

# 財 務 諸 表

( 自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日 )

## I 法人全体の財務諸表(1様式)

- i 資金収支計算書
- ii 事業活動計算書
- iii 貸借対照表
- iv 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

高萩市石滝2470

### 資金収支計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第1号の1様式

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	913,293,000	912,290,506	△1,002,494
		その他の利用料収入	9,200,000	9,176,565	△23,435
		その他の事業収入	13,857,000	13,857,000	
		保育事業収入	333,200,000	332,284,966	△915,034
		借入金利息補助金収入	900,000	900,000	
		受取利息配当金収入	1,140,000	1,016,329	△123,671
		その他の収入	20,830,000	18,803,307	△2,026,693
		事業活動収入計(1)	1,292,420,000	1,288,328,673	△4,091,327
	支出	人件費支出	608,624,000	607,500,734	1,123,266
		事業費支出	163,215,000	163,155,101	59,899
		事務費支出	156,883,000	153,187,432	3,695,568
		支払利息支出	9,570,000	9,385,803	184,197
		その他の支出	8,690,000	8,722,668	△32,668
		事業活動支出計(2)	946,982,000	941,951,738	5,030,262
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		345,438,000	346,376,935	938,935	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)			
		設備資金借入金元金償還支出	101,800,000	102,408,000	△608,000
	支出	固定資産取得支出	89,710,000	88,229,673	1,480,327
		施設整備等支出計(5)	191,510,000	190,637,673	872,327
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△191,510,000	△190,637,673	872,327
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	174,000,000		△174,000,000
		積立資産取崩収入	514,700	1,500,260	985,560
		その他の活動による収入計(7)	174,514,700	1,500,260	△173,014,440
	支出	積立資産支出	90,520,000	85,462,400	5,057,600
		拠点区分間繰入金支出	174,000,000		174,000,000
		その他の活動による支出		568,547	△568,547
		その他の活動支出計(8)	264,520,000	86,030,947	178,489,053
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△90,005,300	△84,530,687	5,474,613
	予備費支出(10)		9,100,000	—	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		54,822,700	71,208,575	16,385,875
前期末支払資金残高(12)		258,212,260	258,212,260		
当期末支払資金残高(11)+(12)		313,034,960	329,420,835	16,385,875	

### 事業活動計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第2号の1様式  
(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	912,290,506	912,290,506
		老人福祉事業収益	23,033,565	23,033,565
		保育事業収益	332,284,966	332,284,966
		その他の収益	1,744,860	1,744,860
		サービス活動収益計(1)	1,269,353,897	1,269,353,897
	費用	人件費	611,462,874	611,462,874
		事業費	163,155,101	163,155,101
		事務費	153,291,655	153,291,655
		減価償却費	121,234,721	121,234,721
		△国庫補助金等特別積立金取崩額	35,466,478	35,466,478
		徴収不能引当金繰入	268,128	268,128
		その他の費用	1,744,860	1,744,860
	サービス活動費用計(2)	1,015,690,861	1,015,690,861	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		253,663,036	253,663,036
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	900,000	900,000
		受取利息配当金収益	1,016,329	1,016,329
		投資有価証券評価益	11,210,000	11,210,000
		その他のサービス活動外収益	18,803,307	18,803,307
		サービス活動外収益計(4)	31,929,636	31,929,636
	費用	支払利息	9,385,803	9,385,803
		その他のサービス活動外費用	8,722,668	8,722,668
サービス活動外費用計(5)	18,108,471	18,108,471		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		13,821,165	13,821,165	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		267,484,201	267,484,201	
特別増減の部	収益	その他の特別収益	588,514	588,514
		特別収益計(8)	588,514	588,514
	費用	固定資産売却損・処分損	4,883,074	4,883,074
		△国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	125,213	125,213
		特別費用計(9)	4,757,861	4,757,861
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4,169,347	△4,169,347	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		263,314,854	263,314,854	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		1,727,034,082	1,727,034,082
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,990,348,936	1,727,034,082
	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)		80,000,000	80,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		1,910,348,936	1,727,034,082

### 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

第3号の1様式

(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	370,439,055	309,796,477	60,642,578	流 動 負 債	105,948,348	52,172,731	53,775,617
現 金 預 金	227,794,542	164,446,747	63,347,795	事 業 未 払 金	37,119,766	41,134,431	△4,014,665
事 業 未 収 金	138,998,704	141,737,442	△2,738,738	役 員 等 短 期 借 入 金	350,000	860,000	△510,000
未 収 取 益		35,000	△35,000	1年以内返済予定 設 備 資 金 借 入 金	64,662,000		64,662,000
立 替 金	2,596,878	3,121,619	△524,741	預 り	2,755,584	6,596,680	△3,841,096
前 払 費 用	1,317,059	1,044,183	272,876	職 員 預 り 金	852,998	3,166,620	△2,313,622
徴 収 不 能 金	△268,128	△588,514	320,386	前 受 取 益	208,000	415,000	△207,000
固 定 資 産	3,020,241,252	2,964,772,751	55,468,501	固 定 負 債	403,976,680	569,248,120	△165,271,440
基 本 財 産	1,666,068,786	1,751,996,261	△85,927,475	設 備 資 金 借 入 金	370,356,000	537,426,000	△167,070,000
土 地	180,820,970	180,820,970		退 職 給 付 金 引 当 金	33,620,680	31,822,120	1,798,560
建 物	1,485,247,816	1,571,175,291	△85,927,475	負 債 の 部 合 計	509,925,028	621,420,851	△111,495,823
そ の 他 の 固 定 資 産	1,354,172,466	1,212,776,490	141,395,976	純 資 産 の 部			
土 地	692,278,171	623,576,160	68,702,011	基 本 金	122,801,359	122,801,359	
建 物	116,103,709	113,102,878	3,000,831	基 本 金	122,801,359	122,801,359	
構 築 物	135,881,443	152,945,194	△17,063,751	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	549,104,984	584,812,936	△35,707,952
車 輛 運 搬 具	12,863,289	19,366,432	△6,503,143	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	549,104,984	584,812,936	△35,707,952
器 具 及 び 備 品	12,660,966	17,155,715	△4,494,749	そ の 他 の 積 立 金	298,500,000	218,500,000	80,000,000
建 設 仮 勘 定	7,500,000	4,500,000	3,000,000	人 件 費 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
権 利	3,093,656	2,088,607	1,005,049	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	293,500,000	213,500,000	80,000,000
ソ フ ト ウ ェ ア	252,005	79,384	172,621	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	1,910,348,936	1,727,034,082	183,314,854
投 資 有 価 証 券	35,850,000	24,640,000	11,210,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	1,910,348,936	1,727,034,082	183,314,854
人 件 費 積 立 資 産	5,000,000	5,000,000			263,314,854		263,314,854
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	293,500,000	213,500,000	80,000,000				
退 職 給 付 引 当 資 産	33,620,680	31,822,120	1,798,560				
長 期 前 払 費 用	568,547		568,547				
そ の 他 の 固 定 資 産	5,000,000	5,000,000		純 資 産 の 部 合 計	2,880,755,279	2,653,148,377	227,606,902
資 産 の 部 合 計	3,390,680,307	3,274,569,228	116,111,079	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	3,390,680,307	3,274,569,228	116,111,079

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

### 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針

満期保有目的の債券等以外の有価証券…時価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、権利(非減価償却資産を除く)、ソフトウェア  
定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 退職給付引当金

社会福祉法人茨城県社会福祉協議会の茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に基づく掛金相当額を計上している。

② 徴収不能引当金…一般の債権については過去3年間に徴収不能の実績がないため計上していない。

ただし、個別に徴収不能となる可能性が高い債権について50%を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

#### (5) リース取引の会計処理

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をしている。

### 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

当法人で採用する退職共済制度は以下のとおりである。

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及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会の茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入している。

### 5. 事業所の名称並びに拠点区分、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)

当法人では、社会福祉事業以外の拠点がないため作成していない。

#### (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) 公益事業及び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、拠点区分に計上すべき公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。

#### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点区分(社会福祉事業)

イ 松ヶ丘保育園拠点区分(社会福祉事業)

「松ヶ丘保育園」

「松ヶ丘学童クラブ」

ウ いしまち保育園拠点区分(社会福祉事業)

エ 福祉の森聖孝園拠点区分(社会福祉事業)

「特別養護老人ホーム」

「短期入所」

「通所介護」

「居宅介護支援事業所」

「地域包括支援センター」

「認知症対応型共同生活介護」

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

- 「生活支援ハウス」
- オ 高萩聖孝園拠点区分(社会福祉事業)
- 「特別養護老人ホーム」
- 「短期入所」
- 「通所介護」
- 「居宅介護支援事業所」
- カ 聖孝園高萩東口デイサービスセンター拠点区分(社会福祉事業)
- 「通所介護」
- 「居宅介護支援事業所」

### 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	180,820,970	0	0	180,820,970
建物	1,571,175,291	0	85,927,475	1,485,247,816
合計	1,751,996,261	0	85,927,475	1,666,068,786

### 7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)に規定す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

### 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。

土地(基本財産)	49,618,970 円
建物(基本財産)	1,150,788,137 円
土地(その他)	69,029,637 円
合計	1,269,436,744 円

担保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(1年以内返済予定額を含む)	413,838,000 円
合計	413,838,000 円

### 9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	180,820,970	0	180,820,970
建物(基本財産)	2,275,464,886	790,217,070	1,485,247,816
土地	692,278,171	0	692,278,171
建物	138,518,087	22,414,378	116,103,709
構築物	281,243,925	145,362,482	135,881,443
車輛運搬具	47,853,578	34,990,289	12,863,289
器具及び備品	169,008,578	156,347,612	12,660,966
権利	3,323,308	229,652	3,093,656
ソフトウェア	1,717,800	1,465,795	252,005
合計	3,790,229,303	1,151,027,278	2,639,202,025

### 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

債権の債権金額、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。

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

(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	158,998,704	268,128	89,061,275
合 計	158,998,704	268,128	89,061,275

※事業未収金からは特定資産の積立額を含めている。

- 1 1. 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
- 1 2. 関連当事者との取引内容  
該当なし
- 1 3. 重要な偶発債務  
該当なし
- 1 4. 重要な後発事業  
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