

資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年3月31日

第1号様式

社会福祉法人 友遊会(一般会計)

(単位:円)

	勘定科目	補正予算	決算	差異	備考	
経常活動による収入	介護保険収入	211,318,000	212,223,679	905,679		
	自立支援費等収入	14,980,000	15,261,272	281,272		
	利用料収入	6,078,000	6,278,386	200,386		
	措置費収入	0	0	0		
	運営費収入	0	0	0		
	私的契約利用料収入	0	0	0		
	経常経費補助金収入	0	0	0		
	寄附金収入	0	0	0		
	雑収入	2,540,000	1,147,824	▲ 1,392,176		
	借入金利息補助金収入	1,000	0	▲ 1,000		
	受取利息配当金収入	2,000	7,628	5,628		
	会計単位間繰入金収入	8,000,000	8,000,000	0		
	経理区分間繰入金収入	9,000,000	9,000,000	0		
	経常活動収入計①		251,919,000	251,918,789	▲ 211	
	経常活動による支出	人件費支出	160,219,000	161,592,381	1,373,381	
事務費支出		18,219,000	17,833,636	▲ 385,364		
事業費支出		23,451,000	23,350,221	▲ 100,779		
借入金利息支出		1,880,000	1,744,454	▲ 135,546		
経理区分間繰入金支出		9,000,000	9,000,000	0		
経常支出計②		212,769,000	213,520,692	751,692		
経常活動資金収支差額③(①-②)		39,150,000	38,398,097	▲ 751,903		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	0	0	0		
	施設整備等寄附金収入	0	0	0		
	固定資産売却収入	0	0	0		
	施設整備等収入計④		0	0	0	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	78,200,000	78,712,500	512,500		
	元入金支出	0	0	0		
				0		
	施設整備等支出計⑤		78,200,000	78,712,500	512,500	
施設整備等資金収支差額⑥(④-⑤)		▲ 78,200,000	▲ 78,712,500	▲ 512,500		
財務活動による収入	借入金収入	77,400,000	90,800,000	13,400,000		
	投資有価証券売却収入	0	0	0		
	借入金元金償還補助金収入	0	0	0		
	積立預金取崩収入	0	0	0		
	その他の収入	0	0	0		
	財務活動等収入計⑦		77,400,000	90,800,000	13,400,000	
財務活動による支出	借入金元金償還金支出	12,935,000	13,107,000	172,000		
	投資有価証券取得支出	0	0	0		
	積立預金積立支出	0	0	0		
	その他の支出	0	0	0		
	流動資産評価減等による資金減少額等	0	0	0		
財務支出計⑧		12,935,000	13,107,000	172,000		
財務活動資金収支差額⑨(⑦-⑧)		64,465,000	77,693,000	13,228,000		
予備費⑩		0				
当期資金収支差額合計⑩(③+⑥+⑨+⑩)		25,415,000	37,378,597	11,963,597		
前期末支払資金残高⑫		30,895,000	30,895,817	817		
当期末支払資金残高⑬(⑫+⑩)		56,310,000	68,274,414	11,964,414		

資 金 収 支 計 算 書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年3月31日

社会福祉法人 友遊会(就労支援事業特別会計)

(単位:円)

勘 定 科 目		補 正 予 算	決 算	差 異	備 考
就労支援事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	88,340,000	88,628,717	288,717	
	会計単位間繰入金収入			0	
	経理区分間繰入金収入			0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
就労支援事業収入計	88,340,000	88,628,717	288,717		
支出					
就労支援事業支出	80,165,000	87,924,183	7,759,183		
経理区分間繰入金支出			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
就労支援事業支出計	80,165,000	87,924,183	7,759,183		
就労支援事業活動資金収支差額	8,175,000	704,534	▲ 7,470,466		
福祉事業活動による収支	収入				
	自立支援費等収入	134,727,000	130,505,002	▲ 4,221,998	
	利用料収入	0	196,551	196,551	
	措置費収入	0	0	0	
	運営費収入	0	0	0	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	経常経費補助金収入	3,600,000	3,600,000	0	
	寄附金収入	5,000,000	13,000	▲ 4,987,000	
	雑収入	620,000	640,525	20,525	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	2,000	3,388	1,388	
	会計単位間繰入金収入	0	0	0	
	経理区分間繰入金収入	0	0	0	
	福祉事業収入計	143,949,000	134,958,466	▲ 8,990,534	
	支出				
	人件費支出	101,004,000	86,379,108	▲ 14,624,892	
	事務費支出	24,887,000	28,399,860	3,512,860	
	事業費支出	11,457,000	11,447,586	▲ 9,414	
	借入金利息支出	830,000	1,029,633	199,633	
	会計単位間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	0	
福祉事業支出計	146,178,000	135,256,187	▲ 10,921,813		
福祉事業活動資金収支差額	▲ 2,229,000	▲ 297,721	1,931,279		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	66,875,000	90,357,000	23,482,000	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計	66,875,000	90,357,000	23,482,000	
	支出				
	固定資産取得支出	110,502,000	111,053,663	551,663	
	元入金支出	0	0	0	
				0	
				0	
施設整備等支出計	110,502,000	111,053,663	551,663		
施設整備等資金収支差額	▲ 43,627,000	▲ 20,696,663	22,930,337		
財務活動等による収支	収入				
	借入金収入	82,000,000	82,000,000	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
	積立預金取崩収入	0	0	0	
	その他の収入	0	0	0	
	財務活動等収入計	82,000,000	82,000,000	0	
	支出				
	借入金元金償還金支出	3,576,000	23,755,000	20,179,000	
	投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立預金積立支出	0	0	0		
その他の支出	0	0	0		
流動資産評価減等による資金減少額等	0	0	0		
財務支出計	3,576,000	23,755,000	20,179,000		
財務活動資金収支差額	78,424,000	58,245,000	▲ 20,179,000		
予備費	0				
当期資金収支差額合計	40,743,000	37,955,150	▲ 2,787,850		
前期末支払資金残高	41,359,000	41,359,094	94		
当期末支払資金残高	82,102,000	79,314,244	▲ 2,787,756		

事業活動収支計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年3月31日

第3号様式
(単位:円)

社会福祉法人 友遊会(一般会計)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増 減	備考	
事業活動の収入	介護保険収入	212,223,679	198,387,142	13,836,537		
	自立支援費等収入	15,261,272	15,353,716	▲ 92,444		
	利用料収入	6,278,386	5,457,098	821,288		
	措置費収入	0	0	0		
	運営費収入	0	0	0		
	私的契約利用料収入	0	0	0		
	経常経費補助金収入	0	1,135,308	▲ 1,135,308		
	寄附金収入	0	5,000,000	▲ 5,000,000		
	雑収入	1,147,824	3,456,360	▲ 2,308,536		
	借入金元金償還補助金収入	0	0	0		
	引当金戻入	0	6,134,100	▲ 6,134,100		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	4,591,808	4,014,664	577,144		
	事業活動収入計①		239,502,969	238,938,388	564,581	
	事業活動の支出	人件費支出	161,592,381	158,400,196	3,192,185	
事務費支出		17,833,636	22,428,364	▲ 4,594,728		
事業費支出		23,350,221	22,022,826	1,327,395		
減価償却費		15,990,654	13,537,083	2,453,571		
徴収不能額		0	0	0		
引当金繰入		0	0	0		
事業活動支出計②		218,766,892	216,388,469	2,378,423		
事業活動収支差額③(①-②)		20,736,077	22,549,919	▲ 1,813,842		
事業活動外収入	借入金利息補助金収入	0	97,397	▲ 97,397		
	受取利息配当金収入	7,628	7,300	328		
	会計単位間繰入金収入	8,000,000	8,000,000	0		
	経理区分間繰入金収入	9,000,000	7,000,000	2,000,000		
	投資有価証券売却益(売却収入)	0	0	0		
	有価証券売却益(売却収入)	0	0	0		
	事業活動外収入計④		17,007,628	15,104,697	1,902,931	
	事業活動外支出	借入金利息支出	1,744,454	3,520,740	▲ 1,776,286	
		経理区分間繰入金支出	9,000,000	7,000,000	2,000,000	
		投資有価証券売却損(売却原価)	0	0	0	
有価証券売却損(売却原価)		0	0	0		
資産評価損		0	0	0		
事業活動外支出計⑤		10,744,454	10,520,740	223,714		
事業活動外収支差額⑥(④-⑤)		6,263,174	4,583,957	1,679,217		
経常収支差額⑦(③+⑥)		26,999,251	27,133,876	▲ 134,625		
特別収入	施設整備等補助金収入	0	40,800,000	▲ 40,800,000		
	施設整備等寄附金収入	0	0	0		
	固定資産売却益(売却収入)	0	0	0		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0		
	特別収入計⑧		0	40,800,000	▲ 40,800,000	
	特別支出	基本金繰入額	0	0	0	
		固定資産売却損・処分損	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額		0	40,433,886	▲ 40,433,886		
特別支出計⑨		0	40,433,886	▲ 40,433,886		
特別収支差額⑩(⑧-⑨)		0	366,114	▲ 366,114		
当期活動収支差額⑪(⑦+⑩)		26,999,251	27,499,990	▲ 500,739		
前期繰越活動収支差額⑫		140,004,145	112,504,155	27,499,990		
当期末繰越活動収支差額⑬(⑪+⑫)		167,003,396	140,004,145	26,999,251		
基本金取崩額⑭		0	0	0		
基本金繰入額⑮		0	0	0		
その他の積立金取崩額⑯		0	0	0		
その他の積立金積立額⑰		0	0	0		
次期繰越活動収支差額⑱(⑬+⑭+⑮+⑯+⑰)		167,003,396	140,004,145	26,999,251		

事業活動収支計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年3月31日

社会福祉法人 友遊会(就労支援事業特別会計)

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減	備考
就労支援事業活動収支の部	収入				
	就労支援事業収入	88,628,717	69,158,752	19,469,965	
	会計単位間繰入金収入			0	
	経理区分間繰入金収入			0	
				0	
				0	
	就労支援事業収入計	88,628,717	69,158,752	19,469,965	
	支出				
	就労支援事業支出	87,924,183	69,774,252	18,149,931	
	経理区分間繰入金支出			0	
			0		
			0		
就労支援事業支出計	87,924,183	69,774,252	18,149,931		
就労支援事業活動収支差額	704,534	▲ 615,500	1,320,034		
福祉事業活動収支の部	収入				
	自立支援費等収入	130,505,002	120,434,311	10,070,691	
	利用料収入	196,551	0	196,551	
	措置費収入	0	0	0	
	運営費収入	0	0	0	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	経常経費補助金収入	3,600,000	3,766,070	▲ 166,070	
	寄附金収入	13,000	100,000	▲ 87,000	
	雑収入	640,525	593,327	47,198	
	借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
	引当金戻入	0	0	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	12,383,048	13,162,471	▲ 779,423	
	福祉事業活動収入計	147,338,126	138,056,179	9,281,947	
	支出				
	人件費支出	86,379,108	81,910,613	4,468,495	
	事務費支出	28,399,860	36,961,945	▲ 8,562,085	
	事業費支出	11,447,586	581,787	10,865,799	
	減価償却費	18,323,903	15,601,206	2,722,697	
	徴収不能額	0	0	0	
	引当金繰入	0	0	0	
福祉事業活動支出計	144,550,457	135,055,551	9,494,906		
福祉事業活動収支差額	2,787,669	3,000,628	▲ 212,959		
事業活動外収支の部	収入				
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	3,388	27,487	▲ 24,099	
	会計単位間繰入金収入	0	0	0	
	経理区分間繰入金収入	0	0	0	
	投資有価証券売却益(売却収入)	0	0	0	
	有価証券売却益(売却収入)	0	0	0	
	事業活動外収入計	3,388	27,487	▲ 24,099	
	支出				
	借入金利息支出	1,029,633	884,276	145,357	
	会計単位間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	0	
	投資有価証券売却損(売却原価)	0	0	0	
	有価証券売却損(売却原価)	0	0	0	
	資産評価損	0	0	0	
事業活動外支出計	9,029,633	8,884,276	145,357		
事業活動外収支差額	▲ 9,026,245	▲ 8,856,789	▲ 169,456		
経常収支差額	▲ 5,534,042	▲ 6,471,661	937,619		
特別収支の部	収入				
	施設整備等補助金収入	90,357,000	251,709	90,105,291	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	固定資産売却益(売却収入)	0	0	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0	
	特別収入計	90,357,000	251,709	90,105,291	
	支出				
	基本金繰入額	0	0	0	
	固定資産売却損・処分損	0	0	0	
	国庫補助金等特別積立金積立額	90,357,000	251,709	90,105,291	
特別支出計	90,357,000	251,709	90,105,291		
特別収支差額	0	0	0		
当期活動収支差額	▲ 5,534,042	▲ 6,471,661	937,619		
繰越活動収支差額の部	前期繰越活動収支差額	67,517,771	73,989,432	▲ 6,471,661	
	当期末繰越活動収支差額	61,983,729	67,517,771	▲ 5,534,042	
	基本金取崩額	0	0	0	
	基本金繰入額	0	0	0	
	その他の積立金取崩額	0	0	0	
	その他の積立金積立額	0	0	0	
	次期繰越活動収支差額	61,983,729	67,517,771	▲ 5,534,042	

貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

社会福祉法人 友遊会(一般会計)

(単位:円)

資 産 の 部						
勘 定 科 目				当年度末	前年度末	増減
流動資産				74,630,627	108,330,350	▲ 33,699,723
現 有 未 貯 立 前 短 仮 そ の 他 の 流 動 資 産	金 預 証	金 券 金 品 金 金 産		50,653,197	61,764,941	▲ 11,111,744
	金 預 証			0		0
	収 蔵 替 払 貸 付	金 品 金 金 産		39,052,029	37,817,572	1,234,457
				0		0
				19,000	9,000	10,000
				8,653,407	4,204,988	4,448,419
				▲ 23,756,499	4,527,863	▲ 28,284,362
				9,493	5,986	3,507
				0		0
固定資産				444,809,769	382,087,923	62,721,846
基本財産				266,819,209	275,518,829	▲ 8,699,620
建 士 基 本 価 減 価 却 累 計	物 地 金 額			243,756,589	256,566,209	▲ 12,809,620
				21,062,620	16,952,620	4,110,000
				2,000,000	2,000,000	0
				0	0	0
その他の固定資産				177,990,560	106,569,094	71,421,466
建 構 機 械 及 運 搬 器 具 及 土 建 設 仮 勤 資 有 価 計 元 入 公 益 事 業 会 計 間 貸 定 資 産	物 物 置 具 品 地 定 利 券 金 金 産			445,359	498,802	▲ 53,443
				8,452,500	9,082,500	▲ 630,000
				0	0	0
				2,632,308	3,272,989	▲ 640,681
				8,286,663	9,634,743	▲ 1,348,080
				64,800,000	60,203,465	4,596,535
				27,667,500	17,427,500	10,240,000
				6,223,500	6,223,500	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				59,293,465	0	59,293,465
				189,265	225,595	▲ 36,330
資産の部合計				519,440,396	490,418,273	29,022,123
負 債 の 部						
勘 定 科 目				当年度末	前年度末	増減
流動負債				6,356,213	77,434,533	▲ 71,078,320
短 期 運 営 資 金 借 入 未 預 前 仮 そ の 他 の 流 動 負 債	金 借 入 金 金 金 金 産			0	65,400,000	▲ 65,400,000
				2,475,250	9,869,313	▲ 7,394,063
				3,880,963	2,165,220	1,715,743
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
固定負債				265,708,300	188,015,300	77,693,000
設 備 資 金 借 入 長 期 運 営 資 金 引 退 職 給 与 当 金	金 借 入 金 金 金 産			245,856,000	165,307,000	80,549,000
				16,430,000	19,286,000	▲ 2,856,000
				3,422,300	3,422,300	0
				0	0	0
負債の部合計				272,064,513	265,449,833	6,614,680
純 資 産 の 部						
基本金				26,000,000	26,000,000	0
基 本 金				26,000,000	26,000,000	0
国庫補助金等特別積立金				54,372,487	58,964,295	▲ 4,591,808
その他の積立金				0	0	0
次期繰越活動収支差額				167,003,396	140,004,145	26,999,251
次 期 繰 越 活 動 収 支 差 額 (うち当期活動収支差額)				167,003,396	140,004,145	26,999,251
				26,999,251	27,499,990	▲ 500,739
純資産の部合計				247,375,883	224,968,440	22,407,443
負債及び純資産の部合計				519,440,396	490,418,273	29,022,123

(脚注)

1 減価償却累計額

78,902,529 円

(注記)

1 当法人は、「社会福祉法人会計基準」(平成12年2月17日社援第310号厚生省大臣官房障害保健福祉部長、社会・援護局長、老人保健福祉局長、児童家庭局長連名通知)に基づき会計処理を行っている。

2 重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法 (建 物)定額法
(建物以外)定率法

(2)引当金の計上基準

a 退職給与引当金

全職員が期末において、退職したと仮定した場合の退職金期末要支給額を退職給与引当金に計上している。

貸借対照表

平成26年3月31日現在

社会福祉法人 友遊会(就労支援事業特別会計)

(単位:円)

資産の部				当年度末	前年度末	増減
勘定科目						
流動資産				89,034,325	47,867,601	41,166,724
現金				37,059,866	23,279,237	13,780,629
預金						0
未収金				28,083,310	28,956,622	▲ 873,312
貯蓄				0	0	0
立前金				0	0	0
短期債				23,756,499	▲ 4,527,863	28,284,362
仮払金				134,650	159,605	▲ 24,955
その他の流動資産						0
固定資産				243,393,680	150,663,920	92,729,760
基本財産				275,800,686	103,153,531	172,647,155
建物				217,515,906	103,153,531	114,362,375
土地				58,284,780		58,284,780
減価償却累計額						0
その他の固定資産				▲ 32,407,006	47,510,389	▲ 79,917,395
構築物				6,379,189	6,347,730	31,459
機械				805,134	966,547	▲ 161,413
車両						0
器具				1,457,740	2,500,410	▲ 1,042,670
土壌				16,226,280	6,889,705	9,336,575
建物						0
権利				1,538,946	30,084,760	▲ 30,084,760
ソフ				464,800	547,267	991,679
公益					159,600	305,200
収長				▲ 59,293,465		▲ 59,293,465
その他の資産				14,370	14,370	0
資産の部合計				332,428,005	198,531,521	133,896,484
負債の部				当年度末	前年度末	増減
勘定科目						
流動負債				9,720,081	6,508,507	3,211,574
短期借入金				0	0	0
未払金				7,703,148	5,708,173	1,994,975
前払金				1,921,142	704,543	1,216,599
仮受金						0
その他の流動負債				95,791	95,791	0
固定負債				95,970,250	37,725,250	58,245,000
設備借入金				86,260,000	26,587,000	59,673,000
長期借入金				8,215,000	9,643,000	▲ 1,428,000
退職給与引当金				1,495,250	1,495,250	0
負債の部合計				105,690,331	44,233,757	61,456,574
純資産の部				当年度末	前年度末	増減
勘定科目						
基本金				0	0	0
基金						0
国庫補助金等特別積立金				164,753,945	86,779,993	77,973,952
その他の積立金				0	0	0
次期繰越活動収支差額				61,983,729	67,517,771	▲ 5,534,042
次期繰越活動収支差額				61,983,729	67,517,771	▲ 5,534,042
(うち当期活動収支差額)				▲ 5,534,042	▲ 6,471,661	937,619
純資産の部合計				226,737,674	154,297,764	72,439,910
負債及び純資産の部合計				332,428,005	198,531,521	133,896,484

(脚注)

1 減価償却累計額

47,523,407 円

(注記)

1 当特別会計は、「就労支援の事業の会計処理の基準」(平成18年10月2日社援発第1002001号各都道府県知事・指定都市市長・中核市市長あて厚生労働省援護局長通知)に基づき会計処理を行っている。

2 重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法 (建物)定額法 (建物以外)定率法

(2)引当金の計上基準

a 退職給与引当金

全職員が期末において、退職したと仮定した場合の退職金期末要支給額を退職給与引当金に計上している。