

平成29年度

計 算 書 類

自：平成29年 4月 1日

至：平成30年 3月31日

岡山県倉敷市玉島勇崎1044番地

社会福祉法人 松園福社会
(法人番号:3260005003548)

理事長 中塚 周一

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

(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	760,059,500	688,728,602	71,330,898	
	老人福祉事業収入	400,000	0	400,000	
	保育事業収入	33,500,000	32,738,465	761,535	
	障害福祉サービス等事業収入	15,120,000	14,969,963	150,037	
	経常経費寄附金収入	6,800,000	665,000	6,135,000	
	受取利息配当金収入	139,000	45,047	93,953	
	その他の収入	11,035,000	5,840,218	5,194,782	
	事業活動収入計(1)	827,053,500	742,987,295	84,066,205	
	支出				
人件費支出	505,279,869	436,732,842	68,547,027		
事業費支出	124,360,218	113,391,813	10,968,405		
事務費支出	151,501,078	132,469,862	19,031,216		
利用者負担軽減額	250,000	67,732	182,268		
支払利息支出	684,063	684,063	0		
その他の支出	15,220,000	14,225,457	994,543		
事業活動支出計(2)	797,295,228	697,571,769	99,723,459		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	29,758,272	45,415,526	△15,657,254		
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				
	設備資金借入金元金償還支出	9,048,000	8,610,000	438,000	
	固定資産取得支出	70,297,560	66,943,024	3,354,536	
固定資産除却・廃棄支出	50,000	0	50,000		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,747,008	1,455,840	291,168		
施設整備等支出計(5)	81,142,568	77,008,864	4,133,704		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△81,142,568	△77,008,864	△4,133,704		
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入	110,000	110,000	0	
	積立資産取崩収入	3,066,616	2,454,706	611,910	
	その他の活動による収入	20,000	10,753	9,247	
	その他の活動収入計(7)	3,196,616	2,575,459	621,157	
	支出				
	長期貸付金支出	350,000	350,000	0	
積立資産支出	9,350,000	7,714,650	1,635,350		
その他の活動支出計(8)	9,700,000	8,064,650	1,635,350		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,503,384	△5,489,191	△1,014,193		
予備費支出(10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△57,887,680	△37,082,529	△20,805,151		
前期末支払資金残高(12)	443,686,219	443,686,219	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	385,798,539	406,603,690	△20,805,151		

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

(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	688,728,602	699,285,030	△10,556,428
	保育事業収益	32,738,465	20,657,689	12,080,776
	障害福祉サービス等事業収益	14,969,963	3,204,248	11,765,715
	経常経費寄附金収益	665,000	3,499,000	△2,834,000
	サービス活動収益計(1)	737,102,030	726,645,967	10,456,063
	費用			
	人件費	448,227,786	445,749,870	2,477,916
	事業費	113,391,813	113,614,783	△222,970
	事務費	132,469,862	115,209,928	17,259,934
利用者負担軽減額	67,732	69,350	△1,618	
減価償却費	48,124,881	46,180,765	1,944,116	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,139,670	△23,908,887	△230,783	
サービス活動費用計(2)	718,142,404	696,915,809	21,226,595	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,959,626	29,730,158	△10,770,532	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	45,047	62,826	△17,779
	その他のサービス活動外収益	5,840,218	7,296,330	△1,456,112
	サービス活動外収益計(4)	5,885,265	7,359,156	△1,473,891
	費用			
	支払利息	684,063	754,441	△70,378
その他のサービス活動外費用	4,407,957	4,614,616	△206,659	
サービス活動外費用計(5)	5,092,020	5,369,057	△277,037	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	793,245	1,990,099	△1,196,854	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	19,752,871	31,720,257	△11,967,386	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	2,434,000	△2,434,000
	固定資産受贈額	500,000	0	500,000
	固定資産売却益	0	210,798	△210,798
	特別収益計(8)	500,000	2,644,798	△2,144,798
	費用			
固定資産売却損・処分損	2	80,011	△80,009	
国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,434,000	△2,434,000	
特別費用計(9)	2	2,514,011	△2,514,009	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	499,998	130,787	369,211	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,252,869	31,851,044	△11,598,175	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	532,505,088	500,654,044	31,851,044
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	552,757,957	532,505,088	20,252,869
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	552,757,957	532,505,088	20,252,869

法人単位貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

債 の 部		資 産 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		432,795,165	457,198,276	△24,403,111	流動負債	55,221,483	34,122,057	21,099,426
現金預金		303,511,216	330,010,002	△26,498,786	事業未払金	4,866,483	4,322,581	543,902
事業未収金		117,483,878	114,291,074	3,192,804	その他の未払金	9,376,798	8,508,955	867,843
未収金		9,376,798	7,871,215	1,505,583	1年以内返済予定設備資金借入金	9,048,000	8,610,000	438,000
未収補助金		742,000	2,434,000	△1,692,000	1年以内返済予定リース債務	1,747,008	0	1,747,008
未収収益		5,330	3,826	1,504	未払費用	7,252,928	0	7,252,928
立替金		637,313	712,611	△75,298	預り金	4,311,600	100,000	4,211,600
前払費用 6,704	580,521	871,430	826,941	44,489	職員預り金			△213,817
仮払金 16,962	0	167,200	1,048,607	△881,407	前受収益			16,962
					賞与引当金	18,235,000	12,000,000	6,235,000
固定資産		1,020,267,714	979,120,657	41,147,057	固定負債	189,318,396	189,787,075	△468,679
基本財産		807,708,354	846,257,420	△38,549,066	設備資金借入金	125,128,000	134,176,000	△9,048,000
土地		190,484,767	190,484,767	0	リース債務	5,532,192	0	5,532,192
建物		617,223,587	655,772,653	△38,549,066	退職給付引当金	56,858,204	53,811,075	3,047,129
その他の固定資産		212,559,360	132,863,237	79,696,123	敷金・保証金等預り金	1,800,000	1,800,000	0
土地		40,047,083	40,047,083	0	負債の部合計	244,539,879	223,909,132	20,630,747
建物		11,700,030	12,070,693	△370,663	純 資 産 の 部			
構築物		6,501,609	7,569,513	△1,067,904	基本金	293,540,662	293,540,662	0
車輛運搬具		843,239	780,808	62,431	第1号基本金	293,540,662	293,540,662	0
器具及び備品		14,293,236	16,086,698	△1,793,462	国庫補助金等特別積立金	362,224,381	386,364,051	△24,139,670
建設仮勘定 0	0	62,677,600	0	62,677,600	その他の積立金			0
権利		1,389,284	1,473,439	△84,155	次期繰越活動増減差額	552,757,957	532,505,088	20,252,869
ソフトウェア		102,375	203,175	△100,800	(うち当期活動増減差額)	20,252,869	31,851,044	△11,598,175
無形リース資産		7,279,200	0	7,279,200				
投資有価証券		300,000	300,000	0				
長期貸付金		570,000	330,000	240,000				

法人単位貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部						
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
退職給付引当資産	56,858,204	53,811,075	3,047,129				
差入保証金	180,000	180,000	0				
長期前払費用	0	10,753	△10,753				
保険積立金	9,817,500	0	9,817,500	純資産の部合計	1,208,523,000	1,212,409,801	△3,886,801
資産の部合計	1,453,062,879	1,436,318,933	16,743,946	負債及び純資産の部合計	1,453,062,879	1,436,318,933	16,743,946

計算書類に対する注記（法人全体用）

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
 - ・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
 - ・建物並びに器具及び備品－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はリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－岡山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かか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。
 - ・賞与引当金
 - －職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。
- (5) 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かかる方法に準じた会計処理を適用している。
- (6) 税効果会計の適用について
 - ・非課税事業者のため税効果会計は適用していない。

3. 重要な会計方針の変更

賞与引当金の計上基準（あすなる高齢福祉拠点）

職員に対する賞与の支給に備えるため、夏季、冬季賞与を毎月100万づつ計上していたが、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上するように変更した。

賞与引当金	変更前：12,000,000	変更後：18,175,000
賞与引当金繰入	変更前：0	変更後：6,175,000

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とおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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
岡山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。

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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
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。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. あすなる高齢福祉拠点(社会福祉事業)

- 「法人本部」
- 「特別養護老人ホームあすなろ園」
- 「あすなろ園ショートステイサービス」
- 「あすなろ園デイサービスセンター」
- 「あすなろ園居宅介護支援事業所」
- 「玉島南高齢者支援センター」
- 「あすなろ園柏台デイサービスセンター空の家」
- 「あすなろ園柏台デイサービスセンター風の家」
- 「あすなろ園柏台グループホーム」
- イ. あすなろ障害福祉拠点(社会福祉事業)
「あすなろsmile」
- ウ. あすなろ児童福祉拠点(社会福祉事業)
「八幡乳児保育園」

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	190,484,767	0	0	190,484,767
建物	655,772,653	0	38,549,066	617,223,587
合 計	846,257,420	0	38,549,066	807,708,354

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

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

土地(基本財産)	0円
建物(基本財産)	45,309,088円
計	45,309,088円

担保に供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)	49,944,000円
計	49,944,000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

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	1,337,305,198	720,081,611	617,223,587
小 計	1,337,305,198	720,081,611	617,223,587
その他の固定資産			
建物	41,175,575	29,475,545	11,700,030
構築物	23,543,140	17,041,531	6,501,609
車輛運搬具	20,908,420	20,065,181	843,239
器具及び備品	98,724,825	84,431,589	14,293,236
権利	1,693,515	304,231	1,389,284
ソフトウェア	1,780,500	1,678,125	102,375
無形リース資産	8,735,040	1,455,840	7,279,200
小 計	196,561,015	154,452,042	42,108,973
合 計	1,533,866,213	874,533,653	659,332,560

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

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

事業未収金	117,483,878	0	117,483,878
未収金	9,376,798	0	9,376,798
未収補助金	742,000	0	742,000
未収収益	5,330	0	5,330
長期貸付金	570,000	0	570,000
合 計	128,178,006	0	128,178,006

1 1. 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

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

なし