

# 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

社会福祉法人聖愛会

日立市東金沢町4-2-1

### 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	154,870,000	156,438,992	1,568,992
		保育事業収入	177,000,000	182,864,142	5,864,142
		借入金利息補助金収入	400,000	400,000	
		受取利息配当金収入	10,000	31,718	21,718
		その他の収入	5,335,000	5,436,604	101,604
		事業活動収入計(1)	337,615,000	345,171,456	7,556,456
	支出	人件費支出	165,630,000	163,413,018	2,216,982
		事業費支出	43,153,000	41,061,001	2,091,999
		事務費支出	56,221,000	55,460,040	760,960
		支払利息支出	2,810,000	2,692,108	117,892
		その他の支出	1,600,000	3,050,020	△1,450,020
事業活動支出計(2)		269,414,000	265,676,187	3,737,813	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		68,201,000	79,495,269	11,294,269	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	2,460,000	2,460,000	
		設備資金借入金収入	50,000,000	50,000,000	
		施設整備等収入計(4)	52,460,000	52,460,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	33,196,000	32,358,000	838,000
		固定資産取得支出	93,470,000	93,248,253	221,747
施設整備等支出計(5)		126,666,000	125,606,253	1,059,747	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△74,206,000	△73,146,253	1,059,747	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	54,576,040	62,874,285	8,298,245
		拠点区分間繰入金収入	32,126,000		△32,126,000
		積立資産取崩収入	30,000,000	26,062,090	△3,937,910
		その他の活動による収入計(7)	116,702,040	88,936,375	△27,765,665
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出		9,000,000	△9,000,000
		積立資産支出	41,240,000	41,194,760	45,240
		拠点区分間繰入金支出	32,126,000		32,126,000
		その他の活動による支出		205,000	△205,000
		その他の活動支出計(8)	73,366,000	50,399,760	22,966,240
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	43,336,040	38,536,615	△4,799,425
予備費支出(10)		800,000	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		36,531,040	44,885,631	8,354,591	
前期末支払資金残高(12)		1,971,648	1,971,648		
当期末支払資金残高(11)+(12)		38,502,688	46,857,279	8,354,591	

# 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	介護保険事業収益	156,438,992	88,545,384	67,893,608	
	益	保育事業収益	182,864,142	176,525,537	6,338,605	
		その他の収益	198,230	226,970	△28,740	
		サービス活動収益計(1)	339,501,364	265,297,891	74,203,473	
	費	用	人件費	164,545,688	119,348,913	45,196,775
			事業費	41,061,001	28,847,196	12,213,805
			事務費	55,509,374	39,069,530	16,439,844
			減価償却費	23,515,404	21,171,974	2,343,430
			△国庫補助金等特別積立金取崩額	3,670,910	3,838,664	△167,754
			その他の費用	198,230	226,970	△28,740
サービス活動費用計(2)			281,158,787	204,825,919	76,332,868	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		58,342,577	60,471,972	△2,129,395		
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	400,000	400,000		
	益	受取利息配当金収益	31,718	8,752	22,966	
		その他のサービス活動外収益	5,436,604	4,224,725	1,211,879	
		サービス活動外収益計(4)	5,868,322	4,633,477	1,234,845	
		費	用	支払利息	2,692,108	2,623,852
	その他のサービス活動外費用			3,050,020	2,336,691	713,329
	サービス活動外費用計(5)			5,742,128	4,960,543	781,585
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		126,194	△327,066	453,260	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		58,468,771	60,144,906	△1,676,135	
	特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,460,000		2,460,000
拠点区分間繰入金収益				96,671,004	△96,671,004	
特別収益計(8)			2,460,000	96,671,004	△94,211,004	
費用		用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,460,000		2,460,000
			拠点区分間繰入金費用		96,671,004	△96,671,004
			特別費用計(9)	2,460,000	96,671,004	△94,211,004
特別増減差額(10)=(8)-(9)						
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		58,468,771	60,144,906	△1,676,135		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		182,436,911	132,292,005	50,144,906	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		240,905,682	192,436,911	48,468,771	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)		26,000,000	40,000,000	△14,000,000	
	その他の積立金積立額(16)		40,000,000	50,000,000	△10,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		226,905,682	182,436,911	44,468,771	

## 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	51,200,745	44,885,042	6,315,703	流 動 負 債	25,875,466	71,141,394	△45,265,928
現金預金	16,718,201	26,829,082	△10,110,881	事業未払金	4,261,924	2,690,687	1,571,237
事業未収金	33,068,891	17,444,650	15,624,241	その他の金	55,530	181,530	△126,000
立替金	118,221	184,896	△66,675	未役員の金等			
前払費用	1,295,432	426,414	869,018	短期借入金	39,000,000	39,000,000	△39,000,000
固 定 資 産	589,728,562	504,354,847	85,373,715	1年以内返済予定金	21,532,000	28,228,000	△6,696,000
基本財産	175,556,438	182,648,302	△7,091,864	設備資金借入金	20,612		20,612
建物	175,556,438	182,648,302	△7,091,864	職員預り金	5,400	1,041,177	△1,035,777
その他資産	414,172,124	321,706,545	92,465,579	固 定 負 債	197,190,525	117,493,040	79,697,485
土地	82,150,586	68,250,586	13,900,000	設備資金	137,279,000	112,941,000	24,338,000
建物	177,493,599	137,022,174	40,471,425	借入金等	53,874,285		53,874,285
構築物	28,429,254	30,891,799	△2,462,545	長期借入金	6,037,240	4,552,040	1,485,200
車輛運搬具	3,019,950		3,019,950	退職給付金			
器具及び備品	9,282,779	9,418,516	△135,737	負債の部合計	223,065,991	188,634,434	34,431,557
建設仮勘定	19,950,000		19,950,000	純 資 産 の 部			
権利	3,078,191	884,205	2,193,986	基 本 金	35,833,000	35,833,000	
ソフトウェア	525,525	687,225	△161,700	基本金	35,833,000	35,833,000	
保育所施設・設備整備積立資産	84,000,000	70,000,000	14,000,000	国庫補助金等	71,124,634	72,335,544	△1,210,910
退職給付引当資産	6,037,240	4,552,040	1,485,200	特別積立金	71,124,634	72,335,544	△1,210,910
長期前払費用	205,000		205,000	その他の金	84,000,000	70,000,000	14,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	84,000,000	70,000,000	14,000,000
				次期繰越活動増減差額	226,905,682	182,436,911	44,468,771
				増減差額	226,905,682	182,436,911	44,468,771
				(うち当期活動増減差額)	58,468,771	60,144,906	△1,676,135
資産の部合計	640,929,307	549,239,889	91,689,418	純資産の部合計	417,863,316	360,605,455	57,257,861
				負債及び純資産の部合計	640,929,307	549,239,889	91,689,418

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人聖愛会

### 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) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

#### (4) 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 多賀さくら保育園拠点区分(社会福祉事業)

ウ 聖愛園元吉田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」

エ 聖愛園千石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」

「認知症対応型通所介護」

オ 瑞竜温泉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)

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人聖愛会

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	0	0	0	0
建物	182,648,302	0	7,091,864	175,556,438
合計	182,648,302	0	7,091,864	175,556,438

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)	0 円
建物(基本財産)	175,556,438 円
合計	175,556,438 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)	45,920,000 円
合計	45,920,000 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)	0	0	0
建物(基本財産)	217,896,467	42,340,029	175,556,438
土地	82,150,586	0	82,150,586
建物	197,432,021	19,938,422	177,493,599
構築物	48,881,483	20,452,229	28,429,254
車両運搬具	3,197,970	178,020	3,019,950
器具及び備品	24,807,196	15,524,417	9,282,779
権利	3,382,570	304,379	3,078,191
ソフトウェア	808,500	282,975	525,525
合計	578,556,793	99,020,471	479,536,322

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	58,068,891	0	50,590,692
合計	58,068,891	0	50,590,692

※事業未収金からは特定資産の積立額を含めている。

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

## 財務諸表に対する注記

社会福祉法人聖愛会

### 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