

資 金 収 支 計 算 書

(自) 平成 19年 4月 1日 (至) 平成 20年 3月31日

社会福祉法人 恵伸会

勘 定 科 目		予 算	決 算	差 異	備 考	
経常活動による収入	介護保険収入	[572,293,000]	[576,696,444]	[△ 4,403,444]		
	運営費収入	[108,000,000]	[106,928,960]	[1,071,040]		
	私的契約利用料収入	[24,000,000]	[24,287,470]	[△ 287,470]		
	地域福祉事業収入	[21,440,000]	[21,429,380]	[10,620]		
	福祉用具販売収入	[8,290,000]	[8,668,578]	[△ 378,578]		
	経常経費補助金収入	[38,829,000]	[44,529,717]	[△ 5,700,717]		
	寄附金収入	[1,726,000]	[1,806,000]	[△ 80,000]		
	維持費収入	[4,950,000]	[5,868,834]	[△ 938,834]		
	借入金利息補助金収入	[7,262,000]	[7,261,700]	[300]		
	経常収入計(1)	786,790,000	797,497,083	△ 10,707,083		
支出	人事費支出	[450,380,000]	[450,651,278]	[△ 271,278]		
	業務費支出	[161,872,000]	[162,810,250]	[△ 938,250]		
	借入金利息支出	[116,899,000]	[115,954,431]	[944,569]		
	借入金利息支出	[17,835,000]	[17,838,608]	[△ 3,608]		
経常支出計(2)	746,986,000	747,254,567	△ 268,567			
経常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		39,804,000	50,242,516	△ 10,438,516		
施設整備等による収入	固定資産売却収入	[865,000]	[865,470]	[△ 470]		
	施設整備等収入計(4)	865,000	865,470	△ 470		
	支出	固定資産取得支出	[32,866,000]	[33,789,002]	[△ 923,002]	
		施設整備等支出計(5)	32,866,000	33,789,002	△ 923,002	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 32,001,000	△ 32,923,532	922,532	
財務活動による収入	借入金収入	[60,000,000]	[60,000,000]	[0]		
	借入金元金償還補助金収入	[18,880,000]	[18,879,750]	[250]		
	積立預金取崩収入	[16,140,000]	[16,139,582]	[418]		
	その他の収入	[153,000,000]	[163,500,000]	[△ 10,500,000]		
	財務収入計(7)	248,020,000	258,519,332	△ 10,499,332		
	支出	借入金元金償還金支出	[59,157,000]	[59,157,000]	[0]	
積立預金積立支出		[87,000,000]	[91,500,000]	[△ 4,500,000]		
その他の支出		[102,140,000]	[111,139,582]	[△ 8,999,582]		
財務支出計(8)	248,297,000	261,796,582	△ 13,499,582			
財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 277,000	△ 3,277,250	3,000,250		
予備費(10)		[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計(11) =(3)+(6)+(9)-(10)		7,526,000	14,041,734	△ 6,515,734		
前期末支払資金残高(12)		[116,453,000]	[116,453,594]	[△ 594]		
当期末支払資金残高(11)+(12)		123,979,000	130,495,328	△ 6,516,328		

事業活動収支計算書

(自)平成 19年 4月 1日 (至)平成 20年 3月31日

社会福祉法人 恵仲会

勘 定 科 目		本年度決算	前年度決算	増 減	
事業活動収入の部	介護保険収入	[576,696,444]	[509,019,673]	[67,676,771]	
	運営費収入	[106,928,960]	[91,510,010]	[15,418,950]	
	私的契約利用料収入	[24,287,470]	[20,852,585]	[3,434,885]	
	地域福祉事業収入	[21,429,380]	[17,972,300]	[3,457,080]	
	福祉用具販売収入	[8,668,578]	[0]	[8,668,578]	
	経常経費補助金収入	[44,529,717]	[42,553,838]	[1,975,879]	
	寄附金収入	[1,806,000]	[230,109]	[1,575,891]	
	雑収入	[5,888,834]	[4,196,034]	[1,692,800]	
	借入金元金償還補助金収入	[18,879,750]	[18,879,750]	[0]	
	引当金戻入	[11,400,000]	[11,280,000]	[120,000]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[53,715,747]	[60,782,881]	[△ 7,067,134]	
事業活動収入計(1)		874,230,880	777,277,180	96,953,700	
事業活動支出の部	人件費支出	[450,651,278]	[379,922,409]	[70,728,869]	
	事務費支出	[162,810,250]	[96,771,263]	[66,038,987]	
	事業費支出	[115,954,431]	[92,647,671]	[23,306,760]	
	減価償却費	[101,576,920]	[78,547,424]	[23,029,496]	
	引当金繰入	[17,320,000]	[11,400,000]	[5,920,000]	
事業活動支出計(2)		848,312,879	659,288,767	189,024,112	
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		25,918,001	117,988,413	△ 92,070,412	
事業活動外収入の部	借入金利息補助金収入	[7,261,700]	[7,938,870]	[△ 677,170]	
	経理区分間繰入金収入	[0]	[469,365,000]	[△ 469,365,000]	
	事業活動外収入計(4)		7,261,700	477,303,870	△ 470,042,170
事業活動外支出の部	借入金利息支出	[17,838,608]	[10,065,990]	[7,772,618]	
	経理区分間繰入金支出	[0]	[469,365,000]	[△ 469,365,000]	
	事業活動外支出計(5)		17,838,608	479,430,990	△ 461,592,382
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)		△ 10,576,908	△ 2,127,120	△ 8,449,788	
経常収支差額(7)=(3)+(6)		15,341,093	115,861,293	△ 100,520,200	
特別収入の部	固定資産売却益	[865,470]	[0]	[865,470]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[3]	[6]	[△ 3]	
	特別収入計(8)		865,473	6	865,467
特別支出の部	固定資産売却損・処分損	[3]	[4,257,375]	[△ 4,257,372]	
	特別支出計(9)		3	4,257,375	△ 4,257,372
	特別収支差額(10)=(8)-(9)		865,470	△ 4,257,369	5,122,839
当期活動収支差額(11)=(7)+(10)		16,206,563	111,603,924	△ 95,397,361	
繰越活動収支差額の部	前期繰越活動収支差額(12)	[773,470,533]	[528,003,642]	[245,466,891]	
	当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)		789,677,096	639,607,566	150,069,530
	基金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]	
	基金組入額(15)	[0]	[0]	[0]	
	その他の積立金取崩額(16)	[15,000,000]	[148,862,967]	[△ 133,862,967]	
その他の積立金積立額(17)		[38,000,000]	[15,000,000]	[23,000,000]	
次期繰越活動収支差額(18) =(13)+(14)-(15)+(16)-(17)		766,677,096	773,470,533	△ 6,793,437	

貸 借 対 照 表

平成20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	173,631,495	370,617,879	△ 196,986,384	流動負債	60,456,167	265,564,285	△ 205,108,118
現金・預金	53,416,047	265,037,461	△ 211,621,414	未払金	40,939,463	250,000,379	△ 209,060,916
未収金	118,395,819	103,458,208	14,937,611	預り金	1,135,864	4,163,906	△ 3,028,042
販売用品	431,793	0	431,793	前受金	1,060,840	0	1,060,840
立替金	692,576	905,442	△ 212,866	賞与引当金	17,320,000	11,400,000	5,920,000
前払金	695,260	1,062,250	△ 366,990				
前払費用	0	154,518	△ 154,518				
固定資産	3,003,272,763	2,995,700,266	7,572,497	固定負債	901,773,418	848,570,000	53,203,418
基本財産	2,830,730,414	2,000,564,529	830,165,885	設備資金借入金	849,413,000	848,570,000	843,000
基本財産／建物	1,993,707,464	1,236,664,629	757,042,835	長期預り金	50,860,418	0	50,860,418
基本財産／土地	837,022,950	763,899,900	73,123,050	預り保証金	1,500,000	0	1,500,000
その他の固定資産	172,542,349	995,135,737	△ 822,593,388	負債の部合計	962,229,585	1,114,134,285	△ 151,904,700
建物	0	57,160,972	△ 57,160,972	純資産の部			
構築物	53,096,366	44,749,088	8,347,278	基本金	540,155,210	540,155,210	0
車輛運搬具	322,288	787,048	△ 464,760	基本金	540,155,210	540,155,210	0
器具及び備品	25,915,275	9,715,479	16,199,796	国庫補助金等特別積立金	869,842,367	923,558,117	△ 53,715,750
土地	0	73,123,050	△ 73,123,050	国庫補助金等特別積立	869,842,367	923,558,117	△ 53,715,750
建設仮勘定	0	793,885,625	△ 793,885,625	その他の積立金	38,000,000	15,000,000	23,000,000
権利	409,500	409,500	0	保育所施設・設備整備積立金	38,000,000	15,000,000	23,000,000
ソフトウェア	717,070	254,975	462,095	次期繰越活動収支差額	766,677,096	773,470,533	△ 6,793,437
長期前払費用	865,440	0	865,440	次期繰越活動収支差額	766,677,096	773,470,533	△ 6,793,437
出資金	50,000	50,000	0	(うち当期活動収支差額)	16,206,563	111,603,924	△ 95,397,361
保険積立金	805,992	0	805,992				
保育所施設・設備整備積立預金	38,000,000	15,000,000	23,000,000	純資産の部合計	2,214,674,673	2,252,183,860	△ 37,509,187
ケアハウス積立預金	50,860,418	0	50,860,418	負債及び純資産の合計	3,176,904,258	3,366,318,145	△ 189,413,887
ケアハウス保証金積立預金	1,500,000	0	1,500,000				
資産の部合計	3,176,904,258	3,366,318,145	△ 189,413,887				

脚注

1. 減価償却費の累計額 800,505,410 円

注記

1. 当法人は、社会福祉法人会計基準に基づいて計算書類を作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 徴収不能引当金の計上基準

債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、徴収不能懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し徴収不能見込額を計上することとしている。

(2) 賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与支給に備えるため、支給予定額のうち当期対応分を計上している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法

平成19年度の税制改正において減価償却制度の見直しが行われたことに伴い、平成19年7月31日付けで社会福祉法人会計基準の一部改正が行われ、平成19年4月1日以降取得した有形固定資産の償却計算における残存価格が10%からゼロに変更された。これにより、減価償却費が3,382,770円増加し、事業活動収支差額、経常収支差額及び当期活動収支差額が、それぞれ同額減少している。

3. 基本財産の増加

建物(ケアハウス事業施設) 788,238,318 円
 建物(保育事業施設) 59,713,372 円
 土地(ケアハウス事業用地) 73,123,050 円

4. 国庫補助金等特別積立金の取り崩し

減価償却に伴う国庫補助金等特別積立金 53,715,747円を取り崩した。
 資産売却・処分に伴う国庫補助金等特別積立金 3円を取り崩した。

5. 担保に供されている資産の種類及び金額

基本財産建物 1,993,707,464円
 基本財産土地 743,729,150円

担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金 426,170,000円