

平成25年度 恵泉会一般会計 貸借対照表  
(平成26年3月31日現在)

法人名	社会福祉法人 恵泉会
会計単位名	恵泉会一般会計

(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
<b>流動資産</b>	645,116,415	660,642,794	-15,526,379	<b>流動 負債</b>	62,107,497	82,201,551	-20,094,054
現金 預金	491,103,199	502,873,591	-11,770,392	短期運営資金借入金	1,000,000	0	1,000,000
有価証券	0	0	0	未払金	60,611,093	68,102,928	-7,491,835
未収金	155,622,559	152,433,429	3,189,130	預り金	496,404	13,602,858	-13,106,454
徴収不能引当金	-2,300,000	-2,300,000	0	前受金	0	0	0
貯蔵品	192,026	162,059	29,967	仮受金	0	495,765	-495,765
立替金	371,406	374,051	-2,645	引当金	0	0	0
前払金	97,225	262,490	-165,265	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	1,000,000	-1,000,000				
仮払金	0	5,807,174	-5,807,174				
その他の流動資産	30,000	30,000	0				
<b>固定資産</b>	1,852,951,106	1,842,807,157	10,143,949	<b>固定負債</b>	112,590,981	158,861,186	-46,270,205
<b>基本財産</b>	1,069,051,289	1,090,310,585	-21,259,296	設備資金借入金	25,640,000	66,580,000	-40,940,000
建物	659,910,092	681,169,388	-21,259,296	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	407,141,197	407,141,197	0	長期預り金	0	0	0
基本財産特定預金	2,000,000	2,000,000	0	退職給与引当金	86,950,981	92,281,186	-5,330,205
<b>その他の固定資産</b>	783,899,817	752,496,572	31,403,245	<b>負債の部合計</b>	174,698,478	241,062,737	-66,364,259
建物	55,838,280	60,874,520	-5,036,240	<b>純資産の部</b>			
構築物	11,480,847	12,758,494	-1,277,647	<b>基本金</b>	19,770,532	19,770,532	0
機械及び装置	0	0	0	<b>基本金</b>	19,770,532	19,770,532	0
車輛運搬具	3,568,927	5,733,233	-2,164,306	国庫補助金等特別積立金	877,024,091	860,724,095	16,299,996
器具及び備品	39,408,726	29,427,083	9,981,643	国庫補助金等特別積立金	877,024,091	860,724,095	16,299,996
土地	2,037,840	2,037,840	0	その他の積立金	538,974,216	505,064,216	33,910,000
建設仮勘定	0	0	0	移行時特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	97,500,000	97,500,000	0
投資有価証券	0	0	0	修繕費積立金	1,429,850	3,429,850	-2,000,000
長期貸付金	37,640,000	36,320,000	1,320,000	施設整備等積立金	63,300,000	59,300,000	4,000,000
公益事業会計元入金	0	0	0	備品等購入積立金	4,873,410	4,873,410	0
収益事業会計元入金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	1,000,000	1,000,000	0
措置施設繰越特定預金	123,300,000	119,300,000	4,000,000	減価償却積立金	192,000,000	189,000,000	3,000,000
保育所繰越積立預金	36,803,260	38,803,260	-2,000,000	新設準備積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立預金	1,000,000	1,000,000	0	経常活動積立金	178,870,956	149,960,956	28,910,000
人件費積立預金	4,500,000	4,500,000	0	次期繰越活動収支差額	887,600,204	876,828,371	10,771,833
修繕費積立預金	1,000,000	1,000,000	0	次期繰越活動収支差額	887,600,204	876,828,371	10,771,833
施設整備等積立預金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	44,681,833	55,752,970	-11,071,137
備品等購入積立預金	1,500,000	1,500,000	0	<b>純資産の部合計</b>	2,323,369,043	2,262,387,214	60,981,829
減価償却積立預金	192,000,000	189,000,000	3,000,000	<b>負債及び純資産の部合計</b>	2,498,067,521	2,503,449,951	-5,382,430
新設準備積立預金	0	0	0				
経常活動積立預金	178,870,956	149,960,956	28,910,000				
その他の固定資産	94,950,981	100,281,186	-5,330,205				
<b>資産の部合計</b>	2,498,067,521	2,503,449,951	-5,382,430				

脚注

1. 減価償却費の累計額	1,227,117,777 円
2. 徴収不能引当金の額	2,300,000 円
3. 移行時特別積立金の積立不足額	0 円
4. 措置施設繰越特定預金内訳	
人件費積立預金	60,000,000 円
施設整備等積立預金	63,300,000 円
5. 保育所繰越積立預金内訳	
人件費積立預金	33,000,000 円
修繕積立預金	429,850 円
備品等購入積立預金	3,373,410 円
保育所施設・設備整備	1,000,000 円

注記

1. 重要な会計方針	
(1) 貯蔵品の評価方法	最終仕入原価法
(2) 退職給与引当金の計上基準	職員の退職金の支給に備えるため、山形県社会福祉振興会退職年金事業に係る業務方法書により計算した退職給与引当金を計上している。
(3) 減価償却費の計上方法	介護保険対象経理区分 指導指針：備忘価格による。 その他の経理区分 会計基準：備忘価格による。
(4) 国庫補助金等特別積立金の計上方法	指導指針

平成25年度 就労支援事業特別会計 貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

単位 (円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
<b>流動資産</b>	73,146,619	98,478,405	▲ 25,331,786	<b>流動負債</b>	8,002,107	30,805,976	▲ 22,803,869
現金・預金	40,455,258	53,254,543	▲ 12,799,285	支払手形	0	0	0
受取手形	4,101,213	4,628,108	▲ 526,895	買掛金	0	0	0
売掛金	2,209,326	1,847,330	361,996	短期運営資金借入金	0	0	0
商品・製品	437,320	437,320	0	未払金	8,002,107	30,722,024	▲ 22,719,917
仕掛品	0	0	0	預り金	0	1,551	▲ 1,551
原材料	478,000	478,000	0	前受金	0	0	0
未収金	23,452,902	36,971,515	▲ 13,518,613	仮受金	0	82,401	▲ 82,401
貯蔵品	0	0	0	その他の流動資産	0	0	0
立替金	0	0	0				
前払金	12,600	0	12,600	<b>固定負債</b>	24,397,594	24,074,947	322,647
短期貸付金	2,000,000	0	2,000,000	設備資金借入金	7,000,000	8,000,000	▲ 1,000,000
仮払金	0	861,589	▲ 861,589	長期運営資金借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	長期預り金	0	0	0
				退職給与引当金	17,397,594	16,074,947	1,322,647
<b>固定資産</b>	64,415,096	66,920,504	▲ 2,505,408	<b>負債の部合計</b>	32,399,701	54,880,923	▲ 22,481,222
基本財産	21,656,252	22,601,252	▲ 945,000	<b>純資産の部</b>			
建物	21,656,252	22,601,252	▲ 945,000	基本金	3,612,253	3,612,253	0
土地	0	0	0	第1号基本金	3,612,253	3,612,253	0
基本財産特定預金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	14,322,921	14,947,917	▲ 624,996
				国庫補助金等特別積立金(整備)	14,322,921	14,947,917	▲ 624,996
<b>その他の固定資産</b>	42,758,844	44,319,252	▲ 1,560,408	国庫補助金等特別積立金(償補)	0	0	0
建築物	398,794	434,770	▲ 35,976	<b>その他の積立金</b>	14,614,293	14,608,293	6,000
構築物	76,971	85,779	▲ 8,808	積立金	0	0	0
機械及び装置	1,698,472	1,841,171	▲ 142,699	移行時特別積立金	0	0	0
車両運搬具	2,852,815	3,821,071	▲ 968,256	減価償却積立金	2,506,000	3,000,000	▲ 494,000
器具及び備品	5,719,905	7,453,221	▲ 1,733,316	経常活動積立金	3,000,000	3,000,000	0
土地	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	2,400,000	2,400,000	0
投資有価証券	0	0	0	修繕費積立金	1,923,971	1,923,971	0
長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	3,295,322	3,295,322	0
公益事業会計元入金	0	0	0	工賃変動積立金	1,489,000	989,000	500,000
収益事業会計元入金	0	0	0				
措置施設繰越特定預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	72,612,547	77,349,523	▲ 4,736,976
移行時特別積立預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額(うち当期活動収支差額)	72,612,547	77,349,523	▲ 4,736,976
減価償却積立預金	2,506,000	3,000,000	▲ 494,000				
経常活動積立預金	3,000,000	3,000,000	0	純資産の部合計	105,162,014	110,517,986	▲ 5,355,972
就労支援積立預金	9,108,293	8,608,293	500,000				
その他の固定資産	17,397,594	16,074,947	1,322,647	<b>負債・純資産計</b>	137,561,715	165,398,909	▲ 27,837,194
<b>資産合計</b>	137,561,715	165,398,909	▲ 27,837,194				

脚注

- 1、減価償却累計額 33,258,711 円(鶴岡市立愛光園)  
 減価償却累計額 12,566,050 円(愛光園ワークセンター大山)  
 計 45,824,761 円(全体)

注記

- 1、重要な会計方針  
 (1)貯蔵品の評価方法 最終仕入原価法  
 (2)退職者給与引当金の計上基準

職員の退職金の支給に備えるため、山形県社会福祉振興会退職年金事業に係る業務方法書により計算した退職給与引当金を計上している。

- (3)減価償却費の計上方法 備忘価格による。

# 平成25年度 恵泉会公益事業特別会計 貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

法人名	社会福祉法人 恵泉会
会計単位名	恵泉会公益事業特別会計

(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
<b>流動 資産</b>	8,933,483	4,582,695	4,350,788	<b>流動 負債</b>	3,001,389	2,887,754	113,635
現金 預金	6,542,022	3,203,635	3,338,387	短期運営資金借入金	1,000,000	1,000,000	0
有価証券	0	0	0	未払金	2,001,389	1,887,754	113,635
未収金	2,391,461	1,333,116	1,058,345	預り金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	前受金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	仮受金	0	0	0
立替金	0	0	0	引当金	0	0	0
前払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	45,944	-45,944				
その他の流動資産	0	0	0				
<b>固定 資産</b>	9,564,725	6,185,652	3,379,073	<b>固定 負債</b>	9,077,313	0	9,077,313
<b>基本 財産</b>	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
建 物	0	0	0	長期運営資金借入金	5,000,000	0	5,000,000
土 地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
基本財産特定預金	0	0	0	退職給与引当金	4,077,313	0	4,077,313
<b>その他の固定資産</b>	9,564,725	6,185,652	3,379,073	<b>負債の部合計</b>	12,078,702	2,887,754	9,190,948
建 物	4,359,152	4,753,008	-393,856	<b>純 資 産 の 部</b>			
構 築 物	4	4	0	<b>基 本 金</b>	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	<b>基 本 金</b>	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,003,728	4,440,762	-437,034
器具及び備品	1,128,256	1,432,640	-304,384	国庫補助金等特別積立金	4,003,728	4,440,762	-437,034
土 地	0	0	0				
建設仮勘定	0	0	0	<b>その他の積立金</b>	0	0	0
権 利	0	0	0	移行時特別積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	修繕費積立金	0	0	0
公益事業会計元入金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
収益事業会計元入金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
措置施設繰越特定預金	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
移行時特別積立預金	0	0	0	新設準備積立金	0	0	0
人件費積立預金	0	0	0	経常活動積立金	0	0	0
修繕費積立預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	2,415,778	3,439,831	-1,024,053
施設整備等積立預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	2,415,778	3,439,831	-1,024,053
備品等購入積立預金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	-1,024,053	1,401,593	-2,425,646
減価償却積立預金	0	0	0				
新設準備積立預金	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	6,419,506	7,880,593	-1,461,087
経常活動積立預金	0	0	0	<b>負債及び純資産の部合計</b>	18,498,208	10,768,347	7,729,861
その他の固定資産	4,077,313	0	4,077,313				
<b>資産の部合計</b>	18,498,208	10,768,347	7,729,861				

脚注

1. 減価償却費の累計額 6,093,446 円
2. 徴収不能引当金の額 0 円
3. 移行時特別積立金の積立不足額 0 円