

令和元年度

計 算 書 類

平成31年 4月 1日

令和 2年 3月31日

法人名 松の木福祉会

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 松の木福祉会

(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				
	保育事業収入	153,343,000	153,347,250	△4,250	
	受取利息配当金収入	82,000	75,401	6,599	
	その他の収入	2,041,000	1,991,799	49,201	
	事業活動収入計(1)	155,466,000	155,414,450	51,550	
	支出				
人件費支出	121,594,000	121,519,682	74,318		
事業費支出	19,034,300	18,736,131	298,169		
事務費支出	5,615,660	5,265,120	350,540		
支払利息支出	490,000	446,150	43,850		
事業活動支出計(2)	146,733,960	145,967,083	766,877		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,732,040	9,447,367	△715,327	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,094,000	1,094,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,094,000	1,094,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,004,000	5,004,000	0	
	固定資産取得支出	2,093,150	2,093,150	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	7,097,150	7,097,150	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,003,150	△6,003,150	0	
その他活動収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	2,000,000	2,000,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,000,000	△2,000,000	0	
予備費支出(10)		748,890 0	—	748,890	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△20,000	1,444,217	△1,464,217	
前期末支払資金残高(12)		156,000	22,194,357	△22,038,357	
当期末支払資金残高(11)+(12)		136,000	23,638,574	△23,502,574	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）平成 31 年 4 月 1 日 （至）令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 松の木福祉会

（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	保育事業収益	153,347,250	160,022,860	△6,675,610
		その他の収益	4,500	0	4,500
		サービス活動収益計(1)	153,351,750	160,022,860	△6,671,110
	費用	人件費	122,823,387	117,203,796	5,619,591
		事業費	18,858,134	19,909,633	△1,051,499
		事務費	8,745,120	8,899,741	△154,621
		減価償却費	11,935,258	11,895,119	40,139
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,595,636	△7,022,313	△573,323
サービス活動費用計(2)	154,766,263	150,885,976	3,880,287		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,414,513	9,136,884	△10,551,397	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	75,401	69,993	5,408
		その他のサービス活動外収益	1,987,299	2,164,412	△177,113
		サービス活動外収益計(4)	2,062,700	2,234,405	△171,705
	費用	支払利息	446,150	483,547	△37,397
		サービス活動外費用計(5)	446,150	483,547	△37,397
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,616,550	1,750,858	△134,308
経常増減差額(7)=(3)+(6)		202,037	10,887,742	△10,685,705	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,094,000	0	1,094,000
		固定資産受贈額	0	520,000	△520,000
		その他の特別収益	1,378,589	0	1,378,589
		特別収益計(8)	2,472,589	520,000	1,952,589
	費用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,094,000	0	1,094,000
		特別費用計(9)	1,094,001	0	1,094,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,378,588	520,000	858,588
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,580,625	11,407,742	△9,827,117
	繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		104,141,814	97,734,072
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		105,722,439	109,141,814	△3,419,375	
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)		2,000,000	5,000,000	△3,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		103,722,439	104,141,814	△419,375	

法人単位貸借対照表

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 松の木福祉会

(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	40,165,600	39,825,376	340,224	流動負債	23,967,357	25,146,234	△1,178,877
現金預金	24,398,125	27,946,343	△3,548,218	事業未払金	1,290,041	2,600,313	△1,310,272
事業未収金	2,364,290	1,390,330	973,960	その他の未払金	0	138,000	△138,000
未収金	36,500	1,000	35,500	1年以内返済予定設備資金借入金	5,004,000	5,004,000	0
未収補助金	9,700,000	6,824,000	2,876,000	未払費用	11,100,668	9,927,619	1,173,049
立替金	50,682	0	50,682	預り金	9,954	6,891	3,063
前払費用	3,616,003	3,663,703	△47,700	職員預り金	524,360	1,356,193	△831,833
仮払金	0	0	0	賞与引当金	6,038,334	6,113,218	△74,884
固定資産	307,781,743	319,225,855	△11,444,112	固定負債	59,080,000	64,084,000	△5,004,000
基本財産	234,551,413	241,041,243	△6,489,830	設備資金借入金	59,080,000	64,084,000	△5,004,000
土地	62,615,000	62,615,000	0	負債の部合計	83,047,357	89,230,234	△6,182,877
建物	171,936,413	178,426,243	△6,489,830	純 資 産 の 部			
長期前払費用（施設整備）	0	0	0	基本金	4,750,000	4,750,000	0
その他の固定資産	73,230,330	78,184,612	△4,954,282	第三号基本金	4,750,000	4,750,000	0
建物	24,753,729	25,748,045	△994,316	国庫補助金等特別積立金	141,224,547	147,726,183	△6,501,636
構築物	5,849,355	6,315,811	△466,456	その他の積立金	15,203,000	13,203,000	2,000,000
車輛運搬具	321,431	967,146	△645,715	人件費積立金	11,000,000	9,000,000	2,000,000
器具及び備品	5,597,981	7,409,467	△1,811,486	備品等購入積立金	2,203,000	2,203,000	0
権利	50,000	50,000	0	保育所施設・設備整備積立金	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	565,694	0	565,694	次期繰越活動増減差額	103,722,439	104,141,814	△419,375
人件費積立資産	11,000,000	9,000,000	2,000,000	(うち当期活動増減差額)	1,580,625	11,407,742	△9,827,117
備品等購入積立資産	2,203,000	2,203,000	0	純資産の部合計	264,899,986	269,820,997	△4,921,011
保育所施設・設備整備積立資産	2,000,000	2,000,000	0	負債及び純資産の部合計	347,947,343	359,051,231	△11,103,888
長期前払費用	20,889,140	24,491,143	△3,602,003				
資産の部合計	347,947,343	359,051,231	△11,103,888				

前払費用 3,602,003円
 長期前払費用からの振替分

計算書類に対する注記（松の木福祉会）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

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 - 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
- 時価のないもの - 移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア - 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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 - 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないので、事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は省略している。
- (3) 当法人では拠点区分が1拠点の為、拠点区分内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）は省略している。
- (4) 拠点区分における拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 松の木福祉会拠点（社会福祉事業）
 - ア 法人本部サービス区分
 - イ まつの木保育園サービス区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

（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	62,615,000	0	0	62,615,000
建物	178,426,243	0	6,489,830	171,936,413
合計	241,041,243	0	6,489,830	234,551,413

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

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）	62,615,000円
建物（基本財産）	171,936,413円
計	234,551,413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）	64,084,000円
計	64,084,000円

9. 有形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。）

（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）	204,926,377	32,989,964	171,936,413
建物	27,985,255	3,231,526	24,753,729
構築物	7,619,188	1,769,833	5,849,355
車輛運搬具	2,062,860	1,741,429	321,431
器具及び備品	22,197,904	16,599,923	5,597,981
合計	264,791,584	56,332,675	208,458,909

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

該当なし