14 社会福祉法人　浦山学園福祉会

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自　平成 28 年　4 月　1 日　至　平成 29 年　3 月 31 日

法人合計　　（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	294,772,000	295,593,766	-821,766	
		借入金利息補助金収入	179,000	179,223	-223	
		受取利息配当金収入	30,000	30,086	-86	
		その他の収入	3,942,000	4,024,366	-82,366	
		事業活動収入計 (1)	298,923,000	299,827,441	-904,441	
	支出	人件費支出	194,158,000	193,197,577	960,423	
		事業費支出	38,071,000	37,492,651	578,349	
		事務費支出	13,144,000	12,956,348	187,652	
		支払利息支出	237,000	213,318	23,682	
		その他の支出	3,458,000	3,467,650	-9,650	
		事業活動支出計 (2)	249,068,000	247,327,544	1,740,456	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		49,855,000	52,499,897	-2,644,897	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	47,224,000	47,223,592	408	
		設備資金借入金収入	18,000,000	18,000,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	65,224,000	65,223,592	408	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,916,000	2,916,000	0	
		固定資産取得支出	71,644,000	71,644,000	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	235,000	234,500	500	
		施設整備等支出計 (5)	74,795,000	74,794,500	500	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		-9,571,000	-9,570,908	-92	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	34,000,000	35,000,000	-1,000,000	
		修繕積立資産支出	29,000,000	30,000,000	-1,000,000	
		人件費積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	34,000,000	35,000,000	-1,000,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		-34,000,000	-35,000,000	1,000,000	
予備費支出 (10)			0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			6,284,000	7,928,989	-1,644,989	

前期末支払資金残高 (12)	70,542,401	70,542,401	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	76,826,401	78,471,390	-1,644,989	

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

自　平成 28 年　4 月　1 日　至　平成 29 年　3 月 31 日

法人合計　　（単位：円）

勘　定　科　目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増　減
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	295,593,766	279,798,474	15,795,292
		経常経費寄附金収益	0	15,384	-15,384
		サービス活動収益計 (1)	295,593,766	279,813,858	15,779,908
	費用	人件費	197,870,704	184,032,625	13,838,079
		事業費	37,492,651	37,102,647	390,004
		事務費	12,956,348	9,880,859	3,075,489
		減価償却費	17,439,671	16,868,469	571,202
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-13,469,446	-13,347,439	-122,007
		サービス活動費用計 (2)	252,289,928	234,537,161	17,752,767
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		43,303,838	45,276,697	-1,972,859
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	179,223	207,870	-28,647
		受取利息配当金収益	30,086	25,971	4,115
		その他のサービス活動外収益	4,024,366	3,635,412	388,954
		サービス活動外収益計 (4)	4,233,675	3,869,253	364,422
	費用	支払利息	213,318	248,418	-35,100
		その他のサービス活動外費用	3,467,650	3,265,700	201,950
		サービス活動外費用計 (5)	3,680,968	3,514,118	166,850
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		552,707	355,135	197,572
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			43,856,545	45,631,832	-1,775,287
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	47,223,592	816,592	46,407,000
		固定資産受贈額	0	38,448	-38,448
		特別収益計 (8)	47,223,592	855,040	46,368,552
	費用	固定資産売却損・処分損	152,915	1,676	151,239
		国庫補助金等特別積立金積立額	47,223,592	855,040	46,368,552
		その他の特別損失	0	596,550	-596,550
		特別費用計 (9)	47,376,507	1,453,266	45,923,241
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		-152,915	-598,226	445,311
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			43,703,630	45,033,606	-1,329,976
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		93,033,015	89,999,409	3,033,606
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		136,736,645	135,033,015	1,703,630
	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)		35,000,000	42,000,000	-7,000,000
	修繕積立金積立額		30,000,000	26,000,000	4,000,000
	人件費積立金積立額		5,000,000	6,000,000	-1,000,000
	物品等購入積立額		0	10,000,000	-10,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		101,736,645	93,033,015	8,703,630

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

平成 29 年 3 月 31 日 現在

法人合計　　（単位：円）

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	87,068,016	77,234,515	9,833,501	流動負債	13,383,426	9,608,114	3,775,312
現金預金	50,099,725	70,229,999	-20,130,274	事業未払金	2,532,778	2,291,670	241,108
事業未収金	92,030	5,281,200	-5,189,170	その他の未払金	5,600,644	3,121,216	2,479,428
未収補助金	36,482,661	1,302,116	35,180,545	1年以内返済予定設備資金借入金	4,224,000	2,916,000	1,308,000
未収収益	4,200	0	4,200	1年以内返済予定リース債務	562,800	0	562,800
前払金	389,400	421,200	-31,800	預り金	1,704	203,446	-201,742
固定資産	542,883,782	450,041,949	92,841,833	社保預り金	0	710,982	-710,982
基本財産	319,068,949	266,683,372	52,385,577	住民税預り金	461,500	364,800	96,700
建物	307,701,880	255,201,915	52,499,965	固定負債	51,253,301	29,811,055	21,442,246
建物附属設備	1,367,069	1,481,457	-114,388	設備資金借入金	30,867,000	17,091,000	13,776,000
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	リース債務	3,705,100	0	3,705,100
その他の固定資産	223,814,833	183,358,577	40,456,256	退職給付引当金	16,681,201	12,720,055	3,961,146
建物	18,262,364	20,329,954	-2,067,590	負債の部合計	64,636,727	39,419,169	25,217,558
建物附属設備	128,869	148,444	-19,575	純資産の部			
構築物	2,339,379	2,600,975	-261,596	基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	6,276,172	1,960,115	4,316,057	国庫補助金等特別積立金	270,578,426	236,824,280	33,754,146
有形リース資産	4,267,900	0	4,267,900	その他の積立金	183,000,000	148,000,000	35,000,000
ソフトウェア	178,563	245,522	-66,959	修繕積立金	141,000,000	111,000,000	30,000,000
退職給付変更時差異	9,255,746	9,967,727	-711,981	人件費積立金	32,000,000	27,000,000	5,000,000
修繕積立資産	141,000,000	111,000,000	30,000,000	物品等購入積立金	10,000,000	10,000,000	0
人件費積立資産	32,000,000	27,000,000	5,000,000	次期繰越活動増減差額	101,736,645	93,033,015	8,703,630
物品等購入積立資産	10,000,000	10,000,000	0	（うち当期活動増減差額）	43,703,630	45,033,606	-1,329,976
その他の固定資産	105,840	105,840	0	純資産の部合計	565,315,071	487,857,295	77,457,776
資産の部合計	629,951,798	527,276,464	102,675,334	負債及び純資産の部合計	629,951,798	527,276,464	102,675,334

別紙1

財務諸表に対する注記

1.継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に関する注記は特になし

2.重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法
　　定額法による
(2) 退職給付引当金の計上基準
　　職員の退職給付に備える為、期末退職金要支給額を計上する

3.会計方針の変更

平成27年度より社会福祉法人新会計基準へ移行

4.法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、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を採用しています

5.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、以下の通りとなっている
(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) 当法人では、社会福祉事業のみ実施の為
　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3様式）は作成していない
(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) 公益事業における拠点区分内訳表（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為作成していない
(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為作成していない
(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
　1　社会福祉事業区分
　　①法人本部拠点区分
　　ア.本部
　　②新湊作道保育園拠点区分
　　ア.新湊作道保育園
　　③小杉西部保育園拠点区分
　　ア.小杉西部保育園
　　④三ヶ児童館拠点区分
　　ア.三ヶ児童館

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
建物（新湊作道保育園）	144,917,687	66,420,000	8,011,075	203,326,612
基本財産特定預金（新湊作道保育園）	10,000,000	0	0	10,000,000
建物（小杉西部保育園）	96,726,830	0	5,185,022	91,541,808
建物附属設備（小杉西部保育園）	1,481,457	0	114,388	1,367,069
建物（三ヶ児童館）	13,557,398	0	723,938	12,833,460
合　　計	266,683,372	66,420,000	14,034,423	319,068,949

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

小杉西部保育園において、器具及び備品（H24.4射水市より受贈）を除却したことに伴い、
国庫補助金等特別積立金399円を取り崩した

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　木造合金ﾒｯｷ鋼板ぶき平屋建て（新湊作道保育園）	30,406,408	円
建物　鉄筋コンクリート（小杉西部保育園）	50,584,149	円
計	80,990,557	

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。

設備資金借入金　独立行政法人 社会福祉医療機構	35,091,000	円
計	35,091,000	

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（新湊作道保育園）	244,294,983	40,968,371	203,326,612
建物/基本財産（小杉西部保育園）	112,887,871	21,346,063	91,541,808
建物附属設備/基本財産（小杉西部保育園	1,707,300	340,231	1,367,069
建物/基本財産（三ヶ児童館）	16,453,150	3,619,690	12,833,460
建物（新湊作道保育園）	35,100,000	16,837,636	18,262,364
建物附属設備（新湊作道保育園）	156,600	27,731	128,869
構築物（新湊作道保育園）	4,199,165	1,859,786	2,339,379
器具及び備品（新湊作道保育園）	7,063,064	2,030,085	5,032,979
ソフトウェア（新湊作道保育園）	183,413	85,591	97,822
器具及び備品（小杉西部保育園）	2,760,231	1,686,543	1,073,688
ソフトウェア（小杉西部保育園）	151,387	70,646	80,741
器具及び備品（三ヶ児童館）	856,717	687,212	169,505
リース資産（新湊作道保育園）	4,502,400	234,500	4,267,900
合　　計	430,316,281	89,794,085	340,522,196

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
該当なし			
合　　計			

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。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

12. 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。

（単位：円）

種類	法人等の内容	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
						役員の兼務等	事業上の関係				
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

該当なし

社会福祉法人　浦山学園福祉会

財産目録

平成29年3月31日現在

社会福祉法人　浦山学園福祉会　　（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ 資産の部						
流動資産						
現金預金						
現金	新湊作道保育園　手持現金有高	－	運転資金として	－	－	99,858
	小杉西部保育園　手持現金有高	－	〃	－	－	64,288
	三ヶ児童館　手持現金有高	－	〃	－	－	44,185
普通預金	北陸銀行 小杉支店　本部通帳	－	〃	－	－	279,681
	北陸銀行 小杉支店　新湊作道保育園通帳	－	〃	－	－	8,829,659
	北陸銀行 小杉支店　小杉西部保育園通帳	－	〃	－	－	31,904,146
	北陸銀行 小杉支店　三ヶ児童館通帳	－	〃	－	－	848,568
	北陸銀行 小杉支店　新湊作道保育園通帳-2	－	〃	－	－	19,388
	北陸銀行 小杉支店　小杉西部保育園通帳-2	－	〃	－	－	8,219
	富山銀行 小杉支店	－	〃	－	－	8,001,733
	現金預金　小　計					50,099,725
事業未収金		－	平成28年度分委託費精算分等	－	－	92,030
未収補助金		－	射水市児童福祉施設補助金等	－	－	36,482,661
未収収益		－	派遣保育士給食費	－	－	4,200
前払金		－	職員駐車場分	－	－	389,400
流動資産合計						87,068,016
固定資産						
基本財産						
建物	新湊作道保育園 増築工事　木造平屋建	平成20年度	保育所の経営等に使用している	48,405,000	17,998,592	30,406,408
	新湊作道保育園 校舎,園舎 延床面積1184.05	平成24年度	〃	70,963,983	14,192,795	56,771,188
	新湊作道保育園 屋外防水・外壁工事	平成25年度	〃	58,506,000	8,522,374	49,983,626
	新湊作道保育園 厨房及びトイレ改修工事	平成28年度	〃	66,420,000	254,610	66,165,390
	小杉西部保育園 延床面積 803.11	平成24年度	保育所の経営等に使用している	48,809,797	11,226,250	37,583,547
	小杉西部保育園 延床面積 39.26 増築	平成24年度	〃	1,303,074	260,610	1,042,464
	小杉西部保育園 園内改修工事	平成26年度	〃	60,291,000	9,706,851	50,584,149
	小杉西部保育園 教室床改修工事	平成27年度	〃	2,484,000	152,352	2,331,648
	三ヶ児童館　延床面積 194.51	平成24年度	児童厚生施設の受託経営に使用している	16,453,150	3,619,690	12,833,460
	建物　小　計					307,701,880
建物附属設備	小杉西部保育園 園内部改修工事に伴う追加工事	－	保育所の経営等に使用している	233,940	54,855	179,085
	小杉西部保育園 給食室アルミ建具工事	－	〃	339,360	70,105	269,255
	小杉西部保育園 玄関及びテラス庇修繕工事	－	〃	1,134,000	215,271	918,729
	建物附属設備　小　計					1,367,069
基本財産特定預金	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店	－		－	－	10,000,000
基本財産合計						319,068,949
その他の固定資産						
建物	新湊作道保育園 空調設備改修工事	平成19年度	保育所の経営等に使用している	14,240,000	10,051,066	4,188,934
	新湊作道保育園 園内改修工事	平成21年度	〃	20,310,000	6,617,675	13,692,325
	新湊作道保育園 玄関引戸電気錠工事	平成24年度	〃	550,000	168,895	381,105
	建物　小　計					18,262,364
建物附属設備	新湊作道保育園 火災報知設備	－	保育所の経営等に使用している	156,600	27,731	128,869
構築物	新湊作道保育園 外部フェンス取替工事外	－	〃	4,199,165	1,859,786	2,339,379
器具及び備品	新湊作道保育園 印刷機外	－	保育所において使用している	7,063,064	2,030,085	5,032,979
	小杉西部保育園 メルヘンテーブル外	－	〃	2,760,231	1,686,543	1,073,688
	三ヶ児童館　鋳鉄製片袖机外	－	児童厚生施設において使用している	856,717	687,212	169,505
	器具及び備品　小　計					6,276,172
有形リース資産	新湊作道保育園 園庭遊具サンシャインキッズ	－	園庭遊具として使用している	4,502,400	234,500	4,267,900
ソフトウェア	会計ソフトライセンス使用料	－	法人の会計業務に使用している	334,800	156,237	178,563
退職給付変更時差異	新会計移行時発生差額	－	職員の退職給付引当金にかかる	10,679,708	1,423,962	9,255,746
修繕積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	－	将来的な修繕に備える為	－	－	85,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	－	〃	－	－	56,000,000
	修繕積立資産　小　計					141,000,000
人件費積立資産	新湊作道保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	－	将来的な退職金発生に備える為	－	－	16,000,000
	小杉西部保育園 定期預金 北陸銀行小杉支店外	－	〃	－	－	16,000,000
	人件費積立資産　小　計					32,000,000
物品等購入積立資産	新湊作道保育園 定期預金 富山銀行小杉支店外	－	将来的な物品購入に備える為	－	－	10,000,000
その他の固定資産	新湊作道保育園	－	職員駐車敷地料	－	－	105,840
その他の固定資産合計						223,814,833
固定資産合計						542,883,782
資産合計						629,951,798
Ⅱ 負債の部						
流動負債						
事業未払金		－		－	－	2,532,778
その他の未払金		－		－	－	5,600,644
1年内返済設備資金借入金		－		－	－	4,224,000
1年内返済予定リース債務		－		－	－	562,800
預り金		－		－	－	1,704
住民税預り金		－		－	－	461,500
流動負債合計						13,383,426
固定負債						
設備資金借入金		－		－	－	30,867,000
リース債務		－		－	－	3,705,100
退職給付引当金		－		－	－	16,681,201
固定負債合計						51,253,301
負債合計						64,636,727
差引純資産						565,315,071

監査報告書

平成２９年６月１日

社会福祉法人浦山学園福祉会
理事長　浦 山　哲 郎　殿

監事　林　和夫
監事　高木悦郎

私たち監事は、平成 28 年４月１日から平成 29 年３月 31 日までの平成 28 年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

１　監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

２　監査意見

① 事業報告等の監査結果

一 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。