

平成27年度

財 務 諸 表

(法 人 全 体)

自：平成27年 4月 1日
至：平成28年 3月31日

〒921-8025
金沢市増泉4丁目4番28号

社会福祉法人 いずみ福祉会

理事長 矢崎 敏夫

資金収支計算書（法人全体）

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

(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	377,262,000	358,908,469	18,353,531		
	借入金利息補助金収入	1,304,000	1,304,325	△325		
	経常経費寄附金収入	1,000	58,000	△57,000		
	受取利息配当金収入	3,000	3,841	△841		
	その他の収入	1,925,000	2,528,184	△603,184		
	事業活動収入計 (1)	380,495,000	362,802,819	17,692,181		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	247,690,000	246,033,270	1,656,730		
	事業費支出	65,248,000	63,831,956	1,416,044		
	事務費支出	65,777,000	62,780,923	2,996,077		
	支払利息支出	2,840,000	2,833,361	6,639		
	事業活動支出計 (2)	381,555,000	375,479,510	6,075,490		
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△1,060,000	△12,676,691	11,616,691		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	10,230,000	10,230,000	0		
		施設整備等収入計 (4)	10,230,000	10,230,000	0	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	17,300,000	17,300,000	0		
	固定資産取得支出	800,000	394,108	405,892		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,270,000	2,265,876	4,124		
	施設整備等支出計 (5)	20,370,000	19,959,984	410,016		
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△10,140,000	△9,729,984	△410,016		
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出					
		その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	0	0		
	予備費支出 (10)	0	-	0		
		△0				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△11,200,000	△22,406,675	11,206,675		
	前期末支払資金残高 (12)	15,792,500	38,527,178	△22,734,678		
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	4,592,500	16,120,503	△11,528,003		

事業活動計算書（法人全体）

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

(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	358,908,469	359,209,924	△301,455
	経常経費寄附金収益	58,000	270,000	△212,000
	サービス活動収益計(1)	358,966,469	359,479,924	△513,455
	費用			
	人件費	244,009,170	241,116,847	2,892,323
	事業費	63,831,956	67,137,199	△3,305,243
事務費	62,880,373	66,107,713	△3,227,340	
減価償却費	38,336,714	37,915,426	421,288	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,954,887	△26,955,029	142	
サービス活動費用計(2)	382,103,326	385,322,156	△3,218,830	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△23,136,857	△25,842,232	2,705,375	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	1,304,325	1,457,775	△153,450
	受取利息配当金収益	3,841	3,466	375
	その他のサービス活動外収益	2,528,184	673,206	1,854,978
	サービス活動外収益計(4)	3,836,350	2,134,447	1,701,903
	費用			
	支払利息	2,833,361	2,495,468	337,893
その他のサービス活動外費用	0	6,300	△6,300	
サービス活動外費用計(5)	2,833,361	2,501,768	331,593	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,002,989	△367,321	1,370,310	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△22,133,868	△26,209,553	4,075,685	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	10,230,000	10,230,000	0
	その他の特別収益	131,085	158,625	△27,540
	特別収益計(8)	10,361,085	10,388,625	△27,540
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	10,230,000	10,230,000	0	
特別費用計(9)	10,230,000	10,230,000	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	131,085	158,625	△27,540	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△22,002,783	△26,050,928	4,048,145	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△42,866,579	△16,815,651	△26,050,928
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△64,869,362	△42,866,579	△22,002,783
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△64,869,362	△42,866,579	△22,002,783

貸借対照表（法人全体）

平成 28年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

(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	61,211,084	55,479,248	5,731,836	流動負債	64,656,457	36,517,946	28,138,511
現金預金	8,982,974	3,346,813	5,636,161	短期運営資金借入金	33,000,000	0	33,000,000
事業未収金	52,228,110	52,124,458	103,652	事業未払金	10,202,109	15,217,335	△5,015,226
立替金	0	7,977	△7,977	1年以内返済予定設備資金借入金	17,300,000	17,300,000	0
				1年以内返済予定リース債務	2,265,876	2,265,876	0
				職員預り金	1,888,472	1,734,735	153,737
固定資産	749,261,227	787,303,283	△38,042,056	固定負債	144,272,067	165,993,128	△21,721,061
基本財産	664,042,118	698,721,758	△34,679,640	設備資金借入金	131,100,000	148,400,000	△17,300,000
土地	166,102,000	166,102,000	0	リース債務	2,555,712	4,821,588	△2,265,876
建物	414,793,058	428,399,503	△13,606,445	退職給付引当金	10,616,355	12,771,540	△2,155,185
建物附属設備	83,147,060	104,220,255	△21,073,195	負債の部合計	208,928,524	202,511,074	6,417,450
その他の固定資産	85,219,109	88,581,525	△3,362,416	純 資 産 の 部			
土地	60,474,468	60,474,468	0	基本金	301,102,000	301,102,000	0
建物	292,626	374,624	△81,998	第1号基本金	218,102,000	218,102,000	0
構築物	15,218,269	16,042,867	△824,598	第3号基本金	83,000,000	83,000,000	0
車輛運搬具	16,379	44,379	△28,000	国庫補助金等特別積立金	365,311,149	382,036,036	△16,724,887
器具及び備品	3,244,419	3,306,913	△62,494	その他の積立金	0	0	0
有形リース資産	3,613,248	4,670,784	△1,057,536	次期繰越活動増減差額	△64,869,362	△42,866,579	△22,002,783
権利	305,760	305,760	0	(うち当期活動増減差額)	△22,002,783	△26,050,928	4,048,145
無形リース資産	1,208,340	2,416,680	△1,208,340				
投資有価証券	50,000	50,000	0	純資産の部合計	601,543,787	640,271,457	△38,727,670
長期前払費用	795,600	895,050	△99,450	負債及び純資産の部合計	810,472,311	842,782,531	△32,310,220
資産の部合計	810,472,311	842,782,531	△32,310,220				

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－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

- ・建物並びに器具及び備品－定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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－期末要支給額により算定

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

退職金規定により退職一時金を支給する。

期末要支給額を算定し（独立行政法人福祉医療機構負担分差引後）を給付引当金として引当てる。

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) 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）
- (3) 各拠点区分における拠点区分別内訳表（第1号の4様式、第2号の4様式7、第3号の4様式）

当法人の事業所の名称、拠点区分等は、以下の通りになっている。

名称 社会福祉法人いずみ福祉会

事業区分 社会福祉事業

拠点区分 ①本部拠点区分

②いずみ園拠点区分

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（基本）	166,102,000	0	0	166,102,000
建物（基本）	428,399,503	0	13,606,445	414,793,058
建物附属設備（基本）	104,220,255	0	21,073,195	83,147,060
合 計	698,721,758	0	34,679,640	664,042,118

7. 会計基準第3章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

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
基本財産			
土地（基本）	166,102,000		166,102,000
建物（基本）	581,472,009	166,678,951	414,793,058
建物附属設備（基本）	385,181,504	302,034,444	83,147,060
小計	1,132,755,513	468,713,395	664,042,118
その他の固定資産			
建物	1,229,550	936,924	292,626
構築物	25,497,927	10,279,658	15,218,269
車輛運搬具	14,880,585	14,864,206	16,379
器具及び備品	62,379,237	59,134,818	3,244,419
土地	60,474,468		60,474,468
小計	164,461,767	85,215,606	79,246,161
合計	1,297,217,280	553,929,001	743,288,279

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	52,228,110	0	52,228,110
合計	52,228,110	0	52,228,110

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

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. その他の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

当事業年度中に退職した介護士に係る退職給付引当金に計算誤りがあったため差額分（131,085円）を特別増減の部その他の特別収益に計上する。

財 産 目 録

平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

資産・負債の内訳		金 額
I	資産の部	
1	流動資産	
	現金預金	8,982,974
	現金	115,000
	普通預金	8,867,974
	事業未収金	52,228,110
	流動資産合計	61,211,084
2	固定資産	
(1)	基本財産	
	土地	166,102,000
	建物	414,793,058
	建物附属設備	83,147,060
	基本財産合計	664,042,118
(2)	その他の固定資産	
	土地	60,474,468
	建物	292,626
	構築物	15,218,269
	車輛運搬具	16,379
	器具及び備品	3,244,419
	有形リース資産	3,613,248
	権利	305,760
	無形リース資産	1,208,340
	投資有価証券	50,000
	長期前払費用	795,600
	その他の固定資産合計	85,219,109
	固定資産合計	749,261,227
	資産合計	810,472,311
II	負債の部	
1	流動負債	
	短期運営資金借入金	33,000,000
	事業未払金	10,202,109
	1年以内返済予定設備資金借入金	17,300,000
	1年以内返済予定リース債務	2,265,876
	職員預り金	1,888,472
	流動負債合計	64,656,457
2	固定負債	
	設備資金借入金	131,100,000
	リース債務	2,555,712
	退職給付引当金	10,616,355
	固定負債合計	144,272,067
	負債合計	208,928,524
	差引純資産	601,543,787

借入金明細書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	資産 取得・整備資金 施設整備等	担保資産	
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容
設備資金借入金	[注] 福祉区関係	いずみ園	137,700,000		15,300,000	(122,400,000)	10,230,000	1.50%	1,950,750		年1回 20年	資産		
		いずみ園	28,000,000		2,000,000	(26,000,000)		0.00%			年1回 20年			
						()								
						()								
	計		165,700,000	0	17,300,000	(148,400,000)	10,230,000		1,950,750	0				
短期借入金						()								
						()								
						()								
						()								
	計		0	0	0	(0)			0	0				
長期借入金	北国銀行	いずみ園	0	17,000,000	7,000,000	10,000,000			350,247					
		いずみ園	0	150,000,000	127,000,000	23,000,000			532,364					
	計		0	167,000,000	134,000,000	33,000,000	0		882,611	0				
	合計		165,700,000	167,000,000	151,300,000	(181,400,000)	10,230,000		2,833,361	0				

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						いずみ園	
石川県国保連合会 改善給付金	介護事業	15,987,689		15,987,689		15,987,689	
				0			
				0			
				0			
区分小計		15,987,689	0	15,987,689	0	15,987,689	0
				0			
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		15,987,689	0	15,987,689	0	15,987,689	0

(単位：円)

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
 なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		いずみ園		
前年度末残高	301,102,000	301,102,000	0	0
第一号基本金	218,102,000	218,102,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	83,000,000	83,000,000		
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	301,102,000	301,102,000	0	0
第一号基本金	218,102,000	218,102,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	83,000,000	83,000,000	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉社会

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳	
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		いずみ園	
前期繰越額				382,036,036		
当年度補助金				10,230,000		
当期積立額				10,230,000		
サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額				0		
特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0		
当期取崩額				0		
当期取崩額合計				0		
当期取崩額				26,954,887		
当期取崩額合計				26,954,887		
当期末残高				365,311,149		

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(注解(注10)参照)。