

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

法人名：社会福祉法人 鳴瀬会

(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	359,193,000	360,461,636	△ 1,268,636	
老人福祉事業収入	40,000	37,100	2,900	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	350,000	1,150,000	△ 800,000	
受取利息配当金収入	82,000	72,468	9,532	
その他の収入	2,350,000	4,859,027	△ 2,509,027	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	362,015,000	366,580,231	△ 4,565,231	
支 出				
人件費支出	260,200,000	255,382,089	4,817,911	
事業費支出	82,405,000	76,720,636	5,684,364	
事務費支出	46,147,000	42,016,622	4,130,378	
利用者負担軽減額	15,000	13,986	1,014	
支払利息支出	2,100,000	2,014,870	85,130	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	390,867,000	376,148,203	14,718,797	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 28,852,000	△ 9,567,972	△ 19,284,028	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	604,350,000	604,350,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	400,000,000	400,000,000	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	1,004,350,000	1,004,350,000	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	1,070,450,000	1,069,989,004	460,996	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	1,070,450,000	1,069,989,004	460,996	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 66,100,000	△ 65,639,004	△ 460,996	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	59,852,000	58,469,980	1,382,020	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	59,852,000	58,469,980	1,382,020	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	0	0	0	
その他の活動による支出	551,000	551,000	0	
その他の活動支出計(8)	551,000	551,000	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	59,301,000	57,918,980	1,382,020	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 35,651,000	△ 17,287,996	△ 18,363,004	
前期末支払資金残高(12)	265,966,630	274,736,493	△ 8,769,863	
当期末支払資金残高(11+12)	230,315,630	257,448,497	△ 27,132,867	

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

法人名：社会福祉法人 鳴瀬会

(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	360,461,636	0	360,461,636
老人福祉事業収益	37,100	0	37,100
経常経費寄附金収益	1,150,000	0	1,150,000
その他の収益	471,832	0	471,832
サービス活動収益計(1)	362,120,568	0	362,120,568
費 用			
人件費	257,174,553	0	257,174,553
事業費	76,720,636	0	76,720,636
事務費	38,690,993	0	38,690,993
利用者負担軽減額	13,986	0	13,986
減価償却費	77,036,081	0	77,036,081
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 56,821,219	0	△ 56,821,219
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	392,815,030	0	392,815,030
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 30,694,462	0	△ 30,694,462
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	72,468	0	72,468
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	2,854,030	0	2,854,030
サービス活動外収益計(4)	2,926,498	0	2,926,498
費 用			
支払利息	2,014,870	0	2,014,870
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	2,014,870	0	2,014,870
サービス活動外増減差額(6=4-5)	911,628	0	911,628
経常増減差額(7=3+6)	△ 29,782,834	0	△ 29,782,834
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	604,350,000	0	604,350,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	2,675,286,122	0	2,675,286,122
特別収益計(8)	3,279,636,122	0	3,279,636,122
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 1,324,334,000	0	△ 1,324,334,000
国庫補助金等特別積立金積立額	1,623,231,970	0	1,623,231,970
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	2,675,286,122	0	2,675,286,122
特別費用計(9)	2,974,184,092	0	2,974,184,092
特別増減差額(10=8-9)	305,452,030	0	305,452,030
当期活動増減差額(11=7+10)	275,669,196	0	275,669,196
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	276,032,564	0	276,032,564
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	551,701,760	0	551,701,760
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	46,469,980	0	46,469,980
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)	598,171,740	0	598,171,740

貸借対照表
平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 鳴瀬会

(単位：円)

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
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	266,089,972	282,246,114	△ 16,156,142	流動負債	17,416,475	7,509,621	9,906,854
現金預金	204,247,553	231,956,082	△ 27,708,529	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,641,475	1,501,963	7,139,512
事業未収金	61,261,319	49,755,942	11,505,377	その他の未払金	0	6,007,658	△ 6,007,658
未収金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	8,775,000	0	8,775,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
前払金	581,100	0	581,100	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払費用	0	534,090	△ 534,090	未払費用	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
				繰延税金負債	0	0	0
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	2,630,322,435	1,696,654,707	933,667,728	固定負債	433,716,530	43,857,745	389,858,785
基本財産	1,977,109,630	261,027,812	1,716,081,818	設備資金借入金	391,225,000	0	391,225,000
土地	261,662,956	135,800,000	125,862,956	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,712,446,674	122,227,812	1,590,218,862	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	42,491,530	43,857,745	△ 1,366,215
基本財産積立資産	3,000,000	3,000,000	0	長期未払金	0	0	0
				長期預り金	0	0	0
その他の固定資産	653,212,805	1,435,626,895	△ 782,414,090	繰延税金負債	0	0	0
土地	135,800,000	261,662,956	△ 125,862,956	その他の固定負債	0	0	0
建物	113,702,811	0	113,702,811				
構築物	139,096,684	4	139,096,680	負債の部合計	451,133,005	51,367,366	399,765,639
機械及び装置	103,553,563	4,410,502	99,143,061	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	804,699	1,870,888	△ 1,066,189	基本金	217,120,742	217,120,742	0
器具及び備品	63,690,278	1,189,750	62,500,528	国庫補助金等特別積立金	1,616,647,174	1,374,570,423	242,076,751
建設仮勘定	0	1,011,880,600	△ 1,011,880,600	その他の積立金	13,339,746	59,809,726	△ 46,469,980
有形リース資産	0	0	0	移行時特別積立金	0	0	0
権利	1,140,291	0	1,140,291	人件費積立金	8,592,188	8,592,188	0
ソフトウェア	97,479	0	97,479	施設整備等積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	4,747,558	4,747,558	0
投資有価証券	500	500	0	備品等購入積立金	0	46,469,980	△ 46,469,980
長期貸付金	0	0	0	その他の固定資産預金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	42,491,530	43,857,745	△ 1,366,215	次期繰越活動増減差額	598,171,740	276,032,564	322,139,176
長期預り金積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	275,669,196	0	275,669,196
移行時特別積立資産	38,944,224	38,944,224	0				
人件費積立資産	8,592,188	8,592,188	0				
修繕費積立資産	4,747,558	4,747,558	0				
備品等購入積立資産	0	46,469,980	△ 46,469,980				
その他の固定資産預金積立資産	0	12,000,000	△ 12,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	551,000	0	551,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	2,445,279,402	1,927,533,455	517,745,947
資産の部合計	2,896,412,407	1,978,900,821	917,511,586	負債及び純資産の部合計	2,896,412,407	1,978,900,821	917,511,586

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、器具及び備品、車輛運搬具、ソフトウェア：定額法

・リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため、岩手県社会福祉協議会退職共済掛金の累計額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

当年度より社会福祉法人会計基準（23年基準）によっている。

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、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及び岩手県社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

(1) 法人が作成する財務諸表等

① 資金収支計算書（第1号の1様式）
すみた荘拠点区分資金収支計算書（第1号の4様式）

② 事業活動計算書（第2号の1様式）
すみた荘拠点区分事業活動計算書（第2号の4様式）

③ 貸借対照表（第3号の1様式）
すみた荘拠点区分貸借対照表（第3号の4様式）

(2) 拠点区分

① すみた荘拠点区分

(3) サービス区分

① すみた荘拠点区分
・鳴瀬会法人本部事業
・特別養護老人ホームすみた荘事業
・すみた荘ショートステイ事業
・すみた荘デイサービスセンター事業
・すみた荘指定居宅介護支援事業

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
土地	135,800,000	261,662,956	135,800,000	261,662,956
建物	122,227,812	3,520,682,618	1,930,463,756	1,712,446,674
定期預金	3,000,000			3,000,000
投資有価証券	0			0
合計	261,027,812	3,782,345,574	2,066,263,756	1,977,109,630

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

サービス区分間移動に伴い、国庫補助金等特別積立金を1,324,334,000円取崩している。

8. 担保に提供している資産

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）	261,662,956 円
建物（基本財産）	1,712,446,674 円
計	1,974,109,630 円

担保に供している債務の種類及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）	400,000,000 円
計	400,000,000 円

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）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,760,341,309	47,894,635	1,712,446,674
建物	367,062,111	253,359,300	113,702,811
構築物	168,147,650	29,050,966	139,096,684
機械及び装置	131,310,872	27,757,309	103,553,563
車輛運搬具	16,940,364	16,135,665	804,699
器具及び備品	91,932,640	28,242,462	63,690,178
有形リース資産	0	0	0
合計	2,535,734,946	402,440,337	2,133,294,609

10. 債権額、徴収不能引当金の期末残高、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。

科目	債権額	徴収不能引当金	債権の当期末残高
事業未収金	61,261,319	0	61,261,319

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

（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

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・業務等	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

- (1) 平成27年9月より新施設で法人運営を行っている。
- (2) 新施設の完成に伴い、旧施設については「その他の固定資産」に振替えている。
- (3) 新施設に係るサービス区分間移動については「その他の特別収益」「その他の特別費用」にて会計処理をしている（収益及び費用の金額は一致している）。
- (4) 国庫補助金等特別積立金取崩額のうちには、初度調弁に係る取崩額1,847,077円が含まれている。
- (5) 過年度減価償却費不足額1円（機械装置に係る償却費）を減価償却費に計上している。