

平成26年度

# 財 務 諸 表

(自)平成26年 4月 1日

(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 みどり会

## 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(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					
	介護保険事業収入	346,921,615	343,324,406	3,597,209		
	保育事業収入	136,365,000	138,978,235	2,613,235		
	経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0		
	受取利息配当金収入	5,935	11,327	5,392		
	その他の収入	5,839,870	5,999,855	159,985		
	事業活動収入計(1)	489,232,420	488,413,823	818,597		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	305,854,785	305,609,900	244,885		
	事業費支出	79,052,663	78,999,596	53,067		
	事務費支出	63,551,831	69,973,672	6,421,841		
	支払利息支出	4,194,543	4,258,939	64,396		
	その他の支出		10	10		
	事業活動支出計(2)	452,653,822	458,842,117	6,188,295		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,578,598	29,571,706	7,006,892		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	125,704,000	125,704,000	0		
	設備資金借入金収入	264,500,000	264,500,000	0		
	固定資産売却収入	1,224,204	300,391,526	299,167,322		
		施設整備等収入計(4)	391,428,204	690,595,526	299,167,322	
	施設整備等による収支	支出				
設備資金借入金元金償還支出		200,591,976	200,592,000	24		
固定資産取得支出		199,871,000	490,613,497	290,742,497		
ファイナンス・リース債務の返済支出		1,086,750	1,086,750	0		
	施設整備等支出計(5)	401,549,726	692,292,247	290,742,521		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	10,121,522	1,696,721	8,424,801		
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入	450,000	450,000	0		
		その他の活動収入計(7)	450,000	450,000	0	
	その他の活動による収支	支出				
		長期運営資金借入金元金償還支出	11,003,988	11,004,000	12	
		その他の活動による支出	510,000	510,000	0	
	その他の活動支出計(8)	11,513,988	11,514,000	12		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,063,988	11,064,000	12		
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	15,393,088	16,810,985	1,417,897		
	前期末支払資金残高(12)	78,551,679	78,551,679	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	93,944,767	95,362,664	1,417,897		

## 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(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			
	介護保険事業収益	343,324,406	336,349,938	6,974,468
	保育事業収益	138,978,235	133,757,524	5,220,711
	経常経費寄附金収益	100,000		100,000
	サービス活動収益計(1)	482,402,641	470,107,462	12,295,179
	費用			
	人件費	306,944,900	298,178,822	8,766,078
事業費	78,999,596	90,874,490	11,874,894	
事務費	69,973,672	34,100,271	35,873,401	
減価償却費	38,428,558	36,744,949	1,683,609	
国庫補助金等特別積立金取崩額	14,431,883	14,097,269	334,614	
徴収不能引当金繰入		112,000	112,000	
サービス活動費用計(2)	479,914,843	445,913,263	34,001,580	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,487,798	24,194,199	21,706,401	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	11,327	7,103	4,224
	その他のサービス活動外収益	5,974,265	7,838,015	1,863,750
	サービス活動外収益計(4)	5,985,592	7,845,118	1,859,526
	費用			
支払利息	4,258,939	5,051,667	792,728	
その他のサービス活動外費用	10	10	0	
サービス活動外費用計(5)	4,258,949	5,051,677	792,728	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,726,643	2,793,441	1,066,798	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,214,441	26,987,640	22,773,199	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	125,704,000		125,704,000
	その他の特別収益	304,000	8,000	296,000
	特別収益計(8)	126,008,000	8,000	126,000,000
	費用			
固定資産売却損・処分損		1,043,994	1,043,994	
国庫補助金等特別積立金積立額	125,704,000		125,704,000	
特別費用計(9)	125,704,000	1,043,994	124,660,006	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	304,000	1,035,994	1,339,994	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,518,441	25,951,646	21,433,205	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,390,594	21,561,052	25,951,646
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,909,035	4,390,594	4,518,441
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	8,909,035	4,390,594	4,518,441	

## 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(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	126,514,905	105,954,311	20,560,594	流動負債	81,765,241	163,621,632	81,856,391
現金預金	68,531,984	50,422,963	18,109,021	事業未払金	29,630,248	27,297,438	2,332,810
事業未収金	57,982,921	55,339,329	2,643,592	1年以内返済予定設備資金借入金	23,592,000	112,092,000	88,500,000
未収金	0	496,019	496,019	1年以内返済予定長期運営資金借入金	11,004,000	11,004,000	0
徴収不能引当金	0	304,000	304,000	1年以内返済予定リース債務	1,863,000		1,863,000
				預り金	38,580	18,734	19,846
				職員預り金	403,413	385,160	18,253
				前受収益	1,080,000		1,080,000
				仮受金	0	5,300	5,300
				賞与引当金	14,154,000	12,819,000	1,335,000
固定資産	886,494,187	725,351,364	161,142,823	固定負債	471,699,250	323,930,000	147,769,250
基本財産	773,193,432	533,174,375	240,019,057	設備資金借入金	450,470,000	298,062,000	152,408,000
建物	773,193,432	533,174,375	240,019,057	長期運営資金借入金	12,314,000	23,318,000	11,004,000
その他の固定資産	113,300,755	192,176,989	78,876,234	リース債務	6,365,250		6,365,250
建物	1,945,501	2,094,684	149,183	その他の固定負債	2,550,000	2,550,000	0
構築物	33,120,315	16,604,017	16,516,298	負債の部合計	553,464,491	487,551,632	65,912,859
車輛運搬具	33,253	1,989,133	1,955,880	純資産の部			
器具及び備品	21,769,436	14,771,870	6,997,566	基本金	58,000,000	58,000,000	0
建設仮勘定	300,000	94,452,923	94,152,923	第1号基本金	40,352,554	40,352,554	0
権利	6,178,117	4,978,709	1,199,408	第3号基本金	17,647,446	17,647,446	0
ソフトウェア	252,000		252,000	国庫補助金等特別積立金	392,635,566	281,363,449	111,272,117
無形リース資産	8,228,250		8,228,250	次期繰越活動増減差額	8,909,035	4,390,594	4,518,441
差入保証金	2,823,000		2,823,000	(うち当期活動増減差額)	4,518,441	25,951,646	21,433,205
預託金	36,300	61,890	25,590				
その他の固定資産	38,614,583	57,223,763	18,609,180	純資産の部合計	459,544,601	343,754,043	115,790,558
資産の部合計	1,013,009,092	831,305,675	181,703,417	負債及び純資産の部合計	1,013,009,092	831,305,675	181,703,417

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		府中みどり園	みどりの森保育園	みどりの森みらい 保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計				
事業活動による収支	収入										
	介護保険事業収入	343,324,406			343,324,406		343,324,406				
	保育事業収入		137,594,524	1,383,711	138,978,235		138,978,235				
	経常経費寄附金収入	100,000			100,000		100,000				
	受取利息配当金収入	5,563	4,158	1,606	11,327		11,327				
	その他の収入	2,725,255	3,273,100	1,500	5,999,855		5,999,855				
	事業活動収入計(1)	346,155,224	140,871,782	1,386,817	488,413,823		488,413,823				
	支出										
	人件費支出	214,086,038	86,477,848	5,046,014	305,609,900		305,609,900				
	事業費支出	53,440,946	20,584,488	4,974,162	78,999,596		78,999,596				
事務費支出	41,549,924	23,214,004	5,209,744	69,973,672		69,973,672					
支払利息支出	2,977,045	1,281,894	0	4,258,939		4,258,939					
その他の支出	10			10		10					
事業活動支出計(2)	312,053,963	131,558,234	15,229,920	458,842,117		458,842,117					
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	34,101,261	9,313,548	13,843,103	29,571,706		29,571,706					
施設整備等による収支	収入										
	施設整備等補助金収入			125,704,000	125,704,000		125,704,000				
	設備資金借入金収入			264,500,000	264,500,000		264,500,000				
	固定資産売却収入	9,195,752		291,195,774	300,391,526		300,391,526				
	施設整備等収入計(4)	9,195,752		681,399,774	690,595,526		690,595,526				
	支出										
	設備資金借入金元金償還支出	17,592,000	6,000,000	177,000,000	200,592,000		200,592,000				
	固定資産取得支出	570,000	2,240,000	487,803,497	490,613,497		490,613,497				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,086,750			1,086,750		1,086,750				
	施設整備等支出計(5)	19,248,750	8,240,000	664,803,497	692,292,247		692,292,247				
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	10,052,998	8,240,000	16,596,277	1,696,721		1,696,721					
その他の活動による収支	収入										
	その他の活動による収入	450,000			450,000		450,000				
	その他の活動収入計(7)	450,000		0	450,000	0	450,000				
	支出										
	長期運営資金借入金元金償還支出	11,004,000			11,004,000		11,004,000				
	その他の活動による支出	450,000		60,000	510,000		510,000				
その他の活動支出計(8)	11,454,000		60,000	11,514,000	0	11,514,000					
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,004,000		60,000	11,064,000	0	11,064,000					
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	13,044,263	1,073,548	2,693,174	16,810,985	0	16,810,985					
前期末支払資金残高(11)	60,385,653	18,251,902	85,876	78,551,679		78,551,679					
当期末支払資金残高(10)+(11)	73,429,916	19,325,450	2,607,298	95,362,664	0	95,362,664					

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		府中みどり園	みどりの森保育園	みどりの森みらい 保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計				
サービス活動増減の部	収益										
	介護保険事業収益	343,324,406			343,324,406		343,324,406				
	保育事業収益		137,594,524	1,383,711	138,978,235		138,978,235				
	経常経費寄附金収益	100,000			100,000		100,000				
	サービス活動収益計(1)	343,424,406	137,594,524	1,383,711	482,402,641		482,402,641				
	費用										
	人件費	214,073,038	87,825,848	5,046,014	306,944,900		306,944,900				
	事業費	53,440,946	20,584,488	4,974,162	78,999,596		78,999,596				
	事務費	41,549,924	23,214,004	5,209,744	69,973,672		69,973,672				
	減価償却費	29,357,097	8,074,293	997,168	38,428,558		38,428,558				
国庫補助金等特別積立金取崩額	9,640,792	4,456,477	334,614	14,431,883		14,431,883					
サービス活動費用計(2)	328,780,213	135,242,156	15,892,474	479,914,843		479,914,843					
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,644,193	2,352,368	14,508,763	2,487,798		2,487,798					
サービス活動外増減の部	収益										
	受取利息配当金収益	5,563	4,158	1,606	11,327		11,327				
	その他のサービス活動外収益	2,699,665	3,273,100	1,500	5,974,265		5,974,265				
	サービス活動外収益計(4)	2,705,228	3,277,258	3,106	5,985,592		5,985,592				
	費用										
	支払利息	2,977,045	1,281,894	0	4,258,939		4,258,939				
	その他のサービス活動外費用	10			10		10				
	サービス活動外費用計(5)	2,977,055	1,281,894	0	4,258,949		4,258,949				
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	271,827	1,995,364	3,106	1,726,643		1,726,643				
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	14,372,366	4,347,732	14,505,657	4,214,441		4,214,441				
特別増減の部	収益										
	施設整備等補助金収益			125,704,000	125,704,000		125,704,000				
	その他の特別収益	288,000	16,000		304,000		304,000				
	特別収益計(8)	288,000	16,000	125,704,000	126,008,000	0	126,008,000				
	費用										
	国庫補助金等特別積立金積立額			125,704,000	125,704,000		125,704,000				
	特別費用計(9)	0		125,704,000	125,704,000	0	125,704,000				
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	288,000	16,000	0	304,000	0	304,000				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,660,366	4,363,732	14,505,657	4,518,441	0	4,518,441				
	繰越活動増減差額の部										
前期繰越活動増減差額(12)	25,581,705	24,105,252	5,867,047	4,390,594		4,390,594					
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,921,339	28,468,984	8,638,610	8,909,035	0	8,909,035					
基本金取崩額(14)											
その他の積立金取崩額(15)											
その他の積立金積立額(16)											
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	10,921,339	28,468,984	8,638,610	8,909,035	0	8,909,035					

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

(単位:円)

勘定科目	府中みどり園	みどりの森保育園	みどりの森みらい 保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計				
<b>流動資産</b>	92,447,426	27,980,650	6,405,846	126,833,922	319,017	126,514,905				
現金預金	39,161,092	23,849,890	5,521,002	68,531,984		68,531,984				
事業未収金	52,967,317	4,130,760	884,844	57,982,921		57,982,921				
拠点区分間貸付金	319,017			319,017	319,017	0				
<b>固定資産</b>	412,281,974	184,088,735	290,123,478	886,494,187		886,494,187				
<b>基本財産</b>	346,302,579	164,747,589	262,143,264	773,193,432		773,193,432				
建物	346,302,579	164,747,589	262,143,264	773,193,432		773,193,432				
<b>その他の固定資産</b>	65,979,395	19,341,146	27,980,214	113,300,755		113,300,755				
建物	400,177	1,545,324		1,945,501		1,945,501				
構築物	6,762,336	10,863,730	15,494,249	33,120,315		33,120,315				
車輛運搬具	3	33,250		33,253		33,253				
器具及び備品	7,789,216	3,165,210	10,815,010	21,769,436		21,769,436				
建設仮勘定	300,000		0	300,000		300,000				
権利	3,317,530	1,249,632	1,610,955	6,178,117		6,178,117				
ソフトウェア	252,000			252,000		252,000				
無形リース資産	8,228,250			8,228,250		8,228,250				
差入保証金	279,000	2,484,000	60,000	2,823,000		2,823,000				
預託金	36,300			36,300		36,300				
その他の固定資産	38,614,583	0		38,614,583		38,614,583				
<b>資産の部合計</b>	504,729,400	212,069,385	296,529,324	1,013,328,109	319,017	1,013,009,092				
<b>流動負債</b>	58,985,510	19,300,200	3,798,548	82,084,258	319,017	81,765,241				
事業未払金	17,815,950	8,073,429	3,740,869	29,630,248		29,630,248				
1年以内返済予定設備資金借入金	17,592,000	6,000,000	0	23,592,000		23,592,000				
1年以内返済予定長期運営資金借入金	11,004,000			11,004,000		11,004,000				
1年以内返済予定リース債務	1,863,000			1,863,000		1,863,000				
預り金	12,700	21,570	4,310	38,580		38,580				
職員預り金	108,860	241,184	53,369	403,413		403,413				
前受収益	1,080,000			1,080,000		1,080,000				
拠点区分間借入金		319,017	0	319,017	319,017	0				
賞与引当金	9,509,000	4,645,000		14,154,000		14,154,000				
<b>固定負債</b>	258,699,250	37,000,000	176,000,000	471,699,250		471,699,250				
設備資金借入金	237,470,000	37,000,000	176,000,000	450,470,000		450,470,000				
長期運営資金借入金	12,314,000			12,314,000		12,314,000				
リース債務	6,365,250			6,365,250		6,365,250				
その他の固定負債	2,550,000			2,550,000		2,550,000				
<b>負債の部合計</b>	317,684,760	56,300,200	179,798,548	553,783,508	319,017	553,464,491				
<b>基本金</b>	58,000,000			58,000,000		58,000,000				
第1号基本金	40,352,554			40,352,554		40,352,554				
第3号基本金	17,647,446			17,647,446		17,647,446				
国庫補助金等特別積立金	139,965,979	127,300,201	125,369,386	392,635,566		392,635,566				
次期繰越活動増減差額	10,921,339	28,468,984	8,638,610	8,909,035	0	8,909,035				
(うち当期活動増減差額)	14,660,366	4,363,732	14,505,657	4,518,441	0	4,518,441				
<b>純資産の部合計</b>	187,044,640	155,769,185	116,730,776	459,544,601	0	459,544,601				
<b>負債及び純資産の部合計</b>	504,729,400	212,069,385	296,529,324	1,013,328,109	319,017	1,013,009,092				

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

継続事業の前提に関して疑義は生じていない。

2. 重要な会計方針

この財務諸表は社会福祉法人会計基準（新会計基準）によって作成している。

(1) 収益の計上基準

実現主義を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

毎会計年度一定量を購入し、経常的に消費するものであり、かつ、常時保有する量が1年間の消費量を下回るものであるため、購入時に支出として計上している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

・徴収不能引当金

徴収不能実績がないため、計上していない。

・賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、期末在籍従業員に対して、支給対象期間に基づく賞与支給見込み額を計上している。

・退職給与引当金

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

4. 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である。

(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)

法人の行う事業が社会福祉事業のみのため、

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)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 府中みどり園拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

「特別養護老人ホーム府中みどり園」

「ショートステイ府中みどり園」

「グループホーム府中みどり園」

「デイサービス府中みどり園」

「居宅介護支援事業所府中みどり園」

イ みどりの森保育園拠点(社会福祉事業)

「みどりの森保育園」

ウ みどりの森みらい保育園拠点(社会福祉事業)

「みどりの森みらい保育園」

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
建物	533,174,375	262,846,769	22,827,712	773,193,432
合計	533,174,375	262,846,769	22,827,712	773,193,432



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  
当期の減価償却費及び経費相当額に伴い、国庫補助金等特別積立金14,431,883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。

府中みどり園建物（基本財産）	346,302,579円
みどりの森保育園建物（基本財産）	164,747,589円
みどりの森みらい保育園建物（基本財産）	262,143,264円
計	773,193,432円

担保に供している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	474,062,000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

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
基本財産			
建物	858,508,130	85,314,698	773,193,432
小計	858,508,130	85,314,698	773,193,432
その他の固定資産			
建物	2,417,666	472,165	1,945,501
構築物	36,473,965	3,353,650	33,120,315
車輛運搬具	3,141,340	3,108,087	33,253
器具及び備品	36,741,877	14,972,441	21,769,436
建設仮勘定	300,000	0	300,000
権利	7,762,500	1,584,383	6,178,117
ソフトウェア	270,000	18,000	252,000
無形リース資産	9,315,000	1,086,750	8,228,250
差入保証金	2,823,000	0	2,823,000
預託金	36,300	0	36,300
その他の固定資産	80,286,854	33,671,991	46,614,863
小計	179,568,502	58,267,467	121,301,035
合計	1,038,076,632	143,582,165	894,494,467

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

平成28年4月に廿日市市陽光台に保育園を開設予定

13. 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