

鯉田保育園拠点区分 貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 くすの樹会

(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	27,930,159	25,024,786	2,905,373	流動負債	24,014,279	15,159,139	8,855,140
現金預金	25,559,282	19,703,929	5,855,353	事業未払金	16,477,079	13,616,769	2,860,310
事業未収金	2,075,060	5,130,600	△3,055,540	1年以内返済予定設備資金借入金	1,530,000	1,530,000	0
未収金	45,500	44,400	1,100	預り金	7,200	11,370	△4,170
立替金	131,237	110,278	20,959	職員預り金	0	0	0
前払費用	119,080	0	119,080	前受金	0	0	0
仮払金	0	35,579	△35,579	仮受金	0	1,000	△1,000
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	6,000,000	0	6,000,000
固定資産	84,304,874	65,999,030	18,305,844	固定負債	9,180,000	10,710,000	△1,530,000
基本財産	13,541,550	14,098,350	△556,800	設備資金借入金	9,180,000	10,710,000	△1,530,000
建物	13,541,550	14,098,350	△556,800	負債の部合計	33,194,279	25,869,139	7,325,140
その他の固定資産	70,763,324	51,900,680	18,862,644	純 資 産 の 部			
建物	1,504,685	1,684,781	△180,096	基本金	0	0	0
構築物	4,995,000	0	4,995,000	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	2,922,399	1,147,899	1,774,500	その他の積立金	60,900,000	48,900,000	12,000,000
ソフトウェア	84,000	168,000	△84,000	人件費積立金	8,900,000	8,900,000	0
保育所繰越積立資産	13,900,000	13,900,000	0	修繕費積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	47,000,000	35,000,000	12,000,000	保育所施設・設備整備積立金	47,000,000	35,000,000	12,000,000
長期前払費用	357,240	0	357,240	次期繰越活動増減差額	18,140,754	16,254,677	1,886,077
				(うち当期活動増減差額)	13,886,077	16,750,656	△2,864,579
				純資産の部合計	79,040,754	65,154,677	13,886,077
資産の部合計	112,235,033	91,023,816	21,211,217	負債及び純資産の部合計	112,235,033	91,023,816	21,211,217

財務諸表に対する注記（鯉田保育園拠点区分）

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有りません。

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する定額法。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

- ・賞与引当金
職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積もり計上している。
当法人に有価証券及びリース資産は有りません。

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

- 加入している退職共済制度は、次のとおりです。
- ・確定拠出型退職給付制度 - 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）
(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
 - (2) あじさい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)
 - (2) 鯉田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)
 - (2) 銀杏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ている為、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)

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
建物	14,098,350		556,800	13,541,550
合計	14,098,350		556,800	13,541,550

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
該当無し

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。

建物	13,541,550
計	13,541,550

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）	10,710,000
-----------------------	------------

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）	17,400,000	3,858,450	13,541,550
建物	2688,000	1,183,315	1,504,685
構築物	5,400,000	405,000	4,995,000
器具及び備品	4,832,412	1,910,013	2,922,399
ソフトウェア	420,000	336,000	84,000
計	30,740,412	7,692,778	23,047,634

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

(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	2,075,060	前払費用	2,075,060
未収金	45,500	蟬銭割・へ・	45,500
立替金	131,237	2,075,060	131,237
前払費用	119,080	45,500	119,080
計	2,370,877	119,080	2,370,877

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