

## 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

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
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	92,145,000	92,511,368	-366,368	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	3,000	3,436	-436	
	その他の収入	485,000	481,992	3,008	
	事業活動収入計	92,643,000	93,006,796	-363,796	
	支出				
	人件費支出	66,090,000	64,764,527	1,325,473	
	事業費支出	20,276,000	20,245,676	30,324	
	事務費支出	24,500,000	24,967,714	-467,714	
支払利息支出	2,207,000	2,315,780	-108,780		
その他の支出	16,000	14,887	1,113		
事業活動支出計	113,089,000	112,308,584	780,416		
事業活動資金収支差額	-20,446,000	-19,301,788	-1,144,212		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	90,422,000	90,422,205	-205	
	設備資金借入金収入	992,040,000	992,040,000	0	
	施設整備等収入計	1,082,462,000	1,082,462,205	-205	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	475,050,000	475,050,000	0	
固定資産取得支出	593,517,000	593,509,270	7,730		
施設整備等支出計	1,068,567,000	1,068,559,270	7,730		
施設整備等資金収支差額	13,895,000	13,902,935	-7,935		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	28,000,000	28,000,000	0	
	その他の活動による収入	900,000	900,000	0	
	その他の活動収入計	28,900,000	28,900,000	0	
	支出				
	積立資産支出	118,000	109,750	8,250	
その他の活動支出計	118,000	109,750	8,250		
その他の活動資金収支差額	28,782,000	28,790,250	-8,250		
予備費支出	0	—	0		
	0				
当期資金収支差額合計	22,231,000	23,391,397	-1,160,397		
前期末支払資金残高	17,942,443	17,980,968	-38,525		
当期末支払資金残高	40,173,443	41,372,365	-1,198,922		

## 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

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	92,511,368	0	92,511,368
		経常経費寄附金収益	10,000	40,000,000	-39,990,000
		サービス活動収益計	92,521,368	40,000,000	52,521,368
	費用	人件費	71,403,164	0	71,403,164
		事業費	19,233,101	0	19,233,101
		事務費	24,967,714	5,725,459	19,242,255
		減価償却費	17,076,284	55,063	17,021,221
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,797,286	0	-2,797,286
		サービス活動費用計	129,882,977	5,780,522	124,102,455
		サービス活動増減差額	-37,361,609	34,219,478	-71,581,087
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	3,436	2,002	1,434
		その他のサービス活動外収益	481,992	0	481,992
		サービス活動外収益計	485,428	2,002	483,426
	費用	支払利息	2,315,780	431,985	1,883,795
		その他のサービス活動外費用	14,887	0	14,887
	サービス活動外費用計	2,330,667	431,985	1,898,682	
	サービス活動外増減差額	-1,845,239	-429,983	-1,415,256	
	経常増減差額	-39,206,848	33,789,495	-72,996,343	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	90,422,205	0	90,422,205
		施設整備等寄附金収益	0	140,000,000	-140,000,000
		固定資産受贈額	6,630,557	0	6,630,557
		特別収益計	97,052,762	140,000,000	-42,947,238
	費用	基本金組入額	0	180,000,000	-180,000,000
国庫補助金等特別積立金積立額		90,422,205	0	90,422,205	
	特別費用計	90,422,205	180,000,000	-89,577,795	
	特別増減差額	6,630,557	-40,000,000	46,630,557	
	当期活動増減差額	-32,576,291	-6,210,505	-26,365,786	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額	-6,210,505	0	-6,210,505
		当期末繰越活動増減差額	-38,786,796	-6,210,505	-32,576,291
		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	-38,786,796	-6,210,505	-32,576,291	

貸借対照表  
平成27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	57,828,037	18,018,304	39,809,733	流動負債	51,834,559	59,047,336	-7,212,777
現金預金	16,355,062	18,013,898	-1,658,836	事業未払金	16,455,672	0	16,455,672
事業未収金	40,960,025	0	40,960,025	その他の未払金	0	21,000	-21,000
未収金	81,646	4,406	77,240	1年以内返済予定設備資金借入金	850,000	59,010,000	-58,160,000
前払費用	431,304	0	431,304	1年以内返済予定長期運営資金借入金	28,000,000	0	28,000,000
				預り金	0	16,336	-16,336
				賞与引当金	6,528,887	0	6,528,887
固定資産	799,004,395	214,818,527	584,185,868	固定負債	576,159,750	0	576,159,750
基本財産	708,410,704	140,130,480	568,280,224	設備資金借入金	575,150,000	0	575,150,000
土地	140,130,480	140,130,480	0	退職給付引当金	109,750	0	109,750
建物	568,280,224	0	568,280,224	敷金預り金	900,000	0	900,000
その他の固定資産	90,593,691	74,688,047	15,905,644	負債の部合計	627,994,309	59,047,336	568,946,973
構築物	33,758,958	0	33,758,958	純資産の部			
機械及び装置	10,670,042	0	10,670,042	基本金	180,000,000	180,000,000	0
車輛運搬具	4,269,448	0	4,269,448	国庫補助金等特別積立金	87,624,919	0	87,624,919
器具及び備品	37,250,876	0	37,250,876	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	74,271,135	-74,271,135	次期繰越活動増減差額	-38,786,796	-6,210,505	-32,576,291
権利	638,613	0	638,613	(うち当期活動増減差額)	-32,576,291	-6,210,505	-26,365,786
ソフトウェア	2,873,679	416,912	2,456,767	純資産の部合計	228,838,123	173,789,495	55,048,628
退職給付引当資産	109,750	0	109,750				
長期前払費用	1,012,575	0	1,012,575				
その他の固定資産	9,750	0	9,750				
資産の部合計	856,832,432	232,836,831	623,995,601	負債及び純資産の部合計	856,832,432	232,836,831	623,995,601

財務諸表に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人光仁会

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 建物、構築物、器械及び装置、車両運搬具、器具及び備品  
定額法によっている。
- ② 権利、ソフトウェア  
定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ① 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。
- ② 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。

（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	140,130,480	0	0	140,130,480
建物	0	580,288,498	12,008,274	568,280,224
合計	140,130,480	580,288,498	12,008,274	708,410,704

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）	568,280,224 円
	計	708,410,704 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。

576,000,000 円
計 576,000,000 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
建物（基本財産）	580,288,498	12,008,274	568,280,224
構築物	35,050,361	1,291,403	33,758,958
機械及び装置	10,994,376	324,334	10,670,042
車輛運搬具	4,546,893	277,445	4,269,448
器具及び備品	40,155,253	2,904,377	37,250,876
合計	671,035,381	16,805,833	654,229,548

8. 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			
合計	0	0	0

9. 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。

(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
						役員の兼務等	事業上の関係				
役員及びその近親者	市川晃			医師			当法人の理事	当法人の役員借入及び返済	12,000,000	役員等短期借入金	0
役員及びその近親者	同上			同上			同上	上記借入に係る利息の支払い	11,835		

10. 重要な偶発債務

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