

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

社会福祉法人 芙蓉会

理事長 小野 哲也

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	41,590,000	41,384,294	205,706	
	老人福祉事業収入	10,455,800	10,422,705	33,095	
	保育事業収入	54,780,000	54,752,390	27,610	
	経常経費寄附金収入	5,100,000	5,100,000	0	
	受取利息配当金収入	11,400	4,974	6,426	
	その他の収入	400,000	387,442	12,558	
	事業活動収入計 (1)	112,337,200	112,051,805	285,395	
	支出				
	人件費支出	74,774,000	74,259,363	514,637	
事業費支出	2,476,000	2,359,242	116,758		
事務費支出	25,413,700	24,799,974	613,726		
支払利息支出	1,000,000	997,981	2,019		
事業活動支出計 (2)	103,663,700	102,416,560	1,247,140		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	8,673,500	9,635,245	961,745		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	150,000	149,960	40	
	施設整備等収入計 (4)	150,000	149,960	40	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	8,650,000	8,649,996	4	
固定資産取得支出	1,350,000	1,328,400	21,600		
施設整備等支出計 (5)	10,000,000	9,978,396	21,604		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	9,850,000	9,828,436	21,564		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出 (10)	0	-	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,176,500	193,191	983,309		
前期末支払資金残高 (12)	28,720,688	30,895,893	2,175,205		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	27,544,188	30,702,702	3,158,514		

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	41,384,294	37,459,085	3,925,209
	老人福祉事業収益	10,422,705	10,747,821	325,116
	保育事業収益	54,752,390	51,483,820	3,268,570
	経常経費寄附金収益	5,100,000	0	5,100,000
	サービス活動収益計(1)	111,659,389	99,690,726	11,968,663
	費用			
	人件費	81,899,946	78,987,034	2,912,912
	事業費	2,359,242	10,529,806	8,170,564
	事務費	24,799,974	16,575,402	8,224,572
減価償却費	15,132,673	15,005,322	127,351	
国庫補助金等特別積立金取崩額	7,176,472	0	7,176,472	
サービス活動費用計(2)	117,015,363	121,097,564	4,082,201	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,355,974	21,406,838	16,050,864	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	4,974	6,980	2,006
	その他のサービス活動外収益	387,442	1,378,272	990,830
	サービス活動外収益計(4)	392,416	1,385,252	992,836
	費用			
支払利息	997,981	1,110,432	112,451	
サービス活動外費用計(5)	997,981	1,110,432	112,451	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	605,565	274,820	880,385	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,961,539	21,132,018	15,170,479	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	149,960	0	149,960
	その他の特別収益	7,194,000	6,344,994	849,006
	特別収益計(8)	7,343,960	6,344,994	998,966
	費用			
	固定資産売却損・処分損	82,500	0	82,500
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	38,131	7,786,659	7,748,528
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,460,957	0	5,460,957
	その他の特別損失	0	4,964,994	4,964,994
	特別費用計(9)	5,505,326	2,821,665	8,326,991
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,838,634	9,166,659	7,328,025	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,122,905	11,965,359	7,842,454	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	25,691,399	47,656,023	21,964,624
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	21,568,494	35,690,664	14,122,170
	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	9,999,265	9,999,265
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	21,568,494	25,691,399	4,122,905

貸借対照表

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	43,236,310	40,558,632	2,677,678	流動負債	15,565,583	12,641,895	2,923,688
現金預金	22,963,193	28,496,949	5,533,756	事業未払金	11,446,864	8,640,317	2,806,547
事業未収金	19,640,468	11,443,472	8,196,996	その他の未払金	586,718	586,718	0
未収金	495,219	505,828	10,609	職員預り金	500,026	435,704	64,322
貯蔵品	129,430	112,383	17,047	賞与引当金	3,031,975	2,979,156	52,819
仮払金	8,000	0	8,000				
固定資産	244,172,670	258,059,443	13,886,773	固定負債	74,546,082	82,802,314	8,256,232
基本財産	223,094,229	234,385,721	11,291,492	設備資金借入金	72,575,018	81,225,014	8,649,996
土地	46,996,706	46,996,706	0	退職給付引当金	1,971,064	1,577,300	393,764
建物	117,259,743	121,649,601	4,389,858	負債の部合計	90,111,665	95,444,209	5,332,544
建物附属設備	58,837,780	65,739,414	6,901,634				
その他の固定資産	21,078,441	23,673,722	2,595,281	純 資 産 の 部			
建物	1,373,095	87,276	1,285,819	基本金	55,164,224	55,164,224	0
建物附属設備	238,000	271,600	33,600	第1号基本金	46,450,224	46,450,224	0
車輛運搬具	3,359,473	5,059,287	1,699,814	第3号基本金	8,714,000	8,714,000	0
器具及び備品	4,816,523	6,575,709	1,759,186	国庫補助金等特別積立金	110,565,332	112,318,978	1,753,646
ソフトウェア	1,262,625	1,651,125	388,500	その他の積立金	9,999,265	9,999,265	0
保育所施設・設備整備積立資産	9,999,265	9,999,265	0	保育所施設・設備整備積立金	9,999,265	9,999,265	0
出資金	10,000	10,000	0	次期繰越活動増減差額	21,568,494	25,691,399	4,122,905
その他の固定資産	19,460	19,460	0	(うち当期活動増減差額)	4,122,905	11,965,359	7,842,454
資産の部合計	287,408,980	298,618,075	11,209,095	純資産の部合計	197,297,315	203,173,866	5,876,551
				負債及び純資産の部合計	287,408,980	298,618,075	11,209,095

資金収支内訳表

(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		社会福祉事業	公益事業	合計
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	38,604,690	2,779,604	41,384,294
	老人福祉事業収入	0	10,422,705	10,422,705
	保育事業収入	54,752,390	0	54,752,390
	経常経費寄附金収入	0	5,100,000	5,100,000
	受取利息配当金収入	4,802	172	4,974
	その他の収入	375,602	11,840	387,442
	事業活動収入計 (1)	93,737,484	18,314,321	112,051,805
	支出			
	人件費支出	65,417,603	8,841,760	74,259,363
事業費支出	1,295,292	1,063,950	2,359,242	
事務費支出	20,780,413	4,019,561	24,799,974	
支払利息支出	997,981	0	997,981	
事業活動支出計 (2)	88,491,289	13,925,271	102,416,560	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	5,246,195	4,389,050	9,635,245	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	149,960	0	149,960
	施設整備等収入計 (4)	149,960	0	149,960
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	8,649,996	0	8,649,996
固定資産取得支出	1,328,400	0	1,328,400	
施設整備等支出計 (5)	9,978,396	0	9,978,396	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	9,828,436	0	9,828,436	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出			
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	4,582,241	4,389,050	193,191	
前期末支払資金残高 (11)	38,128,760	7,232,867	30,895,893	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	33,546,519	2,843,817	30,702,702	

資金収支内訳表

(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		内部取引消去	法人合計		
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	0	41,384,294		
	老人福祉事業収入	0	10,422,705		
	保育事業収入	0	54,752,390		
	経常経費寄附金収入	0	5,100,000		
	受取利息配当金収入	0	4,974		
	その他の収入	0	387,442		
	事業活動収入計 (1)	0	112,051,805		
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	0	74,259,363		
	事業費支出	0	2,359,242		
	事務費支出	0	24,799,974		
	支払利息支出	0	997,981		
	事業活動支出計 (2)	0	102,416,560		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	9,635,245		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	149,960		
		施設整備等収入計 (4)	0	149,960	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	0	8,649,996		
固定資産取得支出	0	1,328,400			
	施設整備等支出計 (5)	0	9,978,396		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	9,828,436		
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計 (7)	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0		
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	193,191		
前期末支払資金残高 (11)		0	30,895,893		
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	30,702,702		

事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	公益事業	合計
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	38,604,690	2,779,604	41,384,294
	老人福祉事業収益	0	10,422,705	10,422,705
	保育事業収益	54,752,390	0	54,752,390
	経常経費寄附金収益	0	5,100,000	5,100,000
	サービス活動収益計 (1)	93,357,080	18,302,309	111,659,389
	費用			
	人件費	72,242,605	9,657,341	81,899,946
	事業費	1,295,292	1,063,950	2,359,242
	事務費	20,780,413	4,019,561	24,799,974
減価償却費	10,813,152	4,319,521	15,132,673	
国庫補助金等特別積立金取崩額	4,659,653	2,516,819	7,176,472	
サービス活動費用計 (2)	100,471,809	16,543,554	117,015,363	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	7,114,729	1,758,755	5,355,974	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	4,802	172	4,974
	その他のサービス活動外収益	375,602	11,840	387,442
	サービス活動外収益計 (4)	380,404	12,012	392,416
	費用			
支払利息	997,981	0	997,981	
サービス活動外費用計 (5)	997,981	0	997,981	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	617,577	12,012	605,565	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	7,732,306	1,770,767	5,961,539	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	149,960	0	149,960
	その他の特別収益	6,428,000	766,000	7,194,000
	特別収益計 (8)	6,577,960	766,000	7,343,960
	費用			
	固定資産売却損・処分損	82,500	0	82,500
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	38,131	0	38,131	
国庫補助金等特別積立金積立額	2,897,709	2,563,248	5,460,957	
特別費用計 (9)	2,942,078	2,563,248	5,505,326	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	3,635,882	1,797,248	1,838,634	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	4,096,424	26,481	4,122,905	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	34,877,765	9,186,366	25,691,399
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	30,781,341	9,212,847	21,568,494
	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)	30,781,341	9,212,847	21,568,494

事業活動内訳表

(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		内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	0	41,384,294	
	老人福祉事業収益	0	10,422,705	
	保育事業収益	0	54,752,390	
	経常経費寄附金収益	0	5,100,000	
	サービス活動収益計 (1)	0	111,659,389	
費用	人件費	0	81,899,946	
	事業費	0	2,359,242	
	事務費	0	24,799,974	
	減価償却費	0	15,132,673	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	7,176,472	
	サービス活動費用計 (2)	0	117,015,363	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		0	5,355,974	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	0	4,974	
	その他のサービス活動外収益	0	387,442	
	サービス活動外収益計 (4)	0	392,416	
	費用			
	支払利息	0	997,981	
サービス活動外費用計 (5)		0	997,981	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		0	605,565	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		0	5,961,539	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	149,960	
	その他の特別収益	0	7,194,000	
	特別収益計 (8)	0	7,343,960	
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	82,500	
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	38,131		
国庫補助金等特別積立金積立額	0	5,460,957		
特別費用計 (9)		0	5,505,326	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		0	1,838,634	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		0	4,122,905	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		0	25,691,399
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		0	21,568,494
	基本金取崩額 (14)		0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		0	21,568,494

貸借対照表内訳表

平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計
流動資産	40,265,567	2,970,743	43,236,310
現金預金	21,610,165	1,353,028	22,963,193
事業未収金	18,039,233	1,601,235	19,640,468
未収金	495,219	0	495,219
貯蔵品	120,950	8,480	129,430
仮払金	0	8,000	8,000
固定資産	193,668,495	50,504,175	244,172,670
基本財産	175,758,249	47,335,980	223,094,229
土地	45,877,816	1,118,890	46,996,706
建物	82,123,412	35,136,331	117,259,743
建物附属設備	47,757,021	11,080,759	58,837,780
その他の固定資産	17,910,246	3,168,195	21,078,441
建物	1,289,655	83,440	1,373,095
建物附属設備	238,000	0	238,000
車輛運搬具	2,021,167	1,338,306	3,359,473
器具及び備品	4,352,159	464,364	4,816,523
ソフトウェア	0	1,262,625	1,262,625
保育所施設・設備整備積立資産	9,999,265	0	9,999,265
出資金	10,000	0	10,000
その他の固定資産	0	19,460	19,460
資産の部合計	233,934,062	53,474,918	287,408,980
流動負債	12,562,389	3,003,194	15,565,583
事業未払金	9,210,464	2,236,400	11,446,864
その他の未払金	144,499	442,219	586,718
職員預り金	500,026	0	500,026
賞与引当金	2,707,400	324,575	3,031,975
固定負債	74,546,082	0	74,546,082
設備資金借入金	72,575,018	0	72,575,018
退職給付引当金	1,971,064	0	1,971,064
負債の部合計	87,108,471	3,003,194	90,111,665
基本金	35,520,334	19,643,890	55,164,224
第1号基本金	28,906,334	17,543,890	46,450,224
第3号基本金	6,614,000	2,100,000	8,714,000
国庫補助金等特別積立金	73,660,592	36,904,740	110,565,332
その他の積立金	9,999,265	0	9,999,265
保育所施設・設備整備積立金	9,999,265	0	9,999,265
次期繰越活動増減差額	27,645,400	6,076,906	21,568,494
(うち当期活動増減差額)	4,096,424	26,481	4,122,905
純資産の部合計	146,825,591	50,471,724	197,297,315
負債及び純資産の部合計	233,934,062	53,474,918	287,408,980

貸借対照表内訳表

平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	内部取引消去	法人合計	
流動資産	0	43,236,310	
現金預金	0	22,963,193	
事業未収金	0	19,640,468	
未収金	0	495,219	
貯蔵品	0	129,430	
仮払金	0	8,000	
固定資産	0	244,172,670	
基本財産	0	223,094,229	
土地	0	46,996,706	
建物	0	117,259,743	
建物附属設備	0	58,837,780	
その他の固定資産	0	21,078,441	
建物	0	1,373,095	
建物附属設備	0	238,000	
車輛運搬具	0	3,359,473	
器具及び備品	0	4,816,523	
ソフトウェア	0	1,262,625	
保育所施設・設備整備積立資産	0	9,999,265	
出資金	0	10,000	
その他の固定資産	0	19,460	
資産の部合計	0	287,408,980	
流動負債	0	15,565,583	
事業未払金	0	11,446,864	
その他の未払金	0	586,718	
職員預り金	0	500,026	
賞与引当金	0	3,031,975	
固定負債	0	74,546,082	
設備資金借入金	0	72,575,018	
退職給付引当金	0	1,971,064	
負債の部合計	0	90,111,665	
基本金	0	55,164,224	
第1号基本金	0	46,450,224	
第3号基本金	0	8,714,000	
国庫補助金等特別積立金	0	110,565,332	
その他の積立金	0	9,999,265	
保育所施設・設備整備積立金	0	9,999,265	
次期繰越活動増減差額	0	21,568,494	
(うち当期活動増減差額)	0	4,122,905	
純資産の部合計	0	197,297,315	
負債及び純資産の部合計	0	287,408,980	

財務諸表に対する注記（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) 貯蔵品の評価方法 最終仕入原価法
- (2) 固定資産の償却方法 旧定額法又は定額法による。
- (3) 賞与引当金
職員賞与の支払いに備えるため、職員に対する賞与の支給見込み額のうち当該会計年度の負担額を計上している。
- (4) 退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、当該会計年度末に在籍する全職員が退職するとみなした場合の退職金要支給額を退職金規定に基づき計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

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）
- (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）
- (4) 公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）
- (5) 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。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
 - ・法人本部
 - イ デイサービス拠点（社会福祉事業）
 - ・小野デイサービス
 - ウ 生活支援ハウス拠点（公益事業）
 - ・生活支援ハウス シャルムハウス
 - エ 保育園拠点（社会福祉事業）
 - ・芙蓉保育園
 - オ 指定居宅介護支援事業所拠点（公益事業）
 - ・指定居宅介護支援事業所 こころ

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（基本）	46,996,706	0	0	46,996,706
建物（基本）	121,649,601	0	4,389,858	117,259,743
建物附属設備（基本）	65,739,414	0	6,901,634	58,837,780
合 計	234,385,721	0	11,291,492	223,094,229

7. 会計基準第3章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

車両を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金 38,131円 を取り崩した。

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）	44,785,482 円
建物（基本財産）	47,134,452 円

計 91,919,934 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年以内返済額を含む）	72,575,018 円
---------------------	--------------

計 72,575,018 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（基本）	155,332,718	38,072,975	117,259,743
建物附属設備（基本）	108,398,574	49,560,794	58,837,780
小 計	263,731,292	87,633,769	176,097,523
その他の固定資産			
建物	1,450,200	77,105	1,373,095
建物附属設備	336,000	98,000	238,000
車輛運搬具	10,469,263	7,109,790	3,359,473
器具及び備品	25,927,383	21,110,860	4,816,523
その他の固定資産	19,460	0	19,460
小 計	38,202,306	28,395,755	9,806,551
合 計	301,933,598	116,029,524	185,904,074

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	19,660,468	0	19,660,468
未収金	495,219	0	495,219
合 計	20,155,687	0	20,155,687

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他の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

新会計基準の導入に伴い、経理規程を改訂している。