

平成26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	346,590,673 円
サービス区分間取引額	18,558,025 円
内訳	
法人本部	80,848 円
施設入所	293,231,981 円
生活介護	760,440 円
就労移行	613,028 円
就継B型	18,803,085 円
短期入所	9,886,752 円
相談支援	9,909,882 円
地域活動	13,304,657 円
当期末支払資金残高	144,696,746 円
次期繰越活動収支差額	227,165,949 円
当期活動増減差額	19,846,676 円

< サービス区分別経常増減差額 >

法人本部	△ 157,474 円
施設入所	5,391,906 円
生活介護	0 円
就継B型 (就労移行含む)	△ 2,581,202 円
短期入所	9,711,662 円
相談支援	△ 2,402,734 円
地域活動	2,542,524 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	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)
	引当金明細書	(別紙2)
	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明細書	(別紙⑪)
	就労支援事業製造原価明細書	(別紙⑬)
	就労支援事業販管費明細書	(別紙⑮)
	就労支援事業明細書	(別紙⑰)

< 決算書の基本分析 > 安全性（安定性）

純資産比率 純資産 958,724,703 円 ÷ 総資産 1,098,589,269 円 × 100 = 87.26%

固定長期適合率 固定資産 896,878,769 円 ÷ (固定負債 70,478,648 円 + 純資産 958,724,703 円) × 100 = 87.14%

流動比率 流動資産 201,710,500 円 ÷ 流動負債 69,385,918 円 × 100 = 290.70%

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26年 4月 1日 至 平成27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	3,515,000	3,744,872	△229,872		
	入 156 障害福祉サービス等事業収入	327,365,000	331,649,027	△4,284,027		
	159 その他の事業収入	745,000	760,440	△15,440		
	161 借入金利息補助金収入	283,000	282,028	972		
	162 経常経費寄附金収入	206,000	219,280	△13,280		
	163 受取利息配当金収入	53,000	109,113	△56,113		
	164 その他の収入	2,453,000	2,483,113	△30,113		
	事業活動収入計(1)		334,620,000	339,247,873	△4,627,873	
支出	支 111 人件費支出	209,249,000	215,490,229	△6,241,229		
	112 事業費支出	61,248,000	59,025,441	2,222,559		
	113 事務費支出	34,904,000	31,860,261	3,043,739		
	114 就労支援事業支出	12,960,000	3,725,901	9,234,099		
	118 支払利息支出	287,000	286,650	350		
	120 流動資産評価損等による資金減少額	6,000	2,322	3,678		
	事業活動支出計(2)		318,654,000	310,390,804	8,263,196	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		15,966,000	28,857,069	△12,891,069		
施設整備等による収支	収 166 施設整備等補助金収入	7,342,000	7,342,000			
	施設整備等収入計(4)		7,342,000	7,342,000		
	支 121 設備資金借入金元金償還支出	8,540,000	9,910,000	△1,370,000		
	122 固定資産取得支出	78,190,000	77,253,315	936,685		
	施設整備等支出計(5)		86,730,000	87,163,315	△433,315	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△79,388,000	△79,821,315	433,315		
その他の活動による収支	収 175 積立資産取崩収入		800	△800		
	その他の活動収入計(7)			800	△800	
	支 129 積立資産支出	1,938,000	1,806,842	131,158		
	その他の活動支出計(8)		1,938,000	1,806,842	131,158	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,938,000	△1,806,042	△131,958		
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△65,360,000	△52,770,288	△12,589,712		
前期末支払資金残高(12)		65,360,000	▽197,467,034	△132,107,034		
当期末支払資金残高(11)+(12)			144,696,746	△144,696,746		

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26年 4月 1日 至 平成27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	収益			
	075 就労支援事業収益	3,744,872	3,214,422	530,450
	076 障害福祉サービス等事業収益	332,409,467	323,507,384	8,902,083
	081 経常経費寄附金収益	219,280	1,037,500	△818,220
	サービス活動収益計(1)	336,373,619	327,759,306	8,614,313
	費用			
	021 人件費	218,020,071	193,384,880	24,635,191
	022 事業費	59,038,699	59,897,342	△858,643
	023 事務費	28,724,601	18,179,549	10,545,052
	024 就労支援事業費用	3,744,872	20,154,444	△16,409,572
028 減価償却費	27,227,750	28,611,459	△1,383,709	
029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,300,974	△13,429,447	3,128,473	
030 徴収不能額	2,322	298	2,024	
サービス活動費用計(2)	326,457,341	306,798,525	19,658,816	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,916,278	20,960,781	△11,044,503	
サービス活動外増減の部	収益			
	083 借入金利息補助金収益	282,028	338,432	△56,404
	084 受取利息配当金収益	110,770	106,192	4,578
	089 その他のサービス活動外収益	2,483,113	821,573	1,661,540
	サービス活動外収益計(4)	2,875,911	1,266,197	1,609,714
費用				
033 支払利息	287,507	344,837	△57,330	
サービス活動外費用計(5)	287,507	344,837	△57,330	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,588,404	921,360	1,667,044	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,504,682	21,882,141	△9,377,459	
特別増減の部	収益			
	090 施設整備等補助金収益	7,342,000	8,542,000	△1,200,000
	100 その他の特別収益		8,166,812	△8,166,812
	特別収益計(8)	7,342,000	16,708,812	△9,366,812
	費用			
041 固定資産売却損・処分損	6	26,523	△26,517	
042 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△5,115	5,115	
特別費用計(9)	6	21,408	△21,402	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,341,994	16,687,404	△9,345,410	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19,846,676	38,569,545	△18,722,869	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	207,319,273	168,749,728	38,569,545
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	227,165,949	207,319,273	19,846,676
	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)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	227,165,949	207,319,273	19,846,676	

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 - 20,177,973円 ✓
 - ・ 賞与引当金 - 12,558,000円 ✓

3. 重要な会計方針の変更

特になし

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) 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	787,360,215			787,360,215
建物減価償却累計額	△350,741,274		19,587,638	△370,328,912
定期預金				
投資有価証券				
合計	505,435,172		19,587,638	485,847,534

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

サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額
国庫補助金等特別積立金10,300,974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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地	68,816,231 円
建物	787,360,215 円
計	856,176,446 円

担保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	45,120,000 円
計	45,120,000 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	370,328,912	417,031,303
その他の固定資産			
機械及び装置	7,357,256	2,246,267	5,110,989
車輛運搬具	18,305,005	15,100,767	3,204,238
器具及び備品	75,288,815	66,795,391	8,493,424
有形リース資産	14,874,300	9,385,425	5,488,875
ソフトウェア	114,606	93,594	21,012
合計	972,116,428	463,950,356	508,166,072

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。）

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

12. 関連当事者との取引の内容

13. 重要な偶発債務

14. 重要な後発事象

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

法人名	社会福祉法人 大洲育成園
施設名	大洲育成園
拠点区分	社会福祉法人大洲育成園

大洲育成園財産目録

(平成27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	143,881,236
02 預金	143,881,236
01 1204836	117,129,644
02 1841900	12,313,057
03 1770729	13,019,082
04 1780694	1,144,961
05 1204844	274,492
03 事業未収金	52,565,182
12 商品・製品	97,800
14 原材料	88,036
24 仮払金	191,822
01 相談	1,080
03 地活	114,539
04 その他	2,979
06 継続B型	73,224
25 その他の流動資産	4,886,424
流動資産計	201,710,500
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	△370,328,912
基本財産計	485,847,534
02 その他の固定資産	
04 機械及び装置	7,357,256
05 機械装置減価償却累計額	△2,246,267
06 車輛運搬具	18,305,005
07 車両運搬具減価償却累計額	△15,100,767
08 器具及び備品	75,288,815
09 器具備品減価償却累計額	△66,352,148
10 建設仮勘定	72,144,000
11 有形リース資産	5,488,875
13 ソフトウェア	21,012
19 退職給付引当資産	20,177,973
01 県退職共済預け金	20,177,973
21 その他の積立資産	295,931,831
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	53,431,831
24 その他の固定資産	15,650
01 リサイクル預託金	15,650
その他の固定資産計	411,031,235
固定資産計	896,878,769
資産合計	1,098,589,269
2. 負債の部	
011 流動負債	
02 事業未払金	56,630,979
15 職員預り金	196,939
01 健康保険	73,353
02 雇用保険	121,586
05 互助会費等	2,000
21 賞与引当金	12,558,000
01 期末手当	6,244,000
02 勤勉手当	6,314,000
流動負債計	69,385,918
012 固定負債	
01 設備資金借入金	45,120,000
03 リース債務	5,180,675
07 退職給付引当金	20,177,973
02 愛媛県退職共済掛金	20,177,973
固定負債計	70,478,648
負債合計	139,864,566
差引純資産	958,724,703