

理事長	施設長	事務長	総務 係長	担 当

平成27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 352,594,626 円

サービス区分間取引額 51,030,647 円

内訳	法人本部	1,887,325 円
	施設入所	284,122,940 円
	生活介護	694,580 円
	就労移行	0 円
	就継B型	34,885,332 円
	短期入所	8,392,573 円
	相談支援	9,576,400 円
	地域活動	13,035,476 円

当期末支払資金残高 164,376,343 円

次期繰越活動収支差額 246,688,327 円

当期活動増減差額 19,522,378 円

< サービス区分別経常増減差額 >

法人本部	△ 291,252 円
施設入所	2,687,637 円
生活介護	△ 6,755,898 円
就継B型	10,842,042 円
短期入所	7,725,321 円
相談支援	△ 3,145,773 円
地域活動	1,121,747 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 968,112,290 円 ÷ 総資産 1,052,078,910 円 × 100 = 92.02%
固定長期適合率	固定資産 875,010,305 円 ÷ (固定負債 58,150,120 円 + 純資産 968,112,290 円) × 100 = 85.26%
流動比率	流動資産 177,068,605 円 ÷ 流動負債 25,816,500 円 × 100 = 685.87%

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27年 4月 1日 至 平成28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	
事業活動による収入	155 就労支援事業収入	4,200,000	4,338,328	△138,328		
	156 障害福祉サービス等事業収入	328,973,939	332,725,106	△3,751,167		
	159 その他の事業収入		736,580	△736,580		
	161 借入金利息補助金収入	225,622	225,622			
	162 経常経費寄附金収入		10,500	△10,500		
	163 受取利息配当金収入	87,961	108,627	△20,666		
	164 その他の収入	24,006,542	7,107,863	16,898,679	県退職共済	
	事業活動収入計(1)	357,494,064	345,252,626	12,241,438		
事業活動による支出	111 人件費支出	257,670,064	225,945,777	31,724,287	退職金・賞与引当	
	112 事業費支出	56,047,000	56,222,833	△175,833		
	113 事務費支出	27,771,000	27,429,371	341,629		
	114 就労支援事業支出	4,200,000	4,238,679	△38,679		
	118 支払利息支出	230,000	229,320	680		
	120 流動資産評価損等による資金減少額	3,000	1,209	1,791		
		事業活動支出計(2)	345,921,064	314,067,189	31,853,875	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,573,000	31,185,437	△19,612,437		
施設整備等による収入	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		
	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	7,110,000	7,070,412	39,588		
	123 固定資産除却・廃棄支出	5,000		5,000		
	施設整備等支出計(5)	17,025,000	16,980,412	44,588		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△9,683,000	△9,638,412	△44,588		
その他の活動による収入						
		その他の活動収入計(7)				
	129 積立資産支出	1,890,000	1,867,428	22,572		
		その他の活動支出計(8)	1,890,000	1,867,428	22,572	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,890,000	△1,867,428	△22,572		
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		19,679,597	△19,679,597		
	前期末支払資金残高(12)		144,696,746	△144,696,746		
	当期末支払資金残高(11)+(12)		164,376,343	△164,376,343		

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27年 4月 1日 至 平成28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)	備考
サービス	収益				
	075 就労支援事業収益	4,338,328	3,744,872	593,456	
	076 障害福祉サービス等事業収益	333,461,686	332,409,467	1,052,219	
サービス	081 経常経費寄附金収益	10,500	219,280	△208,780	
	サービス活動収益計(1)	337,810,514	336,373,619	1,436,895	
活動増減の部	費用				
	021 人件費	228,454,205	218,020,071	10,434,134	
	022 事業費	56,222,833	59,038,699	△2,815,866	
	023 事務費	24,293,711	28,724,601	△4,430,890	
	024 就労支援事業費用	4,349,753	3,744,872	604,881	
	028 減価償却費	29,653,419	27,227,750	2,425,669	
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,135,648	△10,300,974	165,326	
030 徴収不能額	1,209	2,322	△1,113		
	サービス活動費用計(2)	332,839,482	326,457,341	6,382,141	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,971,032	9,916,278	△4,945,246	
サービス活動外増減の部	収益				
	083 借入金利息補助金収益	225,622	282,028	△56,406	
	084 受取利息配当金収益	109,484	110,770	△1,286	
サービス活動外増減の部	089 その他のサービス活動外収益	7,107,863	2,483,113	4,624,750	
	サービス活動外収益計(4)	7,442,969	2,875,911	4,567,058	
サービス活動外増減の部	費用				
	033 支払利息	230,177	287,507	△57,330	
	サービス活動外費用計(5)	230,177	287,507	△57,330	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,212,792	2,588,404	4,624,388	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,183,824	12,504,682	△320,858	
特別増減の部	収益				
	090 施設整備等補助金収益	7,342,000	7,342,000		
	特別収益計(8)	7,342,000	7,342,000		
特別増減の部	費用				
	041 固定資産売却損・処分損	3,446	6	3,440	
	特別費用計(9)	3,446	6	3,440	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,338,554	7,341,994	△3,440	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19,522,378	19,846,676	△324,298	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	227,165,949	207,319,273	19,846,676	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	246,688,327	227,165,949	19,522,378	
活動増減差額の部	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)	246,688,327	227,165,949	19,522,378	

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

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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
001 流動資産	177,068,605	201,710,500	△24,641,895	011 流動負債	25,816,500	69,385,918	△43,569,418
01 現金預金	119,398,808	143,881,236	△24,482,428	02 事業未払金	12,493,060	56,630,979	△44,137,919
03 事業未収金	52,515,451	52,565,182	△49,731	14 預り金	10		10
12 商品・製品	6,800	97,800	△91,000	15 職員預り金	124,430	196,939	△72,509
14 原材料	67,962	88,036	△20,074	21 賞与引当金	13,199,000	12,558,000	641,000
24 仮払金	191,849	191,822	27				
25 その他の流動資産	4,887,735	4,886,424	1,311				
002 固定資産	875,010,305	896,878,769	△21,868,464	012 固定負債	58,150,120	70,478,648	△12,328,528
001 基本財産	467,710,081	485,847,534	△18,137,453	01 設備資金借入金	35,210,000	45,120,000	△9,910,000
01 土地	68,816,231	68,816,231		03 リース債務	2,045,015	5,180,675	△3,135,660
02 建物	787,360,215	787,360,215		07 退職給付引当金	20,895,105	20,177,973	717,132
002 その他の固定資産	407,300,224	411,031,235	△3,731,011	負債の部合計	83,966,620	139,864,566	△55,897,946
02 建物	61,884,000		61,884,000	純資産の部			
04 構築物	9,789,750		9,789,750	013 基本金	224,482,638	224,482,638	
06 機械及び装置	7,357,256	7,357,256		01 第一号基本金	224,482,638	224,482,638	
08 車輛運搬具	17,992,925	18,305,005	△312,080	014 国庫補助金等特別積立金	201,008,637	211,144,285	△10,135,648
10 器具及び備品	76,101,654	75,288,815	812,839	015 その他の積立金	295,932,688	295,931,831	857
12 建設仮勘定		72,144,000	△72,144,000	01 人件費積立金	212,500,000	212,500,000	
13 有形リース資産	2,514,015	5,488,875	△2,974,860	02 修繕積立金	20,000,000	20,000,000	
15 ソフトウェア		21,012	△21,012	03 備品購入等積立金	10,000,000	10,000,000	
21 退職給付引当資産	20,895,105	20,177,973	717,132	04 その他の積立金	53,432,688	53,431,831	857
23 その他の積立資産	295,932,688	295,931,831	857	016 次期繰越活動増減差額	246,688,327	227,165,949	19,522,378
26 その他の固定資産	24,940	15,650	9,290	02 (うち当期活動増減差額)	19,522,378	19,846,676	△324,298
				純資産の部合計	968,112,290	958,724,703	9,387,587
資産の部合計	1,052,078,910	1,098,589,269	△46,510,359	負債及び純資産の部合計	1,052,078,910	1,098,589,269	△46,510,359

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 20,895,105円
・ 賞与引当金 13,199,000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	△370,328,912		18,137,453	△388,466,365
定期預金				
投資有価証券				
合計	485,847,534		18,137,453	467,710,081

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10,135,648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	35,210,000 円
計	35,210,000 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	388,455,655	398,904,560
その他の固定資産			
機械及び装置	10,260,000	470,250	9,789,750
車輛運搬具	7,357,256	3,274,163	4,083,093
器具及び備品	18,757,435	14,823,703	3,933,732
有形リース資産			
ソフトウェア	14,874,300	12,360,285	2,514,015
合計	907,425,437	419,384,056	488,041,381

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
会計単位名	社会福祉法人大洲育成園

財産目録

(平成28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		119,398,808
02 預金		119,398,808
01 1204836		100,307,581
02 1841900		1,549,878
03 1770729		15,736,652
04 1780694		1,530,205
05 1204844		274,492
03 事業未収金		52,515,451
12 商品・製品		6,800
14 原材料		67,962
24 仮払金		191,849
01 相談		1,080
03 地活		118,219
06 継続B型		72,550
25 その他の流動資産		4,887,735
	流動資産計	177,068,605
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		△388,466,365
	基本財産計	467,710,081
02 その他の固定資産		
02 建物		61,884,000
03 建物減価償却累計額		△3,545,339
04 構築物		9,789,750
06 機械及び装置		7,357,256
07 機械装置減価償却累計額		△3,274,163
08 車輛運搬具		17,992,925
09 車両運搬具減価償却累計額		△14,823,703
10 器具及び備品		76,101,654
11 器具備品減価償却累計額		△63,548,904
13 有形リース資産		2,514,015
21 退職給付引当資産		20,895,105
01 県退職共済預け金		20,895,105
23 その他の積立資産		295,932,688
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		53,432,688
26 その他の固定資産		24,940
01 リサイクル預託金		24,940
	その他の固定資産計	407,300,224
	固定資産計	875,010,305
	資産合計	1,052,078,910
2. 負債の部		
011 流動負債		
02 事業未払金		12,493,060
14 預り金		10
15 職員預り金		124,430
01 健康保険		2,449
02 雇用保険		119,981
05 互助会費等		2,000
21 賞与引当金		13,199,000
01 期末手当		6,361,000
02 勤勉手当		6,838,000
	流動負債計	25,816,500
012 固定負債		
01 設備資金借入金		35,210,000
03 リース債務		2,045,015
07 退職給付引当金		20,895,105
02 愛媛県退職共済掛金		20,895,105
	固定負債計	58,150,120
	負債合計	83,966,620
	差引純資産	968,112,290