

資金収支計算書

(自) 2015年 04月 01日 (至) 2016年 03月 31日

社会福祉法人 福寿会

社会福祉事業会計

(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	516,686,000	519,531,621	△2,845,621
		老人福祉事業収入	129,270,000	129,084,932	185,068
		借入金利息補助金収入	2,570,000	2,570,281	△281
		経常経費寄附金収入	1,929,000	1,929,600	△600
		受取利息配当金収入	57,000	63,518	△6,518
		その他の収入	2,596,000	6,063,146	△3,467,146
	事業活動収入計(1)		653,108,000	659,243,098	△6,135,098
	支出				
		人件費支出	453,820,000	456,277,535	△2,457,535
		事業費支出	116,151,000	114,365,292	1,785,708
		事務費支出	37,100,000	35,646,057	1,453,943
		利用者負担軽減額	42,000	56,814	△14,814
		支払利息支出	5,140,000	5,230,663	△90,663
		その他の支出	215,000	270,000	△55,000
	事業活動支出計(2)		612,468,000	611,846,361	621,639
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		40,640,000	47,396,737	△6,756,737
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等補助金収入	3,152,000	3,152,500	△500
	施設整備等収入計(4)		3,152,000	3,152,500	△500
	支出				
		設備資金借入金元金償還支出	6,305,000	6,305,000	0
		固定資産取得支出	14,007,000	13,996,064	10,936
		固定資産除却・廃棄支出	14,580,000	14,580,000	0
	施設整備等支出計(5)		34,892,000	34,881,064	10,936
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△31,740,000	△31,728,564	△11,436
その他の活動による収支	収入				
		積立資産取崩収入	11,462,000	12,497,727	△1,035,727
	その他の活動収入計(7)		11,462,000	12,497,727	△1,035,727
	支出				
		積立資産支出	33,194,000	32,212,326	981,674
		その他の活動による支出	0	20,070	△20,070
	その他の活動支出計(8)		33,194,000	32,232,396	961,604
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△21,732,000	△19,734,669	△1,997,331
	予備費(10)		0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△12,832,000	△4,066,496	△8,765,504
	前期末支払資金残高(12)		265,087,955	265,088,284	△329
	当期末支払資金残高(11)+(12)		252,255,955	261,021,788	△8,765,833

社会福祉事業会計 平成27年度 資金収支内訳表

第1号の2様式

社会福祉法人 福寿会

(単位:円)

勘定科目	法人本部拠点	福寿園拠点	恒風寮拠点	こうふう苑拠点	合計 (内部取引除く)	内部取引消去	事業区分合計 (内部取引除く)	
事業活動による収支								
収入	介護保険事業収入	0	441,577,359	0	77,954,262	519,531,621	0	519,531,621
	老人福祉事業収入	0	0	0	129,084,932	129,084,932	0	129,084,932
	借入金利息補助金収入	0	0	0	2,570,281	2,570,281	0	2,570,281
	経常経費寄付金収入	1,400,000	81,600	0	448,000	1,929,600	0	1,929,600
	受取利息配当金収入	9,399	47,385	0	6,734	63,518	0	63,518
	その他の収入	1,035,004	4,003,043	0	1,025,099	6,063,146	0	6,063,146
	事業活動収入計(1)	2,444,403	445,709,387	0	211,089,308	659,243,098	0	659,243,098
支出	人件費支出	14,596,416	306,172,178	0	135,508,941	456,277,535	0	456,277,535
	事業費支出	176,341	70,751,534	0	43,437,417	114,365,292	0	114,365,292
	事務費支出	4,527,185	17,447,668	0	13,671,204	35,646,057	0	35,646,057
	利用者負担軽減額	0	56,814	0	0	56,814	0	56,814
	支払利息支出	0	0	0	5,230,663	5,230,663	0	5,230,663
	その他の支出	0	51,000	0	219,000	270,000	0	270,000
	事業活動支出計(2)	19,299,942	394,479,194	0	198,067,225	611,846,361	0	611,846,361
	事業活動資金収支差額(3)	-16,855,539	51,230,193	0	13,022,083	47,396,737	0	47,396,737
施設整備等による収支					0			0
収入	施設整備等補助金収入	0	0	0	3,152,500	3,152,500	0	3,152,500
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	3,152,500	3,152,500	0	3,152,500
支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	6,305,000	6,305,000	0	6,305,000
	固定資産取得支出	0	1,806,144	0	12,189,920	13,996,064	0	13,996,064
	固定資産除去廃棄支出	0	0	0	14,580,000	14,580,000	0	14,580,000
	施設整備等支出計(5)	0	1,806,144	0	33,074,920	34,881,064	0	34,881,064
	施設整備等資金収支差額(6)	0	-1,806,144	0	-29,922,420	-31,728,564	0	-31,728,564
その他の活動による収支					0			0
収入	積立資産取崩収入	0	12,497,727	0	0	12,497,727	0	12,497,727
	拠点区分間繰入金収入	23,000,000	0	2,843,086	38,927,521	64,770,607	-64,770,607	0
	その他の活動収入計(7)	23,000,000	12,497,727	2,843,086	38,927,521	77,268,334	-64,770,607	12,497,727
支出	積立資産支出	0	25,787,949	0	6,424,377	32,212,326	0	32,212,326
	拠点区分間繰入金支出	29,700,000	23,000,000	9,227,521	2,843,086	64,770,607	-64,770,607	0
	他の活動による支出	0	8,780	0	11,290	20,070	0	20,070
	その他の活動支出計(8)	29,700,000	48,796,729	9,227,521	9,278,753	97,003,003	-64,770,607	32,232,396
	その他の活動資金収支差額(9)	-6,700,000	-36,299,002	-6,384,435	29,648,768	-19,734,669	0	-19,734,669
	予備費(10)	0	0	0	0	0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)	-23,555,539	13,125,047	-6,384,435	12,748,431	-4,066,496	0	-4,066,496
	前期末支払資金残高(12)	65,688,575	193,015,274	6,384,435	0	265,088,284	0	265,088,284
	当期末支払資金残高(11)+(12)	42,133,036	206,140,321	0	12,748,431	261,021,788	0	261,021,788

事業活動計算書
(自) 2015年 04月 01日 (至) 2016年 03月 31日
社会福祉法人 福寿会
社会福祉事業会計

(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	519,531,621	453,727,324	65,804,297
	老人福祉事業収益	129,084,932	123,920,775	5,164,157
	経常経費寄附金収益	1,929,600	2,618,687	△689,087
	サービス活動増減計(1)	650,546,153	580,266,786	70,279,367
	費用			
	人件費	456,841,798	423,586,742	33,255,056
	事業費	113,202,557	118,826,790	△5,624,233
	事務費	35,646,057	28,139,946	7,506,111
	利用者負担軽減額	56,814	0	56,814
	減価償却費	83,300,163	26,145,911	57,154,252
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△38,153,608	△12,851,641	△25,301,967
	サービス活動費用計(2)	650,893,781	583,847,748	67,046,033
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△347,628	△3,580,962	3,233,334
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,570,281	229,932	2,340,349
	受取利息配当金収益	63,518	523,387	△459,869
	その他のサービス活動外収益	2,896,250	1,534,809	1,361,441
	サービス活動外収益計(4)	5,530,049	2,288,128	3,241,921
	費用			
	支払利息	5,230,663	898,676	4,331,987
	その他のサービス活動外費用	270,000	209,500	60,500
	サービス活動外費用計(5)	5,500,663	1,108,176	4,392,487
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	29,386	1,179,952	△1,150,566
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△318,242	△2,401,010	2,082,768
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,152,500	223,854,000	△220,701,500
	固定資産受贈額	777,600	0	777,600
	特別収益計(8)	3,930,100	223,854,000	△219,923,900
	費用			
	固定資産売却損・処分損	14,987,906	8	14,987,898
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,152,500	223,854,000	△220,701,500
	特別費用計(9)	18,140,406	223,854,008	△205,713,602
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△14,210,306	△8	△14,210,298
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△14,528,548	△2,401,018	△12,127,530
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	816,425,012	592,326,030	224,098,982
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	801,896,464	589,925,012	211,971,452
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	8,000,000	233,400,000	△225,400,000
	その他の積立金積立額(17)	25,500,000	6,900,000	18,600,000
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	784,396,464	816,425,012	△32,028,548

社会福祉事業会計 平成27年度 事業活動内訳表

社会福祉法人 福寿会

(単位:円)

勘定科目	法人本部拠点	福寿園拠点	恒風寮拠点	こうふう苑拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計 (内部取引除く)
サービス活動増減の部							
収益							
介護保険事業収益	0	441,577,359	0	77,954,262	519,531,621	0	519,531,621
老人福祉事業収益	0	0	0	129,084,932	129,084,932	0	129,084,932
経常経費寄付金収益	1,400,000	81,600	0	448,000	1,929,600	0	1,929,600
サービス活動収益計(1)	1,400,000	441,658,959	0	207,487,194	650,546,153	0	650,546,153
費用							
人件費	14,596,416	302,336,784	0	139,908,598	456,841,798	0	456,841,798
事業費	176,341	70,751,534	0	42,274,682	113,202,557	0	113,202,557
事務費	4,527,185	17,447,668	0	13,671,204	35,646,057	0	35,646,057
利用者負担軽減額	0	56,814	0	0	56,814	0	56,814
減価償却費	412,660	24,638,553	122,245	58,126,705	83,300,163	0	83,300,163
国庫補助積立金取崩額	0	-12,693,766	0	-25,459,842	-38,153,608	0	-38,153,608
サービス活動費用計(2)	19,712,602	402,537,587	122,245	228,521,347	650,893,781	0	650,893,781
サービス活動増減差額(3)	-18,312,602	39,121,372	-122,245	-21,034,153	-347,628	0	-347,628
サービス活動外増減の部							
0							
収益							
借入金利息補助金収益	0	0	0	2,570,281	2,570,281	0	2,570,281
受取利息配当金収益	9,399	47,385	0	6,734	63,518	0	63,518
他サービス活動外収益	1,035,004	836,147	0	1,025,099	2,896,250	0	2,896,250
サービス活動外収益計(4)	1,044,403	883,532	0	3,602,114	5,530,049	0	5,530,049
費用							
支払利息	0	0	0	5,230,663	5,230,663	0	5,230,663
他サービス活動外費用	0	51,000	0	219,000	270,000	0	270,000
サービス活動外費用計(5)	0	51,000	0	5,449,663	5,500,663	0	5,500,663
サービス活動外増減差額(6)	1,044,403	832,532	0	-1,847,549	29,386	0	29,386
経常増減差額(6)	-17,268,199	39,953,904	-122,245	-22,881,702	-318,242	0	-318,242
特別増減の部							
0							
収益							
施設整備等補助金収益	0	0	0	3,152,500	3,152,500	0	3,152,500
固定資産受贈額	0	0	0	777,600	777,600	0	777,600
拠点区分間繰入金収益	23,000,000	0	14,677,669	38,927,521	76,605,190	-76,605,190	0
拠点区分間移管収益	0	0	0	8,550,706	8,550,706	-8,550,706	0
特別収益計(8)	23,000,000	0	14,677,669	51,408,327	89,085,996	-85,155,896	3,930,100
費用							
固定資産売却損	0	3	407,903	14,580,000	14,987,906	0	14,987,906
国庫補助積立金積立額	0	0	0	3,152,500	3,152,500	0	3,152,500
拠点区分間繰入金費用	29,700,000	23,000,000	9,227,521	14,677,669	76,605,190	-76,605,190	0
拠点区分間移管費用	0	0	8,550,706	0	8,550,706	-8,550,706	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	29,700,000	23,000,003	18,186,130	32,410,169	103,296,302	-85,155,896	18,140,406
特別増減差額(10)	-6,700,000	-23,000,003	-3,508,461	18,998,158	-14,210,306	0	-14,210,306
当期活動増減差額(11)	-23,968,199	16,953,901	-3,630,706	-3,883,544	-14,528,548	0	-14,528,548
繰越活動増減差額の部							
0							
前期繰越活動増減差額(12)	139,494,207	259,941,640	3,630,706	413,358,459	816,425,012	0	816,425,012
当期末繰越活動増減差額(13)	115,526,008	276,895,541	0	409,474,915	801,896,464	0	801,896,464
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	8,000,000	0	0	8,000,000	0	8,000,000
その他の積立金積立額(16)	0	21,500,000	0	4,000,000	25,500,000	0	25,500,000
次期繰越活動増減差額(17)	115,526,008	263,395,541	0	405,474,915	784,396,464	0	784,396,464

貸借対照表
2016年 03月 31日 現在
社会福祉法人 福 寿 会
社会福祉事業会計

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	272,710,001	785,235,210	△512,525,209	流動負債	46,148,564	542,223,717	△496,075,153
現金預金	188,048,019	491,288,671	△303,240,652	短期運営資金借入金	0	90,000,000	△90,000,000
事業未収金	83,718,706	69,751,704	13,967,002	事業未払金	9,579,346	10,017,770	△438,424
未収金	13,360	110,903	△97,543	その他の未払金	0	418,085,452	△418,085,452
未収補助金	929,916	224,083,932	△223,154,016	1年以内返済予定設備資金借入金	17,172,000	6,305,000	10,867,000
立替金	0	0	0	未払費用	233,964	178,021	55,943
仮払金	0	0	0	預り金	1,705	1,705	0
サービス区分間勘定	0	0	0	職員預り金	1,873,198	1,863,978	9,220
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	17,288,351	15,771,791	1,516,560
固定資産	1,505,229,340	1,554,038,633	△48,809,293	固定負債	518,924,343	534,654,036	△15,729,693
(基本財産)	1,149,853,220	1,206,276,654	△56,423,434	設備資金借入金	476,523,000	493,695,000	△17,172,000
土地	226,267,688	226,267,688	0	退職給付引当金	42,401,343	40,959,036	1,442,307
建物	923,585,532	980,008,966	△56,423,434	負債の部合計	565,072,907	1,076,877,753	△511,804,846
(その他の固定資産)	355,376,120	347,761,979	7,614,141	純 資 産 の 部			
土地	71,486,500	71,486,500	0	基本金	82,421,000	82,421,000	0
建物	19,042,520	11,159,956	7,882,564	基本金	82,421,000	82,421,000	0
構築物	65,125,053	70,949,331	△5,824,278	国庫補助金等特別積立金	279,448,970	314,450,078	△35,001,108
機械及び装置	20,312,688	23,860,177	△3,547,489	国庫補助金等特別積立金	279,448,970	314,450,078	△35,001,108
車輛運搬具	14,305,910	15,905,751	△1,599,841	その他の積立金	66,600,000	49,100,000	17,500,000
器具及び備品	53,256,494	62,386,898	△9,130,404	人件費積立金	17,000,000	15,000,000	2,000,000
ソフトウェア	655,447	946,970	△291,523	修繕費積立金	15,800,000	15,800,000	0
投資有価証券	855,000	855,000	0	備品等購入積立金	10,900,000	6,400,000	4,500,000
退職給付引当資産	42,401,343	40,959,036	1,442,307	施設整備等積立金	22,900,000	11,900,000	11,000,000
人件費積立資産	17,000,000	15,000,000	2,000,000	次期繰越活動増減差額	784,396,464	816,425,012	△32,028,548
修繕費積立資産	15,800,000	15,800,000	0	次期繰越活動増減差額	784,396,464	816,425,012	△32,028,548
備品等購入積立資産	10,900,000	6,400,000	4,500,000	(うち当期活動増減差額)	△14,528,548	△2,401,018	△12,127,530
施設整備等積立資産	22,900,000	11,900,000	11,000,000	純資産の部合計	1,212,866,434	1,262,396,090	△49,529,656
差入保証金	110,000	110,000	0				
長期前払費用	1,225,165	42,360	1,182,805				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,777,939,341	2,339,273,843	△561,334,502	負債及び純資産の部合計	1,777,939,341	2,339,273,843	△561,334,502

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 こうふう苑拠点（社会福祉事業）
「養護老人ホームこうふう苑」
「こうふう苑短期入所施設」
「こうふう苑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	226,267,688	0	0	226,267,688
建物	980,008,966	0	56,423,434	923,585,532
定期預金		0	0	0
投資有価証券		0	0	0
合 計	1,206,276,654	0	56,423,434	1,149,853,220

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）	791,609,796 円
建物（その他の固定資産）	1,783,845 円
計	956,432,329 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）	493,695,000 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）	1,310,544,245	386,958,713	923,585,532
土地	71,486,500	0	71,486,500
建物	34,590,845	15,548,325	19,042,520
構築物	98,323,172	33,198,119	65,125,053
機械及び装置	31,743,119	11,430,431	20,312,688
車両運搬具	35,867,119	21,561,209	14,305,910
器具及び備品	123,252,050	69,995,556	53,256,494
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	1,899,810	1,244,363	655,447
無形リース資産	0	0	0
合 計	1,933,974,548	539,936,716	1,394,037,832

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	83,718,706	0	83,718,706
未収金	13,360	0	13,360
未収補助金	929,916	0	929,916
	0	0	0
合 計	84,661,982	0	84,661,982

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

養護老人ホーム恒風寮移転改築等整備事業の完了に伴い、施設名称を養護老人ホームこうふう苑と改め、平成27年4月1日から移転先の伊賀市四十九町地内において、運営開始の運びとなった。このことに伴い、養護老人ホーム恒風寮は平成27年3月31日をもって運営を廃止し、平成27年9月に解体した。