

平成26年度 恵泉会一般会計 貸借対照表

(平成27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	704,922,386	645,116,415	59,805,971	流動負債	79,595,207	62,107,497	17,487,710
現金 預金	548,365,621	491,103,199	57,262,422	短期運営資金借入金	2,034,000	1,000,000	1,034,000
有価証券	0	0	0	未払金	77,161,686	60,611,093	16,550,593
未収金	158,087,641	155,622,559	2,465,082	預り金	399,521	496,404	-96,883
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	192,026	0	仮受金	0	0	0
立替金	448,938	371,406	77,532	引当金	0	0	0
前払金	98,160	97,225	935	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	30,000	30,000	0				
固定資産	1,798,174,709	1,852,951,106	-54,776,397	固定負債	111,693,012	112,590,981	-897,969
基本財産	1,039,446,243	1,069,051,289	-29,605,046	設備資金借入金	22,960,000	25,640,000	-2,680,000
建物	630,305,046	659,910,092	-29,605,046	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	88,733,012	86,950,981	1,782,031
その他の固定資産	758,728,466	783,899,817	-25,171,351	負債の部合計	191,288,219	174,698,478	16,589,741
建物	52,457,592	55,838,280	-3,380,688	純資産の部			
構築物	14,571,643	11,480,847	3,090,796	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	2,328,570	3,568,927	-1,240,357	国庫補助金等特別積立金	851,910,422	877,024,091	-25,113,669
器具及び備品	52,065,593	39,408,726	12,656,867	国庫補助金等特別積立金	851,910,422	877,024,091	-25,113,669
土地	2,037,840	2,037,840	0	その他の積立金	504,574,216	538,974,216	-34,400,000
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	1,429,850	0
長期貸付金	33,960,000	37,640,000	-3,680,000	施設整備等積立金	63,300,000	63,300,000	0
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	123,300,000	0	減価償却積立金	168,300,000	192,000,000	-23,700,000
保育所繰越積立預金	36,803,260	36,803,260	0	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	168,170,956	178,870,956	-10,700,000
人件費積立預金	4,500,000	4,500,000	0	次期繰越活動収支差額	935,553,706	887,600,204	47,953,502
修繕費積立預金	1,000,000	1,000,000	0	次期繰越活動収支差額	935,553,706	887,600,204	47,953,502
施設整備等積立預金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	13,553,502	44,681,833	-31,128,331
備品等購入積立預金	1,500,000	1,500,000	0	純資産の部合計	2,311,808,876	2,323,369,043	-11,560,167
減価償却積立預金	168,300,000	192,000,000	-23,700,000	負債及び純資産の部合計	2,503,097,095	2,498,067,521	5,029,574
新設準備積立預金	0	0	0				
経常活動積立預金	168,170,956	178,870,956	-10,700,000				
その他の固定資産	96,733,012	94,950,981	1,782,031				
資産の部合計	2,503,097,095	2,498,067,521	5,029,574				

脚注

1. 減価償却費の累計額	1,259,240,191 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26年度 就労支援事業特別会計 貸借対照表

(平成27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	81,721,581	73,146,619	8,574,962	流動負債	11,264,659	8,002,107	3,262,552
現金・預金	41,169,132	40,455,258	713,874	支払手形	0	0	0
受取手形	4,949,308	4,101,213	848,095	買掛金	0	0	0
売掛金	2,424,094	2,209,326	214,768	短期運営資金借入金	0	0	0
商品・製品	423,200	437,320	▲ 14,120	未払金	11,264,659	8,002,107	3,262,552
仕掛品	0	0	0	預り金	0	0	0
原材料	375,000	478,000	▲ 103,000	前受金	0	0	0
未収金	29,088,797	23,452,902	5,635,895	仮受金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	その他の流動資産	0	0	0
立替金	0	0	0	固定負債	25,524,599	24,397,594	1,127,005
前払金	268,050	12,600	255,450	設備資金借入金	6,000,000	7,000,000	▲ 1,000,000
短期貸付金	3,024,000	2,000,000	1,024,000	長期運営資金借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	長期預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	退職給与引当金	19,524,599	17,397,594	2,127,005
固定資産	63,644,736	64,415,096	▲ 770,360	負債の部合計	36,789,258	32,399,701	4,389,557
基本財産	20,711,252	21,656,252	▲ 945,000	純資産の部			
建物	20,711,252	21,656,252	▲ 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	13,697,925	14,322,921	▲ 624,996
その他の固定資産	42,933,484	42,758,844	174,640	国庫補助金等特別積立金(整備)	13,697,925	14,322,921	▲ 624,996
建築物	362,818	398,794	▲ 35,976	国庫補助金等特別積立金(償補)	0	0	0
構築物	68,163	76,971	▲ 8,808	その他の積立金	14,814,558	14,614,293	200,265
機械及び装置	2,200,390	1,698,472	501,918	積立金	0	0	0
車両運搬具	2,060,799	2,852,815	▲ 792,016	移行時特別積立金	0	0	0
器具及び備品	3,902,157	5,719,905	▲ 1,817,748	減価償却積立金	2,506,000	2,506,000	0
土地	0	0	0	経常活動積立金	3,000,000	3,000,000	0
建設仮勘定	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	人件費積立金	2,400,000	2,400,000	0
長期貸付金	0	0	0	修繕費積立金	1,923,971	1,923,971	0
公益事業会計元入金	0	0	0	設備等整備積立金	3,295,584	3,295,322	262
収益事業会計元入金	0	0	0	工賃変動積立金	1,689,003	1,489,000	200,003
措置施設繰越特定預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	76,452,323	72,612,547	3,839,776
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)	4,040,041	▲ 4,730,976	8,771,017
減価償却積立預金	2,506,000	2,506,000	0	純資産の部合計	108,577,059	105,162,014	3,415,045
経常活動積立預金	3,000,000	3,000,000	0	負債・純資産計	145,366,317	137,561,715	7,804,602
就労支援積立預金	9,308,558	9,108,293	200,265				
その他の固定資産	19,524,599	17,397,594	2,127,005				
資産合計	145,366,317	137,561,715	7,804,602				

脚注

- 1、減価償却累計額 30,206,293 円(鶴岡市立愛光園)
 減価償却累計額 14,174,095 円(愛光園ワークセンター大山)
 計 44,380,388 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26年度 恵泉会公益事業特別会計 貸借対照表

(平成27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
流動 資産	6,352,891	8,933,483	-2,580,592	流動 負債	2,625,208	3,001,389	-376,181
現金 預金	3,955,299	6,542,022	-2,586,723	短期運営資金借入金	990,000	1,000,000	-10,000
有価証券	0	0	0	未払金	1,635,208	2,001,389	-366,181
未収金	2,397,592	2,391,461	6,131	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	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
固定 資産	11,080,360	9,564,725	1,515,635	固定 負債	11,286,794	9,077,313	2,209,481
基本 財産	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	5,000,000	0
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	6,286,794	4,077,313	2,209,481
その他の固定資産	11,080,360	9,564,725	1,515,635	負債の部合計	13,912,002	12,078,702	1,833,300
建 物	3,966,389	4,359,152	-392,763	純 資 産 の 部			
構 築 物	4	4	0	基 本 金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	基 本 金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	3,577,641	4,003,728	-426,087
器具及び備品	827,173	1,128,256	-301,083	国庫補助金等特別積立金	3,577,641	4,003,728	-426,087
土 地	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
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	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	修繕費積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
公益事業会計元入金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
収益事業会計元入金	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
措置施設繰越特定預金	0	0	0	新設準備積立金	0	0	0
移行時特別積立預金	0	0	0	経常活動積立金	0	0	0
人件費積立預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	-56,392	2,415,778	-2,472,170
修繕費積立預金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	-56,392	2,415,778	-2,472,170
施設整備等積立預金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	-2,472,170	-1,024,053	-1,448,117
備品等購入積立預金	0	0	0	純資産の部合計	3,521,249	6,419,506	-2,898,257
減価償却積立預金	0	0	0	負債及び純資産の部合計	17,433,251	18,498,208	-1,064,957
新設準備積立預金	0	0	0				
経常活動積立預金	0	0	0				
その他の固定資産	6,286,794	4,077,313	2,209,481				
資産の部合計	17,433,251	18,498,208	-1,064,957				

脚注

- | | |
|-------------------|-------------|
| 1. 減価償却費の累計額 | 6,787,292 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 |