

平成28年度

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

## 計算書類

大阪府堺市西区鳳北町10-31-1

社会福祉法人 風の馬

## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成 28 年 4 月 1 日

(至) 平成 29 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支出                     | 介護保険事業収入                | [ 694,735,000 ]   | [ 699,687,469 ]   | [ △ 4,952,469 ]  |    |
|                                 | 老人福祉事業収入                | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 保育事業収入                  | [ 294,500,000 ]   | [ 288,515,211 ]   | [ 5,984,789 ]    |    |
|                                 | 医療事業収入                  | [ 7,800,000 ]     | [ 7,540,811 ]     | [ 259,189 ]      |    |
|                                 | 経常経費寄附金収入               | [ 7,530,000 ]     | [ 7,530,000 ]     | [ 0 ]            |    |
|                                 | 受取利息配当金収入               | [ 34,000 ]        | [ 9,621 ]         | [ 24,379 ]       |    |
|                                 | その他の収入                  | [ 5,471,000 ]     | [ 5,283,432 ]     | [ 187,568 ]      |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | [ 1,010,070,000 ] | [ 1,008,566,544 ] | [ 1,503,456 ]    |    |
|                                 | 人件費支出                   | [ 666,077,100 ]   | [ 659,835,091 ]   | [ 6,242,009 ]    |    |
|                                 | 事業費支出                   | [ 127,157,500 ]   | [ 121,733,243 ]   | [ 5,424,257 ]    |    |
|                                 | 事務費支出                   | [ 110,215,600 ]   | [ 106,256,152 ]   | [ 3,959,448 ]    |    |
|                                 | 利用者負担軽減額                | [ 2,220,000 ]     | [ 2,098,580 ]     | [ 121,420 ]      |    |
|                                 | 支払利息支出                  | [ 21,070,000 ]    | [ 18,086,687 ]    | [ 2,983,313 ]    |    |
|                                 | その他の支出                  | [ 4,345,000 ]     | [ 3,960,447 ]     | [ 384,553 ]      |    |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | [ 931,085,200 ]   | [ 911,970,200 ]   | [ 19,115,000 ]   |    |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | [ 78,984,800 ]    | [ 96,596,344 ]    | [ △ 17,611,544 ] |    |
| 施設整備等による収入支出                    | 施設整備等補助金収入              | [ 3,100,000 ]     | [ 2,785,652 ]     | [ 314,348 ]      |    |
|                                 | 施設整備等寄附金収入              | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 設備資金借入金収入               | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 固定資産売却収入                | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 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)             | [ 3,100,000 ]     | [ 2,785,652 ]     | [ 314,348 ]      |    |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出           | [ 56,580,000 ]    | [ 56,580,000 ]    | [ 0 ]            |    |
|                                 | 固定資産取得支出                | [ 4,150,000 ]     | [ 4,064,784 ]     | [ 85,216 ]       |    |
|                                 | 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       | [ 1,857,600 ]     | [ 1,857,600 ]     | [ 0 ]            |    |
|                                 | 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)             | [ 62,587,600 ]    | [ 62,502,384 ]    | [ 85,216 ]       |    |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | [ △ 59,487,600 ]  | [ △ 59,716,732 ]  | [ 229,132 ]      |    |
| その他の活動による収入支出                   | 長期運営資金借入金収入             | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 長期貸付金回収収入               | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 投資有価証券売却収入              | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 積立資産取崩収入                | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 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                  | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |    |
|                                 | 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) |                         | [ 19,497,200 ]    | [ 36,879,612 ]    | [ △ 17,382,412 ] |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 150,387,362       | 150,387,362       | 0                |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | [ 169,884,562 ]   | [ 187,266,974 ]   | [ △ 17,382,412 ] |    |



## 法人単位事業活動計算書

(自) 平成 28 年 4 月 1 日 (至) 平成 29 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        | 介護保険事業収益                           | [ 699,687,469 ]   | [ 559,495,475 ]   | [ 140,191,994 ]  |
|                   | 老人福祉事業収益                           | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 保育事業収益                             | [ 288,515,211 ]   | [ 274,725,434 ]   | [ 13,789,777 ]   |
|                   | 障害福祉サービス等事業収益                      | [ 0 ]             | [ 72,000 ]        | [ △ 72,000 ]     |
|                   | 医療事業収益                             | [ 7,540,811 ]     | [ 10,266,948 ]    | [ △ 2,726,137 ]  |
|                   | 経常経費寄附金収益                          | [ 7,530,000 ]     | [ 18,000,000 ]    | [ △ 10,470,000 ] |
|                   | その他の収益                             | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | サービス活動収益計(1)                       | [ 1,003,273,491 ] | [ 862,559,857 ]   | [ 140,713,634 ]  |
|                   | 人件費                                | [ 665,142,793 ]   | [ 567,761,710 ]   | [ 97,381,083 ]   |
|                   | 事業費                                | [ 121,733,243 ]   | [ 99,768,414 ]    | [ 21,964,829 ]   |
|                   | 事務費                                | [ 106,256,152 ]   | [ 102,992,047 ]   | [ 3,264,105 ]    |
|                   | 利用者負担軽減額                           | [ 2,098,580 ]     | [ 705,519 ]       | [ 1,393,061 ]    |
|                   | 減価償却費                              | [ 81,749,861 ]    | [ 76,254,902 ]    | [ 5,494,959 ]    |
|                   | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | [ △ 25,668,254 ]  | [ △ 22,413,087 ]  | [ △ 3,255,167 ]  |
|                   | サービス活動費用計(2)                       | [ 951,312,375 ]   | [ 825,069,505 ]   | [ 126,242,870 ]  |
|                   | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | [ 51,961,116 ]    | [ 37,490,352 ]    | [ 14,470,764 ]   |
| サービス活動外の部         | 受取利息配当金収益                          | [ 9,621 ]         | [ 27,390 ]        | [ △ 17,769 ]     |
|                   | 有価証券売却益                            | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 投資有価証券売却益                          | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | その他のサービス活動外収益                      | [ 5,283,432 ]     | [ 4,939,314 ]     | [ 344,118 ]      |
|                   | サービス活動外収益計(4)                      | [ 5,293,053 ]     | [ 4,966,704 ]     | [ 326,349 ]      |
|                   | 支払利息                               | [ 18,086,687 ]    | [ 18,794,682 ]    | [ △ 707,995 ]    |
|                   | 有価証券売却損                            | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 投資有価証券売却損                          | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | その他のサービス活動外費用                      | [ 3,960,447 ]     | [ 3,681,553 ]     | [ 278,894 ]      |
|                   | サービス活動外費用計(5)                      | [ 22,047,134 ]    | [ 22,476,235 ]    | [ △ 429,101 ]    |
|                   | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | [ △ 16,754,081 ]  | [ △ 17,509,531 ]  | [ 755,450 ]      |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) |                                    | [ 35,207,035 ]    | [ 19,980,821 ]    | [ 15,226,214 ]   |
| 特別増減の部            | 施設整備等補助金収益                         | [ 2,785,652 ]     | [ 545,000 ]       | [ 2,240,652 ]    |
|                   | 施設整備等寄附金収益                         | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 固定資産売却益                            | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 特別収益計(8)                           | [ 2,785,652 ]     | [ 545,000 ]       | [ 2,240,652 ]    |
|                   | 基本金組入額                             | [ 0 ]             | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|                   | 固定資産売却損・処分損                        | [ 0 ]             | [ 104,544 ]       | [ △ 104,544 ]    |
|                   | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | [ 2,785,652 ]     | [ 545,000 ]       | [ 2,240,652 ]    |
|                   | 特別費用計(9)                           | [ 2,785,652 ]     | [ 649,544 ]       | [ 2,136,108 ]    |
|                   | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | [ 0 ]             | [ △ 104,544 ]     | [ 104,544 ]      |
|                   | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | [ 35,207,035 ]    | [ 19,876,277 ]    | [ 15,330,758 ]   |
| 繰越活動増減差額の部        | 前期繰越活動増減差額(12)                     | [ △ 83,971,403 ]  | [ △ 103,847,680 ] | [ 19,876,277 ]   |
|                   | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | [ △ 48,764,368 ]  | [ △ 83,971,403 ]  | [ 35,207,035 ]   |
|                   | 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) | △ 48,764,368      | △ 83,971,403      | 35,207,035       |
|                   |                                    |                   |                   |                  |

## 法人単位貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

| 資 産 の 部    |                   |                   |                  | 負 債 の 部      |                   |                   |                  |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
|            | 当<br>年<br>度<br>末  | 前<br>年<br>度<br>末  | 増<br>減           |              | 当<br>年<br>度<br>末  | 前<br>年<br>度<br>末  | 増<br>減           |
| 流動資産       | [ 251,220,103 ]   | [ 213,333,246 ]   | [ 37,886,857 ]   | 流動負債         | [ 153,868,729 ]   | [ 149,548,484 ]   | [ 4,320,245 ]    |
| 現金預金       | 116,189,120       | 94,441,627        | 21,747,493       | 事業未払金        | 60,479,940        | 59,057,173        | 1,422,767        |
| 事業未収金      | 119,670,765       | 110,523,344       | 9,147,421        | その他の未払金      | 0                 | 726,840           | △ 726,840        |
| 未収金        | 3,334,930         | 3,188,539         | 146,391          | 1年以内返済予定設備   |                   |                   |                  |
| 未収補助金      | 11,216,288        | 4,370,736         | 6,845,552        | 資金借入金        | 56,580,000        | 56,580,000        | 0                |
| 貯蔵品        | 9,000             | 9,000             | 0                | 1年以内返済予定リー   |                   |                   |                  |
| 前払費用       | 800,000           | 800,000           | 0                | ス債務          | 1,857,600         | 1,857,600         | 0                |
| 固定資産       | [ 1,891,965,007 ] | [ 1,969,650,084 ] | [ △ 77,685,077 ] | 預り金          | 241,472           | 300,263           | △ 58,791         |
| 基本財産       | [ 1,760,519,609 ] | [ 1,828,445,151 ] | [ △ 67,925,542 ] | 職員預り金        | 3,231,717         | 2,861,608         | 370,109          |
| 土地         | 300,206,689       | 300,206,689       | 0                | 賞与引当金        | 31,478,000        | 28,165,000        | 3,313,000        |
| 建物         | 1,460,312,920     | 1,528,238,462     | △ 67,925,542     | 固定負債         | [ 1,303,396,088 ] | [ 1,359,838,986 ] | [ △ 56,442,898 ] |
| その他の固定資産   | [ 131,445,398 ]   | [ 141,204,933 ]   | [ △ 9,759,535 ]  | 設備資金借入金      | 1,294,150,000     | 1,350,730,000     | △ 56,580,000     |
| 構築物        | 42,053,890        | 46,601,765        | △ 4,547,875      | リース債務        | 3,614,000         | 5,471,600         | △ 1,857,600      |
| 車輛運搬具      | 1,667,865         | 2,347,087         | △ 679,222        | 退職給付引当金      | 5,632,088         | 3,637,386         | 1,994,702        |
| 器具及び備品     | 26,431,446        | 29,705,283        | △ 3,273,837      | 負債の部合計       | [ 1,457,264,817 ] | [ 1,509,387,470 ] | [ △ 52,122,653 ] |
| 有形リース資産    | 6,101,306         | 7,652,402         | △ 1,551,096      | 純 資 産 の 部    |                   |                   |                  |
| 権利         | 9,133,161         | 9,869,555         | △ 736,394        | 基本金          | [ 201,953,145 ]   | [ 201,953,145 ]   | [ 0 ]            |
| ソフトウェア     | 6,457,730         | 5,428,841         | 1,028,889        | 国庫補助金等特別積立金  | [ 502,731,516 ]   | [ 525,614,118 ]   | [ △ 22,882,602 ] |
| 保証金        | 9,600,000         | 9,600,000         | 0                | その他の積立金      | [ 30,000,000 ]    | [ 30,000,000 ]    | [ 0 ]            |
| 人件費積立資産    | 12,000,000        | 12,000,000        | 0                | 人件費積立金       | 12,000,000        | 12,000,000        | 0                |
| 施設・設備整備積立資 |                   |                   |                  | 施設・設備整備積立金   | 18,000,000        | 18,000,000        | 0                |
| 産          | 18,000,000        | 18,000,000        | 0                | 次期繰越活動増減差額   | [ △ 48,764,368 ]  | [ △ 83,971,403 ]  | [ 35,207,035 ]   |
|            |                   |                   |                  | (うち当期活動増減差額) | 35,207,035        | 19,876,277        | 15,330,758       |
|            |                   |                   |                  | 純資産の部合計      | [ 685,920,293 ]   | [ 673,595,860 ]   | [ 12,324,433 ]   |
| 資産の部合計     | 2,143,185,110     | 2,182,983,330     | △ 39,798,220     | 負債及び純資産の部合計  | 2,143,185,110     | 2,182,983,330     | △ 39,798,220     |



## 計算書類に対する注記（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一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・リース資産を除く固定資産一定額法
  - ・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。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金 一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金一職員の退職給付に備えるため、当期末における期末要支給額を計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成28年度から「社会福祉法人会計基準」（平成28年厚生労働省令第79号）及び「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日付雇児発0331第15号、社援発0331第39号、老発0331第45号、厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）による社会福祉法人会計基準によって処理している。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

退職慰労金支給規定に基づく退職給付制度を採用している。

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）  
当法人では、社会福祉事業のみを実施している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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 本部拠点区分
    - 「本部」
  - イ ペガサス保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - 「ペガサス保育園」
  - ウ ペガサス第二保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - 「ペガサス第二保育園」
  - エ 特別養護老人ホームアリオン拠点区分（社会福祉事業）
    - 「特別養護老人ホームアリオン」
    - 「老人短期入所事業」
    - 「老人デイサービス事業」
    - 「訪問看護事業」
    - 「居宅介護支援事業」
    - 「居宅療養管理指導事業」
    - 「訪問介護事業」
    - 「福祉用具貸与・販売事業」

## 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         |
|---------|---------------|-------|------------|---------------|
| 土地      | 300,206,689   | 0     | 0          | 300,206,689   |
| 建物      | 1,528,238,462 | 0     | 67,925,542 | 1,460,312,920 |
| 合計      | 1,828,445,151 | 0     | 67,925,542 | 1,760,519,609 |

## 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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。

|          |               |   |
|----------|---------------|---|
| 土地（基本財産） | 300,206,689   | 円 |
| 建物（基本財産） | 1,460,312,920 | 円 |
| 計        | 1,760,519,609 | 円 |

担保に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） | 1,350,730,000 | 円 |
| 計                     | 1,350,730,000 | 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） | 1,651,469,464 | 191,156,544 | 1,460,312,920 |
| 構築物      | 56,783,652    | 14,729,762  | 42,053,890    |
| 車輛運搬具    | 3,158,556     | 1,490,691   | 1,667,865     |
| 器具及び備品   | 41,505,570    | 15,074,124  | 26,431,446    |
| 有形リース資産  | 9,288,000     | 3,186,694   | 6,101,306     |
| 権利       | 10,990,996    | 1,857,835   | 9,133,161     |
| ソフトウェア   | 9,468,220     | 3,010,490   | 6,457,730     |
| 合計       | 1,782,664,458 | 230,506,140 | 1,552,158,318 |

## 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. 満期保有目的の債券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. 重要な後発事象

該当なし

### 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要な事項

当期において、ペガサス第二保育園園舎建物(鉄骨造合金メッキ鋼板ぶき3階建)の耐用年数を47年から34年に修正したことから、減価償却額のうち5,122,256円は当該修正によるものである。  
また、国庫補助金等特別積立金取崩額のうち3,166,500円は当該修正によるものである。