

社会福祉法人 福寿会
社会福祉事業会計

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

(単位：円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考
事業活動による収支					
収入	介護保険事業収入	451,721,000	453,727,324	△2,006,324	
	老人福祉事業収入	123,748,000	123,920,775	△172,775	
	借入金利息補助金収入	236,000	229,932	6,068	
	経常経費寄附金収入	2,662,000	2,618,687	43,313	
	受取利息配当金収入	487,000	528,387	△36,387	
	その他の収入	1,415,000	1,549,645	△134,645	
	事業活動収入計(1)	580,269,000	582,569,750	△2,300,750	
支出	人件費支出	423,975,000	420,567,012	3,407,988	
	事業費支出	100,925,000	99,064,910	1,860,090	
	事務費支出	28,300,000	26,906,986	1,393,014	
	支払利息支出	778,000	898,676	△120,676	
	その他の支出	200,000	209,500	△9,500	
	事業活動支出計(2)	554,178,000	547,647,084	6,530,916	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		26,091,000	34,922,666	△8,831,666	
施設整備等による収支					
収入	施設整備等補助金収入	228,268,000	228,854,000	△586,000	
	設備資金借入金収入	500,000,000	500,000,000	0	
	施設整備等収入計(4)	728,268,000	728,854,000	△586,000	
支出	固定資産取得支出	972,451,000	971,242,752	1,208,248	
	施設整備等支出計(5)	972,451,000	971,242,752	1,208,248	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△244,183,000	△242,388,752	△1,794,248	
その他の活動による収支					
収入	積立資産取崩収入	239,890,000	234,533,695	5,356,305	
	拠点区分間繰入金収入	500,819,000	0	500,819,000	
	サービス区分間繰入金収入	1,356,000	0	1,356,000	
	その他の活動による収入	50,000	50,000	0	
	その他の活動収入計(7)	742,115,000	234,583,695	507,531,305	

社会福祉法人 福寿会
社会福祉事業会計

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

(単位：円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考
支出	積立資産支出	11,774,000	12,209,052	△435,052	
	拠点区分間繰入金支出	500,819,000	0	500,819,000	
	サービス区分間繰入金支出	1,356,546	0	1,356,546	
	その他の活動支出計(8)	513,949,546	12,209,052	501,740,494	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		228,165,454	222,374,643	5,790,811	
予備費(10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,073,454	9,908,557	△4,835,103	
前期末支払資金残高(12)		255,179,745	255,179,727	18	
当期末支払資金残高(11)+(12)		260,253,199	265,088,284	△4,835,085	

社会福祉法人 福 寿 会
社会福祉事業会計

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

(単位：円)

勘定科目		本年度決算	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	453,727,324	454,418,420	△691,096
	老人福祉事業収益	123,920,775	129,280,336	△5,359,561
	経常経費寄附金収益	2,618,687	1,373,815	1,244,872
	サービス活動収益計(1)	580,266,786	585,072,571	△4,805,785
費用	人件費	423,586,742	422,507,513	1,079,229
	事業費	118,826,790	102,646,563	16,180,227
	事務費	28,139,946	29,228,570	△1,088,624
	利用者負担軽減額	0	40,309	△40,309
	減価償却費	26,145,911	25,488,139	657,772
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,851,641	△12,338,790	△512,851
サービス活動費用計(2)	583,847,748	567,572,304	16,275,444	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△3,580,962	17,500,267	△21,081,229
サービス活動外増減の部				
収益	借入金利息補助金収益	229,932	0	229,932
	受取利息配当金収益	523,387	876,239	△352,852
	その他のサービス活動外収益	1,534,809	1,863,901	△329,092
	サービス活動外収益計(4)	2,288,128	2,740,140	△452,012
費用	支払利息	898,676	558,073	340,603
	その他のサービス活動外費用	209,500	0	209,500
	サービス活動外費用計(5)	1,108,176	558,073	550,103
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,179,952	2,182,067	△1,002,115
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,401,010	19,682,334	△22,083,344
特別増減の部				
収益	施設整備等補助金収益	223,854,000	6,142,006	217,711,994
	拠点区分間繰入金収益	0	25,000,000	△25,000,000
	特別収益計(8)	223,854,000	31,142,006	192,711,994
費用	固定資産売却損・処分損	8	10,514	△10,506

社会福祉法人 福寿会
社会福祉事業会計

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

(単位：円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減
費用	国庫補助金等特別積立金積立額	223,854,000	6,142,006	217,711,994
	拠点区分間繰入金費用	0	25,000,000	△25,000,000
	特別費用計(9)	223,854,008	31,152,520	192,701,488
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△8	△10,514	10,506
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,401,018	19,671,820	△22,072,838
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)		592,326,030	759,954,210	△167,628,180
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		589,925,012	779,626,030	△189,701,018
基本金取崩額(14)		0	0	0
その他の積立金取崩額(15)		233,400,000	0	233,400,000
その他の積立金積立額(16)		6,900,000	187,300,000	△180,400,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		816,425,012	592,326,030	224,098,982

社会福祉法人 福 寿 会
社会福祉事業会計

貸借対照表

平成 27年 3月 31日現在

(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	785,235,210	285,138,711	500,096,499	流動負債	542,223,717	46,871,566	495,352,151
現金預金	491,288,671	217,216,343	274,072,328	短期運営資金借入金	90,000,000	0	90,000,000
事業未収金	69,751,704	67,805,818	1,945,886	事業未払金	10,017,770	12,100,472	△2,082,702
未収金	110,903	116,550	△5,647	その他の未払金	418,085,452	15,802,500	402,282,952
未収補助金	224,083,932	0	224,083,932	1年以内返済予定設備資金借入金	6,305,000	0	6,305,000
立替金	0	0	0	未払費用	178,021	179,917	△1,896
仮払金	0	0	0	預り金	1,705	94,905	△93,200
サービス区分間勘定	0	0	0	職員預り金	1,863,978	1,781,190	82,788
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	15,771,791	16,912,582	△1,140,791
固定資産	1,554,038,633	852,908,863	701,131,770	固定負債	584,654,036	37,379,259	497,274,777
(基本財産)	1,206,276,654	225,262,158	981,014,496	設備資金借入金	493,695,000	0	493,695,000
土地	226,267,688	63,229,000	163,038,688	退職給付引当金	40,959,036	37,379,259	3,579,777
建物	980,008,966	162,033,158	817,975,808	負債の部合計	1,076,877,753	84,250,825	992,626,928
(その他の固定資産)	347,761,979	627,644,705	△279,882,726				
土地	71,486,500	234,525,188	△163,038,688	純 資 産 の 部			
建物	11,159,956	13,135,427	△1,975,471	基本金	82,421,000	82,421,000	0
構築物	70,949,331	1,412,233	69,537,098	基本金	82,421,000	82,421,000	0
機械及び装置	23,860,177	4,648,827	19,211,350	国庫補助金等特別積立金	314,450,078	103,447,719	211,002,359
車輛運搬具	15,905,751	8,495,142	7,410,609	国庫補助金等特別積立金	314,450,078	103,447,719	211,002,359
器具及び備品	62,386,898	25,362,095	37,024,803	その他の積立金	49,100,000	275,600,000	△226,500,000
建設仮勘定	0	24,780,000	△24,780,000	人件費積立金	15,000,000	34,400,000	△19,400,000
ソフトウェア	946,970	1,291,534	△344,564	修繕費積立金	15,800,000	28,300,000	△12,500,000
投資有価証券	855,000	855,000	0	備品等購入積立金	6,400,000	27,900,000	△21,500,000
退職給付引当資産	40,959,036	37,379,259	3,579,777	施設整備等積立金	11,900,000	185,000,000	△173,100,000
人件費積立資産	15,000,000	34,400,000	△19,400,000	次期繰越活動増減差額	816,425,012	592,326,030	224,098,982
修繕費積立資産	15,800,000	28,300,000	△12,500,000	次期繰越活動増減差額	816,425,012	592,326,030	224,098,982
備品等購入積立資産	6,400,000	27,900,000	△21,500,000	(うち当期活動増減差額)	△2,401,018	19,671,820	△22,072,838
施設整備等積立資産	11,900,000	185,000,000	△173,100,000	純資産の部合計	1,262,396,090	1,053,794,749	208,601,341
差入保証金	110,000	160,000	△50,000				
長期前払費用	42,360	0	42,360				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	2,339,273,843	1,138,045,574	1,201,228,269	負債及び純資産の部合計	2,339,273,843	1,138,045,574	1,201,228,269

財務諸表に対する注記（社会福祉法人 福寿会）

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法

- 有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。
- 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

- 有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- 無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- リース資産 — 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については、リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法を採用

(3) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、三重県職員共済会の事業主負担の同額を当年度末の退職給付引当金に計上し、また法人退職金のうち、期末要支給額を法人退職給付引当金に計上している。
- 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

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

- 福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職共済掛金」の科目で費用処理している。
- 三重県共済会の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産支出」の科目で計上している。
- 法人独自の退職制度を執っている。平成18年4月以降採用の職員（介護保険施設採用者）を適応対象者としている。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の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 法人全体における事業区分別内訳表
 - 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、社会福祉事業のみの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 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、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 法人本部拠点 (社会福祉事業)
 - 「法人本部」
 - イ 福寿園拠点 (社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホーム福寿園」
 - 「ふくじゅえん短期入所施設」
 - 「ふくじゅえんデイサービスセンター」
 - 「ふくじゅえん高齢者ふくし相談室」
 - 「ふくじゅえん居宅介護支援事業所」
 - ウ 恒風寮拠点 (社会福祉事業)
 - 「養護老人ホーム恒風寮」
 - エ 養護老人ホーム恒風寮移転改築等拠点 (社会福祉事業)
 - 「養護老人ホーム恒風寮移転改築等」

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	63,229,000	163,038,688	0	226,267,688
建物	162,033,158	833,004,518	15,028,710	980,008,966
定期預金		0	0	0
投資有価証券		0	0	0
合計	225,262,158	996,043,206	15,028,710	1,206,276,654

7. 会計基準第3章第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

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地 (基本財産)	163,038,688 円
建物 (基本財産)	833,004,518 円
建物 (その他の固定資産)	2,204,265 円
計	998,247,471 円

担保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 (1年以内返済予定額を含む) 500,000,000 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地 (基本財産)	226,267,688	0	226,267,688
建物 (基本財産)	1,310,544,247	330,535,281	980,008,966
土地	71,486,500	0	71,486,500
建物	25,475,759	14,315,803	11,159,956
構築物	98,323,172	27,373,841	70,949,331
機械及び装置	31,743,119	7,882,942	23,860,177
車両運搬具	37,088,399	21,182,648	15,905,751
器具及び備品	137,737,277	75,350,379	62,386,898
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	1,899,810	952,840	946,970
無形リース資産	0	0	0
合計	1,940,565,971	477,593,734	1,462,972,237

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(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	69,751,704	0	69,751,704
未収金	110,903	0	110,903
未収補助金	224,083,932	0	224,083,932
	0	0	0
合計	293,946,539	0	293,946,539

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

伊賀市四十九町地内の自己所有地、敷地面積7,101.34㎡に鉄骨造3階建てで養護老人ホーム(定員50名)短期入所施設(定員24名)及び居宅介護支援事業所を整備し、平成27年3月20日に引き渡しを受け、翌4月1日より開所する。