

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

第1号の1様式

社会福祉法人 黄葉舎

(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				
	老人福祉事業収入				
	児童福祉事業収入				
	保育事業収入	113,700,000	114,957,212	-1,257,212	
	就労支援事業収入				
	障害福祉サービス等事業収入				
	生活保護事業収入				
	医療事業収入				
	その他の事業収入				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入	350,000	330,164	19,836	
	受取利息配当金収入	20,000	12,656	7,344	
	その他の収入	1,210,000	1,304,300	-94,300	
	流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計(1)	115,280,000	116,604,332	-1,324,332	
	支出				
人件費支出	87,248,000	88,311,325	-1,063,325		
事業費支出	16,530,000	16,572,132	-42,132		
事務費支出	8,685,000	8,272,850	412,150		
利用者負担軽減額					
支払利息支出					
その他の支出	1,950,000	1,959,043	-9,043		
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)	114,413,000	115,115,350	-702,350		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	867,000	1,488,982	-621,982		
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	950,000	1,137,240	-187,240	
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					
建物解体、仮設園舎費用支出					
施設整備等支出計(5)	950,000	1,137,240	-187,240		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-950,000	-1,137,240	187,240		
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	440,000	897,000	-457,000	
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	440,000	897,000	-457,000	
	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	510,000	498,981	11,019		
その他の活動による支出					
その他の活動支出計(8)	510,000	498,981	11,019		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-70,000	398,019	-468,019		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-153,000	749,761	-902,761		
前期末支払資金残高(12)		47,357,137	-47,357,137		
当期末支払資金残高(11)+(12)	-153,000	48,106,898	-48,259,898		

事業活動計算書
(白) 平成27年4月1日 (至) 平成28年3月31日

第2号の1様式

社会福祉法人 黄葉舎

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益			
	老人福祉事業収益			
	児童福祉事業収益			
	保育事業収益	114,957,212	113,203,375	1,753,837
	就労支援事業収益			
	障害福祉サービス等事業収益			
	生活保護事業収益			
	医療事業収益			
	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益	330,164	411,760	-81,596
	その他の収益	991,200	79,200	912,000
	サービス活動収益計(1)	116,278,576	113,694,335	2,584,241
	人件費	88,311,325	70,123,545	18,187,780
	事業費	16,572,132	15,713,917	858,215
	事務費	8,050,750	6,716,171	1,334,579
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	4,769,637	5,179,609	-409,972
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,482,467	△-1,651,518	△3,133,985
	徴収不能額			
徴収不能引当金繰入				
その他の費用	717,100	501,600	215,500	
サービス活動費用計(2)	116,938,477	99,886,360	17,052,117	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-659,901	13,807,975	-14,467,876	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益	12,656	11,635	1,021
	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			
	その他のサービス活動外収益	1,210,100	258,046	952,054
	サービス活動外収益計(4)	1,222,756	269,681	953,075
	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	1,959,043	250,022	1,709,021	
サービス活動外費用計(5)	1,959,043	250,022	1,709,021	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-736,287	19,659	-755,946	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-1,396,188	13,827,634	-15,223,822	
特別増減の部	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			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	その他の特別収益			
	特別収益計(8)			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損		2,193	-2,193
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除去等)			
	国庫補助金等特別積立金積立額			
	災害損失			
	その他の特別損失			
特別費用計(9)		2,193	-2,193	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-2,193	2,193	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-1,396,188	13,825,441	-15,221,629	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	48,808,580	48,808,580	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	47,412,392	62,634,021	-15,221,629
	基本金取崩額(14)			
	積立金取崩額(15)			
	積立金積立額(16)	3,981	3,036	945
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,408,411	62,630,985	-15,222,574

貸借対照表
平成28年3月31日 現在

第3号の1様式

社会福祉法人 黄葉舎

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
流動資産	55,314,173	51,429,032	3,885,141	流動負債	7,207,275	4,071,895	3,135,380
現金預金	54,938,849	50,934,447	4,004,402	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	6,470,578	3,815,190	2,655,388
事業未収金		26,000	-26,000	その他の未払金			
未収金	95,026	94,993	33	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資金借入金			
貯蔵品				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			
商品・製品				預り金			
仕掛品				職員預り金	736,697	256,705	479,992
原材料				前受金			
立替金	280,298	373,592	-93,294	前受収益			
前払金				仮受金			
前払費用				賞与引当金			
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	71,475,903	75,519,519	-4,043,616	固定負債	6,499,200	6,914,400	-415,200
基本財産	38,046,569	40,210,274	-2,163,705	設備資金借入金			
土地(基本財産)				長期運営資金借入金			
建物(基本財産)	38,046,569	40,210,274	-2,163,705	リース債務			
定期預金(基本財産)				役員等長期借入金			
投資有価証券(基本財産)				退職給付引当金	6,499,200	6,914,400	-415,200
その他の固定資産	33,429,334	35,309,245	-1,879,911	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物	3,844,981	4,313,346	-468,365	その他の固定負債			
構築物	174,727	202,867	-28,140				
機械及び装置	1	1		負債の部合計	13,706,475	10,986,295	2,720,180
車輛運搬具	1	1					
器具及び備品	7,114,212	7,949,899	-835,687	基本金	30,626,018	30,626,018	
建設仮勘定				国庫補助金等特別積立金	19,651,085	21,133,552	-1,482,467
有形リース資産				その他の積立金	15,398,087	15,394,106	3,981
権利				人件費積立金	3,770,293	3,769,349	944
ソフトウェア	398,125	534,625	-136,500	修繕積立金			
無形リース資産				備品等購入積立金			
投資有価証券				保育所施設設備整備積立金	11,627,794	11,624,757	3,037
長期貸付金							
退職給付引当資産	6,499,200	6,914,400	-415,200	次期繰越活動収支差額	47,408,411	48,808,580	-1,400,169
長期預り金積立資産				(内、当期活動収支差額)	-1,396,188		-1,396,188
人件費積立資産	3,770,293	3,769,349	944				
修繕積立資産							
備品等購入積立資産							
保育所施設設備整備積立資産	11,627,794	11,624,757	3,037				
差入保証金							
長期前払費用				純資産の部合計	113,083,601	115,962,256	-2,878,655
その他の固定資産							
資産の部合計	126,790,076	126,948,551	-158,475	負債及び純資産の部合計	126,790,076	126,948,551	-158,475

財務諸表に対する注記（法人全体用 平成27年度）

社会福祉法人黄葉舎

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：該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：該当なし

(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
- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産：該当なし
- ・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：該当なし

(3) 引当金の計上基準

社会福祉法人広島県民間社会福祉事業従事者互助会退職手当資金交付事業にかかる事業主負担金相当額を退職給付引当金に計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成26年度より新会計基準へ移行

4. 採用する退職給付制度

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社会福祉法人広島県社会福祉協議会の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

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) 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）

当法人では、社会福祉事業以外の事業を実施していないため、作成していない。

(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) 公益事業及び収益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）

当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため、作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア、法人本部拠点区分（社会福祉事業）

イ、いろは保育所拠点区分（社会福祉事業）

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
建 物	40,210,274		2,163,705	38,046,569
合計	40,210,274		2,163,705	38,046,569

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)に規定す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
該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

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 (建物)	108,900,018	70,853,449	38,046,569
有形固定資産 (建物)	6,946,065	3,101,084	3,844,981
有形固定資産 (構築物)	3,192,952	3,018,225	174,727
有形固定資産 (機械及び装置)	2,380,800	2,380,799	1
有形固定資産 (車両運搬費)	1,155,000	1,154,999	1
有形固定資産 (器具及び備品)	30,468,287	23,354,075	7,114,212
無形固定資産 (ソフトウェア)	682,500	284,375	398,125
合計	153,725,622	104,147,006	49,578,616

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
該当なし

11. 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
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. 重要な後発事業

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態を明らかにするために必要な事項

該当なし

財務諸表に対する注記（平成27年度）

社会福祉法人黄葉舎

【法人本部拠点区分】

1. 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：該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：該当なし

(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
- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産：該当なし
- ・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：該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より新会計基準へ移行

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は、省略しています。

5. 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
合計				

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）に規定す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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

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
合計			

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事業

該当なし

12. 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態を明らかにするために必要な事項

該当なし

財務諸表に対する注記（平成27年度）

社会福祉法人黄葉舎

【いろは保育所拠点区分】

1. 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：該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：該当なし

(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
- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産：該当なし
- ・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：該当なし

(3) 引当金の計上基準

社会福祉法人広島県民間社会福祉事業従事者互助会退職手当資金交付事業にかかる事業主負担金相当額を退職給付引当金に計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より新会計基準へ移行

3. 採用する退職給付制度

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社会福祉法人広島県社会福祉協議会の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) いろは保育所拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は、省略しています。

5. 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
建 物	40,210,274		2,163,705	38,046,569
合計	40,210,274		2,163,705	38,046,569

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）に規定す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

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

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（建物）	108,900,018	70,853,449	38,046,569
有形固定資産（建物）	6,946,065	3,101,084	3,844,981
有形固定資産（構築物）	3,192,952	3,018,225	174,727
有形固定資産（機械及び装置）	2,380,800	2,380,799	1
有形固定資産（車両運搬費）	1,155,000	1,154,999	1
有形固定資産（器具及び備品）	30,468,287	23,354,075	7,114,212
無形固定資産（ソフトウェア）	682,500	284,375	398,125
合計	153,725,622	104,147,006	49,578,616

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
該当なし

10. 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
該当なし

11. 重要な後発事業
該当なし

12. 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態を明らかにするために必要な事項
該当なし

監事監査報告書

平成28年 5月16日

社会福祉法人 黄葉舎
理事長様

社会福祉法第40条及び社会福祉法人黄葉舎定款第11条に基づき、社会福祉法人黄葉舎の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27年度の事業年度に関して、理事の業務執行の状況及び社会福祉法人の財産の状況等について監査したので、その結果を次のとおり報告します。

1. 監査の方法の概要

監事は、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。また、会計帳簿等の調査を行い、計算書類及び事業報告書につき検討しました。

2. 監査の結果

(1) 法人及び施設等の会計の状況

会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、貸借対照表、事業活動収支計算書及び資金収支計算書の記載と合致しているものと認めます。

(2) 法人の財産管理の状況

貸借対照表、事業活動収支計算書及び資金収支計算書は、法令及び定款に従い法人の財産、事業活動及び資金収支の状況を正しく示していると認めます。

(3) 法人及び施設等の業務執行状況について

事業活動報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を示しているものと認めます。

(4) 理事の業務執行状況について

理事の職務遂行に関する不整の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

社会福祉法人 黄葉舎

監事

田中弘政



監事

三好真貴夫

