

資金収支計算書

社会福祉法人弘徳学園

(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(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	就労支援事業収入	1,800,000	1,779,150	20,850	
	障害福祉サービス等事業収入	576,772,000	579,557,075	△2,785,075	
	経常経費寄附金収入	420,000	435,030	△15,030	
	受取利息配当金収入	71,000	78,721	△7,721	
	その他の収入	10,415,000	10,338,737	76,263	
	事業活動収入計 (1)	589,478,000	592,188,713	△2,710,713	
	事業活動による支出	人件費支出	447,285,000	442,147,368	5,137,632
事業費支出		65,052,000	60,895,202	4,156,798	
事務費支出		60,444,000	57,011,191	3,432,809	
就労支援事業支出		1,700,000	1,459,375	240,625	
支払利息支出		625,000	600,616	24,384	
その他の支出		5,095,000	4,980,308	114,692	
事業活動支出計 (2)		580,201,000	567,094,060	13,106,940	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,277,000	25,094,653	△15,817,653	
施設整備等に よる収入	施設整備等補助金収入	4,650,000	4,650,000		
	固定資産売却収入	500,000	400,000	100,000	
	施設整備等収入計 (4)	5,150,000	5,050,000	100,000	
施設整備等に よる支出	設備資金借入金元金償還支出	5,004,000	5,004,000		
	固定資産取得支出	11,085,000	9,512,332	1,572,668	
	施設整備等支出計 (5)	16,089,000	14,516,332	1,572,668	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△10,939,000	△9,466,332	△1,472,668	
その他の 活動による収入	積立資産取崩収入	6,310,000	5,686,456	623,544	
	その他の活動収入計(7)	6,310,000	5,686,456	623,544	
その他の 活動による支出	積立資産支出	5,445,000	5,285,409	159,591	
	その他の活動支出計(8)	5,445,000	5,285,409	159,591	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		865,000	401,047	463,953	
予備費支出 (10)		12,850,000		12,850,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△13,647,000	16,029,368	△29,676,368	
前期末支払資金残高(12)		229,050,596	229,050,596		
当期末支払資金残高(11)+(12)		215,403,596	245,079,964	△29,676,368	

事業活動計算書

社会福祉法人弘徳学園

(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(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	1,779,150		1,779,150
	障害福祉サービス等事業収益	579,557,075		579,557,075
	経常経費寄附金収益	1,038,448		1,038,448
	その他の収益	304,500		304,500
	サービス活動収益計 (1)	582,679,173		582,679,173
	費用			
	人件費	444,119,637		444,119,637
	事業費	61,450,780		61,450,780
	事務費	57,052,011		57,052,011
就労支援事業費用	1,689,881		1,689,881	
減価償却費	32,817,723		32,817,723	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,797,628		△3,797,628	
サービス活動費用計 (2)	593,332,404		593,332,404	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△10,653,231		△10,653,231	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	78,721		78,721
	その他のサービス活動外収益	10,338,737		10,338,737
	サービス活動外収益計 (4)	10,417,458		10,417,458
	費用			
	支払利息	600,616		600,616
	その他のサービス活動外費用	5,106,992		5,106,992
	サービス活動外費用計 (5)	5,707,608		5,707,608
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,709,850		4,709,850
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△5,943,381		△5,943,381
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	4,650,000		4,650,000
	特別収益計 (8)	4,650,000		4,650,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	6,680		6,680
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,650,000		4,650,000
	特別費用計 (9)	4,656,680		4,656,680
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△6,680		△6,680
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△5,950,061		△5,950,061
	繰越活動	前期繰越活動増減差額 (12)	310,111,493	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		304,161,432		304,161,432
その他の積立金積立額 (16)		△2,500,000		△2,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)		306,661,432		306,661,432

貸借対照表

社会福祉法人弘徳学園
平成27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	260,270,400		260,270,400	流動負債	20,194,436		20,194,436
現金預金	167,735,698		167,735,698	事業未払金	7,240,658		7,240,658
事業未収金	91,186,774		91,186,774	1年以内返済予定設備資金借入金	5,004,000		5,004,000
未収金	23,033		23,033	未払費用	6,905,109		6,905,109
立替金	162,831		162,831	職員預り金	976,237		976,237
前払費用	752,064		752,064	仮受金	68,402		68,402
仮払金	410,000		410,000	固定負債	59,312,918		59,312,918
固定資産	651,501,876		651,501,876	設備資金借入金	19,988,000		19,988,000
基本財産	380,632,776		380,632,776	退職給付引当金	39,324,918		39,324,918
土地	94,430,228		94,430,228	負債の部合計	79,507,354		79,507,354
建物	678,094,609		678,094,609	純資産の部			
減価償却累計額 基本財産	△391,892,061		△391,892,061	基本金	144,956,306		144,956,306
その他の固定資産	270,869,100		270,869,100	国庫補助金等特別積立金	200,547,184		200,547,184
建物	9,740,147		9,740,147	その他の積立金	180,100,000		180,100,000
償却累計額 建物	△6,765,836		△6,765,836	人件費積立金	82,900,000		82,900,000
構築物	12,553,057		12,553,057	施設整備積立金	97,000,000		97,000,000
減価償却累計額 構築物	△6,944,439		△6,944,439	工賃変動積立金	100,000		100,000
機械及び装置	54,768,393		54,768,393	設備等整備積立金	100,000		100,000
減価償却累計額 機械及び装置	△34,526,812		△34,526,812	次期繰越活動増減差額	306,661,432		306,661,432
車両運搬具	48,371,526		48,371,526	(うち当期活動増減差額)	△5,950,061		△5,950,061
減価償却累計額 車両運搬具	△34,151,053		△34,151,053	純資産の部合計	832,264,922		832,264,922
器具及び備品	41,504,917		41,504,917				
減価償却累計額 器具及び備品	△37,347,255		△37,347,255				
権利	344,300		344,300				
ソフトウェア	4,746,000		4,746,000				
減価償却累計額 ソフトウェア	△3,360,000		△3,360,000				
退職給付引当資産	39,324,918		39,324,918				
人件費積立資産	82,900,000		82,900,000				
施設整備積立資産	97,000,000		97,000,000				
工賃変動積立資産	100,000		100,000				
設備等整備積立資産	100,000		100,000				
差入保証金	1,806,000		1,806,000				
その他の固定資産	760,020		760,020				
償却累計額 その他の固定資産	△54,783		△54,783				
資産の部合計	911,772,276		911,772,276	負債及び純資産の部合計	911,772,276		911,772,276

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

社会福祉法人弘徳学園
(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の3様式
平成27年 5月14日 17:14:22
1頁

(単位:円)

勘定科目	本部	ひゅうまん	すまいる	インクル	グループ	がってんだ	でんでん	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入										
	就労支援事業収入		1,779,150					1,779,150		1,779,150	
	障害福祉サービス等事業収入		313,257,251	126,693,048	22,145,933	33,721,168	29,747,440	53,992,235		579,557,075	
	経常経費寄附金収入	10,000	173,344	101,686				150,000		435,030	
	受取利息配当金収入	3,575	52,281	14,835	1,060	1,329	4,344	1,297		78,721	
	その他の収入	235,872	5,871,763	2,232,238	241,078	554,396	54,780	1,148,610	10,338,737		10,338,737
	事業活動収入計 (1)	249,447	321,133,789	129,041,807	22,388,071	34,276,893	29,806,564	55,292,142	592,188,713		592,188,713
	支出										
	人件費支出	1,200,000	206,505,692	103,110,250	21,859,741	31,187,801	23,187,372	55,096,512	442,147,368		442,147,368
	事業費支出	18,440	41,037,604	9,421,912	1,679,763	3,424,237	253,360	5,059,886	60,895,202		60,895,202
事務費支出	3,492,427	31,789,383	10,231,997	1,203,966	1,651,816	1,169,865	7,471,737	57,011,191		57,011,191	
就労支援事業支出		1,459,375						1,459,375		1,459,375	
支払利息支出	53,485						547,131	600,616		600,616	
その他の支出		2,558,517	1,338,576	252,433	61,798		768,984	4,980,308		4,980,308	
事業活動支出計 (2)	4,764,352	283,350,571	124,102,735	24,995,903	36,325,652	24,610,597	68,944,250	567,094,060		567,094,060	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△4,514,905	37,783,218	4,939,072	△2,607,832	△2,048,759	5,185,967	△13,652,108	25,094,653		25,094,653	
施設整備等による収支	収入										
	施設整備等補助金収入		2,100,000	2,100,000				450,000		4,650,000	
	固定資産売却収入		200,000			200,000		400,000		400,000	
	施設整備等収入計 (4)		2,300,000	2,100,000		200,000		450,000		5,050,000	
支出											
設備資金借入金元金償還支出	417,000						4,587,000	5,004,000		5,004,000	
固定資産取得支出		5,998,572	2,743,750	10,720	150,000		609,290	9,512,332		9,512,332	
施設整備等支出計 (5)	417,000	5,998,572	2,743,750	10,720	150,000		5,196,290	14,516,332		14,516,332	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△417,000	△3,698,572	△543,750	△10,720	50,000		△4,746,290	△9,466,332		△9,466,332	
その他の活動による収支	収入										
	積立資産取崩収入		5,382,628	303,828				5,686,456		5,686,456	
	拠点区分間繰入金収入	2,000,000			4,000,000	4,000,000		28,400,000	38,400,000	△38,400,000	5,686,456
	その他の活動収入計 (7)	2,000,000	5,382,628	303,828	4,000,000	4,000,000		28,400,000	44,086,456	△38,400,000	5,686,456
	支出										
	積立資産支出		2,613,066	1,199,930	303,264	193,740	249,552	725,857	5,285,409		5,285,409
	拠点区分間繰入金支出	10,400,000	24,000,000	2,000,000			2,000,000		38,400,000	△38,400,000	5,285,409
	その他の活動支出計 (8)	10,400,000	26,613,066	3,199,930	303,264	193,740	2,249,552	725,857	43,685,409	△38,400,000	5,285,409
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△8,400,000	△21,230,438	△2,896,102	3,696,736	3,806,260	△2,249,552	27,674,143	401,047		401,047	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	△13,331,905	12,854,208	1,399,220	1,078,184	1,807,501	2,946,415	9,275,745	16,029,368		16,029,368	
前期末支払資金残高 (11)	19,139,186	125,592,702	52,018,162	9,742,129	12,433,506	10,124,911		229,050,596		229,050,596	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	5,807,281	138,446,910	53,417,382	10,820,313	14,241,007	13,071,326	9,275,745	245,079,964		245,079,964	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

社会福祉法人弘徳学園

(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		本部	ひゅうまん	すまいる	インクル	グループ	がっつんだ	でんでん	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収益		1,779,150						1,779,150		1,779,150	
	障害福祉サービス等事業収益		313,257,251	126,693,048	22,145,933	33,721,168	29,747,440	53,992,235	579,557,075		579,557,075	
	経常経費寄附金収益	10,000	675,762	162,686	10,000			180,000	1,038,448		1,038,448	
	その他の収益							304,500	304,500		304,500	
	サービス活動収益計 (1)	10,000	315,712,163	126,855,734	22,155,933	33,721,168	29,747,440	54,476,735	582,679,173		582,679,173	
	費用		1,200,000	206,109,446	104,006,352	22,163,005	31,381,541	23,436,924	55,822,389	444,119,637		444,119,637
	人件費		1,200,000	206,109,446	104,006,352	22,163,005	31,381,541	23,436,924	55,822,389	444,119,637		444,119,637
	事業費		18,440	41,492,182	9,482,912	1,689,763	3,424,237	253,360	5,089,896	61,450,780		61,450,780
	事務費		3,492,427	31,830,203	10,231,997	1,203,966	1,651,816	1,169,865	7,471,737	57,052,011		57,052,011
	就労支援事業費用		1,689,881	1,689,881					1,689,881	1,689,881		1,689,881
減価償却費		281,828	17,742,721	7,083,217	1,660,387	165,520		5,884,050	32,817,723		32,817,723	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△65,685,273	5,786,450	△7,532,009	△2,634,500	△130,000		△4,027,610	△74,223,042	70,425,414	△3,797,628	
サービス活動費用計 (2)		△60,692,678	304,650,883	123,272,469	24,082,621	36,493,114	24,860,149	70,240,432	522,906,990	70,425,414	593,332,404	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		60,702,678	11,061,280	3,583,265	△1,926,688	△2,771,946	4,887,291	△15,763,697	59,772,183	△70,425,414	△10,653,231	
サービス活動外の部	収益		3,575	14,835	1,060	1,329	4,344	1,297	78,721		78,721	
	受取利息配当金収益		3,575	14,835	1,060	1,329	4,344	1,297	78,721		78,721	
	その他のサービス活動外収益		235,872	5,871,763	2,232,238	241,078	554,396	54,780	1,148,610	10,338,737		10,338,737
	サービス活動外収益計 (4)		239,447	5,924,044	2,247,073	242,138	555,725	59,124	1,149,907	10,417,458		10,417,458
	費用		53,485						547,131	600,616		600,616
	支払利息		53,485						547,131	600,616		600,616
	その他のサービス活動外費用			2,685,201	1,338,576	252,433	61,798		768,994	5,106,992		5,106,992
	サービス活動外費用計 (5)		53,485	2,685,201	1,338,576	252,433	61,798		1,316,115	5,707,608		5,707,608
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		185,962	3,238,843	908,497	△10,295	493,927	59,124	△166,208	4,709,850		4,709,850
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)		60,888,640	14,300,123	4,491,762	△1,936,983	△2,278,019	4,946,415	△15,929,905	64,482,033	△70,425,414	△5,943,381
特別増減の部	収益		2,100,000	2,100,000				450,000	4,650,000		4,650,000	
	施設整備等補助金収益		2,100,000	2,100,000				450,000	4,650,000		4,650,000	
	拠点区分間繰入金収益	31,579,000			4,000,000	4,000,000		28,400,000	67,979,000	△67,979,000		
	拠点区分間固定資産移管収益		40,387	685,398				202,548,883	203,274,668	△203,274,668		
	特別収益計 (8)	31,579,000	2,140,387	2,785,398	4,000,000	4,000,000		231,398,883	275,903,668	△271,259,668	4,650,000	
	費用		6,677	3					6,680		6,680	
	固定資産売却損・処分損		6,677	3					6,680		6,680	
	国庫補助金等特別積立金積立額		2,100,000	2,100,000				70,875,414	75,075,414	△70,425,414	4,650,000	
	拠点区分間繰入金費用	10,400,000	24,000,000	2,000,000			2,000,000	29,579,000	67,979,000	△67,979,000		
	拠点区分間固定資産移管費用	197,156,266	551,715	3,724,587	1,842,100				203,274,668	△203,274,668		
特別費用計 (9)	207,556,266	26,658,292	7,824,590	1,842,100			2,000,000	346,335,762	△341,679,082	4,656,680		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△175,977,266	△24,518,005	△5,039,192	2,157,900	4,000,000		△2,000,000	130,944,469	△70,432,094	70,425,414	△6,680	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△115,088,626	△10,217,882	△547,430	220,917	1,721,981		2,946,415	115,014,564	△5,950,061		△5,950,061	
繰越活動	前期繰越活動増減差額 (12)	121,476,860	92,483,302	52,457,002	19,431,029	14,138,389	10,124,911		310,111,493		310,111,493	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,388,234	82,265,420	51,909,572	19,651,946	15,860,370	13,071,326	115,014,564	304,161,432		304,161,432	
	その他の積立金積立額 (16)		△2,500,000						△2,500,000		△2,500,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	6,388,234	84,765,420	51,909,572	19,651,946	15,860,370	13,071,326	115,014,564	306,661,432		306,661,432	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

社会福祉法人弘徳学園

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	本部	ひゅうまん	すまいる	インクル	グループ	がってんだ	でんでん	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	5,852,345	146,573,284	56,848,896	11,321,477	14,594,746	13,374,329	11,705,323	260,270,400		260,270,400
現金預金	5,802,345	99,184,514	36,410,844	7,636,805	8,835,119	7,914,472	1,951,599	167,735,698		167,735,698
事業未収金		47,106,719	19,728,579	3,684,672	5,453,223	5,459,857	9,753,724	91,186,774		91,186,774
未収金		23,033						23,033		23,033
立替金		99,042	55,039		8,750			162,831		162,831
前払費用		159,976	294,434		297,654			752,064		752,064
仮払金	50,000		360,000					410,000		410,000
固定資産	769,028	347,197,096	68,335,344	13,341,869	4,404,635	17,719,508	199,734,396	651,501,876		651,501,876
基本財産	712,728	158,857,709	19,954,677	7,525,377			193,582,285	380,632,776		380,632,776
土地	712,727	22,854,103		752,538			70,110,860	94,430,228		94,430,228
建物	752,300	450,343,447	89,648,362	10,300,500			127,050,000	678,094,609		678,094,609
減価償却累計額 基本財産	△752,299	△314,339,841	△70,446,223	△2,775,123			△3,578,575	△391,892,061		△391,892,061
その他の固定資産	56,300	188,339,387	48,380,667	5,816,492	4,404,635	17,719,508	6,152,111	270,869,100		270,869,100
建物		3,358,652	5,527,530	853,965				9,740,147		9,740,147
減価償却累計額 建物		△904,053	△5,527,529	△334,254				△6,765,836		△6,765,836
構築物		5,838,557	6,200,000	514,500				12,553,057		12,553,057
減価償却累計額 構築物		△2,557,593	△4,241,071	△145,775				△6,944,439		△6,944,439
機械及び装置		54,768,393						54,768,393		54,768,393
減価償却累計額 機械及び装置		△34,526,812						△34,526,812		△34,526,812
車両運搬具		12,309,811	22,129,079	3,653,000	662,081		9,617,555	48,371,526		48,371,526
減価償却累計額 車両運搬具		△9,349,154	△16,193,132	△1,772,436	△524,146		△6,312,185	△34,151,053		△34,151,053
器具及び備品		34,958,765	5,686,152	178,500	398,000		283,500	41,504,917		41,504,917
減価償却累計額 器具及び備品		△31,776,880	△4,942,589	△178,499	△397,998		△51,289	△37,347,255		△37,347,255
権利	56,300	64,000			224,000			344,300		344,300
ソフトウェア		4,746,000						4,746,000		4,746,000
減価償却累計額 ソフトウェア		△3,360,000						△3,360,000		△3,360,000
退職給付引当資産		21,529,621	7,615,967	3,027,111	2,676,938	2,319,508	2,155,773	39,324,918		39,324,918
人件費積立資産		54,500,000	13,000,000			15,400,000		82,900,000		82,900,000
施設整備積立資産		78,000,000	19,000,000					97,000,000		97,000,000
工賃変動積立資産		100,000						100,000		100,000
設備等整備積立資産		100,000						100,000		100,000
差入保証金		450,000			1,355,000			1,806,000		1,806,000
その他の固定資産		90,080	126,260	20,380	9,760		513,540	760,020		760,020
減価償却累計額 その他の固定資産							△54,783	△54,783		△54,783
資産の部合計	6,621,373	493,770,380	125,184,240	24,663,346	18,999,381	31,093,837	211,439,719	911,772,276		911,772,276
流動負債	45,064	8,128,374	3,431,514	501,164	353,739	303,003	7,433,578	20,194,436		20,194,436
事業未払金		5,234,311	1,148,667	211,679	40,808	7,296	597,927	7,240,688		7,240,688
1年以内返済予定設備資金借入金							5,004,000	5,004,000		5,004,000
未払費用		2,463,171	1,998,465	209,888	272,852	248,943	1,711,790	6,905,109		6,905,109
職員預り金	8,000	397,554	284,382	79,597	40,079	46,764	119,861	976,237		976,237
仮受金	37,064	31,338						68,402		68,402
固定負債		21,529,621	7,615,967	3,027,111	2,676,938	2,319,508	22,143,773	59,312,918		59,312,918
設備資金借入金							19,988,000	19,988,000		19,988,000
退職給付引当金		21,529,621	7,615,967	3,027,111	2,676,938	2,319,508	2,155,773	39,324,918		39,324,918
負債の部合計	45,064	29,655,995	11,047,481	3,528,275	3,030,677	2,622,511	29,577,351	79,507,354		79,507,354

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

社会福祉法人弘徳学園

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	本部	ひゅうまん	すまいる	インクル	グループ	がってんだ	でんでん	合計	内部取引消去	事業区分合計
基本金	188,075	133,327,733	11,440,498					144,958,306		144,958,306
国庫補助金等特別積立金		113,321,232	18,786,689	1,483,125	108,334		66,847,804	200,547,184		200,547,184
その他の積立金		132,700,000	32,000,000			15,400,000		180,100,000		180,100,000
人件費積立金		54,500,000	13,000,000			15,400,000		82,900,000		82,900,000
施設整備積立金		78,000,000	19,000,000					97,000,000		97,000,000
工賃変動積立金		100,000						100,000		100,000
設備等整備積立金		100,000						100,000		100,000
次期繰越活動増減差額	6,388,234	84,765,420	51,909,572	19,651,946	15,860,370	13,071,326	115,014,564	306,661,432		306,661,432
(うち当期活動増減差額)	△115,088,626	△10,217,882	△547,430	220,917	1,721,981	2,946,415	115,014,564	△5,950,061		△5,950,061
純資産の部合計	6,576,309	464,114,385	114,136,759	21,135,071	15,968,704	28,471,326	181,862,368	832,264,922		832,264,922
負債及び純資産の部合計	6,621,373	493,770,380	125,184,240	24,663,346	18,999,381	31,093,837	211,439,719	911,772,276		911,772,276

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、残存価格を零とする定額法による
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金：岡山県民間社会福祉従事者共済制度規定による

3. 重要な会計方針の変更

- (1) 平成19年4月1日以降に取得した減価償却資産の償却方法について有形固定資産については償却計算を実施する為の残存価格をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価格から備忘価格（1円）を控除した金額に達するまで償却するものとする。
- (2) 平成19年4月1日以前に取得した減価償却資産の償却方法について有形固定資産については償却計算を実施する為の残存価格は取得価格の10%とする。尚、耐用年数到達時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価格（1円）迄5年間で償却するものとする。

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退職共済制度及び岡山県民間社会福祉従事者共済制度を利用する。

岡山県民間社会福祉従事者共済制度における退職給付引当金及び退職給付資産は、掛金累計額とする。

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等は以下の通りになっている。

- (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）は社会福祉事業のみの為省略する。
- (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 本部拠点（社会福祉事業）
 - 「本部」
 - イ ひゅうまん拠点（社会福祉事業）
 - 「施設入所ひゅうまん」
 - 「生活介護ひゅうまん」
 - 「短期入所ひゅうまん」
 - 「就労継続支援B型ひゅうまん」
 - 「日中一時支援レスパイト」（公益）
 - ウ すまいる拠点
 - 「生活介護デイサービスセンターすまいる」
 - エ インクル拠点
 - 「児童デイサービスインクルすくうる」
 - オ グループ拠点
 - 「グループホームひゅうまん」
 - 「相談支援あしすと」
 - カ がってんだ拠点
 - 「居宅支援がってんだ」
 - キ でんでん拠点
 - 「生活介護共働・共育センターでんでん」
 - 「短期入所ぷらっとほーむ」

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	94,125,728	304,500	0	94,430,228
建物	304,526,812	0	18,324,264	286,202,548
合計	398,652,540	304,500	18,324,264	380,632,776

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金また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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし	0円
計	0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。

該当なし	0円
計	0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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
	0	0	0
合計	0	0	0

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
	0	0	0
合計	0	0	0

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

満期保有目的の債権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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
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
						役員の兼 務等	事業上の 関係				
			0						0		0

取引条件および取引条件の決定方針等

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発債務

該当なし

15. その他社会福祉法人の資産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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

財 産 目 録

社会福祉法人弘徳学園
平成27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		
小口現金	ひゆうまん	72,030
	すまいる	59,006
	インクル	26,360
	でんでん	41,841
普通預金	中国銀行 小橋支店 1011985	5,802,345
	中国銀行 小橋支店 1159702	47,902,725
	中国銀行 小橋支店 1533485	38,728,186
	中国銀行 小橋支店 1521100	1,315,405
	中国銀行 小橋支店 1533507	10,702,201
	中国銀行 小橋支店 1521096	463,967
	中国銀行 小橋支店 1520499	36,351,838
	中国銀行 小橋支店 1384650	7,610,445
	中国銀行 小橋支店 1323359	8,281,325
	中国銀行 小橋支店 1521118	553,794
	中国銀行 小橋支店 1525687	7,914,472
	中国銀行 小橋支店 1572049	1,516,881
	中国銀行 小橋支店 1573487	392,877
事業未収金	自立支援給付費収益	82,344,580
	障害児施設給付費収益	3,520,724
	補足給付費収益	1,745,506
	特定費用収益	3,061,516
	その他の事業収益	349,240
	その他	165,208
未収金		23,033
立替金		162,831
労災保険料	平成27年度分	56,097
雇用保険料	平成27年度分	248,467
その他の前払費用	家賃・駐車場代	447,500
仮払金	他拠点分出金	360,000
	浅沼氏4月分家賃分	50,000
	流動資産合計	260,270,400
2 固定資産		
(1) 基本財産		
土地 ※別紙参照		94,430,228
建物 ※別紙参照		678,094,609
減価償却累計額 基本財産		△391,892,061
	基本財産合計	380,632,776

財 産 目 録

社会福祉法人弘徳学園
平成27年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額
(2) その他の固定資産		
建物	プレハブ事務所	5,527,530
	トイレ・倉庫	2,000,000
	物置 (プレハブ)	853,965
	就労作業所	1,358,652
減価償却累計額	建物	△6,765,836
構築物		12,553,057
減価償却累計額	構築物	△6,944,439
機械及び装置		54,768,393
減価償却累計額	機械及び装置	△34,526,812
車輛運搬具		48,371,526
減価償却累計額	車輛運搬具	△34,151,053
器具及び備品		41,504,917
減価償却累計額	器具及び備品	△37,347,255
権利		344,300
ソフトウェア		4,746,000
減価償却累計額	ソフトウェア	△3,360,000
退職給付引当資産		39,324,918
差入保証金		1,806,000
リサイクル料		292,770
その他の固定資産		467,250
減価償却累計額	その他の固定資産	△54,783
人件費積立資産	中国銀行 小橋支店 10136138	15,000,000
	中国銀行 小橋支店 10172151	37,000,000
	中国銀行 小橋支店 10170069	13,000,000
	中国銀行 小橋支店 10174889	15,400,000
	中国銀行 小橋支店 10177225	2,500,000
施設整備積立資産	中国銀行 小橋支店 10136138	62,000,000
	中国銀行 小橋支店 10172151	16,000,000
	中国銀行 小橋支店 10170069	19,000,000
工賃変動積立資産	中国銀行 小橋支店 10177225	100,000
設備等整備積立資産	中国銀行 小橋支店 10177225	100,000
	その他の固定資産合計	270,869,100
	固定資産合計	651,501,876
	資産合計	911,772,276
II 負債の部		
1 流動負債		
事業未払金	業者支払	7,240,688
1年以内返済予定設備資金借入金	中国銀行 小橋支店	5,004,000
社会保険料		5,056,525
労災保険料		255,679

財 産 目 録

社会福祉法人弘徳学園
平成27年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
雇用保険料	705,093
その他の未払費用	
嘱託医手当	360,000
本人支給金	449,062
利用者工賃	78,750
社会保険料	968,237
互助会	8,000
仮受金	
他拠点分入金	31,338
自販機1～3月分	37,064
流動負債合計	20,194,436
 2 固定負債	
設備資金借入金	
中国銀行 小橋支店	19,988,000
退職給付引当金	
県共済	39,324,918
固定負債合計	59,312,918
負債合計	79,507,354
差 引 純 資 産	832,264,922

別紙 基本財産内訳表

建物の部

平成27年3月末

所在地	家屋番号	種類	構造	床面積	帳簿価格
岡山市中区赤坂南新町857番1	857番1の3	講堂	木造瓦葺平屋建	104.20㎡	1
岡山市中区赤坂南新町869番地	869番	寄宿舍 (更生棟) 桜棟北	鉄筋コンクリート 造陸屋根2階建	416.96㎡ 1F 245.08㎡ 2F 171.88㎡	20,690,547
岡山市中区赤坂南新町859番地 岡山市中区赤坂南新町860番地 岡山市中区赤坂南新町867番地	859番	遊戯室 (管理棟) (事務所)	鉄筋コンクリート 造陸屋根2階建	574.43㎡ 1F 400.00㎡ 2F 174.43㎡	2,251,278
岡山市中区赤坂南新町866番地 岡山市中区赤坂南新町868番地	866番	園舎 (更生棟) 菊棟	鉄筋コンクリート 造陸屋根平屋建	470.37㎡	341,943
岡山市中区赤坂南新町1206番地	1206番	障害福祉 サービス 施設	鉄筋コンクリート 造陸屋根2階建	410.17㎡ 1F 280.57㎡ 2F 129.60㎡	16,506,284
		障害福祉 サービス 施設赤坂	鉄骨造亜鉛メッキ 銅版ぶき2階建	297.09㎡ 1F 162.05㎡ 2F 135.04㎡	2,540,979
		作業所	軽量鉄骨亜鉛メッキ 銅版ぶき平屋 建	65.99㎡	50,701
		窯場	軽量鉄骨造ス レート葺平屋建	8.63㎡	104,175
		児童棟	軽量鉄骨	98.69㎡	7,525,377
岡山市中区赤坂南新町857番地1	857番1	校舎 (更生棟) 山茶花別	鉄骨コンクリート ブロック造亜鉛 メッキ銅板葺平屋 建	115.60㎡	825,233
岡山市中区赤坂南新町851番地1	851番1	校舎 (更生棟) 山茶花	鉄筋コンクリート 造陸屋根スレート 瓦葺3階建	868.52㎡ 1F 379.51㎡ 2F 365.43㎡ 3F 123.58㎡	43,759,050
		倉庫	鉄筋コンクリート 造陸屋根平屋建	14.14㎡	
		機械室	鉄筋コンクリート ブロック造陸屋根 平屋建	2.99㎡	
岡山市中区赤坂南新町857番地1 岡山市中区赤坂南新町858番地 岡山市中区赤坂南新町857番地3	857番1の 2	園舎 桜棟南	鉄筋コンクリート 造瓦葺2階建	558.71㎡ 1F 264.79㎡ 2F 293.92㎡	68,135,554
岡山市中区赤坂南新町868番地 岡山市中区赤坂南新町866番地	868番2	倉庫菊	軽量鉄骨造ス レート葺平屋建	15.51㎡	1
岡山市南区古新田字小割956番1	956番1	障害福祉 サービス 施設	鉄筋コンクリート 造合金メッキ銅板 ぶき平屋建	413.00㎡	123,471,425
					286,202,548

別紙 基本財産内訳表

土地の部

平成27年3月末

所在地	地目	面積	取得年月	帳簿価格
岡山市中区赤坂南新町859番地	宅地	499.00m ²	S38.10.1	14,930
岡山市中区赤坂南新町860番地	宅地	340.00m ²	S38.10.1	10,179
岡山市中区赤坂南新町861番地	宅地	119.00m ²	S38.10.1	22,320
岡山市中区赤坂南新町866番地	宅地	674.38m ²	S38.10.1	126,480
岡山市中区赤坂南新町867番地	宅地	846.00m ²	S38.10.1	25,326
岡山市中区赤坂南新町868番地	雑種地	380.00m ²	S38.10.1	55,000
岡山市中区赤坂南新町869番地	宅地	581.00m ²	S38.10.1	17,415
岡山市中区赤坂南新町1206番地	宅地	2,790.00m ²	S38.10.1	167,103
岡山市中区赤坂南新町1205番地	宅地	89.00m ²	S38.10.1	535,000
岡山市中区赤坂南新町858番地	宅地	360.00m ²	S38.10.1	916,363
岡山市中区赤坂南新町857番地1	宅地	560.00m ²	S59.4.1	1,425,454
岡山市中区赤坂南新町851番地1	宅地	1,200.00m ²	S59.4.1	21,003,798
岡山市中区赤坂南新町853番地	宅地	257.00m ²	S59.4.1	
岡山市南区古新田字小割956番1	宅地	1840.00m ²	H25.5.2	70,110,860
		8,695.38m ²		94,430,228

別紙 その他の固定資産内訳表

建物の部

平成27年3月末

所在地	家屋番号	種類	構造	床面積	帳簿価格
岡山市中区赤坂南新町1206番地	1206	事務所	軽量鉄骨	62.58m ²	1
岡山市中区赤坂南新町1206番地	1206	物置	軽量鉄骨	29.97m ²	519,711
岡山市中区赤坂南新町857番地2		トイレ	木造	11.83m ²	1,124,000
岡山市中区6丁目98番地4、96番地1(借家) 改装費用		貸事務所	鉄筋コンクリート 陸屋根 2階建	1F 84.3 m ² 2F 8 4.3m ²	1,330,599
					2,974,311