

平成27年度

財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日

至：平成28年 3月31日

社会福祉法人 やまびこ

理事長 島 三郎

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

社会福祉法人 やまびこ

(単位:円)

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				
	就労支援事業収入	47,072,000	46,763,687	308,313	
	障害福祉サービス等事業収入	234,726,000	232,377,589	2,348,411	
	経常経費寄附金収入	575,000	570,300	4,700	
	受取利息配当金収入	14,000	13,154	846	
	その他の収入	776,000	841,645	△ 65,645	
	事業活動収入計 (1)	283,163,000	280,566,375	2,596,625	
支出	人件費支出	122,894,000	121,084,235	1,809,765	
	事業費支出	22,516,000	22,031,934	484,066	
	事務費支出	13,999,000	13,083,793	915,207	
	就労支援事業支出	47,072,000	45,156,903	1,915,097	
	事業活動支出計 (2)	206,481,000	201,356,865	5,124,135	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	76,682,000	79,209,510	△ 2,527,510		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,860,000	2,860,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	2,860,000	2,860,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000	0	
固定資産取得支出	20,952,000	20,636,095	315,905		
施設整備等支出計 (5)	26,952,000	26,636,095	315,905		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 24,092,000	△ 23,776,095	△ 315,905		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	722,000	716,650	5,350	
	その他の活動収入計 (7)	722,000	716,650	5,350	
	支出				
	積立資産支出	64,000,000	64,000,000	0	
その他の活動による支出	1,732,000	1,730,050	1,950		
その他の活動支出計 (8)	65,732,000	65,730,050	1,950		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 65,010,000	△ 65,013,400	3,400		
予備費支出 (10)	13,580,000	—	13,580,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 26,000,000	△ 9,579,985	△ 16,420,015		
前期末支払資金残高 (12)	110,355,009	110,355,009	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	84,355,009	100,775,024	△ 16,420,015		

資金収支内訳表

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人 やまびこ

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	46,763,687	46,763,687	0	46,763,687
	障害福祉サービス等事業収入	232,377,589	232,377,589	0	232,377,589
	経常経費寄附金収入	570,300	570,300	0	570,300
	受取利息配当金収入	13,154	13,154	0	13,154
	その他の収入	841,645	841,645	0	841,645
	事業活動収入計 (1)	280,566,375	280,566,375	0	280,566,375
支出	人件費支出	121,084,235	121,084,235	0	121,084,235
	事業費支出	22,031,934	22,031,934	0	22,031,934
	事務費支出	13,083,793	13,083,793	0	13,083,793
	就労支援事業支出	45,156,903	45,156,903	0	45,156,903
	事業活動支出計 (2)	201,356,865	201,356,865	0	201,356,865
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	79,209,510	79,209,510	0	79,209,510	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,860,000	2,860,000	0	2,860,000
	施設整備等収入計 (4)	2,860,000	2,860,000	0	2,860,000
	設備資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
	固定資産取得支出	20,636,095	20,636,095	0	20,636,095
施設整備等支出計 (5)	26,636,095	26,636,095	0	26,636,095	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 23,776,095	△ 23,776,095	0	△ 23,776,095	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	716,650	716,650	0	716,650
	その他の活動収入計 (7)	716,650	716,650	0	716,650
	積立資産支出	64,000,000	64,000,000	0	64,000,000
	その他の活動による支出	1,730,050	1,730,050	0	1,730,050
その他の活動支出計 (8)	65,730,050	65,730,050	0	65,730,050	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 65,013,400	△ 65,013,400	0	△ 65,013,400	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	△ 9,579,985	△ 9,579,985	0	△ 9,579,985	
前期末支払資金残高 (11)	110,355,009	110,355,009	0	110,355,009	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	100,775,024	100,775,024	0	100,775,024	

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

社会福祉法人 やまびこ

(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	就労支援事業収益	46,763,687	46,166,442	597,245
		障害福祉サービス等事業収益	232,377,589	227,927,569	4,450,020
		経常経費寄附金収益	570,300	100,000	470,300
		サービス活動収益計(1)	279,711,576	274,194,011	5,517,565
	費用	人件費	127,130,935	110,183,637	16,947,298
		事業費	22,031,934	20,778,829	1,253,105
		事務費	13,293,393	17,947,762	△ 4,654,369
		就労支援事業費用	46,763,687	47,319,540	△ 555,853
		減価償却費	26,230,608	26,640,755	△ 410,147
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,267,166	△ 9,047,573	△ 219,593
サービス活動費用計(2)	226,183,391	213,822,950	12,360,441		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	53,528,185	60,371,061	△ 6,842,876		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	13,154	12,500	654
		その他のサービス活動外収益	841,645	0	841,645
		サービス活動外収益計(4)	854,799	12,500	842,299
	費用				0
					0
					0
					0
					0
					0
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	854,799	12,500	842,299		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	54,382,984	60,383,561	△ 6,000,577		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,860,000	4,364,650	△ 1,504,650
		特別収益計(8)	2,860,000	4,364,650	△ 1,504,650
	費用	固定資産売却損・処分損	13	14,002	△ 13,989
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,934,734	2,520,000	1,414,734
		その他の特別損失	80,392	295,650	△ 215,258
	特別費用計(9)	4,015,139	2,829,652	1,185,487	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,155,139	1,534,998	△ 2,690,137		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	53,227,845	61,918,559	△ 8,690,714		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	344,998,942	342,080,383	2,918,559	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	398,226,787	403,998,942	△ 5,772,155	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	64,000,000	59,000,000	5,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	334,226,787	344,998,942	△ 10,772,155	

事業活動内訳表

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人 やまびこ

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収	就労支援事業収益	46,763,687	46,763,687	0	46,763,687
		障害福祉サービス等事業収益	232,377,589	232,377,589	0	232,377,589
		経常経費寄附金収益	570,300	570,300	0	570,300
		サービス活動収益計(1)	279,711,576	279,711,576	0	279,711,576
	費	人件費	127,130,935	127,130,935	0	127,130,935
		事業費	22,031,934	22,031,934	0	22,031,934
		事務費	13,293,393	13,293,393	0	13,293,393
		就労支援事業費用	46,763,687	46,763,687	0	46,763,687
		減価償却費	26,230,608	26,230,608	0	26,230,608
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,267,166	△ 9,267,166	0	△ 9,267,166
	サービス活動費用計(2)	226,183,391	226,183,391	0	226,183,391	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	53,528,185	53,528,185	0	53,528,185	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	13,154	13,154	0	13,154
		その他のサービス活動外収益	841,645	841,645	0	841,645
		サービス活動外収益計(4)	854,799	854,799	0	854,799
	費					
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	854,799	854,799	0	854,799	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	54,382,984	54,382,984	0	54,382,984	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,860,000	2,860,000	0	2,860,000
		特別収益計(8)	2,860,000	2,860,000	0	2,860,000
	費	固定資産売却損・処分損	13	13	0	13
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,934,734	3,934,734	0	3,934,734
		その他の特別損失	80,392	80,392	0	80,392
	特別費用計(9)	4,015,139	4,015,139	0	4,015,139	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,155,139	△ 1,155,139	0	△ 1,155,139	
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	53,227,845	53,227,845	0	53,227,845	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	344,998,942	344,998,942	0	344,998,942	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	398,226,787	398,226,787	0	398,226,787	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	64,000,000	64,000,000	0	64,000,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	334,226,787	334,226,787	0	334,226,787

貸借対照表

平成 28年 3月 31日 現在

社会福祉法人 やまびこ

(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	125,132,594	120,096,725	5,035,869	流動負債	29,023,190	8,584,663	20,438,527
現金預金	77,895,534	74,659,593	3,235,941	事業未払金	21,866,860	8,037,760	13,829,100
事業未収金	41,439,399	39,903,714	1,535,685	預り金	2,144	5,969	△ 3,825
未収補助金	2,967,607	3,033,860	△ 66,253	職員預り金	385,210	540,934	△ 155,724
貯蔵品	630,807	0	630,807	前受金	1,478,976	0	1,478,976
商品・製品	267,000	809,415	△ 542,415	賞与引当金	5,290,000	0	5,290,000
原材料	357,380	347,638	9,742				
立替金	859,629	320,215	539,414				
前払金	715,238	1,022,290	△ 307,052				
固定資産	704,657,949	647,549,042	57,108,907	固定負債	41,611,250	46,854,550	△ 5,243,300
基本財産	430,787,562	447,758,800	△ 16,971,238	設備資金借入金	38,000,000	44,000,000	△ 6,000,000
土地	61,938,095	61,938,095	0	退職給付引当金	3,611,250	2,854,550	756,700
建物	275,535,592	287,936,289	△ 12,400,697	負債の部合計	70,634,440	55,439,213	15,195,227
建物附属設備	90,313,875	94,884,416	△ 4,570,541				
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	273,870,387	199,790,242	74,080,145	基本金	42,683,418	42,683,418	0
構築物	19,834,874	21,689,958	△ 1,855,084	第1号基本金	40,527,236	40,527,236	0
機械及び装置	4	13,677	△ 13,673	第3号基本金	2,156,182	2,156,182	0
車輛運搬具	6,490,775	5,926,187	564,588	国庫補助金等特別積立金	163,945,898	170,224,194	△ 6,278,296
器具及び備品	10,559,253	13,074,084	△ 2,514,831	その他の積立金	218,300,000	154,300,000	64,000,000
建設仮勘定	13,503,600	216,000	13,287,600	移行時特別積立金	12,800,000	12,800,000	0
権利	604,084	604,084	0	工賃変動積立金	1,000,000	1,000,000	0
ソフトウェア	217,997	410,252	△ 192,255	人件費積立金	32,000,000	32,000,000	0
投資有価証券	50,000	50,000	0	修繕積立金	84,000,000	42,000,000	42,000,000
退職共済預け金	4,309,800	3,506,000	803,800	備品等購入積立金	14,000,000	14,000,000	0
移行時特別積立資産	12,800,000	12,800,000	0	施設整備等積立金	74,500,000	52,500,000	22,000,000
工賃変動積立資産	1,000,000	1,000,000	0	次期繰越活動増減差額	334,226,787	344,998,942	△ 10,772,155
人件費積立資産	32,000,000	32,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	53,227,845	0	53,227,845
修繕積立資産	84,000,000	42,000,000	42,000,000				
備品等購入積立資産	14,000,000	14,000,000	0	純資産の部合計	759,156,103	712,206,554	46,949,549
施設整備等積立資産	74,500,000	52,500,000	22,000,000	負債及び純資産の部合計	829,790,543	767,645,767	62,144,776
資産の部合計	829,790,543	767,645,767	62,144,776				

貸借対照表内訳表

平成 28年 3月 31日 現在

社会福祉法人 やまびこ

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	125,132,594	125,132,594	0	125,132,594
現金預金	77,895,534	77,895,534	0	77,895,534
事業未収金	41,439,399	41,439,399	0	41,439,399
未収補助金	2,967,607	2,967,607	0	2,967,607
貯蔵品	630,807	630,807	0	630,807
商品・製品	267,000	267,000	0	267,000
原材料	357,380	357,380	0	357,380
立替金	859,629	859,629	0	859,629
前払金	715,238	715,238	0	715,238
固定資産	704,657,949	704,657,949	0	704,657,949
基本財産	430,787,562	430,787,562	0	430,787,562
土地	61,938,095	61,938,095	0	61,938,095
建物	275,535,592	275,535,592	0	275,535,592
建物附属設備	90,313,875	90,313,875	0	90,313,875
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000
その他の固定資産	273,870,387	273,870,387	0	273,870,387
構築物	19,834,874	19,834,874	0	19,834,874
機械及び装置	4	4	0	4
車輛運搬具	6,490,775	6,490,775	0	6,490,775
器具及び備品	10,559,253	10,559,253	0	10,559,253
建設仮勘定	13,503,600	13,503,600	0	13,503,600
権利	604,084	604,084	0	604,084
ソフトウェア	217,997	217,997	0	217,997
投資有価証券	50,000	50,000	0	50,000
退職共済預け金	4,309,800	4,309,800	0	4,309,800
移行時特別積立資産	12,800,000	12,800,000	0	12,800,000
工賃変動積立資産	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
人件費積立資産	32,000,000	32,000,000	0	32,000,000
修繕積立資産	84,000,000	84,000,000	0	84,000,000
備品等購入積立資産	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000
施設整備等積立資産	74,500,000	74,500,000	0	74,500,000
資産の部合計	829,790,543	829,790,543	0	829,790,543
流動負債	29,023,190	29,023,190	0	29,023,190
事業未払金	21,866,860	21,866,860	0	21,866,860
預り金	2,144	2,144	0	2,144
職員預り金	385,210	385,210	0	385,210
前受金	1,478,976	1,478,976	0	1,478,976
賞与引当金	5,290,000	5,290,000	0	5,290,000
固定負債	41,611,250	41,611,250	0	41,611,250
設備資金借入金	38,000,000	38,000,000	0	38,000,000
退職給付引当金	3,611,250	3,611,250	0	3,611,250
負債の部合計	70,634,440	70,634,440	0	70,634,440
基本金	42,683,418	42,683,418	0	42,683,418
第1号基本金	40,527,236	40,527,236	0	40,527,236
第3号基本金	2,156,182	2,156,182	0	2,156,182
国庫補助金等特別積立金	163,945,898	163,945,898	0	163,945,898
その他の積立金	218,300,000	218,300,000	0	218,300,000
移行時特別積立金	12,800,000	12,800,000	0	12,800,000
工賃変動積立金	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
人件費積立金	32,000,000	32,000,000	0	32,000,000
修繕積立金	84,000,000	84,000,000	0	84,000,000
備品等購入積立金	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000
施設整備等積立金	74,500,000	74,500,000	0	74,500,000
次期繰越活動増減差額	334,226,787	334,226,787	0	334,226,787
(うち当期活動増減差額)	53,227,845	53,227,845	0	53,227,845
純資産の部合計	759,156,103	759,156,103	0	759,156,103
負債及び純資産の部合計	829,790,543	829,790,543	0	829,790,543

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

当期より「社会福祉法人新会計基準」（平成23年7月27日 社援発0727第1号）を採用している。また、公益事業にあたる日中一時支援事業並びに相談事業については少額のため、社会福祉事業に含めて処理をしている。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準

①賞与引当金・・・職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額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・・・職員の退職金の支給に備えるため、社会福祉法人金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会制度に係る期末退職金要支給額を計上している。

(5) 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。

3. 重要な会計方針の変更

新会計基準に則り、当期より水道光熱費、自動車修理費等について「事務費」計上から「事業費」計上、シルバー人材委託費について「事務費」計上から「人件費」計上としたため、金額の増減が発生しているが、当期経常増減差額及び事業活動資金収支差額に与える影響はない。

4. 法人で採用する退職給付制度

平成28年3月31日までの採用者については独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び社会福祉法人金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会規約の定める退職共済制度による。平成28年4月1日以降の採用者は社会福祉法人金沢市社会福祉協議会社会福祉事業従事者互助会規約の退職共済制度の定めによる。

5. 当法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

(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) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

(3) 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)

(4) 収益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)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. 本部拠点

イ. はばたき拠点(社会福祉事業) 就労継続B型事業・就労移行支援事業・受託事業・製造事業・受託加工事業・仕入販売事業・出向事業

ウ. メルクマール拠点(社会福祉事業) 生活介護事業・日中一時支援事業

エ. こだま拠点(社会福祉事業) 放課後等デイサービス事業・日中一時支援事業

オ. なごみ拠点(社会福祉事業) 共同生活援助事業・短期入所事業・相談支援事業

6. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及び残高は、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	61,938,095	0	0	61,938,095
建物	287,936,289	0	12,400,697	275,535,592
建物附属設備	94,884,416	3,609,814	8,180,355	90,313,875
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	447,758,800	3,609,814	20,581,052	430,787,562

7. 会計基準第3章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

該当事項なし

8. 担保に供している資産

該当事項なし

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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	350,547,698	75,012,106	275,535,592
建物付属設備（基本財産）	125,512,445	35,198,570	90,313,875
構築物	27,504,655	7,669,781	19,834,874
機械及び装置	655,490	655,486	4
車輛運搬具	30,091,929	23,601,154	6,490,775
器具及び備品	50,869,581	40,310,328	10,559,253
ソフトウェア	961,275	743,278	217,997
合計	586,143,073	183,190,703	402,952,370

10. 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

該当事項なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

12. 重要な偶発債務

該当事項なし

13. 重要な後発事象

該当事項なし

14. その他の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

該当事項なし