

## かおり之園 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

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	障害福祉サービス等事業収入	( 45,500,000)	( 46,534,135)	( △1,034,135)		
	障害児施設給付費収入	( 34,300,000)	( 34,554,669)	( △254,669)		
	利用者負担金収入	( 1,900,000)	( 1,938,866)	( △38,866)		
	その他の事業収入	( 9,300,000)	( 10,040,600)	( △740,600)		
	補助金事業収入	9,300,000	10,040,600	△740,600		
	受取利息配当金収入	( 30,000)	( 28,407)	( 1,593)		
	その他の収入	( 90,000)	( 106,338)	( △16,338)		
	雑収入	90,000	106,338	△16,338		
	事業活動収入計(1)	45,620,000	46,668,880	△1,048,880		
事業活動による収支	支出	人件費支出	( 32,450,000)	( 31,449,325)	( 1,000,675)	
		職員給料支出	26,000,000	25,091,840	908,160	
		職員賞与支出	500,000	452,450	47,550	
		非常勤職員給与支出	350,000	452,500	△102,500	
		派遣職員費支出	930,000	921,879	8,121	
		退職給付支出	570,000	570,138	△138	
		法定福利費支出	4,100,000	3,960,518	139,482	
		事業費支出	( 2,021,000)	( 2,121,689)	( △100,689)	
		保健衛生費支出	10,000	8,302	1,698	
		医療費支出	1,000	400	600	
		保育材料費支出	70,000	96,319	△26,319	
		水道光熱費支出	800,000	872,795	△72,795	
		消耗器具備品費支出	120,000	126,338	△6,338	
		教育指導費支出	830,000	840,000	△10,000	
		車輛費支出	190,000	177,535	12,465	
		事務費支出	( 3,760,000)	( 4,009,433)	( △249,433)	
		福利厚生費支出	60,000	61,861	△1,861	
旅費交通費支出	20,000	17,680	2,320			
研修研究費支出	120,000	100,795	19,205			
事務消耗品費支出	1,100,000	1,474,312	△374,312			
印刷製本費支出	180,000	193,015	△13,015			

		水道光熱費支出	150,000	157,827	△7,827
		修繕費 支出	370,000	325,344	44,656
		通信運搬費支出	120,000	126,000	△6,000
		業務委託費支出	900,000	885,600	14,400
		手数料 支出	20,000	18,131	1,869
		保険料 支出	200,000	154,400	45,600
		租税公課 支出	140,000	137,300	2,700
		保守料 支出	20,000	19,440	560
		渉外費 支出	30,000	30,000	0
		諸会費 支出	10,000	7,700	2,300
		雑 支出	320,000	300,028	19,972
		事業活動支出計(2)	38,231,000	37,580,447	650,553
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,389,000	9,088,433	△1,699,433
施設整備等による収支	*	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支	固定資産取得支出	( 2,000,000)	( 1,338,514)	( 661,486)
		建物 取得支出	0	253,584	△253,584
		器具及び備品取得支出	2,000,000	1,084,930	915,070
		施設整備等支出計(5)	2,000,000	1,338,514	661,486
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,000,000	△1,338,514	△661,486
その他の活動による収支	*	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支	積立資産 支出	( 3,000,000)	( 3,000,000)	( 0)
		修繕積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0
		その他の活動による支出	( 300,000)	( 299,196)	( 804)
		退職共済預け金支出	300,000	299,196	804
		その他の活動支出計(8)	3,300,000	3,299,196	804
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,300,000	△3,299,196	△804
		予備費 支出(10)	0	—	0
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,089,000	4,450,723	△2,361,723
前期末支払資金残高(12)			40,423,815	40,423,815	0
当期末支払資金残高(11)+(12)			42,512,815	44,874,538	△2,361,723

## かおり之園 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

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	障害福祉サービス等事業収益	( 46,534,135)	( 0)	( 46,534,135)	
	障害児施設給付費収益	( 34,554,669)	( 0)	( 34,554,669)	
	利用者負担金収益	( 1,938,866)	( 0)	( 1,938,866)	
	その他の事業収益	( 10,040,600)	( 0)	( 10,040,600)	
	補助金事業収益	10,040,600	0	10,040,600	
	サービス活動収益計(1)	46,534,135	0	46,534,135	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人 件 費	( 31,986,854)	( 0)	( 31,986,854)
		職員給料	25,091,840	0	25,091,840
		職員賞与	452,450	0	452,450
		非常勤職員給与	452,500	0	452,500
		派遣職員費	921,879	0	921,879
		退職給付費用	1,107,667	0	1,107,667
		法定福利費	3,960,518	0	3,960,518
		事業費	( 2,121,689)	( 0)	( 2,121,689)
		保健衛生費	8,302	0	8,302
		医療費	400	0	400
		保育材料費	96,319	0	96,319
		水道光熱費	872,795	0	872,795
		消耗器具備品費	126,338	0	126,338
		教育指導費	840,000	0	840,000
		車 輛 費	177,535	0	177,535
		事務費	( 4,009,433)	( 0)	( 4,009,433)
		福利厚生費	61,861	0	61,861
		旅費交通費	17,680	0	17,680
		研修研究費	100,795	0	100,795
		事務消耗品費	1,474,312	0	1,474,312
印刷製本費	193,015	0	193,015		
水道光熱費	157,827	0	157,827		
修繕費	325,344	0	325,344		

		通 信 運搬費	126,000	0	126,000
		業 務 委 託 費	885,600	0	885,600
		手 数 料	18,131	0	18,131
		保 險 料	154,400	0	154,400
		租 税 公 課	137,300	0	137,300
		保 守 料	19,440	0	19,440
		渉 外 費	30,000	0	30,000
		諸 会 費	7,700	0	7,700
		雑 費	300,028	0	300,028
		減 価 償 却 費	( 3,165,311)	( 0)	( 3,165,311)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	( △1,575,054)	( 0)	( △1,575,054)
		サービス活動費用計(2)	39,708,233	0	39,708,233
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,825,902	0	6,825,902
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	( 28,407)	( 0)	( 28,407)
		その他のサービス活動外収益	( 106,338)	( 0)	( 106,338)
		雑 収 益	106,338	0	106,338
		サービス活動外収益計(4)	134,745	0	134,745
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	134,745	0	134,745	
経常 増減差額(7)=(3)+(6)			6,960,647	0	6,960,647
特 別 増 減 の 部	収 益	その他の特別収益	( 411,457)	( 0)	( 411,457)
		他 特別収益	411,457	0	411,457
		特別 収益 計(8)	411,457	0	411,457
	費 用	固定資産売却損及び処分損	( 46,860)	( 0)	( 46,860)
		器具及び備品売却損及び処分損	46,860	0	46,860
その他の特別損失		( 4,148,673)	( 0)	( 4,148,673)	
	特別 費用 計(9)	4,195,533	0	4,195,533	
	特別 増減差額(10)=(8)-(9)	△3,784,076	0	△3,784,076	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			3,176,571	0	3,176,571
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		36,425,191	0	36,425,191
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		39,601,762	0	39,601,762
	基本金 取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		3,000,000	0	3,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		36,601,762	0	36,601,762

## かおり之園 貸借対照表

平成 28 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	46,351,546	0	46,351,546	流 動 負 債	1,477,008	0	1,477,008
現金・預金	39,857,454	0	39,857,454	事業未払金	1,477,008	0	1,477,008
事業未収金	5,467,852	0	5,467,852	固 定 負 債	3,410,282	0	3,410,282
未収補助金	785,600	0	785,600	退職給付引当金	3,410,282	0	3,410,282
前払金	240,640	0	240,640	負債の部 合計	4,887,290	0	4,887,290
固 定 資 産	47,073,867	0	47,073,867	純資産の部			
基本財産	26,582,645	0	26,582,645	基本 金	19,514,104	0	19,514,104
基本財産・建物	26,582,645	0	26,582,645	国庫補助金等特別積立金	19,422,257	0	19,422,257
その他の固定資産	20,491,222	0	20,491,222	その他の積立金	13,000,000	0	13,000,000
建 物	994,765	0	994,765	人件費 積立金	7,000,000	0	7,000,000
車 輛 運搬具	328,964	0	328,964	修 繕 積立金	4,000,000	0	4,000,000
器具及び備品	2,757,211	0	2,757,211	備品等購入積立金	2,000,000	0	2,000,000
退職共済預け金	3,410,282	0	3,410,282	次期繰越活動増減差額	36,601,762	0	36,601,762
人件費積立預金	7,000,000	0	7,000,000	(うち当期活動増減差額)	3,176,571	0	3,176,571
修繕 積立預金	4,000,000	0	4,000,000				
備品等購入積立預金	2,000,000	0	2,000,000	純資産の部合計	88,538,123	0	88,538,123
資産の部 合計	93,425,413	0	93,425,413	負債及び純資産の部合計	93,425,413	0	93,425,413

財務諸表に対する注記（かおり之園用）

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  
・建物、車輛運搬具、器具及び備品一定額法
- (3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金—京都社会福祉事業企業年金基金の実施する退職共済制度の会計処理による。
2. 重要な会計方針の変更  
当期より「社会福祉法人会計基準の制定について」及び「社会福祉会計基準の運用上の取扱い等について」に従い、新会計基準による会計処理へ移行している。

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構  
・京都社会福祉事業企業年金基金

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 当拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)  
ア 通所事業  
イ 相談支援事業  
ウ 視サポート事業
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)  
(2) ア～ウに同じ

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。

(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
基本財産・建物	28,682,718	0	2,100,073	26,582,645
合計	28,682,718	0	2,100,073	26,582,645

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. 担保に供している資産

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
基本財産・建物	77,780,516	51,197,871	26,582,645
建 物	1,257,384	262,619	994,765
車 輛 運搬具	3,289,640	2,960,676	328,964
器 具 及 び 備 品	10,054,556	7,297,345	2,757,211
合計	92,382,096	61,718,511	30,663,585

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	債権の当期末残高
事 業 未 収 金	5,467,852		5,467,852
未 収 補 助 金	785,600		785,600
合 計	6,253,452	0	6,253,452

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) 「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」に従い、会計基準移行年度のため、拠点区分事業活動計算書及び拠点区分貸借対照表の前年度の数値は記載していない。
- (2) 拠点区分事業活動計算書の「その他の特別収益」は、京都市民間社会福祉施設職員共済会の退職給付事業が、平成27年10月1日より京都社会福祉事業企業年金基金へ移行することに伴う会計処理によるものである。
- (3) 拠点区分事業活動計算書の「その他の特別損失」は、新会計基準への移行に当たり、固定資産の減価償却累計額と国庫補助金等特別積立金取崩額との調整処理による「会計基準移行に伴う過年度修正額」である。