前期末支払資金残高 (11)	30,128,297		
	当期末支払資金残高 (10)+(11)	46,175,845		

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	223,612,314	163,012,735	60,599,579
	経常経費寄附金収益	1,080,000	1,050,000	30,000
	サービス活動収益計(1)	224,692,314	164,062,735	60,629,579
	費			
	人件費	142,257,502	119,484,981	22,772,521
	事業費	31,100,635	26,330,941	4,769,694
	事務費	9,170,181	9,731,232	△561,051
	減価償却費	11,981,682	13,902,391	△1,920,709
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,437,836	△4,437,836	△0
徴収不能額	0	16,500	△16,500	
サービス活動費用計(2)	190,072,164	165,028,209	25,043,955	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	34,620,150	△965,474	35,585,624	
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	13,917	11,335	2,582
	その他のサービス活動外収益	3,152,140	2,751,440	400,700
	サービス活動外収益計(4)	3,166,057	2,762,775	403,282
	費			
	支払利息	495,006	861,385	△366,379
サービス活動外費用計(5)	495,006	861,385	△366,379	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,671,051	1,901,390	769,661	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	37,291,201	935,916	36,355,285	
特別増減の部	収			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費			
	固定資産売却損・処分損	1,938,652	32,363	1,906,289
	その他の特別損失	415,043	0	415,043
特別費用計(9)	2,353,695	32,363	2,321,332	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,353,695	△32,363	△2,321,332	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	34,937,506	903,553	34,033,953	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	14,852,730	13,949,177	903,553
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	49,790,236	14,852,730	34,937,506
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	49,790,236	14,852,730	34,937,506

事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	合計	内部取引消去	
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	223,612,314	223,612,314	0
	益	経常経費寄附金収益	1,080,000	1,080,000	0
		サービス活動収益計 (1)	224,692,314	224,692,314	0
	費用	人件費	142,257,502	142,257,502	0
		事業費	31,100,635	31,100,635	0
		事務費	9,170,181	9,170,181	0
		減価償却費	11,981,682	11,981,682	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,437,836	△4,437,836	△0
			サービス活動費用計 (2)	190,072,164	190,072,164
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	34,620,150	34,620,150	0
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	13,917	13,917	0
	益	その他のサービス活動外収益	3,152,140	3,152,140	0
		サービス活動外収益計 (4)	3,166,057	3,166,057	0
	費用	支払利息	495,006	495,006	0
			サービス活動外費用計 (5)	495,006	495,006
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,671,051	2,671,051	0
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	37,291,201	37,291,201	0	
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	1,938,652	1,938,652	0
		その他の特別損失	415,043	415,043	0
		特別費用計 (9)	2,353,695	2,353,695	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2,353,695	△2,353,695	0	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	34,937,506	34,937,506	0	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	14,852,730	14,852,730	0
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	49,790,236	49,790,236	0
		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)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	49,790,236	49,790,236	0

事業活動内訳表

(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		法人合計		
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	223,612,314	
	益	経常経費寄附金収益	1,080,000	
		サービス活動収益計 (1)	224,692,314	
	費用	人件費	142,257,502	
		事業費	31,100,635	
		事務費	9,170,181	
		減価償却費	11,981,682	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△4,437,836		
	サービス活動費用計 (2)	190,072,164		
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	34,620,150		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	13,917	
	益	その他のサービス活動外収益	3,152,140	
		サービス活動外収益計 (4)	3,166,057	
	費用	支払利息	495,006	
		サービス活動外費用計 (5)	495,006	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,671,051		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	37,291,201		
特別増減の部	収			
	益	特別収益計 (8)	0	
	費用	固定資産売却損・処分損	1,938,652	
		その他の特別損失	415,043	
	特別費用計 (9)	2,353,695		
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2,353,695		
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	34,937,506		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	14,852,730	
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	49,790,236	
		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	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	49,790,236		

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						
現金預金	64,227,062	36,193,179	28,033,883	流動負債	24,636,906	13,795,307
事業未収金	36,977,314	32,962,669	4,014,645	事業未払金	17,657,417	5,760,082
未収金	2,533,830	48,510	2,485,320	1年以内返済予定設備資金借入金	732,000	2,760,000
未収補助金	3,800	0	3,800	預り金	71,000	72,000
前払金	24,633,448	3,172,000	21,461,448	職員預り金	322,800	232,800
その他の流動資産	68,670	0	68,670	賞与引当金	5,853,689	4,970,425
	10,000	10,000	0			
固定資産	257,906,955	251,219,236	6,687,719	固定負債	94,000,443	100,620,110
基本財産	207,690,557	216,156,085	△8,465,528	設備資金借入金	16,112,000	63,506,000
土地	11,984	11,984	0	役員等長期借入金	70,000,000	30,000,000
建物	160,080,747	164,653,912	△4,573,165	退職給付引当金	7,888,443	7,114,110
建物附属設備	47,597,826	51,490,189	△3,892,363	負債の部合計	118,637,349	114,415,417
その他の固定資産	50,216,398	35,063,151	15,153,247	純 資 産 の 部		
建物	4,392,688	4,678,722	△286,034	基本金	37,624,984	37,624,984
建物附属設備	625,872	762,997	△137,125	第1号基本金	18,508,584	18,508,584
構築物	21,172,941	7,498,994	13,673,947	第2号基本金	19,116,400	19,116,400
器具及び備品	6,005,184	5,456,625	548,559	国庫補助金等特別積立金	108,981,448	113,419,284
権利	1,677,783	1,807,143	△129,360	その他の積立金	7,100,000	7,100,000
退職給付引当資産	9,241,930	7,758,670	1,483,260	人件費積立金	2,000,000	2,000,000
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	修繕積立金	3,000,000	3,000,000
修繕積立資産	3,000,000	3,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	2,100,000	2,100,000
保育所施設・設備整備積立資産	2,100,000	2,100,000	0	次期繰越活動増減差額	49,790,236	14,852,730
				(うち当期活動増減差額)	34,937,506	34,937,506
				純資産の部合計	203,496,668	172,996,998
資産の部合計	322,134,017	287,412,415	34,721,602	負債及び純資産の部合計	322,134,017	287,412,415

貸借対照表内訳表

平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	合計	内部取引消去
流動資産	64,227,062	64,227,062	0
現金預金	36,977,314	36,977,314	0
事業未収金	2,533,830	2,533,830	0
未収金	3,800	3,800	0
未収補助金	24,633,448	24,633,448	0
前払金	68,670	68,670	0
その他の流動資産	10,000	10,000	0
固定資産	257,906,955	257,906,955	0
基本財産	207,690,557	207,690,557	0
土地	11,984	11,984	0
建物	160,080,747	160,080,747	0
建物附属設備	47,597,826	47,597,826	0
その他の固定資産	50,216,398	50,216,398	0
建物	4,392,688	4,392,688	0
建物附属設備	625,872	625,872	0
構築物	21,172,941	21,172,941	0
器具及び備品	6,005,184	6,005,184	0
権利	1,677,783	1,677,783	0
退職給付引当資産	9,241,930	9,241,930	0
人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0
修繕積立資産	3,000,000	3,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	2,100,000	2,100,000	0
資産の部合計	322,134,017	322,134,017	0
流動負債	24,636,906	24,636,906	0
事業未払金	17,657,417	17,657,417	0
1年以内返済予定設備資金借入金	732,000	732,000	0
預り金	71,000	71,000	0
職員預り金	322,800	322,800	0
賞与引当金	5,853,689	5,853,689	0
固定負債	94,000,443	94,000,443	0
設備資金借入金	16,112,000	16,112,000	0
役員等長期借入金	70,000,000	70,000,000	0
退職給付引当金	7,888,443	7,888,443	0
負債の部合計	118,637,349	118,637,349	0
基本金	37,624,984	37,624,984	0
第1号基本金	18,508,584	18,508,584	0
第2号基本金	19,116,400	19,116,400	0
国庫補助金等特別積立金	108,981,448	108,981,448	0
その他の積立金	7,100,000	7,100,000	0
人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
修繕積立金	3,000,000	3,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金	2,100,000	2,100,000	0
次期繰越活動増減差額	49,790,236	49,790,236	0
(うち当期活動増減差額)	34,937,506	34,937,506	0
純資産の部合計	203,496,668	203,496,668	0
負債及び純資産の部合計	322,134,017	322,134,017	0

貸借対照表内訳表

平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	法人合計		
流動資産	64,227,062		
現金預金	36,977,314		
事業未収金	2,533,830		
未収金	3,800		
未収補助金	24,633,448		
前払金	68,670		
その他の流動資産	10,000		
固定資産	257,906,955		
基本財産	207,690,557		
土地	11,984		
建物	160,080,747		
建物附属設備	47,597,826		
その他の固定資産	50,216,398		
建物	4,392,688		
建物附属設備	625,872		
構築物	21,172,941		
器具及び備品	6,005,184		
権利	1,677,783		
退職給付引当資産	9,241,930		
人件費積立資産	2,000,000		
修繕積立資産	3,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産	2,100,000		
資産の部合計	322,134,017		
流動負債	24,636,906		
事業未払金	17,657,417		
1年以内返済予定設備資金借入金	732,000		
預り金	71,000		
職員預り金	322,800		
賞与引当金	5,853,689		
固定負債	94,000,443		
設備資金借入金	16,112,000		
役員等長期借入金	70,000,000		
退職給付引当金	7,888,443		
負債の部合計	118,637,349		
基本金	37,624,984		
第1号基本金	18,508,584		
第2号基本金	19,116,400		
国庫補助金等特別積立金	108,981,448		
その他の積立金	7,100,000		
人件費積立金	2,000,000		
修繕積立金	3,000,000		
保育所施設・設備整備積立金	2,100,000		
次期繰越活動増減差額	49,790,236		
(うち当期活動増減差額)	34,937,506		
純資産の部合計	203,496,668		
負債及び純資産の部合計	322,134,017		

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

別段なし

2. 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－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

① 建物

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

② 構築物、車両、器具備品、権利：定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

1. 退職給付引当金

退職給付規定に基づき、岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会の計算による金額を計上している。

2. 賞与引当金

職員に対する賞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。

3. 重要な会計方針の変更

なし

4. 法人で採用する退職給付制度

岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会制度

全常勤職員については、岐阜県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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) 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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. 本部会計
 - イ. 花園保育園
 - ウ. 花園あおぞら保育園

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。

（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）	11,984	0	0	11,984
建物（基本）	164,653,912	0	4,573,165	160,080,747
建物附属設備（基本）	51,490,189	537,840	4,430,203	47,597,826
合 計	216,156,085	537,840	9,003,368	207,690,557

7. 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

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	157,515,837円
建物附属設備	44,677,481円
計	202,193,318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。

設備整備借入金（1年以内返済予定額含む）	16,844,000円
計	16,844,000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）	264,215,069	104,134,322	160,080,747
建物附属設備（基本）	56,847,969	9,250,143	47,597,826
小計	321,063,038	113,384,465	207,678,573
その他の固定資産			
建物	5,720,690	1,328,002	4,392,688
建物附属設備	1,693,500	1,067,628	625,872
構築物	29,608,012	8,435,071	21,172,941
器具及び備品	18,728,068	12,722,884	6,005,184
小計	55,750,270	23,553,585	32,196,685
合計	376,813,308	136,938,050	239,875,258

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	債権の当期末残高
事業未収金	2,533,740	0	2,533,740
未収金	3,800	0	3,800
未収補助金	24,633,448	0	24,633,448
合計	27,170,988	0	27,170,988

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

なし

14. 重要な後発事象

なし

15. 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

なし