

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 | 決算 | 差異 | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 事業活動による収支 | 収 | 介護保険事業収入 | 2,259,438,000 | 2,253,742,093 | 5,695,907 |
| | | 老人福祉事業収入 | 134,997,000 | 134,406,188 | 590,812 |
| | | 障害福祉サービス等事業収入 | 15,610,000 | 15,514,814 | 95,186 |
| | | 医療事業収入 | 1,211,000 | 1,434,730 | △223,730 |
| | | その他の事業収入 | 39,750,000 | 39,507,519 | 242,481 |
| | | 借入金利息補助金収入 | 2,721,000 | 2,720,523 | 477 |
| | | 経常経費寄付金収入 | 11,799,000 | 12,987,348 | △1,188,348 |
| | | 受取利息配当金収入 | 75,000 | 42,218 | 32,782 |
| | | その他の収入 | 16,665,000 | 16,804,248 | △139,248 |
| | 事業活動収入計(1) | | 2,482,266,000 | 2,477,159,681 | 5,106,319 |
| | 支 | 人件費支出 | 1,786,736,000 | 1,780,364,985 | 6,371,015 |
| | | 事業費支出 | 352,541,000 | 349,311,807 | 3,229,193 |
| | | 事務費支出 | 320,629,000 | 298,628,032 | 22,000,968 |
| | | 利用者負担軽減額 | 482,000 | 495,330 | △13,330 |
| 支払利息支出 | | 3,928,000 | 3,952,869 | △24,869 | |
| その他の支出 | | 8,113,000 | 7,938,468 | 174,532 | |
| 流動資産評価損等による資金減少額 | | 0 | 500 | △500 | |
| 事業活動支出計(2) | | 2,472,429,000 | 2,440,691,991 | 31,737,009 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | | 9,837,000 | 36,467,690 | △26,630,690 | |
| 施設整備等による収支 | 収 | 施設整備等補助金収入 | 18,380,000 | 18,380,000 | 0 |
| | | 設備資金借入金収入 | 13,902,000 | 13,900,000 | 2,000 |
| | | 固定資産売却収入 | 100,000 | 57,280 | 42,720 |
| | | 施設整備等収入計(4) | | 32,382,000 | 32,337,280 |
| | 支 | 設備資金借入金元金償還支出 | 38,681,000 | 38,676,000 | 5,000 |
| | | 固定資産取得支出 | 41,906,000 | 40,691,502 | 1,214,498 |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | | 0 | 240,375 | △240,375 | |
| 施設整備等支出計(5) | | 80,587,000 | 79,607,877 | 979,123 | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | | △48,205,000 | △47,270,597 | △934,403 | |
| その他の活動による収支 | 収 | 長期運営資金借入金収入 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 |
| | | 積立資産取崩収入 | 25,044,000 | 28,849,760 | △3,805,760 |
| | | その他の活動による収入 | 924,000 | 934,000 | △10,000 |
| | | その他の活動収入計(7) | | 55,968,000 | 59,783,760 |
| | 支 | 長期運営資金借入金元金償還支出 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| | | 積立資産支出 | 33,040,000 | 19,740,348 | 13,299,652 |
| | | その他の活動による支出 | 3,154,000 | 2,550,831 | 603,169 |
| | その他の活動支出計(8) | | 38,194,000 | 24,291,179 | 13,902,821 |
| | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | | 17,774,000 | 35,492,581 | △17,718,581 |
| | 予備費支出(10) | | 42,587,000 | — | — |
| 0 | | 0 | — | — | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | △63,181,000 | 24,689,674 | △87,870,674 | |
| 前期末支払資金残高(12) | | 462,611,903 | 462,611,903 | 0 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | | 399,430,903 | 487,301,577 | △87,870,674 | |

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 | 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 | 2,253,742,093 | 0 | 2,253,742,093 |
| | | 老人福祉事業収益 | 134,406,188 | 0 | 134,406,188 |
| | | 障害福祉サービス等事業収益 | 15,514,814 | 0 | 15,514,814 |
| | | 医療事業収益 | 1,434,730 | 0 | 1,434,730 |
| | | その他の事業収益 | 39,507,519 | 0 | 39,507,519 |
| | | 経常経費寄付金収益 | 12,987,348 | 0 | 12,987,348 |
| | | その他の収益 | 3,546,079 | 0 | 3,546,079 |
| | | サービス活動収益計(1) | 2,461,138,771 | 0 | 2,461,138,771 |
| | 費用 | 人件費 | 1,785,786,777 | 0 | 1,785,786,777 |
| | | 事業費 | 349,311,807 | 0 | 349,311,807 |
| | | 事務費 | 298,628,032 | 0 | 298,628,032 |
| | | 利用者負担軽減額 | 495,330 | 0 | 495,330 |
| | | 減価償却費 | 90,593,381 | 0 | 90,593,381 |
| | | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △44,232,341 | 0 | △44,232,341 |
| 徴収不能額 | | 500 | 0 | 500 | |
| | その他の費用 | 1,808,448 | 0 | 1,808,448 | |
| | サービス活動費用計(2) | 2,482,391,934 | 0 | 2,482,391,934 | |
| | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | △21,253,163 | 0 | △21,253,163 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 借入金利息補助金収益 | 2,720,523 | 0 | 2,720,523 |
| | | 受取利息配当金収益 | 42,218 | 0 | 42,218 |
| | | その他のサービス活動外収益 | 13,258,169 | 0 | 13,258,169 |
| | | サービス活動外収益計(4) | 16,020,910 | 0 | 16,020,910 |
| | 費用 | 支払利息 | 3,952,869 | 0 | 3,952,869 |
| | | その他のサービス活動外費用 | 6,130,020 | 0 | 6,130,020 |
| | サービス活動外費用計(5) | 10,082,889 | 0 | 10,082,889 | |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 5,938,021 | 0 | 5,938,021 | |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △15,315,142 | 0 | △15,315,142 | |
| 特別増減の部 | 収益 | 施設整備等補助金収益 | 18,380,000 | 0 | 18,380,000 |
| | | 固定資産受贈額 | 21,961,113 | 0 | 21,961,113 |
| | | 固定資産売却益 | 7,279 | 0 | 7,279 |
| | | その他の特別収益 | 598,806 | 0 | 598,806 |
| | | 特別収益計(8) | 40,947,198 | 0 | 40,947,198 |
| | 費用 | 固定資産売却損・処分損 | 318,410 | 0 | 318,410 |
| | | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除) | △47,000 | 0 | △47,000 |
| | その他の特別損失 | 193,414,955 | 0 | 193,414,955 | |
| | 特別費用計(9) | 193,686,365 | 0 | 193,686,365 | |
| | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | △152,739,167 | 0 | △152,739,167 | |
| | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | △168,054,309 | 0 | △168,054,309 | |
| 繰越活動増減差額の部 | | 前期繰越活動増減差額(12) | 923,063,985 | 0 | 923,063,985 |
| | | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 755,009,676 | 0 | 755,009,676 |
| | | 基本金取崩額(14) | 0 | 0 | 0 |
| | | その他の積立金取崩額(15) | 14,531,204 | 0 | 14,531,204 |
| | | その他の積立金積立額(16) | 0 | 0 | 0 |
| | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 769,540,880 | 0 | 769,540,880 | |

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等 — 償却原価法（定額法）によっている。
- ② 上記以外の有価証券
 - ア.時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法によっている。
 - イ.その他のもの — 購入時の価額によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① リース資産以外の有形固定資産及び無形固定資産

平成 19 年 3 月 31 日以前に取得したものについては旧定額法、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得したものについては定額法によっている。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

*リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のものについては、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

社会福祉法人東京都社会福祉協議会の実施する従事者共済会退職共制度による掛金の法人負担累計額を退職付引当資産とし、同額の退職給付引当金を計上する方法をとっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

当法人は従来社会福祉法人会計基準（平成 12 年基準）による会計処理であったが、平成 26 年度より社会福祉法人会計基準（平成 23 年基準）による会計処理に変更した。

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

社会福祉法人東京都社会福祉協議会の実施する従事者共済会退職共済制度に加入している。

4. 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、社会福祉事業の他は、それと一体的に実施する公益事業のみの実施の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）

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

① 町田事業所拠点区分（社会福祉事業）

ア. 法人本部

イ. 特別養護老人ホーム 介護老人福祉施設 福音の家

ウ. 特別養護老人ホーム 短期入所生活介護施設 福音の家

エ. 通所介護事業所 まちだケアセンター

オ. 認知症対応型通所介護事業所 まちだケアセンター

カ. 居宅介護支援事業所 ふくいん（公益事業）

キ. 訪問介護事業所 ふくいんヘルパーステーション

ク. 通所介護事業所 デイサービス鶴川

ケ. 認知症対応型通所介護事業所 デイサービス鶴川

コ. 障がいサービス ふくいんヘルパーステーション

サ. 居宅介護支援事業所 グッドサポートふくいん鶴川

シ. 通所介護事業所 ケアセンター木曽山崎

ス. 認知症対応型通所介護事業所 ケアセンター木曽山崎

セ. 居宅介護支援事業所 木曽山崎（公益事業）

ソ. 町田市忠生第2高齢者支援センター（公益事業）

タ. 訪問介護事業所 ふくいんヘルパーステーション木曽山崎

チ. 障がいサービス ふくいんヘルパーステーション木曽山崎

ツ. 木曽山崎あんしん相談室（公益事業）

テ. 訪問看護ステーション木曽山崎（公益事業）

② 町田愛信園拠点区分（社会福祉事業）

ア. 軽費老人ホームA型 町田愛信園

③ 文京事業所拠点区分（社会福祉事業）

ア. 特別養護老人ホーム 介護老人福祉施設 文京白山の郷

イ. 特別養護老人ホーム 短期入所生活介護施設 文京白山の郷

ウ. 通所介護事業所 文京白山高齢者在宅サービスセンター

エ. 認知症対応型通所介護事業所 文京白山高齢者在宅サービスセンター

オ. 白山指定居宅介護支援事業所（公益事業）

カ. 富坂地域包括支援センター（公益事業）

キ. 通所介護事業所 文京本郷高齢者在宅サービスセンター

ク. 認知症対応型通所介護事業所 文京本郷高齢者在宅サービスセンター

ケ. 通所介護事業所 文京向丘高齢者在宅サービスセンター

④ 練馬事業所拠点区分（社会福祉事業）

- ア. 認知症対応型共同生活介護施設 まささんの家
- イ. 通所介護事業所 大泉学園デイサービスセンター
- ウ. 認知症対応型通所介護事業所大泉学園デイサービスセンター
- エ. 指定居宅介護支援事業所 大泉学園介護相談センター（公益事業）
- オ. 練馬区委託大泉学園在宅介護支援センター
- カ. 訪問介護事業所 ふくいんヘルパーステーション大泉学園

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通りである。

(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 | 1,107,724,090 | 0 | 0 | 1,107,724,090 |
| 建物 | 927,630,073 | 340,104 | 194,634,881 | 733,335,296 |
| 合計 | 2,035,354,163 | 340,104 | 194,634,881 | 1,841,059,386 |

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

- (1) まちだケアセンター一般型において車輛廃車に伴い、国庫補助金等特別積立金 24,440 円を取り崩した。
- (2) まちだケアセンター認知症対応型において車輛廃車に伴い、国庫補助金等特別積立金 22,560 円を取り崩した。

7. 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） | 1,107,724,090 円 |
| 建物（基本財産） | 733,335,296 円 |
| 計 | 1,841,059,386 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） | 114,478,000 円 |
| 計 | 114,478,000 円 |

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、以下の通りである。

(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） | 2,648,581,015 | 1,915,245,719 | 733,335,296 |
| 建物（その他） | 623,834,916 | 302,057,436 | 321,777,480 |
| 構築物 | 990,675 | 123,833 | 866,842 |
| 車輻運搬具 | 86,485,780 | 85,479,465 | 1,006,315 |
| 器具及び備品 | 140,911,150 | 104,369,844 | 36,541,306 |
| 有形リース資産 | 3,461,400 | 336,524 | 3,124,876 |
| ソフトウェア | 734,400 | 119,340 | 615,060 |
| 合計 | 3,504,999,336 | 2,407,732,161 | 1,097,267,175 |

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下記の通りである。

(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 | 372,000,143 | 0 | 372,000,143 |
| 未収金 | 202,950 | 0 | 202,950 |
| 未収補助金 | 576,729 | 0 | 576,729 |
| 立替金 | 70,884 | 0 | 70,884 |
| 合計 | 372,850,706 | 0 | 372,850,706 |

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. 関連当事者との取引の内容

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) 会計基準移行に伴う過年度修正額の内訳

| | |
|------------------------|-----------|
| 過年度の減価償却計算の遡及訂正による調整差額 | 264,806 円 |
| 修正益 計 | 264,806 円 |

| | |
|---------------------------|---------------|
| 過年度の減価償却計算の遡及訂正による調整差額 | 94,834,434 円 |
| 会計基準移行による国庫補助金等特別積立金再評価差額 | 98,287,850 円 |
| 修正損 計 | 193,122,284 円 |

*会計基準移行に伴う過年度修正額の計上方法はサービス区分ごとの純額法によっている。

(2) 設備資金借入金元金償還補助金に係る取扱いについて

当法人で現在受けている設備資金借入金元金償還補助金については、その対象となっている固定資産の耐用年数のほとんどが経過していることから、当該補助金に係る国庫補助金等特別積立金の計上を行わずに処理をしている。