

法人単位資金収支計算書

(自)平成29年4月1日 (至)平成30年3月31日

社会福祉法人 八代市社会福祉事業団

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	老人福祉事業収入	121,954,000	122,071,179	△117,179		
	就労支援事業収入	35,182,000	35,316,349	△134,349		
	障害福祉サービス等事業収入	148,330,000	146,483,039	1,846,961		
	経常経費寄附金収入	3,000	20,000	△17,000		
	受取利息配当金収入	39,000	26,876	12,124		
	その他の収入	449,000	787,622	△338,622		
	事業活動収入計(1)	305,957,000	304,705,065	1,251,935		
事業活動による支出	人件費支出	172,544,000	170,667,062	1,876,938		
	事業費支出	46,315,000	43,271,557	3,043,443		
	事務費支出	41,157,000	39,458,319	1,698,681		
	就労支援事業支出	31,694,000	31,600,112	93,888		
	事業活動支出計(2)	291,710,000	284,997,050	6,712,950		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		14,247,000	19,708,015	△5,461,015		
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	施設整備等による支出	固定資産取得支出	1,700,000	1,699,920	80	
		施設整備等支出計(5)	1,700,000	1,699,920	80	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,700,000	△1,699,920	△80		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	2,028,000	2,069,212	△41,212		
	拠点区分間繰入金収入	3,873,000	0	3,873,000		
	サービス区分間繰入金収入	1,603,000	0	1,603,000		
	その他の活動収入計(7)	7,504,000	2,069,212	5,434,788		
その他の活動による支出	積立資産支出	13,191,000	14,684,260	△1,493,260		
	拠点区分間繰入金支出	3,873,000	0	3,873,000		
	サービス区分間繰入金支出	1,603,000	0	1,603,000		
	その他の活動支出計(8)	18,667,000	14,684,260	3,982,740		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△11,163,000	△12,615,048	1,452,048		
予備費支出(10)		14,099,000	—	3,127,000		
		△10,972,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△1,743,000	5,393,047	△7,136,047		
前期末支払資金残高(12)		1,743,000	109,101,974	△107,358,974		
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	114,495,021	△114,495,021		

法人単位事業活動計算書

(自)平成29年4月1日 (至)平成30年3月31日

社会福祉法人 八代市社会福祉事業団

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)		
サービス活動増減の部	収益	老人福祉事業収益	122,071,179	123,079,578	△1,008,399	
		就労支援事業収益	35,316,349	35,573,155	△256,806	
		障害福祉サービス等事業収益	146,483,039	147,831,182	△1,348,143	
		経常経費寄附金収益	20,000	20,000	0	
		サービス活動収益計(1)	303,890,567	306,503,915	△2,613,348	
	費用	人件費	170,147,800	172,757,910	△2,610,110	
		事業費	43,271,557	46,033,709	△2,762,152	
		事務費	39,458,319	38,373,846	1,084,473	
		就労支援事業費用 当期就労支援事業製造原価	32,216,734 30,306,965	31,814,922 30,035,500	401,812 271,465	
		減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額	17,148,045 △15,064,211	17,820,086 △15,155,907	△672,041 91,696	
サービス活動費用計(2)	287,178,244	291,644,566	△4,466,322			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		16,712,323	14,859,349	1,852,974		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	26,876	30,614	△3,738	
		その他のサービス活動外収益	797,312	4,091,777	△3,294,465	
	サービス活動外収益計(4)		824,188	4,122,391	△3,298,203	
	費用	サービス活動外費用計(5)		0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		824,188	4,122,391	△3,298,203
経常増減差額(7)=(3)+(6)		17,536,511	18,981,740	△1,445,229		
特別増減の部	収益	特別収益計(8)		0	0	0
		費用	固定資産売却損・処分損		1	1
	特別費用計(9)		1	1	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1	△1	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		17,536,510	18,981,739	△1,445,229		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		114,798,706	114,815,967	△17,261	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		132,335,216	133,797,706	△1,462,490	
	基本金取崩額(14)		0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)		13,144,000	18,999,000	△5,855,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)		119,191,216	114,798,706	4,392,510	

法人単位貸借対照表

平成30年3月31日現在

社会福祉法人 八代市社会福祉事業団

(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	133,600,110	134,528,405	△928,295	流動負債	18,723,282	25,189,618	△6,466,336
現金預金	98,391,677	98,183,236	208,441	事業未払金	9,631,365	17,829,277	△8,197,912
普通預金(熊本県信用組合)	51,666,188	48,731,027	2,935,161	未払費用	4,486,837	5,438,409	△951,572
普通預金(肥後銀行)	27,930,021	31,581,707	△3,651,686	預り金	1,509,874	121,475	1,388,399
普通預金(熊本銀行)	13,292,682	14,271,335	△978,653	職員預り金	3,095,206	1,800,457	1,294,749
普通預金(ゆうちょ銀行)	57,576	57,678	△102	固定負債	38,879,005	39,407,957	△528,952
当座預金(熊本県信用組合)	2,437,580	1,048,580	1,389,000	退職給付引当金	38,564,005	39,092,957	△528,952
当座預金(肥後銀行)	1,614,155	1,291,997	322,158	その他の固定負債	315,000	315,000	0
当座預金(熊本銀行)	493,475	300,912	192,563	負債の部合計	57,602,287	64,597,575	△6,995,288
定期預金(熊本県信用組合)	900,000	900,000	0	純 資 産 の 部			
事業未収金	34,312,826	35,527,174	△1,214,348	基本金	3,000,000	3,000,000	0
原材料	381,807	236,813	144,994	基本金	3,000,000	3,000,000	0
前払費用	508,800	576,182	△67,382	国庫補助金等特別積立金	351,186,562	366,250,773	△15,064,211
その他の流動資産	5,000	5,000	0	国庫補助金等特別積立金	351,186,562	366,250,773	△15,064,211
固定資産	505,876,516	509,471,210	△3,594,694	その他の積立金	108,496,561	95,352,561	13,144,000
基本財産	352,983,465	366,822,613	△13,839,148	人件費積立金	37,110,366	37,110,366	0
建 物	349,983,465	363,822,613	△13,839,148	修繕費積立金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産特定預金	3,000,000	3,000,000	0	備品等購入積立金	14,073,195	14,073,195	0
その他の固定資産	152,893,051	142,648,597	10,244,454	施設整備等積立金	32,801,000	21,446,000	11,355,000
機械及び装置	38,447	60,408	△21,961	工賃変動積立金	3,000,000	3,000,000	0
車輛運搬具	1,365,674	3,283,189	△1,917,515	設備等整備積立金	11,512,000	9,723,000	1,789,000
器具及び備品	3,984,064	4,415,182	△431,118	次期繰越活動増減差額	119,191,216	114,798,706	4,392,510
権 利(敷金)	315,000	315,000	0	(うち当期活動増減差額)	17,536,510	18,981,739	△1,445,229
退職給付引当資産	22,147,752	22,506,372	△358,620	純資産の部合計	581,874,339	579,402,040	2,472,299
退職給与引当資産	980,098	1,150,430	△170,332				
退職手当引当資産	15,436,155	15,436,155	0				
人件費積立資産	37,110,366	37,110,366	0				
修繕費積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
備品等購入積立資産	14,073,195	14,073,195	0				
施設整備等積立資産	32,801,000	21,446,000	11,355,000				
工賃変動積立資産	3,000,000	3,000,000	0				
設備等整備積立資産	11,512,000	9,723,000	1,789,000				
リサイクル供託金	129,300	129,300	0				
資産の部合計	639,476,626	643,999,615	△4,522,989	負債及び純資産の部合計	639,476,626	643,999,615	△4,522,989

計算書類に対する注記(法人会計)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・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 … なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・原材料 … 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品 … 定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
 - ① 熊本県社会福祉協議会退職共済により計算した退職給付引当金を「退職給付引当資産」により計上している。
 - ② 以前、医療事業団及び県社協への退職共済掛金を「退職給与引当資産」により計上している。
 - ③ 当法人独自の退職給付積立金として「退職手当引当資産」により計上している。
- (5) 消費税等の会計処理 … 税込方式

3. 重要な会計方針の変更

平成27年度より新会計基準へ移行している。

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下の通りである。

- (1) 社会福祉施設職員退職共済制度
常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員退職共済制度に加入している。
- (2) 県社協熊本県民間社会福祉事業従事者退職共済制度
正規職員について、社会福祉法人熊本県社会福祉協議会の実施する退職共済事業制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点区分
 - 法人本部サービス区分
 - 相談支援事業所たいようサービス区分
 - イ 保寿寮拠点区分
 - 保寿寮サービス区分
 - ウ 八代市のぞみ母子センター拠点区分
 - 八代市のぞみ母子センターサービス区分
 - エ グループホームおおぞら荘拠点区分
 - グループホームおおぞら荘サービス区分
 - オ 八代市立希望の里たいよう拠点区分
 - 八代市立希望の里たいようサービス区分

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
建物	363,822,613		13,839,148	349,983,465
基本財産特定預金	3,000,000			3,000,000
合計	366,822,613		13,839,148	352,983,465

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし

8. 担保に供している資産

該当事項なし

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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	650,440,000	300,456,535	349,983,465
構築物	0	0	0
機械及び装置	556,030	517,583	38,447
車両運搬具	14,318,720	12,953,046	1,365,674
器具及び備品	23,862,755	19,878,691	3,984,064
合計	689,177,505	333,805,855	355,371,650

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。)

債権額、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
該当事項なし(長期滞留分について計)			
合計			

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当事項なし			0
合計			0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所得割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし											

13. 重要な偶発債務

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

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

次期繰越就労支援事業活動増減差額に関する注記

	就労移行支援	就労継続支援B型	生活介護
就労支援事業活動増減差額	0	0	0
前期繰越就労支援事業活動増減差額	15,376,725	0	0
当期繰越就労支援事業活動増減差額	42,068	3,546,218	△488,671
工賃変動積立金取崩額	0	0	0
施設等整備積立金取崩額	0	0	0
工賃変動積立金積立額	0	0	0
施設等整備積立金積立額	0	1,789,000	0
器具及び備品売却損・処分損	0	1	0
次期繰越就労支援事業活動増減差額	15,418,793	1,757,217	△488,671

財 産 目 録

平成30年03月31日 現在

1: 法人会計

(単位: 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
普通預金	熊本県信用組合八代支店	—	運転資金として	—	—	51,666,188
普通預金	肥後銀行日奈久支店	—	運転資金として	—	—	27,832,940
普通預金	肥後銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	97,081
普通預金	熊本銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	13,292,682
普通預金	ゆうちょ銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	57,576
当座預金	熊本県信用組合八代支店	—	運転資金として	—	—	2,437,580
当座預金	肥後銀行日奈久支店	—	運転資金として	—	—	1,614,155
当座預金	熊本銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	493,475
定期預金	熊本県信用組合八代支店	—	運転資金として	—	—	900,000
事業未収金		—	3月分措置費収入等	—	—	34,312,826
原材料		—	パン・印刷事業原材料	—	—	381,807
前払費用		—	次年度消費税額等	—	—	508,800
その他の流動資産	熊本県信用組合	—	出資証券	—	—	5,000
流動資産合計						133,600,110
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(保寿寮拠点) 八代市日奈久平成町1-1	1993年度	第1種社会福祉事業である、養護老人ホーム保寿寮施設等に使用している	650,440,000	300,456,535	349,983,465
基本財産特定預金	熊本県信用組合八代支店	—	八代市社会福祉事業団設立時に係る八代市出資金	—	—	3,000,000
基本財産合計						352,983,465
(2) その他の固定資産						
機械及び装置	塩素注入装置他1台	—	温泉使用他	556,030	517,583	38,447
車輛運搬具	軽自動車他10台	—	利用者送迎用他	14,318,720	12,953,046	1,365,674
器具及び備品	テント他54台	—	事務用備品他	23,862,755	19,878,691	3,984,064
権利(敷金)	敷金	—	グループホーム敷金分	—	—	315,000
退職給付引当資産	熊本県社会福祉協議会	—	熊本県社会福祉協議会退職共済制度	—	—	22,147,752
退職給与引当資産	普通預金 熊本県信用組合八代支店	—	旧医療事業団・旧県社協退職共済分	—	—	980,098
退職手当引当資産	定期預金 熊本県信用組合八代支店	—	将来における職員の退職金のために積み立てている定期預金	—	—	15,436,155
人件費積立資産	定期預金 熊本県信用組合八代支店他	—	将来における人件費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	37,110,366
修繕費積立資産	定期預金 熊本県信用組合八代支店他	—	将来における修繕費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	10,000,000
備品等購入積立資産	定期預金 熊本県信用組合八代支店他	—	将来における備品購入費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	14,073,195
施設整備等積立資産	定期預金 熊本県信用組合八代支店他	—	将来における施設整備費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	32,801,000
工賃変動積立資産	定期預金 熊本銀行八代支店	—	将来における就労事業工賃の目的のために積み立てている定期預金	—	—	3,000,000
設備等整備積立資産	定期預金 熊本銀行八代支店	—	将来における就労事業設備整備費の目的のために積み立てている定期預金	—	—	11,512,000
リサイクル供託金	車輛リサイクル券	—	本部拠点他	—	—	129,300
その他の固定資産合計						152,893,051
固定資産合計						505,876,516
資産合計						639,476,626
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分福祉システム賃借料他	—		—	—	9,631,365
未払費用	3月分社会保険料他	—		—	—	4,486,837
預り金	3月分退職共済掛金他	—		—	—	1,509,874
職員預り金	3月分社会保険料他	—		—	—	3,095,206
流動負債合計						18,723,282
2 固定負債						
退職給付引当金	熊本県社会福祉協議会退職共済掛金他	—		—	—	38,564,005
その他の固定負債	敷金(グループホーム移行促進事業)	—		—	—	315,000
固定負債合計						38,879,005
負債合計						57,602,287
差引純資産						581,874,339