

財 務 諸 表

(自 平成26年 4月 1日 至 平成27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26年 4月 1日 (至) 平成27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	介護保険事業収入	945,580,000	942,961,890	△2,618,110
		その他の利用料収入	10,450,000	10,735,671	285,671
		その他の事業収入	14,253,000	14,252,914	△86
		保育事業収入	379,500,000	380,978,000	1,478,000
	入	借入金利息補助金収入	800,000	800,000	
		受取利息配当金収入	1,245,000	1,184,551	△60,449
		その他の収入	27,210,000	26,843,587	△366,413
		事業活動収入計(1)	1,379,038,000	1,377,756,613	△1,281,387
	出	人件費支出	643,634,000	639,226,694	4,407,306
		事業費支出	175,950,000	177,399,850	△1,449,850
		事務費支出	160,115,000	159,278,014	836,986
		支払利息支出	9,865,950	8,501,309	1,364,641
		その他の支出	10,210,000	10,092,771	117,229
		事業活動支出計(2)	999,774,950	994,498,638	5,276,312
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	379,263,050	383,257,975	3,994,925	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	150,000,000	145,605,000	△4,395,000
	入	設備資金借入金収入	330,000,000	330,000,000	
		固定資産売却収入		10,000	10,000
		施設整備等収入計(4)	480,000,000	475,615,000	△4,385,000
	支	設備資金借入金元金償還支出	68,630,000	64,662,000	3,968,000
		固定資産取得支出	987,462,000	963,619,659	23,842,341
	施設整備等支出計(5)	1,056,092,000	1,028,281,659	27,810,341	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△576,092,000	△552,666,659	23,425,341	
その他の活動による収支	収	拠点区分間繰入金収入	490,000,000		△490,000,000
	入	積立資産取崩収入	145,100,000	145,716,050	616,050
		その他の活動による収入		509,097	509,097
		その他の活動による収入計(7)	635,100,000	146,225,147	△488,874,853
	支	積立資産支出	35,648,000	35,785,120	△137,120
		拠点区分間繰入金支出	490,000,000		490,000,000
		その他の活動支出計(8)	525,648,000	35,785,120	489,862,880
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	109,452,000	110,440,027	988,027
	予備費支出(10)	13,300,000	—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△100,676,950	△58,968,657	41,708,293	
	前期末支払資金残高(12)	328,420,835	329,420,835	1,000,000	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	227,743,885	270,452,178	42,708,293	

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

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	942,961,890	912,290,506	30,671,384
		老人福祉事業収益	24,988,585	23,033,565	1,955,020
		保育事業収益	380,978,000	332,284,966	48,693,034
		その他の収益	1,284,550	1,744,860	△460,310
		サービス活動収益計(1)	1,350,213,025	1,269,353,897	80,859,128
	費用	人件費	644,295,764	611,462,874	32,832,890
		事業費	177,406,600	163,155,101	14,251,499
		事務費	159,281,174	153,291,655	5,989,519
		減価償却費	119,904,031	121,234,721	△1,330,690
		△国庫補助金等特別積立金取崩額	35,567,035	35,466,478	100,557
		徴収不能引当金繰入		268,128	△268,128
		その他の費用	1,284,550	1,744,860	△460,310
	サービス活動費用計(2)	1,066,605,084	1,015,690,861	50,914,223	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		283,607,941	253,663,036	29,944,905
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	800,000	900,000	△100,000
		受取利息配当金収益	1,184,551	1,016,329	168,222
		投資有価証券評価益	3,790,000	11,210,000	△7,420,000
		その他のサービス活動外収益	26,843,587	18,803,307	8,040,280
	サービス活動外収益計(4)	32,618,138	31,929,636	688,502	
	費用	支払利息	8,501,309	9,385,803	△884,494
その他のサービス活動外費用		10,092,771	8,722,668	1,370,103	
サービス活動外費用計(5)		18,594,080	18,108,471	485,609	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		14,024,058	13,821,165	202,893	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		297,631,999	267,484,201	30,147,798	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	145,605,000		145,605,000
		固定資産売却益	9,992		9,992
		その他の特別収益		588,514	△588,514
	特別収益計(8)		145,614,992	588,514	145,026,478
	費用	固定資産売却損・処分損	1,328,051	4,883,074	△3,555,023
		△国庫補助金等特別積立金取崩額(除)		125,213	△125,213
国庫補助金等特別積立金積立額		145,605,000		145,605,000	
特別費用計(9)		146,933,051	4,757,861	142,175,190	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,318,059	△4,169,347	2,851,288	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		296,313,940	263,314,854	32,999,086	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		1,910,348,936	1,727,034,082	183,314,854
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		2,206,662,876	1,990,348,936	216,313,940
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		145,000,000		145,000,000
	その他の積立金積立額(16)		30,000,000	80,000,000	△50,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		2,321,662,876	1,910,348,936	411,313,940

貸借対照表

平成27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	759,440,544	370,439,055	389,001,489	流動負債	544,738,494	105,948,348	438,790,146
現金預金	266,141,382	227,794,542	38,346,840	事業未払金	38,293,144	37,119,766	1,173,378
事業未収金	164,092,068	138,998,704	25,093,364	その他の金	447,443,858		447,443,858
未収金	180,000,000		180,000,000	役員等		350,000	△350,000
未収補助金	145,605,000		145,605,000	短期借入金	55,482,000	64,662,000	△9,180,000
未収収益	38,670		38,670	1年以内返済予定設備資金借入金	2,149,401	2,755,584	△606,183
立替金	1,864,342	2,596,878	△732,536	職員預り金	1,104,091	852,998	251,093
前払費用	1,967,210	1,317,059	650,151	前受収益	266,000	208,000	58,000
徴収不能金	△268,128	△268,128		固定負債	682,516,760	403,976,680	278,540,080
固定資産	3,754,921,894	3,020,241,252	734,680,642	設備資金借入金	644,874,000	370,356,000	274,518,000
基本財産	2,242,215,799	1,666,068,786	576,147,013	退職給付引当金	37,642,760	33,620,680	4,022,080
土地	180,820,970	180,820,970		負債の部合計	1,227,255,254	509,925,028	717,330,226
建物	2,061,394,829	1,485,247,816	576,147,013				
その他の固定資産	1,512,706,095	1,354,172,466	158,533,629	純資産の部			
土地	799,780,584	692,278,171	107,502,413	基本金	122,801,359	122,801,359	
建物	120,979,542	116,103,709	4,875,833	基本金	122,801,359	122,801,359	
構築物	278,587,818	135,881,443	142,706,375	国庫補助金等特別積立金	659,142,949	549,104,984	110,037,965
車両運搬具	14,528,585	12,863,289	1,665,296	国庫補助金等特別積立金	659,142,949	549,104,984	110,037,965
器具及び備品	22,999,769	12,660,966	10,338,803	その他の積立金	183,500,000	298,500,000	△115,000,000
建設仮勘定	4,500,000	7,500,000	△3,000,000	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	
権利	5,026,742	3,093,656	1,933,086	保育所施設・設備整備積立金	178,500,000	293,500,000	△115,000,000
ソフトウェア	460,845	252,005	208,840	次期繰越活動増減差額	2,321,662,876	1,910,348,936	411,313,940
投資有価証券	39,640,000	35,850,000	3,790,000	次期繰越活動増減差額	2,321,662,876	1,910,348,936	411,313,940
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000		(うち当期活動増減差額)	296,313,940	263,314,854	32,999,086
保育所施設・設備整備積立資産	178,500,000	293,500,000	△115,000,000				
退職給付引当資産	37,642,760	33,620,680	4,022,080				
長期前払費用	59,450	568,547	△509,097				
その他の固定資産	5,000,000	5,000,000		純資産の部合計	3,287,107,184	2,880,755,279	406,351,905
資産の部合計	4,514,362,438	3,390,680,307	1,123,682,131	負債及び純資産の部合計	4,514,362,438	3,390,680,307	1,123,682,131

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)

「本部」

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)

「いしまち保育園」

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」

「生活支援ハウス」

財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

- 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ｰﾋﾞﾝｸﾞｽﾝﾀｰ拠点区分(社会福祉事業)
 - 「通所介護」
 - 「居宅介護支援事業所」
- キ 豊浦さくら保育園拠点区分(社会福祉事業)
 - 「豊浦さくら保育園」

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
土地	180,820,970	0	0	180,820,970
建物	1,485,247,816	662,046,423	85,899,410	2,061,394,829
合計	1,666,068,786	662,046,423	85,899,410	2,242,215,799

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)	1,135,451,765 円
土地(その他)	69,029,637 円
合計	1,254,100,372 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)	363,656,000 円
合計	363,656,000 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)	2,937,511,309	876,116,480	2,061,394,829
土地	799,780,584	0	799,780,584
建物	150,190,925	29,211,383	120,979,542
構築物	440,348,985	161,761,167	278,587,818
車両運搬具	51,902,878	37,374,293	14,528,585
器具及び備品	185,688,893	162,689,124	22,999,769
権利	5,359,598	332,856	5,026,742
ソフトウェア	2,001,300	1,540,455	460,845
合計	4,753,605,442	1,269,025,758	3,484,579,684

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。

(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	174,092,068	268,128	100,060,259
合計	174,092,068	268,128	100,060,259

※事業未収金からは特定資産の積立額10,000,000円を含めている。

財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

- 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