

平成25年度

社会福祉法人大洲育成園 会計決算書

当年度収支決算総額	337,817,458 円
内部取引額	25,870,388 円
内訳	
法人本部	1,593,948 円
施設入所	280,219,934 円
生活介護	612,450 円
就労移行	35,298,354 円
短期入所	8,123,554 円
相談支援	12,475,129 円
地域活動	25,364,477 円
当期末支払資金残高	197,467,034 円
次期繰越活動収支差額	207,319,273 円
当期活動増減差額	38,569,545 円

当法人は、1拠点のみで社会福祉事業のみを実施する法人である。当法人の財務諸表は以下のとおりです。

記

1、法人全体（1様式）	資金収支計算書（大区分科目）	第1号の1様式
	事業活動計算書（大区分科目）	第2号の1様式
	貸借対照表（中区分科目）	第3号の1様式
2、拠点区分（4様式）	資金収支計算書（小区分科目）	第1号の4様式
	事業活動計算書（小区分科目）	第2号の4様式
	貸借対照表（中区分科目）	第3号の4様式
3、サービス区分別	附属明細書（小区分科目）	別紙4
4、附属明細書	財産目録	(別紙5)
	借入金明細書	(別紙①)
	寄附金収益明細書	(別紙②)
	基本金明細書	(別紙⑥)
	国庫補助金等特別積立金明細書	(別紙⑦)
	積立金・積立資産明細書	(別紙⑧)
	就労支援事業別事業活動計算書	
	就労支援事業製造原価報告書	
	就労支援事業製造原価報告書	
	就労支援事業販管費計算書	
	就労支援事業計算書	

< 決算書の基本分析 > 安全性（安定性）

純資産比率	純資産 949,178,144 円 ÷ 総資産 1,069,678,480 円 × 100 = 88.73%
固定長期適合率	固定資産 845,228,923 円 ÷ (固定負債 81,887,620 円 + 純資産 949,178,144 円) × 100 = 81.98%
流動比率	流動資産 224,449,557 円 ÷ 流動負債 38,612,716 円 × 100 = 581.28%

施設長	事務長	係長	担当者	

法人名	社会福祉法人 大洲育成園
施設名	大洲育成園
会計単位名	社会福祉法人大洲育成園

資金収支計算書

(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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 155 就労支援事業収入	3,106,000	3,214,422	△108,422		
	入 156 障害福祉サービス等事業収入	289,416,000	322,988,414	△33,572,414		
	159 その他の事業収入	5,031,000	518,970	4,512,030		
	161 借入金利息補助金収入	338,000	338,432	△432		
	162 経常経費寄附金収入	1,010,000	1,037,500	△27,500		
	163 受取利息配当金収入	4,000	105,335	△101,335		
	164 その他の収入	1,317,000	821,573	495,427		
	事業活動収入計(1)		300,222,000	329,024,646	△28,802,646	
	支 111 人件費支出	194,491,000	182,834,692	11,656,308		
	112 事業費支出	57,865,000	59,827,502	△1,962,502		
113 事務費支出	29,731,000	21,404,814	8,326,186			
114 就労支援事業支出	14,100,000	19,325,251	△5,225,251			
118 支払利息支出	344,000	343,980	20			
120 流動資産評価損等による資金減少額	3,000	298	2,702			
事業活動支出計(2)		296,534,000	283,736,537	12,797,463		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		3,688,000	45,288,109	△41,600,109		
施設整備等による収支	収 166 施設整備等補助金収入		8,542,000	△8,542,000		
	施設整備等収入計(4)			8,542,000	△8,542,000	
	支 121 設備資金借入金元金償還支出		9,910,000	△9,910,000		
	122 固定資産取得支出	2,800,000	6,111,095	△3,311,095		
	施設整備等支出計(5)		2,800,000	16,021,095	△13,221,095	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,800,000	△7,479,095	4,679,095		
その他の活動による収支	収 171 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	7,342,000		7,342,000		
	入 175 積立資産取崩収入	956,000	250,812	705,188		
	その他の活動収入計(7)		8,298,000	250,812	8,047,188	
	支 126 長期運営資金借入金元金償還支出	8,540,000		8,540,000		
	129 積立資産支出	646,000		646,000		
その他の活動支出計(8)		9,186,000		9,186,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△888,000	250,812	△1,138,812		
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			38,059,826	△38,059,826		
前期末支払資金残高(12)			√159,407,208	△159,407,208		
当期末支払資金残高(11)+(12)			√197,467,034	△197,467,034		

施設長	事務長	係長	担当者	

法人名	社会福祉法人 大洲育成園
施設名	大洲育成園
会計単位名	社会福祉法人大洲育成園

事業活動計算書

(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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 075 就労支援事業収益	3,214,422	3,147,788	66,634
	益 076 障害福祉サービス等事業収益	323,507,384	326,972,437	△3,465,053
	079 その他の事業収益		8,815,796	△8,815,796
	081 経常経費寄附金収益	1,037,500	1,792,500	△755,000
	サービス活動収益計(1)	327,759,306	340,728,521	△12,969,215
	費 021 人件費	193,384,880	194,207,208	△822,328
	022 事業費	59,897,342	63,954,792	△4,057,450
	023 事務費	18,179,549	26,220,748	△8,041,199
	024 就労支援事業費用	20,154,444	21,280,420	△1,125,976
	028 減価償却費	28,611,459	31,287,105	△2,675,646
029 国庫補助金等特別積立金取崩額	✓ △13,429,447		△13,429,447	
030 徴収不能額	298	135	163	
サービス活動費用計(2)	306,798,525	336,950,408	△30,151,883	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	20,960,781	3,778,113	17,182,668	
サービス活動外増減の部	収 083 借入金利息補助金収益	338,432	394,840	△56,408
	益 084 受取利息配当金収益	106,192	115,371	△9,179
	089 その他のサービス活動外収益	821,573	3,322,298	△2,500,725
	サービス活動外収益計(4)	1,266,197	3,832,509	△2,566,312
	費 033 支払利息	344,837	401,310	△56,473
サービス活動外費用計(5)	344,837	401,310	△56,473	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	921,360	3,431,199	△2,509,839	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	21,882,141	7,209,312	14,672,829	
特別増減の部	収 090 施設整備等補助金収益	8,542,000	7,342,000	1,200,000
	益 100 その他の特別収益	8,166,812	10,619,180	△2,452,368
	特別収益計(8)	16,708,812	17,961,180	△1,252,368
	費 041 固定資産売却損・処分損	26,523		26,523
	042 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	✓ △5,115	△13,678,681	13,673,566
	043 国庫補助金等特別積立金積立額		1,200,000	△1,200,000
	特別費用計(9)	21,408	△12,478,681	12,500,089
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	16,687,404	30,439,861	△13,752,457
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	38,569,545	37,649,173	920,372	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	168,749,728	5,356,605	163,393,123
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	207,319,273	43,005,778	164,313,495
	101 基本金取崩額(14)			
	102 その他の積立金取崩額(15)			
	051 その他の積立金積立額(16)		7,500,000	△7,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	207,319,273	35,505,778	171,813,495	

財務諸表に対する注記

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
 - ・該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 18,541,285円
 - ・賞与引当金 11,835,000円

3. 重要な会計方針の変更

- 平成25年度より新会計基準へ移行（会計ソフトも変更）
- ・資金収支計算書 前期末支払資金残高が平成24年度決算より3,430,117円減であるがこれは、デイサービス（経理区分間内）で定期預金の移動を行った事によるものである。25年度決算時には、その他の積立資産として計上
 - ・基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙1）の期末帳簿価額と貸借対照表上の固定資産額の相違（4,147,500円）について
 - ・年度末未払金計上の機械・装置の取付工事未完了為、資産明細書に未計上

4. 法人で採用する退職給付制度

愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済及び福祉医療機構退職共済

5. 法人が作成する財務諸表と拠点区分、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となっている。

- (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) 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）
当法人は、1拠点のみで社会福祉事業のみを実施している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）
当法人は、1拠点のみで社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (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
附属明細書（別紙4）

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
基本財産				
土地	68,816,231			68,816,231
建物	519,748,746			519,748,746
建物減価償却累計額	△61,630,327		21,499,478	△83,129,805
定期預金				
投資有価証券				
合計	526,934,650		21,499,478	505,435,172

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

車両1台を大洲市へ返還したことに伴い、国庫補助金等特別積立金（除去等）5,115円を取り崩した。
国庫補助金等特別積立金13,429,447円を取り崩した。

財務諸表に対する注記

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	68,816,231 円
建物	519,748,746 円
計	588,564,977 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	55,030,000 円
計	55,030,000 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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
土地	68,816,231		68,816,231
建物	787,360,215	350,741,274	436,618,941
建物減価償却累計額			
定期預金			
投資有価証券			
その他の固定資産			
土地			
建物			
構築物			
機械及び装置	927,559	876,573	50,986
機械装置減価償却累計額			
車輻運搬具	17,737,279	14,518,307	3,218,972
車両運搬具減価償却累計額			
器具及び備品	89,834,599	72,645,331	17,189,268
器具備品減価償却累計額			
建設仮勘定			
有形リース資産			
投資有価証券			
長期貸付金			
事業区分間長期貸付金			
拠点区分間長期貸付金			
退職給付引当資産			
県退職共済預け金			
長期預り金積立資産			
その他の積立資産			
人件費積立資産			
修繕積立資産			
備品購入等積立資産			
その他の積立資産			
差入保証金			
長期前払費用			
その他の固定資産			
リサイクル預託金			
権利			
ソフトウェア	114,606	70,673	43,933
無形リース資産			
合計	964,790,489	438,852,158	525,938,331

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高（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、債券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
該当なし			
合計			

財務諸表に対する注記

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

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
該当なし			
合計			

1 2. 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	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	取引金額
						役員の業務等	事実上の関係				
	該当なし										

取引条件及び取引条件の決定方針等

1 3. 重要な偶発債務

1 4. 重要な後発事象

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

該当なし

施設長	事務長	係長	担当者	

法人名	社会福祉法人 大洲育成園
施設名	大洲育成園
会計単位名	社会福祉法人大洲育成園

財産目録

(平成26年 3月31日現在)

(単位:円) 1頁

資産・負債の内訳	金額
1. 資産の部	
001 流動資産	
01 現金預金	158,746,902
02 預金	158,746,902
01 1204836	140,448,253
02 1841900	5,273,988
03 1770729	9,747,511
04 1780694	3,002,658
05 1204844	274,492
03 事業未収金	60,399,092
12 商品・製品	103,200
14 原材料	101,607
15 立替金	34,665
24 仮払金	178,887
01 相談	1,050
02 就労	62,643
03 地活	115,194
25 その他の流動資産	4,885,204
流動資産計	224,449,557
002 固定資産	
01 基本財産	
01 土地	68,816,231
02 建物	787,360,215
03 建物減価償却累計額	△350,741,274
基本財産計	505,435,172
02 その他の固定資産	
04 機械及び装置	5,795,619
05 機械装置減価償却累計額	△1,463,716
06 車輛運搬具	17,737,279
07 車両運搬具減価償却累計額	△14,518,307
08 器具及び備品	74,481,791
09 器具備品減価償却累計額	△65,228,122
11 有形リース資産	8,463,735
13 ソフトウェア	43,933
19 退職給付引当資産	18,541,285
01 県退職共済預け金	18,541,285
21 その他の積立資産	295,930,974
01 人件費積立資産	212,500,000
02 修繕積立資産	20,000,000
03 備品購入等積立資産	10,000,000
04 その他の積立資産	53,430,974
24 その他の固定資産	9,280
01 リサイクル預託金	9,280
その他の固定資産計	339,793,751
固定資産計	845,228,923
資産合計	1,069,678,480
2. 負債の部	
011 流動負債	
02 事業未払金	26,672,523
15 職員預り金	105,193
02 雇用保険	103,193
05 互助会費等	2,000
21 賞与引当金	11,835,000
01 期末手当	6,097,000
02 勤勉手当	5,738,000
流動負債計	38,612,716
012 固定負債	
01 設備資金借入金	55,030,000
03 リース債務	8,316,335
07 退職給付引当金	18,541,285
02 愛媛県退職共済掛金	18,541,285
固定負債計	81,887,620
負債合計	120,500,336
差引純資産	949,178,144