

## 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

法人名：社会福祉法人光仁会

(単位：円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	281,330,000	281,186,007	143,993	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	4,000	6,164	-2,164	
	その他の収入	1,289,000	1,313,378	-24,378	
	事業活動収入計	282,673,000	282,555,549	117,451	
	事業活動による支出	人件費支出	162,012,000	157,144,705	4,867,295
事業費支出		20,973,000	20,284,844	688,156	
事務費支出		44,769,000	44,442,130	326,870	
支払利息支出		3,964,000	4,005,245	-41,245	
事業活動支出計		231,718,000	225,876,924	5,841,076	
事業活動資金収支差額		50,955,000	56,678,625	-5,723,625	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	3,000,000	3,000,000	0	
	設備資金借入金収入	50,000,000	50,000,000	0	
	施設整備等収入計	53,000,000	53,000,000	0	
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	50,850,000	50,850,000	0
固定資産取得支出		162,000	162,000	0	
施設整備等支出計		51,012,000	51,012,000	0	
施設整備等資金収支差額		1,988,000	1,988,000	0	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	13,000,000	13,000,000	0	
	その他の活動による収入	500,000	400,000	100,000	
その他の活動収入計		13,500,000	13,400,000	100,000	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	28,000,000	28,000,000	0	
	積立資産支出	709,000	804,775	-95,775	
	その他の活動による支出	500,000	400,000	100,000	
	その他の活動支出計	29,209,000	29,204,775	4,225	
その他の活動資金収支差額		-15,709,000	-15,804,775	95,775	
予備費支出		0	—	0	
		0			
当期資金収支差額合計		37,234,000	42,861,850	-5,627,850	
前期末支払資金残高		41,372,365	41,372,365	0	
当期末支払資金残高		78,606,365	84,234,215	-5,627,850	

## 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

法人名：社会福祉法人光仁会

(単位：円)

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	収益	介護保険事業収益	281,186,007	92,511,368	188,674,639
		経常経費寄附金収益	50,000	10,000	40,000
	サービス活動収益計		281,236,007	92,521,368	188,714,639
	費用	人件費	157,533,339	71,403,164	86,130,175
		事業費	20,574,148	19,233,101	1,341,047
		事務費	44,442,130	24,967,714	19,474,416
		減価償却費	35,517,253	17,076,284	18,440,969
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,541,496	-2,797,286	-3,744,210
	サービス活動費用計		251,525,374	129,882,977	121,642,397
	サービス活動増減差額		29,710,633	-37,361,609	67,072,242
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,164	3,436	2,728
		その他のサービス活動外収益	1,313,378	481,992	831,386
	サービス活動外収益計		1,319,542	485,428	834,114
	費用	支払利息	4,005,245	2,315,780	1,689,465
		その他のサービス活動外費用	0	14,887	-14,887
サービス活動外費用計		4,005,245	2,330,667	1,674,578	
サービス活動外増減差額		-2,685,703	-1,845,239	-840,464	
経常増減差額		27,024,930	-39,206,848	66,231,778	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,000,000	90,422,205	-87,422,205
		固定資産受贈額	0	6,630,557	-6,630,557
		特別収益計	3,000,000	97,052,762	-94,052,762
	費用	過年度国庫補助金等特別積立金取崩額	-208,748	0	-208,748
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,000,000	90,422,205	-87,422,205
特別費用計		2,791,252	90,422,205	-87,630,953	
特別増減差額		208,748	6,630,557	-6,421,809	
当期活動増減差額		27,233,678	-32,576,291	59,809,969	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額		-38,786,796	-6,210,505	-32,576,291
	当期末繰越活動増減差額		-11,553,118	-38,786,796	27,233,678
	基本金取崩額		0	0	0
	その他の積立金取崩額		0	0	0
	その他の積立金積立額		0	0	0
次期繰越活動増減差額		-11,553,118	-38,786,796	27,233,678	

貸借対照表  
平成28年3月31日現在

法人名：社会福祉法人光仁会

(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	100,238,335	57,828,037	42,410,298	流動負債	37,156,866	51,834,559	-14,677,693
現金預金	51,405,589	16,355,062	35,050,527	事業未払金	16,004,120	16,455,672	-451,552
事業未収金	48,029,327	40,960,025	7,069,302	1年以内返済予定設備資金借入金	2,040,000	850,000	1,190,000
未収金	76,011	81,646	-5,635	1年以内返済予定長期運営資金借入金	13,000,000	28,000,000	-15,000,000
前払費用	727,408	431,304	296,104	賞与引当金	6,112,746	6,528,887	-416,141
固定資産	764,103,413	799,004,395	-34,900,982	固定負債	574,863,325	576,159,750	-1,296,425
基本財産	684,394,152	708,410,704	-24,016,552	設備資金借入金	573,110,000	575,150,000	-2,040,000
土地	140,130,480	140,130,480	0	退職給付引当金	853,325	109,750	743,575
建物	544,263,672	568,280,224	-24,016,552	敷金預り金	900,000	900,000	0
その他の固定資産	79,709,261	90,593,691	-10,884,430	負債の部合計	612,020,191	627,994,309	-15,974,118
構築物	31,176,151	33,758,958	-2,582,807	純資産の部			
機械及び装置	10,021,374	10,670,042	-648,668	基本金	180,000,000	180,000,000	0
車輛運搬具	3,303,161	4,269,448	-966,287	国庫補助金等特別積立金	83,874,675	87,624,919	-3,750,244
器具及び備品	30,787,002	37,250,876	-6,463,874	その他の積立金	0	0	0
権利	593,027	638,613	-45,586	次期繰越活動増減差額	-11,553,118	-38,786,796	27,233,678
ソフトウェア	2,242,200	2,873,679	-631,479	(うち当期活動増減差額)	27,233,678	-32,576,291	59,809,969
退職給付引当資産	853,325	109,750	743,575	純資産の部合計	252,321,557	228,838,123	23,483,434
長期前払費用	723,271	1,012,575	-289,304				
その他の固定資産	9,750	9,750	0				
資産の部合計	864,341,748	856,832,432	7,509,316	負債及び純資産の部合計	864,341,748	856,832,432	7,509,316

法人名：社会福祉法人光仁会

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品  
定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金  
公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・徴収不能引当金  
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。
- ・賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、公益財団法人山口県健康福祉財団の退職共済制度によっている。

3. 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）

当法人では、社会福祉事業に全ての拠点を含めるため作成していない。

(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）

当法人は、拠点区分が1つのため作成していない。

(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）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収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）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

城ヶ丘拠点（社会福祉事業）

「本部」

「地域密着型特別養護老人ホームくすのき苑」

「地域密着型特別養護老人ホームくすのき苑（短期入所）」

「グループホームさるびあ」

「デイサービスセンターくすのき」

4. 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額
土地	140,130,480	0	0
建物	568,280,224	0	24,016,552
合計	708,410,704	0	24,016,552

5. 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

6. 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）	140,130,480 円
建	物（基本財産）	544,263,672 円
	計	684,394,152 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	575,150,000 円
計	575,150,000 円

7. 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
土地（基本財産）	140,130,480	0	140,130,480
建物（基本財産）	580,288,498	36,024,826	544,263,672
構築物	35,050,361	3,874,210	31,176,151
機械及び装置	10,994,376	973,002	10,021,374
車輛運搬具	4,546,893	1,243,732	3,303,161
器具及び備品	40,317,253	9,530,251	30,787,002
権利	680,400	87,373	593,027
ソフトウェア	3,157,406	915,206	2,242,200
合計	815,165,667	52,648,600	762,517,067

8. 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	48,029,327	0	48,029,327
未収金	76,011	0	76,011
合計	48,105,338	0	48,105,338

9. 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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 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。

種類	法人等の名称	住所	資産総額
該当なし			

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

該当なし

財務諸表に対する注記（法人全体用）

（単位：円）

当期末残高
140,130,480
544,263,672
684,394,152

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
		役員の 兼務等	事業上の 関係		



(単位： 円)

科目	期末残高