

平成25年度

# 財 務 諸 表

(自) 平成25年 4月 1日

(至) 平成26年 3月31日

〒6011371

京都市伏見区醍醐上ノ山町11番地

社会福祉法人 同和園

五十嵐 隆明

資金収支計算書  
(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	1,966,654,000	1,971,166,263	△ 4,512,263	
	老人福祉事業収入	168,677,000	175,192,919	△ 6,515,919	
	保育事業収入	3,742,000	3,791,300	△ 49,300	
	障害福祉サービス等事業収入	2,850,000	3,050,565	△ 200,565	
	医療事業収入	36,150,000	35,835,106	314,894	
	その他の事業収入	28,680,000	27,194,541	1,485,459	
	配食サービス事業収入	5,000,000	4,631,760	368,240	
	借入金利息補助金収入	1,914,000	1,912,330	1,670	
	経常経費寄附金収入	13,861,000	13,459,816	401,184	
	受取利息配当金収入	35,000	21,967	13,033	
	その他の収入	15,496,000	15,153,388	342,612	
	事業活動収入計(1)	2,243,059,000	2,251,409,955	△ 8,350,955	
支出					
人件費支出	1,567,295,000	1,572,792,780	△ 5,497,780		
事業費支出	389,276,000	394,803,121	△ 5,527,121		
事務費支出	158,501,000	159,105,086	△ 604,086		
支払利息支出	21,930,000	21,850,436	79,564		
事業活動支出計(2)	2,137,002,000	2,148,551,423	△ 11,549,423		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	106,057,000	102,858,532	3,198,468		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,700,000		2,700,000	
	設備資金借入金収入	18,000,000	18,000,000	0	
	固定資産売却収入	14,465,000	14,464,500	500	
	施設整備等収入計(4)	35,165,000	32,464,500	2,700,500	
支出					
設備資金借入金元金償還支出	72,976,000	73,028,000	△ 52,000		
固定資産取得支出	51,851,000	51,896,487	△ 45,487		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,617,000	1,260,530	356,470		
施設整備等支出計(5)	126,444,000	126,185,017	258,983		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 91,279,000	△ 93,720,517	2,441,517		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	26,922,000	31,048,463	△ 4,126,463	
	その他の活動収入計(7)	26,922,000	31,048,463	△ 4,126,463	
	支出				
	積立資産支出	39,375,000	39,157,431	217,569	
その他の活動による支出	150,000	150,000	0		
その他の活動支出計(8)	39,525,000	39,307,431	217,569		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 12,603,000	△ 8,258,968	△ 4,344,032		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,175,000	879,047	1,295,953		
前期末支払資金残高(12)		456,621,898	△ 456,621,898		
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,175,000	457,500,945	△ 455,325,945		

資金収支内訳表  
(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	1,929,309,325	41,856,938	1,971,166,263		1,971,166,263
	老人福祉事業収入	175,192,919		175,192,919		175,192,919
	保育事業収入	3,791,300		3,791,300		3,791,300
	障害福祉サービス等事業収入	3,050,565		3,050,565		3,050,565
	医療事業収入		35,835,106	35,835,106		35,835,106
	その他の事業収入	21,015,361	10,212,400	31,227,761	△ 4,033,220	27,194,541
	配食サービス事業収入	4,631,760		4,631,760		4,631,760
	借入金利息補助金収入	1,912,330		1,912,330		1,912,330
	経常経費寄附金収入	13,459,816		13,459,816		13,459,816
	受取利息配当金収入	20,781	1,186	21,967		21,967
	その他の収入	15,127,788	25,600	15,153,388		15,153,388
	事業活動収入計(1)	2,167,511,945	87,931,230	2,255,443,175	△ 4,033,220	2,251,409,955
支出						
人件費支出	1,525,115,613	47,677,167	1,572,792,780		1,572,792,780	
事業費支出	386,214,821	8,835,250	395,050,071	△ 246,950	394,803,121	
事務費支出	150,743,144	12,148,212	162,891,356	△ 3,786,270	159,105,086	
支払利息支出	21,673,770	176,666	21,850,436		21,850,436	
事業活動支出計(2)	2,083,747,348	68,837,295	2,152,584,643	△ 4,033,220	2,148,551,423	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	83,764,597	19,093,935	102,858,532	0	102,858,532	
施設整備等による収支						
収入						
設備資金借入金収入	18,000,000		18,000,000		18,000,000	
固定資産売却収入	14,464,500		14,464,500		14,464,500	
施設整備等収入計(4)	32,464,500		32,464,500		32,464,500	
支出						
設備資金借入金元金償還支出	72,417,720	610,280	73,028,000		73,028,000	
固定資産取得支出	51,513,237	383,250	51,896,487		51,896,487	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,159,900	100,630	1,260,530		1,260,530	
施設整備等支出計(5)	125,090,857	1,094,160	126,185,017		126,185,017	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 92,626,357	△ 1,094,160	△ 93,720,517		△ 93,720,517	
その他の活動による収支						
収入						
積立資産取崩収入	31,048,463		31,048,463		31,048,463	
事業区分間繰入金収入	20,000,000	1,160,000	21,160,000	△ 21,160,000	0	
その他の活動収入計(7)	51,048,463	1,160,000	52,208,463	△ 21,160,000	31,048,463	
支出						
積立資産支出	39,157,431		39,157,431		39,157,431	
事業区分間繰入金支出	1,160,000	20,000,000	21,160,000	△ 21,160,000	0	
その他の活動による支出	150,000		150,000		150,000	
その他の活動支出計(8)	40,467,431	20,000,000	60,467,431	△ 21,160,000	39,307,431	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,581,032	△ 18,840,000	△ 8,258,968	0	△ 8,258,968	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,719,272	△ 840,225	879,047	0	879,047	
前期末支払資金残高(11)	363,754,479	92,867,419	456,621,898		456,621,898	
当期末支払資金残高(10)+(11)	365,473,751	92,027,194	457,500,945	0	457,500,945	

事業活動計算書  
(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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)	
サービス活動増減の部	収益				
	介護保険事業収益	1,971,166,263		1,971,166,263	
	老人福祉事業収益	175,192,919		175,192,919	
	保育事業収益	3,791,300		3,791,300	
	障害福祉サービス等事業収益	3,050,565		3,050,565	
	医療事業収益	35,835,106		35,835,106	
	その他事業収益	27,194,541		27,194,541	
	配食サービス事業収益	4,631,760		4,631,760	
	経常経費寄附金収益	13,459,816		13,459,816	
	サービス活動収益計(1)	2,234,322,270		2,234,322,270	
費用	人件費	1,587,158,434		1,587,158,434	
	事業費	394,803,121		394,803,121	
	事務費	155,695,141		155,695,141	
	減価償却費	158,339,252		158,339,252	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 73,294,372		△ 73,294,372	
サービス活動費用計(2)	2,222,701,576		2,222,701,576		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,620,694		11,620,694		
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	1,912,330		1,912,330	
	受取利息配当金収益	21,967		21,967	
	その他のサービス活動外収益	15,153,388	95,564,286	△ 80,410,898	
	サービス活動外収益計(4)	17,087,685	95,564,286	△ 78,476,601	
費用	支払利息	21,850,436		21,850,436	
	その他のサービス活動外費用	3,477,439		3,477,439	
	サービス活動外費用計(5)	25,327,875		25,327,875	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 8,240,190	95,564,286	△ 103,804,476		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,380,504	95,564,286	△ 92,183,782		
特別増減の部	収益				
	その他の特別収益	5,937,818		5,937,818	
	特別収益計(8)	5,937,818		5,937,818	
	費用	固定資産売却損・処分損	6,921		6,921
		その他の特別損失	109,492,918		109,492,918
特別費用計(9)	109,499,839		109,499,839		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 103,562,021		△ 103,562,021		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 100,181,517	95,564,286	△ 195,745,803		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	743,740,888	648,176,602	95,564,286	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	643,559,371	743,740,888	△ 100,181,517	
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	9,300,000		9,300,000	
	その他の積立金積立額(16)	10,000,000		10,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	642,859,371	743,740,888	△ 100,881,517	

## ※ 脚注

新会計基準への移行を行いました。移行に際し、平成19年3月31日以前に取得した固定資産の「国庫補助金等特別積立金」について調整を行う必要があり、当期において103,474,117円の特別費用を計上しました。特別費用を計上したことで当期活動増減差額が △100,181,517円 となりました。

(これは対象となる固定資産の減価償却費と国庫補助金等特別積立金取崩額の計算方法の違いを調整するための会計処理です。)

事業活動内訳表  
(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	サービス収益						
	介護保険事業収益	1,929,309,325	41,856,938	1,971,166,263		1,971,166,263	
	老人福祉事業収益	175,192,919		175,192,919		175,192,919	
	保育事業収益	3,791,300		3,791,300		3,791,300	
	障害福祉サービス等事業収益	3,050,565		3,050,565		3,050,565	
	医療事業収益		35,835,106	35,835,106		35,835,106	
	その他事業収益	21,015,361	10,212,400	31,227,761	△ 4,033,220	27,194,541	
	配食サービス事業収益	4,631,760		4,631,760		4,631,760	
	経常経費寄附金収益	13,459,816		13,459,816		13,459,816	
	サービス活動収益計(1)	2,150,451,046	87,904,444	2,238,355,490	△ 4,033,220	2,234,322,270	
サービス活動増減の部	費用						
	人件費	1,539,068,783	48,089,651	1,587,158,434		1,587,158,434	
	事業費	386,214,821	8,835,250	395,050,071	△ 246,950	394,803,121	
	事務費	147,333,199	12,148,212	159,481,411	△ 3,786,270	155,695,141	
	減価償却費	154,352,167	3,987,085	158,339,252		158,339,252	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 71,274,731	△ 2,019,641	△ 73,294,372		△ 73,294,372	
	サービス活動費用計(2)	2,155,694,239	71,040,557	2,226,734,796	△ 4,033,220	2,222,701,576	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 5,243,193	16,863,887	11,620,694	0	11,620,694	
	サービス活動増減の部	サービス活動外収益					
		借入金利息補助金収益	1,912,330		1,912,330		1,912,330
受取利息配当金収益		20,781	1,186	21,967		21,967	
その他のサービス活動外収益		15,127,788	25,600	15,153,388		15,153,388	
サービス活動外収益計(4)		17,060,899	26,786	17,087,685		17,087,685	
サービス活動増減の部		サービス活動外費用					
		支払利息	21,673,770	176,666	21,850,436		21,850,436
		その他のサービス活動外費用	3,477,439		3,477,439		3,477,439
		サービス活動外費用計(5)	25,151,209	176,666	25,327,875		25,327,875
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 8,090,310	△ 149,880	△ 8,240,190		△ 8,240,190
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 13,333,503	16,714,007	3,380,504	0	3,380,504	
	特別増減の部	特別増減収益					
		事業区分間繰入金収益	20,000,000	1,160,000	21,160,000	△ 21,160,000	0
		その他の特別収益	5,937,818		5,937,818		5,937,818
		特別収益計(8)	25,937,818	1,160,000	27,097,818	△ 21,160,000	5,937,818
特別増減の部		特別増減費用					
		固定資産売却損・処分損	6,918	3	6,921		6,921
		事業区分間繰入金費用	1,160,000	20,000,000	21,160,000	△ 21,160,000	0
		その他の特別損失	109,492,918		109,492,918		109,492,918
		特別費用計(9)	110,659,836	20,000,003	130,659,839	△ 21,160,000	109,499,839
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 84,722,018	△ 18,840,003	△ 103,562,021	0	△ 103,562,021
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 98,055,521	△ 2,125,996	△ 100,181,517	0	△ 100,181,517	
	前期繰越活動増減差額(12)	653,130,243	90,610,645	743,740,888		743,740,888	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	555,074,722	88,484,649	643,559,371	0	643,559,371	
	活動増減差額の部	基本金取崩額(14)					
その他の積立金取崩額(15)		9,300,000		9,300,000		9,300,000	
その他の積立金積立額(16)		10,000,000		10,000,000		10,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		554,374,722	88,484,649	642,859,371	0	642,859,371	

貸借対照表  
平成26年 3月31日現在

(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	620,140,463	589,354,769	30,785,694	流動負債	249,523,693	132,732,871	116,790,822
現金預金	273,732,584	262,590,221	11,142,363	短期運営資金借入金	10,000,000	15,000,000	△ 5,000,000
事業未収金	302,224,324	302,690,639	△ 466,315	事業未払金	145,575,334	103,684,299	41,891,035
未収金	32,444,906	9,410,430	23,034,476	その他の未払金	0	6,848,277	△ 6,848,277
未収補助金	3,477,951	8,261,546	△ 4,783,595	1年以内返済予定設備資金借入金	73,416,000		73,416,000
貯蔵品	4,729,228	4,200,380	528,848	1年以内返済予定リース債務	2,572,620		2,572,620
前払金	3,531,470	2,201,553	1,329,917	預り金	12,376	30,080	△ 17,704
				職員預り金	7,051,808	7,170,215	△ 118,407
				賞与引当金	10,895,555		10,895,555
固定資産	4,011,569,010	4,112,192,442	△ 100,623,432	固定負債	1,298,761,614	1,415,388,402	△ 116,626,788
基本財産	3,648,368,142	3,764,847,740	△ 116,479,598	設備資金借入金	1,133,196,000	1,261,640,000	△ 128,444,000
土地	299,362,310	299,362,310	0	リース債務	9,029,950		9,029,950
建物	3,221,090,058	3,324,295,632	△ 103,205,574	退職給付引当金	156,535,664	153,748,402	2,787,262
建物附属設備	127,915,774	141,189,798	△ 13,274,024	負債の部合計	1,548,285,307	1,548,121,273	164,034
その他の固定資産	363,200,868	347,344,702	15,856,166	純資産の部			
建物	40,023,382	40,364,761	△ 341,379	基本金	467,571,757	467,571,757	0
建物附属設備	18,075,860	19,648,754	△ 1,572,894	第1号基本金	467,571,757	467,571,757	0
構築物	5,801,092	5,675,064	126,028	国庫補助金等特別積立金	1,773,466,916	1,743,287,171	30,179,745
機械及び装置	2,429,609	3,069,467	△ 639,858	その他の積立金	199,526,122	198,826,122	700,000
車輛運搬具	1,557,226	2,618,610	△ 1,061,384	移行時特別積立金	149,026,122	149,026,122	0
器具及び備品	54,744,353	53,935,418	808,935	施設・設備整備積立金	48,050,000	47,350,000	700,000
建設仮勘定	0	447,000	△ 447,000	周年事業積立金	2,450,000	2,450,000	0
有形リース資産	3,556,000		3,556,000	次期繰越活動増減差額	642,859,371	743,740,888	△ 100,881,517
権利	321,314	321,314	0	(うち当期活動増減差額)	△ 100,181,517	95,564,286	△ 195,745,803
ソフトウェア	901,390	941,061	△ 39,671				
無形リース資産	8,046,575		8,046,575				
投資有価証券	50,000	50,000	0				
退職給付引当資産	174,358,387	167,780,733	6,577,654				
保育所施設・設備整備積立資産	49,500,000	48,000,000	1,500,000				
移行時特別積立資産	1,103,770	1,103,770	0				
施設・設備整備積立資産	1,000,000	1,800,000	△ 800,000				
差入保証金	1,560,000	1,410,000	150,000				
その他の固定資産	171,910	178,750	△ 6,840				
資産の部合計	4,631,709,473	4,701,547,211	△ 69,837,738	純資産の部合計	3,083,424,166	3,153,425,938	△ 70,001,772
				負債及び純資産の部合計	4,631,709,473	4,701,547,211	△ 69,837,738

## ※ 脚注

新会計基準への移行を行いました。移行に際し、平成19年3月31日以前に取得した固定資産の「国庫補助金等特別積立金」について調整を行う必要があり、当期において103,474,117円の特別費用を計上しました。特別費用を計上したことで当期活動増減差額が△100,181,517円となりました。

(これは対象となる固定資産の減価償却費と国庫補助金等特別積立金取崩額の計算方法の違いを調整するための会計処理です。)

貸借対照表内訳表  
平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	517,578,894	108,561,569	626,140,463	△ 6,000,000	620,140,463
現金預金	168,792,563	104,940,021	273,732,584		273,732,584
事業未収金	299,084,394	3,139,930	302,224,324		302,224,324
未収金	32,272,696	172,210	32,444,906		32,444,906
未収補助金	3,477,951	0	3,477,951		3,477,951
貯蔵品	4,729,228		4,729,228		4,729,228
前払金	3,222,062	309,408	3,531,470		3,531,470
事業区分間貸付金	6,000,000	0	6,000,000	△ 6,000,000	0
固定資産	3,977,585,749	33,983,261	4,011,569,010		4,011,569,010
基本財産	3,648,079,980	288,162	3,648,368,142		3,648,368,142
土地	299,362,310		299,362,310		299,362,310
建物	3,221,090,058		3,221,090,058		3,221,090,058
建物附属設備	127,627,612	288,162	127,915,774		127,915,774
その他の固定資産	329,505,769	33,695,099	363,200,868		363,200,868
建物	22,614,136	17,409,246	40,023,382		40,023,382
建物附属設備	10,769,218	7,306,642	18,075,860		18,075,860
構築物	4,413,261	1,387,831	5,801,092		5,801,092
機械及び装置	441,042	1,988,567	2,429,609		2,429,609
車輛運搬具	1,430,869	126,357	1,557,226		1,557,226
器具及び備品	49,865,166	4,879,187	54,744,353		54,744,353
有形リース資産	3,556,000		3,556,000		3,556,000
権利	321,314		321,314		321,314
ソフトウェア	816,900	84,490	901,390		901,390
無形リース資産	7,543,426	503,149	8,046,575		8,046,575
投資有価証券	50,000		50,000		50,000
退職給付引当資産	174,358,387		174,358,387		174,358,387
保育所施設・設備整備積立資産	49,500,000		49,500,000		49,500,000
移行時特別積立資産	1,103,770		1,103,770		1,103,770
施設・設備整備積立資産	1,000,000		1,000,000		1,000,000
差入保証金	1,560,000		1,560,000		1,560,000
その他の固定資産	162,280	9,630	171,910		171,910
資産の部合計	4,495,164,643	142,544,830	4,637,709,473	△ 6,000,000	4,631,709,473
流動負債	237,790,318	17,733,375	255,523,693	△ 6,000,000	249,523,693
短期運営資金借入金	10,000,000		10,000,000		10,000,000
事業未払金	135,040,959	10,534,375	145,575,334		145,575,334
1年以内返済予定設備資金借入金	72,750,240	665,760	73,416,000		73,416,000
1年以内返済予定リース債務	2,451,864	120,756	2,572,620		2,572,620
預り金	12,376		12,376		12,376
職員預り金	7,051,808	0	7,051,808		7,051,808
事業区分間借入金	0	6,000,000	6,000,000	△ 6,000,000	0
賞与引当金	10,483,071	412,484	10,895,555		10,895,555
固定負債	1,287,655,262	11,106,352	1,298,761,614		1,298,761,614
設備資金借入金	1,122,472,040	10,723,960	1,133,196,000		1,133,196,000
リース債務	8,647,558	382,392	9,029,950		9,029,950
退職給付引当金	156,535,664		156,535,664		156,535,664
負債の部合計	1,525,445,580	28,839,727	1,554,285,307	△ 6,000,000	1,548,285,307
基本金	466,292,380	1,279,377	467,571,757		467,571,757
第1号基本金	466,292,380	1,279,377	467,571,757		467,571,757
国庫補助金等特別積立金	1,749,525,839	23,941,077	1,773,466,916		1,773,466,916
その他の積立金	199,526,122		199,526,122		199,526,122
移行時特別積立金	149,026,122		149,026,122		149,026,122
施設・設備整備積立金	48,050,000		48,050,000		48,050,000
周年事業積立金	2,450,000		2,450,000		2,450,000
次期繰越活動増減差額	554,374,722	88,484,649	642,859,371	0	642,859,371
(うち当期活動増減差額)	△ 98,055,521	△ 2,125,996	△ 100,181,517	0	△ 100,181,517
純資産の部合計	2,969,719,063	113,705,103	3,083,424,166	0	3,083,424,166
負債及び純資産の部合計	4,495,164,643	142,544,830	4,637,709,473	△ 6,000,000	4,631,709,473