

法人単位資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	543,000	543,000			
		寄附金収入	1,139,000	1,064,878	74,122		
		経常経費補助金収入	36,017,000	35,953,874	63,126		
		受託金収入	307,189,000	308,406,758	△ 1,217,758		
		事業収入	45,880,000	44,961,820	918,180		
		負担金収入	1,000,000	1,000,000			
		介護保険事業収入	335,466,000	336,257,849	△ 791,849		
		障害福祉サービス等事業収入	54,789,000	57,433,732	△ 2,644,732		
		受取利息配当金収入	3,813,000	3,752,506	60,494		
		その他の収入	1,383,000	1,701,999	△ 318,999		
			事業活動収入計(1)	787,219,000	791,076,416	△ 3,857,416	
	支出	人件費支出	492,082,000	486,185,628	5,896,372		
		事業費支出	62,560,000	57,992,731	4,567,269		
事務費支出		114,157,000	111,098,045	3,058,955			
助成金支出		1,365,000	200,000	1,165,000			
負担金支出		59,753,000	60,237,858	△ 484,858			
その他の支出		1,805,000	2,142,170	△ 337,170			
		事業活動支出計(2)	731,722,000	717,856,432	13,865,568		
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	55,497,000	73,219,984	△ 17,722,984		
施設整備等による収支	収入						
			施設整備等収入計(4)				
支出	固定資産取得支出	6,662,000	5,661,194	1,000,806			
			施設整備等支出計(5)	6,662,000	5,661,194	1,000,806	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 6,662,000	△ 5,661,194	△ 1,000,806		
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入	305,937,000	305,939,202	△ 2,202		
				その他の活動収入計(7)	305,937,000	305,939,202	△ 2,202
				その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,774,000	3,497,138	276,862
	支出	積立資産支出	302,152,000	302,115,782	36,218		
		その他の活動による支出	11,000	326,282	△ 315,282		
			その他の活動支出計(8)	302,163,000	302,442,064	△ 279,064	
		予備費支出(10)					
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	52,609,000	71,055,928	△ 18,446,928		
		前期末支払資金残高(12)	157,582,000	157,582,665	△ 665		
		当期末支払資金残高(11)+(12)	210,191,000	228,638,593	△ 18,447,593		

法人単位事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	543,000	8,196,794	△ 7,653,794
	寄附金収益	1,064,878	1,044,241	20,637
	経常経費補助金収益	35,953,874	35,748,345	205,529
	受託金収益	308,406,758	309,618,268	△ 1,211,510
	事業収益	44,961,820	44,549,110	412,710
	負担金収益	1,000,000	1,000,000	
	介護保険事業収益	336,257,849	342,664,778	△ 6,406,929
	障害福祉サービス等事業収益	57,433,732	55,164,209	2,269,523
	その他の収益		665,920	△ 665,920
	サービス活動収益計(1)	785,621,911	798,651,665	△ 13,029,754
	費用			
	人件費	489,815,139	482,263,284	7,551,855
	事業費	57,992,731	159,260,088	△ 101,267,357
	事務費	111,098,045	8,020,594	103,077,451
	助成金費用	200,000	7,875,972	△ 7,675,972
	負担金費用	60,237,858	59,509,492	728,366
	減価償却費	16,987,496	16,488,419	499,077
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,766,816	△ 1,645,962	△ 120,854
徴収不能額		13,759	△ 13,759	
サービス活動費用計(2)	734,564,453	731,785,646	2,778,807	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	51,057,458	66,866,019	△ 15,808,561	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,752,506	5,750,301	△ 1,997,795
	その他のサービス活動外収益	45,764,239	1,330,494	44,433,745
	サービス活動外収益計(4)	49,516,745	7,080,795	42,435,950
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,270	2,590	△ 320
サービス活動外費用計(5)	2,270	2,590	△ 320	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	49,514,475	7,078,205	42,436,270	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	100,571,933	73,944,224	26,627,709	
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	1,876,962		1,876,962
	特別収益計(8)	1,876,962	1,309,999	566,963
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	4	△ 3
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				
特別費用計(9)	1	1,260,004	△ 1,260,003	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,876,961	49,995	1,826,966	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	102,448,894	73,994,219	28,454,675	
法人税、住民税及び事業税(12)	2,139,900	1,584,800	555,100	
法人税等調整額(13)				
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	100,308,994	72,409,419	27,899,575	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	243,512,951	249,169,648	△ 5,656,697
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	343,821,945	321,579,067	22,242,878
	基本金取崩額(17)			
	基金取崩額(18)			
	その他の積立金取崩額(19)			
	その他の積立金積立額(20)	41,947,498	78,066,116	△ 36,118,618
次期繰越活動増減差額(21)=(16)+(17)+(18)+(19)-(20)	301,874,447	243,512,951	58,361,496	

法人単位貸借対照表

平成29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	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	276,950,711	211,334,962	65,615,749	流動負債	73,690,782	76,840,289	△ 3,149,507
現金預金	167,968,274	103,068,269	64,900,005	事業未払金	44,629,785	35,204,586	9,425,199
事業未収金	108,654,191	107,093,449	1,560,742	その他の未払金		15,367,759	△ 15,367,759
未収金		176,000	△ 176,000	預り金	392,625	133,516	259,109
立替金		309,180	△ 309,180	職員預り金	245,608	261,436	△ 15,828
前払金		55,080	△ 55,080	賞与引当金	25,378,664	23,087,992	2,290,672
前払費用	158,246	632,984	△ 474,738	未払法人税等	2,139,900	1,584,800	555,100
短期貸付金	170,000		170,000	未払消費税等	904,200	1,200,200	△ 296,000
固定資産	1,057,648,117	1,026,532,356	31,115,761	固定負債	91,458,914	90,120,075	1,338,839
基本財産	117,858,808	127,459,619	△ 9,600,811	退職給付引当金	91,458,914	90,120,075	1,338,839
建物	115,858,808	125,459,619	△ 9,600,811				
投資有価証券	2,000,000	2,000,000					
その他の固定資産	939,789,309	899,072,737	40,716,572				
建物	7,340,569	8,273,545	△ 932,976	負債の部合計	165,149,696	166,960,364	△ 1,810,668
構築物	2,763,244	2,825,304	△ 62,060	純資産の部			
車輛運搬具	5,834,893	6,984,548	△ 1,149,655	基本金	2,000,000	2,000,000	
器具及び備品	4,449,958	3,164,509	1,285,449	基金	66,000,000	66,000,000	
ソフトウェア	1,385,125	2,251,375	△ 866,250	ボランティア基金	66,000,000	66,000,000	
退職給付引当資産	70,333,063	70,164,779	168,284	国庫補助金等特別積立金	18,270,110	20,036,926	△ 1,766,816
ボランティア基金積立資産	66,000,000	66,000,000		その他の積立金	781,304,575	739,357,077	41,947,498
社会福祉基金積立資産	234,240,500	205,540,000	28,700,500	社会福祉基金積立金	234,240,500	205,540,000	28,700,500
災害福祉活動基金積立資産	10,048,143	10,025,543	22,600	災害福祉活動基金積立金	10,048,143	10,025,543	22,600
事業運営安定化基金積立資産	278,218,931	267,618,111	10,600,820	事業運営安定化基金積立金	278,218,931	267,618,111	10,600,820
施設整備・修繕基金積立資産	228,329,083	225,729,505	2,599,578	施設整備・修繕基金積立金	228,329,083	225,729,505	2,599,578
備品等購入積立基金積立資産	7,852,088	7,828,088	24,000	備品等購入積立基金積立金	7,852,088	7,828,088	24,000
退職金積立基金積立資産	22,615,830	22,615,830		退職金積立基金積立金	22,615,830	22,615,830	
長期前払費用	377,882	51,600	326,282	次期繰越活動増減差額	301,874,447	243,512,951	58,361,496
				(うち当期活動増減差額)	100,308,994	72,409,419	27,899,575
				純資産の部合計	1,169,449,132	1,070,906,954	98,542,178
資産の部合計	1,334,598,828	1,237,867,318	96,731,510	負債及び純資産の部合計	1,334,598,828	1,237,867,318	96,731,510

計算書類に対する注記(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

定率法による。ただし、建物並びに平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物、ソフトウェアについては定額法による。

(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 事業費及び事務費の各勘定科目について、会計基準勘定科目説明の内容を精査し、より適切な科目に組み替え計上した。そのため、事業活動計算書では、当年度決算額と前年度決算額の増減が大きくなった科目が生じた。

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. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりである。

- (1) 法人全体の計算書類
法人単位資金収支計算書(第1号第1様式)
法人単位事業活動計算書(第2号第1様式)
法人単位貸借対照表(第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(事業区分が1つであるため、次の計算書類の作成を省略している。)
事業区分別資金収支内訳表(第1号第2様式)
事業区分別事業活動内訳表(第2号第2様式)

事業区分別貸借対照表内訳表(第3号第2様式)

(3) 拠点区分別内訳表(拠点区分が1つであるため、次の計算書類の作成を省略している。)

拠点区分別資金収支内訳表(第1号第3様式)

拠点区分別事業活動内訳表(第2号第3様式)

拠点区分別貸借対照表内訳表(第3号第3様式)

(4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

① 越前市拠点区分(社会福祉事業)

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
建物	125,459,619	0	9,600,811	115,858,808
投資有価証券	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	127,459,619	0	9,600,811	117,858,808

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

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以下のとおりである。

(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	87,810,012	115,858,808
建物	25,244,280	17,903,711	7,340,569
構築物	8,833,000	6,069,756	2,763,244
車両運搬具	54,964,634	49,129,741	5,834,893
器具及び備品	12,709,671	8,259,713	4,449,958
ソフトウェア	4,331,250	2,946,125	1,385,125
合計	309,751,655	172,119,058	137,632,597

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

徴収不能金は、計上していない。

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

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
第110回国債(5年)	24,000,000	24,128,016	128,016
第313回国債(10年)	60,000,000	63,464,820	3,464,820
第328回国債(10年)	23,000,000	23,957,950	957,950
第314回国債(10年)	13,000,000	13,647,400	647,400
合計	120,000,000	125,198,186	5,198,186

(H29.3.31現在)

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	2,362,620	3,776,280	6,138,900

財産目録

平成29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)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1, 流動資産						
現金預金	福井銀行武生支店(普通) 127,144,866	—	運転資金として	—	—	167,968,274
	ゆうちょ銀行(通常) 40,733,056	—	運転資金として	—	—	
	小口現金 90,352	—	現金支出に充てるため	—	—	
事業未収金	介護報酬・利用料 65,346,275	—	介護報酬・利用料等	—	—	108,654,191
	補助金及び受託金 38,624,266	—	市補助金・受託金	—	—	
	サービス等利用料 4,524,450	—	その他サービス利用料	—	—	
	その他 159,200	—	受入研修費等	—	—	
未収金		—		—	—	
立替金		—		—	—	
前払金		—		—	—	
前払費用	H29分火災保険料 158,246	—	火災保険料の前払分	—	—	158,246
短期貸付金	福祉貸付金 170,000	—	福祉貸付金残高	—	—	170,000
流動資産合計						276,950,711
2, 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	越前市矢船町8-12-1	H17	デイサービスセンター芦山及びホームヘルプサービスセンター、ケアマネジメントサービスセンター事務所等に使用	167,907,180	78,912,567	115,858,808
	越前市矢船町8-12-2	H22	デイサービスセンターやふねとして使用	35,761,640	8,897,445	
			小計	203,668,820	87,810,012	
投資有価証券	野村証券福井支店(国債)	—	基本財産として保有			2,000,000
基本財産合計						117,858,808
(2) その他の固定資産						
建物	越前市矢船町8-12-2	H19	倉庫(兼)作業場として取得	1,750,000	1,749,999	7,340,569
	越前市杉尾町1-27-1	H28	デイサービスセンターいまだて物干し場として使用	710,000	50,765	
	越前市常久町1-15-1	H20	デイサービスセンターつねひさとして使用	19,784,280	13,617,384	
	越前市矢船町8-12-2	H23	物置及び車庫として使用	2,400,000	2,399,998	
	越前市常久町1-15-1	H27	LED電気設備	600,000	85,565	
			小計	25,244,280	17,903,711	
構築物	融雪装置、駐車場アスファルト敷等	—	施設の融雪装置等	8,833,000	6,069,756	2,763,244
車輛運搬具	スズキエブリイ他30台	—	デイサービス送迎用、他	54,964,634	49,129,741	5,834,893
器具及び備品	マッサージチェア、除雪機等42点	—	各事業に活用するための器具備品	12,709,671	8,259,713	4,449,958
ソフトウェア	介護システム、財務システム等	—	業務用ソフトウェア	4,331,250	2,946,125	1,385,125
退職給付引当資産	越前たけふ農協本店(定期) 10,000,000	—	退職金の支払いに充てるために積立てたもの	—	—	70,333,063
	福邦銀行今立支店(定期) 20,000,000	—		—	—	
	大和ネクスト銀行(定期) 20,000,000	—		—	—	
	福井銀行武生支店(定期) 20,000,000	—		—	—	
	福井銀行武生支店(決済用) 333,063	—		—	—	
ボランティア基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 45,000,000	—	その果実をボランティア活動事業費に使用する基金	—	—	66,000,000
	福邦銀行今立支店(定期) 21,000,000	—		—	—	
社会福祉基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 5,540,000	—	地域福祉の推進と本会運営の安定を図るための積立金	—	—	234,240,500
	越前たけふ農協本店(定期) 157,899,909	—		—	—	
	ゆうちょ銀行(定額) 10,000,000	—		—	—	
	野村証券福井支店(国債) 60,000,000	—		—	—	
	福井銀行武生支店(決済用) 800,591	—	—	—	—	
災害福祉活動基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 10,000,000	—	災害時の福祉活動に備えるための積立金	—	—	10,048,143
	福井銀行武生支店(決済用) 48,143	—		—	—	

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
事業運営安定化基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期)	2,618,111	—	社会環境の変化に伴う事業運営等の安定化を図るための積立金	—	278,218,931
	越前たけふ農協本店(定期)	71,225,717	—		—	
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	10,000,000	—		—	
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	8,000,000	—		—	
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	60,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(定期)	43,000,000	—		—	
	大和ネクスト銀行(定期)	40,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(定期)	30,000,000	—		—	
	野村証券福井支店(国債)	13,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(決済用)	375,103	—	—	—	—
施設整備・修繕基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期)	33,000,000	—	本会の施設整備及び大規模修繕に備えるための積立金	—	228,329,083
	越前たけふ農協本店(定期)	11,711,505	—		—	
	越前たけふ農協本店(定期)	26,206,908	—		—	
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	2,000,000	—		—	
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	10,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(定期)	32,000,000	—		—	
	福邦銀行今立支店(定期)	10,000,000	—		—	
	福井丹南農協今立南出張所(定期)	18,036,018	—		—	
	大和ネクスト銀行(定期)	20,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(定期)	20,000,000	—		—	
	野村証券福井支店(国債)	24,000,000	—		—	
	野村証券福井支店(国債)	8,000,000	—		—	
	大和証券福井支店(国債)	13,000,000	—		—	
	福井銀行武生支店(決済用)	374,652	—	—	—	—
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)	7,800,000	—	本会の事業に必要な備品等購入に備えるための積立金	—	7,852,088
	福井銀行武生支店(決済用)	52,088	—		—	
退職金積立基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期)	14,710,960	—	全国社会福祉団体職員退職手当積立基金からの返戻金	—	22,615,830
	福井信用金庫栗田部支店(定期)	7,904,870	—		—	
長期前払費用	リサイクル預託金	61,390	—	車両のリサイクル預託金	—	377,882
	H30、31分火災保険料	316,492	—	火災保険料の前払分	—	
その他の固定資産合計						939,789,309
固定資産合計						1,057,648,117
資産合計						1,334,598,828
II 負債の部						
1, 流動負債						
事業未払金	サブセンター負担金	13,762,884	—	/	—	44,629,785
	人件費、法定福利費等	11,562,253	—		—	
	その他	19,304,648	—		—	
預り金	今寿苑利用料等	—	—		—	392,625
職員預り金	社会保険料等	—	—		—	245,608
賞与引当金	—	—	—		—	25,378,664
未払法人税等	—	—	—		—	2,139,900
未払消費税等	—	—	—	—	904,200	
流動負債合計						73,690,782
2, 固定負債						
退職給付引当金	—	—	—	—	—	91,458,914
固定負債合計						91,458,914
負債合計						165,149,696
差引純資産						1,169,449,132