

法人名 社会福祉法人 杜の村  
 事業所名  
 事業・拠点 [0001:社会福祉事業]

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

第1号の1様式  
 (単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収入	0165 介護保険事業収入	603,814,000	604,832,518	△1,018,518
		0174 老人福祉事業収入	72,260,000	71,030,825	1,229,175
		0195 その他の事業収入	0	31,200	△31,200
		0198 借入金利息補助金収入	1,234,000	1,234,050	△50
		0199 経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
		0200 受取利息配当金収入	36,000	36,180	△180
		0201 その他の収入	2,354,000	2,660,250	△306,250
	事業活動収入計(1)		679,798,000	679,925,023	△127,023
	支出	0129 人件費支出	407,416,000	417,135,758	△9,719,758
		0130 事業費支出	130,229,000	125,233,260	4,995,740
		0131 事務費支出	101,827,000	98,253,080	3,573,920
		0137 支払利息支出	7,510,000	7,531,129	△21,129
		0138 その他の支出	1,332,000	1,268,172	63,828
事業活動支出計(2)		648,314,000	649,421,399	△1,107,399	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		31,484,000	30,503,624	980,376	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	30,397,000	30,396,000	1,000
		0144 固定資産取得支出	1,000,000	704,410	295,590
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	0	1,736,000	△1,736,000
		施設整備等支出計(5)		31,397,000	32,836,410
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△31,397,000	△32,836,410	1,439,410	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	0	2,764,926	△2,764,926
		0222 拠点区分間繰入金収入	8,409,631	0	8,409,631
		0223 サービス区分間繰入金収入	25,576,000	0	25,576,000
		その他の活動による収入計(7)		33,985,631	2,764,926
	支出	0149 長期運営資金借入金元金償還支出	2,808,000	2,808,000	0
		0152 積立資産支出	3,248,000	4,155,890	△907,890
		0160 拠点区分間繰入金支出	8,409,631	0	8,409,631
		0161 サービス区分間繰入金支出	25,576,000	0	25,576,000
		その他の活動支出計(8)		40,041,631	6,963,890
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△6,056,000	△4,198,964	△1,857,036
	予備費支出(10)		0	0	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)+(10)		△5,969,000	△6,531,750	562,750	
前期末支払資金残高(12)		205,796,539	205,796,539	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		199,827,539	199,264,789	562,750	

法人名 社会福祉法人 杜の村  
 事業所名  
 事業・拠点 [0001:社会福祉事業]

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

第2号の1様式  
 (単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	604,832,518	0	604,832,518
		0065 老人福祉事業収益	71,030,825	0	71,030,825
		0086 その他の事業収益	31,200	0	31,200
		0089 経常経費寄附金収益	100,000	0	100,000
		サービス活動収益計(1)	675,994,543	0	675,994,543
	費用	0015 人件費	413,615,106	0	413,615,106
		0016 事業費	125,233,260	0	125,233,260
		0017 事務費	98,253,080	0	98,253,080
		0027 減価償却費	61,932,293	0	61,932,293
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△32,203,907	0	△32,203,907
サービス活動費用計(2)	666,829,832	0	666,829,832		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,164,711	0	9,164,711		
サービス活動外増減の部	収益	0092 借入金利息補助金収益	1,234,050	0	1,234,050
		0093 受取利息配当金収益	36,180	0	36,180
		0098 その他のサービス活動外収益	2,660,250	0	2,660,250
		サービス活動外収益計(4)	3,930,480	0	3,930,480
	費用	0033 支払利息	7,531,129	0	7,531,129
		0038 その他のサービス活動外費用	1,268,172	0	1,268,172
	サービス活動外費用計(5)	8,799,301	0	8,799,301	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△4,868,821	0	△4,868,821	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,295,890	0	4,295,890	
	特別増減の部	収益	0111 その他の特別収益	102,828	0
特別収益計(8)			102,828	0	102,828
費用		0042 固定資産売却損・処分損	9,815,621	0	9,815,621
		0052 その他の特別損失	44,767,348	0	44,767,348
		特別費用計(9)	54,582,969	0	54,582,969
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△54,480,141	0	△54,480,141		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△50,184,251	0	△50,184,251		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	228,152,450	228,152,450	0	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	177,968,199	228,152,450	△50,184,251	
	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)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	177,968,199	228,152,450	△50,184,251	

法人名 社会福祉法人 社の村  
 事業所名  
 事業・拠点 [0001:社会福祉事業]

貸借対照表  
 平成28年 3月31日現在

第3号の1様式  
 (単位:円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
0001 流動資産	249,471,114	249,471,114	96,046,468	56,190,175	39,866,293
111 現金預金	150,065,281	153,224,483	6,000,000	6,000,000	0
1131 事業未収金	96,082,882	94,513,426	33,481,273	37,520,908	△4,039,635
1132 未収金	31,266	0	30,396,000	0	30,396,000
1133 未収補助金	53,482	0	2,808,000	0	2,808,000
1161 立替金	621,205	355,239	5,208,000	0	5,208,000
1162 前払金	39,399	466,822	9,325,653	0	9,325,653
1163 前払費用	1,174,262	911,744	153,877	0	△153,877
1181 仮払金	20,480	0	16,152	0	16,152
0002 固定資産	1,230,876,055	1,248,821,237	8,811,000	12,505,000	△3,694,000
0003 基本財産	1,118,975,380	1,183,115,617	2151 仮受金	390	0
1211 土地	63,876,000	63,876,000	2152 貸与引当金	390	0
1212 建物	1,052,099,380	1,116,239,617	0007 固定負債	0	0
1221 定期預金	3,000,000	3,000,000	2311 設備資金借入金	117,678,817	△3,694,000
0004 その他の固定資産	111,900,675	65,705,620	2312 長期運営資金借入金	439,252,939	△21,574,122
1313 構築物	7,876,417	9,602,162	2313 リース債務	375,223,000	△60,792,000
1314 機械及び装置	4,957	6,195	2321 退職給付引当金	45,136,000	△5,616,000
1315 車両運搬具	1	6,195	負債の部合計	18,375,939	△302,122
1316 器具及び備品	534,610	△1,238	純 資 産 の 部	149,189,000	18,392,171
1319 有形リース資産	17,248,639	△2,743,895	0009 基本金	149,189,000	0
1321 権利	50,344,000	50,344,000	3111 基本金	149,189,000	0
1329 退職給付引当資産	1,283,668	1,458,658	0010 国庫補助金等特別積立金	605,718,526	12,563,441
1332 人件費積立資産	18,073,817	18,375,939	3211 国庫補助金等特別積立金	605,718,526	12,563,441
1333 修繕費積立資産	6,862,417	6,862,417	0011 その他の積立金	19,799,861	0
1335 その他の積立資産	11,617,000	11,617,000	3221 人件費積立金	6,862,417	0
1341 その他の固定資産	1,320,444	0	3222 修繕費積立金	11,617,000	0
	13,210	0	3229 その他の積立金	1,320,444	0
			0012 次期繰越活動増減差額	177,968,199	△50,184,251
			3311 次期繰越活動増減差額	228,152,450	△50,184,251
			3312 (うち当期活動増減差額)	228,152,450	△50,184,251
			負債の部合計	1,002,839,837	△97,020,810
			純資産の部合計	1,178,304,312	△19,328,638
			負債及び純資産の部合計	1,198,392,451	△19,328,638

脚注  
 注:前年度末の数字は新会計基準移行後の数字です。

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準（平成23年7月23日一部改正平成25年3月29日）を採用している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産：定額法
- ・リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (2) 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、支給見込額のうち当該に帰属する額を計上している。
- ・退職給付引当金  
宮城県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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ある。

- (1) 社会福祉施設職員等退職共済手当共済制度  
平成18年4月2日以前に採用された職員について、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共済制度に加入している。
- (2) 全常勤職員について、宮城県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している

### 4. 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 法人本部拠点区分
  - イ かむりの里拠点区分(社会福祉事業)
    - 「特別養護老人ホームかむりの里」
    - 「老人短期入所事業かむりの里」
    - 「岩切デーサービスセンターかむりの里」
    - 「居宅介護支援事業かむりの里」
  - ウ ケアハウスひまわり拠点区分(社会福祉事業)
  - エ 小鶴老人福祉センター拠点区分(社会福祉事業)
  - オ みさとの杜拠点区分(社会福祉事業)
    - 「特別養護老人ホームみさとの杜」
    - 「老人短期入所事業みさとの杜」
    - 「居宅介護支援事業みさとの杜」

### 5. 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	63,876,000	0	0	63,876,000
建物	1,116,239,617	0	64,140,237	1,052,099,380
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	1,183,115,617	0	64,140,237	1,118,975,380

### 6. 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

### 7. 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(基本財産)	¥63,876,000円
建物(基本財産)	¥1,052,099,380円
計	¥1,115,975,380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（1年以内返済予定額を含む）	¥344,927,000円
長期運営資金（1年以内返済予定額を含む）	¥42,746,000円
計	¥387,673,000円

#### 8. 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
土地	63,876,000	0	63,876,000
建物（基本財産）	1,860,023,301	807,923,921	1,052,099,380
構築物	25,047,901	17,171,484	7,876,417
機械及び装置	123,900	118,943	4,957
車両運搬具	3,897,500	3,897,499	1
器具及び備品	97,689,715	83,184,971	14,504,744
有形リース資産	52,080,000	1,736,000	50,344,000
権利	4,544,492	3,260,824	1,283,668
合 計	2,107,282,809	917,293,642	1,189,989,167

#### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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	96,082,882	0	96,082,882
未収金	31,266	0	31,266
未収補助金	53,482	0	53,482
立替金	621,205	0	621,205
合 計	96,788,835	0	96,788,835

#### 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

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。  
該当なし

#### 11. 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。  
該当なし

#### 12. 重要な偶発債務

該当なし

#### 13. 重要な後発事象

該当なし

#### 14. 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

会計基準移行に伴う国庫補助金積立に関わる処理仕訳

借方：その他の特別損失 44,767,348 / 貸方：国庫補助金等特別積立金 44,767,348  
(会計基準移行に伴う過年度修正額)