

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 |
| 流動資産 | 645,116,415 | 660,642,794 | -15,526,379 | 流動 負債 | 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 | | | | |
| 固定資産 | 1,852,951,106 | 1,842,807,157 | 10,143,949 | 固定負債 | 112,590,981 | 158,861,186 | -46,270,205 |
| 基本財産 | 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 |
| その他の固定資産 | 783,899,817 | 752,496,572 | 31,403,245 | 負債の部合計 | 174,698,478 | 241,062,737 | -66,364,259 |
| 建物 | 55,838,280 | 60,874,520 | -5,036,240 | 純資産の部 | | | |
| 構築物 | 11,480,847 | 12,758,494 | -1,277,647 | 基本金 | 19,770,532 | 19,770,532 | 0 |
| 機械及び装置 | 0 | 0 | 0 | 基本金 | 19,770,532 | 19,770,532 | 0 |
| 車両運搬具 | 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 | 純資産の部合計 | 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 | 負債及び純資産の部合計 | 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 | | | | |
| 資産の部合計 | 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

- 重要な会計方針
 - 貯蔵品の評価方法 最終仕入原価法
 - 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。
 - 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。
 - 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 |
| 流動資産 | 73,146,619 | 98,478,405 | ▲ 25,331,786 | 流動負債 | 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 | 固定負債 | 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 |
| | | | | | | | |
| 固定資産 | 64,415,096 | 66,920,504 | ▲ 2,505,408 | 負債の部合計 | 32,399,701 | 54,880,923 | ▲ 22,481,222 |
| 基本財産 | 21,656,252 | 22,601,252 | ▲ 945,000 | 純資産の部 | | | |
| 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 |
| その他の固定資産 | 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 | その他の積立金 | 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 | | ▲ 4,730,976 | ▲ 910,616 | ▲ 3,820,360 |
| 経常活動積立預金 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | | | | 0 |
| 就労支援積立預金 | 9,108,293 | 8,608,293 | 500,000 | 純資産の部合計 | 105,162,014 | 110,517,986 | ▲ 5,355,972 |
| その他の固定資産 | 17,397,594 | 16,074,947 | 1,322,647 | | | | |
| | | | | 負債・純資産計 | 137,561,715 | 165,398,909 | ▲ 27,837,194 |
| 資産合計 | 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。

