

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 北山会

(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	531,139,000	533,667,591	2,528,591	
借入金利息補助金収入	1,926,000	1,930,800	4,800	
経常経費寄附金収入	50,000	47,118	2,882	
受取利息配当金収入	59,000	89,946	30,946	
その他の収入	8,645,000	4,921,638	3,723,362	
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)	541,819,000	540,657,093	1,161,907	
支出				
人件費支出	350,080,000	344,175,017	5,904,983	
事業費支出	71,571,000	70,672,902	898,098	
事務費支出	73,359,000	69,614,810	3,744,190	
利用者負担軽減額	330,000	156,210	173,790	
支払利息支出	2,401,000	2,455,607	54,607	
その他の支出	1,850,000	1,934,815	84,815	
流動資産評価損等による資金減少額	10,000	0	10,000	
事業活動支出計(2)	499,601,000	489,009,361	10,591,639	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	42,218,000	51,647,732	9,429,732	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	4,200,000	4,200,000	0	
施設整備等寄附金収入	2,720,000	2,720,000	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	62,000	61,200	800	
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)	6,982,000	6,981,200	800	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	10,950,000	10,950,000	0	
固定資産取得支出	4,332,000	4,317,625	14,375	
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	2,150,000	2,142,540	7,460	
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)	17,432,000	17,410,165	21,835	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	10,450,000	10,428,965	21,035	
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	
積立資産取崩収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	59,735	59,735	
その他の活動収入計(7)	0	59,735	59,735	
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	24,535,000	24,549,301	14,301	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	24,535,000	24,549,301	14,301	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	24,535,000	24,489,566	45,434	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	7,233,000	16,729,201	9,496,201	
前期末支払資金残高(12)	291,793,076	294,994,688	3,201,612	
当期末支払資金残高(11+12)	299,026,076	311,723,889	12,697,813	

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 北山会

(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	533,667,591		
経常経費寄附金収益	47,118		
その他の収益	0		
サービス活動収益計(1)	533,714,709		
費 用			
人件費	344,175,017		
事業費	70,672,902		
事務費	69,614,810		
利用者負担軽減額	156,210		
減価償却費	40,889,455		
国庫補助金等特別積立金取崩額	23,105,043		
徴収不能額	0		
徴収不能引当金繰入	0		
その他の費用	0		
サービス活動費用計(2)	502,403,351		
サービス活動増減差額(3=1-2)	31,311,358		
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	1,930,800		
受取利息配当金収益	89,946		
有価証券評価益	0		
有価証券売却益	0		
投資有価証券評価益	0		
投資有価証券売却益	0		
その他のサービス活動外収益	4,921,638		
サービス活動外収益計(4)	6,942,384		
費 用			
支払利息	2,455,607		
有価証券評価損	0		
有価証券売却損	0		
投資有価証券評価損	0		
投資有価証券売却損	0		
その他のサービス活動外費用	1,934,815		
サービス活動外費用計(5)	4,390,422		
サービス活動外増減差額(6=4-5)	2,551,962		
経常増減差額(7=3+6)	33,863,320		
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	4,200,000		
施設整備等寄附金収益	2,720,000		
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0		
固定資産受贈額	0		
固定資産売却益	0		
その他の特別収益	0		
特別収益計(8)	6,920,000		
費 用			
基本金組入額	2,720,000		
資産評価損	0		
固定資産売却損・処分損	639,556		
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	431,887		
国庫補助金等特別積立金積立額	4,200,000		
災害損失	0		
その他の特別損失	0		
特別費用計(9)	7,127,669		
特別増減差額(10=8-9)	207,669		
当期活動増減差額(11=7+10)	33,655,651		
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	107,411,121		
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	141,066,772		
基本金取崩額(14)	0		
その他の積立金取崩額(15)	0		
その他の積立金積立額(16)	24,549,301		
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	116,517,471		

貸借対照表
平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 北山会

(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	348,121,147			流動負債	48,407,773		
現金預金	273,355,415			短期運営資金借入金	0		
有価証券	0			事業未払金	34,297,947		
事業未収金	72,474,447			その他の未払金	0		
未収金	0			1年以内返済予定設備資金借入金	10,950,000		
未収補助金	808,410			1年以内返済予定長期運営資金借入金	0		
未収収益	0			1年以内返済予定リース債務	1,060,515		
貯蔵品	349,524			1年以内支払予定長期未払金	0		
立替金	171,423			未払費用	0		
前払金	711,928			預り金	0		
前払費用	0			職員預り金	2,075,971		
1年以内回収予定長期貸付金	0			前受金	23,340		
短期貸付金	0			前受収益	0		
仮払金	250,000			仮受金	0		
その他の流動資産	0			賞与引当金	0		
徴収不能引当金	0			その他の流動負債	0		
固定資産	1,558,296,717			固定負債	100,427,920		
基本財産	1,426,436,873			設備資金借入金	98,620,000		
土地	797,000,000			長期運営資金借入金	0		
建物	629,436,873			リース債務	1,807,920		
定期預金	0			長期未払金	0		
投資有価証券	0			長期預り金	0		
基本財産積立資産	0			繰延税金負債	0		
基本財産積立資産	0			その他の固定負債	0		
その他の固定資産	131,859,844			負債の部合計	148,835,693		
土地	0			純資産の部			
建物	0			基本金	492,481,250		
構築物	1,216,420			国庫補助金等特別積立金	1,031,489,000		
機械及び装置	4,060,350			その他の積立金	117,094,450		
車輛運搬具	27,958			施設整備等積立金	117,094,450		
器具及び備品	5,825,077			設備等整備積立金	0		
建設仮勘定	0			次期繰越活動増減差額	116,517,471		
有形リース資産	0			(うち当期活動増減差額)	33,655,651		
権利	288,000						
ソフトウェア	0						
無形リース資産	2,868,435			純資産の部合計	1,757,582,171		
投資有価証券	0			負債及び純資産の部合計	1,906,417,864		
長期貸付金	0						
退職給付引当資産	0						
長期預り金積立資産	0						
施設整備等積立資産	117,094,450						
設備等整備積立資産	0						
差入保証金	30,600						
長期前払費用	0						
繰延税金資産	0						
その他の固定資産	448,554						
資産の部合計	1,906,417,864						

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 北山会

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

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...償却減価法（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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの...移動平均法に基づく原価法により決算時の取得価額
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品（有形固定資産）...定額法
 - ・ソフトウェア（無形固定資産）...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
当該物件のリース期間及び法定耐用年数を勘案した上での耐用年数を設定し、残存価格を零とする定額法による
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職金給付引当金・・・なし
 - ・賞与引当金・・・なし
 - ・徴収不能引当金・・・なし

3. 重要な会計方針の変更

- 1) 新社会福祉法人会計基準（平成23年7月23日付局長通知・4課長通知）へ移行

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人 勤労者退職金共済機構
中小企業退職金共済
- (2) 独立行政法人 福祉医療機構
社会福祉施設職員等退職手当共済

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である。

- (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（社会福祉事業のみであるため省略）
- (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) 公益事業における拠点区分別内訳表（当法人は公益事業を実施していない）
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（当法人は収益事業を実施していない）
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア さくらの苑拠点（社会福祉事業）
 - 法人本部
 - デイサービスセンターさくらの苑
 - ヘルパーステーションさくらの苑
 - 居宅介護支援事業所さくらの苑
 - イ さくらヶ丘拠点（社会福祉事業）
 - 特別養護老人ホームさくらヶ丘
 - 短期入所生活介護事業所さくらヶ丘
 - 居宅介護支援事業所さくらヶ丘

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	797,000,000	0	0	797,000,000
建物	666,308,476	0	36,871,603	629,436,873
合 計	1,463,308,476	0	36,871,603	1,426,436,873

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

- ・さくらの苑
基本財産 建物 「ナースコール」の除却に伴い国庫補助金特別積立金の取崩しをした。
金額 2,267,511円

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。

土地（基本財産）	797,000,000円
建物（基本財産）	629,436,873円

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 北山会

	計	1,426,436,873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。		
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	計	109,570,000円
		109,570,000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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,003,642,933	374,206,060	629,436,873
構築物	1,303,307	86,887	1,216,420
機械及び装置	7,877,602	3,817,252	4,060,350
車両運搬具	4,088,711	4,060,753	27,958
器具及び備品	29,420,268	23,595,191	5,825,077
合 計	1,046,332,821	405,766,143	640,566,678

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	72,474,447	0	72,474,447
未収金	8,304,000	0	8,304,000
未収補助金	808,410	0	808,410
合 計	81,586,857	0	81,586,857

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

該当する事項はない。

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

13. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

14. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

新会計基準移行に伴い4月1日付で行った振替は以下のとおりである

1) 過年度より勘定科目「リース未払金」を使用、新会計基準移行に伴い支払資金残高に影響する。

	平成26年度決算	平成27年度期首	
当期末支払資金残高		前期末支払資金残高	影響額
北山会	291,793,076円	294,994,688円	3,201,612円
さくらの苑	76,550,279円	78,309,191円	1,758,912円
さくらヶ丘	215,242,797円	216,685,497円	1,442,700円

2) 貸借対照表の固定資産の計算方法を間接法から直接法へ変更をした。

3) リース会計処理の変更に伴い以下の勘定科目の変更をした。

車両 / 取得価格	985,200円	1年返済リース債務	985,200円
車両 / 取得価格	1,657,500円	リース債務	1,657,500円
車両 / 取得価格	3,484,500円	車両 / 減価累計額	3,484,500円
車両 / 取得価格	43,200円	賃借料 / 事業	43,200円

4) 新会計基準移行初年度により、事業活動計算書（第2号の1様式、第2号の4様式）、貸借対照表（第3号の1様式、第3号の4様式）の前年度末の数値は「-」としている。