

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

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入			
	会費収入	8,174,000	8,196,794	△ 22,794
	寄附金収入	1,042,000	1,044,241	△ 2,241
	経常経費補助金収入	35,827,000	35,748,345	78,655
	受託金収入	309,686,000	309,618,268	67,732
	事業収入	44,199,000	44,549,110	△ 350,110
	負担金収入	1,000,000	1,000,000	
	介護保険事業収入	342,317,000	342,664,778	△ 347,778
	障害福祉サービス等事業収入	53,702,000	55,164,209	△ 1,462,209
	受取利息配当金収入	5,739,000	5,750,301	△ 11,301
	その他の収入	1,030,000	1,330,494	△ 300,494
	事業活動収入計(1)	802,716,000	805,066,540	△ 2,350,540
	支出			
	人件費支出	491,269,000	484,912,810	6,356,190
事業費支出	173,222,000	159,260,088	13,961,912	
事務費支出	8,901,000	8,020,594	880,406	
助成金支出	7,894,000	7,875,972	18,028	
負担金支出	60,652,000	59,509,492	1,142,508	
その他の支出		1,584,800	△ 1,584,800	
流動資産評価損等による資金減少額		13,759	△ 13,759	
事業活動支出計(2)	741,938,000	721,177,515	20,760,485	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	60,778,000	83,889,025	△ 23,111,025	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	1,260,000	1,260,000	
	固定資産売却収入	50,000	50,000	
	施設整備等収入計(4)	1,310,000	1,310,000	
	支出			
固定資産取得支出	12,108,000	12,105,583	2,417	
施設整備等支出計(5)	12,108,000	12,105,583	2,417	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 10,798,000	△ 10,795,583	△ 2,417	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)			
	支出			
	積立資産支出	78,043,000	78,066,116	△ 23,116
	その他の活動による支出	40,152,000	40,094,501	57,499
その他の活動支出計(8)	118,195,000	118,160,617	34,383	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 118,195,000	△ 118,160,617	△ 34,383	
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 68,215,000	△ 45,067,175	△ 23,147,825	
前期末支払資金残高(12)	202,649,000	202,649,840	△ 840	
当期末支払資金残高(11)+(12)	134,434,000	157,582,665	△ 23,148,665	

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

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(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			
	会費収益	8,196,794	8,214,194	△ 17,400
	寄附金収益	1,044,241	750,000	294,241
	経常経費補助金収益	35,748,345	36,822,160	△ 1,073,815
	受託金収益	309,618,268	266,331,488	43,286,780
	事業収益	44,549,110	36,198,450	8,350,660
	負担金収益	1,000,000	1,000,000	
	介護保険事業収益	342,664,778	365,017,459	△ 22,352,681
	障害福祉サービス等事業収益	55,164,209	55,431,442	△ 267,233
	その他の収益	665,920		665,920
	サービス活動収益計(1)	798,651,665	769,765,193	28,886,472
	費用			
	人件費	482,263,284	487,020,122	△ 4,756,838
	事業費	159,260,088	143,904,897	15,355,191
	事務費	8,020,594	6,714,957	1,305,637
	助成金費用	7,875,972	7,671,816	204,156
	負担金費用	59,509,492	48,285,046	11,224,446
	減価償却費	16,488,419	17,928,254	△ 1,439,835
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,645,962	△ 1,724,827	78,865
徴収不能額	13,759		13,759	
サービス活動費用計(2)	731,785,646	709,800,265	21,985,381	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	66,866,019	59,964,928	6,901,091	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	5,750,301	5,562,090	188,211
	その他のサービス活動外収益	1,330,494	594,224	736,270
	サービス活動外収益計(4)	7,080,795	6,156,314	924,481
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,590	8,100	△ 5,510
サービス活動外費用計(5)	2,590	8,100	△ 5,510	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,078,205	6,148,214	929,991	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	73,944,224	66,113,142	7,831,082	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,260,000		1,260,000
	固定資産売却益	49,999		49,999
	その他の特別収益			
	特別収益計(8)	1,309,999		1,309,999
	費用			
	固定資産売却損・処分損	4	2	2
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,260,000		1,260,000
	その他の特別損失		689,760	△ 689,760
	特別費用計(9)	1,260,004	689,762	570,242
特別増減差額(10)=(8)-(9)	49,995	△ 689,762	739,757	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	73,994,219	65,423,380	8,570,839	
法人税、住民税及び事業税(12)	1,584,800	3,418,100	△ 1,833,300	
法人税等調整額(13)				
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	72,409,419	62,005,280	10,404,139	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	249,169,648	186,318,069	62,851,579
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	321,579,067	248,323,349	73,255,718
	基本金取崩額(17)			
	基金取崩額(18)			
	その他の積立金取崩額(19)		5,721,430	△ 5,721,430
	その他の積立金積立額(20)	78,066,116	4,875,131	73,190,985
次期繰越活動増減差額(21)=(16)+(17)+(18)+(19)-(20)	243,512,951	249,169,648	△ 5,656,697	

貸借対照表

平成28年3月31日現在

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	期首	増減	科目	当年度末	期首	増減
流動資産	211,334,962	257,561,709	△ 46,226,747	流動負債	76,840,289	79,453,397	△ 2,613,108
現金預金	103,068,269	150,525,567	△ 47,457,298	事業未払金	35,204,586	50,201,399	△ 14,996,813
普通預金	92,645,164	118,469,711	△ 25,824,547	その他の未払金	15,367,759		15,367,759
郵便貯金	10,412,601	32,031,404	△ 21,618,803	預り金	133,516	176,513	△ 42,997
小口現金	10,504	24,452	△ 13,948	職員預り金	261,436	210,857	50,579
事業未収金	107,093,449	106,560,832	532,617	賞与引当金	23,087,992	24,541,528	△ 1,453,536
未収金	176,000	252,922	△ 76,922	未払法人税等	1,584,800	3,418,100	△ 1,833,300
立替金	309,180	167,308	141,872	未払消費税等	1,200,200	905,000	295,200
前払金	55,080	55,080					
前払費用	632,984		632,984				
固定資産	1,026,532,356	912,757,170	113,775,186				
(基本財産)	127,459,619	135,196,860	△ 7,737,241	固定負債	90,120,075	91,981,985	△ 1,861,910
建物	125,459,619	84,555,691	40,903,928	退職給付引当金	90,120,075	91,981,985	△ 1,861,910
投資有価証券	2,000,000	2,000,000					
建物附属設備		48,641,169	△ 48,641,169				
(その他の固定資産)	899,072,737	777,560,310	121,512,427	負債の部合計	166,960,364	171,435,382	△ 4,475,018
建物	8,273,545	9,348,942	△ 1,075,397				
構築物	2,825,304	3,625,772	△ 800,468	純資産の部			
車輛運搬具	6,984,548	3,364,475	3,620,073	大 中 小	当年度末	期首	増減
器具及び備品	3,164,509	688,067	2,476,442	基本金	2,000,000	2,000,000	
ソフトウェア	2,251,375	3,117,625	△ 866,250	基金	66,000,000	66,000,000	
退職給付引当資産	70,164,779	30,102,268	40,062,511	ボランティア基金	66,000,000	66,000,000	
ボランティア基金積立資産	66,000,000	66,000,000		国庫補助金等特別積立金	20,036,926	20,422,888	△ 385,962
社会福祉基金積立資産	205,540,000	202,770,000	2,770,000	その他の積立金	739,357,077	661,290,961	78,066,116
災害福祉活動基金積立資産	10,025,543	10,003,032	22,511	社会福祉基金積立金	205,540,000	202,770,000	2,770,000
事業運営安定化基金積立資産	267,618,111	215,230,180	52,387,931	災害福祉活動基金積立金	10,025,543	10,003,032	22,511
施設整備・修繕基金積立資産	225,729,505	202,857,879	22,871,626	事業運営安定化基金積立金	267,618,111	215,230,180	52,387,931
備品等購入積立基金積立資産	7,828,088	7,814,040	14,048	施設整備・修繕基金積立金	225,729,505	202,857,879	22,871,626
退職金積立基金積立資産	22,615,830	22,615,830		備品等購入積立基金積立金	7,828,088	7,814,040	14,048
長期前払費用	51,600	22,200	29,400	退職金積立基金積立金	22,615,830	22,615,830	
				次期繰越活動増減差額	243,512,951	249,169,648	△ 5,656,697
				(うち当期活動増減差額)	72,409,419	62,005,280	10,404,139
				純資産の部合計	1,070,906,954	998,883,497	72,023,457
資産の部合計	1,237,867,318	1,170,318,879	67,548,439	負債及び純資産の部合計	1,237,867,318	1,170,318,879	67,548,439

財務諸表に対する注記(法人全体用)

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

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

額面による評価額を記載

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物及びソフトウェア

定額法による。

② 建物及びソフトウェア以外の固定資産

定率法による。

※ リース資産のうち減価償却すべき物件はない。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額(社会保険料を含む。)のうち当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(期末自己都合退職による要支給額)に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

- ① 会計基準に基づき、建物附属設備は建物に合わせて表示することとした。

4. 法人で採用する退職給付制度

- ① 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に加入している。
- ② 職員のうち児童館職員については、独立行政法人勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に加入している。ただし、平成25年4月以降採用の児童館職員については、同制度加入の要件を満たさなくなったため、上記の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- ③ 退職金は、当法人職員退職金規程により支給している。(同規程により算出した額から上記各制度による退職給付額を控除した残額を支給)

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

(1) 法人が作成する財務諸表等

- ① 法人全体の財務諸表
 - 資金収支計算書(第1号の1様式)
 - 事業活動計算書(第2号の1様式)
 - 貸借対照表(第3号の1様式)
- ② 拠点区分の財務諸表
 - 資金収支計算書(第1号の4様式)
 - 事業活動計算書(第2号の4様式)

貸借対照表(第3号の4様式(第3号の1と同様のため省略))

③ 拠点区分事業活動明細書 事業活動明細書(別紙4様式)

(2) 拠点区分、サービス区分

① 越前市拠点区分

- ア、法人運営事業サービス区分
- イ、地域福祉活動推進事業サービス区分
- ウ、福祉サービス利用支援事業サービス区分
- エ、福祉サービス事業サービス区分
- オ、公共施設管理運営事業サービス区分

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、次のとおりである。

(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
建物	133,196,860	2,717,640	10,454,881	125,459,619
投資有価証券	2,000,000			2,000,000
合計	135,196,860	2,717,640	10,454,881	127,459,619

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定により、基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩しを行った場合には、その旨、その理由及び金額

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

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、次のとおりである。

(単位:円)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	203,668,820	78,209,201	125,459,619
建物	24,534,280	16,260,735	8,273,545
構築物	8,253,000	5,427,696	2,825,304
車両運搬具	55,186,324	48,201,776	6,984,548
器具及び備品	9,978,687	6,814,178	3,164,509
ソフトウェア	4,331,250	2,079,875	2,251,375
合計	305,952,361	156,993,461	148,958,900

10. 債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

徴収不能金は、計上していない。

11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第110回国債(5年)	24,000,000	24,243,144	243,144

第313回国債(10年)	60,000,000	64,507,680	4,507,680
第328回国債(10年)	23,000,000	24,272,797	1,272,797
第61回国債(20年)	56,000,000	60,656,736	4,656,736
第314回国債(10年)	13,000,000	13,837,200	837,200
第61回国債(20年)	24,000,000	25,989,600	1,989,600
第120回国債(20年)	40,000,000	48,248,000	8,248,000
第132回国債(20年)	10,000,000	12,305,000	2,305,000
第138回国債(20年)	130,000,000	156,039,000	26,039,000
合 計	380,000,000	430,099,157	50,099,157

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

13. 重要な後発事象

該当なし

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

(1) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	2,513,820	4,819,140	7,332,960

財 産 目 録
平成28年3月31日現在

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

資産・負債の内訳			金 額
I 資産の部			
1, 流動資産			
(1) 現金預金	福井銀行武生支店(普通預金)	92,645,164	103,068,269
	ゆうちょ銀行(通常貯金)	10,412,601	
	小口現金	10,504	
(2) 事業未収金	介護報酬、補助金、受託金、利用料、他		107,093,449
(3) 未 収 金			176,000
(4) 立 替 金			309,180
(5) 前 払 金			55,080
(6) 前払費用	火災保険料		632,984
(流動資産合計)			211,334,962
2, 固定資産			
(1) 基本財産			
建 物	介護支援センター芦山、デイサービスやふね建物、電気設備等		125,459,619
投資有価証券	野村證券福井支店(国債)		2,000,000
(基本財産合計)			127,459,619
(2) その他の固定資産			
建 物	デイつねひさ、車庫、電気設備等		8,273,545
構築物	融雪装置、駐車場アスファルト敷		2,825,304
車輛運搬具	車いす移動車等30台		6,984,548
器具及び備品	マッサージチェア、除雪機等34点		3,164,509
ソフトウェア	介護システム、財務システム等		2,251,375
退職給付引当資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	10,000,000	70,164,779
	福邦銀行今立支店(定期預金)	20,000,000	
	大和ネクスト銀行(円定期預金)	20,000,000	
	福井銀行武生支店(定期預金)	20,000,000	
	福井銀行武生支店(決済用預金)	164,779	
ボランティア基金積立資産	福邦銀行今立支店(定期預金)	21,000,000	66,000,000
	野村證券福井支店(国債)	35,000,000	
	大和証券福井支店(国債)	10,000,000	
社会福祉基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	5,540,000	205,540,000
	ゆうちょ銀行(定額貯金)	10,000,000	
	野村證券福井支店(国債)	60,000,000	
	大和証券福井支店(国債)	40,000,000	
	みずほ証券武生支店(国債)	90,000,000	
災害福祉活動基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	10,000,000	10,025,543
	福井銀行武生支店(決済用預金)	25,543	
事業運営安定化基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	2,618,111	267,618,111
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	10,000,000	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	8,000,000	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	60,000,000	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	43,000,000	
	大和ネクスト銀行(円定期預金)	40,000,000	
	福井銀行武生支店(定期預金)	30,000,000	
	野村證券福井支店(国債)	13,000,000	
	野村證券福井支店(国債)	21,000,000	
	みずほ証券武生支店(国債)	40,000,000	

施設整備・修繕基金	越前たけふ農協本店(定期貯金)	33,000,000	225,729,505
積立資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	11,711,505	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	2,000,000	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	10,000,000	
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	32,000,000	
	福邦銀行今立支店(定期預金)	10,000,000	
	福井丹南農協今立南出張所(定期貯金)	18,018,000	
	大和ネクスト銀行(円定期預金)	20,000,000	
	福井銀行武生支店(定期預金)	20,000,000	
	野村證券福井支店(国債)	24,000,000	
	野村證券福井支店(国債)	8,000,000	
	大和証券福井支店(国債)	13,000,000	
	大和証券福井支店(国債)	24,000,000	
備品等購入積立基金積立資産	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	7,800,000	7,828,088
	福井銀行武生支店(決済用預金)	28,088	
退職金積立基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期貯金)	14,710,960	22,615,830
	福井信用金庫栗田部支店(定期預金)	7,904,870	
長期前払費用	リサイクル預託金		51,600
(その他の固定資産合計)			899,072,737
(固定資産合計)			1,026,532,356
(資産合計)			1,237,867,318
II 負債の部			
1, 流動負債			
(1) 事業未払金	サブセンター負担金、他		35,204,586
(2) その他の未払金	給料、法定福利費、他		15,367,759
(3) 預り金			133,516
(4) 職員預り金			261,436
(5) 賞与引当金			23,087,992
(6) 未払法人税等			1,584,800
(7) 未払消費税等			1,200,200
(流動負債合計)			76,840,289
2, 固定負債			
(1) 退職給付引当金			90,120,075
(固定負債合計)			90,120,075
(負債合計)			166,960,364
差引純資産			1,070,906,954