

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

神奈川県鎌倉市城廻270番2

社会福祉法人 湘南育成園

白井 好之

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 湘南育成園

(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					
	介護保険事業収入	510,618,300	501,355,785	9,262,515		
	借入金利息補助金収入	2,329,000	2,329,000	0		
	経常経費寄附金収入	200,000	200,000	0		
	受取利息配当金収入	27,600	32,714	5,114		
	その他の収入	8,578,700	6,144,736	2,433,964		
	事業活動収入計 (1)	521,753,600	510,062,235	11,691,365		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	340,806,900	337,263,832	3,543,068		
	事業費支出	65,091,300	67,105,001	2,013,701		
	事務費支出	83,615,000	77,354,850	6,260,150		
	支払利息支出	2,394,400	2,431,483	37,083		
	その他の支出	4,111,000	2,904,108	1,206,892		
	事業活動支出計 (2)	496,018,600	487,059,274	8,959,326		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	25,735,000	23,002,961	2,732,039		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	16,513,000	16,111,000	402,000		
		施設整備等収入計 (4)	16,513,000	16,111,000	402,000	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	23,290,000	23,290,000	0		
	固定資産取得支出	17,000,000	22,551,766	5,551,766		
	施設整備等支出計 (5)	40,290,000	45,841,766	5,551,766		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	23,777,000	29,730,766	5,953,766		
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入	0	59,000	59,000		
		その他の活動収入計 (7)	0	59,000	59,000	
	支出					
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	59,000	59,000		
	予備費支出 (10)	0	-	0		
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,958,000	6,668,805	8,626,805		
前期末支払資金残高 (12)		0	203,341,802	203,341,802		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		1,958,000	196,672,997	194,714,997		

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 湘南育成園

(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			
	介護保険事業収益	501,355,785	483,110,136	18,245,649
	経常経費寄附金収益	200,000	315,000	115,000
	サービス活動収益計(1)	501,555,785	483,425,136	18,130,649
	費用			
	人件費	336,956,032	317,406,067	19,549,965
	事業費	67,105,001	65,792,275	1,312,726
	事務費	77,354,850	79,926,163	2,571,313
	減価償却費	39,240,752	37,789,892	1,450,860
	国庫補助金等特別積立金取崩額	29,226,739	29,133,193	93,546
サービス活動費用計(2)	491,429,896	471,781,204	19,648,692	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,125,889	11,643,932	1,518,043	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,329,000	2,794,800	465,800
	受取利息配当金収益	32,714	31,173	1,541
	その他のサービス活動外収益	6,144,736	8,951,491	2,806,755
	サービス活動外収益計(4)	8,506,450	11,777,464	3,271,014
	費用			
	支払利息	2,431,483	2,915,613	484,130
	その他のサービス活動外費用	2,904,108	2,847,440	56,668
	サービス活動外費用計(5)	5,335,591	5,763,053	427,462
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,170,859	6,014,411	2,843,552
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,296,748	17,658,343	4,361,595	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	16,111,000	12,513,000	3,598,000
	固定資産受贈額	0	450,000	450,000
	特別収益計(8)	16,111,000	12,963,000	3,148,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	16,111,000	12,513,000	3,598,000	
特別費用計(9)	16,111,000	12,513,000	3,598,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	450,000	450,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,296,748	18,108,343	4,811,595	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	257,893,471	239,785,128	18,108,343
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	271,190,219	257,893,471	13,296,748
	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)	271,190,219	257,893,471	13,296,748

貸借対照表

平成 28年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 湘南育成園

(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	214,724,987	218,490,865	3,765,878	流動負債	41,341,990	38,439,063	2,902,927
現金預金	135,732,505	132,199,689	3,532,816	短期運営資金借入金	6,660,000	4,990,000	1,670,000
事業未収金	77,546,114	78,888,797	1,342,683	事業未払金	9,582,291	8,971,665	610,626
立替金	431,708	92,379	339,329	1年以内返済予定設備資金借入金	23,290,000	23,290,000	0
前払金	0	7,148,000	7,148,000	預り金	18,580	18,580	0
前払費用	1,014,660	162,000	852,660	職員預り金	1,791,119	1,165,818	625,301
				前受収益	0	3,000	3,000
固定資産	1,148,627,559	1,165,375,545	16,747,986	固定負債	71,459,400	95,057,200	23,597,800
基本財産	1,064,247,922	1,080,185,168	15,937,246	設備資金借入金	69,870,000	93,160,000	23,290,000
土地	92,000,000	92,000,000	0	退職給付引当金	1,589,400	1,897,200	307,800
建物	972,247,922	988,185,168	15,937,246	負債の部合計	112,801,390	133,496,263	20,694,873
その他の固定資産	84,379,637	85,190,377	810,740	純 資 産 の 部			
土地	56,445,000	56,445,000	0	基本金	185,586,000	185,586,000	0
構築物	193,375	206,125	12,750	第1号基本金	185,586,000	185,586,000	0
車輛運搬具	2,885,696	2,019,366	866,330	国庫補助金等特別積立金	778,774,937	791,890,676	13,115,739
器具及び備品	7,732,816	8,039,598	306,782	その他の積立金	15,000,000	15,000,000	0
ソフトウェア	2,122,750	3,421,288	1,298,538	施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
施設・整備等積立資産	15,000,000	15,000,000	0	次期繰越活動増減差額	271,190,219	257,893,471	13,296,748
差入保証金	0	59,000	59,000	(うち当期活動増減差額)	13,296,748	18,108,343	4,811,595
				純資産の部合計	1,250,551,156	1,250,370,147	181,009
資産の部合計	1,363,352,546	1,383,866,410	20,513,864	負債及び純資産の部合計	1,363,352,546	1,383,866,410	20,513,864

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

当法人は「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日雇児発0727第1号社援発0727第1号老発0727第1号）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（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法により、それ以外は定額法によっている。なお、旧定額法については備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却を行っている。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

リース資産

当法人においては、所有権移転ファイナンスリース取引および、平成25年4月1日以降の300万円超の所有権移転外ファイナンスリース取引については該当する取引がないため、当年度ではリース資産の計上はない。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

独立行政法人福祉医療機構退職手当共済部分解除者に対する退職金保障額を、退職時要支給額とし計上している。

(3) 消費税等の会計処理

税込処理によっている。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、会計基準移行年度の前年度末以前の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

当法人は職員の退職金の支給に備えるため、以下の退職共済制度に加入している。

独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部の主宰する中小企業等退職金共済制度
独立行政法人福祉医療機構の主宰する社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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) 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）

当法人では、すべての拠点が社会福祉事業に該当するため、作成していない。

(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) 公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、すべての拠点が社会福祉事業に該当するため、作成していない。

(5) 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、収益事業を行っていないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

法人本部拠点（社会福祉事業）

介護保険サービスの資金制限に関する通知における、本部に対する貸付金の年度内精算を明確に把握するため、法人本部拠点区分を設けている。

「法人本部」

特別養護老人ホームささりんどう鎌倉（社会福祉事業）

「介護老人福祉施設ささりんどう鎌倉」

「短期入所生活介護ささりんどう鎌倉」

指定短期入所生活介護サービスと一体的に行われている指定介護予防短期入所生活介護サービスを、同一のサービス区分に含めている。

「通所介護ささりんどう鎌倉」

指定通所介護サービスと一体的に行われている指定介護予防通所介護サービスを、同一のサービス区分に含めている。

「居宅介護支援ささりんどう鎌倉」

当該拠点区分特別養護老人ホーム施設内において一体的に実施されている公益事業のため、当該施設の拠点区分に含めて会計処理を行っている。

「地域包括支援センターささりんどう鎌倉」

当該拠点区分特別養護老人ホーム施設内において一体的に実施されている公益事業のため、当該施設の拠点区分に含めて会計処理を行っている。

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	92,000,000	0	0	92,000,000
建物	988,185,168	18,212,000	34,149,246	972,247,922
合計	1,080,185,168	18,212,000	34,149,246	1,064,247,922

6. 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)	92,000,000円
建物(基本財産)	972,247,922円
計	1,064,247,922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(1年以内返済予定額を含む)	93,160,000円
計	93,160,000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
建物(基本財産)	1,449,844,400	477,596,478	972,247,922
基本財産合計	1,449,844,400	477,596,478	972,247,922
構築物	255,000	61,625	193,375
車両運搬具	25,817,572	22,931,876	2,885,696
器具及び備品	82,569,622	74,836,806	7,732,816
ソフトウェア	6,666,859	4,544,109	2,122,750
その他の固定資産	115,309,053	102,374,416	12,934,637
合計	1,565,153,453	579,970,894	985,182,559

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

該当なし

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

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

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
該当なし