

## 法人単位貸借対照表

平成30年3月31日現在

(法人名) 社会福祉法人 愛生会

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	40,352,682	37,434,879	2,917,803	流動負債	8,455,222	5,546,352	2,908,870
現金預金	36,295,752	27,819,619	8,476,133	短期運営資金借入金			
事業未収金	474,750	6,059,510	-5,584,760	事業未払金	8,448,222	5,546,352	2,901,870
未収金	10,500	45,320	-34,820	その他の未払金			
未収補助金	3,142,000	3,089,600	52,400	預り金			
立替金				職員預り金	7,000		7,000
前払金	429,680	420,830	8,850	前受金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				その他の流動負債			
固定資産	403,775,894	402,792,944	982,950	固定負債			
基本財産	107,419,426	94,842,659	12,576,767	設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物	106,419,426	93,842,659	12,576,767	退職給与引当金			
定期預金	1,000,000	1,000,000					
その他の固定資産	296,356,468	307,950,285	-11,593,817	負債の部合計	8,455,222	5,546,352	2,908,870
土地				純資産の部			
建物	1,854,141	2,275,422	-421,281	基本金	25,300,518	25,300,518	
構築物	23,694,183	18,168,517	5,525,666	基本金	25,300,518	25,300,518	
機械及び装置				国庫補助金等特別積立金	31,112,587	33,319,279	-2,206,692
車輛運搬具				国庫補助金等特別積立金	31,112,587	33,319,279	-2,206,692
器具及び備品	5,989,742	4,190,996	1,798,746	その他の積立金	263,600,000	282,800,000	-19,200,000
建設仮勘定				人件費積立金	40,000,000	37,000,000	3,000,000
権利	100,000	100,000		修繕積立金		111,200,000	-111,200,000
ソフトウェア	1,036,802	415,350	621,452	備品等購入積立金		29,800,000	-29,800,000
長期貸付金				保育所施設・設備整備積立金	223,600,000	104,800,000	118,800,000
保育所繰越積立資産	40,000,000	178,000,000	-138,000,000	次期繰越活動収支差額	115,660,249	93,261,674	22,398,575
保育所施設・設備整備積立資産	223,600,000	104,800,000	118,800,000	次期繰越活動収支差額	115,660,249	93,261,674	22,398,575
長期前払費用	81,600		81,600	(うち当期活動収支差額)	3,198,575	11,417,093	
その他の固定資産							
				純資産の部合計	435,673,354	434,681,471	991,883
資産の部合計	444,128,576	440,227,823	3,900,753	負債及び純資産の部合計	444,128,576	440,227,823	3,900,753

## 白鳩保育園拠点区分 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(法人名) 社会福祉法人 愛生会

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	40,352,682	37,434,879	2,917,803	流動負債	8,455,222	5,546,352	2,908,870
現金預金	36,295,752	27,819,619	8,476,133	短期運営資金借入金			
事業未収金	474,750	6,059,510	-5,584,760	事業未払金	8,448,222	5,546,352	2,901,870
未収金	10,500	45,320	-34,820	その他の未払金			
未収補助金	3,142,000	3,089,600	52,400	預り金			
立替金				職員預り金	7,000		7,000
前払金	429,680	420,830	8,850	前受金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				その他の流動負債			
固定資産	403,775,894	402,792,944	982,950	固定負債			
基本財産	107,419,426	94,842,659	12,576,767	設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物	106,419,426	93,842,659	12,576,767	退職給与引当金			
定期預金	1,000,000	1,000,000					
その他の固定資産	296,356,468	307,950,285	-11,593,817	負債の部合計	8,455,222	5,546,352	2,908,870
土地				純資産の部			
建物	1,854,141	2,275,422	-421,281	基本金	25,300,518	25,300,518	
構築物	23,694,183	18,168,517	5,525,666	基本金	25,300,518	25,300,518	
機械及び装置				国庫補助金等特別積立金	31,112,587	33,319,279	-2,206,692
車両運搬具				国庫補助金等特別積立金	31,112,587	33,319,279	-2,206,692
器具及び備品	5,989,742	4,190,996	1,798,746	その他の積立金	263,600,000	282,800,000	-19,200,000
建設仮勘定				人件費積立金	40,000,000	37,000,000	3,000,000
権利	100,000	100,000		修繕積立金		111,200,000	-111,200,000
ソフトウェア	1,036,802	415,350	621,452	備品等購入積立金		29,800,000	-29,800,000
長期貸付金				保育所施設・設備整備積立金	223,600,000	104,800,000	118,800,000
保育所繰越積立資産	40,000,000	178,000,000	-138,000,000	次期繰越活動収支差額	115,660,249	93,261,674	22,398,575
保育所施設・設備整備積立資産	223,600,000	104,800,000	118,800,000	次期繰越活動収支差額	115,660,249	93,261,674	22,398,575
長期前払費用	81,600		81,600	(うち当期活動収支差額)	3,198,575	11,417,093	
その他の固定資産							
				純資産の部合計	435,673,354	434,681,471	991,883
資産の部合計	444,128,576	440,227,823	3,900,753	負債及び純資産の部合計	444,128,576	440,227,823	3,900,753

## 計算書類に対する注記 (法人全体用)

### 1. 継続事業の前提に関する注記

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 該当なし
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの 該当なし
- (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 該当なし
  - ・賞与引当金 該当なし

### 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

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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
事業区分が一つのため、作成していない。  
(社会福祉法人会計基準適用上の留意事項(運用指針) 7(1))
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
拠点区分が一つのため、作成していない。  
(社会福祉法人会計基準適用上の留意事項(運用指針) 7(2))
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容  
白鳩保育園拠点区分 (社会福祉事業)  
法人本部  
白鳩保育園

拠点区分が作成する計算書類とサービス区分

- (1) 白鳩保育園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))  
ア 法人本部  
イ 白鳩保育園
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊹))  
ア 法人本部  
イ 白鳩保育園

### 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
建物	96,016,691	15,404,430	5,001,695	106,419,426
定期預金	1,000,000			1,000,000
合 計	97,016,691	15,404,430	5,001,695	107,419,426

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 該当なし

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	円
計	0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ある。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	円
計	0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
建物(基本財産)	206,417,650	99,998,224	106,419,426
建物	11,042,997	9,188,856	1,854,141
構築物	53,939,073	30,244,890	23,694,183
器具及び備品	31,425,377	25,435,635	5,989,742
ソフトウェア	4,046,700	3,009,898	1,036,802
合計	306,871,797	167,877,503	138,994,294

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からにするために必要な事項

・福岡県保育所等指導監査の指摘に基づき、平成28年度の修繕費計上の中から以下の物品を固定資産に計上した。

収納棚設置工事 1式 313,750円(平成28年度減価償却相当額 575円) 基本財産 建物に計上

沐浴システム取替工事 1式 1,468,000円(平成28年度減価償却相当額 65,570円)

手洗い器設置工事 1式 461,000円(平成28年度減価償却相当額 2,573円)

上記2点は基本財産 建物(建物附属設備)に計上

エアコン取替工事 1式 776,910円(平成28年度減価償却相当額 10,811円)

器具及び備品に計上

そのため、これら3つの資産の平成28年度期末帳簿価額と平成29年度期首帳簿価額がそれぞれの取得価額から平成28年度減価償却相当額を差し引いた額だけ相違している。

・いわゆる第三段階の弾力運用を行う要件を満たしていると考えられるため、修繕及び備品等購入各積立金を保育所施設・設備整備積立金へ統合した。修繕積立金取崩額の内100,000千円、備品等購入積立金取崩額の内23,800千円を保育所施設・設備整備積立金へ統合したため、当該金額の合計額が目的外執行となった。