

平成26年度

財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日

至：平成27年 3月31日

〒028-8802 岩手県九戸郡洋野町大野60-41-8

社会福祉法人 みちのく大寿会

理事長 野田信雄

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(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	357,637,000	360,960,829	△3,323,829	
	経常経費寄附金収入	190,000	190,000	0	
	受取利息配当金収入	88,000	80,594	7,406	
	その他の収入	3,979,000	4,455,461	△476,461	
	事業活動収入計 (1)	361,894,000	365,686,884	△3,792,884	
支出	人件費支出	226,271,000	225,360,912	910,088	
	事業費支出	75,066,000	75,063,702	2,298	
	事務費支出	28,464,000	28,766,735	△302,735	
	事業活動支出計 (2)	329,801,000	329,191,349	609,651	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	32,093,000	36,495,535	△4,402,535	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	5,390,000	5,388,667	1,333	
	施設整備等支出計 (5)	5,390,000	5,388,667	1,333	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△5,390,000	△5,388,667	△1,333	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	100,513,000	100,708,203	△195,203	
	その他の活動収入計 (7)	100,513,000	100,708,203	△195,203	
	支出				
	積立資産支出	132,778,000	132,777,669	331	
	その他の活動支出計 (8)	132,778,000	132,777,669	331	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△32,265,000	△32,069,466	△195,534	
	予備費支出 (10)	0	-	0	
		△0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,562,000	△962,598	△4,599,402	
	前期末支払資金残高 (12)	71,821,851	75,875,799	△4,053,948	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	66,259,851	74,913,201	△8,653,350	

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		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			
	介護保険事業収益	360,960,829		
	経常経費寄附金収益	190,000		
	サービス活動収益計(1)	361,150,829		
	費用			
	人件費	221,857,112		
事業費	75,063,702			
事務費	28,766,735			
減価償却費	20,167,772			
国庫補助金等特別積立金取崩額	△14,394,253			
サービス活動費用計(2)	331,461,068			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	29,689,761			
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	80,594		
	その他のサービス活動外収益	4,455,461		
	サービス活動外収益計(4)	4,536,055		
	費用			
	投資有価証券売却損	146,646		
サービス活動外費用計(5)	146,646			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,389,409			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	34,079,170			
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0		
	費用			
	固定資産売却損・処分損	5		
	その他の特別損失	6,054,620		
特別費用計(9)	6,054,625			
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△6,054,625			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	28,024,545			
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	98,588,264		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	126,612,809		
	基本金取崩額(14)	3,000,000		
	その他の積立金取崩額(15)	100,512,328		
	その他の積立金積立額(16)	123,512,328		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	106,612,809		

貸借対照表

第3号の1様式

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	88,380,877			流動負債	13,467,676		
現金預金	31,777,066			事業未払金	10,667,945		
事業未収金	56,567,511			職員預り金	2,799,731		
立替金	36,300						
固定資産	626,716,608			固定負債	24,997,075		
基本財産	239,956,907			退職給付引当金	24,997,075		
土地	26,696,845			負債の部合計	38,464,751		
建物	210,260,062						
定期預金	3,000,000						
その他の固定資産	386,759,701						
建物	8,251,367						
構築物	219,714						
車輛運搬具	2,524,214						
器具及び備品	14,483,260						
権利	236,583						
ソフトウェア	335,160						
退職給付引当資産	24,997,075						
設備等整備積立資産	335,712,328						
資産の部合計	715,097,485						
				純資産の部			
				基本金	13,935,637		
				第1号基本金	13,935,637		
				国庫補助金等特別積立金	220,371,960		
				その他の積立金	335,712,328		
				設備等整備積立金	335,712,328		
				次期繰越活動増減差額	106,612,809		
				(うち当期活動増減差額)	28,024,545		
				純資産の部合計	676,632,734		
				負債及び純資産の部合計	715,097,485		

財務諸表に対する注記(法人全体用)

1. 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、機械及び装置、車輛及び運搬具及び器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ②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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を残価保証額とする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—
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当年度より、社会福祉法人新会計基準(平成23年基準)により行っている。

3. 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、以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
全常勤職員に対して、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。

4. 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) 拠点区分別内訳表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
当法人では、収益事業を実施していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①久慈平荘拠点区分(社会福祉事業)
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホーム久慈平荘
 - ウ 指定通所介護(デイサービスセンター)
 - エ 指定短期入所生活介護(ショートステイ)
 - オ 指定訪問介護(ホープヘルプサービス)
 - カ 洋野町大野在宅介護支援センター
 - キ 洋野町大野高齢者生活福祉センター
 - ク 久慈平荘指定訪問入浴介護
 - ケ 大寿会居宅介護支援事業所

5. 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	26,696,845	0	0	26,696,845
建物	224,911,811	0	14,651,749	210,260,062
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	254,608,656	0	14,651,749	239,956,907

6. 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。

7. 担保に供している資産

該当なし。

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、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
基本財産			
建物	526,865,815	316,605,753	210,260,062
小計	526,865,815	316,605,753	210,260,062
その他の固定資産			
建物	13,374,990	5,123,623	8,251,367
構築物	18,671,481	18,451,767	219,714
車輛運搬具	14,406,984	11,882,770	2,524,214
器具及び備品	75,746,916	61,263,656	14,483,260
小計	122,200,371	96,721,816	25,478,555
合計	649,066,186	413,327,569	235,738,617

9. 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。

	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	56,567,511	0	56,567,511

10. 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。

該当なし

11. 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。

該当なし

取引条件及び取引条件の決定方針等

12. 重要な偶発債務

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

14. 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

①新会計基準の移行に伴い、設備等整備積立金の運用差額として、会計基準移行過年度修正額として6,054,620円を特別費用計上した。