

貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の1様式

頁 1

法人名：社会福祉法人 指江福祉会

(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 | 9,270,305 | | | 流動負債 | 4,415,531 | | |
| 現金預金 | 630,783 | | | 事業未払金 | 60,950 | | |
| 事業未収金 | | | | その他の未払金 | 1,383,728 | | |
| 未収金 | 90,522 | | | 職員預り金 | 390,853 | | |
| 未収補助金 | 8,549,000 | | | 賞与引当金 | 2,580,000 | | |
| 固定資産 | 50,289,797 | | | 固定負債 | | | |
| 基本財産 | 31,081,166 | | | 負債の部合計 | 4,415,531 | 0 | 0 |
| 土地 | 5,661,000 | | | 純資産の部 | | | |
| 建物 | 25,420,166 | | | 基本金 | 33,517,011 | | |
| その他の固定資産 | 19,208,631 | | | 基本金 | 33,517,011 | | |
| 建物 | 2 | | | 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | |
| 構築物 | 736,900 | | | 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | |
| 車輛運搬具 | 2 | | | その他の積立金 | 16,522,500 | | |
| 器具及び備品 | 1,624,227 | | | 人件費積立金 | 2,000,000 | | |
| ソフトウェア | 325,000 | | | 施設整備等積立金 | 14,522,500 | | |
| 人件費積立資産 | 2,000,000 | | | 次期繰越活動増減差額 | △9,164,989 | | |
| 施設整備積立資産 | 14,522,500 | | | (うち当期活動増減差額) | △9,229,837 | | |
| 資産の部合計 | 59,560,102 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | 55,144,571 | 0 | 0 |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 59,560,102 | 0 | 0 |

(注) 1) 減価償却費の累計額 76,507,668円
 2) 国庫補助金等特別積立金の取崩累計額 21,039,951円

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

第3号の3様式
頁 1

法人名：社会福祉法人 指江福祉会

(単位：円)

| 勘定科目 | 指江保育園 | 指江福祉会本部 | 合計 | 内部取引消去 | 事業区分計 |
|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------|-------------------|
| 流動資産 | 8,991,697 | 278,608 | 9,270,305 | | 9,270,305 |
| 現金預金 | 352,175 | 278,608 | 630,783 | | 630,783 |
| 未収金 | 90,522 | | 90,522 | | 90,522 |
| 未収補助金 | 8,549,000 | | 8,549,000 | | 8,549,000 |
| 固定資産 | 50,289,797 | | 50,289,797 | | 50,289,797 |
| 基本財産 | 31,081,166 | | 31,081,166 | | 31,081,166 |
| 土地 | 5,661,000 | | 5,661,000 | | 5,661,000 |
| 建物 | 25,420,166 | | 25,420,166 | | 25,420,166 |
| その他の固定資産 | 19,208,631 | | 19,208,631 | | 19,208,631 |
| 建物 | 2 | | 2 | | 2 |
| 構築物 | 736,900 | | 736,900 | | 736,900 |
| 車輛運搬具 | 2 | | 2 | | 2 |
| 器具及び備品 | 1,624,227 | | 1,624,227 | | 1,624,227 |
| ソフトウェア | 325,000 | | 325,000 | | 325,000 |
| 人件費積立資産 | 2,000,000 | | 2,000,000 | | 2,000,000 |
| 施設整備積立資産 | 14,522,500 | | 14,522,500 | | 14,522,500 |
| 資産の部合計 | 59,281,494 | 278,608 | 59,560,102 | 0 | 59,560,102 |
| 流動負債 | 4,415,531 | | 4,415,531 | | 4,415,531 |
| 事業未払金 | 60,950 | | 60,950 | | 60,950 |
| その他の未払金 | 1,383,728 | | 1,383,728 | | 1,383,728 |
| 職員預り金 | 390,853 | | 390,853 | | 390,853 |
| 賞与引当金 | 2,580,000 | | 2,580,000 | | 2,580,000 |
| 固定負債 | | | | | |
| 負債の部合計 | 4,415,531 | 0 | 4,415,531 | 0 | 4,415,531 |
| 基本金 | 33,517,011 | | 33,517,011 | | 33,517,011 |
| 基本金 | 33,517,011 | | 33,517,011 | | 33,517,011 |
| 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | 14,270,049 | | 14,270,049 |
| 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | 14,270,049 | | 14,270,049 |
| その他の積立金 | 16,522,500 | | 16,522,500 | | 16,522,500 |
| 人件費積立金 | 2,000,000 | | 2,000,000 | | 2,000,000 |
| 施設整備等積立金 | 14,522,500 | | 14,522,500 | | 14,522,500 |
| 次期繰越活動増減差額 | △9,443,597 | 278,608 | △9,164,989 | | △9,164,989 |
| (うち当期活動増減差額) | △9,229,449 | △388 | △9,229,837 | | △9,229,837 |
| 純資産の部合計 | 54,865,963 | 278,608 | 55,144,571 | 0 | 55,144,571 |
| 負債及び純資産の部合計 | 59,281,494 | 278,608 | 59,560,102 | 0 | 59,560,102 |

(注) 1) 減価償却費の累計額 76,507,668円
2) 国庫補助金等特別積立金の取崩累計額 21,039,951円

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

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
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品—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
 - ・賞与引当金 — 来年度夏季賞与額の4/6を概算額にて計上する。

3. 重要な会計方針の変更

平成26年度より、平成24年度に制定された社会福祉法人会計基準による会計を実施する。

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退職共済制度による。

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) 公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、公益事業を実施していないため作成していない。
- (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ため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 指江保育園(社会福祉事業)
 - イ 指江福祉会本部(社会福祉事業)

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 |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| (基)土地 | 5,661,000 | | | 5,661,000 |
| (基)建物 | 26,665,586 | | 1,245,420 | 25,420,166 |
| 合計 | 32,326,586 | 0 | 1,245,420 | 31,081,166 |

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

基本金取り崩しなし。

第34条第1項の規定に伴い、今まで取り崩した額の固定資産償却率差額分を新会計移行時2,260,085円戻入する。

第34条第1項の規定に伴い、国庫補助金等特別積立金699,138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。

| | |
|------|-----|
| 該当なし | 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。

| | |
|---|-----|
| | 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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)土地 | 5,661,000 | | 5,661,000 |
| (基)建物 | 62,900,000 | 37,479,834 | 25,420,166 |
| 建物 | 4,229,400 | 4,229,398 | 2 |
| 構築物 | 5,145,650 | 4,408,750 | 736,900 |
| 車輛運搬具 | 4,960,000 | 4,959,998 | 2 |
| 器具及び備品 | 23,928,515 | 22,304,288 | 1,624,227 |
| ソフトウェア | 3,450,400 | 3,125,400 | 325,000 |
| 合 計 | 110,274,965 | 76,507,668 | 33,767,297 |

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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 | | | |
| 未収金 | 90,522 | | 90,522 |
| 未収補助金 | 8,549,000 | | 8,549,000 |
| 合 計 | 8,639,522 | 0 | 8,639,522 |

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 | 0 | 0 | 0 |

1 2. 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 | 該当なし |
| 法 人 等 の 名 称 | |
| 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 | 役員の兼務等 事業上の関係 |
| 取 引 の 内 容 | |
| 取 引 金 額 | |
| 科 目 | |
| 期 末 残 高 | |

取引条件および取引条件の決定方針等

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

指江保育園拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

頁 1

法人名：社会福祉法人 指江福祉会

(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 | 8,991,697 | | | 流動負債 | 4,415,531 | | |
| 現金預金 | 352,175 | | | 事業未払金 | 60,950 | | |
| 事業未収金 | | | | その他の未払金 | 1,383,728 | | |
| 未収金 | 90,522 | | | 職員預り金 | 390,853 | | |
| 未収補助金 | 8,549,000 | | | 賞与引当金 | 2,580,000 | | |
| 固定資産 | 50,289,797 | | | 固定負債 | | | |
| 基本財産 | 31,081,166 | | | 負債の部合計 | 4,415,531 | 0 | 0 |
| 土地 | 5,661,000 | | | 純 資 産 の 部 | | | |
| 建物 | 25,420,166 | | | 基本金 | 33,517,011 | | |
| その他の固定資産 | 19,208,631 | | | 基本金 | 33,517,011 | | |
| 建物 | 2 | | | 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | |
| 構築物 | 736,900 | | | 国庫補助金等特別積立金 | 14,270,049 | | |
| 車輛運搬具 | 2 | | | その他の積立金 | 16,522,500 | | |
| 器具及び備品 | 1,624,227 | | | 人件費積立金 | 2,000,000 | | |
| ソフトウェア | 325,000 | | | 施設整備等積立金 | 14,522,500 | | |
| 人件費積立資産 | 2,000,000 | | | 次期繰越活動増減差額 | △9,443,597 | | |
| 施設整備積立資産 | 14,522,500 | | | (うち当期活動増減差額) | △9,229,449 | | |
| 資産の部合計 | 59,281,494 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | 54,865,963 | 0 | 0 |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 59,281,494 | 0 | 0 |

(注) 1) 減価償却費の累計額 76,507,668円
 2) 国庫補助金等特別積立金の取崩累計額 21,039,951円

財務諸表に対する注記(指江保育園拠点区分用)

1. 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
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品—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—なし
 - ・賞与引当金—来年度夏季賞与額の4/6を概算額にて計上する。

2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より、平成24年度制定の社会福祉法人会計基準による会計を実施する。

3. 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退職共済制度による。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 指江保育園財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

5. 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 |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| (基)土地 | 5,661,000 | | | 5,661,000 |
| (基)建物 | 26,665,586 | | 1,245,420 | 25,420,166 |
| 合計 | 32,326,586 | 0 | 1,245,420 | 31,081,166 |

6. 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

基本金取崩しなし。

第34条第1項の規定に伴い、今まで取り崩した額の固定資産償却率差額分を新会計移行時2,260,085円戻入する。

第34条第1項の規定に伴い、国庫補助金等特別積立金699,138円を取り崩した。

7. 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。

| | |
|------|----|
| 該当なし | 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。

| | |
|---|----|
| | 円 |
| 計 | 0円 |

8. 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。)

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)土地 | 5,661,000 | | 5,661,000 |
| (基)建物 | 62,900,000 | 37,479,834 | 25,420,166 |
| 建物 | 4,229,400 | 4,229,398 | 2 |
| 構築物 | 5,145,650 | 4,408,750 | 736,900 |
| 車輛運搬具 | 4,960,000 | 4,959,998 | 2 |
| 器具及び備品 | 23,928,515 | 22,304,288 | 1,624,227 |
| ソフトウェア | 3,450,400 | 3,125,400 | 325,000 |
| 合 計 | 110,274,965 | 76,507,668 | 33,767,297 |

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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 | | | |
| 未収金 | 90,522 | | 90,522 |
| 未収補助金 | 8,549,000 | | 8,549,000 |
| 合 計 | 8,639,522 | 0 | 8,639,522 |

10. 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 | 0 | 0 | 0 |

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

指江福祉会本部拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式
頁 4

法人名：社会福祉法人 指江福祉会

(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 | 278,608 | | | 流動負債 | | | |
| 現金預金 | 278,608 | | | | | | |
| 固定資産 | | | | 固定負債 | | | |
| | | | | 負債の部合計 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 純 資 産 の 部 | | | |
| | | | | 次期繰越活動増減差額 | 278,608 | | |
| | | | | (うち当期活動増減差額) | △388 | | |
| | | | | 純資産の部合計 | 278,608 | 0 | 0 |
| 資産の部合計 | 278,608 | 0 | 0 | 負債及び純資産の部合計 | 278,608 | 0 | 0 |

(注) 1) 減価償却費の累計額

0円

財務諸表に対する注記(指江福祉会本部拠点区分用)

1. 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
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品－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－なし
 - ・賞与引当金－なし

2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より、平成24年度制定の社会福祉法人会計基準による会計を実施する。

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 指江福祉会本部財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

5. 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 |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 該当なし | | | | |
| 合計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

6. 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

該当なし

7. 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。

| | |
|------|----|
| 該当なし | 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。

| | |
|---|----|
| | 円 |
| 計 | 0円 |

8. 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。)

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 |
|------|------|---------|-------|
| 該当なし | | | |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 |

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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 | 0 | 0 | 0 |

10. 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 | 0 | 0 | 0 |

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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