

平成26年度

決 算 報 告 書

社会福祉法人 羽黒百寿会

貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の1様式

Page: 1

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会

(単位:円)

理事長	施設長	補 佐	課 長	係
				

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	398,771,284	387,203,272	9,568,012	流動負債	32,699,427	49,754,568	-17,055,141
現金預金	258,769,845	306,736,617	-48,966,772	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	11,915,722	18,850,454	-6,934,732
事業未収金	77,601,439	74,830,756	2,770,684	その他の未払金	964,386	0	964,386
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	10,869,586	-10,869,586
未収補助金	60,400,000	119,233	60,280,767	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	預り金	0	70,508	-70,508
診療・療養費等材料	0	0	0	職員預り金	209,319	499,156	-289,837
給食用材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	0	6,516,667	-6,516,667	仮受金	0	304,864	-304,864
前払金	0	0	0	賞与引当金	19,610,000	19,160,000	450,000
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	固定負債	52,466,241	53,717,903	-1,251,662
徴収不能引当金	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
固定資産	1,127,882,651	1,078,850,076	49,032,575	長期運営資金借入金	0	0	0
基本財産	713,995,969	531,639,706	182,356,263	リース債務	0	0	0
土地	141,820,592	141,820,592	0	退職給付引当金	52,466,241	53,717,903	-1,251,662
建物	572,175,377	389,219,114	182,956,263	長期未払金	0	0	0
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	負債の部合計	85,165,693	103,472,471	-18,306,803
その他の固定資産	413,886,682	547,810,370	-133,923,688	純 資 産 の 部			
土地	0	0	0	基本金	15,800,000	15,800,000	0
建物	208,002,029	83,165,155	124,836,874	基本金	15,800,000	15,800,000	0
構築物	16,871,803	19,103,989	-2,232,186	国庫補助金等特別積立金	239,141,176	423,032,044	-183,890,868
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	239,141,176	423,032,044	-183,890,868
車両運搬具	6,517,277	9,742,405	-3,225,128	その他の積立金	70,000,000	346,000,000	-276,000,000
器具及び備品	59,470,848	23,427,484	36,043,364	施設運営積立金	60,000,000	340,000,000	-280,000,000
建設仮勘定	0	12,094,950	-12,094,950	人件費積立金	10,000,000	6,000,000	4,000,000
有形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
権利	558,484	558,484	0	備品等購入積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,114,547,091	577,748,833	536,798,258
無形リース資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	260,798,258	2,498,460	258,301,798
投資有価証券	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	577,748,833	610,252,373	-32,503,540
長期貸付金	0	0	0	純資産の部合計	1,439,488,267	1,362,580,877	76,907,390
退職給付引当資産	52,466,241	53,717,903	-1,251,662				
長期預り金積立資産	0	0	0				
施設運営積立資産	60,000,000	340,000,000	-280,000,000				
保育所繰越積立資産	10,000,000	6,000,000	4,000,000				
その他の固定資産	0	0	0				
資 産 の 部 合 計	1,524,653,935	1,466,053,348	58,600,587	負債及び純資産の部合計	1,524,653,935	1,466,053,348	58,600,587

財務諸表に対する注記（法人全体）

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方法

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品 ― 定額法

(2) 引当金の計上基準

・賞与引当金 ― 翌年に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上する。

・退職給付引当金 ― 退職給付引当資産、退職給付引当金ともに掛金累計額で計上する。

3. 重要な会計方法の変更

・支払資金残高と1年基準採用の関係

1年基準は貸借対照表における「流動・固定の区分」について、会計基準において採用された新しい表示上の基準である。

期末における1年基準の適用により、流動資産及び流動負債には、1年基準により固定資産又は固定負債から振替えられたもの、引当金並びに棚卸資産を除くものとする。

資金収支計算書の当期末支払資金残高は、貸借対照表の流動資産から流動負債を差引いた額に貸与引当金 19,160,000円を足した額と同額になる。

・国庫補助金等特別積立金について

社会福祉施設整備借入金償還元金に係る補助金交付要綱において、社会福祉法人等が設置経営する社会福祉施設の整備に要する資金として独立行政法人福祉医療機構から借り入れた借入金が補助対象。

元金の借入金と借入金利息を償還補助金で返済する。

償還補助金は国庫補助金等特別積立金に計上し、返済がすべて終了したので、借入金の補助金は国庫補助金等特別積立金から取崩しを行いました。

4. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び公益社団法人山形県社会福祉振興会へ加入。

5. 拠点が作成する財務諸表と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表等は以下のとおりである。

(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）

当法人の社会福祉事業は1つであるために作成していない。

(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号様式、第3号の3様式）

公益事業における拠点区分がないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分（社会福祉事業）

ア 特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホームかみじ荘」

「指定短期入所生活介護事業所かみじ荘」

「指定ユニット型短期入所生活介護事業所かみじ荘」

「指定通所介護事業所デイサービスセンターかみじ荘」

「認知症対応型通所介護事業所かみじ荘」

「指定訪問介護事業所かみじ荘」

「障がい者居宅介護事業所かみじ荘」

「指定居宅介護支援センターかみじ荘」

「在宅介護支援センターかみじ荘」

「地域包括支援センターかみじ荘」

イ 保育所拠点区分（社会福祉事業）

「鶴岡市立貴船保育園」

「羽黒子育て支援センター」

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。

基本財産の種類	（単位：円）			
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	141,820,592	0	0	141,820,592
建物	369,219,114	0	0	369,219,114
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	511,039,706	0	0	511,039,706

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

該当なし。

8. 担保に供されている資産は以下のとおりである

返済完了し、該当なし

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
建物（基本財産）	389,219,114	182,956,263	572,175,377
建物（その他）	83,165,155	124,836,674	208,002,029
構築物	19,103,989	-2,232,186	16,871,803
車両運搬具	9,742,405	-3,225,128	6,517,277
器具及び備品	23,427,484	36,043,364	69,470,848
合計	624,658,147	338,379,187	809,513,670

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	(単位：円)		
	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	77,601,439	0	77,601,439
未収補助金	60,400,000	0	60,400,000
合計	138,001,439	0	138,001,439

11. 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。

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な偶発債務

該当なし。

14. 重要な後発事象

該当なし。

15. 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、負債及び純資産状態を明らかに

するために必要な事項

該当なし。

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

第2号の1様式

理事長	施設長	補 佐	課 長	係
				

法 人 名 社会福祉法人 羽黒百寿会

(単位:円)

勘 定 科 目		本年度決算	前年度決算	増 減
サ ー ビ ス 活 動 部	収 入			
	介護保険事業収益	517,937,547	511,758,278	6,179,269
	老人福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	132,068,800	136,428,800	-4,360,000
	障がい福祉サービス等事業収益	469,460	474,020	-4,560
	経常経費寄附金収益	342,827	245,681	97,146
	その他の収益	3,106,149	1,075,443	2,030,706
	サービス活動収益計 (1)	653,924,783	649,982,222	3,942,561
	費 用			
	人件費	466,215,694	489,977,120	-23,761,426
	事業費	89,984,842	85,877,221	4,107,621
	事務費	40,202,178	37,633,027	2,569,151
	利用者負担軽減額	361,193	449,911	-88,718
	減価償却費	49,730,703	45,651,102	4,079,601
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-13,718,270	-14,536,545	818,275
サ ー ビ ス 活 動 外 部	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	112,444	330,866	-218,422
	サービス活動費用計 (2)	632,888,784	645,382,702	-12,493,918
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	21,035,999	4,599,520	16,436,479
	収 入			
	借入金利息補助金収益	209,333	448,708	-239,375
	受取利息配当金収益	1,647,711	1,037,767	609,944
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	3,085,340	4,158,017	-1,072,677
	サービス活動外収益計 (4)	4,942,384	5,644,492	-702,108
	費 用			
	支払利息	311,472	652,066	-340,594
特 別 増 減 部	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	2,041,250	2,249,740	-208,490
	サービス活動外費用計 (5)	2,352,722	2,901,806	-549,084
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,589,662	2,742,686	-153,024
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	23,625,661	7,342,206	16,283,455
	収 入			
	施設整備等補助金収益	67,000,000	6,600,000	60,400,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	3,400,000	-3,400,000
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	1,450,402	-1,450,402
	特別収益計 (8)	67,000,000	11,450,402	55,549,598
	費 用			
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	1	4	-3
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	-230,572,598	0	-230,572,598
	国庫補助金等特別積立金積立額	60,400,000	0	60,400,000
	災害損失	0	0	0
	その他の特別損失	0	16,296,144	-16,296,144
	特別費用計 (9)	-170,172,597	16,296,148	-186,468,745

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会

[illegible]

資金収支計算書

(至)平成27年3月31日

第1号の1様式

Page: 1

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会

理事長	施設長	補 佐	課 長	係
				

(單位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収入支	介護保険事業収入	514,329,000	517,937,547	-3,608,547	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	132,071,000	132,068,800	2,200	
	障がい福祉サービス等事業収入	451,000	469,460	-18,460	
	借入金利息補助金収入	249,000	209,333	39,667	
	経常経費寄附金収入	100,000	342,827	-242,827	
	受取利息配当金収入	527,000	1,647,711	-1,120,711	
	その他の収入	5,696,000	6,079,045	-383,045	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	事業活動収入計 (1)	653,423,000	658,754,723	-5,331,723	
	人件費支出	506,135,000	466,597,592	39,537,408	
	事業費支出	99,679,000	89,984,842	9,694,158	
	事務費支出	60,418,000	40,202,178	20,215,822	
	利用者負担軽減額	590,000	361,193	228,807	
	支払利息支出	313,000	311,472	1,528	
	その他の支出	2,156,000	2,153,694	2,306	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
	事業活動支出計 (2)	669,291,000	599,610,971	69,680,029	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	-15,868,000	59,143,752	-75,011,752	
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	67,000,000	67,000,000	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計 (4)	67,000,000	67,000,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	10,870,000	10,869,586	414	
	固定資産取得支出	419,710,000	376,014,941	43,695,059	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	施設整備等支出計 (5)	430,580,000	386,884,527	43,695,473	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-363,580,000	-319,884,527	-43,695,473		
その他の活動による収入支	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	389,874,000	386,870,747	3,003,253	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	389,874,000	386,870,747	3,003,253	
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	投資有価証券取得支出	0	0	0	
	積立資産支出	110,314,000	109,926,405	387,595	
その他の活動支出計 (8)	110,314,000	109,926,405	387,595		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	279,560,000	276,944,342	2,615,658		
予備費 (10)	4,200,000	0	4,200,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-104,088,000	16,203,567	-120,291,567		
前期末支払資金残高 (12)	367,478,290	367,478,290	0		
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	263,390,290	383,681,857	-120,291,567		

社会福祉事業事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

第3号の3様式

Page: 1-1

理事長	施設長	補 佐	課 長	係
				

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
事業区分 : 社会福祉事業

(単位:円)

勘 定 科 目	特別養護老人ホームかみじ荘	保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	393,602,634	3,168,660	396,771,284	0	396,771,284
現金預金	255,601,195	3,168,660	258,769,845	0	258,769,845
有価証券	0	0	0	0	0
事業未収金	77,601,439	0	77,601,439	0	77,601,439
未収金	0	0	0	0	0
未収補助金	60,400,000	0	60,400,000	0	60,400,000
貯蔵品	0	0	0	0	0
医薬品	0	0	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	0	0
給食用材料	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	0	0
固定資産	1,108,148,802	19,733,849	1,127,882,651	0	1,127,882,651
基本財産	713,995,969	0	713,995,969	0	713,995,969
土地	141,820,592	0	141,820,592	0	141,820,592
建物	572,175,377	0	572,175,377	0	572,175,377
定期預金	0	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0	0
その他の固定資産	394,152,833	19,733,849	413,886,682	0	413,886,682
土地	0	0	0	0	0
建物	204,430,891	3,571,138	208,002,029	0	208,002,029
構築物	16,871,803	0	16,871,803	0	16,871,803
機械及び装置	0	0	0	0	0
車輛運搬具	6,517,277	0	6,517,277	0	6,517,277
器具及び備品	59,287,096	183,752	59,470,848	0	59,470,848
建設仮勘定	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	0	0
権利	558,484	0	558,484	0	558,484
ソフトウェア	0	0	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	46,487,282	5,978,959	52,466,241	0	52,466,241
長期預り金積立資産	0	0	0	0	0
施設運営積立資産	60,000,000	0	60,000,000	0	60,000,000
保育所繰越積立資産	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
その他の固定資産	0	0	0	0	0
資 産 の 部 合 計	1,501,751,436	22,902,499	1,524,653,935	0	1,524,653,935
流動負債	25,770,061	6,929,366	32,699,427	0	32,699,427
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0
事業未払金	9,648,120	2,267,602	11,915,722	0	11,915,722
その他の未払金	964,386	0	964,386	0	964,386
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	0	0
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0

平成27年3月31日現在

Page: 2-1

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
事業区分 : 社会福祉事業

(單位:圓)

[illegible]

社会福祉事業事業区分 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

第2号の3様式

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会

Page: 1-1

理事長	施設長	補佐	課長	係
				

動 定 科 目		特別会計-外債	保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)
サービス活動増減の部	収入	517,937,547	0	517,937,547	0	517,937,547	
	老人福祉事業収益	0	0	0	0	0	
	児童福祉事業収益	0	0	0	0	0	
	障害者福祉事業収益	0	0	0	0	0	
	障がい福祉サービス等事業収益	469,460	132,068,800	132,068,800	0	132,068,800	
	経常経費寄附金収益	342,827	0	342,827	0	342,827	
	その他の収益	3,106,149	0	3,106,149	0	3,106,149	
	サービス活動収益計(1)	521,855,983	132,068,800	653,924,783	0	653,924,783	
	人件費	353,887,802	112,327,892	466,215,694	0	466,215,694	
	事業費	72,129,678	17,855,164	89,984,842	0	89,984,842	
サービス活動外増減の部	増	34,638,623	5,563,555	40,202,178	0	40,202,178	
	減	361,193	0	361,193	0	361,193	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	49,362,140	368,563	49,730,703	0	49,730,703	
	徴収不能額	-13,718,270	0	-13,718,270	0	-13,718,270	
	徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0	
	その他の費用	112,444	0	112,444	0	112,444	
	サービス活動増減額計(2)	496,773,610	136,115,174	632,888,784	0	632,888,784	
	サービス活動増減額(3)=(1)-(2)	25,082,373	-4,046,374	21,035,999	0	21,035,999	
	借入金利息補助金収益	209,333	0	209,333	0	209,333	
	受取利息配当金収益	1,619,150	28,561	1,647,711	0	1,647,711	
サービス活動外増減の部	収入	832,650	2,252,690	3,085,340	0	3,085,340	
	減	2,561,133	2,281,251	4,842,384	0	4,842,384	
	サービス活動外収益計(4)	311,472	0	311,472	0	311,472	
	支払利息	0	0	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	0	0	
	投資有価証券売却損	0	0	0	0	0	
	その他のサービス活動外費用	0	0	0	0	0	
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	
	サービス活動外増減額(6)=(4)-(5)	311,472	0	311,472	0	311,472	
特別増減の部	経常増減額(7)=(3)+(6)	27,432,094	-3,906,373	23,525,661	0	23,525,661	
	施設整備等補助金収益	67,000,000	0	67,000,000	0	67,000,000	
	施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0	
	施設整備等借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0	
	固定資産売却益	0	0	0	0	0	
	固定資産売却損	0	0	0	0	0	
	固定資産売却益	0	0	0	0	0	
	固定資産売却損	0	0	0	0	0	
	固定資産売却益	0	0	0	0	0	
	固定資産売却損	0	0	0	0	0	
特別増減の部	特別増減額(8)	67,000,000	0	67,000,000	0	67,000,000	
	基本金繰入	0	0	0	0	0	
	資産評価損	0	0	0	0	0	
	固定資産売却損・処分損	1	0	1	0	1	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	-230,572,598	0	-230,572,598	0	-230,572,598	
	国庫補助金等特別積立金繰入	60,400,000	0	60,400,000	0	60,400,000	
	災害損失	0	0	0	0	0	
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	
	その他の特別損失	0	0	0	0	0	

社会福祉事業事業区分 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

第2号の3様式

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
Page: 2-1

勘定科目		特別増減	保育所	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)
経費	特別費用計 (9)	-170,172,597	0	-170,172,597	0	-170,172,597	
	特別増減差額 (10)=(9)-(8)	237,172,597	0	237,172,597	0	237,172,597	
資産	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	254,604,631	-3,806,373	260,798,258	0	260,798,258	
	前期繰越活動増減差額 (12)	569,948,286	7,800,547	577,748,833	0	577,748,833	
	当期活動増減差額 (13)=(11)+(12)	834,552,917	3,994,174	838,547,091	0	838,547,091	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	380,000,000	0	380,000,000	0	380,000,000	
	その他の積立金種立額 (16)	100,000,000	4,000,000	104,000,000	0	104,000,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,114,552,917	-3,826	1,114,547,091	0	1,114,547,091	

社会福祉事業事業区分 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

第1号の3様式

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会

Page: 1-1

理事長	施設長	補佐	課長	係
				

勘定科目		勘定科目	勘定科目	勘定科目	勘定科目	勘定科目	勘定科目	勘定科目	勘定科目
事業活動による収入		事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入	事業活動による収入
介護保険事業収入	517,937,547	0	517,937,547	0	517,937,547	0	517,937,547	0	517,937,547
老人福祉事業収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
保育事業収入	132,068,800	0	132,068,800	0	132,068,800	0	132,068,800	0	132,068,800
障がい福祉サービス等事業収入	469,460	0	469,460	0	469,460	0	469,460	0	469,460
借入金利息補助金収入	209,333	0	209,333	0	209,333	0	209,333	0	209,333
経常経費寄附金収入	342,827	0	342,827	0	342,827	0	342,827	0	342,827
受取利息配当金収入	1,619,150	0	1,619,150	0	1,619,150	0	1,619,150	0	1,619,150
その他の収入	3,826,355	0	3,826,355	0	3,826,355	0	3,826,355	0	3,826,355
流動資産評価増減等による資金増加額	524,404,672	0	524,404,672	0	524,404,672	0	524,404,672	0	524,404,672
事業活動収入計 (1)	355,818,156	0	355,818,156	0	355,818,156	0	355,818,156	0	355,818,156
人件費支出	72,129,678	0	72,129,678	0	72,129,678	0	72,129,678	0	72,129,678
事業費支出	34,638,623	0	34,638,623	0	34,638,623	0	34,638,623	0	34,638,623
事務費支出	361,193	0	361,193	0	361,193	0	361,193	0	361,193
利用者負担軽減額	311,472	0	311,472	0	311,472	0	311,472	0	311,472
支払利息支出	112,444	0	112,444	0	112,444	0	112,444	0	112,444
その他の支出	453,371,566	0	453,371,566	0	453,371,566	0	453,371,566	0	453,371,566
流動資産評価減等による資金減少額	61,033,108	0	61,033,108	0	61,033,108	0	61,033,108	0	61,033,108
事業活動支出計 (2)	67,000,000	0	67,000,000	0	67,000,000	0	67,000,000	0	67,000,000
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	288,818,156	0	288,818,156	0	288,818,156	0	288,818,156	0	288,818,156
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備資金借入金元金償還支出	10,869,586	0	10,869,586	0	10,869,586	0	10,869,586	0	10,869,586
固定資産取得支出	376,014,941	0	376,014,941	0	376,014,941	0	376,014,941	0	376,014,941
固定資産売却・廃棄支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース償還の返済支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
施設整備等支出計 (5)	386,884,527	0	386,884,527	0	386,884,527	0	386,884,527	0	386,884,527
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-319,884,527	0	-319,884,527	0	-319,884,527	0	-319,884,527	0	-319,884,527
長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期運営資金回収収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の活動による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の活動収入計 (7)	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747	0	386,870,747
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券取得支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立資産支出	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の活動支出計 (8)	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949	0	104,827,949
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	282,042,798	0	282,042,798	0	282,042,798	0	282,042,798	0	282,042,798
準備金 (10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	23,191,377	0	23,191,377	0	23,191,377	0	23,191,377	0	23,191,377

(単位:円)

第1号の3様式

(自)平成26年4月1日

Page: 2-1

(單位:円)

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 貸借対照表

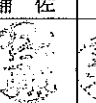
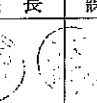
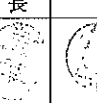
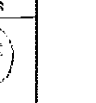
平成27年3月31日現在

第3号の4様式

Page: 1

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
事業区分 社会福祉事業

(単位:円)

理事長	施設長	補 佐	課 長	課 長	係
					

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	393,602,634	377,242,998	16,359,636	流動負債	25,770,061	43,471,388	-17,701,327
現金預金	255,601,195	295,776,343	-40,175,148	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,648,120	17,000,094	-7,351,974
事業未収金	77,601,439	74,830,755	2,770,684	その他の未払金	964,386	0	964,386
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	10,869,586	-10,869,586
未収補助金	60,400,000	119,233	60,280,767	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	預り金	0	70,508	-70,508
給食用材料	0	0	0	職員預り金	157,555	226,336	-68,781
立替金	0	6,516,667	-6,516,667	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	0	304,864	-304,864
拠点区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	15,000,000	15,000,000	0
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	固定負債	46,487,282	48,530,080	-2,042,798
徴収不能引当金	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
固定資産	1,108,148,802	1,063,538,800	44,610,002	長期運営資金借入金	0	0	0
基本財産	713,995,969	531,039,706	182,956,263	リース債務	0	0	0
土地	141,820,592	141,820,592	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物	572,175,377	389,219,114	182,956,263	退職給付引当金	46,487,282	48,530,080	-2,042,798
定期預金	0	0	0	長期未払金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	394,152,833	532,499,094	-138,346,261	負債の部合計	72,257,343	92,001,468	-19,744,125
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	204,430,891	79,316,453	125,114,438	基本金	15,800,000	15,800,000	0
構築物	16,871,803	19,103,989	-2,232,186	基本金	15,800,000	15,800,000	0
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	239,141,176	423,032,044	-183,890,868
車輛運搬具	6,517,277	9,742,405	-3,225,128	国庫補助金等特別積立金	239,141,176	423,032,044	-183,890,868
器具及び備品	59,287,096	23,152,733	36,134,363	その他の積立金	60,000,000	340,000,000	-280,000,000
建設仮勘定	0	12,094,950	-12,094,950	施設運営積立金	60,000,000	340,000,000	-280,000,000
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
権利	558,484	558,484	0	修繕積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,114,552,917	569,948,286	544,604,631
投資有価証券	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	264,604,631	10,454,385	254,150,246
長期貸付金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	569,948,286	598,493,901	-28,545,615
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	純資産の部合計	1,429,494,093	1,348,780,330	80,713,763
退職給付引当資産	46,487,282	48,530,080	-2,042,798				
長期預り金積立資産	0	0	0				
施設運営積立資産	60,000,000	340,000,000	-280,000,000				
保育所繰越積立資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資 産 の 部 合 計	1,501,751,436	1,440,781,798	60,969,638	負債及び純資産の部合計	1,501,751,436	1,440,781,798	60,969,638

財務諸表に対する注記（特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分）

1. 重要な会計方法

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 ー 定額法

7. 担保に供されている資産は以下のとおりである

該当なし。

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）	1,047,307,385	472,132,008	572,175,377
建物（その他）	298,627,388	94,196,497	204,430,891
構築物	33,357,853	16,486,050	16,871,803
車輻運搬具	30,151,639	23,634,362	6,517,277
器具及び備品	130,501,387	71,214,290	59,287,096
合計	1,539,945,652	680,663,207	859,282,444

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	(単位：円)		
	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	77,601,439	0	77,601,439
未収補助金	60,400,000	0	60,400,000
合計	138,001,439	0	138,001,439

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. 重要な後発事象

該当なし。

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増額の状況並びに資産、負債及び純資産状態を明らかに

するために必要な事項

	当年度	前年度
固定負債の設備資金借入金費用	0	0
1年基準による振替額	0	10,869,586
合計（1年基準返済予定設備資金借入金計上額）	0	

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 ー 翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上する。
- ・退職給付引当金 ー 退職給付引当資産、退職給付引当金ともに掛金累計額で計上する。

2. 重要な会計方法の変更

- ・支払資金残高と1年基準採用の関係

1年基準は貸借対照表における「流動・固定の区分」について、会計基準において採用された新しい表示上の基準である。

期末における1年基準の適用により、流動資産及び流動負債には、1年基準により固定資産又は固定負債から振替えられたもの、引当金並びに棚卸資産を除くものとする。

資金収支計算書の当期末支払資金残高は、貸借対照表の流動資産から流動負債を差引いた額から賞与引当金 15,000,000円を足した額と同額になる。

- ・国庫補助金等特別積立金について

社会福祉施設整備借入金償還元金に係る補助金交付要綱において、社会福祉法人等が設置経営する社会福祉施設の整備に要する資金として独立行政法人福祉医療機構から借り入れた借入金が補助対象。元金の借入金と借入金利息を償還補助金で返済する。

償還補助金は国庫補助金等特別積立金に計上し、返済がすべて終了したので、借入金の補助金は国庫補助金等特別積立金から取崩しを行いました。

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び公益社団法人山形県社会福祉振興会へ加入。

4. 拠点が作成する財務諸表と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

(1) 特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) 拠点区分におけるサービス区分（社会福祉事業）

- ア 法人本部
- イ 特別養護老人ホームかみじ荘
- ウ 指定短期入所生活介護事業所かみじ荘
- エ 指定ユニット型短期入所生活介護事業所かみじ荘
- オ 指定通所介護事業所デイサービスセンターかみじ荘
- カ 認知症対応型通所介護事業所かみじ荘
- キ 指定訪問介護事業所かみじ荘
- ク 障がい者居宅介護事業所かみじ荘
- ケ 指定居宅介護支援センターかみじ荘
- コ 在宅介護支援センターかみじ荘
- サ 地域包括支援センターかみじ荘

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。

基本財産の種類	(単位：円)			
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	141,820,592	0	0	141,820,592
建物	389,219,114	0	0	572,175,377
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	531,039,706	0	0	713,995,969

6. 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
該当なし。

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第2号の4様式

Page: 1

理事長	施設長	補 佐	課 長	課 長	係
					

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘 定 科 目		当年度決算	前年度決算	増 減
サ	介護保険事業収益	517,937,547	511,758,278	6,179,269
	施設介護料収益	167,643,216	199,373,450	-31,730,234
	介護報酬収益	151,402,005	180,004,640	-28,602,635
	利用者負担金収益 (公費)	852,481	764,851	87,630
	利用者負担金収益 (一般)	15,388,730	18,603,959	-3,215,229
	居宅介護料収益	173,885,409	177,612,502	-3,627,093
	(介護報酬収入)	155,454,165	159,339,914	-3,885,749
	介護報酬収益	150,306,066	154,240,083	-3,934,017
	介護予防報酬収入	5,148,099	5,099,831	48,268
	(利用者負担金収入)	18,431,244	18,172,588	258,656
イ	介護負担金収益 (公益)	83,903	257,319	-173,416
	介護負担金収益 (一般)	17,775,330	17,354,079	421,251
	介護予防負担金収益 (公費)	8,925	28,801	-19,876
	介護予防負担金収益 (一般)	563,086	532,389	30,697
	地域密着型介護料収益	63,450,773	24,091,310	39,359,463
	(介護報酬収入)	57,106,152	21,677,913	35,428,239
	介護報酬収益	57,106,152	21,669,813	35,436,339
	介護予防報酬収入	0	8,100	-8,100
	(利用者負担金収入)	6,344,621	2,413,397	3,931,224
	介護負担金収益 (公費)	0	0	0
ロ	介護負担金収益 (一般)	6,344,621	2,413,397	3,931,224
	介護予防負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護予防負担金収益 (一般)	0	0	0
	居宅介護支援介護料収益	35,019,810	34,229,420	790,390
	居宅介護支援介護料収益	32,665,130	31,519,500	1,145,630
	介護予防支援介護料収益	2,354,680	2,709,920	-355,240
	利用者等利用料収益	66,091,352	62,655,680	3,435,672
	施設サービス利用料収益	0	0	0
	居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
	地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
ハ	食費収益 (公費)	319,720	273,000	46,720
	食費収益 (一般)	45,698,582	46,349,520	-650,938
	居住費収益 (公費)	0	0	0
	居住費収益 (一般)	20,073,050	16,033,160	4,039,890
	その他の利用料収益	0	0	0
	その他の事業収益	11,846,987	13,895,916	-2,048,929
	補助金事業収益	80,109	3,069,053	-2,988,944
	市町村特別事業収益	1,294,740	1,258,775	35,965
	受託事業収益	9,851,866	9,568,088	283,778
	その他の事業収益	620,272	0	620,272
ニ	(保険等査定減)	0	0	0
	老人福祉事業収益	0	0	0
	措置事業収益	0	0	0
	事務費収益	0	0	0
	事業費収益	0	0	0
	その他の利用料収益	0	0	0
	補助金事業収入	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	運営事業収益	0	0	0
	管理費収益	0	0	0
ホ	その他の利用料収益	0	0	0
	補助金事業収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	管理費収益	0	0	0
	その他の利用料収益	0	0	0
	補助金事業収入	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	保育事業収益	0	0	0
	保育所運営費収益	0	0	0
ヘ	私的契約利用料収益	0	0	0
	私立認定保育所利用料収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	補助金事業収益	0	0	0
	受託事業収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	障がい福祉サービス等事業収益	469,460	474,020	-4,560
	自立支援給付費収益	469,460	474,020	-4,560
	介護給付費収益	469,460	474,020	-4,560
	利用者負担金収益	0	0	0

第2号の4様式

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増	減
サ	収	その他の事業収益	0	0	0
		補助金事業収益	0	0	0
		受託事業収益	0	0	0
		その他の事業収益	0	0	0
		(保険等査定減)	0	0	0
益		経常経費寄附金収益	342,827	245,681	97,146
		経常経費寄附金収益	342,827	245,681	97,146
		その他の収益	3,106,149	1,075,443	2,030,706
		その他の収益	3,106,149	1,075,443	2,030,706
1		サービス活動収益計(1)	521,855,983	513,553,422	8,302,561
ビ	費	人件費	353,887,802	369,558,911	-15,671,109
		役員報酬	260,000	260,000	0
		職員給料	160,337,309	164,605,042	-4,267,733
		職員給料	160,337,309	164,605,042	-4,267,733
		職員賞与	40,500,029	55,632,299	-15,132,270
		職員賞与	40,500,029	55,632,299	-15,132,270
		賞与引当金繰入	15,000,000	15,000,000	0
		非常勤職員給与	78,857,331	78,816,802	40,529
		非常勤職員給与	78,857,331	78,816,802	40,529
		派遣職員費	0	0	0
		派遣職員費	0	0	0
		退職給付費用	15,197,154	11,868,443	3,328,711
		法定福利費	43,735,979	43,376,325	359,654
		法定福利費	43,735,979	43,376,325	359,654
		事業費	72,129,678	67,376,240	4,753,438
		給食費	26,770,981	25,722,180	1,048,801
		介護用品費	4,276,843	3,942,046	334,797
		医薬品費	0	0	0
		医薬品費	0	0	0
ス	活	診療・療養等材料費	0	0	0
		保健衛生費	834,838	770,366	64,472
		医療費	0	0	0
		被服費	1,153,986	1,146,984	7,002
		教養娯楽費	375,999	338,801	37,198
		日用品費	30,972	41,112	-10,140
		保育材料費	0	0	0
		本人支給金	0	0	0
		水道光熱費	14,916,233	14,198,684	717,549
		水道光熱費	14,916,233	14,198,684	717,549
		燃料費	11,425,344	11,404,001	21,343
		燃料費	11,425,344	11,404,001	21,343
		消耗器具備品費	7,853,616	5,734,236	2,119,380
		消耗器具備品費	7,853,616	5,734,236	2,119,380
		保険料	0	0	0
		賃借料	0	0	0
		教育指導費	0	0	0
		就職支度費	0	0	0
		葬祭費	0	0	0
動	増	車輛費	4,490,866	4,077,830	413,036
		車輛費	4,490,866	4,077,830	413,036
		雑費	0	0	0
		事務費	34,638,623	32,423,995	2,214,628
		福利厚生費	1,659,078	1,557,324	101,754
		福利厚生費	1,659,078	1,557,324	101,754
		職員被服費	19,666	976,133	-956,467
		旅費交通費	2,238,670	2,057,250	181,420
		旅費交通費	2,238,670	2,057,250	181,420
		研修研究費	950,372	1,108,421	-158,049
		事務消耗品費	3,776,084	2,869,879	906,205
		印刷製本費	64,849	93,923	-29,074
		水道光熱費	0	0	0
		燃料費	0	0	0
		修繕費	2,220,175	5,685,965	-3,465,790
		通信運搬費	1,488,813	1,276,116	212,697
		通信運搬費	1,488,813	1,276,116	212,697
		会議費	129,796	38,448	91,348
		部	の	広報費	442,940
業務委託費	9,588,945			5,342,250	4,246,695
手数料	38,664			38,234	430
保険料	1,745,380			1,307,503	437,877

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第2号の4様式

Page: 3

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
事業区分 社会福祉事業

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
サービス活動増減の部	賃借料	5,478,302	4,753,964	724,338
	賃借料	5,478,302	4,753,964	724,338
	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	0	0	0
	保守料	2,678,582	2,708,004	-29,422
	渉外費	0	0	0
	諸会費	328,900	318,900	10,000
	雑費	1,789,407	1,855,248	-65,841
	雑費	1,789,407	1,855,248	-65,841
	利用者負担軽減額	361,193	449,911	-88,718
	利用者負担軽減額	361,193	449,911	-88,718
	減価償却費	49,362,140	45,117,809	4,244,331
	減価償却費	49,362,140	45,117,809	4,244,331
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-13,718,270	-14,536,545	818,275
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-13,718,270	-14,536,545	818,275
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	112,444	330,866	-218,422
	その他の費用	112,444	330,866	-218,422
サービス活動増減の部	サービス活動費用計 (2)	496,773,610	500,721,187	-3,947,577
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	25,082,373	12,832,235	12,250,138
	借入金利息補助金収益	209,333	448,708	-239,375
	借入金利息補助金収益	209,333	448,708	-239,375
	受取利息配当金収益	1,619,150	988,317	630,833
	受取利息配当金収益	1,619,150	988,317	630,833
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	832,650	1,753,427	-920,777
	受入研修費収益	9,200	25,200	-16,000
	利用者等外給食収益	227,880	278,100	-50,220
	為替差益	0	0	0
	雑収益	595,570	1,450,127	-854,557
	雑収益	595,570	1,450,127	-854,557
サービス活動増減の部	サービス活動外収益計 (4)	2,661,133	3,190,452	-529,319
	支払利息	311,472	652,066	-340,594
	支払利息	311,472	652,066	-340,594
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	0	70,490	-70,490
	利用者等外給食費	0	0	0
	為替差損	0	0	0
	雑損失	0	70,490	-70,490
	雑損失	0	70,490	-70,490
	サービス活動外費用計 (5)	311,472	722,556	-411,084
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,349,661	2,467,896	-118,235
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	27,432,034	15,300,131	12,131,903
特別増減の部	施設整備等補助金収益	67,000,000	6,600,000	60,400,000
	施設整備等補助金収益	60,400,000	0	60,400,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	6,600,000	6,600,000	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	3,400,000	-3,400,000
	車両運搬具受贈額	0	3,400,000	-3,400,000

第2号の4様式

Page: 4

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増	減
特別収益別	固定資産売却益	0	0		0
	車両運搬具売却益	0	0		0
	器具及び備品売却益	0	0		0
	拠点区分間繰入金収益	0	0		0
	拠点区分間繰入金収益	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0		0
	その他の特別収益	0	1,450,402		-1,450,402
	徴収不能引当金戻入益	0	0		0
	特別収益計(8)	67,000,000	11,450,402		55,549,598
増減の部	基本金組入額	0	0		0
	基本金組入額	0	0		0
	基本金組入額	0	0		0
	資産評価損	0	0		0
	資産評価損	0	0		0
	固定資産売却損・処分損	1	4		-3
	建物売却損・処分損	0	0		0
	車両運搬具売却損・処分損	0	0		0
	器具及び備品売却損・処分損	1	4		-3
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0		0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	-230,572,598	0		-230,572,598
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	-230,572,598	0		-230,572,598
	国庫補助金等特別積立金積立額	60,400,000	0		60,400,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	60,400,000	0		60,400,000
	災害損失	0	0		0
	災害損失	0	0		0
	拠点区分間繰入金費用	0	0		0
	拠点区分間繰入金費用	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0		0
その他の特別損失	0	16,296,144		-16,296,144	
その他の特別損失	0	16,296,144		-16,296,144	
特別費用計(9)	-170,172,597	16,296,148		-186,468,745	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	237,172,597	-4,845,746		242,018,343	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	264,604,631	10,454,385		254,150,246	
前期繰越活動増減差額(12)	569,948,286	598,493,901		-28,545,615	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	834,552,917	608,948,286		225,604,631	
基本金取崩額(14)	0	0		0	
その他の積立金取崩額(15)	380,000,000	20,000,000		360,000,000	
その他の積立金積立額(16)	100,000,000	59,000,000		41,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,114,552,917	569,948,286		544,604,631	

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 1

理事長	施設長	補 佐	課 長	課 長	係
					

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘 定 科 目		予算額	決算額	差 異	備 考
事業収入	介護保険事業収入	514,329,000	517,937,547	-3,608,547	
	施設介護料収入	166,275,000	167,643,216	-1,368,216	
	介護報酬収入	149,648,000	151,402,005	-1,754,005	
	利用者負担金収入 (公費)	659,000	852,481	-193,481	
	利用者負担金収入 (一般)	15,968,000	15,388,730	579,270	
	居宅介護料収入	169,838,000	173,885,409	-4,047,409	
	(介護報酬収入)	152,855,000	155,454,165	-2,599,165	
	介護報酬収入	145,648,000	150,306,066	-4,658,066	
	介護予防報酬収入	7,207,000	5,148,099	2,058,901	
	(利用者負担金収入)	16,983,000	18,431,244	-1,448,244	
	介護負担金収入 (公費)	421,000	83,903	337,097	
	介護負担金収入 (一般)	15,761,000	17,775,330	-2,014,330	
	介護予防負担金収入 (公費)	56,000	8,925	47,075	
	介護予防負担金収入 (一般)	745,000	563,086	181,914	
	地域密着型介護料収入	63,605,000	63,450,773	154,227	
	(介護報酬収入)	57,245,000	57,106,152	138,848	
	介護報酬収入	57,245,000	57,106,152	138,848	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	6,360,000	6,344,621	15,379	
	介護負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護負担金収入 (一般)	6,360,000	6,344,621	15,379	
	介護予防負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入 (一般)	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	35,173,000	35,019,810	153,190	
	居宅介護支援介護料収入	32,450,000	32,665,130	-215,130	
	介護予防支援介護料収入	2,723,000	2,354,680	368,320	
	利用者等利用料収入	66,643,000	66,091,352	551,648	
	施設サービス利用料収入	0	0	0	
	居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
	地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
	食費収入 (公費)	987,000	319,720	667,280	
	食費収入 (一般)	46,385,000	45,698,582	686,418	
	居住費収入 (公費)	228,000	0	228,000	
	居住費収入 (一般)	19,043,000	20,073,050	-1,030,050	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	12,795,000	11,846,987	948,013	
	補助金事業収入	0	80,109	-80,109	
	市町村特別事業収入	1,194,000	1,294,740	-100,740	
	受託事業収入	9,979,000	9,851,866	127,134	
	その他の事業収入	1,622,000	620,272	1,001,728	
	(保険等査定減)	0	0	0	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	措置事業収入	0	0	0	
	事務費収入	0	0	0	
	事業費収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	運営事業収入	0	0	0	
	管理費収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	管理費収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	0	0	0	
	保育所運営費収入	0	0	0	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	私立認定保育所利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	受託事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
支	障がい福祉サービス等事業収入	451,000	469,460	-18,460	
	自立支援給付費収入	451,000	469,460	-18,460	
	介護給付費収入	451,000	469,460	-18,460	
	利用者負担金収入	0	0	0	

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 2

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業収入	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	受託事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入 (保険等査定減)	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	249,000	209,333	39,667	
	借入金利息補助金収入	249,000	209,333	39,667	
	経常経費寄附金収入	100,000	342,827	-242,827	
	経常経費寄附金収入	100,000	342,827	-242,827	
	受取利息配当金収入	492,000	1,619,150	-1,127,150	
	受取利息配当金収入	492,000	1,619,150	-1,127,150	
	その他の収入	3,336,000	3,826,355	-490,355	
	受入研修費収入	10,000	9,200	800	
	利用者等外給食費収入	281,000	227,880	53,120	
	雑収入	3,045,000	3,589,275	-544,275	
	雑収入	3,045,000	3,589,275	-544,275	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	有価証券売却益	0	0	0	
	有価証券評価益	0	0	0	
	為替差益	0	0	0	
事業活動収入計 (1)		518,957,000	524,404,672	-5,447,672	
事業活動支出	人件費支出	395,331,000	355,818,156	39,512,844	
	役員報酬支出	260,000	260,000	0	
	職員給料支出	173,706,000	160,337,309	13,368,691	
	職員給料支出	173,706,000	160,337,309	13,368,691	
	職員賞与支出	64,460,000	55,500,029	8,959,971	
	職員賞与支出	64,460,000	55,500,029	8,959,971	
	非常勤職員給与支出	89,173,000	78,857,331	10,315,669	
	非常勤職員給与支出	89,173,000	78,857,331	10,315,669	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	17,923,000	17,127,508	795,492	
	退職給付支出	17,923,000	17,127,508	795,492	
	法定福利費支出	49,809,000	43,735,979	6,073,021	
	法定福利費支出	49,809,000	43,735,979	6,073,021	
	事業費支出	81,776,000	72,129,678	9,646,322	
	給食費支出	28,237,000	26,770,981	1,466,019	
	介護用品費支出	4,990,000	4,276,843	713,157	
	医薬品費支出	0	0	0	
	診療・療養等材料費支出	0	0	0	
	保健衛生費支出	1,110,000	834,838	275,162	
	医療費支出	0	0	0	
	被服費支出	1,294,000	1,153,986	140,014	
	教養娯楽費支出	470,000	375,999	94,001	
	日用品費支出	80,000	30,972	49,028	
	保育材料費支出	0	0	0	
	本人支給金支出	0	0	0	
	水道光熱費支出	16,050,000	14,916,233	1,133,767	
	水道光熱費支出	16,050,000	14,916,233	1,133,767	
	燃料費支出	13,630,000	11,425,344	2,204,656	
	燃料費支出	13,630,000	11,425,344	2,204,656	
	消耗器具備品費支出	10,315,000	7,853,616	2,461,384	
	消耗器具備品費支出	10,315,000	7,853,616	2,461,384	
	保険料支出	0	0	0	
	賃借料支出	0	0	0	
	教育指導費支出	0	0	0	
	就職支度費支出	0	0	0	
	葬祭費支出	0	0	0	
	車輦費支出	5,600,000	4,490,866	1,109,134	
	車輦費支出	5,600,000	4,490,866	1,109,134	
	管理費返還支出	0	0	0	
	雑支出	0	0	0	
	雑支出	0	0	0	
	その他雑支出	0	0	0	
支	事務費支出	54,715,000	34,638,623	20,076,377	
	福利厚生費支出	2,585,000	1,659,078	925,922	
	福利厚生費支出	2,585,000	1,659,078	925,922	
	職員被服費支出	260,000	19,666	240,334	
	旅費交通費支出	3,276,000	2,238,670	1,037,330	
	旅費交通費支出	3,276,000	2,238,670	1,037,330	
	研修研究費支出	1,620,000	950,372	669,628	

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 3

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収入	事務消耗品費支出	9,220,000	3,776,084	5,443,916	
	印刷製本費支出	263,000	64,849	198,151	
	水道光熱費支出	0	0	0	
	燃料費支出	0	0	0	
	修繕費支出	6,600,000	2,220,175	4,379,825	
	通信運搬費支出	1,560,000	1,488,813	71,187	
	通信運搬費支出	1,560,000	1,488,813	71,187	
	会議費支出	350,000	129,796	220,204	
	広報費支出	560,000	442,940	117,060	
	業務委託費支出	12,088,000	9,588,945	2,499,055	
	手数料支出	105,000	38,664	66,336	
	保険料支出	1,899,000	1,745,380	153,620	
	賃借料支出	5,552,000	5,478,302	73,698	
	賃借料支出	5,552,000	5,478,302	73,698	
	土地・建物賃借料支出	0	0	0	
	租税公課支出	0	0	0	
	保守料支出	3,330,000	2,678,582	651,418	
	渉外費支出	2,500,000	0	2,500,000	
	諸会費支出	440,000	328,900	111,100	
	雑支出	2,507,000	1,789,407	717,593	
	雑支出	2,507,000	1,789,407	717,593	
	利用者負担軽減額	590,000	361,193	228,807	
	利用者負担軽減額	590,000	361,193	228,807	
	支払利息支出	313,000	311,472	1,528	
	支払利息支出	313,000	311,472	1,528	
	その他の支出	114,000	112,444	1,556	
	利用者等外給食費支出	0	0	0	
	雑支出	114,000	112,444	1,556	
	雑支出	0	0	0	
	退職給付金調整金	114,000	112,444	1,556	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	
	資産評価損	0	0	0	
	有価証券評価損	0	0	0	
	〇〇評価損	0	0	0	
	為替差損	0	0	0	
	徴収不能額	0	0	0	
	事業活動支出計 (2)	532,839,000	463,371,566	69,467,434	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	-13,882,000	61,033,106	-74,915,106	
施設整備等収入	施設整備等補助金収入	67,000,000	67,000,000	0	
	施設整備等補助金収入	60,400,000	60,400,000	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	6,600,000	6,600,000	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	車両運搬具売却収入	0	0	0	
	器具及び備品売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計 (4)	67,000,000	67,000,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	10,870,000	10,869,586	414	
	設備資金借入金元金償還支出	10,870,000	10,869,586	414	
	固定資産取得支出	419,710,000	376,014,941	43,695,059	
施設整備等支出	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	377,700,000	334,010,359	43,689,641	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車両運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	42,010,000	42,004,582	5,418	
	機械及び装置取得支出	0	0	0	
	建設仮勘定取得支出	0	0	0	
	有形リース資産取得支出	0	0	0	
	権利取得支出	0	0	0	
	ソフトウェア取得支出	0	0	0	
	無形リース資産	0	0	0	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	施設整備等支出計 (5)	430,580,000	386,884,527	43,695,473	

特別養護老人ホームかみじ荘拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 4

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
警	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-363,580,000	-319,884,527	-43,695,473	
その 他 の 収 入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	386,874,000	386,870,747	3,253	
	退職給付引当資産取崩収入	6,874,000	6,870,747	3,253	
活 動 に よ る 収 入	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	施設運営積立資産取崩収入	380,000,000	380,000,000	0	
	保育所繰越積立資産取崩収入	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
支 出	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	386,874,000	386,870,747	3,253	
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	投資有価証券取得支出	0	0	0	
	投資有価証券取得支出	0	0	0	
	積立資産支出	105,212,000	104,827,949	384,051	
	退職給付引当資産支出	5,212,000	4,827,949	384,051	
	長期預り金積立資産支出	0	0	0	
	施設運営積立資産支出	100,000,000	100,000,000	0	
支 出	保育所繰越積立資産支出	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	その他の活動支出計 (8)	105,212,000	104,827,949	384,051	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	281,662,000	282,042,798	-380,798	
	予備費 (10)	4,200,000	0	4,200,000	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-100,000,000	23,191,377	-123,191,377	
前期末支払資金残高 (12)		359,641,196	359,641,196	0	
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)		259,641,196	382,832,573	-123,191,377	

保育所拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

Page: 1

理事長	施設長	補 佐	課 長	圖 長	係
					

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(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	3,168,650	9,960,274	-6,791,624	流動負債	6,929,366	6,283,180	646,186
現金預金	3,168,650	9,960,274	-6,791,624	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,267,602	1,850,360	417,242
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	預り金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	職員預り金	51,764	272,820	-221,056
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,610,000	4,160,000	450,000
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	固定負債	5,978,959	5,187,823	791,136
徴収不能引当金	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
固定資産	19,733,849	15,311,276	4,422,573	長期運営資金借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	リース債務	0	0	0
土地	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	5,978,959	5,187,823	791,136
定期預金	0	0	0	長期末払金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	19,733,849	15,311,276	4,422,573	負債の部合計	12,908,325	11,471,003	1,437,322
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	3,571,138	3,848,702	-277,564	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	基本金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
車両運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	183,752	274,751	-90,999	その他の積立金	10,000,000	6,000,000	4,000,000
建設仮勘定	0	0	0	施設運営積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	10,000,000	6,000,000	4,000,000
権利	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-5,826	7,800,547	-7,806,373
投資有価証券	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	-3,806,373	-7,957,925	4,151,552
長期貸付金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	7,800,547	11,758,472	-3,957,925
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	純資産の部合計	9,994,174	13,800,547	-3,806,373
退職給付引当資産	5,978,959	5,187,823	791,136				
長期預り金積立資産	0	0	0				
施設運営積立資産	0	0	0				
保育所繰越積立資産	10,000,000	6,000,000	4,000,000				
その他の固定資産	0	0	0				
資 産 の 部 合 計	22,902,499	25,271,550	-2,369,051	負債及び純資産の部合計	22,902,499	25,271,550	-2,369,051

財務諸表に対する注記（保育所拠点区分）

1. 重要な会計方法

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 ― 定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 ― 翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上する。
- ・退職給付引当金 ― 退職給付引当資産、退職給付引当金ともに掛金累計額で計上する。

2. 重要な会計方法の変更

- ・新会計基準への移行により、拠点区分を設定するために移行前決算貸借対照表の分割・集合勘定項目体系の組替えを実施。
- ・支払資金残高と1年基準採用の関係
期末における1年基準の適用により、流動資産及び流動負債には、1年基準により固定資産又は固定負債から振替えられたもの、引当金並びに棚卸資産を除くものとする。
資金収支計算書の当期末支払資金残高は、貸借対照表の流動資産から流動負債を差引いた額から賞与引当金 4,610,000円を除いた額となる。

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び公益社団法人山形県社会福祉振興会へ加入。

4. 拠点が作成する財務諸表と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) 保育所拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分におけるサービス区分（社会福祉事業）
 - ア 鶴岡市立貴船保育園
 - イ 羽黒子育て支援センター

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

6. 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

該当なし。

7. 担保に供されている資産

該当なし。

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（その他）	4,735,000	1,163,862	3,571,138
器具及び備品	1,063,428	879,676	183,752
合計	5,798,428	2,043,538	3,754,890

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. 重要な後発事象

該当なし。

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増額の状況並びに資産、負債及び純資産状態を明らかにするために必要な事項

該当なし。

保育所拠点区分 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

第2号の4様式

Page: 1

理事長	施設長	補 佐	課 長	園 長	係
					

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘 定 科 目		当年度決算	前年度決算	増 減
サ	介護保険事業収益	0	0	0
	施設介護料収益	0	0	0
	介護報酬収益	0	0	0
イ	利用者負担金収益 (公費)	0	0	0
	利用者負担金収益 (一般)	0	0	0
	居宅介護料収益	0	0	0
ロ	(介護報酬収入)	0	0	0
	介護報酬収益	0	0	0
	介護予防報酬収入	0	0	0
ハ	(利用者負担金収入)	0	0	0
	介護負担金収益 (公益)	0	0	0
	介護負担金収益 (一般)	0	0	0
ニ	介護予防負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護予防負担金収益 (一般)	0	0	0
	地域密着型介護料収益	0	0	0
ヒ	(介護報酬収入)	0	0	0
	介護報酬収益	0	0	0
	介護予防報酬収入	0	0	0
ヘ	(利用者負担金収入)	0	0	0
	介護負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護負担金収益 (一般)	0	0	0
ス	介護予防負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護予防負担金収益 (一般)	0	0	0
	居宅介護支援介護料収益	0	0	0
セ	居宅介護支援介護料収益	0	0	0
	介護予防支援介護料収益	0	0	0
	利用者等利用料収益	0	0	0
活	施設サービス利用料収益	0	0	0
	居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
	地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
動	食費収益 (公費)	0	0	0
	食費収益 (一般)	0	0	0
	居住費収益 (公費)	0	0	0
益	居住費収益 (一般)	0	0	0
	その他の利用料収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
増	補助金事業収益	0	0	0
	市町村特別事業収益	0	0	0
	受託事業収益	0	0	0
減	その他の事業収益	0	0	0
	(保険等査定減)	0	0	0
	保育事業収益	132,068,800	136,428,800	-4,360,000
部	保育所運営費収益	0	0	0
	私的契約利用料収益	0	0	0
	私立認定保育所利用料収益	0	0	0
の	その他の事業収益	132,068,800	136,428,800	-4,360,000
	補助金事業収益	0	0	0
	受託事業収益	132,021,000	136,363,000	-4,342,000
用	その他の事業収益	47,800	65,800	-18,000
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	0	0	0
費	その他の収益	0	0	0
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計 (1)	132,068,800	136,428,800	-4,360,000
部	人件費	112,327,892	120,418,209	-8,090,317
	役員報酬	0	0	0
	職員給料	35,938,851	29,720,582	6,218,269
の	職員給料	35,938,851	29,720,582	6,218,269
	職員賞与	12,849,025	17,734,927	-4,885,902
	職員賞与	12,849,025	17,734,927	-4,885,902
用	賞与引当金繰入	4,610,000	4,160,000	450,000
	非常勤職員給与	41,737,327	52,417,630	-10,680,303
	非常勤職員給与	41,737,327	52,417,630	-10,680,303
費	派遣職員費	0	0	0
	派遣職員費	0	0	0
	退職給付費用	2,573,556	2,564,700	8,856
部	法定福利費	14,619,133	13,820,370	798,763
	法定福利費	14,619,133	13,820,370	798,763
	事業費	17,855,164	18,500,981	-645,817
の	給食費	9,788,186	10,278,056	-489,870

保育所拠点区分 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

第2号の4様式

Page: 2

法人名 社会福祉法人 羽黒百寿会
事業区分 社会福祉事業

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サ	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	26,981	8,802	18,179
サ	医薬品費	26,981	8,802	18,179
	診療・療養等材料費	0	0	0
サ	保健衛生費	23,411	25,621	-2,210
	医療費	0	0	0
サ	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	0	0	0
サ	日用品費	0	0	0
	保育材料費	820,319	703,856	116,463
サ	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	3,236,866	3,199,777	37,089
サ	水道光熱費	3,236,866	3,199,777	37,089
	燃料費	1,418,422	1,819,752	-401,330
サ	燃料費	1,418,422	1,819,752	-401,330
	消耗器具備品費	1,102,153	1,254,616	-152,463
サ	消耗器具備品費	1,102,153	1,254,616	-152,463
	保険料	0	0	0
サ	賃借料	0	0	0
	教育指導費	0	0	0
サ	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
サ	車輛費	0	0	0
	車輛費	0	0	0
サ	雑費	1,438,826	1,210,501	228,325
	事務費	5,563,555	5,209,032	354,523
サ	福利厚生費	613,943	735,961	-122,018
	福利厚生費	613,943	735,961	-122,018
サ	職員被服費	7,474	125,400	-117,926
	旅費交通費	159,360	189,540	-30,180
サ	旅費交通費	159,360	189,540	-30,180
	研修研究費	152,685	123,900	28,785
サ	事務消耗品費	976,209	876,901	99,308
	印刷製本費	306,807	253,581	53,226
サ	水道光熱費	0	0	0
	燃料費	0	0	0
サ	修繕費	466,031	199,573	266,458
	通信運搬費	155,063	159,557	-4,494
サ	通信運搬費	155,063	159,557	-4,494
	会議費	3,893	9,168	-5,275
サ	広報費	0	0	0
	業務委託費	1,353,156	1,416,442	-63,286
サ	手数料	20,736	17,955	2,781
	保険料	0	0	0
サ	賃借料	1,013,376	780,354	233,022
	賃借料	1,013,376	780,354	233,022
サ	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	0	0	0
サ	保守料	0	0	0
	渉外費	0	0	0
サ	諸会費	126,400	114,800	11,600
	雑費	208,422	205,900	2,522
サ	雑費	208,422	205,900	2,522
	利用者負担軽減額	0	0	0
サ	利用者負担軽減額	0	0	0
	減価償却費	368,563	533,293	-164,730
サ	減価償却費	368,563	533,293	-164,730
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
サ	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
	徴収不能額	0	0	0
サ	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
サ	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
サ	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計 (2)	136,115,174	144,661,515	-8,546,341
サ	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	-4,046,374	-8,232,715	4,186,341
サ	借入金利息補助金収益	0	0	0
	借入金利息補助金収益	0	0	0
サ	受取利息配当金収益	28,561	49,450	-20,889

保育所拠点区分 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

第2号の4様式

Page: 3

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動外費用の増減	受取利息配当金収益	28,561	49,450	-20,889
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	2,252,690	2,404,590	-151,900
	受入研修費収益	7,000	14,000	-7,000
	利用者等外給食収益	2,158,250	2,295,500	-137,250
	為替差益	0	0	0
	雑収益	87,440	95,090	-7,650
	雑収益	87,440	95,090	-7,650
	サービス活動外収益計 (4)	2,281,251	2,454,040	-172,789
	支払利息	0	0	0
	支払利息	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
特別増減	有価証券売却損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	2,041,250	2,179,250	-138,000
	利用者等外給食費	2,041,250	2,179,250	-138,000
	為替差損	0	0	0
	雑損失	0	0	0
	雑損失	0	0	0
	サービス活動外費用計 (5)	2,041,250	2,179,250	-138,000
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	240,001	274,790	-34,789
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	-3,806,373	-7,957,925	4,151,552
特別増減	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	車両運搬具受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益	0	0	0
	器具及び備品売却益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
特別減損	特別収益計 (8)	0	0	0
	基本金組入額	0	0	0
	基本金組入額	0	0	0
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	建物売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
	器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	災害損失	0	0	0
	災害損失	0	0	0

(至) 平成27年3月31日

第2号の4様式

Page: 4

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘 定 科 目		当年度決算	前年度決算	増	減
特 別 増 減 の 部	費				
	拠点区分間繰入金費用	0	0		0
	拠点区分間繰入金費用	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0		0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0		0
	その他の特別損失	0	0		0
	その他の特別損失	0	0		0
	特別費用計 (9)	0	0		0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0		0
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	-3,806,373	-7,957,925		4,151,552
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	7,800,547	11,758,472		-3,957,925
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	3,994,174	3,800,547		193,627
	基本金取崩額 (14)	0	0		0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	4,000,000		-4,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	4,000,000	0		4,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-5,826	7,800,547		-7,806,373

保育所拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 1

理事長	施設長	補 佐	課 長	園 長	係
					

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘 定 科 目		予算額	決算額	差 異	備 考
事業活動による収入	介護保険事業収入	0	0	0	
	施設介護料収入	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	利用者負担金収入 (公費)	0	0	0	
	利用者負担金収入 (一般)	0	0	0	
	居宅介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護負担金収入 (一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入 (一般)	0	0	0	
	地域密着型介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護負担金収入 (一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入 (公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入 (一般)	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	介護予防支援介護料収入	0	0	0	
	利用者等利用料収入	0	0	0	
	施設サービス利用料収入	0	0	0	
	居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
	地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
	食費収入 (公費)	0	0	0	
	食費収入 (一般)	0	0	0	
	居住費収入 (公費)	0	0	0	
	居住費収入 (一般)	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入	0	0	0	
	市町村特別事業収入	0	0	0	
	受託事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	(保険等査定減)	0	0	0	
	保育事業収入	132,071,000	132,068,800	2,200	
	保育所運営費収入	0	0	0	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	私立認定保育所利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	132,071,000	132,068,800	2,200	
	補助金事業収入	0	0	0	
	受託事業収入	132,021,000	132,021,000	0	
	その他の事業収入	50,000	47,800	2,200	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	經常経費寄附金収入	0	0	0	
	經常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	35,000	28,561	6,439	
	受取利息配当金収入	35,000	28,561	6,439	
	その他の収入	2,360,000	2,252,690	107,310	
	受入研修費収入	7,000	7,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,270,000	2,158,250	111,750	
	雑収入	83,000	87,440	-4,440	
	雑収入	83,000	87,440	-4,440	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	有価証券売却益	0	0	0	
	有価証券評価益	0	0	0	
	為替差益	0	0	0	
	事業活動収入計 (1)	134,466,000	134,350,051	115,949	
支出	人件費支出	110,804,000	110,779,436	24,564	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	35,947,000	35,938,851	8,149	
	職員給料支出	35,947,000	35,938,851	8,149	
	職員賞与支出	17,010,000	17,009,025	975	

保育所拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 2

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業費	職員給与支出	17,010,000	17,009,025	975	
	非常勤職員給与支出	41,742,000	41,737,327	4,673	
	非常勤職員給与支出	41,742,000	41,737,327	4,673	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	1,482,000	1,475,100	6,900	
	退職給付支出	1,482,000	1,475,100	6,900	
	法定福利費支出	14,623,000	14,619,133	3,867	
	法定福利費支出	14,623,000	14,619,133	3,867	
	事業費支出	17,903,000	17,855,164	47,836	
	給食費支出	9,789,000	9,788,186	814	
	介護用品費支出	0	0	0	
	医薬品費支出	30,000	26,981	3,019	
	診療・療養等材料費支出	0	0	0	
	保健衛生費支出	30,000	23,411	6,589	
	医療費支出	0	0	0	
	被服費支出	0	0	0	
	教養娯楽費支出	0	0	0	
	日用品費支出	0	0	0	
	保育材料費支出	826,000	820,319	5,681	
活動費	本人支給金支出	0	0	0	
	水道光熱費支出	3,240,000	3,236,866	3,134	
	水道光熱費支出	3,240,000	3,236,866	3,134	
	燃料費支出	1,422,000	1,418,422	3,578	
	燃料費支出	1,422,000	1,418,422	3,578	
	消耗器具備品費支出	1,121,000	1,102,153	18,847	
	消耗器具備品費支出	1,121,000	1,102,153	18,847	
	保険料支出	0	0	0	
	賃借料支出	0	0	0	
	教育指導費支出	0	0	0	
	就職支度費支出	0	0	0	
	葬祭費支出	0	0	0	
	車輛費支出	0	0	0	
	車輛費支出	0	0	0	
	管理費返還支出	0	0	0	
	雑支出	1,445,000	1,438,826	6,174	
	雑支出	1,445,000	1,438,826	6,174	
	その他雑支出	0	0	0	
	事務費支出	5,703,000	5,563,555	139,445	
その他	福利厚生費支出	632,000	613,943	18,057	
	福利厚生費支出	632,000	613,943	18,057	
	職員被服費支出	10,000	7,474	2,526	
	旅費交通費支出	170,000	159,360	10,640	
	旅費交通費支出	170,000	159,360	10,640	
	研修研究費支出	155,000	152,685	2,315	
	事務消耗品費支出	990,000	976,209	13,791	
	印刷製本費支出	308,000	306,807	1,193	
	水道光熱費支出	0	0	0	
	燃料費支出	0	0	0	
	修繕費支出	469,000	466,031	2,969	
	通信運搬費支出	160,000	155,063	4,937	
	通信運搬費支出	160,000	155,063	4,937	
	会議費支出	15,000	3,893	11,107	
	広報費支出	0	0	0	
	業務委託費支出	1,355,000	1,353,156	1,844	
	手数料支出	22,000	20,736	1,264	
	保険料支出	0	0	0	
	賃借料支出	1,015,000	1,013,376	1,624	
	賃借料支出	1,015,000	1,013,376	1,624	
収入	土地・建物賃借料支出	0	0	0	
	租税公課支出	0	0	0	
	保守料支出	0	0	0	
	渉外費支出	0	0	0	
	諸会費支出	127,000	126,400	600	
	雑支出	275,000	208,422	66,578	
	雑支出	275,000	208,422	66,578	
	利用者負担軽減額	0	0	0	
	利用者負担軽減額	0	0	0	
	支払利息支出	0	0	0	
支	支払利息支出	0	0	0	
	その他の支出	2,042,000	2,041,250	750	

保育所拠点区分 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

第1号の4様式

Page: 3

法人名
事業区分

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収入	利用者等外給食費支出	2,042,000	2,041,250	750	
	雑支出	0	0	0	
	雑支出	0	0	0	
	退職給付金調整金	0	0	0	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	
	資産評価損	0	0	0	
	有価証券評価損	0	0	0	
	〇〇評価損	0	0	0	
	為替差損	0	0	0	
	徴収不能額	0	0	0	
	事業活動支出計 (2)	136,452,000	136,239,405	212,595	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	-1,986,000	-1,889,354	-96,646	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	車輛運搬具売却収入	0	0	0	
	器具及び備品売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	固定資産取得支出	0	0	0	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	0	0	0	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車輛運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	0	0	0	
	機械及び装置取得支出	0	0	0	
	建設仮勘定取得支出	0	0	0	
	有形リース資産取得支出	0	0	0	
	権利取得支出	0	0	0	
	ソフトウェア取得支出	0	0	0	
	無形リース資産	0	0	0	
その他の活動による収入	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	0	0	
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
その他の活動による収入	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	3,000,000	0	3,000,000	
	退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	施設運営積立資産取崩収入	0	0	0	
	保育所繰越積立資産取崩収入	3,000,000	0	3,000,000	
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動による収入	その他の活動収入計 (7)	3,000,000	0	3,000,000	
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
支出	投資有価証券取得支出	0	0	0	

(至) 平成27年3月31日

Page: 4

社会福祉法人 羽黒百寿会
社会福祉事業

勘 定 科 目		予算額	決算額	差 異	備 考
その 他 の 活 動 に よ る 収 支	投資有価証券取得支出	0	0	0	
	積立資産支出	5,102,000	5,098,456	3,544	
	退職給付引当資産支出	1,102,000	1,098,456	3,544	
	長期預り金積立資産支出	0	0	0	
	施設運営積立資産支出	0	0	0	
	保育所繰越積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
	拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
	拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	その他の活動支出計 (8)	5,102,000	5,098,456	3,544	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-2,102,000	-5,098,456	2,996,456	
予備費 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-4,088,000	-6,987,810	2,899,810		
前期末支払資金残高 (12)	7,837,094	7,837,094	0		
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	3,749,094	849,284	2,899,810		

監査結果報告書

平成27年 5月16日

社会福祉法人 羽黒百寿会
理事長 中村 博信 様

社会福祉法第40条及び定款第11条に基づき実施した、平成26年度
監査結果について下記の通り報告いたします。

監事 斎藤 敬
監事 吉住 光正

1. 監査日時 平成27年5月15日（金）午前9時30分から午後4時00分迄
2. 監査場所 ユニット型特養 会議室
3. 立会者の職氏名 理事長 中村 博信 常務理事 武田功之 施設長 吉田 誠
園 長 佐藤いく子 総務課長 草島 歩 施設課長 鈴木美喜
居宅課長 佐藤 庄子 主任事務員 佐藤 恵美子
4. 監査結果

- (1) 事業運営は、状況の変化により当初の計画どおりの実績に至らない面もありますが、他においては計画に基づいた執行であると認めます。
- (2) 貸借対照表は、当会の資産、負債の状況を正しく示していると認めます。
- (3) 事業活動計算書及び資金収支計算書は、当会の収入と支出の状況を正しく示していると認めます。
- (4) 個人情報保護法は、当会の規則に基づいて適正に実施していると認めます。

監 査 報 告 書

平成27年 5月 12日

社会福祉法人 羽黒石寿会
施 設 名 かみじ荘
理 事 長 中村 博信 殿

貴社会福祉法人の表記の施設について、平成 26 年度の会計処理及びその会計処理に基づき作成された計算書類が関連する法令及び通知に従い正しく処理されたことを確認するため、次のとおり監査を実施したことを報告します。

(TKC会計人)

資 格 名 税理
氏 名 荒川 昭正 印

監 査 項 目

- I. 基本事項
- II. 資産に関する事項
 - 1. 現預金
 - 2. 債権
 - 3. たな卸資産
 - 4. 固定資産
- III. 負債・純資産に関する事項
 - 1. 借入金
 - 2. その他負債
 - 3. 引当金
 - 4. 基本金・国庫補助金等特別積立金
- IV. 収入・支出、資金の使途に関する事項
 - 1. 収入
 - 2. 支出
 - 3. 資金の使途
 - 4. 移行時特別積立預金
- V. その他の事項
 - 1. 帳簿の備置及び記載内容
 - 2. 決算報告

監 査 項 目	適 正	要 改 善	要改善内容
I. 基本事項 (1) 社会福祉法人会計基準に基づく経理規程が作成され、理事会等の承認を経ていることを確かめたか。 (2) 社会福祉法人は一の会計単位であるが、公益事業及び収益事業については、それぞれ特別会計として独立した会計単位として適正に区分されているか確かめたか。 (3) 経理区分の設定を正しく行い、取引の帰属を経理区分ごとに選別しているか確かめたか。 (4) 複数の会計単位又は経理区分に共通する収入及び支出を、合理的な基準に基づいて配分しているか確かめたか。 (5) 取引は原則として複式簿記の原則に従い、発生主義により経理されているか確かめたか。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		
II. 資 産 1. 現預金 (1) 会計責任者及び出納職員が選任されているか確かめたか。 ・原則として施設の長を会計責任者に充てること。 ・複数の経理区分を設けている場合には、各々会計責任者及び出納職員を選任することが望ましい。 (2) すべての会計伝票に会計責任者と施設長の承認印が押印されているか確かめたか。 (3) 年度末現在の現金残高の实在性を確かめたか。 (4) 年度末現在における預金残高と金融機関の残高証明書とを突合し、实在性を確かめたか。 2. 債 権 (1) 介護報酬の未収金は、年度末現在の金額が正しく処理されていることを確かめたか。 (2) 各債権の発生原因と経過を調べ、特に長期滞留債権については適切な処理がされていることを確かめたか。 (3) 未収金・立替金・前払金・貸付金・仮払金等につき、相手先別又は項目別内訳がそれぞれ正確であり、総勘定元帳の該当科目の金額と一致することを確かめたか。 3. たな卸資産 販売用品及びこれに準ずるたな卸資産については、正しく処理したことを確かめたか。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

監 査 項 目	適 正	要 改 善	要改善内容
4. 固定資産 (1) 固定資産の取得価額は適正かどうか確かめたか。 特に、建物の場合は設計費を含め建物の取得に要した一切の総額で計上したことを確かめたか。(ただし登記費用、火災保険料、落成記念費用は含まない。)	✓		
(2) 1個又は1組の金額が10万円以上の有形固定資産及び無形固定資産は、資産として適切な科目として処理されているか確かめたか。	✓		
(3) 固定資産管理台帳等が正しく記載され、減価償却資産については償却費を計上しているか確かめたか。 また、これに対応した国庫補助金等特別積立金を積み立てた固定資産については、取崩額を計上しているか確かめたか。	✓		
Ⅲ. 負債・純資産 1. 借入金 (1) 短期運営資金借入金と長期運営資金借入金及び設備資金借入金の区分は明確であり、借入金明細表に正しく記載され、年度末現在における借入金残高と金融機関の残高証明書等を突合し、その網羅性を確かめたか。	✓		
(2) 基本財産等を取得するための借入金の償還に係る寄付は、基本金として処理されているか確かめたか。	✓		
2. その他負債 未払金・仮受金・預り金等につき、相手先別又は項目別内訳がそれぞれ正確であり、総勘定元帳の該当科目の金額と一致することを確かめたか。	✓		
3. 引当金 (1) 退職給与引当金は退職給与規定に基づき適正に計上されているか確かめたか。ただし、重要性の乏しいものは除く。	✓		
(2) 徴収不能引当金及び賞与引当金は、適正に計上されているか確かめたか。ただし、重要性の乏しいものは除く。	✓		
4. 基本金・国庫補助金等特別積立金 施設の創設又は増築に伴う固定資産の取得については、これを基本金と国庫補助金等特別積立金とに正しく区分されているか確かめたか。	✓		
Ⅳ. 収入・支出・資金の使途 1. 収入 (1) 寄付金収入はすべて所定の領収書が発行され起票が行われ、かつ寄付金収入明細書に記帳され、寄付申込書も併せて確かめたか。	✓		
(2) 雑収入は、もれなく計上されていることを確かめたか。			

監 査 項 目	適 正	要 改 善	要改善内容
2. 支出 (1) すべての支出について、事業遂行のための支出であることを確かめたか。 (2) 人件費について本俸が「職員俸給」、各種手当（いわゆるボーナスを含む）が「職員諸手当」、非常勤職員及び嘱託医報酬が「非常勤職員給与」で処理されているか確かめたか。 3. 資金の使途 指定介護老人福祉施設に帰属する収入は、次に掲げる経費に充てることができないことを確かめたか。 ①その社会福祉法人が行う公益事業（指定居宅サービス事業者等を除く）及び収益事業に要する経費 ②その社会福祉法人外への資金の流出（貸付を含む）に属する経費 ③高額な役員報酬など実質的な剰余金の配当と認められる経費 4. 移行時特別積立預金 (1) 移行時特別積立預金は、その残高に移動がないことを確かめたか。もし、残高が減少している場合は、所轄庁との事前協議に基づくものか確かめたか。 (2) 移行時減価償却特別積立預金は、その残高に移動がないことを確かめたか。もし、残高が減少している場合は、理事会の承認を得て取り崩したものか確かめたか。	✓ ✓ ✓		
V. その他 1. 帳簿の備置及び記載内容 法人の経理規程に定められている会計帳簿及び補助簿が備え付けられ、かつ正確に記載されているか確かめたか。 2. 決算報告 (1) 資金収支計算書及びこれに附属する資金収支内訳表、事業活動収支計算書及びこれに附属する事業活動収支内訳表、貸借対照表財産目録（以下、計算書類という）を理事長に提出しているか確かめたか。 (2) 計算書類は監事の監査を受け、監査報告書が作成されているか確かめたか。 (3) 計算書類に加え次年度の事業計画書を作成し、理事会の同意を得ているか確かめたか。 (4) 会計帳簿の保存期間を説明し、保存場所と保存方法を確かめたか。	✓ ✓ ✓ ✓		