

平成26年度

財 務 諸 表

(自) 平成26年 4月 1日

(至) 平成27年 3月31日

〒452-0962

愛知県清須市春日新町95番地

社会福祉法人 西春日井福社会
理事長 花 木 和 彦

資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(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	2,740,530,000	2,722,623,183	17,906,817	
	老人福祉事業収入	95,410,000	85,457,778	9,952,222	
	就労支援事業収入	5,000,000	4,864,500	135,500	
	障害福祉サービス等事業収入	467,460,000	463,046,915	4,413,085	
	借入金利息補助金収入	10,848,000	10,814,204	33,796	
	経常経費寄附金収入	335,000	459,760	△ 124,760	
	受取利息配当金収入	1,017,000	1,001,145	15,855	
	その他の収入	9,094,000	11,834,976	△ 2,740,976	
	事業活動収入計(1)	3,329,694,000	3,300,102,461	29,591,539	
支出	人件費支出	2,135,350,000	2,052,413,175	82,936,825	
	事業費支出	530,347,000	491,132,013	39,214,987	
	事務費支出	384,274,000	343,815,107	40,458,893	
	就労支援事業支出	5,000,000	4,831,198	168,802	
	利用者負担軽減額	1,411,000	1,189,915	221,085	
	支払利息支出	25,533,000	25,491,851	41,149	
	その他の支出	5,380,000	1,966,407	3,413,593	
	事業活動支出計(2)	3,087,295,000	2,920,839,666	166,455,334	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	242,399,000	379,262,795	△ 136,863,795		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	228,720,000	228,167,434	552,566	
	施設整備等寄附金収入	956,000	210,000	746,000	
	固定資産売却収入		80,000	△ 80,000	
	施設整備等収入計(4)	229,676,000	228,457,434	1,218,566	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	345,214,000	344,582,795	631,205		
固定資産取得支出	53,605,000	47,124,399	6,480,601		
ファイナンス・リース債務の返済支出	520,000	517,176	2,824		
施設整備等支出計(5)	399,339,000	392,224,370	7,114,630		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 169,663,000	△ 163,766,936	△ 5,896,064		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	86,085,000	73,074,895	13,010,105	
	その他の活動による収入	8,135,000	8,133,531	1,469	
	その他の活動収入計(7)	94,220,000	81,208,426	13,011,574	
	支出				
	積立資産支出	155,256,000	150,730,585	4,525,415	
その他の活動による支出	21,568,000	21,555,771	12,229		
その他の活動支出計(8)	176,824,000	172,286,356	4,537,644		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 82,604,000	△ 91,077,930	8,473,930		
予備費支出(10)	9,500,000	—	7,798,000		
	△ 1,702,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 17,666,000	124,417,929	△ 142,083,929		
前期末支払資金残高(12)	4,405,000	1,058,642,218	△ 1,054,237,218		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 13,261,000	1,183,060,147	△ 1,196,321,147		

資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	2,678,017,579	44,605,604	2,722,623,183		2,722,623,183
	老人福祉事業収入	85,457,778		85,457,778		85,457,778
	就労支援事業収入	4,864,500		4,864,500		4,864,500
	障害福祉サービス等事業収入	451,885,815	11,161,100	463,046,915		463,046,915
	借入金利息補助金収入	10,715,402	98,802	10,814,204		10,814,204
	経常経費寄附金収入	459,760		459,760		459,760
	受取利息配当金収入	999,308	1,837	1,001,145		1,001,145
	その他の収入	11,834,353	623	11,834,976		11,834,976
	事業活動収入計(1)	3,244,234,495	55,867,966	3,300,102,461		3,300,102,461
支出	人件費支出	2,001,331,980	51,081,195	2,052,413,175		2,052,413,175
	事業費支出	486,986,383	4,145,630	491,132,013		491,132,013
	事務費支出	338,706,988	5,108,119	343,815,107		343,815,107
	就労支援事業支出	4,831,198		4,831,198		4,831,198
	利用者負担軽減額	1,189,915		1,189,915		1,189,915
	支払利息支出	25,387,382	104,469	25,491,851		25,491,851
	その他の支出	1,966,407		1,966,407		1,966,407
事業活動支出計(2)	2,860,400,253	60,439,413	2,920,839,666		2,920,839,666	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	383,834,242	△ 4,571,447	379,262,795		379,262,795	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	226,368,062	1,799,372	228,167,434		228,167,434
	施設整備等寄附金収入	210,000		210,000		210,000
	固定資産売却収入	80,000		80,000		80,000
	施設整備等収入計(4)	226,658,062	1,799,372	228,457,434		228,457,434
支出	設備資金借入金元金償還支出	342,708,105	1,874,690	344,582,795		344,582,795
	固定資産取得支出	38,907,909	8,216,490	47,124,399		47,124,399
	ファイナンス・リース債務の返済支出	451,080	66,096	517,176		517,176
施設整備等支出計(5)	382,067,094	10,157,276	392,224,370		392,224,370	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 155,409,032	△ 8,357,904	△ 163,766,936		△ 163,766,936	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	73,074,895		73,074,895		73,074,895
	事業区分間繰入金収入		15,483,679	15,483,679	△ 15,483,679	0
	その他の活動による収入	8,133,531		8,133,531		8,133,531
その他の活動収入計(7)	81,208,426	15,483,679	96,692,105	△ 15,483,679	81,208,426	
支出	積立資産支出	150,237,685	492,900	150,730,585		150,730,585
	事業区分間繰入金支出	15,483,679		15,483,679	△ 15,483,679	0
	その他の活動による支出	21,105,411	450,360	21,555,771		21,555,771
	その他の活動支出計(8)	186,826,775	943,260	187,770,035	△ 15,483,679	172,286,356
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 105,618,349	14,540,419	△ 91,077,930	0	△ 91,077,930	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	122,806,861	1,611,068	124,417,929	0	124,417,929	
前期末支払資金残高(11)	1,039,450,882	19,191,336	1,058,642,218		1,058,642,218	
当期末支払資金残高(10)+(11)	1,162,257,743	20,802,404	1,183,060,147	0	1,183,060,147	

事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(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	2,722,623,183		2,722,623,183
	老人福祉事業収益	83,636,007		83,636,007
	就労支援事業収益	4,864,500		4,864,500
	障害福祉サービス等事業収益	463,046,915		463,046,915
	経常経費寄附金収益	459,760		459,760
	その他の収益	1,142,172		1,142,172
	サービス活動収益計(1)	3,275,772,537		3,275,772,537
	費用			
	人件費	2,081,648,309		2,081,648,309
事業費	489,209,342		489,209,342	
事務費	344,830,739		344,830,739	
就労支援事業費用	4,931,137		4,931,137	
利用者負担軽減額	1,189,915		1,189,915	
減価償却費	348,594,063		348,594,063	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 196,832,945		△ 196,832,945	
徴収不能引当金繰入	2,206		2,206	
その他の費用	1,611,330		1,611,330	
サービス活動費用計(2)	3,075,184,096		3,075,184,096	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	200,588,441		200,588,441	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	10,814,204		10,814,204
	受取利息配当金収益	1,001,145		1,001,145
	その他のサービス活動外収益	11,834,976		11,834,976
	サービス活動外収益計(4)	23,650,325		23,650,325
	費用			
支払利息	25,491,851		25,491,851	
その他のサービス活動外費用	1,966,407		1,966,407	
サービス活動外費用計(5)	27,458,258		27,458,258	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 3,807,933		△ 3,807,933	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	196,780,508		196,780,508	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	228,167,434		228,167,434
	施設整備等寄附金収益	210,000		210,000
	固定資産受贈額	745,715		745,715
	固定資産売却益	79,999		79,999
	その他の特別収益	27,660,574		27,660,574
	特別収益計(8)	256,863,722		256,863,722
	費用			
	固定資産売却損・処分損	319,761		319,761
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 242,320		△ 242,320
国庫補助金等特別積立金積立額	228,167,434		228,167,434	
その他の特別損失	285,722,949		285,722,949	
特別費用計(9)	513,967,824		513,967,824	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 257,104,102		△ 257,104,102	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 60,323,594		△ 60,323,594	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	901,484,637	901,573,234	△ 88,597
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	841,161,043	901,573,234	△ 60,412,191
	基本金取崩額(14)	141,506,994		141,506,994
	その他の積立金取崩額(15)	64,361,800		64,361,800
	その他の積立金積立額(16)	123,164,000		123,164,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	923,865,837	901,573,234	22,292,603

事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益					
	介護保険事業収益	2,678,017,579	44,605,604	2,722,623,183		2,722,623,183
	老人福祉事業収益	83,636,007		83,636,007		83,636,007
	就労支援事業収益	4,864,500		4,864,500		4,864,500
	障害福祉サービス等事業収益	451,885,815	11,161,100	463,046,915		463,046,915
	経常経費寄附金収益	459,760		459,760		459,760
	その他の収益	1,142,172		1,142,172		1,142,172
	サービス活動収益計(1)	3,220,005,833	55,766,704	3,275,772,537		3,275,772,537
	費用					
	人件費	2,029,768,100	51,880,209	2,081,648,309		2,081,648,309
事業費	485,063,712	4,145,630	489,209,342		489,209,342	
事務費	339,707,608	5,123,131	344,830,739		344,830,739	
就労支援事業費用	4,931,137		4,931,137		4,931,137	
利用者負担軽減額	1,189,915		1,189,915		1,189,915	
減価償却費	346,519,859	2,074,204	348,594,063		348,594,063	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 195,713,938	△ 1,119,007	△ 196,832,945		△ 196,832,945	
徴収不能引当金繰入	2,206		2,206		2,206	
その他の費用	1,611,330		1,611,330		1,611,330	
サービス活動費用計(2)	3,013,079,929	62,104,167	3,075,184,096		3,075,184,096	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	206,925,904	△ 6,337,463	200,588,441		200,588,441	
サービス活動外増減の部	収益					
	借入金利息補助金収益	10,715,402	98,802	10,814,204		10,814,204
	受取利息配当金収益	999,308	1,837	1,001,145		1,001,145
	その他のサービス活動外収益	11,834,353	623	11,834,976		11,834,976
	サービス活動外収益計(4)	23,549,063	101,262	23,650,325		23,650,325
	費用					
	支払利息	25,387,382	104,469	25,491,851		25,491,851
	その他のサービス活動外費用	1,966,407		1,966,407		1,966,407
	サービス活動外費用計(5)	27,353,789	104,469	27,458,258		27,458,258
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 3,804,726	△ 3,207	△ 3,807,933		△ 3,807,933
経常増減差額(7)=(3)+(6)	203,121,178	△ 6,340,670	196,780,508		196,780,508	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益	226,368,062	1,799,372	228,167,434		228,167,434
	施設整備等寄附金収益	210,000		210,000		210,000
	固定資産受贈額	745,715		745,715		745,715
	固定資産売却益	79,999		79,999		79,999
	事業区分間繰入金収益		15,483,679	15,483,679	△ 15,483,679	0
	事業区分間固定資産移管収益	21,306,169	23,148,076	44,454,245	△ 44,454,245	0
	その他の特別収益	27,660,574		27,660,574		27,660,574
	特別収益計(8)	276,370,519	40,431,127	316,801,646	△ 59,937,924	256,863,722
	費用					
固定資産売却損・処分損	319,761		319,761		319,761	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 242,320		△ 242,320		△ 242,320	
国庫補助金等特別積立金積立額	226,368,062	1,799,372	228,167,434		228,167,434	
事業区分間繰入金費用	15,483,679		15,483,679	△ 15,483,679	0	
事業区分間固定資産移管費用	23,148,076	21,306,169	44,454,245	△ 44,454,245	0	
その他の特別損失	281,011,400	4,711,549	285,722,949		285,722,949	
特別費用計(9)	546,088,658	27,817,090	573,905,748	△ 59,937,924	513,967,824	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 269,718,139	12,614,037	△ 257,104,102	0	△ 257,104,102	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 66,596,961	6,273,367	△ 60,323,594	0	△ 60,323,594	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	888,115,274	13,369,363	901,484,637		901,484,637
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	821,518,313	19,642,730	841,161,043	0	841,161,043
	基本金取崩額(14)	141,506,994		141,506,994		141,506,994
	その他の積立金取崩額(15)	64,361,800		64,361,800		64,361,800
	その他の積立金積立額(16)	123,164,000		123,164,000		123,164,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	904,223,107	19,642,730	923,865,837	0	923,865,837

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			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	1,324,928,221	1,237,143,766	87,784,455	流動負債	635,150,923	523,097,176	112,053,747
現金預金	838,546,359	745,990,626	92,555,733	事業未払金	72,548,899	84,017,064	△ 11,468,165
事業未収金	472,456,013	475,650,298	△ 3,194,285	その他の未払金	15,435,413	45,294,900	△ 29,859,487
未収金	7,978,375	1,209,111	6,769,264	1年以内返済予定設備資金借入金	344,892,926	344,582,795	310,131
未収補助金	443,012	417,853	25,159	1年以内返済予定リース債務	270,792		270,792
貯蔵品		1,013,556	△ 1,013,556	未払費用	42,904,572	38,995,851	3,908,721
商品・製品	571,656		571,656	預り金	123,338	227,573	△ 104,235
原材料	341,961		341,961	職員預り金	6,825,651	7,152,493	△ 326,842
立替金	1,474,261	1,202,880	271,381	前受金		2,826,500	△ 2,826,500
前払金		1,730,260	△ 1,730,260	賞与引当金	152,149,332		152,149,332
前払費用		9,942,015	△ 9,942,015				
1年以内費用化長期前払費用	3,123,022		3,123,022				
徴収不能引当金	△ 6,438	△ 12,833	6,395				
固定資産	8,559,130,494	8,781,734,424	△ 222,603,930	固定負債	1,905,207,546	2,260,036,864	△ 354,829,318
基本財産	7,118,962,736	7,368,650,580	△ 249,687,844	設備資金借入金	1,769,438,281	2,114,331,207	△ 344,892,926
土地	2,627,974,189	2,627,974,189	0	リース債務	890,022		890,022
建物	3,659,831,125	3,786,202,733	△ 126,371,608	退職給付引当金	102,625,114	114,058,883	△ 11,433,769
建物附属設備	830,157,422	953,473,658	△ 123,316,236	長期預り金	32,254,129	31,646,774	607,355
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	2,540,358,469	2,783,134,040	△ 242,775,571
その他の固定資産	1,440,167,758	1,413,083,844	27,083,914	純資産の部			
建物	560,064	582,493	△ 22,429	基本金	992,283,372	1,133,790,366	△ 141,506,994
構築物	236,669,881	257,655,799	△ 20,985,918	第1号基本金	929,239,910	929,239,910	0
機械及び装置	50,836,015	48,110,150	2,725,865	第3号基本金	63,043,462	63,043,462	0
車輛運搬具	13,593,730	16,709,470	△ 3,115,740	第4号基本金		141,506,994	△ 141,506,994
器具及び備品	217,477,487	246,203,543	△ 28,726,056	国庫補助金等特別積立金	4,674,990,465	4,506,622,178	168,368,287
有形リース資産	1,160,814		1,160,814	その他の積立金	752,560,572	693,758,372	58,802,200
権利	2,480,811	2,623,656	△ 142,845	施設整備等積立金	670,460,572	626,494,372	43,966,200
ソフトウェア	1,143,136	1,714,704	△ 571,568	修繕費等積立金		21,164,000	△ 21,164,000
投資有価証券	20,000	20,000	0	減価償却積立金		14,000,000	△ 14,000,000
退職給付引当資産	122,432,834	114,058,883	8,373,951	人件費積立金	82,100,000	32,100,000	50,000,000
長期預り金積立資産	32,254,129	31,646,774	607,355	次期繰越活動増減差額	923,865,837	901,573,234	22,292,603
施設整備等積立資産	670,460,572	626,494,372	43,966,200	(うち当期活動増減差額)	△ 60,323,594		△ 60,323,594
修繕費等積立資産		21,164,000	△ 21,164,000				
減価償却積立資産		14,000,000	△ 14,000,000				
人件費積立資産	82,100,000	32,100,000	50,000,000				
長期前払費用	8,978,285		8,978,285	純資産の部合計	7,343,700,246	7,235,744,150	107,956,096
資産の部合計	9,884,058,715	10,018,878,190	△ 134,819,475	負債及び純資産の部合計	9,884,058,715	10,018,878,190	△ 134,819,475

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	1,303,328,947	21,599,274	1,324,928,221	0	1,324,928,221
現金預金	826,264,387	12,281,972	838,546,359	0	838,546,359
事業未収金	463,872,507	8,583,506	472,456,013		472,456,013
未収金	7,978,375		7,978,375		7,978,375
未収補助金	443,012		443,012		443,012
商品・製品	571,656		571,656		571,656
原材料	341,961		341,961		341,961
立替金	1,474,261		1,474,261		1,474,261
1年以内費用化長期前払費用	3,032,950	90,072	3,123,022		3,123,022
事業区分間貸付金	△ 643,724	643,724	0	0	0
徴収不能引当金	△ 6,438		△ 6,438		△ 6,438
固定資産	8,525,912,163	33,218,331	8,559,130,494		8,559,130,494
基本財産	7,094,079,266	24,883,470	7,118,962,736		7,118,962,736
土地	2,620,839,069	7,135,120	2,627,974,189		2,627,974,189
建物	3,652,254,462	7,576,663	3,659,831,125		3,659,831,125
建物附属設備	819,985,735	10,171,687	830,157,422		830,157,422
定期預金	1,000,000		1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	1,431,832,897	8,334,861	1,440,167,758		1,440,167,758
建物	560,064		560,064		560,064
構築物	236,443,851	226,030	236,669,881		236,669,881
機械及び装置	50,836,015		50,836,015		50,836,015
車輛運搬具	13,593,730		13,593,730		13,593,730
器具及び備品	215,140,146	2,337,341	217,477,487		217,477,487
有形リース資産	565,950	594,864	1,160,814		1,160,814
権利	2,480,811		2,480,811		2,480,811
ソフトウェア	1,143,136		1,143,136		1,143,136
投資有価証券	20,000		20,000		20,000
退職給付引当資産	117,601,484	4,831,350	122,432,834		122,432,834
長期預り金積立資産	32,254,129		32,254,129		32,254,129
施設整備等積立資産	670,460,572		670,460,572		670,460,572
人件費積立資産	82,100,000		82,100,000		82,100,000
長期前払費用	8,633,009	345,276	8,978,285		8,978,285
資産の部合計	9,829,241,110	54,817,605	9,884,058,715	0	9,884,058,715
流動負債	630,137,853	5,013,070	635,150,923	0	635,150,923
事業未払金	71,927,584	621,315	72,548,899		72,548,899
その他の未払金	15,349,930	85,483	15,435,413		15,435,413
1年以内返済予定設備資金借入金	344,892,926		344,892,926		344,892,926
1年以内返済予定リース債務	138,600	132,192	270,792		270,792
未払費用	42,904,572		42,904,572		42,904,572
預り金	123,338		123,338		123,338
職員預り金	6,825,651		6,825,651		6,825,651
賞与引当金	147,975,252	4,174,080	152,149,332		152,149,332
固定負債	1,899,653,724	5,553,822	1,905,207,546		1,905,207,546
設備資金借入金	1,769,438,281		1,769,438,281		1,769,438,281
リース債務	427,350	462,672	890,022		890,022
退職給付引当金	97,533,964	5,091,150	102,625,114		102,625,114
長期預り金	32,254,129		32,254,129		32,254,129
負債の部合計	2,529,791,577	10,566,892	2,540,358,469	0	2,540,358,469
基本金	981,302,372	10,981,000	992,283,372		992,283,372
第1号基本金	918,258,910	10,981,000	929,239,910		929,239,910
第3号基本金	63,043,462		63,043,462		63,043,462
国庫補助金等特別積立金	4,661,363,482	13,626,983	4,674,990,465		4,674,990,465
その他の積立金	752,560,572		752,560,572		752,560,572
施設整備等積立金	670,460,572		670,460,572		670,460,572
人件費積立金	82,100,000		82,100,000		82,100,000
次期繰越活動増減差額	904,223,107	19,642,730	923,865,837	0	923,865,837
(うち当期活動増減差額)	△ 66,596,961	6,273,367	△ 60,323,594	0	△ 60,323,594
純資産の部合計	7,299,449,533	44,250,713	7,343,700,246	0	7,343,700,246
負債及び純資産の部合計	9,829,241,110	54,817,605	9,884,058,715	0	9,884,058,715

財務諸表に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等以外の有価証券で時価のないもの一移動平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法に基づく低価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産以外の減価償却資産一定額法
 - ・リース資産ーリース期間定額法
- (4) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金
職員に支給する賞与のうち、当会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している。
 - ・徴収不能引当金
個別評価金銭債権については、当会計年度末において徴収不能と見込まれる部分の金額を、個別評価金銭債権以外の債権については、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を算出しその合計額を計上している。
 - ・退職給付引当金
一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度の約定による当会計年度末給付額から、被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式

3. 重要な会計方針の変更

該当なし。

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 正規職員及び正規職員に準ずる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手当共済制度に、正規職員について一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 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)
- (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)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 本部拠点区分(社会福祉事業)
 - イ 特別養護老人ホーム五条の里拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホーム五条の里サービス区分」
 - 「老人短期入所事業五条の里サービス区分」
 - 「老人デイサービスセンター五条の里サービス区分」
 - ウ 特別養護老人ホームあいせの里拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームあいせの里サービス区分」
 - 「老人短期入所事業あいせの里サービス区分」
 - 「老人デイサービスセンターあいせの里サービス区分」
 - エ ケアハウスあいせの里拠点区分(社会福祉事業)
 - オ 特別養護老人ホームペガサス春日拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームペガサス春日サービス区分」
 - 「老人短期入所事業ペガサス春日サービス区分」
 - 「老人デイサービスセンターペガサス春日サービス区分」
 - 「グループホームペガサス春日サービス区分」
 - カ ケアハウスペガサス春日拠点区分(社会福祉事業)
 - キ 特別養護老人ホーム清洲の里拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホーム清洲の里サービス区分」
 - 「老人短期入所事業清洲の里サービス区分」
 - ク 特別養護老人ホーム平安の里拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホーム平安の里サービス区分」
 - 「老人短期入所事業平安の里サービス区分」
 - 「老人デイサービスセンター平安の里サービス区分」

- ケ 障害者支援施設尾張中部福祉の杜拠点区分（社会福祉事業）
 - 「障害者支援施設尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「短期入所事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「生活介護事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「地域活動支援事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「一般障害者相談支援事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「特定障害者相談支援事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「障害児相談支援事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「障害者支援協議会尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「重度訪問事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「居宅介護事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「行動援護事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「訪問介護事業尾張中部福祉の杜サービス区分」
- コ 日中一時支援事業尾張中部福祉の杜拠点区分（公益事業）
 - 「障害者日中一時支援事業所尾張中部福祉の杜サービス区分」
 - 「障害児日中一時支援事業所尾張中部福祉の杜サービス区分」
- サ 西春日井福祉会居宅介護支援事業所拠点区分（公益事業）

6. 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	2,627,974,189	0	0	2,627,974,189
建物	3,786,202,733	0	126,371,608	3,659,831,125
建物附属設備	953,473,658	9,010,777	132,327,013	830,157,422
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	7,368,650,580	9,010,777	258,698,621	7,118,962,736

7. 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

- (1) 特別養護老人ホームペガサス春日拠点区分
機械及び装置を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金6円を取り崩した。
- (2) ケアハウスペガサス春日拠点区分
機械及び装置を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金3円を取り崩した。
- (3) 特別養護老人ホーム平安の里拠点区分
器具及び備品を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金242,311円を取り崩した。

8. 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）	2,627,974,189円
建物（基本財産）	4,489,988,547円
計	7,117,962,736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。

福祉医療機構 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	1,317,924,000円
瀬戸信用金庫 建設用地費取得借入金（1年以内返済予定額を含む）	220,712,353円
瀬戸信用金庫 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	516,838,637円
計	2,055,474,990円

9. 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
基本財産			
建物	5,537,187,211	1,877,356,086	3,659,831,125
建物附属設備	2,986,725,347	2,156,567,925	830,157,422
小計	8,523,912,558	4,033,924,011	4,489,988,547
その他の固定資産			
建物	679,685	119,621	560,064
構築物	390,977,820	154,307,939	236,669,881
機械及び装置	108,388,059	57,552,044	50,836,015
車両運搬具	77,080,998	63,487,268	13,593,730
器具及び備品	641,994,152	424,516,665	217,477,487
その他の固定資産	5,913,817	5,913,817	0
小計	1,225,034,531	705,897,354	519,137,177
合計	9,748,947,089	4,739,821,365	5,009,125,724

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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(1) 当年度から、社会福祉法人会計基準(平成25年3月29日老発0329第28号他)を適用することとしている。

(2) 上記(1)に伴う会計基準移行過年度修正額は次のとおりである。

①会計基準移行過年度修正額(収益)

- ・退職給付引当金 27,640,950円
- ・国庫補助金等特別積立金 11,022円

②会計基準移行過年度修正額(損失)

- ・退職給付引当金 201,320円
- ・賞与引当金 148,323,085円
- ・国庫補助金等特別積立金(整備) 120,751,385円
- ・国庫補助金等特別積立金(償還) 16,436,137円

③会計基準移行過年度修正額(支出)

- ・棚卸資産 1,013,556円
- ・長期前払費用 11,204,613円

④4号基本金取崩額 141,506,994円

(3) 当年度から、退職給付引当金は期末退職金要支給額(約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額)を計上することとし、退職給付引当資産は法人の負担する共済制度掛金を計上することとしている。

(4) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

- ・1年以内の期間に係るリース料 6,789,606円
- ・1年を超える期間に係るリース料 10,461,574円