

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

(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 | 319,640,000 | 315,862,320 | 3,777,680 | |
| | | 老人福祉事業収入 | | | | |
| | | 児童福祉事業収入 | | | | |
| | | 障害福祉サービス等事業収入 | 302,200,000 | 306,539,683 | -4,339,683 | |
| | | 生活保護事業収入 | | | | |
| | | その他の事業収入 | 9,570,000 | 9,392,045 | 177,955 | |
| | | 借入金利息補助金収入 | | | | |
| | | 経常経費寄附金収入 | 900,000 | 935,000 | -35,000 | |
| | | 受取利息配当金収入 | 771,000 | 497,765 | 273,235 | |
| | | その他の収入 | 3,371,000 | 2,982,496 | 388,504 | |
| | | 流動資産評価益等による資金増加額 | | | 0 | |
| | | 事業活動収入計(1) | 636,452,000 | 636,209,309 | 242,691 | |
| | 支出 | 人件費支出 | 455,715,000 | 444,921,583 | 10,793,417 | |
| 事業費支出 | | 91,640,000 | 84,259,005 | 7,380,995 | | |
| 事務費支出 | | 36,105,000 | 26,758,569 | 9,346,431 | | |
| 利用者負担軽減額 | | | | | | |
| 支払利息支出 | | | | | | |
| その他の支出 | | | | | | |
| 流動資産評価損等による資金減少額 | | | | | | |
| 事業活動支出計(2) | 583,460,000 | 555,939,157 | 27,520,843 | | | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 52,992,000 | 80,270,152 | -27,278,152 | | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | 施設整備等補助金収入 | | | | |
| | | 施設整備等寄附金収入 | | | | |
| | | 設備資金借入金収入 | | | | |
| | | 固定資産売却収入 | | | | |
| | その他の施設整備等による収入 | | | | | |
| 施設整備等収入計(4) | | | | | | |
| 支出 | 設備資金借入金元金償還支出 | | | | | |
| | 固定資産取得支出 | 14,510,000 | 14,146,327 | 363,673 | | |
| | 固定資産除却・廃棄支出 | | | | | |
| | ファイナンス・リース債務の返済支出 | | | | | |
| その他の施設整備等による支出 | | | | | | |
| 施設整備等支出計(5) | 14,510,000 | 14,146,327 | 363,673 | | | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -14,510,000 | -14,146,327 | -363,673 | | | |
| 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 | | | | |
| | | 長期運営資金借入金収入 | | | | |
| | | 長期貸付金回収収入 | | | | |
| | | 投資有価証券売却収入 | | | | |
| | | 積立資産取崩収入 | 183,400,000 | 183,397,493 | 2,507 | |
| | その他の活動による収入 | | | | | |
| | その他の活動収入計(7) | 183,400,000 | 183,397,493 | 2,507 | | |
| | 支出 | 長期運営資金借入金元金償還支出 | | | | |
| 長期貸付金支出 | | | | | | |
| 投資有価証券取得支出 | | | | | | |
| 積立資産支出 | 167,590,000 | 167,565,749 | 24,251 | | | |
| その他の活動による支出 | | | | | | |
| その他の活動支出計(8) | 167,590,000 | 167,565,749 | 24,251 | | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 15,810,000 | 15,831,744 | -21,744 | | | |
| 予備費支出(10) | | | | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 54,292,000 | 81,955,569 | -27,663,569 | | | |
| 前期末支払資金残高(12) | | 1,066,553,251 | -1,066,553,251 | | | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 54,292,000 | 1,148,508,820 | -1,094,216,820 | | | |

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

(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 | 315,862,320 | 320,188,457 | -4,326,137 |
| | | 老人福祉事業収益 | | | |
| | | 児童福祉事業収益 | | | |
| | | 障害福祉サービス等事業収益 | 306,539,683 | 311,723,437 | -5,183,754 |
| | | 生活保護事業収益 | | | |
| | | その他の事業収益 | 9,392,045 | 8,197,470 | 1,194,575 |
| | | 経常経費寄附金収益 | 935,000 | 1,960,000 | -1,025,000 |
| | | その他の収益 | 1,974,407 | 5,250,794 | -3,276,387 |
| | サービス活動収益計(1) | 634,703,455 | 647,320,158 | -12,616,703 | |
| | 費用 | 人件費 | 447,690,591 | 457,468,101 | -9,777,510 |
| | | 事業費 | 84,199,555 | 89,238,201 | -5,038,646 |
| | | 事務費 | 26,818,019 | 27,950,918 | -1,132,899 |
| | | 利用者負担軽減額 | | | |
| 減価償却費 | | 27,484,223 | 28,121,443 | -637,220 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | | 11,553,790 | 11,876,804 | -323,014 | |
| 徴収不能額 | | | | | |
| 徴収不能引当金繰入 | | | | | |
| その他の費用 | | | | | |
| サービス活動費用計(2) | 574,638,598 | 590,901,859 | -16,263,261 | | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 60,064,857 | 56,418,299 | 3,646,558 | | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 借入金利息補助金収益 | | | |
| | | 受取利息配当金収益 | 497,765 | 699,406 | -201,641 |
| | | 有価証券評価益 | | | |
| | | 有価証券売却益 | | | |
| | | 投資有価証券評価益 | | | |
| | | 投資有価証券売却益 | 0 | 256,849 | -256,849 |
| | その他のサービス活動外収益 | 1,008,089 | 1,034,204 | -26,115 | |
| | サービス活動外収益計(4) | 1,505,854 | 1,990,459 | -484,605 | |
| | 費用 | 支払利息 | | | |
| | | 有価証券評価損 | | | |
| 有価証券売却損 | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | | | | | |
| 投資有価証券売却損 | | | | | |
| その他のサービス活動外費用 | | | | | |
| サービス活動外費用計(5) | | | | | |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 1,505,854 | 1,990,459 | -484,605 | | |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 61,570,711 | 58,408,758 | 3,161,953 | | |
| 特別増減の部 | 収益 | 施設整備等補助金収益 | | | |
| | | 施設整備等寄附金収益 | | | |
| | | 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益 | | | |
| | | 固定資産受贈額 | | | 0 |
| | | 固定資産売却益 | | | |
| | | その他の特別収益 | 3,675,168 | 1,000,001 | 2,675,167 |
| | 特別収益計(8) | 3,675,168 | 1,000,001 | 2,675,167 | |
| | 費用 | 基本金組入額 | | | |
| | | 資産評価損 | | | |
| | | 固定資産売却損・処分損 | 4 | 138,681 | -138,677 |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等) | | | | | |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | | | | | |
| 災害損失 | | | 0 | | |
| その他の特別損失 | 3,675,168 | 1,000,001 | 2,675,167 | | |
| 特別費用計(9) | 3,675,172 | 1,138,682 | 2,536,490 | | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | -4 | -138,681 | 138,677 | | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 61,570,707 | 58,270,077 | 3,300,630 | | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 1,017,223,057 | 958,952,980 | 58,270,077 | |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 1,078,793,764 | 1,017,223,057 | 61,570,707 | |
| | 基本金取崩額(14) | | | | |
| | その他の積立金取崩額(15) | | | | |
| | その他の積立金積立額(16) | | | | |
| | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 1,078,793,764 | 1,017,223,057 | 61,570,707 | |

貸借対照表
平成28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 | 1,170,836,573 | 1,090,996,455 | 79,840,118 | 流動負債 | 46,855,313 | 48,688,396 | -1,833,083 |
| 現金預金 | 1,063,953,794 | 990,413,390 | 73,540,404 | 短期運営資金借入金 | | | |
| 有価証券 | | | | 事業未払金 | 6,500,947 | 7,971,380 | -1,470,433 |
| 事業未収金 | 104,800,616 | 97,979,922 | 6,820,694 | その他の未払金 | | | |
| 未収金 | 4,629 | 4,500 | 129 | 支払手形 | | | |
| 未収補助金 | | | | 役員等短期借入金 | | | |
| 未収収益 | | | | 1年以内返済予定設備資金借入金 | | | |
| 受取手形 | | | | 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | | | |
| 貯蔵品 | 1,579,564 | 1,625,718 | -46,154 | 1年以内返済予定リース債務 | | | |
| 医薬品 | | | | 1年以内返済予定役員等長期借入金 | | | |
| 診療・療養費等材料 | | | | 1年以内支払予定長期未払金 | | | |
| 給食用材料 | | | | 未払費用 | 12,482,402 | 13,031,400 | -548,998 |
| 商品・製品 | | | | 預り金 | | | |
| 仕掛品 | | | | 職員預り金 | 3,344,404 | 3,440,424 | -96,020 |
| 原材料 | | | | 前受金 | | | |
| 立替金 | | | | 前受収益 | | | |
| 前払金 | | | | 仮受金 | | | |
| 前払費用 | 497,970 | 972,925 | -474,955 | 賞与引当金 | 24,527,560 | 24,245,192 | 282,368 |
| 1年以内回収予定長期貸付金 | | | | その他の流動負債 | | | |
| 短期貸付金 | | | | | | | |
| 仮払金 | | | | | | | |
| その他の流動資産 | | | | | | | |
| 徴収不能引当金 | | | | | | | |
| 固定資産 | 397,198,641 | 427,856,060 | -30,657,419 | 固定負債 | 39,096,456 | 38,097,591 | 0 |
| 基本財産 | 139,196,004 | 155,024,794 | -15,828,790 | 設備資金借入金 | | | |
| 土地 | 3,005,000 | 3,005,000 | 0 | 長期運営資金借入金 | | | |
| 建物 | 135,191,004 | 151,019,794 | -15,828,790 | リース債務 | | | |
| 積立定期預金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 役員等長期借入金 | | | |
| 投資有価証券 | | | | 退職給付引当金 | 39,096,456 | 38,097,591 | 998,865 |
| その他の固定資産 | 258,002,637 | 272,831,266 | -14,828,629 | 長期未払金 | | | |
| 土地 | | | | 長期預り金 | | | |
| 建物 | 12,452,858 | 7,808,658 | 4,644,200 | その他の固定負債 | | | |
| 構築物 | 12,013,707 | 12,922,150 | -908,443 | | | | |
| 機械及び装置 | | | | 負債の部合計 | 85,951,769 | 86,785,987 | -834,218 |
| 車輛運搬具 | 1,981,382 | 3,244,096 | -1,262,714 | 純 資 産 の 部 | | | |
| 器具及び備品 | 22,013,202 | 24,359,755 | -2,346,553 | 基本金 | 148,348,992 | 148,348,992 | 0 |
| 建設仮勘定 | | | | 国庫補助金等特別積立金 | 88,861,580 | 100,415,370 | -11,553,790 |
| 有形リース資産 | | | | その他の積立金 | 166,079,109 | 166,079,109 | 0 |
| 権利 | | | | その他の積立金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| ソフトウェア | 5,259,683 | 2,904,593 | 2,355,090 | 移行時特別積立金 | | 165,079,109 | -165,079,109 |
| 無形リース資産 | | | | 施設整備積立金 | 165,079,109 | | 165,079,109 |
| 投資有価証券 | | | | 次期繰越活動増減差額 | 1,078,793,764 | 1,017,223,057 | 61,570,707 |
| 長期貸付金 | | | | (うち当期活動増減差額) | 61,570,707 | 58,270,077 | 3,300,630 |
| 退職給付引当資産 | 39,096,456 | 38,097,591 | 998,865 | | | | |
| 長期預り金積立資産 | | | | | | | |
| その他の積立資産 | 165,079,109 | 183,397,493 | -18,318,384 | | | | |
| 差入保証金 | | | | | | | |
| 長期前払費用 | | | | | | | |
| その他の固定資産 | 106,240 | 96,930 | 9,310 | | | | |
| 資産の部合計 | 1,568,035,214 | 1,518,852,515 | 49,182,699 | 純資産の部合計 | 1,482,083,445 | 1,432,066,528 | 50,016,917 |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 1,568,035,214 | 1,518,852,515 | 49,182,699 |

マネジメントレター

社会福祉法人 任 運 社
理事長 唐 本 賢 郎 殿

実 施 者

公認会計士 貞閑孝也
税 理 士

弁 護 士 濱本高史
税 理 士

往 査 日

平成28年5月18日

公認会計士 貞 閑 孝 也

平成28年5月31日

1. 全体について

1. 法人の事業活動収支と資金収支は以下のとおりです。

28年度のサービス活動収益は前年度に比べ12百万円の減の634百万円であり、経常増減差額は61百万円である。前年度比3百万円の増加となっている。

当期資金収支差額は81百万円生じており、預金残高は1,229百万円となっている。

経営上の収支、財政上の資金収支ともに良好であり、今後とも安定した経営が行われると思われる。

| | | (単位:千円) | | |
|----|----------|-----------------|-----------------|---------|
| 項目 | 期間 | 平成27年度 | 平成26年度 | 差引 |
| | | 平成27年4月～平成28年3月 | 平成26年4月～平成27年3月 | |
| 経営 | サービス活動収益 | 634,702 | 647,320 | △12,617 |
| | 経常増減差額 | 61,576 | 58,408 | 3,167 |
| 資金 | 当期資金収支差額 | 81,955 | 68,792 | 13,163 |
| 財務 | 普通預金 | 148,455 | 143,234 | 5,221 |
| | 定期預金 | 915,414 | 847,093 | 68,321 |
| | 積立預金等 | 166,079 | 183,397 | △18,318 |
| | 計 | 1,229,948 | 1,173,724 | 56,224 |
| | 借入金 | 0 | 0 | 0 |

2. チェック項目

| 監査手続 | 本部 | 任運社 | 騰々舎 | なごみ | 給食 | ホームヘルパー |
|---|---------|---------|-----|---------|----|---------|
| ※4 1. 残高証明書 (B/K) と預金明細との突合 | ○ | ○ | ○ | ○ | ○ | ○ |
| 2. 現物と預金明細との突合 | ○ | ○ | ○ | ○ | NA | ○ |
| 3. 事業活動計算書とB/Sとの突合 当期活動収支差額・次期繰越活動収支差額 | ○ | ○ | ○ | ○ | NA | ○ |
| 4. 資金収支計算書とB/Sとの突合 流動資産－流動負債＝支払資金残高 | ○ | ○ | ○ | ○ | NA | ○ |
| 5. 現金実査 | NA | ○ | ○ | ○ | NA | NA |
| 6. 寄付金収入と領収書との突合 | ○ | NA | NA | ○ | NA | NA |
| 7. B/Sと勘定明細との突合 | ※1 × | ※2 × | ○ | ※3 × | NA | ○ |
| 8. 事業活動計算書と固定資産管理台帳の減価償却費との突合 | ○ | ○ | ○ | ○ | NA | ○ |
| 9. 固定資産管理台帳とB/Sとの突合 | ○ | ○ | ○ | ○ | NA | ○ |
| 10. 国庫補助金等取崩につき固定資産管理台帳と事業活動計算書との突合 | NA | ○ | ○ | ○ | NA | NA |
| 11. 退職給付引当資産と県社協資料との突合 | NA | ○ | ○ | ○ | NA | NA |

チェックマーク
○は問題なし
×は要修正
NAは該当なし

※1寄附金収入明細表の合計金額を訂正 1, 940, 000→1, 960, 000
1, 920, 000→1, 940, 000
※2職員預り金明細表を訂正 1, 299, 354→1, 292, 354
※3国庫補助金等特別積立金明細表を訂正 1, 486, 409→1, 332, 823
24, 814, 276→24, 967, 862
※4口座番号 本部JA 9908363→6608363
なごみ大銀 5089228→6000212

3. 職員の退職金制度について

- ①平成19年3月31日以前に正規採用された職員について大分県社会福祉協議会の実施する退職金制度に加入している。
- ②常勤職員の一部について独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員退職共済制度に加入している。

28年4月1日以降入所する常勤職員については、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員退職共済制度に加入すると法人にとって3倍の掛金負担となるが、その影響額について理解されているか。

◎これを今後の職員募集でアピールする必要があると考える。（もし続けるなら）約30年務めれば退職金は少なくとも18百万円程度になる

掛金増約 $60人 \times 447,000 \times 2 = 5,364,000$
 $7,643,700 + 5,364,000 = 13,007,700$

約20年後

現状

20年後

70万円
負担



1,300万円～1,400万円
負担

4. 個別事項

1. なごみ塾

2. 任連荘

①事業未収金で長期となっている分

大分県国保連合会

居宅介護支援給付費 平成27年6月分17,420円

平成27年5月分14,420円

少し長期化している。 要検討

3. 騰々舎

①前払費用について

232,045円計上されていますが、そのうち平成28年度分（1年以内に支払うもの）は132,907円ですので、「132,907円」に修正の上その余の99,138円は「長期前払費用」として下さい。

Q&A 306頁～をご参照下さい。