

社会福祉法人 鳥山会



とりやまこども園

平成28年度決算書類

Web 閲覧用



## 目次

1. 資金収支計算書
2. 資金収支計算書 (区分別)
3. 事業活動計算書
4. 事業活動計算書 (区分別)
5. 貸借対照表
6. 貸借対照表 (区分別)
7. 財産目録
8. 注記

無断で転用することを禁じます

## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(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	259,930,000	259,926,335	3,665	
	受取利息配当金収入	432	432	0	
	その他の収入	3,570,000	3,571,321	△ 1,321	
	事業活動収入計 (1)	263,500,432	263,498,088	2,344	
	支出				
人件費支出	195,020,000	194,863,409	156,591		
事業費支出	26,500,000	26,503,586	△ 3,586		
事務費支出	19,431,136	19,343,191	87,945		
支払利息支出	30,720	30,720	0		
事業活動支出計 (2)	240,981,856	240,740,906	240,950		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	22,518,576	22,757,182	△ 238,606		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,490,000	2,490,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	2,490,000	2,490,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	3,320,000	3,320,000	0	
固定資産取得支出	15,380,440	15,380,852	△ 412		
施設整備等支出計 (5)	18,700,440	18,700,852	△ 412		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 16,210,440	△ 16,210,852	412		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出 (10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,308,136	6,546,330	△ 238,194		
前期末支払資金残高 (12)	52,186,395	52,186,395	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	58,494,531	58,732,725	△ 238,194		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(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	保育事業収益	259,926,335	244,446,130	15,480,205
	益	経常経費寄附金収益	0	44,000	△ 44,000
		サービス活動収益計 (1)	259,926,335	244,490,130	15,436,205
	費	人件費	194,863,409	180,976,780	13,886,629
	用	事業費	26,503,586	25,916,714	586,872
		事務費	19,343,191	24,158,884	△ 4,815,693
	減価償却費	17,795,760	17,755,910	39,850	
	サービス活動費用計 (2)	258,505,946	248,808,288	9,697,658	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	1,420,389	△ 4,318,158	5,738,547	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	0	30,000	△ 30,000
	益	受取利息配当金収益	432	3,923	△ 3,491
		その他のサービス活動外収益	3,571,321	3,208,837	362,484
		サービス活動外収益計 (4)	3,571,753	3,242,760	328,993
	費	支払利息	30,720	46,080	△ 15,360
		サービス活動外費用計 (5)	30,720	46,080	△ 15,360
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	3,541,033	3,196,680	344,353	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,961,422	△ 1,121,478	6,082,900	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,490,000	4,396,000	△ 1,906,000
	益	特別収益計 (8)	2,490,000	4,396,000	△ 1,906,000
	費	固定資産売却損・処分損	12	3	9
		国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 7,748,477	△ 7,749,485	1,008
		特別費用計 (9)	△ 7,748,465	△ 7,749,482	1,017
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	10,238,465	12,145,482	△ 1,907,017	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	15,199,887	11,024,004	4,175,883	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	150,077,365	139,053,361	11,024,004
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	165,277,252	150,077,365	15,199,887
		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)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	165,277,252	150,077,365	15,199,887

法人単位貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(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	75,232,986	65,601,898	9,631,088	流動負債	19,820,261	13,415,503	6,404,758
現金預金	65,400,411	59,714,660	5,685,751	事業未払金	15,484,038	13,413,503	2,070,535
事業未収金	4,443,260	753,200	3,690,060	1年以内返済予定設備資金借入金	3,320,000	0	3,320,000
未収補助金	5,389,315	4,643,270	746,045	職員預り金	1,016,223	0	1,016,223
立替金	0	278,300	△ 278,300	仮受金	0	2,000	△ 2,000
前払費用	0	212,468	△ 212,468				
固定資産	208,444,499	210,792,627	△ 2,348,128	固定負債	3,390,934	9,964,142	△ 6,573,208
基本財産	145,987,092	157,470,267	△ 11,483,175	設備資金借入金	0	6,640,000	△ 6,640,000
土地	21,307,836	21,307,836	0	退職給付引当金	3,390,934	3,324,142	66,792
建物	124,679,256	136,162,431	△ 11,483,175	負債の部合計	23,211,195	23,379,645	△ 168,450
その他の固定資産	62,457,407	53,322,360	9,135,047				
				純 資 産 の 部			
建物	1,666,974	1,955,919	△ 288,945	基本金	15,413,500	15,413,500	0
建物附属設備	1,562,035	415,802	1,146,233	第1号基本金	15,413,500	15,413,500	0
構築物	23,109,585	16,883,464	6,226,121	国庫補助金等特別積立金	70,775,538	78,524,015	△ 7,748,477
器具及び備品	22,449,987	21,071,273	1,378,714	その他の積立金	9,000,000	9,000,000	0
ソフトウェア	1,277,892	671,760	606,132	人件費積立金	4,000,000	4,000,000	0
人件費積立資産	4,000,000	4,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	165,277,252	150,077,365	15,199,887
退職共済繰越積立資産	3,390,934	3,324,142	66,792	(うち当期活動増減差額)	15,199,887	11,024,004	4,175,883
				純資産の部合計	260,466,290	253,014,880	7,451,410
資産の部合計	283,677,485	276,394,525	7,282,960	負債及び純資産の部合計	283,677,485	276,394,525	7,282,960

社会福祉法人 鳥山会拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考		
収 入	保育事業収入	259,930,000	259,926,335	3,665			
	施設型給付費収入	228,800,000	228,833,820	△ 33,820			
	施設型給付費収入	186,800,000	186,841,220	△ 41,220			
	利用者負担金収入	42,000,000	41,992,600	7,400			
	私的契約利用料収入	3,235,000	3,235,300	△ 300			
	その他の事業収入	27,895,000	27,857,215	37,785			
	補助金事業収入	27,595,000	27,557,215	37,785			
	その他の事業収入	300,000	300,000	0			
	受取利息配当金収入	432	432	0			
	その他の収入	3,570,000	3,571,321	△ 1,321			
	雑収入	3,570,000	3,571,321	△ 1,321			
	雑収入	3,570,000	3,571,321	△ 1,321			
	事業活動収入計 (1)	263,500,432	263,498,088	2,344			
	事業活動による収支	支 出	人件費支出	195,020,000	194,863,409	156,591	
			職員給料支出	85,000,000	84,782,682	217,318	
			職員賞与支出	37,000,000	37,037,065	△ 37,065	
			非常勤職員給与支出	44,300,000	44,313,895	△ 13,895	
退職給付支出			2,240,000	2,247,558	△ 7,558		
法定福利費支出			26,480,000	26,482,209	△ 2,209		
事業費支出			26,500,000	26,503,586	△ 3,586		
給食費支出			17,500,000	17,483,543	16,457		
保健衛生費支出			500,000	472,292	27,708		
保育材料費支出			4,000,000	4,004,263	△ 4,263		
水道光熱費支出			3,000,000	3,071,111	△ 71,111		
燃料費支出			900,000	910,967	△ 10,967		
消耗器具備品費支出			600,000	561,410	38,590		
事務費支出			19,431,136	19,343,191	87,945		
福利厚生費支出			2,400,000	2,340,804	59,196		
職員被服費支出		550,000	554,760	△ 4,760			
旅費交通費支出		560,000	520,160	39,840			
研修研究費支出		870,000	863,170	6,830			
事務消耗品費支出		500,000	508,861	△ 8,861			
修繕費支出		3,300,000	3,304,260	△ 4,260			
通信運搬費支出		520,000	519,929	71			
会議費支出		139,676	130,287	9,389			
広報費支出		105,000	105,200	△ 200			
業務委託費支出		6,660,000	6,664,286	△ 4,286			
その他の委託費支出		6,660,000	6,664,286	△ 4,286			
手数料支出		1,222,460	1,221,075	1,385			
保険料支出		475,000	475,847	△ 847			
賃借料支出		486,000	486,000	0			
土地・建物賃借料支出		1,080,000	1,080,500	△ 500			
雑支出		563,000	568,052	△ 5,052			
雑支出	563,000	568,052	△ 5,052				
支払利息支出	30,720	30,720	0				
事業活動支出計 (2)	240,981,856	240,740,906	240,950				
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	22,518,576	22,757,182	△ 238,606				
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	2,490,000	2,490,000	0		
		設備資金借入金元金償還補助金収入	2,490,000	2,490,000	0		
		施設整備等収入計 (4)	2,490,000	2,490,000	0		
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	3,320,000	3,320,000	0		
		固定資産取得支出	15,380,440	15,380,852	△ 412		
		建物附属設備取得支出	1,242,000	1,242,000	0		
		構築物取得支出	8,812,800	8,812,800	0		
器具及び備品取得支出	4,507,000	4,507,412	△ 412				
ソフトウェア取得支出	818,640	818,640	0				
施設整備等支出計 (5)	18,700,440	18,700,852	△ 412				
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 16,210,440	△ 16,210,852	412				
その他の活動による収支	収 入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
	支 出	その他の活動支出計 (8)	0	0	0		
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出 (10)	0	—	0				
	△ 0						
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,308,136	6,546,330	△ 238,194				
前期末支払資金残高 (12)	52,186,395	52,186,395	0				
当期末支払資金残高 (11)+(12)	58,494,531	58,732,725	△ 238,194				

社会福祉法人 鳥山会拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	259,926,335	244,446,130	15,480,205
	保育所運営費収益	0	217,138,580	△ 217,138,580
	施設型給付費収益	228,833,820	0	228,833,820
	施設型給付費収益	186,841,220	0	186,841,220
	利用者負担金収益	41,992,600	0	41,992,600
	私的契約利用料収益	3,235,300	1,904,680	1,330,620
	その他の事業収益	27,857,215	25,402,870	2,454,345
	補助金事業収益	27,557,215	25,402,870	2,154,345
	その他の事業収益	300,000	0	300,000
	経常経費寄附金収益	0	44,000	△ 44,000
サービス活動収益計(1)		259,926,335	244,490,130	15,436,205
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部  費 用	人件費	194,863,409	180,976,780	13,886,629
	職員給料	84,782,682	78,822,790	5,959,892
	職員賞与	37,037,065	37,486,157	△ 449,092
	非常勤職員給与	44,313,895	43,261,298	1,052,597
	退職給付費用	2,247,558	1,933,252	314,306
	法定福利費	26,482,209	19,473,283	7,008,926
	事業費	26,503,586	25,916,714	586,872
	給食費	17,483,543	16,682,513	801,030
	保健衛生費	472,292	431,719	40,573
	保育材料費	4,004,263	2,572,497	1,431,766
	水道光熱費	3,071,111	3,609,493	△ 538,382
	燃料費	910,967	877,757	33,210
	消耗器具備品費	561,410	1,742,735	△ 1,181,325
	事務費	19,343,191	24,158,884	△ 4,815,693
	福利厚生費	2,340,804	1,611,978	728,826
	職員被服費	554,760	311,338	243,422
	旅費交通費	520,160	497,470	22,690
	研修研究費	863,170	1,346,398	△ 483,228
	事務消耗品費	508,861	473,850	35,011
	修繕費	3,304,260	8,949,210	△ 5,644,950
	通信運搬費	519,929	488,920	31,009
	会議費	130,287	41,920	88,367
	広報費	105,200	94,000	11,200
	業務委託費	6,664,286	7,419,011	△ 754,725
	その他の委託費	6,664,286	7,419,011	△ 754,725
	手数料	1,221,075	885,044	336,031
	保険料	475,847	539,857	△ 64,010
	賃借料	486,000	336,960	149,040
	土地・建物賃借料	1,080,500	506,000	574,500
	租税公課	0	10,600	△ 10,600
雑費	568,052	646,328	△ 78,276	
雑費	568,052	646,328	△ 78,276	
減価償却費	17,795,760	17,755,910	39,850	
サービス活動費用計(2)		258,505,946	248,808,288	9,697,658
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,420,389	△ 4,318,158	5,738,547

サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	30,000	△ 30,000
		受取利息配当金収益	432	3,923	△ 3,491
		その他のサービス活動外収益	3,571,321	3,208,837	362,484
		雑収益	3,571,321	3,208,837	362,484
		雑収益	3,571,321	3,208,837	362,484
	サービス活動外収益計 (4)	3,571,753	3,242,760	328,993	
費用	支払利息		30,720	46,080	△ 15,360
	サービス活動外費用計 (5)	30,720	46,080	△ 15,360	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		3,541,033	3,196,680	344,353	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		4,961,422	△ 1,121,478	6,082,900	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,490,000	4,396,000	△ 1,906,000
		施設整備等補助金収益	0	1,906,000	△ 1,906,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	2,490,000	2,490,000	0
		特別収益計 (8)	2,490,000	4,396,000	△ 1,906,000
	費用	固定資産売却損・処分損	12	3	9
		器具及び備品売却損・処分損	12	3	9
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)		△ 7,748,477	△ 7,749,485	1,008	
特別費用計 (9)		△ 7,748,465	△ 7,749,482	1,017	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		10,238,465	12,145,482	△ 1,907,017	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		15,199,887	11,024,004	4,175,883	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		150,077,365	139,053,361	11,024,004
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		165,277,252	150,077,365	15,199,887
	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)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		165,277,252	150,077,365	15,199,887

社会福祉法人 鳥山会拠点区分 貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(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	75,232,986	65,601,898	9,631,088	流動負債	19,820,261	13,415,503	6,404,758
現金預金	65,400,411	59,714,660	5,685,751	事業未払金	15,484,038	13,413,503	2,070,535
事業未収金	4,443,260	753,200	3,690,060	1年以内返済予定設備資金借入金	3,320,000	0	3,320,000
未収補助金	5,389,315	4,643,270	746,045	職員預り金	1,016,223	0	1,016,223
立替金	0	278,300	△ 278,300	仮受金	0	2,000	△ 2,000
前払費用	0	212,468	△ 212,468				
固定資産	208,444,499	210,792,627	△ 2,348,128	固定負債	3,390,934	9,964,142	△ 6,573,208
基本財産	145,987,092	157,470,267	△ 11,483,175	設備資金借入金	0	6,640,000	△ 6,640,000
土地	21,307,836	21,307,836	0	退職給付引当金	3,390,934	3,324,142	66,792
建物	124,679,256	136,162,431	△ 11,483,175	負債の部合計	23,211,195	23,379,645	△ 168,450
その他の固定資産	62,457,407	53,322,360	9,135,047				
				純 資 産 の 部			
建物	1,666,974	1,955,919	△ 288,945	基本金	15,413,500	15,413,500	0
建物附属設備	1,562,035	415,802	1,146,233	第1号基本金	15,413,500	15,413,500	0
構築物	23,109,585	16,883,464	6,226,121	国庫補助金等特別積立金	70,775,538	78,524,015	△ 7,748,477
器具及び備品	22,449,987	21,071,273	1,378,714	その他の積立金	9,000,000	9,000,000	0
ソフトウェア	1,277,892	671,760	606,132	人件費積立金	4,000,000	4,000,000	0
人件費積立資産	4,000,000	4,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	5,000,000	5,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	165,277,252	150,077,365	15,199,887
退職共済繰越積立資産	3,390,934	3,324,142	66,792	(うち当期活動増減差額)	15,199,887	11,024,004	4,175,883
				純資産の部合計	260,466,290	253,014,880	7,451,410
資産の部合計	283,677,485	276,394,525	7,282,960	負債及び純資産の部合計	283,677,485	276,394,525	7,282,960



## 借入金明細書

(自) 平成 28 年 4 月 1 日 (至) 平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 鳥山会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	とりやまこども園	4,080,000		2,040,000	2,040,000 (2,040,000)	1,520,000	0.00%	0		2018.1.10	建物取得	土地・建物	鳥山中町1074-5	145,987,092	
	独立行政法人 福祉医療機構	とりやまこども園	2,560,000		1,280,000	1,280,000 (1,280,000)	970,000	1.20%	30,720	20,000	2018.1.10	建物取得	土地・建物	鳥山中町1074-5		
						0 ( )										
						0 ( )										
						0 ( )										
	計		6,640,000	0	3,320,000	3,320,000 (3,320,000)	2,490,000		30,720	20,000					145,987,092	
長期運営資金借入金						0 ( )										
						0 ( )										
						0 ( )										
						0 ( )										
		計		0	0	0	0 (0.0)	0		0	0					0
短期運営資金借入金						0										
						0										
						0										
						0										
		計		0	0	0	0	0		0	0					0
	合計		6,640,000	0	3,320,000	3,320,000 (3,320,000)	2,490,000		30,720	20,000					145,987,092	

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

## 財 産 目 録

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運営資金として	—	—	8,614
普通預金	群馬銀行太田中央支店	—	運営資金として	—	—	65,391,797
			小計			65,400,411
事業未収金	太田市他	—	延長保育料金等	—	—	4,443,260
未収補助金	太田市他	—	保育所運営費等補助金等	—	—	5,389,315
			流動資産合計			75,232,986
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	太田市鳥山中町1074-5	—	第二種社会福祉事業である	—	—	21,307,836
建物	太田市鳥山中町1074-5他	2003年度	幼保連携型認定こども園に使用している	274,121,865	149,442,609	124,679,256
			基本財産合計			145,987,092
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	物置他	2003年度		5,342,083	3,675,109	1,666,974
建物附属設備	物置電気工事他	2003年度	第二種社会福祉事業である	1,792,000	229,965	1,562,035
構築物	足洗い場付水のみ他	—	幼保連携型認定こども園	75,093,633	51,984,048	23,109,585
器具及び備品	園旗他	—	運営の為に使用している	90,430,951	67,980,964	22,449,987
ソフトウェア	ほいくのひきだし他	—		1,744,740	466,848	1,277,892
人件費積立資産	普通預金 群馬銀行太田中央支店	—	将来における人件費の目的の為	—	—	4,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金 群馬銀行太田中央支店	—	将来における施設設備整備の目的の為	—	—	5,000,000
退職共済繰越積立資産	群馬県社会福祉協議会	—	県単共済退職手当金事業主掛金	—	—	3,390,934
			その他の固定資産合計			62,457,407
			固定資産合計			208,444,499
			資産合計			283,677,485
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分保育材料他	—		—	—	15,484,038
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	3,320,000
職員預り金	源泉所得税他	—		—	—	1,016,223
			流動負債合計			19,820,261
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	群馬県社会福祉協議会	—		—	—	3,390,934
			固定負債合計			3,390,934
			負債合計			23,211,195
			差引純資産			260,466,290

## 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－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－職員の退職金の支給に備えるため、県単共済退職金手当金により計算した退職金給与引当金を計上している。

### 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

#### ① 県単共済退職金手当金

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 社会福祉法人 鳥山会 拠点区分（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (3) サービス区分別の資金収支明細書（別紙3の様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉法人 鳥山会 拠点

「本部」

「とりやまこども園」

### 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
土地（基本）	21,307,836	0	0	21,307,836
建物（基本）	136,162,431	0	11,483,175	124,679,256
合 計	157,470,267	0	11,483,175	145,987,092

### 7. 会計基準第3章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

国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額の取崩 7,748,477円

### 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。

基本財産	土地	21,307,836円
基本財産	建物	124,679,256円

計

145,987,092円

担保に供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	3,320,000円
---------	------------

計

3,320,000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
基本財産			
建物（基本）	274,121,865	149,442,609	124,679,256
土地（基本）	21,307,836		21,307,836
小計	295,429,701	149,442,609	145,987,092
その他の固定資産（有形固定資産）			
建物	5,342,083	3,675,109	1,666,974
建物附属設備	1,792,000	229,965	1,562,035
構築物	75,093,633	51,984,048	23,109,585
器具及び備品	90,430,951	67,980,964	22,449,987
その他の固定資産（無形固定資産）			
ソフトウェア	1,744,740	466,848	1,277,892
小計	174,403,407	124,336,934	50,066,473
合計	469,833,108	273,779,543	196,053,565

## 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

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	4,443,260	0	4,443,260
未収補助金	5,389,315	0	5,389,315
合計	9,832,575	0	9,832,575

## 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容並びに帳簿価額、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			

## 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. その他の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

平成29年5月24日

社会福祉法人鳥山会  
理事長 福島 玄 殿

監事

長谷川 嘉一



監事

中井 恵子



## 監事監査報告書

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

### 2 監査意見

#### ① 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

#### ② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。