

# 平成25年度 決算報告書

自: 平成 25 年 4 月 1 日

至: 平成 26 年 3 月 31 日

社会福祉法人 人と緑の大地

## 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 )

(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	731,860,000	732,066,147	△206,147	
	老人福祉事業収入	47,597,000	48,054,327	△457,327	
	経常経費寄附金収入	370,000	370,000		
	受取利息配当金収入	52,000	59,195	△7,195	
	その他の収入	1,802,000	1,981,752	△179,752	
	事業活動収入計(1)	781,681,000	782,531,421	△850,421	
	支出				
	人件費支出	495,893,000	491,023,528	4,869,472	
	事業費支出	121,447,000	118,421,572	3,025,428	
事務費支出	92,205,000	91,478,140	726,860		
利用者負担軽減額	170,000	157,096	12,904		
支払利息支出	9,405,000	8,929,619	475,381		
その他の支出	657,000	613,785	43,215		
事業活動支出計(2)	719,777,000	710,623,740	9,153,260		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	61,904,000	71,907,681	△10,003,681		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	501,000	500,325	675	
	施設整備等収入計(4)	501,000	500,325	675	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	41,346,000	41,342,000	4,000	
固定資産取得支出	21,558,000	21,408,765	149,235		
施設整備等支出計(5)	62,904,000	62,750,765	153,235		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△62,403,000	△62,250,440	△152,560		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	32,046,000	32,043,232	2,768	
	事業区分間繰入金収入	8,000,000		8,000,000	
	その他の活動収入計(7)	40,046,000	32,043,232	8,002,768	
	支出				
	積立資産支出	24,002,000	24,000,000	2,000	
	事業区分間繰入金支出	8,000,000		8,000,000	
その他の活動支出計(8)	32,002,000	24,000,000	8,002,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,044,000	8,043,232	768		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,545,000	17,700,473	△10,155,473		
前期末支払資金残高(12)	165,947,000	165,947,647	△647		
当期末支払資金残高(11)+(12)	173,492,000	183,648,120	△10,156,120		

## 事業活動計算書

( 自 平成25年 4月 1日 至 平成26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)	
サービス活動増減の部	取 介護保険事業収益	732,066,147	740,383,808	△8,317,661	
	益 老人福祉事業収益	48,054,327	48,300,819	△246,492	
	経常経費寄附金収益	370,000	355,000	15,000	
	その他の収益		2,223,969	△2,223,969	
	サービス活動収益計(1)		780,490,474	791,263,596	△10,773,122
	費 人件費	493,256,528	498,452,303	△5,195,775	
	用 事業費	118,421,572	114,620,694	3,800,878	
	事務費	91,478,140	92,576,302	△1,098,162	
	利用者負担軽減額	157,096		157,096	
	減価償却費(サービス)	87,384,606	50,692,149	36,692,457	
国庫補助金等特別積立金取崩額(サービス)	△33,348,926	13,115,319	△46,464,245		
サービス活動費用計(2)		757,349,016	769,456,767	△12,107,751	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		23,141,458	21,806,829	1,334,629	
サービス活動外増減の部	取 受取利息配当金収益	59,195	55,039	4,156	
	益 その他のサービス活動外収益	1,981,752		1,981,752	
	サービス活動外収益計(4)		2,040,947	55,039	1,985,908
増減の部	費 支払利息	8,929,619	9,868,829	△939,210	
	用 その他のサービス活動外費用	635,985		635,985	
	サービス活動外費用計(5)		9,565,604	9,868,829	△303,225
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△7,524,657	△9,813,790	2,289,133	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,616,801	11,993,039	3,623,762	
特別増減の部	取 施設整備等補助金収益		126,000	△126,000	
	益 固定資産売却益	480,803		480,803	
	特別収益計(8)		480,803	126,000	354,803
	費 固定資産売却損・処分損	647,584	61,289	586,295	
	用 国庫補助金等特別積立金取崩額(特別)		1,106,435	△1,106,435	
	国庫補助金等特別積立金積立額(特別)		126,000	△126,000	
その他の特別損失	24,909,601		24,909,601		
特別費用計(9)		25,557,185	1,293,724	24,263,461	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△25,076,382	△1,167,724	△23,908,658	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△9,459,581	10,825,315	△20,284,896	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		147,759,817	139,449,284	8,310,533
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		138,300,236	150,274,599	△11,974,363
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額	32,043,232	33,349,916	△1,306,684	
その他の積立金積立額(16)	24,000,000	50,000,000	△26,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		114,300,236	111,274,599	3,025,637	

法人名	社会福祉法人 人と緑の大地
事業区分	社会福祉事業

## 貸借対照表

(平成26年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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	232,600,899	228,770,735	3,830,164	流動負債	119,373,779	89,873,088	29,500,691
現金預金	118,474,473	110,039,710	8,434,763	事業未払金	48,857,779	59,281,911	△10,424,132
事業未収金	108,746,085	111,734,442	△2,988,357	1年以内返済予定設備資金借入金	41,138,000		41,138,000
未収金		925,516	△925,516	預り金	95,000	3,541,177	△3,446,177
未収補助金	4,906,000	4,867,000	39,000	賞与引当金	29,283,000	27,050,000	2,233,000
立替金		4,420	△4,420				
前払金	465,361	901,447	△436,086				
仮払金	8,980	298,200	△289,220				
固定資産	1,847,868,053	1,922,576,432	△74,708,379	固定負債	645,046,000	727,526,000	△82,480,000
基本財産	1,683,157,938	1,752,832,363	△69,674,425	設備資金借入金	645,046,000	727,526,000	△82,480,000
土地（基本）	130,388,530	130,388,530		負債の部合計	764,419,779	817,399,088	△52,979,309
建物（基本）	1,551,769,408	1,621,443,833	△69,674,425				
定期預金（基本）	1,000,000	1,000,000					
その他の固定資産	164,710,115	169,744,069	△5,033,954	純資産の部			
土地	310,000	310,000		基本金	330,748,832	331,748,832	△1,000,000
建物	250,454	406,033	△155,579	第一号基本金	296,748,832	296,748,832	
構築物	25,779,415	29,084,114	△3,304,699	第三号基本金	34,000,000	34,000,000	
車輛運搬具	12,086,342	6,332,170	5,754,172	第四号基本金		1,000,000	△1,000,000
器具及び備品	60,621,311	59,264,808	1,356,503	国庫補助金等特別積立金	775,102,020	783,541,345	△8,439,325
権利	1,832,163	1,947,292	△115,129	国庫補助金等特別積立金	775,102,020	783,541,345	△8,439,325
ソフトウェア	706,547	1,223,987	△517,440	その他の積立金	63,854,853	70,898,085	△7,043,232
投資有価証券	30,000	30,000		管理費積立金	14,854,853	22,898,085	△8,043,232
管理費積立資産	14,854,853	22,898,085	△8,043,232	施設設備整備等積立金	23,000,000	23,000,000	
施設設備整備等積立資産	23,000,000	23,000,000		借入金償還積立金	10,000,000	10,000,000	
借入金償還積立資産	10,000,000	10,000,000		その他の積立金	16,000,000	15,000,000	1,000,000
その他の積立資産	15,000,000	15,000,000		次期繰越活動増減差額	146,343,468	147,759,817	△1,416,349
差入保証金	239,030	247,580	△8,550	(うち当期活動増減差額)	△9,459,581	37,388,073	△46,847,654
資産の部合計	2,080,468,952	2,151,347,167	△70,878,215	純資産の部合計	1,316,049,173	1,333,948,079	△17,898,906
				負債及び純資産の部合計	2,080,468,952	2,151,347,167	△70,878,215

# 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 —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

新会計基準に移行

## 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となっている。

- (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 すずらんの園拠点（社会福祉事業）
    - 「法人本部」
    - 「特別養護老人ホームすずらんの園」
    - 「短期入所事業すずらんの園」
    - 「デイサービスセンターすずらんの園」
    - 「ヘルパーステーションすずらんの園」
    - 「居宅介護支援事業所すずらんの園」
    - 「グループホームすずらんの園」
    - 「グループホームデイサービスすずらんの園」
  - イ ケアハウス拠点（社会福祉事業）
    - 「ケアハウスすずらんの園」
  - 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）	1,621,443,833		69,674,425	1,551,769,408
定期預金（基本）	1,000,000			1,000,000
合計	1,752,832,363		69,674,425	1,683,157,938

## 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

担保に供し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）	1,551,769,408 円
計	1,682,157,938 円

担保に供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	645,046,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	41,138,000 円
計	686,184,000 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	2,474,837,978	689,824,778	1,785,013,200
合計	2,474,837,978	689,824,778	1,785,013,200

## 10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高（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、債券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	108,184,778		108,184,778
合計	108,184,778		108,184,778

## 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	取引金額
						役員 の 業務等	事実上 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26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25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26年5月13日(火) 17:00より	
監査場所	すずらんの園 ヘルパーステーション	
監査実施内容	・ 平成25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、決算附属明細表並びに財産目録は、適正であった。