

法人名	社会福祉法人 幸輝会
施設名	
拠点区分	美作事業所(軽費)

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
事業活動による収支	収入				
	老人福祉事業収入	25,645,000	25,657,520	△12,520	
	運営事業収入	25,645,000	25,657,520	△12,520	
	管理費収入	1,962,000	1,962,000		
	その他の利用料収入	11,864,000	11,888,510	△24,510	
	補助金事業収入	11,819,000	11,807,010	11,990	
	受取利息配当金収入	900	913	△13	
	受取利息配当金収入	900	913	△13	
	その他の収入	50,000	59,000	△9,000	
	利用者等外給食費収入	40,000	45,850	△5,850	
	雑収入	10,000	13,150	△3,150	
	雑収入(助成金)	10,000	13,150	△3,150	
	事業活動収入計(1)	25,695,900	25,717,433	△21,533	
支出	人件費支出	9,675,000	9,623,317	51,683	
	職員給料支出	4,430,000	4,423,910	6,090	
	職員給料支出(俸給)	3,730,000	3,729,600	400	
	職員給料支出(諸手当)	700,000	694,310	5,690	
	職員賞与支出	1,520,000	1,518,650	1,350	
	非常勤職員給与支出	2,410,000	2,385,021	24,979	
	退職給付支出	45,000	44,700	300	
	退職給付支出(医療機構掛金)	45,000	44,700	300	
	法定福利費支出	1,270,000	1,251,036	18,964	
	法定福利費支出(社会保険)	1,170,000	1,155,899	14,101	
	法定福利費支出(労働保険)	100,000	95,137	4,863	
	事業費支出	7,880,000	7,825,666	54,334	
	給食費支出	4,650,000	4,669,984	△19,984	
	給食費支出	4,650,000	4,669,984	△19,984	
	保健衛生費支出	200,000	172,001	27,999	
	教養娯楽費支出	220,000	216,224	3,776	
	日用品費支出	70,000	50,779	19,221	
	水道光熱費支出	2,030,000	2,011,423	18,577	
	水道光熱費支出(電気)	700,000	696,488	3,512	
	水道光熱費支出(ガス)	760,000	750,555	9,445	
	水道光熱費支出(水道)	570,000	564,380	5,620	
	消耗器具備品費支出	360,000	364,465	△4,465	
	保険料支出	80,000	78,118	1,882	
	保険料支出(その他)	80,000	78,118	1,882	
	賃借料支出	270,000	262,672	7,328	
	事務費支出	5,538,000	5,434,547	103,453	
	福利厚生費支出	120,000	110,717	9,283	
	職員被服費支出	21,000	20,011	989	
	旅費交通費支出	70,000	63,980	6,020	
	研修研究費支出	60,000	51,346	8,654	
	事務消耗品費支出	150,000	137,671	12,329	
	修繕費支出	330,000	319,342	10,658	
	通信運搬費支出	70,000	67,397	2,603	
	会議費支出	5,000		5,000	
	広報費支出	20,000	16,920	3,080	
	業務委託費支出	4,150,000	4,139,772	10,228	
	業務委託費支出(給食委託)	3,250,000	3,246,168	3,832	
	業務委託費支出(清掃委託)	400,000	399,168	832	
	業務委託費支出(宿直)	500,000	494,436	5,564	
	手数料支出	35,000	30,672	4,328	
	手数料支出(銀行)	35,000	30,672	4,328	
	土地・建物賃借料支出	15,000	10,614	4,386	
	保守料支出	330,000	320,843	9,157	
渉外費支出	10,000	5,000	5,000		
諸会費支出	62,000	59,424	2,576		
雑支出	90,000	80,838	9,162		
雑支出(その他)	90,000	80,838	9,162		
支払利息支出	99,450	99,450			
支払利息支出(借入金)	99,450	99,450			

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) 2頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	その他の支出	40,000	33,600	6,400	
	利用者等外給食費支出	40,000	33,600	6,400	
	事業活動支出計(2)	23,232,450	23,016,580	215,870	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,463,450	2,700,853	△237,403	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	1,020,000	1,020,000		
	固定資産取得支出	270,000	260,280	9,720	
	器具及び備品取得支出	270,000	260,280	9,720	
	施設整備等支出計(5)	1,290,000	1,280,280	9,720	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,290,000	△1,280,280	△9,720		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	積立資産支出	770,000	765,124	4,876	
	退職給付引当資産支出	70,000	65,124	4,876	
	その他の積立資産支出	700,000	700,000		
	施設整備等積立資産支出	500,000	500,000		
	修繕積立資産支出	200,000	200,000		
	その他の活動支出計(8)	770,000	765,124	4,876	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△770,000	△765,124	△4,876		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	403,450	655,449	△251,999		
前期末支払資金残高(12)	8,857,357	8,165,907	691,450		
当期末支払資金残高(11)+(12)	9,260,807	8,821,356	439,451		

法人名	社会福祉法人 幸輝会
施設名	
拠点区分	美作事業所(軽費)

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)
サービス活動増減の部	収入			
	老人福祉事業収益	25,657,520	24,893,332	764,188
	運営事業収益	25,657,520	24,893,332	764,188
	管理費収益	1,962,000	1,951,100	10,900
	その他の利用料収益	11,888,510	11,230,890	657,620
	補助金事業収益	11,807,010	11,711,342	95,668
	サービス活動収益計(1)	25,657,520	24,893,332	764,188
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	9,664,121	10,607,465	△943,344
	職員給料	4,423,910	4,265,694	158,216
	職員給料(俸給)	3,729,600	3,700,320	29,280
	職員給料(諸手当)	694,310	565,374	128,936
	職員賞与	967,430	1,881,130	△913,700
	賞与引当金繰入	526,900	551,220	△24,320
	非常勤職員給与	2,385,021	2,354,652	30,369
	退職給付費用	109,824	109,824	
	退職給付費用(医療機構掛金)	44,700	44,700	
	退職給付費用(県共済掛金)	65,124	65,124	
	法定福利費	1,251,036	1,444,945	△193,909
	法定福利費(社会保険)	1,155,899	1,347,761	△191,862
	法定福利費(労働保険)	95,137	97,184	△2,047
	事業費	7,825,666	8,458,341	△632,675
	給食費	4,669,984	4,955,105	△285,121
	給食費	4,669,984	4,955,105	△285,121
	保健衛生費	172,001	170,338	1,663
	教養娯楽費	216,224	263,340	△47,116
	日用品費	50,779	75,767	△24,988
	水道光熱費	2,011,423	2,427,928	△416,505
	水道光熱費(電気)	696,488	826,959	△130,471
	水道光熱費(ガス)	750,555	1,027,028	△276,473
	水道光熱費(水道)	564,380	573,941	△9,561
	消耗器具備品費	364,465	225,351	139,114
	保険料	78,118	78,114	4
	保険料(その他)	78,118	78,114	4
	賃借料	262,672	262,398	274
	事務費	5,434,547	4,663,769	770,778
	福利厚生費	110,717	107,017	3,700
	職員被服費	20,011	20,099	△88
	旅費交通費	63,980	7,687	56,293
	研修研究費	51,346	86,540	△35,194
	事務消耗品費	137,671	91,840	45,831
	修繕費	319,342	457,340	△137,998
	通信運搬費	67,397	56,199	11,198
	会議費		4,654	△4,654
	広報費	16,920	3,800	13,120
	業務委託費	4,139,772	3,401,877	737,895
	業務委託費(給食委託)	3,246,168	3,246,168	
	業務委託費(清掃委託)	399,168		399,168
	業務委託費(宿直)	494,436	155,709	338,727
	手数料	30,672	17,116	13,556
	手数料(銀行)	30,672	17,116	13,556
	土地・建物賃借料	10,614		10,614
	保守料	320,843	290,008	30,835

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) 2頁

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
		渉外費	5,000		5,000
		諸会費	59,424	61,424	△2,000
		雑費	80,838	58,168	22,670
		雑費(その他)	80,838	58,168	22,670
		減価償却費	4,621,566	4,783,724	△162,158
		減価償却費	4,621,566	4,783,724	△162,158
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,240,223	△3,363,936	123,713
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,240,223	△3,363,936	123,713
		サービス活動費用計(2)	24,305,677	25,149,363	△843,686
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,351,843	△256,031	1,607,874
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	913	285	628
		受取利息配当金収益	913	285	628
		その他のサービス活動外収益	59,000	67,700	△8,700
		利用者等外給食収益	45,850	67,700	△21,850
		雑収益	13,150		13,150
		雑収益(助成金)	13,150		13,150
		サービス活動外収益計(4)	59,913	67,985	△8,072
	費用	支払利息	99,450	114,750	△15,300
		支払利息(借入金)	99,450	114,750	△15,300
		その他のサービス活動外費用	33,600	37,800	△4,200
利用者等外給食費		33,600	37,800	△4,200	
	サービス活動外費用計(5)	133,050	152,550	△19,500	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△73,137	△84,565	11,428	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,278,706	△340,596	1,619,302	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)			
	費用	固定資産売却損・処分損	3		3
		建物売却損・処分損	3		3
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△3		△3
	特別費用計(9)				
	特別増減差額(10)=(8)-(9)				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,278,706	△340,596	1,619,302	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	16,475,992	17,016,588	△540,596
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,754,698	16,675,992	1,078,706
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金取崩額			
		施設整備等積立金取崩額			
		修繕積立金取崩額			
		その他の積立金取崩額			
		その他の積立金積立額(16)	700,000	200,000	500,000
		その他の積立金積立額	700,000	200,000	500,000
	施設整備等積立金積立額	500,000		500,000	
	修繕積立金積立額	200,000	200,000		
	その他の積立金積立額				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,054,698	16,475,992	578,706	

法人名	社会福祉法人 幸輝会
施設名	
拠点区分	美作事業所(軽費)

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
流動資産	10,165,453	9,786,416	379,037	流動負債	2,890,997	3,191,729	△300,732
現金預金	6,924,013	6,614,991	309,022	事業未払金	1,344,097	1,620,509	△276,412
事業未収金	3,241,440	3,147,540	93,900	1年以内返済予定設備資金借入金	1,020,000	1,020,000	
未収金		3,500	△3,500	賞与引当金	526,900	551,220	△24,320
前払金		20,385	△20,385				
固定資産	72,151,574	75,747,739	△3,596,165	固定負債	6,005,625	6,960,501	△954,876
基本財産	69,900,553	70,828,599	△928,046	設備資金借入金	5,100,000	6,120,000	△1,020,000
建物	69,900,553	70,828,599	△928,046	退職給付引当金	905,625	840,501	65,124
その他の固定資産	2,251,021	4,919,140	△2,668,119	負債の部合計	8,896,622	10,152,230	△1,255,608
建物	168,972	3,828,076	△3,659,104				
器具及び備品	256,662	9,998	246,664	純資産の部			
退職給付引当資産	905,625	840,501	65,124	基本金	5,070,000	5,070,000	
その他の積立資産	900,000	200,000	700,000	第一号基本金	5,070,000	5,070,000	
その他の固定資産	19,762	40,565	△20,803	国庫補助金等特別積立金	50,395,707	53,635,933	△3,240,226
				その他の積立金	900,000	200,000	700,000
				その他の積立金	900,000	200,000	700,000
				次期繰越活動増減差額	17,054,698	16,475,992	578,706
				(うち当期活動増減差額)	1,278,706	△340,596	1,619,302
				純資産の部合計	73,420,405	75,381,925	△1,961,520
資産の部合計	82,317,027	85,534,155	△3,217,128	負債及び純資産の部合計	82,317,027	85,534,155	△3,217,128

財務諸表に対する注記

1. 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－平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては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－岡山県民間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係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

2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より社会福祉法人会計基準による会計処理に移行。

3. 採用する退職給付制度

- ・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。
平成18年3月31日以前に在籍する常勤職員が加入。
- ・岡山県社会福祉協議会の実施する退職共済制度。
平成18年3月31日以前に在籍する常勤職員が第1給付金のみ加入。
平成18年4月1日以降に在籍する常勤職員が第1給付金及び第2給付金を加入。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 美作事業所(軽費)拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している

5. 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
固定資産				
基本財産				
土地				
建物	70,828,599	3,627,919	4,555,965	69,900,553
定期預金				
投資有価証券				
合計	70,828,599	3,627,919	4,555,965	69,900,553

6. 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

基本財産 建物 空調設備(H13.7取得)において廃棄による取崩 1円
そのほかの固定資産 器具備品(H13.7取得)において廃棄による取崩 2円

7. 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。

建物	69,900,553 円
計	69,900,553 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	1,020,000 円
設備資金借入金	5,100,000 円
計	6,120,000 円

財務諸表に対する注記

8. 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
建物	142,856,442	72,955,889	69,900,553
建物	525,000	356,028	168,972
器具及び備品	2,471,160	2,214,498	256,662
その他の固定資産	315,210	295,448	19,762
合計	146,167,812	75,821,863	70,345,949

9. 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。）

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	3,241,440		3,241,440
合計	3,241,440		3,241,440

10. 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
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

そのほかの固定資産 建物 空調設備 (H25.6取得) を基本財産 建物に移動