

平成 28 年度
計算書類及び附属明細書

社会福祉法人白山市社会福祉協議会

＜財務諸表＞	ページ
・ 社会福祉事業区分 資金収支内訳表	… 1
・ 社会福祉事業区分 事業活動内訳表	… 3
・ 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表	… 5
・ 財務諸表に対する注記（法人全体用）	… 7
・ 拠点区分別 資金収支計算書	… 1 1
・ 拠点区分別 事業活動計算書	… 1 9
・ 拠点区分別 貸借対照表	… 2 7
・ 拠点区分別 財務諸表に対する注記	… 3 1

<附属明細書>

- ・基本財産及びその他固定資産（有形・無形固定資産）の
明細書(別紙1) … 4 1
- ・引当金明細書（別紙2） … 4 5
- ・拠点区分資金収支明細書（別紙3） … 4 9
- ・拠点区分事業活動明細書（別紙4） … 6 9
- ・借入金明細書（別紙①） … 8 9
- ・寄附金収益明細書（別紙②） … 9 0
- ・補助金事業収益明細書（別紙③） … 9 1
- ・事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書（別紙④） … 9 2
- ・事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）
残高明細書（別紙⑤） … 9 3
- ・基本金明細書（別紙⑥） … 9 4
- ・国庫補助金等特別積立金明細書（別紙⑦） … 9 5
- ・積立金・積立資産明細書（別紙⑧） … 9 6
- ・サービス区分間繰入金明細書（別紙⑨） … 1 0 0
- ・サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書（別紙⑩） … 1 0 4

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

(単位:円)

大	中	勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
		小	目							
		事業活動による収入								
		会費収入		14,650,000				14,650,000		14,650,000
		寄付金収入		152,629				152,629		152,629
		経常経費補助金収入		84,711,412	17,386,210	22,278,012		124,375,634		124,375,634
		受託金収入			31,811,411	21,927,789		53,739,200		53,739,200
		貸付事業収入				255,000		255,000		255,000
		事業収入			864,000	1,681,465	19,000	2,564,465		2,564,465
		負担金収入		14,828,534		103,253		14,931,787		14,931,787
		介護保険事業収入					95,946,608	95,946,608		95,946,608
		障害福祉サービス事業等収入				9,012,320		9,012,320		9,012,320
		受取利息配当金収入		250,331				250,331		250,331
		その他の収入		362,730		39,580		402,310		402,310
		事業活動収入計(1)		114,955,636	50,061,621	55,297,419	104,923,851	325,238,527	0	325,238,527
		事業活動による支出								
		人件費支出		85,494,141		26,246,824	82,675,306	194,416,271		194,416,271
		事業費支出		1,682,826	50,745,960	16,663,387	10,862,117	79,954,290		79,954,290
		事務費支出		9,619,504		97,580	1,008,330	10,725,414		10,725,414
		貸付事業支出				175,000		175,000		175,000
		助成金支出				18,309,344		18,309,344		18,309,344
		負担金支出		2,731,205		4,380,960		7,112,165		7,112,165
		事業活動支出計(2)		99,527,676	50,745,960	65,873,095	94,545,753	310,692,484	0	310,692,484
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		15,427,960	△ 684,339	△ 10,575,676	10,378,098	14,546,043	0	14,546,043
		施設整備等収入計(4)		0	0	0	0	0	0	0
		施設整備等による支出								
		固定資産取得支出		2,202,494				2,202,494		2,202,494
		ファイナンス・リース債務の返済支出		2,867,208		396,000	5,593,656	8,856,864		8,856,864
		施設整備等支出計(5)		5,069,702	0	396,000	5,593,656	11,059,358	0	11,059,358
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 5,069,702	0	△ 396,000	△ 5,593,656	△ 11,059,358	0	△ 11,059,358
		その他の活動による収入								
		積立資産取崩収入		1,327,093				1,327,093		1,327,093
		サービス区分間繰入金収入		2,398,763	684,339	10,886,576	66,847	14,036,525	△ 14,036,525	

(単位：円)

大	勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
	中	小							
		その他の活動等収入計(7)	3,725,856	684,339	10,886,576	66,847	15,363,618	△ 14,036,525	1,327,093
		その他の活動による支出							
サービス区分間繰入金支出			13,969,678			66,847	14,036,525	△ 14,036,525	
		その他の活動等支出計(8)	13,969,678	0	0	66,847	14,036,525	△ 14,036,525	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 10,243,822	684,339	10,886,576	0	1,327,093	0	1,327,093
		予備費支出(10)	0	0	0	0	0	0	0
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	114,436	0	△ 85,100	4,784,442	4,813,778	0	4,813,778
		前期末支払資金残高(12)	28,811,213	0	285,100	26,162,730	55,259,043	0	55,259,043
		当期末支払資金残高(11)+(12)	28,925,649	0	200,000	30,947,172	60,072,821	0	60,072,821

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業会計

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

(単位：円)

大	中	勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
		小	小							
		サービス活動増減の部・収益						14,650,000		14,650,000
		会費収益		14,650,000						14,650,000
		寄附金収益		152,629				152,629		152,629
		経常経費補助金収益		84,711,412	17,386,210	22,278,012		124,375,634		124,375,634
		受託金収益			31,811,411	21,927,789		53,739,200		53,739,200
		事業収益			864,000	1,681,465	19,000	2,564,465		2,564,465
		負担金収益		14,828,534		103,253		14,931,787		14,931,787
		介護保険事業収益					95,946,608	95,946,608		95,946,608
		障害福祉サービス等事業収益				9,012,320	8,887,730	17,900,050		17,900,050
		その他の収益		362,730		39,580	12,802	415,112		415,112
		サービス活動収益計(1)		114,705,305	50,061,621	55,042,419	104,866,140	324,675,485	0	324,675,485
		サービス活動増減の部・費用								
		人件費		85,494,141		26,246,824	82,675,306	194,416,271		194,416,271
		事業費		1,682,826	50,745,960	16,663,387	10,862,117	79,954,290		79,954,290
		事務費		9,619,504		97,580	1,008,330	10,725,414		10,725,414
		助成金費用				18,309,344		18,309,344		18,309,344
		負担金費用		2,731,205		4,380,960		7,112,165		7,112,165
		減価償却費		3,057,489	7,663,330	396,000	5,808,664	16,925,483		16,925,483
		国庫補助金等特別積立金取崩額			△ 5,183,696		△ 112,500	△ 5,296,196		△ 5,296,196
		徴収不能引当金繰入				125,000		125,000		125,000
		サービス活動費用計(2)		102,585,165	53,225,594	66,219,095	100,241,917	322,271,771	0	322,271,771
		サービス活動増減差額(3)		12,120,140	△ 3,163,973	△ 11,176,676	4,624,223	2,403,714	0	2,403,714
		サービス活動外増減の部・収入								
		受取利息配当金収益		211,787			57,711	269,498		269,498
		サービス活動外収益計(4)		211,787	0	0	57,711	269,498	0	269,498
		サービス活動外費用計(5)		0	0	0	0	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)		211,787	0	0	57,711	269,498	0	269,498
		経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,331,927	△ 3,163,973	△ 11,176,676	4,681,934	2,673,212	0	2,673,212
		特別増減の部・収益								
		サービス区分間繰入金収益		2,398,763	684,339	10,886,576	66,847	14,036,525	△ 14,036,525	
		その他の特別収益		133,173,450			19,000,000	152,173,450		152,173,450

(単位：円)

勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
大	中							
	特別収益計(8)	135,572,213	684,339	10,886,576	19,066,847	166,209,975	△ 14,036,525	152,173,450
	特別増減の部・費用							
	固定資産売却損・処分損	2			5	7		7
	サービス区分間繰入金費用	13,969,678			66,847	14,036,525	△ 14,036,525	
	その他の特別損失	133,173,450			19,000,000	152,173,450		152,173,450
	特別費用計(9)	147,143,130	0	0	19,066,852	166,209,982	△ 14,036,525	152,173,457
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 11,570,917	684,339	10,886,576	△ 5	△ 7	0	△ 7
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	761,010	△ 2,479,634	△ 290,100	4,681,929	2,673,205	0	2,673,205
	前期繰越活動増減差額(12)	29,648,937	21,370,495	365,100	26,359,222	77,743,754	0	77,743,754
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	30,409,947	18,890,861	75,000	31,041,151	80,416,959	0	80,416,959
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	0
	基本金組入額(15)	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	1,327,093	0	0	0	1,327,093	0	1,327,093
	その他の積立金繰入額(17)	0	0	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	31,737,040	18,890,861	75,000	31,041,151	81,744,052	0	81,744,052

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業会計

平成29年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産							
現金預金	44,159,673	5,084,093	2,841,386	35,108,291	87,193,443		87,193,443
未収金	43,922,109	5,010,001	800,782	19,337,211	69,070,103		69,070,103
前払金	96,906		2,096,535	15,630,422	17,823,863		17,823,863
徴収不能引当金	140,658	74,092	69,069	140,658	424,477		424,477
固定資産			△ 125,000		△ 125,000		△ 125,000
基本財産	257,933,812	79,221,172	1,584,000	135,285,295	474,024,279		474,024,279
基本財産特定預金	10,000,000	74,956,644	0	0	84,956,644		84,956,644
建 物	10,000,000				10,000,000		10,000,000
その他の固定資産		74,956,644			74,956,644		74,956,644
建物付属設備	247,933,812	4,264,528	1,584,000	135,285,295	389,067,635		389,067,635
車輻運搬具	2,282,792	3,715,491			3,715,491		3,715,491
器具及び備品	393,693	2		197,104	2,479,898		2,479,898
有形リース資産		549,035			942,728		942,728
投資有価証券(福祉基金)	11,468,832		1,584,000	26,886,432	39,939,264		39,939,264
投資有価証券(社会福祉事業)	67,000,000				67,000,000		67,000,000
投資有価証券(介護事業)	66,134,906				66,134,906		66,134,906
退職給付引当資産	14,211,607			13,000,000	13,000,000		13,000,000
福祉基金積立資産	61,976,003				14,211,607		14,211,607
社会福祉事業積立資産	24,465,979				61,976,003		61,976,003
介護事業積立資産					24,465,979		24,465,979
資産の部合計	302,093,485	84,305,265	4,425,386	170,393,586	561,217,722	0	561,217,722
流動負債							
事業未払金	18,101,232	5,084,093	3,162,386	10,635,863	36,983,574		36,983,574
1年以内返済予定リース債務	14,310,338	5,084,093	2,638,836	4,161,119	26,194,386		26,194,386
職員預り金	2,867,208		396,000	6,474,744	9,737,952		9,737,952
前受金	923,686				923,686		923,686
固定負債			127,550		127,550		127,550
リース債務	22,813,231		1,188,000	20,411,688	44,412,919		44,412,919
退職給付引当金	8,601,624		1,188,000	20,411,688	30,201,312		30,201,312
負債の部合計	14,211,607				14,211,607		14,211,607
基本金	40,914,463	5,084,093	4,350,386	31,047,551	81,396,493	0	81,396,493
	10,000,000				10,000,000		10,000,000

勘定科目	法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
基金	10,000,000				10,000,000		10,000,000
基金	128,976,003				128,976,003		128,976,003
福祉基金	128,976,003				128,976,003		128,976,003
国庫補助金等特別積立金		60,330,311		103,125	60,433,436		60,433,436
国庫補助金等特別積立金		60,330,311		103,125	60,433,436		60,433,436
その他の積立金	90,465,979			108,201,759	198,667,738		198,667,738
社会福祉事業積立金	90,465,979				90,465,979		90,465,979
介護事業積立金							
次期繰越活動増減差額	31,737,040	18,890,861	75,000	31,041,151	81,744,052		81,744,052
(うち当期活動増減差額)	761,010	△ 2,479,634	△ 290,100	4,681,929	2,673,205		2,673,205
純資産の部合計	261,179,022	79,221,172	75,000	139,346,035	479,821,229	0	479,821,229
負債及び純資産の部合計	302,093,485	84,305,265	4,425,386	170,393,586	561,217,722	0	561,217,722

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 満期保有目的の債券等－ 取得が平成27年3月31日以前…取得価額
取得が平成27年4月1日以降…償却原価法(定額法)
- ・ 上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品－定額法
- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金
将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計上している。
- ・ 賞与引当金
該当なし
- ・ 徴収不能引当金
金銭債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。
ただし、上記制度採用以前に社会福祉法人全国社会福祉協議会の全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入していた職員については、その解約金を併せて支給している。

5. 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、社会福祉事業のみを実施してい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)
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人運営事業 拠点区分(社会福祉事業)
 - 「法人組織運営事業」
 - 「企画広報事業」
 - 「福祉基金運営事業」
 - イ 施設管理運営事業 拠点区分(社会福祉事業)
 - 「美川緑寿荘管理運営事業」
 - 「鳥越老人福祉センター管理運営事業」
 - 「福祉ふれあいセンター管理運営事業」
 - 「美川福祉ステーション管理運営事業」
 - 「鶴来蓬萊荘管理運営事業」
 - 「福祉バス運行管理事業」
 - ウ 地域福祉事業 拠点区分(社会福祉事業)
 - 「地域福祉推進事業」

「団体助成等事業」
「ボランティア配食事業」
「ボランティアセンター運営事業」
「生活福祉資金貸付事業」
「くらしつなぎ資金貸付事業」
「福祉サービス利用支援事業」
「社会参加促進事業」
「子育て支援事業」
「生活困窮者自立促進支援事業」
「障害福祉相談支援事業」
「地域包括支援センター運営事業」

エ 介護保険等事業 拠点区分(社会福祉事業)

「居宅介護支援事業」
「ホームヘルパー事業」
「訪問入浴事業」
「介護者リフレッシュ事業」

6. 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
建物	81,600,544	0	6,643,900	74,956,644
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	91,600,544	0	6,643,900	84,956,644

7. 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

- ・ 建物・車輛運搬具・器具及び備品を減価償却及び除却した結果、国庫補助金等特別積立金 5,296,196円を取り崩した。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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)	319,146,000	244,189,356	74,956,644
建物	11,005,050	7,289,559	3,715,491
車輛運搬具	44,895,043	42,415,145	2,479,898
器具及び備品	9,883,563	8,940,835	942,728
リース資産	49,649,760	9,710,496	39,939,264
合 計	434,579,416	312,545,391	122,034,025

10. 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	17,823,863	0	17,823,863
資金貸付事業貸付金	0	125,000	△ 125,000
合 計	17,823,863	125,000	17,698,863

11. 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)

	帳簿価額	時価	評価損益	取得日
第113回5年国債(福祉基金)	37,000,000	37,244,903	244,903	H25.9.9
第125回5年国債(福祉基金)	30,000,000	30,282,150	282,150	H27.9.10
第113回5年国債(社会福祉事業)	10,000,000	10,066,190	66,190	H25.9.9
第125回5年国債(社会福祉事業)	56,134,906	56,526,680	391,774	H27.9.10
第108回5年国債(介護)	13,000,000	13,031,538	31,538	H25.3.1
合 計	146,134,906	147,151,461	1,016,555	

12. 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				
該当なし											

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

[空白]