

# 財 務 諸 表

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28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27年 4月 1日 (至) 平成28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	967,466,000	972,141,132	4,675,132	
		その他の利用料収入	11,900,000	11,976,173	76,173	
		その他の事業収入	14,253,000	14,252,914	△86	
		保育事業収入	509,700,000	559,873,752	50,173,752	
	入		借入金利息補助金収入	600,000	600,000	
			経常経費寄附金収入	1,170,000	1,170,000	
			受取利息配当金収入	1,238,000	1,166,969	△71,031
			その他の収入	25,797,000	25,235,436	△561,564
			事業活動収入計(1)	1,532,124,000	1,586,416,376	54,292,376
	支		人件費支出	730,340,000	735,423,656	△5,083,656
			事業費支出	193,765,000	192,816,823	948,177
			事務費支出	184,630,000	181,752,924	2,877,076
			支払利息支出	10,775,040	10,752,910	22,130
			その他の支出	12,560,020	12,315,161	244,859
		事業活動支出計(2)	1,132,070,060	1,133,061,474	△991,414	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	400,053,940	453,354,902	53,300,962		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入		1,397,648	1,397,648	
	入	設備資金借入金収入	100,000,000	100,000,000		
		固定資産売却収入	103,255,048	103,275,048	20,000	
		施設整備等収入計(4)	203,255,048	204,672,696	1,417,648	
	支	設備資金借入金元金償還支出	82,012,000	82,012,000		
		固定資産取得支出	176,481,400	180,118,218	△3,636,818	
		施設整備等支出計(5)	258,493,400	262,130,218	△3,636,818	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△55,238,352	△57,457,522	△2,219,170		
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	435,500	865,120	429,620	
	入	その他の活動による収入		59,450	59,450	
		その他の活動による収入計(7)	435,500	924,570	489,070	
	支	積立資産支出	239,871,000	259,864,040	△19,993,040	
		その他の活動による支出	233,090	875,750	△642,660	
		その他の活動支出計(8)	240,104,090	260,739,790	△20,635,700	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△239,668,590	△259,815,220	△20,146,630	
		予備費支出(10)	9,800,000	—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	95,346,998	136,082,160	40,735,162		
	前期末支払資金残高(12)	270,452,178	270,452,178			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	365,799,176	406,534,338	40,735,162		

### 事業活動計算書

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28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	972,141,132	942,961,890	29,179,242
		老人福祉事業収益	26,229,087	24,988,585	1,240,502
		保育事業収益	559,873,752	380,978,000	178,895,752
		経常経費寄附金収益	1,170,000		1,170,000
		その他の収益	1,432,280	1,284,550	147,730
		サービス活動収益計(1)	1,560,846,251	1,350,213,025	210,633,226
	費用	人件費	739,571,276	644,295,764	95,275,512
		事業費	192,816,823	177,406,600	15,410,223
		事務費	181,775,044	159,281,174	22,493,870
		減価償却費	154,270,654	119,904,031	34,366,623
		△国庫補助金等特別積立金取崩額	40,214,368	35,567,035	4,647,333
		その他の費用	1,283,580	1,284,550	△970
	サービス活動費用計(2)	1,229,503,009	1,066,605,084	162,897,925	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		331,343,242	283,607,941	47,735,301	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	600,000	800,000	△200,000
		受取利息配当金収益	1,166,969	1,184,551	△17,582
		投資有価証券評価益		3,790,000	△3,790,000
		その他のサービス活動外収益	25,235,436	26,843,587	△1,608,151
		サービス活動外収益計(4)	27,002,405	32,618,138	△5,615,733
	費用	支払利息	10,752,910	8,501,309	2,251,601
		投資有価証券評価損	11,260,000		11,260,000
その他のサービス活動外費用	12,315,161	10,092,771	2,222,390		
サービス活動外費用計(5)	34,328,071	18,594,080	15,733,991		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△7,325,666	14,024,058	△21,349,724	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		324,017,576	297,631,999	26,385,577	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,397,648	145,605,000	△144,207,352
		固定資産売却益	22,674	9,992	12,682
		特別収益計(8)	1,420,322	145,614,992	△144,194,670
	費用	固定資産売却損・処分損	3,289,498	1,328,051	1,961,447
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,397,648	145,605,000	△144,207,352
		特別費用計(9)	4,687,146	146,933,051	△142,245,905
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△3,266,824	△1,318,059	△1,948,765	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		320,750,752	296,313,940	24,436,812	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		2,321,662,876	1,910,348,936	411,313,940
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		2,642,413,628	2,206,662,876	435,750,752
	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)		255,000,000	30,000,000	225,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		2,387,413,628	2,321,662,876	65,750,752

### 貸借対照表

平成28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	478,910,489	759,440,544	△280,530,055	流 動 負 債	155,350,279	544,738,494	△389,388,215
現 金 預 金	281,070,977	266,141,382	14,929,595	事 業 未 払 金	45,529,935	38,293,144	7,236,791
事 業 未 収 金	192,744,990	164,092,068	28,652,922	そ の 他 の 金	23,500,000	447,443,858	△423,943,858
未 収 金		180,000,000	△180,000,000	役 員 等	400,000		400,000
未 収 補 助 金		145,605,000	△145,605,000	短 期 借 入 金	82,706,000	55,482,000	27,224,000
未 収 収 益		38,670	△38,670	1 年 以 内 返 済 予 定 設 備 資 金 借 入 金 預 り	2,047,262	2,149,401	△102,139
立 替 金	1,642,993	1,864,342	△221,349	職 員 預 り 金	901,082	1,104,091	△203,009
前 払 金	1,959,684		1,959,684	前 受 収 益	266,000	266,000	
前 払 費 用	1,759,973	1,967,210	△207,237	固 定 負 債	675,321,760	682,516,760	△7,195,000
徴 収 不 能 金 引 当 金	△268,128	△268,128		設 備 資 金 借 入 金	635,638,000	644,874,000	△9,236,000
固 定 資 産	3,920,802,766	3,754,921,894	165,880,872	退 職 給 付 金 引 当 金	39,683,760	37,642,760	2,041,000
基 本 財 産	2,160,555,336	2,242,215,799	△81,660,463	負 債 の 部 合 計	830,672,039	1,227,255,254	△396,583,215
土 地	200,237,880	180,820,970	19,416,910	純 資 産 の 部			
建 物	1,960,317,456	2,061,394,829	△101,077,373	基 本 金	122,801,359	122,801,359	
そ の 他 の 固 定 資 産	1,760,247,430	1,512,706,095	247,541,335	基 本 金	122,801,359	122,801,359	
土 地	724,150,180	799,780,584	△75,630,404	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	620,326,229	659,142,949	△38,816,720
建 物	115,294,731	120,979,542	△5,684,811	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	620,326,229	659,142,949	△38,816,720
構 築 物	354,665,528	278,587,818	76,077,710	そ の 他 の 積 立 金	438,500,000	183,500,000	255,000,000
車 輛 運 搬 具	11,543,854	14,528,585	△2,984,731	人 件 費 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
器 具 及 び 備 品	31,097,583	22,999,769	8,097,814	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	323,500,000	178,500,000	145,000,000
建 設 仮 勘 定	4,500,000	4,500,000		増 改 築 修 繕 積 立 資 産	110,000,000		110,000,000
権 利	5,842,116	5,026,742	815,374	退 職 給 付 引 当 資 産	39,683,760	37,642,760	2,041,000
ソ フ ト ウ ェ ア	713,928	460,845	253,083	長 期 前 払 費 用	875,750	59,450	816,300
投 資 有 価 証 券	28,380,000	39,640,000	△11,260,000	そ の 他 の 固 定 資 産	5,000,000	5,000,000	
人 件 費 積 立 資 産	5,000,000	5,000,000		資 産 の 部 合 計	4,399,713,255	4,514,362,438	△114,649,183
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	323,500,000	178,500,000	145,000,000	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	4,399,713,255	4,514,362,438	△114,649,183
増 改 築 修 繕 積 立 資 産	110,000,000		110,000,000				
退 職 給 付 引 当 資 産	39,683,760	37,642,760	2,041,000				
純 資 産 の 部 合 計	3,569,041,216	3,287,107,184	281,934,032				

## 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 松ヶ丘認定こども園拠点区分(社会福祉事業)

「松ヶ丘認定こども園」

「松ヶ丘学童クラブ」

###### ウ いしまち認定こども園拠点区分(社会福祉事業)

「いしまち認定こども園」

###### 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」

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

- 「認知症対応型共同生活介護」
- 「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」
- 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	19,416,910	0	200,237,880
建物	2,061,394,829	6,630,400	107,707,773	1,960,317,456
合計	2,242,215,799	26,047,310	107,707,773	2,160,555,336

### 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)	69,035,880 円
建物(基本財産)	1,699,928,920 円
土地(その他)	31,733,100 円
合計	1,800,697,900 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)	717,644,000 円
合計	717,644,000 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)	200,237,880	0	200,237,880
建物(基本財産)	2,944,141,709	983,824,253	1,960,317,456
土地	724,150,180	0	724,150,180
建物	152,406,717	37,111,986	115,294,731
構築物	542,970,156	188,304,628	354,665,528
車輛運搬具	52,980,988	41,437,134	11,543,854
器具及び備品	198,923,161	167,825,578	31,097,583
権利	6,344,004	501,888	5,842,116
ソフトウェア	2,445,612	1,731,684	713,928
合計	4,824,600,407	1,420,737,151	3,403,863,256

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人愛孝会

### 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	192,744,990	0	192,744,990
合計	192,744,990	0	192,744,990

※事業未収金から特定資産の積立額60,000,000円を控除している。

### 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

該当なし

### 12. 関連当事者との取引内容

該当なし

### 13. 重要な偶発債務

該当なし

### 14. 重要な後発事業

該当なし

### 15. 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