

資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	123,079,578	△1,125,578		
	就労支援事業収入	35,525,000	35,573,155	△48,155		
	障害福祉サービス事業等収入	149,084,000	147,831,182	1,252,818		
	経常経費寄附金収入	22,000	20,000	2,000		
	受取利息配当金収入	47,000	30,614	16,386		
	その他の収入	3,984,000	4,091,777	△107,777		
	事業活動収入計(1)	310,616,000	310,626,306	△10,306		
事業活動による支出	人件費支出	176,061,399	173,116,884	2,944,515		
	事業費支出	52,383,263	46,033,709	6,349,554		
	事務費支出	40,074,000	38,373,846	1,700,154		
	就労支援事業支出	32,173,000	31,058,896	1,114,104		
	事業活動支出計(2)	300,691,662	288,583,335	12,108,327		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,924,338	22,042,971	△12,118,633		
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	800,000	298,080	501,920	
施設整備等支出計(5)		800,000	298,080	501,920		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△800,000	△298,080	△501,920		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	1,866,000	1,857,954	8,046		
	拠点区分間繰入金収入	6,993,000	0	6,993,000		
	サービス区分間繰入金収入	3,973,000	0	3,973,000		
	その他の活動による収入	120,000	120,000	0		
	その他の活動収入計(7)	12,952,000	1,977,954	10,974,046		
	その他の活動による支出	積立資産支出	11,857,338	20,497,980	△8,640,642	
		拠点区分間繰入金支出	6,993,000	0	6,993,000	
サービス区分間繰入金支出		3,973,000	0	3,973,000		
その他の活動支出計(8)		22,823,338	20,497,980	2,325,358		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△9,871,338	△18,520,026	8,648,688		
予備費支出(10)		9,059,000	—	1,272,000		
		△7,787,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,019,000	3,224,865	△5,243,865		
前期末支払資金残高(12)		2,019,000	105,877,109	△103,858,109		
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	109,101,974	△109,101,974		

事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	123,079,578	123,104,919	△25,341
		就労支援事業収益	35,573,155	33,689,077	1,884,078
		障害福祉サービス等事業収益	147,831,182	151,457,432	△3,626,250
		経常経費寄附金収益	20,000	362,965	△342,965
		サービス活動収益計(1)	306,503,915	308,614,393	△2,110,478
	費用	人件費	172,757,910	175,575,207	△2,817,297
		事業費	46,033,709	45,327,695	706,014
		事務費	38,373,846	39,092,043	△718,197
		就労支援事業費用 当期就労支援事業製造原価	31,814,922 30,035,500	30,357,981 28,595,323	1,456,941 1,440,177
		減価償却費	17,820,086	17,593,643	226,443
国庫補助金等特別積立金取崩額	△15,155,907	△14,949,448	△206,459		
サービス活動費用計(2)	291,644,566	292,997,121	△1,352,555		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,859,349	15,617,272	△757,923		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	30,614	42,195	△11,581
		その他のサービス活動外収益	4,091,777	1,348,683	2,743,094
	サービス活動外収益計(4)	4,122,391	1,390,878	2,731,513	
	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)	4,122,391	1,390,878	2,731,513
経常増減差額(7)=(3)+(6)	18,981,740	17,008,150	1,973,590		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	940,000	△940,000
		特別収益計(8)	0	940,000	△940,000
	費用	固定資産売却損・処分損	1	2	△1
		国庫補助金等特別積立金積立額 特別費用計(9)	0 1	940,000 940,002	△940,000 △940,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	△2	1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	18,981,739	17,008,148	1,973,591		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	114,815,967	103,989,819	10,826,148	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	133,797,706	120,997,967	12,799,739	
	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)	18,999,000	6,182,000	12,817,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	114,798,706	114,815,967	△17,261	

貸借対照表

平成29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	134,528,405	121,129,777	13,398,628	流動負債	25,189,618	14,885,023	10,304,595
現金預金	98,183,236	83,978,363	14,204,873	事業未払金	17,829,277	7,857,031	9,972,246
普通預金(熊本県信用組 合)	48,731,027	44,472,723	4,258,304	未払費用	5,438,409	5,108,039	330,370
普通預金(肥後銀行)	31,581,707	20,591,268	10,990,439	預り金	121,475	117,390	4,085
普通預金(熊本銀行)	14,271,335	12,875,819	1,395,516	職員預り金	1,800,457	1,802,563	△2,106
普通預金(ゆうちょ銀行)	57,678	57,780	△102	固定負債	39,407,957	39,766,931	△358,974
当座預金(熊本県信用組 合)	1,048,580	2,571,048	△1,522,468	退職給付引当金	39,092,957	39,451,931	△358,974
当座預金(肥後銀行)	1,291,997	2,257,515	△965,518	その他の固定負債	315,000	315,000	0
当座預金(熊本銀行)	300,912	252,210	48,702	負債の部合計	64,597,575	54,651,954	9,945,621
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	35,527,174	36,247,980	△720,806	基本金	3,000,000	3,000,000	0
原材料	236,813	367,645	△130,832	基本金	3,000,000	3,000,000	0
前払費用	576,182	530,789	45,393	国庫補助金等特別積立金	366,250,773	381,406,680	△15,155,907
その他の流動資産	5,000	5,000	0	国庫補助金等特別積立金	366,250,773	381,406,680	△15,155,907
固定資産	509,471,210	509,098,385	372,825	その他の積立金	95,352,561	76,353,561	18,999,000
基本財産	366,822,613	380,661,761	△13,839,148	人件費積立金	37,110,366	37,110,366	0
建 物	363,822,613	377,661,761	△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	142,648,597	128,436,624	14,211,973	施設整備等積立金	21,446,000	5,500,000	15,946,000
機械及び装置	60,408	82,369	△21,961	工賃変動積立金	3,000,000	3,000,000	0
車輛運搬具	3,283,189	5,621,332	△2,338,143	設備等整備積立金	9,723,000	6,670,000	3,053,000
器具及び備品	4,415,182	6,363,131	△1,947,949	次期繰越活動増減差額	114,798,706	114,815,967	△17,261
権 利(敷金)	315,000	435,000	△120,000	(うち当期活動増減差額)	18,981,739	17,008,148	1,973,591
退職給付引当資産	22,506,372	22,751,472	△245,100	純資産の部合計	579,402,040	575,576,208	3,825,832
退職給与引当資産	1,150,430	1,264,304	△113,874				
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	21,446,000	5,500,000	15,946,000				
工賃変動積立資産	3,000,000	3,000,000	0				
設備等整備積立資産	9,723,000	6,670,000	3,053,000				
リサイクル供託金	129,300	129,300	0				
資産の部合計	643,999,615	630,228,162	13,771,453	負債及び純資産の部合計	643,999,615	630,228,162	13,771,453

財務諸表に対する注記(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) 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)
- (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
- (4) 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)については、作成を省略している。

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	377,661,761		13,839,148	363,822,613
基本財産特定預金	3,000,000			3,000,000
合計	380,661,761		13,839,148	366,822,613

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)	0	0	0
構築物	0	0	0
機械及び装置	556,030	495,622	60,408
車輛運搬具	14,318,720	11,035,531	3,283,189
器具及び備品	23,055,335	18,640,153	4,415,182
合計	37,930,085	30,171,306	7,758,779

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			
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	14,671,493	0	0
当期繰越就労支援事業活動増減差額	43,359	4,194,223	△479,349
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	3,053,000	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	14,714,852	1,141,222	△479,349

財 産 目 録

平成29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	—	—	48,731,027
普通預金	肥後銀行日奈久支店	—	運転資金として	—	—	31,484,626
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	—	—	14,271,335
普通預金	ゆうちょ銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	57,678
当座預金	熊本県信用組合八代支店	—	運転資金として	—	—	1,048,580
当座預金	肥後銀行日奈久支店	—	運転資金として	—	—	1,291,997
当座預金	熊本銀行八代支店	—	運転資金として	—	—	300,912
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	—	—	35,527,174
原材料		—	パン・印刷事業原材料	—	—	236,813
前払費用		—	次年度消費税額等	—	—	576,182
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						134,528,405
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	286,617,387	363,822,613
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						366,822,613
(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	495,622	60,408
車輛運搬具	軽自動車他10台	—	利用者送迎用他	14,318,720	11,035,531	3,283,189
器具及び備品	テント他55台	—	事務用備品他	23,055,335	18,640,153	4,415,182
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	—	—	22,506,372
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・旧社協退職共済分	—	—	1,150,430
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	—	—	21,446,000
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	—	—	9,723,000
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						142,648,597
固定資産合計						509,471,210
資産合計						643,999,615
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分福祉施設賃借料他	—		—	—	17,829,277
未払費用	3月分社会保険料他	—		—	—	5,438,409
預り金	3月分退職共済掛金	—		—	—	121,475
職員預り金	3月分社会保険料他	—		—	—	1,800,457
流動負債合計						25,189,618
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	—		—	—	39,092,957
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						39,407,957
負債合計						64,597,575
差引純資産						579,402,040