

法人本部 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	1,763,493	72,513,808	△ 70,750,315	流動負債	0	68,900,525	△ 68,900,525
現金預金	1,763,493	72,513,808	△ 70,750,315	事業未払金	0	68,900,525	△ 68,900,525
固定資産	179,758,446	144,353,481	35,404,965	固定負債	0	0	0
基本財産	178,986,440	143,534,440	35,452,000	負債の部合計	0	68,900,525	△ 68,900,525
土地	178,986,440	143,534,440	35,452,000				
その他の固定資産	772,006	819,041	△ 47,035				
					純 資 産 の 部		
構築物	325,000	325,000	0	基本金	46,838,581	46,838,581	0
減価償却累計額	△ 88,914	△ 67,139	△ 21,775	第1号基本金	46,838,581	46,838,581	0
権利	115,920	115,920	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
給水負担金	420,000	420,000	0	その他の積立金	0	0	0
リサイクル預託金	0	25,260	△ 25,260	次期繰越活動増減差額	134,683,358	101,128,183	33,555,175
				(うち当期活動増減差額)	33,555,175	82,481,981	△ 48,926,806
				純資産の部合計	181,521,939	147,966,764	33,555,175
資産の部合計	181,521,939	216,867,289	△ 35,345,350	負債及び純資産の部合計	181,521,939	216,867,289	△ 35,345,350

財務諸表に対する注記（法人本部 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
- ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
- ・貯蔵品 — 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

- ① 法人本部拠点（社会福祉事業）
「法人本部」

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
土地（基本）	143,534,440	35,452,000	0	178,986,440
合 計	143,534,440	35,452,000	0	178,986,440

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）	123,138,581円
計	123,138,581円

7. 重要な後発事象

該当なし

8. 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

該当なし

法人本部 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	経常経費寄附金収入	40,000	40,000	0	
		受取利息配当金収入	5,000	5,085	△ 85	
		その他の収入	21,000	21,340	△ 340	
		雑収入	21,000	21,340	△ 340	
		雑収入	21,000	21,340	△ 340	
	事業活動収入計 (1)		66,000	66,425	△ 425	
	支出	事務費支出	3,115,000	2,128,179	986,821	
		旅費交通費支出	406,000	400,000	6,000	
		事務消耗品費支出	10,000	1,784	8,216	
		通信運搬費支出	50,000	1,520	48,480	
		会議費支出	50,000	42,254	7,746	
		広報費支出	20,000	10,000	10,000	
		業務委託費支出	500,000	312,605	187,395	
		業務委託費支出	500,000	312,605	187,395	
		手数料支出	1,100,000	778,430	321,570	
		租税公課支出	713,000	463,850	249,150	
		渉外費支出	60,000	50,800	9,200	
雑支出		206,000	66,936	139,064		
雑支出	206,000	66,936	139,064			
事業活動支出計 (2)		3,115,000	2,128,179	986,821		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△ 3,049,000	△ 2,061,754	△ 987,246		
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入	30,000,000	30,000,000	0	
		固定資産売却収入	13,000	25,260	△ 12,260	
		その他の固定資産売却収入	13,000	25,260	△ 12,260	
	施設整備等収入計 (4)		30,013,000	30,025,260	△ 12,260	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	30,000,000	30,000,000	0	
		固定資産取得支出	118,995,000	118,806,513	188,487	
		土地取得支出	35,455,000	35,452,000	3,000	
建物取得支出		69,900,000	69,893,207	6,793		
構築物取得支出	2,500,000	2,325,306	174,694			
機械及び装置取得支出	11,140,000	11,136,000	4,000			
施設整備等支出計 (5)		148,995,000	148,806,513	188,487		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 118,982,000	△ 118,781,253	△ 200,747		
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	131,500,000	131,500,000	0	
		その他の活動収入計 (7)		131,500,000	131,500,000	0
	支出	拠点区分間繰入金支出	12,507,000	12,506,783	217	
		その他の活動支出計 (8)		12,507,000	12,506,783	217
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		118,993,000	118,993,217	△ 217		
予備費支出 (10)		400,000	—	400,000		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,438,000	△ 1,849,790	△ 1,588,210		
前期末支払資金残高 (12)		3,613,000	3,613,283	△ 283		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		175,000	1,763,493	△ 1,588,493		

法人本部 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	経常経費寄附金収益	40,000	0	40,000	
	益	サービス活動収益計(1)	40,000	0	40,000	
	費	用	事務費	2,128,179	1,131,102	997,077
			旅費交通費	400,000	280,000	120,000
			事務消耗品費	1,784	3,007	△ 1,223
			通信運搬費	1,520	0	1,520
			会議費	42,254	19,805	22,449
			広報費	10,000	0	10,000
			業務委託費	312,605	300,000	12,605
			業務委託費	312,605	300,000	12,605
			手数料	778,430	372,110	406,320
			租税公課	463,850	108,880	354,970
			渉外費	50,800	20,000	30,800
			雑費	66,936	27,300	39,636
雑費	66,936	27,300	39,636			
減価償却費	21,775	21,775	0			
	サービス活動費用計(2)	2,149,954	1,152,877	997,077		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,109,954	△ 1,152,877	△ 957,077		
サービス活動外増減の部	収	益	受取利息配当金収益	5,085	4,236	849
			その他のサービス活動外収益	21,340	1,500	19,840
			雑収益	21,340	1,500	19,840
			雑収益	21,340	1,500	19,840
		サービス活動外収益計(4)	26,425	5,736	20,689	
費	用					
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	26,425	5,736	20,689		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,083,529	△ 1,147,141	△ 936,388		
特別増減の部	収	益	拠点区分間繰入金収益	131,500,000	87,100,000	44,400,000
			特別収益計(8)	131,500,000	87,100,000	44,400,000
	費	用	拠点区分間繰入金費用	12,506,783	1,300,000	11,206,783
			拠点区分間固定資産移管費用	83,354,513	2,170,878	81,183,635
	特別費用計(9)	95,861,296	3,470,878	92,390,418		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	35,638,704	83,629,122	△ 47,990,418		
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	33,555,175	82,481,981	△ 48,926,806		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	101,128,183	18,646,202	82,481,981		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,683,358	101,128,183	33,555,175		
	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)	134,683,358	101,128,183	33,555,175		

就労・支援事業所あすなる 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	39,307,096	34,527,604	4,779,492	流動負債	15,542,699	18,900,156	△ 3,357,457
現金預金	18,528,938	13,757,728	4,771,210	事業未払金	7,482,812	10,520,602	△ 3,037,790
事業未収金	18,714,289	18,376,723	337,566	職員預り金	1,381,765	1,444,193	△ 62,428
立替金	1,964,409	2,194,233	△ 229,824	賞与引当金	6,678,122	6,935,361	△ 257,239
前払費用	99,460	198,920	△ 99,460				
固定資産	135,903,150	142,326,157	△ 6,423,007	固定負債	32,947,187	30,737,700	2,209,487
基本財産	61,504,521	65,387,397	△ 3,882,876	退職給付引当金	32,947,187	30,737,700	2,209,487
土地	3,790,650	3,790,650	0	負債の部合計	48,489,886	49,637,856	△ 1,147,970
建物	156,481,182	156,408,975	72,207	純 資 産 の 部			
建物附属設備	3,410,250	3,410,250	0	基本金	51,306,529	51,306,529	0
減価償却累計額	△ 102,177,561	△ 98,222,478	△ 3,955,083	第1号基本金	26,001,157	26,001,157	0
その他の固定資産	74,398,629	76,938,760	△ 2,540,131	第2号基本金	19,305,372	19,305,372	0
構築物	40,363,741	38,873,319	1,490,422	第3号基本金	6,000,000	6,000,000	0
機械及び装置	14,149,685	13,955,285	194,400	国庫補助金等特別積立金	24,114,264	25,786,118	△ 1,671,854
車輛運搬具	14,788,120	14,788,120	0	その他の積立金	800,000	800,000	0
器具及び備品	41,637,570	41,583,970	53,600	工賃変動積立金	800,000	800,000	0
減価償却累計額	△ 71,290,454	△ 64,802,414	△ 6,488,040	次期繰越活動増減差額	50,499,567	49,323,258	1,176,309
ソフトウェア	918,750	918,750	0	(うち当期活動増減差額)	1,176,309	△ 1,112,539	2,288,848
退職給付引当資産	32,947,187	30,737,700	2,209,487	純資産の部合計	126,720,360	127,215,905	△ 495,545
工賃変動積立資産	800,000	800,000	0	負債及び純資産の部合計	175,210,246	176,853,761	△ 1,643,515
リサイクル預託金	84,030	84,030	0				
資産の部合計	175,210,246	176,853,761	△ 1,643,515				

財務諸表に対する注記（就労・支援事業所 あすなる 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
- ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
- ・貯蔵品 — 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

① 就労・支援事業所 あすなる（社会福祉事業）

- 「就労継続B型事業」
- 「就労移行支援事業」
- 「生活介護事業」
- 「放課後等デイサービス事業」

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
土地（基本）	3,790,650	0	0	3,790,650
建物（基本）	59,992,982	72,207	3,764,109	56,301,080
建物附属設備（基本）	1,603,765	0	190,974	1,412,791
合 計	65,387,397	72,207	3,955,083	61,504,521

6. 会計基準第3章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

国庫補助金等特別積立金1,671,854円を取り崩した。

7. 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。

建物（基本財産）	52,507,509円
----------	-------------

計	52,507,509円
---	-------------

8. 重要な後発事象

該当なし

9. 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

該当なし

就労・支援事業所あすなる 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考		
収 入	就労支援事業収入	40,930,000	44,014,256	△ 3,084,256			
	トマト収入	39,300,000	42,299,750	△ 2,999,750			
	彫刻収入	850,000	879,911	△ 29,911			
	園芸収入	600,000	642,995	△ 42,995			
	所外作業収入	180,000	191,600	△ 11,600			
	障害福祉サービス等事業収入	102,718,000	103,543,648	△ 825,648			
	自立支援給付費収入	94,235,000	94,734,670	△ 499,670			
	介護給付費収入	17,867,000	17,954,850	△ 87,850			
	訓練等給付費収入	76,368,000	76,779,820	△ 411,820			
	障害児施設給付費収入	5,000,000	5,261,730	△ 261,730			
	特定費用収入	3,483,000	3,547,248	△ 64,248			
	経常経費寄附金収入	1,000	60,000	△ 59,000			
	受取利息配当金収入	3,000	3,771	△ 771			
	その他の収入	2,540,000	4,896,286	△ 2,356,286			
	受入研修費収入	10,000	17,250	△ 7,250			
	利用者等外給食費収入	1,280,000	1,371,810	△ 91,810			
	雑収入	200,000	2,412,566	△ 2,212,566			
	共済財団退職金運用収入	0	2,095,237	△ 2,095,237			
	雑収入	200,000	317,329	△ 117,329			
	作業工賃収入	1,050,000	1,094,660	△ 44,660			
	事業活動収入計(1)	146,192,000	152,517,961	△ 6,325,961			
	事業活動による収支	支 出	人件費支出	88,382,000	86,091,397	2,290,603	
			職員給料支出	58,224,000	56,543,957	1,680,043	
職員賞与支出			16,879,000	16,695,788	183,212		
非常勤職員給与支出			1,060,000	1,049,569	10,431		
退職給付支出			1,756,000	1,636,810	119,190		
法定福利費支出			10,463,000	10,165,273	297,727		
事業費支出			13,486,000	12,175,230	1,310,770		
給食費支出			5,353,000	5,141,136	211,864		
介護用品費支出			4,000	0	4,000		
保健衛生費支出			280,000	254,404	25,596		
医療費支出			4,000	0	4,000		
被服費支出			80,000	3,009	76,991		
教養娯楽費支出			850,000	802,261	47,739		
日用品費支出			120,000	118,228	1,772		
本人支給金支出			4,000	0	4,000		
水道光熱費支出			1,000,000	901,707	98,293		
燃料費支出			10,000	5,292	4,708		
消耗器具備品費支出			700,000	453,487	246,513		
保険料支出			250,000	241,273	8,727		
賃借料支出			520,000	508,032	11,968		
教育指導費支出			150,000	114,470	35,530		
就職支度費支出			4,000	0	4,000		
葬祭費支出			4,000	0	4,000		
車輛費支出			2,933,000	2,487,271	445,729		
利用者工賃支出			1,100,000	1,094,660	5,340		
雑支出			120,000	50,000	70,000		
事務費支出			7,116,000	6,521,567	594,433		
福利厚生費支出			630,000	616,499	13,501		
職員被服費支出			24,000	20,325	3,675		
旅費交通費支出			70,000	43,610	26,390		
研修研究費支出			1,050,000	1,109,830	△ 59,830		
事務消耗品費支出			910,000	859,045	50,955		
印刷製本費支出	10,000	2,970	7,030				
水道光熱費支出	400,000	397,057	2,943				
燃料費支出	10,000	0	10,000				

就労・支援事業所あすなる 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	支出				
	修繕費支出	500,000	330,498	169,502	
	通信運搬費支出	350,000	345,311	4,689	
	会議費支出	7,000	869	6,131	
	広報費支出	350,000	365,899	△ 15,899	
	業務委託費支出	430,000	427,500	2,500	
	業務委託費支出	430,000	427,500	2,500	
	手数料支出	280,000	256,802	23,198	
	保険料支出	630,000	573,916	56,084	
	賃借料支出	490,000	463,433	26,567	
	土地・建物賃借料支出	140,000	110,600	29,400	
	租税公課支出	140,000	129,290	10,710	
	保守料支出	120,000	59,400	60,600	
	渉外費支出	50,000	0	50,000	
	諸会費支出	385,000	361,729	23,271	
	雑支出	140,000	46,984	93,016	
	雑支出	140,000	46,984	93,016	
	就労支援事業支出	37,431,000	37,608,251	△ 177,251	
	就労支援事業販売原価支出	27,570,000	27,371,642	198,358	
	就労支援事業製造原価支出	27,570,000	27,371,642	198,358	
就労支援事業販管費支出	9,861,000	10,236,609	△ 375,609		
その他の支出	1,350,000	1,371,810	△ 21,810		
利用者等外給食費支出	1,350,000	1,371,810	△ 21,810		
事業活動支出計 (2)	147,765,000	143,768,255	3,996,745		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 1,573,000	8,749,706	△ 10,322,706		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,800,000	2,138,422	661,578	
	構築物取得支出	1,500,000	1,490,422	9,578	
機械及び装置取得支出	500,000	194,400	305,600		
器具及び備品取得支出	800,000	453,600	346,400		
施設整備等支出計 (5)	2,800,000	2,138,422	661,578		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,800,000	△ 2,138,422	△ 661,578		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,250,000	1,265,500	△ 15,500	
	退職給付引当資産取崩収入	1,250,000	1,265,500	△ 15,500	
	拠点区分間繰入金収入	25,000,000	38,855,699	△ 13,855,699	
	その他の活動収入計 (7)	26,250,000	40,121,199	△ 13,871,199	
	支出				
	積立資産支出	1,380,000	3,474,987	△ 2,094,987	
退職給付引当資産支出	1,380,000	3,474,987	△ 2,094,987		
拠点区分間繰入金支出	500,000	35,377,786	△ 34,877,786		
その他の活動支出計 (8)	1,880,000	38,852,773	△ 36,972,773		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	24,370,000	1,268,426	23,101,574		
予備費支出 (10)	1,458,000	—	1,458,000		
	△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	18,539,000	7,879,710	10,659,290		
前期末支払資金残高 (12)	22,560,000	22,562,809	△ 2,809		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	41,099,000	30,442,519	10,656,481		

就労・支援事業所あすなる 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	就労支援事業収益	44,014,256	34,016,902	9,997,354	
	トマト収入	42,299,750	30,586,922	11,712,828	
	彫刻収入	879,911	859,095	20,816	
	園芸収入	642,995	837,535	△ 194,540	
	所外作業収入	191,600	1,733,350	△ 1,541,750	
	障害福祉サービス等事業収益	103,543,648	97,964,743	5,578,905	
	自立支援給付費収益	94,734,670	94,132,480	602,190	
	介護給付費収益	17,954,850	15,724,350	2,230,500	
	訓練等給付費収益	76,779,820	78,408,130	△ 1,628,310	
	障害児施設給付費収益	5,261,730	163,180	5,098,550	
	特定費用収益	3,547,248	3,669,083	△ 121,835	
	経常経費寄附金収益	60,000	50,000	10,000	
	その他の収益	1,094,660	1,070,700	23,960	
	作業工賃収入	1,094,660	1,070,700	23,960	
	サービス活動収益計(1)	148,712,564	133,102,345	15,610,219	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	88,043,645	91,500,763	△ 3,457,118
		職員給料	56,543,957	49,251,673	7,292,284
		職員賞与	9,760,427	8,322,234	1,438,193
		賞与引当金繰入	6,678,122	6,171,986	506,136
		非常勤職員給与	1,049,569	998,471	51,098
		退職給付費用	3,846,297	17,806,110	△ 13,959,813
		法定福利費	10,165,273	8,950,289	1,214,984
		事業費	12,175,230	11,172,106	1,003,124
		給食費	5,141,136	5,061,067	80,069
		保健衛生費	254,404	250,528	3,876
		被服費	3,009	42,730	△ 39,721
		教養娯楽費	802,261	256,908	545,353
		日用品費	118,228	93,788	24,440
		水道光熱費	901,707	886,073	15,634
		燃料費	5,292	5,635	△ 343
		消耗器具備品費	453,487	839,547	△ 386,060
		保険料	241,273	184,005	57,268
		賃借料	508,032	191,508	316,524
		教育指導費	114,470	82,764	31,706
		車両費	2,487,271	2,195,753	291,518
		利用者工賃	1,094,660	1,070,700	23,960
		雑費	50,000	11,100	38,900
		事務費	6,521,567	7,660,522	△ 1,138,955
		福利厚生費	616,499	450,219	166,280
		職員被服費	20,325	1,700	18,625
		旅費交通費	43,610	0	43,610
		研修研究費	1,109,830	791,888	317,942
		事務消耗品費	859,045	841,557	17,488
		印刷製本費	2,970	0	2,970
		水道光熱費	397,057	374,212	22,845
		修繕費	330,498	2,200,557	△ 1,870,059
		通信運搬費	345,311	302,515	42,796
		会議費	869	1,400	△ 531
		広報費	365,899	358,820	7,079
		業務委託費	427,500	295,470	132,030
		業務委託費	427,500	295,470	132,030
手数料	256,802	248,394	8,408		
保険料	573,916	442,064	131,852		
賃借料	463,433	532,220	△ 68,787		

就労・支援事業所あすなる 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	費 用	土地・建物賃借料	110,600	117,600	△ 7,000
		租税公課	129,290	93,730	35,560
		保守料	59,400	107,625	△ 48,225
		渉外費	0	30,000	△ 30,000
		諸会費	361,729	357,448	4,281
		雑費	46,984	113,103	△ 66,119
		雑費	46,984	113,103	△ 66,119
		就労支援事業費用	45,682,577	44,062,441	1,620,136
		就労支援事業販売原価	35,006,429	35,383,755	△ 377,326
		当期就労支援事業製造原価	35,006,429	35,383,755	△ 377,326
		就労支援事業販管費	10,676,148	8,678,686	1,997,462
		減価償却費	2,728,797	2,284,374	444,423
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,671,854	△ 1,671,854	△ 0
		サービス活動費用計 (2)	153,479,962	155,008,352	△ 1,528,390
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 4,767,398	△ 21,906,007	17,138,609		
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	3,771	3,970	△ 199
		その他のサービス活動外収益	3,801,626	18,934,346	△ 15,132,720
		受入研修費収益	17,250	54,250	△ 37,000
		利用者等外給食収益	1,371,810	1,610,220	△ 238,410
		雑収益	2,412,566	17,269,876	△ 14,857,310
		共済財団退職金運用益	2,095,237	16,866,250	△ 14,771,013
		雑収益	317,329	403,626	△ 86,297
	サービス活動外収益計 (4)	3,805,397	18,938,316	△ 15,132,919	
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,371,810	1,610,220	△ 238,410
		利用者等外給食費	1,371,810	1,610,220	△ 238,410
サービス活動外費用計 (5)		1,371,810	1,610,220	△ 238,410	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,433,587	17,328,096	△ 14,894,509		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 2,333,811	△ 4,577,911	2,244,100		
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	38,855,699	9,575,336	29,280,363
		拠点区分間固定資産移管収益	72,207	0	72,207
		特別収益計 (8)	38,927,906	9,575,336	29,352,570
	費 用	固定資産売却損・処分損	40,000	57,000	△ 17,000
		器具及び備品売却損・処分損	40,000	57,000	△ 17,000
		拠点区分間繰入金費用	35,377,786	0	35,377,786
拠点区分間固定資産移管費用	0	6,052,964	△ 6,052,964		
特別費用計 (9)	35,417,786	6,109,964	29,307,822		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	3,510,120	3,465,372	44,748		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	1,176,309	△ 1,112,539	2,288,848		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	49,323,258	50,435,797	△ 1,112,539	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	50,499,567	49,323,258	1,176,309	
	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)	50,499,567	49,323,258	1,176,309	

介護・支援事業所 聖の郷 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	59,239,082	147,673,284	△ 88,434,202	流動負債	18,447,247	18,991,173	△ 543,926
現金預金	19,765,170	110,307,143	△ 90,541,973	事業未払金	5,095,586	5,649,490	△ 553,904
事業未収金	39,296,284	37,154,891	2,141,393	1年以内返済予定設備資金借入金	3,880,000	3,880,000	0
前払費用	177,628	211,250	△ 33,622	職員預り金	1,988,740	2,847,146	△ 858,406
				賞与引当金	7,482,921	6,614,537	868,384
固定資産	409,781,401	425,478,657	△ 15,697,256	固定負債	42,022,875	49,196,750	△ 7,173,875
基本財産	377,498,028	389,150,729	△ 11,652,701	設備資金借入金	19,400,000	23,280,000	△ 3,880,000
土地	5,030,000	5,030,000	0	退職給付引当金	22,622,875	25,916,750	△ 3,293,875
建物	486,967,000	486,967,000	0	負債の部合計	60,470,122	68,187,923	△ 7,717,801
建物附属設備	13,187,693	13,187,693	0	純 資 産 の 部			
減価償却累計額	△ 127,686,665	△ 116,033,964	△ 11,652,701	基本金	59,807,886	59,807,886	0
その他の固定資産	32,283,373	36,327,928	△ 4,044,555	第1号基本金	38,262,483	38,262,483	0
建物	1,673,099	1,673,099	0	第2号基本金	16,545,403	16,545,403	0
建物附属設備	2,911,590	2,746,350	165,240	第3号基本金	5,000,000	5,000,000	0
構築物	1,698,245	780,245	918,000	国庫補助金等特別積立金	167,673,439	172,966,399	△ 5,292,960
車輛運搬具	10,197,365	10,197,365	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	27,388,053	26,952,453	435,600	次期繰越活動増減差額	181,069,036	272,189,733	△ 91,120,697
減価償却累計額	△ 35,238,254	△ 32,968,734	△ 2,269,520	(うち当期活動増減差額)	△ 91,120,697	△ 56,341,344	△ 34,779,353
ソフトウェア	971,250	971,250	0	純資産の部合計	408,550,361	504,964,018	△ 96,413,657
退職給付引当資産	22,622,875	25,916,750	△ 3,293,875	負債及び純資産の部合計	469,020,483	573,151,941	△ 104,131,458
リサイクル預託金	59,150	59,150	0				
資産の部合計	469,020,483	573,151,941	△ 104,131,458				

財務諸表に対する注記（介護・支援事業所 聖の郷 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
 - ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
 - ・貯蔵品 — 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
 - ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更 該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

- ① 介護・支援事業所 聖の郷（社会福祉事業）
 - 「施設入所支援事業」
 - 「生活介護事業」
 - 「短期入所事業」
 - 「相談支援事業」

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
土地（基本）	5,030,000	0	0	5,030,000
建物（基本）	374,826,898	0	10,259,283	364,567,615
建物附属設備（基本）	9,293,831	0	1,393,418	7,900,413
合計	389,150,729	0	11,652,701	377,498,028

6. 会計基準第3章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 国庫補助金等特別積立金5,292,960円を取り崩した。

7. 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。

建物（基本財産）	267,924,411円
<hr/>	
計	267,924,411円

担保に供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	23,280,000円
<hr/>	
計	23,280,000円

8. 重要な後発事象

該当なし

9. 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

該当なし

介護・支援事業所 聖の郷 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	障害福祉サービス等事業収入	239,887,000	241,268,292	△ 1,381,292	
	自立支援給付費収入	211,909,000	212,207,958	△ 298,958	
	介護給付費収入	206,372,000	206,655,628	△ 283,628	
	サービス利用計画作成費収入	5,537,000	5,552,330	△ 15,330	
	利用者負担金収入	59,000	64,819	△ 5,819	
	補足給付費収入	7,029,000	7,029,057	△ 57	
	特定障害者特別給付費収入	7,029,000	7,029,057	△ 57	
	特定費用収入	20,295,000	20,386,225	△ 91,225	
	その他の事業収入	595,000	1,580,233	△ 985,233	
	受託事業収入	595,000	1,580,233	△ 985,233	
	経常経費寄附金収入	8,000	8,000	0	
	受取利息配当金収入	13,000	13,339	△ 339	
	その他の収入	2,986,000	4,211,609	△ 1,225,609	
	受入研修費収入	137,000	137,250	△ 250	
	利用者等外給食費収入	1,516,000	1,508,420	7,580	
	雑収入	1,053,000	2,267,209	△ 1,214,209	
	共済財団退職金運用収入	0	1,091,450	△ 1,091,450	
	雑収入	1,053,000	1,175,759	△ 122,759	
	作業工賃収入	280,000	298,730	△ 18,730	
	事業活動収入計(1)	242,894,000	245,501,240	△ 2,607,240	
事業活動による収支	人件費支出	125,374,000	124,372,320	1,001,680	
	職員給料支出	75,181,000	74,829,660	351,340	
	職員賞与支出	21,402,000	21,047,894	354,106	
	非常勤職員給与支出	5,825,000	6,075,452	△ 250,452	
	退職給付支出	7,681,000	7,626,000	55,000	
	法定福利費支出	15,285,000	14,793,314	491,686	
	事業費支出	32,585,000	27,314,175	5,270,825	
	給食費支出	16,945,000	13,915,827	3,029,173	
	介護用品費支出	1,000,000	973,493	26,507	
	保健衛生費支出	785,000	440,030	344,970	
	医療費支出	1,000	0	1,000	
	被服費支出	500,000	0	500,000	
	教養娯楽費支出	602,000	573,275	28,725	
	日用品費支出	734,000	535,179	198,821	
	水道光熱費支出	4,229,000	4,120,846	108,154	
	燃料費支出	1,377,000	1,199,910	177,090	
	消耗器具備品費支出	2,500,000	2,166,631	333,369	
	保険料支出	560,000	557,360	2,640	
	賃借料支出	150,000	62,586	87,414	
	教育指導費支出	600,000	421,754	178,246	
	就職支度費支出	1,000	0	1,000	
	葬祭費支出	1,000	0	1,000	
	車輛費支出	2,400,000	2,178,558	221,442	
	利用者工賃支出	100,000	77,780	22,220	
	雑支出	100,000	90,946	9,054	
	事務費支出	14,311,000	11,825,812	2,485,188	
	福利厚生費支出	1,076,000	1,147,986	△ 71,986	
	職員被服費支出	50,000	5,054	44,946	
	旅費交通費支出	100,000	44,000	56,000	
	研修研究費支出	900,000	856,588	43,412	
	事務消耗品費支出	1,500,000	878,685	621,315	
	印刷製本費支出	14,000	13,470	530	
水道光熱費支出	2,100,000	2,083,627	16,373		
燃料費支出	3,000	0	3,000		
修繕費支出	3,000,000	1,861,326	1,138,674		
通信運搬費支出	450,000	457,486	△ 7,486		

介護・支援事業所 聖の郷 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	会議費支出	11,000	0	11,000	
	広報費支出	500,000	522,713	△ 22,713	
	業務委託費支出	1,070,000	1,049,328	20,672	
	業務委託費支出	1,070,000	1,049,328	20,672	
	手数料支出	450,000	420,151	29,849	
	保険料支出	907,000	849,741	57,259	
	賃借料支出	910,000	922,230	△ 12,230	
	土地・建物賃借料支出	70,000	60,400	9,600	
	租税公課支出	200,000	96,944	103,056	
	渉外費支出	200,000	68,000	132,000	
	諸会費支出	500,000	411,815	88,185	
	雑支出	300,000	76,268	223,732	
	雑支出	300,000	76,268	223,732	
	支払利息支出	530,000	529,620	380	
	その他の支出	1,518,000	1,508,420	9,580	
	利用者等外給食費支出	1,518,000	1,508,420	9,580	
事業活動支出計 (2)	174,318,000	165,550,347	8,767,653		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	68,576,000	79,950,893	△ 11,374,893		
施設整備等による収支	収				
	入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支				
	出				
	設備資金借入金元金償還支出	3,880,000	3,880,000	0	
固定資産取得支出	3,084,000	1,518,840	1,565,160		
建物附属設備取得支出	166,000	165,240	760		
構築物取得支出	918,000	918,000	0		
器具及び備品取得支出	2,000,000	435,600	1,564,400		
施設整備等支出計 (5)	6,964,000	5,398,840	1,565,160		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 6,964,000	△ 5,398,840	△ 1,565,160		
その他の活動による収支	収				
	入				
	積立資産取崩収入	6,106,000	6,106,200	△ 200	
	退職給付引当資産取崩収入	6,106,000	6,106,200	△ 200	
	その他の活動収入計 (7)	6,106,000	6,106,200	△ 200	
	支				
	出				
積立資産支出	1,766,000	2,812,325	△ 1,046,325		
退職給付引当資産支出	1,766,000	2,812,325	△ 1,046,325		
拠点区分間繰入金支出	150,000,000	164,867,820	△ 14,867,820		
その他の活動支出計 (8)	151,766,000	167,680,145	△ 15,914,145		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 145,660,000	△ 161,573,945	15,913,945		
予備費支出 (10)	5,690,000	—	5,690,000		
△ 0					
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 89,738,000	△ 87,021,892	△ 2,716,108		
前期末支払資金残高 (12)	139,176,000	139,176,648	△ 648		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	49,438,000	52,154,756	△ 2,716,756		

介護・支援事業所 聖の郷 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	241,268,292	230,101,987	11,166,305
	自立支援給付費収益	212,207,958	201,561,060	10,646,898
	介護給付費収益	206,655,628	198,329,560	8,326,068
	サービス利用計画作成費収益	5,552,330	3,231,500	2,320,830
	利用者負担金収益	64,819	68,758	△ 3,939
	補足給付費収益	7,029,057	8,219,547	△ 1,190,490
	特定障害者特別給付費収益	7,029,057	8,219,547	△ 1,190,490
	特定費用収益	20,386,225	19,632,969	753,256
	その他の事業収益	1,580,233	619,653	960,580
	受託事業収益	1,580,233	619,653	960,580
	経常経費寄附金収益	8,000	86,000	△ 78,000
	その他の収益	298,730	338,579	△ 39,849
	作業工賃収入	298,730	338,579	△ 39,849
	サービス活動収益計(1)	241,575,022	230,526,566	11,048,456
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	121,946,829	134,192,235	△ 12,245,406
	職員給料	74,829,660	74,585,214	244,446
	職員賞与	14,433,357	14,426,831	6,526
	賞与引当金繰入	7,482,921	6,614,537	868,384
	非常勤職員給与	6,075,452	7,085,631	△ 1,010,179
	退職給付費用	4,332,125	16,954,787	△ 12,622,662
	法定福利費	14,793,314	14,525,235	268,079
	事業費	27,314,175	27,468,098	△ 153,923
	給食費	13,915,827	13,660,438	255,389
	介護用品費	973,493	834,173	139,320
	保健衛生費	440,030	492,488	△ 52,458
	被服費	0	147,200	△ 147,200
	教養娯楽費	573,275	472,788	100,487
	日用品費	535,179	622,426	△ 87,247
	水道光熱費	4,120,846	3,877,506	243,340
	燃料費	1,199,910	1,311,781	△ 111,871
	消耗器具備品費	2,166,631	2,687,434	△ 520,803
	保険料	557,360	487,750	69,610
	賃借料	62,586	43,941	18,645
	教育指導費	421,754	482,907	△ 61,153
	車輛費	2,178,558	2,247,801	△ 69,243
	利用者工賃	77,780	76,465	1,315
	雑費	90,946	23,000	67,946
	事務費	11,825,812	12,340,574	△ 514,762
	福利厚生費	1,147,986	835,145	312,841
	職員被服費	5,054	0	5,054
	旅費交通費	44,000	96,040	△ 52,040
	研修研究費	856,588	1,276,537	△ 419,949
	事務消耗品費	878,685	1,112,433	△ 233,748
	印刷製本費	13,470	10,500	2,970
	水道光熱費	2,083,627	1,967,719	115,908
	修繕費	1,861,326	2,101,083	△ 239,757
	通信運搬費	457,486	414,756	42,730
	会議費	0	812	△ 812
広報費	522,713	511,705	11,008	
業務委託費	1,049,328	982,695	66,633	
業務委託費	1,049,328	982,695	66,633	
手数料	420,151	538,945	△ 118,794	
保険料	849,741	838,665	11,076	
賃借料	922,230	811,869	110,361	

介護・支援事業所 聖の郷 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	費用	土地・建物賃借料	60,400	60,800	△ 400
		租税公課	96,944	229,372	△ 132,428
		渉外費	68,000	30,000	38,000
		諸会費	411,815	410,700	1,115
		雑費	76,268	110,798	△ 34,530
		雑費	76,268	110,798	△ 34,530
		減価償却費	13,922,221	13,273,839	648,382
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,292,960	△ 5,292,960	△ 0
		サービス活動費用計 (2)	169,716,077	181,981,786	△ 12,265,709
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	71,858,945	48,544,780	23,314,165
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	13,339	70,372	△ 57,033
		その他のサービス活動外収益	3,912,879	15,904,244	△ 11,991,365
		受入研修費収益	137,250	150,500	△ 13,250
		利用者等外給食収益	1,508,420	1,529,320	△ 20,900
		雑収益	2,267,209	14,224,424	△ 11,957,215
		共済財団退職金運用益	1,091,450	13,980,962	△ 12,889,512
		雑収益	1,175,759	243,462	932,297
	サービス活動外収益計 (4)	3,926,218	15,974,616	△ 12,048,398	
	費用	支払利息	529,620	611,100	△ 81,480
		その他のサービス活動外費用	1,508,420	1,529,320	△ 20,900
利用者等外給食費		1,508,420	1,529,320	△ 20,900	
サービス活動外費用計 (5)	2,038,040	2,140,420	△ 102,380		
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,888,178	13,834,196	△ 11,946,018		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		73,747,123	62,378,976	11,368,147	
特別増減の部	収益	拠点区分間固定資産移管収益	0	6,052,964	△ 6,052,964
		特別収益計 (8)	0	6,052,964	△ 6,052,964
	費用	拠点区分間繰入金費用	164,867,820	124,773,284	40,094,536
		特別費用計 (9)	164,867,820	124,773,284	40,094,536
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 164,867,820	△ 118,720,320	△ 46,147,500	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 91,120,697	△ 56,341,344	△ 34,779,353	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		272,189,733	258,531,077	13,658,656
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		181,069,036	202,189,733	△ 21,120,697
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	70,000,000	△ 70,000,000
	設備等整備積立金取崩額		0	70,000,000	△ 70,000,000
	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)		181,069,036	272,189,733	△ 91,120,697

ケアホームあすなる 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	50,283,955	50,579,655	△ 295,700	流動負債	498,211	416,168	82,043
現金預金	44,858,361	39,063,951	5,794,410	事業未払金	498,211	416,168	82,043
事業未収金	5,206,576	11,515,704	△ 6,309,128				
前払費用	219,018	0	219,018				
固定資産	106,515,390	112,430,013	△ 5,914,623	固定負債	0	0	0
基本財産	106,074,362	111,564,435	△ 5,490,073	負債の部合計	498,211	416,168	82,043
建物	127,223,792	127,223,792	0	純 資 産 の 部			
建物附属設備	9,959,355	9,959,355	0	基本金	0	0	0
減価償却累計額	△ 31,108,785	△ 25,618,712	△ 5,490,073	国庫補助金等特別積立金	5,991,565	6,857,814	△ 866,249
その他の固定資産	441,028	865,578	△ 424,550	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	4,448,430	4,448,430	0	次期繰越活動増減差額	150,309,569	155,735,686	△ 5,426,117
減価償却累計額	△ 4,007,402	△ 3,582,852	△ 424,550	(うち当期活動増減差額)	△ 5,426,117	△ 673,618	△ 4,752,499
				純資産の部合計	156,301,134	162,593,500	△ 6,292,366
資産の部合計	156,799,345	163,009,668	△ 6,210,323	負債及び純資産の部合計	156,799,345	163,009,668	△ 6,210,323

財務諸表に対する注記（ケアホームあすなろ 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
- ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
- ・貯蔵品 — 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

- ① ケアホーム あすなろ（社会福祉事業）
「共同生活援助事業」

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（基本）	101,719,574	0	4,250,703	97,468,871
建物附属設備（基本）	9,844,861	0	1,239,370	8,605,491
合計	111,564,435	0	5,490,073	106,074,362

6. 会計基準第3章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

国庫補助金等特別積立金866,249円を取り崩した。

7. 重要な後発事象

該当なし

8. 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

該当なし

ケアホームあすなろ 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収 入	障害福祉サービス等事業収入	34,336,000	34,517,810	△ 181,810		
	自立支援給付費収入	22,200,000	22,344,270	△ 144,270		
	訓練等給付費収入	22,200,000	22,344,270	△ 144,270		
	補足給付費収入	2,670,000	2,670,000	0		
	特定障害者特別給付費収入	2,670,000	2,670,000	0		
	特定費用収入	9,466,000	9,503,540	△ 37,540		
	経常経費寄附金収入	20,000	22,616	△ 2,616		
	受取利息配当金収入	5,000	9,038	△ 4,038		
	その他の収入	182,000	233,470	△ 51,470		
	受入研修費収入	1,000	2,500	△ 1,500		
	利用者等外給食費収入	180,000	230,970	△ 50,970		
	雑収入	1,000	0	1,000		
	雑収入	1,000	0	1,000		
		事業活動収入計(1)	34,543,000	34,782,934	△ 239,934	
事業活動による収支	支 出	人件費支出	31,653,000	31,559,904	93,096	
		職員給料支出	21,100,000	21,070,366	29,634	
		職員賞与支出	6,107,000	6,086,755	20,245	
		退職給付支出	736,000	701,490	34,510	
		法定福利費支出	3,710,000	3,701,293	8,707	
		事業費支出	7,807,000	7,579,950	227,050	
		給食費支出	3,750,000	3,708,066	41,934	
		介護用品費支出	1,000	0	1,000	
		保健衛生費支出	100,000	78,849	21,151	
		医療費支出	1,000	0	1,000	
		被服費支出	30,000	0	30,000	
		教養娯楽費支出	50,000	37,116	12,884	
		日用品費支出	50,000	46,818	3,182	
		本人支給金支出	1,000	0	1,000	
		水道光熱費支出	2,130,000	2,103,621	26,379	
		燃料費支出	1,000	0	1,000	
		消耗器具備品費支出	330,000	321,356	8,644	
		保険料支出	200,000	160,050	39,950	
		賃借料支出	50,000	42,120	7,880	
		教育指導費支出	1,000	0	1,000	
	就職支度費支出	1,000	0	1,000		
	葬祭費支出	1,000	0	1,000		
	車輛費支出	1,080,000	1,053,388	26,612		
	雑支出	30,000	28,566	1,434		
	事務費支出	3,899,000	3,667,639	231,361		
	福利厚生費支出	270,000	264,214	5,786		
	職員被服費支出	7,000	0	7,000		
	旅費交通費支出	30,000	18,690	11,310		
	研修研究費支出	450,000	475,641	△ 25,641		
	事務消耗品費支出	400,000	382,698	17,302		
	印刷製本費支出	1,000	0	1,000		
	水道光熱費支出	150,000	141,881	8,119		
	燃料費支出	1,000	0	1,000		
	修繕費支出	400,000	391,904	8,096		
	通信運搬費支出	620,000	560,374	59,626		
	会議費支出	3,000	373	2,627		
	広報費支出	150,000	156,814	△ 6,814		
	業務委託費支出	200,000	175,500	24,500		
	業務委託費支出	200,000	175,500	24,500		
	手数料支出	170,000	159,784	10,216		
保険料支出	380,000	355,474	24,526			
賃借料支出	210,000	198,614	11,386			

ケアホームあすなろ 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(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	支	土地・建物賃借料支出	60,000	47,400	12,600	
		租税公課支出	60,000	55,410	4,590	
		保守料支出	1,000	0	1,000	
		渉外費支出	1,000	0	1,000	
		諸会費支出	255,000	243,926	11,074	
		雑支出	80,000	38,942	41,058	
		雑支出	80,000	38,942	41,058	
		その他の支出	180,000	230,970	△ 50,970	
		利用者等外給食費支出	180,000	230,970	△ 50,970	
		事業活動支出計 (2)	43,539,000	43,038,463	500,537	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 8,996,000	△ 8,255,529	△ 740,471		
施設整備等による収支	収					
		施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支	固定資産取得支出	400,000	0	400,000	
		建物附属設備取得支出	200,000	0	200,000	
		器具及び備品取得支出	200,000	0	200,000	
	施設整備等支出計 (5)	400,000	0	400,000		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 400,000	0	△ 400,000		
その他の活動による収支	収	拠点区分間繰入金収入	0	34,877,786	△ 34,877,786	
		その他の活動収入計 (7)	0	34,877,786	△ 34,877,786	
	支	拠点区分間繰入金支出	27,000,000	27,000,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	27,000,000	27,000,000	0	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 27,000,000	7,877,786	△ 34,877,786	
	予備費支出 (10)	500,000	—	500,000		
		△ 0				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 36,896,000	△ 377,743	△ 36,518,257		
	前期末支払資金残高 (12)	50,158,000	50,163,487	△ 5,487		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	13,262,000	49,785,744	△ 36,523,744		

ケアホームあすなろ 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	34,517,810	32,796,180	1,721,630
	自立支援給付費収益	22,344,270	20,983,910	1,360,360
	介護給付費収益	0	17,942,950	△ 17,942,950
	訓練等給付費収益	22,344,270	3,040,960	19,303,310
	補足給付費収益	2,670,000	2,610,000	60,000
	特定障害者特別給付費収益	2,670,000	2,610,000	60,000
	特定費用収益	9,503,540	9,202,270	301,270
	経常経費寄附金収益	22,616	28,160	△ 5,544
	サービス活動収益計(1)	34,540,426	32,824,340	1,716,086
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	31,559,904	31,610,064	△ 50,160
	職員給料	21,070,366	19,988,768	1,081,598
	職員賞与	6,086,755	6,153,578	△ 66,823
	非常勤職員給与	0	391,080	△ 391,080
	退職給付費用	701,490	1,468,440	△ 766,950
	法定福利費	3,701,293	3,608,198	93,095
	事業費	7,579,950	6,630,272	949,678
	給食費	3,708,066	3,346,674	361,392
	保健衛生費	78,849	51,063	27,786
	被服費	0	28,160	△ 28,160
	教養娯楽費	37,116	42,084	△ 4,968
	日用品費	46,818	34,617	12,201
	水道光熱費	2,103,621	1,815,124	288,497
	消耗器具備品費	321,356	190,204	131,152
	保険料	160,050	140,360	19,690
	賃借料	42,120	40,950	1,170
	車両費	1,053,388	941,036	112,352
	雑費	28,566	0	28,566
	事務費	3,667,639	2,982,951	684,688
	福利厚生費	264,214	192,952	71,262
	旅費交通費	18,690	0	18,690
	研修研究費	475,641	339,382	136,259
	事務消耗品費	382,698	367,334	15,364
	水道光熱費	141,881	124,658	17,223
	修繕費	391,904	290,568	101,336
	通信運搬費	560,374	386,313	174,061
	会議費	373	600	△ 227
	広報費	156,814	153,780	3,034
	業務委託費	175,500	298,830	△ 123,330
	業務委託費	175,500	298,830	△ 123,330
	手数料	159,784	159,735	49
	保険料	355,474	269,212	86,262
	賃借料	198,614	0	198,614
	土地・建物賃借料	47,400	50,400	△ 3,000
租税公課	55,410	50,170	5,240	
諸会費	243,926	240,792	3,134	
雑費	38,942	58,225	△ 19,283	
雑費	38,942	58,225	△ 19,283	
減価償却費	5,914,623	4,784,407	1,130,216	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 866,249	△ 72,186	△ 794,063	
サービス活動費用計(2)	47,855,867	45,935,508	1,920,359	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 13,315,441	△ 13,111,168	△ 204,273	

ケアホームあすなろ 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	9,038	6,602	2,436
		その他のサービス活動外収益	233,470	223,940	9,530
		受入研修費収益	2,500	0	2,500
		利用者等外給食収益	230,970	223,940	7,030
	サービス活動外収益計(4)		242,508	230,542	11,966
	費用	その他のサービス活動外費用	230,970	223,940	7,030
利用者等外給食費		230,970	223,940	7,030	
サービス活動外費用計(5)		230,970	223,940	7,030	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		11,538	6,602	4,936	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 13,303,903	△ 13,104,566	△ 199,337	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	6,930,000	△ 6,930,000
		施設整備等補助金収益	0	6,930,000	△ 6,930,000
		拠点区分間繰入金収益	34,877,786	44,430,948	△ 9,553,162
		特別収益計(8)	34,877,786	51,360,948	△ 16,483,162
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	6,930,000	△ 6,930,000
		拠点区分間繰入金費用	27,000,000	32,000,000	△ 5,000,000
特別費用計(9)		27,000,000	38,930,000	△ 11,930,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		7,877,786	12,430,948	△ 4,553,162	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 5,426,117	△ 673,618	△ 4,752,499	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		155,735,686	156,409,304	△ 673,618
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		150,309,569	155,735,686	△ 5,426,117
	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)		150,309,569	155,735,686	△ 5,426,117

わかば 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	105,130,981	4,612,724	100,518,257	流動負債	167,480,452	3,344,408	164,136,044
現金預金	18,415,115	1,030,286	17,384,829	事業未払金	95,742,916	1,724,760	94,018,156
事業未収金	5,085,825	3,420,438	1,665,387	1年以内返済予定設備資金借入金	70,000,000	0	70,000,000
未収補助金	81,394,000	0	81,394,000	職員預り金	459,250	489,428	△ 30,178
前払費用	236,041	162,000	74,041	賞与引当金	1,278,286	1,130,220	148,066
固定資産	296,711,321	5,561,369	291,149,952	固定負債	121,435,225	928,575	120,506,650
基本財産	291,906,000	0	291,906,000	設備資金借入金	120,000,000	0	120,000,000
建物	291,906,000	0	291,906,000	退職給付引当金	1,435,225	928,575	506,650
その他の固定資産	4,805,321	5,561,369	△ 756,048	負債の部合計	288,915,677	4,272,983	284,642,694
建物附属設備	349,650	349,650	0	純 資 産 の 部			
構築物	1,157,320	100,000	1,057,320	基本金	0	0	0
車輛運搬具	1,486,920	1,486,920	0	国庫補助金等特別積立金	81,394,000	0	81,394,000
器具及び備品	401,790	401,790	0	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	2,520,000	△ 2,520,000	次期繰越活動増減差額	31,532,625	5,901,110	25,631,515
減価償却累計額	△ 769,944	△ 383,066	△ 386,878	(うち当期活動増減差額)	25,631,515	5,901,110	19,730,405
ソフトウェア	157,500	157,500	0				
退職給付引当資産	1,435,225	928,575	506,650				
給水負担金	561,600	0	561,600				
リサイクル預託金	25,260	0	25,260	純資産の部合計	112,926,625	5,901,110	107,025,515
資産の部合計	401,842,302	10,174,093	391,668,209	負債及び純資産の部合計	401,842,302	10,174,093	391,668,209

財務諸表に対する注記（わかば 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
 - ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
 - ・貯蔵品 — 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
 - ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

- ① わかば（社会福祉事業）
 - 「放課後等デイサービス事業」
 - 「児童発達支援事業」

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（基本）	0	291,906,000	0	291,906,000
合計	0	291,906,000	0	291,906,000

6. 担保に供している資産

担保に供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	120,000,000円
計	
	120,000,000円

7. 重要な後発事象

該当なし

8. 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

該当なし

わかば 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収	障害福祉サービス等事業収入	24,515,000	24,034,850	480,150		
	障害児施設給付費収入	21,861,000	22,376,212	△ 515,212		
	利用者負担金収入	692,000	702,638	△ 10,638		
	その他の事業収入	1,962,000	956,000	1,006,000		
	補助金事業収入	1,962,000	956,000	1,006,000		
	受取利息配当金収入	1,000	1,171	△ 171		
	その他の収入	4,000	180,175	△ 176,175		
	受入研修費収入	2,000	0	2,000		
	雑収入	2,000	180,175	△ 178,175		
	共済財団退職金運用収入	0	132,275	△ 132,275		
	雑収入	2,000	47,900	△ 45,900		
事業活動収入計 (1)		24,520,000	24,216,196	303,804		
事業活動による収支	支	人件費支出	29,226,000	29,190,875	35,125	
		職員給料支出	15,522,000	15,507,756	14,244	
		職員賞与支出	4,800,000	4,779,218	20,782	
		非常勤職員給与支出	5,135,000	5,149,623	△ 14,623	
		退職給付支出	371,000	368,600	2,400	
		法定福利費支出	3,398,000	3,385,678	12,322	
		事業費支出	4,025,000	3,625,998	399,002	
		給食費支出	70,000	65,602	4,398	
		保健衛生費支出	10,000	4,562	5,438	
		被服費支出	10,000	0	10,000	
		教養娯楽費支出	100,000	26,415	73,585	
		日用品費支出	70,000	34,271	35,729	
		水道光熱費支出	545,000	298,484	246,516	
		消耗器具備品費支出	350,000	336,448	13,552	
		保険料支出	240,000	234,500	5,500	
		賃借料支出	1,030,000	1,018,667	11,333	
		教育指導費支出	120,000	80,349	39,651	
		車輛費支出	1,460,000	1,522,480	△ 62,480	
		雑支出	20,000	4,220	15,780	
		事務費支出	5,361,000	5,121,897	239,103	
		福利厚生費支出	270,000	269,536	464	
		職員被服費支出	5,000	0	5,000	
		旅費交通費支出	10,000	0	10,000	
		研修研究費支出	165,000	155,493	9,507	
		事務消耗品費支出	330,000	301,319	28,681	
		印刷製本費支出	5,000	0	5,000	
		水道光熱費支出	274,000	129,205	144,795	
		修繕費支出	200,000	165,284	34,716	
		通信運搬費支出	220,000	163,707	56,293	
		会議費支出	5,000	500	4,500	
		広報費支出	40,000	153,600	△ 113,600	
		業務委託費支出	50,000	33,360	16,640	
		業務委託費支出	50,000	33,360	16,640	
		手数料支出	500,000	496,930	3,070	
		保険料支出	360,000	364,688	△ 4,688	
		賃借料支出	342,000	332,016	9,984	
		土地・建物賃借料支出	1,960,000	1,956,000	4,000	
		租税公課支出	450,000	442,330	7,670	
		渉外費支出	15,000	10,000	5,000	
		諸会費支出	80,000	74,900	5,100	
		雑支出	80,000	73,029	6,971	
		雑支出	80,000	73,029	6,971	
		支払利息支出	622,000	616,438	5,562	
その他の支出	562,000	561,600	400			
給水負担金	562,000	561,600	400			
事業活動支出計 (2)		39,796,000	39,116,808	679,192		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△ 15,276,000	△ 14,900,612	△ 375,388		

わかば 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	81,394,000	81,394,000	0	
		施設整備等補助金収入	81,394,000	81,394,000	0	
		設備資金借入金収入	220,000,000	220,000,000	0	
		固定資産売却収入	0	291,906,000	△ 291,906,000	
		建設仮勘定取崩収入	0	291,906,000	△ 291,906,000	
	施設整備等収入計 (4)		301,394,000	593,300,000	△ 291,906,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	30,000,000	30,000,000	0	
		固定資産取得支出	292,420,000	582,374,580	△ 289,954,580	
		建物取得支出	291,220,000	291,906,000	△ 686,000	
		建物附属設備取得支出	1,000,000	0	1,000,000	
構築物取得支出		0	1,057,320	△ 1,057,320		
器具及び備品取得支出		200,000	0	200,000		
建設仮勘定取得支出		0	289,386,000	△ 289,386,000		
リサイクル預託金支出	0	25,260	△ 25,260			
施設整備等支出計 (5)		322,420,000	612,374,580	△ 289,954,580		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 21,026,000	△ 19,074,580	△ 1,951,420		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	11,000	11,000	0	
		退職給付引当資産取崩収入	11,000	11,000	0	
		拠点区分間繰入金収入	40,000,000	41,012,121	△ 1,012,121	
	その他の活動収入計 (7)		40,011,000	41,023,121	△ 1,012,121	
	支出	積立資産支出	387,000	517,650	△ 130,650	
		退職給付引当資産支出	387,000	517,650	△ 130,650	
その他の活動支出計 (8)		387,000	517,650	△ 130,650		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		39,624,000	40,505,471	△ 881,471		
予備費支出 (10)		650,000	—	650,000		
△ 0						
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,672,000	6,530,279	△ 3,858,279		
前期末支払資金残高 (12)		2,398,000	2,398,536	△ 536		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		5,070,000	8,928,815	△ 3,858,815		

わかば 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	24,034,850	16,326,050	7,708,800
	自立支援給付費収益	0	15,780,434	△ 15,780,434
	介護給付費収益	0	15,780,434	△ 15,780,434
	障害児施設給付費収益	22,376,212	0	22,376,212
	利用者負担金収益	702,638	545,616	157,022
	その他の事業収益	956,000	0	956,000
	補助金事業収益	956,000	0	956,000
	サービス活動収益計(1)	24,034,850	16,326,050	7,708,800
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	29,845,591	22,964,951	6,880,640
	職員給料	15,507,756	10,543,024	4,964,732
	職員賞与	3,648,998	2,864,679	784,319
	賞与引当金繰入	1,278,286	1,130,220	148,066
	非常勤職員給与	5,149,623	4,771,365	378,258
	退職給付費用	875,250	1,196,775	△ 321,525
	法定福利費	3,385,678	2,458,888	926,790
	事業費	3,625,998	2,539,627	1,086,371
	給食費	65,602	46,089	19,513
	保健衛生費	4,562	17,978	△ 13,416
	被服費	0	599	△ 599
	教養娯楽費	26,415	53,152	△ 26,737
	日用品費	34,271	25,232	9,039
	水道光熱費	298,484	243,128	55,356
	消耗器具備品費	336,448	683,375	△ 346,927
	保険料	234,500	189,050	45,450
	賃借料	1,018,667	288,120	730,547
	教育指導費	80,349	96,818	△ 16,469
	車輛費	1,522,480	895,194	627,286
	雑費	4,220	892	3,328
	事務費	5,121,897	4,360,205	761,692
	福利厚生費	269,536	148,700	120,836
	旅費交通費	0	1,000	△ 1,000
	研修研究費	155,493	108,410	47,083
	事務消耗品費	301,319	664,363	△ 363,044
	水道光熱費	129,205	101,854	27,351
	修繕費	165,284	730,300	△ 565,016
	通信運搬費	163,707	116,673	47,034
	会議費	500	3,476	△ 2,976
	広報費	153,600	138,500	15,100
	業務委託費	33,360	30,000	3,360
	業務委託費	33,360	30,000	3,360
	手数料	496,930	23,429	473,501
	保険料	364,688	187,440	177,248
	賃借料	332,016	284,260	47,756
	土地・建物賃借料	1,956,000	1,517,900	438,100
	租税公課	442,330	112,400	329,930
	渉外費	10,000	1,800	8,200
	諸会費	74,900	59,500	15,400
	雑費	73,029	130,200	△ 57,171
	雑費	73,029	130,200	△ 57,171
減価償却費	386,878	362,374	24,504	
サービス活動費用計(2)	38,980,364	30,227,157	8,753,207	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 14,945,514	△ 13,901,107	△ 1,044,407	

わかば 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,171	264	907	
		その他のサービス活動外収益	180,175	664,075	△ 483,900	
		雑収益	180,175	664,075	△ 483,900	
		共済財団退職金運用益	132,275	664,075	△ 531,800	
		雑収益	47,900	0	47,900	
	サービス活動外収益計(4)		181,346	664,339	△ 482,993	
	費用	支払利息	616,438	0	616,438	
		サービス活動外費用計(5)		616,438	0	616,438
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 435,092	664,339	△ 1,099,431
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 15,380,606	△ 13,236,768	△ 2,143,838	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	81,394,000	0	81,394,000	
		施設整備等補助金収益	81,394,000	0	81,394,000	
		拠点区分間繰入金収益	41,012,121	16,967,000	24,045,121	
		拠点区分間固定資産移管収益	0	2,170,878	△ 2,170,878	
	特別収益計(8)		122,406,121	19,137,878	103,268,243	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	81,394,000	0	81,394,000	
		特別費用計(9)		81,394,000	0	81,394,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		41,012,121	19,137,878	21,874,243		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		25,631,515	5,901,110	19,730,405		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		5,901,110	0	5,901,110	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		31,532,625	5,901,110	25,631,515	
	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)		31,532,625	5,901,110	25,631,515	

ふたば拠点区分 貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(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	9,086,575	0	9,086,575	流動負債	2,871,223	0	2,871,223
現金預金	8,880,095	0	8,880,095	事業未払金	406,568	0	406,568
事業未収金	160,220	0	160,220	1年以内返済予定設備資金借入金	1,500,000	0	1,500,000
前払費用	46,260	0	46,260	職員預り金	166,197	0	166,197
				賞与引当金	798,458	0	798,458
固定資産	83,408,689	0	83,408,689	固定負債	28,641,050	0	28,641,050
基本財産	69,124,866	0	69,124,866	設備資金借入金	28,125,000	0	28,125,000
建物	69,821,000	0	69,821,000	退職給付引当金	516,050	0	516,050
減価償却累計額	△ 696,134	△ 0	△ 696,134	負債の部合計	31,512,273	0	31,512,273
その他の固定資産	14,283,823	0	14,283,823	純 資 産 の 部			
構築物	2,325,306	0	2,325,306	基本金	0	0	0
機械及び装置	11,268,559	0	11,268,559	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	360,612	0	360,612	その他の積立金	0	0	0
減価償却累計額	△ 186,704	△ 0	△ 186,704	次期繰越活動増減差額	60,982,991	0	60,982,991
退職給付引当資産	516,050	0	516,050	(うち当期活動増減差額)	60,982,991	0	60,982,991
				純資産の部合計	60,982,991	0	60,982,991
資産の部合計	92,495,264	0	92,495,264	負債及び純資産の部合計	92,495,264	0	92,495,264

財務諸表に対する注記（ふたば 拠点区分用）

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 — 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 — 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
- ・原材料、商品 — 最終仕入原価法
- ・貯蔵品 — 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、期末要支給額(当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- ・(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。□
- ・鹿児島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。掛金「退職給付引当資産」の科目で計上している。□

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) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) サービス区分別明細書（別紙4）

サービス区分の内訳

- ① ふたば（社会福祉事業）
 - 「放課後等デイサービス事業」
 - 「児童発達支援事業」

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（基本）	0	69,821,000	696,134	69,124,866
合計	0	69,821,000	696,134	69,124,866

6. 重要な後発事象

該当なし

7. 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

該当なし

ふたば拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	障害福祉サービス等事業収入	202,000	272,660	△ 70,660	
	障害児施設給付費収入	201,000	272,660	△ 71,660	
	利用者負担金収入	1,000	0	1,000	
	受取利息配当金収入	2,000	219	1,781	
	その他の収入	10,000	449,670	△ 439,670	
	雑収入	10,000	449,670	△ 439,670	
	共済財団退職金運用収入	0	436,550	△ 436,550	
	雑収入	10,000	13,120	△ 3,120	
	事業活動収入計 (1)	214,000	722,549	△ 508,549	
事業活動による収 支 出	人件費支出	6,876,000	6,925,311	△ 49,311	
	職員給料支出	4,084,000	3,973,356	110,644	
	職員賞与支出	1,120,000	1,230,066	△ 110,066	
	非常勤職員給与支出	972,000	998,973	△ 26,973	
	法定福利費支出	700,000	722,916	△ 22,916	
	事業費支出	2,269,000	1,662,815	606,185	
	保健衛生費支出	80,000	55,262	24,738	
	被服費支出	50,000	30,507	19,493	
	教養娯楽費支出	150,000	140,641	9,359	
	日用品費支出	50,000	2,930	47,070	
	水道光熱費支出	89,000	0	89,000	
	消耗器具備品費支出	1,100,000	945,583	154,417	
	保険料支出	70,000	61,320	8,680	
	賃借料支出	270,000	256,280	13,720	
	教育指導費支出	200,000	47,904	152,096	
	車両費支出	200,000	122,388	77,612	
	雑支出	10,000	0	10,000	
	事務費支出	6,000,000	5,608,638	391,362	
	福利厚生費支出	30,000	25,038	4,962	
	研修研究費支出	110,000	78,646	31,354	
	事務消耗品費支出	1,550,000	1,578,707	△ 28,707	
	水道光熱費支出	322,000	300,504	21,496	
	修繕費支出	300,000	139,645	160,355	
	通信運搬費支出	140,000	117,184	22,816	
	会議費支出	2,000	0	2,000	
	広報費支出	10,000	0	10,000	
	業務委託費支出	2,150,000	2,146,048	3,952	
	業務委託費支出	0	2,146,048	△ 2,146,048	
	その他の委託費支出	2,150,000	0	2,150,000	
	手数料支出	290,000	285,848	4,152	
	保険料支出	50,000	23,130	26,870	
	賃借料支出	336,000	255,420	80,580	
	租税公課支出	500,000	479,923	20,077	
	保守料支出	20,000	16,200	3,800	
	諸会費支出	10,000	0	10,000	
	雑支出	180,000	162,345	17,655	
雑支出	180,000	162,345	17,655		
支払利息支出	150,000	134,537	15,463		
事業活動支出計 (2)	15,295,000	14,331,301	963,699		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△ 15,081,000	△ 13,608,752	△ 1,472,248		

ふたば拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなる福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考		
施設整備等による収支	収 入						
		設備資金借入金収入	30,000,000	30,000,000	0		
		施設整備等収入計(4)	30,000,000	30,000,000	0		
	支 出		設備資金借入金元金償還支出	375,000	375,000	0	
			固定資産取得支出	400,000	493,171	△ 93,171	
			機械及び装置取得支出	0	132,559	△ 132,559	
		器具及び備品取得支出	400,000	360,612	39,388		
	施設整備等支出計(5)	775,000	868,171	△ 93,171			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	29,225,000	29,131,829	93,171			
その他の活動による収支	収 入						
		拠点区分間繰入金収入	23,506,000	23,506,783	△ 783		
		その他の活動収入計(7)	23,506,000	23,506,783	△ 783		
	支 出		積立資産支出	80,000	516,050	△ 436,050	
			退職給付引当資産支出	80,000	516,050	△ 436,050	
			拠点区分間繰入金支出	30,000,000	30,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	30,080,000	30,516,050	△ 436,050		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 6,574,000	△ 7,009,267	435,267			
予備費支出(10)		0	—	1,337,000			
		1,337,000					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		6,233,000	8,513,810	△ 2,280,810			
前期末支払資金残高(12)		0	0	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)		6,233,000	8,513,810	△ 2,280,810			

ふたば拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	障害福祉サービス等事業収益	272,660	0	272,660	
	障害児施設給付費収益	272,660	0	272,660	
	サービス活動収益計(1)	272,660	0	272,660	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	8,239,819	0	8,239,819
		職員給料	3,973,356	0	3,973,356
		職員賞与	1,230,066	0	1,230,066
		賞与引当金繰入	798,458	0	798,458
		非常勤職員給与	998,973	0	998,973
		退職給付費用	516,050	0	516,050
		法定福利費	722,916	0	722,916
		事業費	1,662,815	0	1,662,815
		保健衛生費	55,262	0	55,262
		被服費	30,507	0	30,507
		教養娯楽費	140,641	0	140,641
		日用品費	2,930	0	2,930
		消耗器具備品費	945,583	0	945,583
		保険料	61,320	0	61,320
		賃借料	256,280	0	256,280
		教育指導費	47,904	0	47,904
		車両費	122,388	0	122,388
		事務費	5,608,638	0	5,608,638
		福利厚生費	25,038	0	25,038
		研修研究費	78,646	0	78,646
		事務消耗品費	1,578,707	0	1,578,707
		水道光熱費	300,504	0	300,504
		修繕費	139,645	0	139,645
		通信運搬費	117,184	0	117,184
		業務委託費	2,146,048	0	2,146,048
		業務委託費	2,146,048	0	2,146,048
		手数料	285,848	0	285,848
		保険料	23,130	0	23,130
		賃借料	255,420	0	255,420
		租税公課	479,923	0	479,923
		保守料	16,200	0	16,200
		雑費	162,345	0	162,345
		雑費	162,345	0	162,345
減価償却費	882,838	0	882,838		
	サービス活動費用計(2)	16,394,110	0	16,394,110	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 16,121,450	0	△ 16,121,450	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	219	0	219
		その他のサービス活動外収益	449,670	0	449,670
		雑収益	449,670	0	449,670
		共済財団退職金運用益	436,550	0	436,550
		雑収益	13,120	0	13,120
		サービス活動外収益計(4)	449,889	0	449,889
費 用	支払利息	134,537	0	134,537	
	サービス活動外費用計(5)	134,537	0	134,537	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	315,352	0	315,352	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 15,806,098	0	△ 15,806,098	

ふたば拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 26年 4月 1日 (至) 平成 27年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 あすなろ福祉会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	収				
		拠点区分間繰入金収益	23,506,783	0	23,506,783
		拠点区分間固定資産移管収益	83,282,306	0	83,282,306
	益	特別収益計(8)	106,789,089	0	106,789,089
	費	拠点区分間繰入金費用	30,000,000	0	30,000,000
	特別費用計(9)	30,000,000	0	30,000,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	76,789,089	0	76,789,089	
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	60,982,991	0	60,982,991	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	60,982,991	0	60,982,991
		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)	60,982,991	0	60,982,991