

## 資金収支計算書

第1号の1様式

(自) 平成 27 年 4 月 1 日 (至) 平成 28 年 3 月 31 日

社会福祉法人 フレンドランド福祉会

(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	介護保険事業収入	9,909,000	10,322,710 Δ	413,710	
	児童福祉事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	0	0	0	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	153,920,000	155,236,558 Δ	1,316,558	
	地域生活支援事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
	有償運送事業収入	1,218,000	1,123,120	94,880	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	15,000	24,855 Δ	9,855	
	その他の収入	1,925,000	2,250,557 Δ	325,557	
	事業活動収入計 (1)	166,987,000	168,957,800 Δ	1,970,800	
事業活動支出	人件費支出	107,982,000	107,328,000	654,000	
	事業費支出	5,196,000	5,113,987	82,013	
	事務費支出	13,764,000	14,078,959 Δ	314,959	
	就労支援事業支出	0	0	0	
	授産事業支出	502,000	493,678	8,322	
	利用者負担軽減額	536,000	525,452	10,548	
	支払利息支出	10,000	10,088 Δ	88	
	その他の支出	23,000	26,100 Δ	3,100	
	事業活動支出計 (2)	128,013,000	127,576,264	436,736	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	38,974,000	41,381,536 Δ	2,407,536		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	2,481,000	2,481,000	0	
	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)	2,481,000	2,481,000	0	
施設整備等支出	設備資金借入金元金償還支出	1,032,000	1,032,645 Δ	645	
	固定資産取得支出	7,008,000	6,999,833	8,167	
	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	0	0	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)	8,040,000	8,032,478	7,522		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 5,559,000 Δ	Δ 5,551,478 Δ	7,522		
その他の活動による収支	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	
	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	12,095,728	11,891,317	204,411	
	拠点区分間繰入金収入	9,000,000	0	9,000,000	
	サービス区分間繰入金収入	23,500,000	0	23,500,000	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	44,595,728	11,891,317	32,704,411	
	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	22,443,929	22,255,000	188,929		
拠点区分間繰入金支出	9,000,000	0	9,000,000		
サービス区分間繰入金支出	23,500,000	0	23,500,000		
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計 (8)	54,943,929	22,255,000	32,688,929		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 10,348,201 Δ	Δ 10,363,683 Δ	15,482		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	23,066,799	25,466,375 Δ	2,399,576		
前期末支払資金残高 (12)	68,814,563	68,814,563	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	91,881,362	94,280,938 Δ	2,399,576		

## 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

社会福祉法人 フレンドランド福祉会

(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	介護保険事業収益	10,322,710	8,120,551	2,202,159
	老人福祉事業収益	0	0	0
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	0	0	0
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	155,236,558	144,079,993	11,156,565
	生活保護事業収益	0	0	0
	医療事業収益	0	0	0
	有償運送事業収益	1,123,120	1,264,325 Δ	141,205
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	その他の事業収益	526,178	452,077	74,101
	サービス活動収益計 (1)	167,208,566	153,916,946	13,291,620
	人件費	108,728,000	100,346,134	8,381,866
	事業費	5,113,987	8,329,160 Δ	3,215,173
事務費	14,078,959	10,959,515	3,119,444	
授産事業費用	493,678	459,177	34,501	
利用者負担軽減額	525,452	492,886	32,566	
減価償却費	7,098,617	6,366,563	732,054	
国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 2,930,443 Δ	2,573,732 Δ	356,711	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	26,100	23,000	3,100	
サービス活動費用計 (2)	133,134,350	124,402,703	8,731,647	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	34,074,216	29,514,243	4,559,973	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	24,855	18,824	6,031
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	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	1,724,379	318,637	1,405,742
	サービス活動外収益計 (4)	1,749,234	337,461	1,411,773
	支払利息	10,088	48,275 Δ	38,187
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	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	0	0	0
サービス活動外費用計 (5)	10,088	48,275 Δ	38,187	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,739,146	289,186	1,449,960	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	35,813,362	29,803,429	6,009,933	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	2,481,000	870,000	1,611,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	100,000 Δ	100,000
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計 (8)	2,481,000	970,000	1,511,000
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	2,481,000	870,000	1,611,000
	災害損失	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
特別費用計 (9)	2,481,002	870,001	1,611,001	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	Δ 2	99,999 Δ	100,001	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	35,813,360	29,903,428	5,909,932	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額 (12)	111,238,382	98,159,271	13,079,111	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	147,051,742	128,062,699	18,989,043	
基本金取崩額 (14)	0	0	0	
その他の積立金取崩額 (15)	11,891,317	17,770,514 Δ	5,879,197	
その他の積立金積立額 (16)	22,255,000	34,594,831 Δ	12,339,831	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	136,688,059	111,238,382	25,449,677	

## 貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 フレンドランド福祉会

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	98,500,031	72,089,054	26,410,977	流動負債	8,219,093	6,907,136	1,311,957
現金預金	67,699,473	46,593,085	21,106,388	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,242,232	614,536	627,696
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
その他未収金	29,785,286	24,203,230	5,582,056	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,032,645	△ 1,032,645
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	123,053	86,493	36,560	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	2,213,000	2,038,000	175,000
商品・製品	0	0	0	預り金	275,305	164,034	111,271
仕掛品	0	0	0	職員預り金	486,506	456,751	29,755
原材料	0	0	0	役員預り金	2,050	1,170	880
立替金	892,219	1,206,246	△ 314,027	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払費用	0	0	0	仮受金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,000,000	2,600,000	1,400,000
短期貸付金	0	0	0	仮受消費税等	0	0	0
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	未払法人税等	0	0	0
本部支部勘定	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
固定資産	137,134,744	126,869,847	10,264,897	リース債務	0	0	0
基本財産	60,417,262	63,354,494	△ 2,937,232	役員等長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	50,417,262	53,354,494	△ 2,937,232	長期未払金	0	0	0
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	長期預り金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	76,717,482	63,515,353	13,202,129	長期繰延税金負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	8,219,093	6,907,136	1,311,957
建物	205,315	0	205,315	純 資 産 の 部			
建物付属設備	3,726,144	442,372	3,283,772	基本金	0	0	0
構築物	2,776,310	2,453,650	322,660	国庫補助金等特別積立金	29,739,623	30,189,066	△ 449,443
機械及び装置	12	142,531	△ 142,519	その他の積立金	60,988,000	50,624,317	10,363,683
車輛運搬具	5,730,905	7,207,404	△ 1,476,499	スプリンクラー積立金	0	2,599,510	△ 2,599,510
器具及び備品	3,290,796	2,645,079	645,717	施設整備積立金	24,696,000	30,024,807	△ 5,328,807
建設仮勘定	0	0	0	土地購入積立金	36,292,000	18,000,000	18,292,000
有形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	136,688,059	111,238,382	25,449,677
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	35,813,360	29,903,428	5,909,932
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
スプリンクラー積立資産	0	2,599,510	△ 2,599,510				
施設整備積立資産	24,696,000	30,024,807	△ 5,328,807				
土地購入積立資産	36,292,000	18,000,000	18,292,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
長期繰延税金資産	0	0	0	純資産の部合計	227,415,682	192,051,765	35,363,917
資産の部合計	235,634,775	198,958,901	36,675,874	負債及び純資産の部合計	235,634,775	198,958,901	36,675,874

## 財務諸表に対する注記

### 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) 固定資産の減価償却方法  
建物、構築物、車両運搬具、機械及び装置、器具及び備品・・・定額法
- (2) リース取引の処理方法  
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理になっている。
- (3) 引当金の計上基準  
賞与引当金・・・翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が帰属する支給見込み額を計上する。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

福祉医療共済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。

### 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、以下のとおりとなっている。

- (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) 当法人では、事業区分が社会福祉事業のみであるため事業区分別内訳表（第1号2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）は作成していない。
- (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) 各拠点におけるサービス区分の内容

ア、寺山1拠点

本部

障害福祉サービス	指定生活介護	ふれんど・びあ（社会福祉事業）
	居宅介護	羽ばたきヘルパーステーション（社会福祉事業）
	移動支援	羽ばたきヘルパーステーション（社会福祉事業）
	指定特定相談支援	びあケアプランセンター（社会福祉事業）
介護保険	訪問介護	羽ばたきヘルパーステーション（社会福祉事業）
	居宅介護支援	羽ばたきケアプランセンター（公益事業）

イ、寺山2拠点

障害福祉サービス	共同生活援助	ふれんどホーム（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	53,354,494		2,937,232	50,417,262
特定預金	10,000,000			10,000,000
合計	63,354,494		2,937,232	60,417,262

### 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

該当なし

### 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)	65,324,589	14,907,327	50,417,262
特定預金(基本財産)	10,000,000		10,000,000
建物付属設備	4,063,650	337,506	3,726,144
建物	224,000	18,685	205,315
構築物	4,743,802	1,967,492	2,776,310
機械及び装置	4,882,000	4,881,988	12
車輛運搬具	18,437,813	12,706,908	5,730,905
器具及び備品	5,389,516	2,098,720	3,290,796
施設整備積立資産	24,696,000		24,696,000
土地購入積立資産	36,292,000		36,292,000
合 計	174,053,370	36,918,626	137,134,744

### 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	29,785,286		29,785,286
立替金	892,219		892,219
合 計	30,677,505		30,677,505

### 13. 重要な偶発債務

該当なし

### 14. 重要な後発事象

第2号の1様式、第2号の3様式、第2号の4様式の特別増減の部において、前年度決算額が会計ソフトの問題により内部取引消去後の額、0円となっている。

### 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

該当なし

財 産 目 録

別紙5

平成 28 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 フレンドランド福祉会

(単位:円)


資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
普通預金	67,699,473
その他未収金	29,785,286
貯蔵品	123,053
立替金	892,219
流 動 資 産 合 計	98,500,031
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
建物 (ふれんど・ぴあ)	21,618,284
建物 (ふれんどホーム)	28,798,978
基本財産特定預金	10,000,000
基 本 財 産 合 計	60,417,262
(2) その他の固定資産	
建物	205,315
建物付属設備	3,726,144
構築物	2,776,310
機械及び装置	12
車輛運搬具	5,730,905
器具及び備品	3,290,796
施設整備積立資産	24,696,000
土地購入積立資産	36,292,000
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	76,717,482
固 定 資 産 合 計	137,134,744
資 産 合 計	235,634,775
II 負債の部	
1. 流動負債	
事業未払金	1,242,232
未払費用	2,213,000
預り金	275,305
職員預り金	486,506
役員預り金	2,050
賞与引当金	4,000,000
流 動 負 債 合 計	8,219,093
2. 固定負債	
固 定 負 債 合 計	0
負 債 合 計	8,219,093
差 引 純 資 産	227,415,682

# 監 査 報 告 書

平成 28 年 4 月 28 日

社会福祉法人フレンドランド福祉会

理 事 長 田中 アツ子 様

監 事 荒 川 早 苗 

監 事 斎 藤 勝 子 

私達監事は、社会福祉法第 40 条及び社会福祉法人フレンドランド福祉会定款第 11 条 2 項並びに監事監査規程に基づき、平成 27 年度決算に関する関係帳簿証拠書類について監査を実施した。

監査の結果、社会福祉法人フレンドランド福祉会の事業報告書、決算報告書、決算付属明細書並びに財産目録は適正であった。