

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30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 29 年 4 月 1 日

(至) 平成 30 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	介護保険事業収入	[766,040,000]	[757,244,011]	[8,795,989]	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	保育事業収入	[310,770,000]	[309,339,140]	[1,430,860]	
	就労支援事業収入	[150,000]	[106,189]	[43,811]	
	障害福祉サービス等事業収入	[6,950,000]	[6,760,429]	[189,571]	
	医療事業収入	[8,400,000]	[8,283,750]	[116,250]	
	生計困難者に対する相談支援事業収入	[200,000]	[146,391]	[53,609]	
	受取利息配当金収入	[35,000]	[4,601]	[30,399]	
	その他の収入	[5,896,800]	[5,717,374]	[179,426]	
	事業活動収入計(1)	[1,098,441,800]	[1,087,601,885]	[10,839,915]	
	人件費支出	[712,936,700]	[705,971,431]	[6,965,269]	
	事業費支出	[142,540,000]	[135,235,217]	[7,304,783]	
	事務費支出	[135,681,000]	[131,132,788]	[4,548,212]	
	就労支援事業支出	[600,000]	[583,500]	[16,500]	
	生計困難者に対する相談支援支出	[200,000]	[146,391]	[53,609]	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	[2,800,000]	[2,762,555]	[37,445]	
	支払利息支出	[20,920,000]	[17,352,918]	[3,567,082]	
	その他の支出	[4,450,000]	[4,311,669]	[138,331]	
	事業活動支出計(2)	[1,020,127,700]	[997,496,469]	[22,631,231]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[78,314,100]	[90,105,416]	[△ 11,791,316]	
	施設整備等補助金収入	[97,320,000]	[97,320,000]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[71,885,000]	[71,885,000]	[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)	[169,205,000]	[169,205,000]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[56,580,000]	[55,210,000]	[1,370,000]	
	固定資産取得支出	[192,480,000]	[192,135,665]	[344,335]	
	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]	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	[250,917,600]	[249,203,265]	[1,714,335]	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 81,712,600]	[△ 79,998,265]	[△ 1,714,335]	
	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	[18,000,000]	[18,000,000]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[18,000,000]	[18,000,000]	[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	[3,840,000]	[3,840,000]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による支出	[450,000]	[433,801]	[16,199]	
	その他の活動支出計(8)	[4,290,000]	[4,273,801]	[16,199]	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[13,710,000]	[13,726,199]	[△ 16,199]	
	予備費支出(10)	[0]		[0]	
		[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[10,311,500]	[23,833,350]	[△ 13,521,850]	
前期末支払資金残高(12)		187,266,974	187,266,974	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		[197,578,474]	[211,100,324]	[△ 13,521,850]	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 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	[757,244,011]	[699,687,469]	[57,556,542]
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	保育事業収益	[309,339,140]	[288,515,211]	[20,823,929]
	就労支援事業収益	[106,189]	[0]	[106,189]
	障害福祉サービス等事業収益	[6,760,429]	[0]	[6,760,429]
	医療事業収益	[8,283,750]	[7,540,811]	[742,939]
	生計困難者に対する相談支援事業収益	[146,391]	[0]	[146,391]
	経常経費寄附金収益	[0]	[7,530,000]	[△ 7,530,000]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[1,081,879,910]	[1,003,273,491]	[78,606,419]
	人件費	[715,769,019]	[665,142,793]	[50,626,226]
	事業費	[135,235,217]	[121,733,243]	[13,501,974]
	事務費	[131,132,788]	[106,256,152]	[24,876,636]
	就労支援事業費用	[583,500]	[0]	[583,500]
	生計困難者に対する相談支援費用	[146,391]	[0]	[146,391]
	利用者負担軽減額	[2,762,555]	[2,098,580]	[663,975]
サービス活動外増減の部	減価償却費	[84,899,294]	[81,749,861]	[3,149,433]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 25,511,294]	[△ 25,668,254]	[156,960]
	サービス活動費用計(2)	[1,045,017,470]	[951,312,375]	[93,705,095]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[36,862,440]	[51,961,116]	[△ 15,098,676]
	受取利息配当金収益	[4,601]	[9,621]	[△ 5,020]
	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	[5,717,374]	[5,283,432]	[433,942]
	サービス活動外収益計(4)	[5,721,975]	[5,293,053]	[428,922]
	支払利息	[17,352,918]	[18,086,687]	[△ 733,769]
	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	[4,311,669]	[3,960,447]	[351,222]
	サービス活動外費用計(5)	[21,664,587]	[22,047,134]	[△ 382,547]
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 15,942,612]	[△ 16,754,081]	[811,469]
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	[20,919,828]	[35,207,035]	[△ 14,287,207]
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[97,320,000]	[2,785,652]	[94,534,348]
	施設整備等寄附金収益	[71,885,000]	[0]	[71,885,000]
	固定資産受贈額	[446,633,679]	[0]	[446,633,679]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[615,838,679]	[2,785,652]	[613,053,027]
	基本金組入額	[71,885,000]	[0]	[71,885,000]
	固定資産売却損・処分損	[902,054]	[0]	[902,054]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[97,320,000]	[2,785,652]	[94,534,348]
	特別費用計(9)	[170,107,054]	[2,785,652]	[167,321,402]
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	[445,731,625]	[0]	[445,731,625]
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[466,651,453]	[35,207,035]	[431,444,418]
	繰越前期繰越活動増減差額(12)	[△ 48,764,368]	[△ 83,971,403]	[35,207,035]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[417,887,085]	[△ 48,764,368]	[466,651,453]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[18,000,000]	[0]	[18,000,000]
	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)	435,887,085	△ 48,764,368	484,651,453

法人単位貸借対照表

平成 30 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	[385,167,569]	[251,220,103]	[133,947,466]	流動負債	[269,799,445]	[153,868,729]	[115,930,716]
現金預金	135,014,449	116,189,120	18,825,329	事業未払金	86,236,995	60,479,940	25,757,055
事業未収金	140,939,407	119,670,765	21,268,642	その他の未払金	83,307,172	0	83,307,172
未収金	2,891,946	3,334,930	△ 442,984	1年以内返済予定設備			
未収補助金	105,282,652	11,216,288	94,066,364	資金借入金	57,950,000	56,580,000	1,370,000
貯蔵品	9,000	9,000	0	1年以内返済予定リー			
前払費用	1,030,115	800,000	230,115	ス債務	4,018,200	1,857,600	2,160,600
固定資産	[2,516,347,058]	[1,891,965,007]	[624,382,051]	預り金	271,213	241,472	29,741
基本財産	[2,364,161,589]	[1,760,519,609]	[603,641,980]	職員預り金	4,251,865	3,231,717	1,020,148
土地	623,687,995	300,206,689	323,481,306	賞与引当金	33,764,000	31,478,000	2,286,000
建物	1,740,473,594	1,460,312,920	280,160,674	固定負債	[1,262,275,876]	[1,303,396,088]	[△ 41,120,212]
その他の固定資産	[152,185,469]	[131,445,398]	[20,740,071]	設備資金借入金	1,237,570,000	1,294,150,000	△ 56,580,000
構築物	44,082,729	42,053,890	2,028,839	リース債務	11,562,200	3,614,000	7,948,200
車両運搬具	988,648	1,667,865	△ 679,217	退職給付引当金	13,143,676	5,632,088	7,511,588
器具及び備品	26,526,949	26,431,446	95,503	負債の部合計	[1,532,075,321]	[1,457,264,817]	[74,810,504]
有形リース資産	16,405,590	6,101,306	10,304,284	純 資 産 の 部			
権利	9,976,026	9,133,161	842,865	基本金	[273,838,145]	[201,953,145]	[71,885,000]
ソフトウェア	7,057,266	6,457,730	599,536	国庫補助金等特別積立金	[647,714,076]	[502,731,516]	[144,982,560]
営業権	21,261,250	0	21,261,250	その他の積立金	[12,000,000]	[30,000,000]	[△ 18,000,000]
人件費積立資産	4,000,000	12,000,000	△ 8,000,000	人件費積立金	4,000,000	12,000,000	△ 8,000,000
施設・設備整備積立資				施設・設備整備積立金	8,000,000	18,000,000	△ 10,000,000
産	8,000,000	18,000,000	△ 10,000,000	次期繰越活動増減差額	[435,887,085]	[△ 48,764,368]	[484,651,453]
差入保証金	13,440,000	9,600,000	3,840,000	(うち当期活動増減差額)	466,651,453	35,207,035	431,444,418
リサイクル預託金	13,210	0	13,210				
長期前払費用	433,801	0	433,801	純資産の部合計	[1,369,439,306]	[685,920,293]	[683,519,013]
資産の部合計	2,901,514,627	2,143,185,110	758,329,517	負債及び純資産の部合計	2,901,514,627	2,143,185,110	758,329,517

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 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
- (2) 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。
- (3) 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。

2. 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。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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」
 - 「短期入所」
 - 「デイサービスセンター石津北」
 - 「訪問看護ステーション石津北」
 - 「ケアプランセンター石津北」
 - 「居宅療養管理指導事業」
 - 「ヘルパーセンター石津北」
 - 「在宅サービスセンター」
 - 「介護初任者研修」
 - 「生計困難者に対する相談支援事業」
 - オ 雅老園拠点区分(社会福祉事業)
 - 「デイサービスセンター雅老園」
 - 「ヘルパーセンター雅老園」
 - 「ケアプランセンター雅老園」
 - 「計画相談支援センター雅老園」
 - カ 小規模保育事業ペガサス保育園つばさ拠点区分(社会福祉事業)
 - 「小規模保育事業ペガサス保育園つばさ」
 - キ G A R O拠点区分(社会福祉事業)
 - 「就労継続支援B型 作業所G A R O」

4. 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	323,481,306	0	623,687,995
建物	1,460,312,920	349,361,227	69,200,553	1,740,473,594
合計	1,760,519,609	672,842,533	69,200,553	2,364,161,589

5. 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

6. 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）	1,396,229,070	円
計	1,696,435,759	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）	1,295,520,000	円
計	1,295,520,000	円

7. 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）	2,238,617,776	498,144,182	1,740,473,594
構築物	64,287,366	20,204,637	44,082,729
車両運搬具	13,052,450	12,063,802	988,648
器具及び備品	70,522,912	43,995,963	26,526,949
有形リース資産	21,254,400	4,848,810	16,405,590
権利	12,570,255	2,594,229	9,976,026
ソフトウェア	12,189,604	5,132,338	7,057,266
営業権	21,900,000	638,750	21,261,250
合計	2,454,394,763	587,622,711	1,866,772,052

8. 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

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

(1) 小規模保育事業ペガサス保育園つばさの開設について

平成29年度において小規模保育事業ペガサス保育園つばさの建設を行い、平成30年4月1日より事業開始をしている。

13. 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

(1) 雅老園事業の譲受について

社会福祉法人美亘会より同法人が運営するデイサービスセンター雅老園における事業の全てを平成29年8月31日をクロージング日として2,190万円にて譲り受けた。平成29年9月1日より当法人のデイサービスセンター雅老園拠点にて事業を引き続き行っている。