

平成 27 年度 決算報告書

自: 平成 27 年 4 月 1 日
至: 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人 人と緑の大地

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				
	介護保険事業収入	761,110,000	761,661,216	△551,216	
	老人福祉事業収入	47,599,000	47,365,907	233,093	
	経常経費寄附金収入	21,535,000	21,540,800	△5,800	
	受取利息配当金収入	55,000	36,889	18,111	
	その他の収入	2,156,000	1,807,469	348,531	
	事業活動収入計(1)	832,455,000	832,412,281	42,719	
	支出				
	人件費支出	558,973,000	553,180,540	5,792,460	
	事業費支出	132,860,000	124,984,493	7,875,507	
事務費支出	108,422,000	103,069,670	5,352,330		
利用者負担軽減額	220,000	184,120	35,880		
支払利息支出	11,463,000	11,457,974	5,026		
その他の支出	794,000	542,824	251,176		
事業活動支出計(2)	812,732,000	793,419,621	19,312,379		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,723,000	38,992,660	△19,269,660		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	53,000	53,000		
	固定資産売却収入	30,000	30,000		
	施設整備等収入計(4)	83,000	83,000		
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	41,141,000	41,138,000	3,000		
固定資産取得支出	14,253,000	14,190,473	62,527		
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,677,000	1,896,876	780,124		
施設整備等支出計(5)	58,071,000	57,225,349	845,651		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△57,988,000	△57,142,349	△845,651		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	24,002,000	24,000,000	2,000	
	その他の活動収入計(7)	24,002,000	24,000,000	2,000	
	支出				
	積立資産支出	24,002,000	24,000,000	2,000	
その他の活動支出計(8)	24,002,000	24,000,000	2,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△38,265,000	△18,149,689	△20,115,311		
前期末支払資金残高(12)	175,585,000	175,577,811	7,189		
当期末支払資金残高(11)+(12)	137,320,000	157,428,122	△20,108,122		

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	収益				
	介護保険事業収益	761,661,216	736,526,486	25,134,730	
	老人福祉事業収益	47,365,907	47,774,918	△409,011	
	経常経費寄附金収益	21,540,800	210,000	21,330,800	
	サービス活動収益計(1)	830,567,923	784,511,404	46,056,519	
活動増減の部	費用				
	人件費	551,934,540	511,637,106	40,297,434	
	事業費	124,984,493	135,903,648	△10,919,155	
	事務費	103,069,670	92,620,344	10,449,326	
	利用者負担軽減額	184,120	184,293	△173	
	減価償却費(サービス)	122,231,913	90,823,473	31,408,440	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(サービス)	△43,101,405	△33,155,083	△9,946,322	
	サービス活動費用計(2)	859,303,331	798,013,781	61,289,550	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△28,735,408	△13,502,377	△15,233,031	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	36,889	104,359	△67,470	
	その他のサービス活動外収益	1,807,469	1,542,473	264,996	
		サービス活動外収益計(4)	1,844,358	1,646,832	197,526
サービス活動外増減の部	費用				
	支払利息	11,457,974	8,998,465	2,459,509	
	その他のサービス活動外費用	542,824	609,572	△66,748	
		サービス活動外費用計(5)	12,000,798	9,608,037	2,392,761
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△10,156,440	△7,961,205	△2,195,235	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△38,891,848	△21,463,582	△17,428,266	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	53,000	144,000,000	△143,947,000	
	固定資産売却益	19,739	93,849	△74,110	
	事業区分間繰入金収益		10,000,000	△10,000,000	
		特別収益計(8)	72,739	154,093,849	△154,021,110
	費用				
	固定資産売却損・処分損	1	1		
国庫補助金等特別積立金積立額(特別)		140,476,562	△140,476,562		
事業区分間繰入金費用		10,000,000	△10,000,000		
	特別費用計(9)	1	150,476,563	△150,476,562	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	72,738	3,617,286	△3,544,548	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△38,819,110	△17,846,296	△20,972,814	
繰越活動増減差額の部					
	前期繰越活動増減差額(12)	129,540,737	146,343,468	△16,802,731	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	90,721,627	128,497,172	△37,775,545	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	24,000,000	28,043,565	△4,043,565	
	その他の積立金積立額(16)	24,000,000	27,000,000	△3,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	90,721,627	129,540,737	△38,819,110	

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

科目	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	
流動資産	206,534,461	670,592,654	△464,058,193	流動負債	126,045,775	571,802,043	△445,756,268
現金預金	80,068,944	108,368,888	△28,299,944	短期運営資金借入金	49,012,339	180,000,000	△180,000,000
事業未収金	118,322,202	410,002,220	△291,680,018	事業未払金	41,866,000	314,918,843	△265,906,504
未収補助金	5,577,000	149,151,000	△143,574,000	1年以内返済予定設備資金借入金	2,081,436	41,138,000	728,000
前払金	2,369,615	3,001,688	△632,073	1年以内返済予定リース債務	94,000	1,411,200	670,236
仮払金	196,700	68,858	127,842	預り金	32,992,000	96,000	△2,000
				賞与引当金	868,447,648	34,238,000	△1,246,000
固定資産	2,111,562,803	2,214,757,745	△103,194,942	固定負債	862,042,000	908,024,000	△39,576,352
基本財産	1,920,732,452	2,015,601,210	△94,868,758	設備資金借入金	6,405,648	903,908,000	△41,866,000
土地 (基本)	130,388,530	130,388,530		リース債務	994,493,423	4,116,000	2,289,648
建物 (基本)	1,789,343,922	1,884,212,680	△94,868,758	負債の部合計	1,479,826,043	1,479,826,043	△485,332,620
定期預金 (基本)	1,000,000	1,000,000		純資産の部			
その他の固定資産	190,830,351	199,156,535	△8,326,184	基本金	330,748,832	330,748,832	
土地	310,000	310,000		第一号基本金	296,748,832	296,748,832	
建物	363,790	135,361	228,429	第三号基本金	34,000,000	34,000,000	
構築物	38,610,748	37,237,086	1,373,662	国庫補助金等特別積立金	839,322,094	882,423,499	△43,101,405
車輛運搬具	12,118,898	10,961,772	1,157,126	国庫補助金等特別積立金	839,322,094	882,423,499	△43,101,405
器具及び備品	66,237,696	80,651,448	△14,413,752	その他の積立金	62,811,288	62,811,288	
有形リース資産	9,105,446	5,779,691	3,325,755	管理費積立金	10,811,288	10,811,288	
権利	1,601,905	1,717,034	△115,129	施設設備整備等積立金	26,000,000	26,000,000	
ソフトウェア	389,880	287,105	102,775	借入金償還積立金	10,000,000	10,000,000	
投資有価証券	30,000	30,000		その他の積立金	16,000,000	16,000,000	
管理費積立資産	10,811,288	10,811,288		次期繰越活動増減差額	90,721,627	129,540,737	△38,819,110
施設設備整備等積立資産	26,000,000	26,000,000		(うち当期活動増減差額)	△38,819,110	△17,846,296	△20,972,814
借入金償還積立資産	10,000,000	10,000,000					
その他の積立資産	15,000,000	15,000,000					
差入保証金	250,700	235,750	14,950	純資産の部合計	1,323,603,841	1,405,524,356	△81,920,515

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
・満期保有目的の債券以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
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
・賞与引当金 ー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。
- (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

変更なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりです。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
平成18年3月31日以前に採用された常勤職員について、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金共済制度に加入している。
- (2) 確定拠出年金制度
平成18年4月1日以降に採用された常勤職員について、確定拠出年金企業型年金制度規約により加入している。
- (3) 新潟県民間社会福祉職員積立金制度
全常勤職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する積立基金制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア すずらの園拠点（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - 「特別養護老人ホームすずらの園」
 - 「短期入所事業すずらの園」
 - 「デイサービスセンターすずらの園」
 - 「ヘルパーステーションすずらの園」
 - 「居宅介護支援事業所すずらの園」
 - 「グループホームすずらの園」
 - 「グループホームデイサービスすずらの園」
 - イ ケアハウス拠点（社会福祉事業）
 - 「ケアハウスすずらの園」
 - ウ 古志乃里拠点（社会福祉事業）
 - 「特別養護老人ホーム古志乃里」
 - 「短期入所事業古志乃里」
 - 「見附市地域包括支援センター南」

財務諸表に対する注記

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
土地（基本）	130,388,530			130,388,530
建物（基本）	1,884,212,680		94,868,758	1,789,343,922
定期預金（基本）	1,000,000			1,000,000
合計	2,015,601,210		94,868,758	1,920,732,452

7. 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

該当なし

8. 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。

土地（基本）	130,388,530 円
建物（基本）	1,789,343,922 円
計	1,919,732,452 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。

設備資金借入金	862,042,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	41,866,000 円
計	903,908,000 円

9. 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
固定資産	2,948,141,290	899,389,775	2,048,751,515
合計	2,948,141,290	899,389,775	2,048,751,515

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（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	118,322,202		118,322,202
合計	118,322,202		118,322,202

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
該当なし			
合計			

財務諸表に対する注記

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

該当なし

監査結果報告書

平成28年5月13日

社会福祉法人 人と緑の大地
理事長 笹原 進一 様

社会福祉法第40条及び関係法令に基づき実施した平成27年度監査結果について次のとおり報告します。

監事 遠藤清一 

監事 平井良朋 

監査日時	平成28年5月13日(金) 17:00より
監査場所	すずらんの園 地域交流スペース
監査実施内容	・平成27年度会計執行状況及び法人・施設運営状況
監査結果	意見等 事業報告書、決算報告書、決算付属明細表並びに財産目録は、適正であった。 古志乃里の増床後、入所率が計画通りに上がらないため経営状況も切迫しているため、早期の満床をめざし職員確保に努めていただきたい。