第一号第一様式

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	収入	介護保険事業収入	74,137,090	82,095,658	△7,958,568	
		就労支援事業収入	21,117,805	21,809,727	△691,922	
		太陽光発電収入	46,900,000	48,601,823	△1,701,823	
		障害福祉サービス等事業収入	1,137,016,737	1,144,744,141	△7,727,404	
		その他の事業収入	83,456,167	79,514,476	3,941,691	
		経常経費寄附金収入	1,378,000	1,864,000	△486,000	
		受取利息配当金収入	522,402	878,677	△356,275	
		その他の収入	21,724,633	25,021,703	△3,297,070	
		事業活動収入計(1)	1,386,252,834	1,404,530,205	△18,277,371	
	支出	人件費支出	876,808,486	873,155,766	3,652,720	
		事業費支出	141,040,947	129,933,707	11,107,240	
		事務費支出	130,091,067	107,994,942	22,096,125	
		就労支援事業支出	29,229,443	29,621,964	△392,521	
		支払利息支出	6,594,495	5,728,801	865,694	
		その他の支出		56,834	△56,834	
		事業活動支出計(2)	1,183,764,438	1,146,492,014	37,272,424	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		202,488,396	258,038,191	△55,549,795	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,770,000	3,806,000	△2,036,000	
		設備資金借入金収入	70,000,000	60,000,000	10,000,000	
		固定資産売却収入		4,953,047	△4,953,047	
		施設整備等収入計(4)	71,770,000	68,759,047	3,010,953	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	47,317,584	45,555,584	1,762,000	
		固定資産取得支出	206,113,767	193,482,813	12,630,954	
		施設整備等支出計(5)	253,431,351	239,038,397	14,392,954	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△181,661,351	△170,279,350	△11,382,001	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	10,000,000		10,000,000	
		その他の活動収入計(7)	10,000,000	0	10,000,000	
	支出	積立資産支出	15,240,000	3,240,000	12,000,000	
		その他の活動支出計(8)	15,240,000	3,240,000	12,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△5,240,000	△3,240,000	△2,000,000	
予備費支出(10)			17,700,000	—	17,700,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△2,112,955	84,518,841	△86,631,796	

前期末支払資金残高(12)	541,698,575	584,792,517	△43,093,942	
当期末支払資金残高(11)+(12)	539,585,620	669,311,358	△129,725,738	

第二号第一様式

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	収益	介護保険事業収益	82,095,658	58,680,255	23,415,403
		就労支援事業収益	21,809,727	25,033,965	△3,224,238
		障害福祉サービス等事業収益	1,144,744,141	1,098,502,344	46,241,797
		その他の事業収益	79,514,476	84,166,724	△4,652,248
		経常経費寄附金収益	1,864,000	2,890,000	△1,026,000
		太陽光発電収益	48,601,823	48,124,722	477,101
		サービス活動収益計(1)	1,378,629,825	1,317,398,010	61,231,815
	費用	人件費	873,155,766	851,416,148	21,739,618
		事業費	129,933,707	121,773,086	8,160,621
		事務費	107,994,942	108,531,968	△537,026
		就労支援事業費用	33,674,708	36,372,816	△2,698,108
		減価償却費	91,127,805	96,851,630	△5,723,825
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△19,743,125	△22,972,981	3,229,856
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,806,000	28,677,000	△24,871,000
		サービス活動費用計(2)	1,219,949,803	1,220,649,667	△699,864
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		158,680,022	96,748,343	61,931,679
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	878,677	1,137,637	△258,960
		その他のサービス活動外収益	25,021,703	23,738,622	1,283,081
		サービス活動外収益計(4)	25,900,380	24,876,259	1,024,121
	費用	支払利息	5,728,801	6,203,949	△475,148
		その他のサービス活動外費用	56,834		56,834
		サービス活動外費用計(5)	5,785,635	6,203,949	△418,314
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		20,114,745	18,672,310	1,442,435
経常増減差額(7)=(3)+(6)			178,794,767	115,420,653	63,374,114
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,806,000	28,677,000	△24,871,000
		固定資産売却益	2,425,481	0	2,425,481
		特別収益計(8)	6,231,481	28,677,000	△22,445,519
	費用	固定資産売却損・処分損		390,854	△390,854
		特別費用計(9)	0	390,854	△390,854
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		6,231,481	28,286,146	△22,054,665
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			185,026,248	143,706,799	41,319,449
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		931,862,942	718,398,733	213,464,209
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,116,889,190	862,105,532	254,783,658
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)			87,997,410	△87,997,410
	その他の積立金積立額(16)		3,240,000	18,240,000	△15,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		1,113,649,190	931,862,942	181,786,248

第三号第一様式

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	821,869,509	690,145,363	131,724,146	流動負債	258,613,211	150,165,461	108,447,750
現金預金	583,673,220	456,973,918	126,699,302	事業未払金	106,815,551	66,846,714	39,968,837
事業未収金	215,596,742	208,360,642	7,236,100	１年以内返済予定設備資金借入金	106,933,663	45,555,584	61,378,079
未収金	18,628,147	18,537,454	90,693	預り金	81,381	157,147	△75,766
未収補助金	0	2,427,000	△2,427,000	職員預り金	14,061	714,120	△700,059
未収収益（売掛金）	1,709,444	1,456,905	252,539	前受金	2,362,514	2,296,800	65,714
給食用材料	655,345	482,618	172,727	仮受金	69,900	0	69,900
商品・製品	223,258	260,351	△37,093	賞与引当金	33,435,000	32,685,000	750,000
立替金	552,677	947,846	△395,169	精算勘定	0	101,849	△101,849
前払金	662,764	651,000	11,764	本部調整勘定（預り金）	8,901,141	1,808,247	7,092,894
仮払金	76,557	47,629	28,928				
仮払金(世話人)	91,355	0	91,355				
固定資産	1,896,734,419	1,797,855,355	98,879,064	固定負債	381,769,388	428,703,051	△46,933,663
基本財産	888,959,761	780,362,761	108,597,000	設備資金借入金	381,769,388	428,703,051	△46,933,663
土地	245,417,790	215,417,790	30,000,000	負債の部合計	640,382,599	578,868,512	61,514,087
建物	643,541,971	564,944,971	78,597,000	純資産の部			
その他の固定資産	1,007,774,658	1,017,492,594	△9,717,936	基本金	305,566,740	305,566,740	0
土地	41,958,780	41,958,780	0	第１号基本金	305,566,740	305,566,740	0
建物	146,203,805	139,948,624	6,255,181	国庫補助金等特別積立金	209,545,399	225,482,524	△15,937,125
構築物	47,828,972	44,852,360	2,976,612	その他の積立金	449,460,000	446,220,000	3,240,000
機械及び装置	234,998,409	252,747,144	△17,748,735	施設・設備整備積立金	449,460,000	446,220,000	3,240,000
車輌運搬具	15,707,327	21,436,755	△5,729,428	次期繰越活動増減差額	1,113,649,190	931,862,942	181,786,248
器具及び備品	37,482,197	31,646,503	5,835,694	(うち当期活動増減差額)	185,026,248	143,706,799	41,319,449
権利	15,658,564	19,845,332	△4,186,768				
ソフトウェア	476,604	837,096	△360,492				
施設整備等積立資産	449,460,000	446,220,000	3,240,000				
長期前払費用	18,000,000	18,000,000	0	純資産の部合計	2,078,221,329	1,909,132,206	169,089,123
資産の部合計	2,718,603,928	2,488,000,718	230,603,210	負債及び純資産の部合計	2,718,603,928	2,488,000,718	230,603,210

財産目録
平成30年 3月31日現在

（単位:円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ　資産の部						
1 流動資産						
現金預金		—		—	—	583,673,220
現金	みろく園	—		—	—	33,667
	第二みろく園	—		—	—	35,162
	ジョブサポートみろく	—		—	—	14,145
	相談支援センター	—		—	—	531
	介護支援センター	—		—	—	1,250
	グループホームみろく	—		—	—	37,881
	きらり	—		—	—	22,690
	デイサポートみろく	—		—	—	9,895
	本部	—		—	—	6,497
	給食事業部	—		—	—	25,875
	GHあかいけ	—		—	—	14,108
	現金	—		—	—	55,216
			小計			256,917
普通預金	ジャパンネット銀行	—		—	—	93,302
	【福岡銀行】0977608（本部）	—		—	—	58,416,165
	【福岡銀行】0986925（みろく園）	—		—	—	172,163,690
	【福岡銀行】1317211（第二みろく園）	—		—	—	104,357,763
	【福岡銀行】1342436（くれそん）	—		—	—	17,827,485
	【福岡銀行】1352008（おあしす）	—		—	—	6,374,786
	【福岡銀行】1397532（GHあかいけ）	—		—	—	17,018,364
	【福岡銀行】1416758（給食事業部）	—		—	—	21,952,916
	【福岡銀行】1424891（じゃんぷ-生活）	—		—	—	1,876,657
	【福岡銀行】1424904（じゃんぷ-雇用）	—		—	—	816,347
	【福岡銀行】1428071（GHみろく）	—		—	—	30,801,471
	【福岡銀行】1442694（ジョブサポート）	—		—	—	5,044,906
	【福岡銀行】1446657（豊徳祭）	—		—	—	50
	【福岡銀行】1472666（きらり）	—		—	—	25,175,129
	【福岡銀行】1494406（きらり直方）	—		—	—	45,743,849
	【福岡銀行】1486985（太陽光）	—		—	—	33,163,656
	【福岡銀行】1488465（太陽光積立）	—		—	—	46
	【福岡銀行】1494414（デイ）	—		—	—	33,635,571
	【田川信金】0071173（地域支援室）	—		—	—	273,887
	【田川信金】0067716（おあしす）	—		—	—	57,429
	【田川信用】0075806（第二みろく園）	—		—	—	80,202
	【田川信金】0099363（積立金）	—		—	—	16,915
	【北九銀行】0054309（ジョブ-あんくる）	—		—	—	2,081,356
	【農協】　0023157（デイ）	—		—	—	3,394,817
	【郵貯】01720-3-136993（ジョブサポート）	—		—	—	102
	【農協】0005173（みろく園）	—		—	—	3,049,442
			小計			583,416,303
事業未収金	【国保連】	—		—	—	186,598,565
	【日中一時】	—		—	—	592,141
	【利用者負担金】	—		—	—	3,670,953
	【利用者負担金】実費	—		—	—	4,330,532
	【委託料】福岡県	—		—	—	3,092,150
	【委託料】労働局	—		—	—	14,358,490
	【委託料】市町村関係	—		—	—	1,482,836
	【その他】	—		—	—	1,471,075
			小計			215,596,742
未収金		—		—	—	18,628,147
未収収益（売掛金）		—		—	—	1,709,444
給食用材料		—		—	—	655,345
商品・製品		—		—	—	223,258
立替金		—		—	—	552,677
前払金		—		—	—	662,764
仮払金		—		—	—	76,557
仮払金(世話人)		—		—	—	91,355
			流動資産合計			821,869,509
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(本部)	—		—	—	20,000,000
	(みろく園)	—		—	—	105,807,000
	(みろく園)	—		—	—	600,000
	(みろく園)	—		—	—	4,056,900
	(みろく園)	—		—	—	2,000,540
	(みろく園)	—		—	—	1,526,270
	(みろく園)	—		—	—	1,245,030
	(第２みろく園)	—		—	—	14,180,000
	(第２みろく園)	—		—	—	3,360,000
	(第２みろく園)	—		—	—	6,390,000
	(第２みろく園)	—		—	—	4,250,000
	(第２みろく園)	—		—	—	7,140,000
	(第２みろく園)	—		—	—	11,240,000
	(第２みろく園)	—		—	—	1,340,000
	(第２みろく園)	—		—	—	1,800,000
	(グループホームみろく)	—		—	—	10,000,000
	(ジョブサポートみろく)	—		—	—	7,500,000
	(児童発達(きらり))	—		—	—	12,982,050
	(きらり直方)	—	事業に要する資産	—	—	30,000,000
			小計			245,417,790
建物	(本部)	2010年度		4,500,000	1,947,000	2,553,000
	(本部)本部	2012年度	事業に要する資産	7,500,000	2,680,000	4,820,000
	(みろく園)	1980年度		134,000,000	99,413,742	34,586,258
	(みろく園)	1985年度		63,000,000	43,947,000	19,053,000
	(みろく園)	1986年度		6,440,000	6,439,999	1
	(みろく園)	2002年度		4,609,000	2,882,295	1,726,705
	(みろく園)	2005年度		9,935,920	6,545,432	3,390,488
	(みろく園)	2006年度		38,835,930	19,412,415	19,423,515
	(みろく園)	2014年度		72,443,480	11,385,700	61,057,780
	(みろく園)	2014年度		31,968,000	8,279,712	23,688,288
	(第２みろく園)	2001年度		173,334,000	54,581,764	118,752,236
	(第２みろく園)	2001年度		26,323,500	25,244,227	1,079,273
	(第２みろく園)	2001年度		35,626,500	34,165,812	1,460,688
	(第２みろく園)	2001年度		25,767,000	25,766,999	1
	(第２みろく園)	2001年度		15,004,500	14,389,312	615,188
	(第２みろく園)	2010年度		20,000,000	4,800,000	15,200,000
	(第２みろく園)	2011年度		5,418,000	1,516,137	3,901,863
	(グループホームみろく)	2008年度		13,309,315	5,969,223	7,340,092
	(デイサポートみろく)	2010年度		1,447,000	521,402	925,598
	(デイサポートみろく)	2011年度		24,900,750	8,018,038	16,882,712
	(デイサポートみろく)	2012年度		9,745,000	2,614,908	7,130,092
	(デイサポートみろく)	2014年度		480,000	86,920	393,080
	(デイサポートみろく)	2014年度		460,000	83,298	376,702
	(ジョブサポートみろく)	2009年度		31,801,000	8,920,180	22,880,820
	(ジョブサポートみろく)	2014年度		180,000	25,740	154,260
	(ジョブサポートみろく)	2014年度		500,000	65,000	435,000
	(GHあかいけ（高齢）)	2016年度		65,624,910	4,987,492	60,637,418

財産目録
平成30年 3月31日現在

（単位:円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
	(GHあかいけ（高齢）)	2016年度		77,114,113	4,395,504	72,718,609
	(児童発達(きらり))	2011年度		16,378,550	3,333,034	13,045,516
	(きらり直方)	2017年度		83,899,152	321,613	83,577,539
			小計			597,805,722
建物附属設備	(みろく園)	1980年度		9,100,000	9,099,999	1
	(みろく園)	1980年度		6,400,000	6,399,999	1
	(みろく園)	1980年度		22,800,000	22,799,999	1
	(みろく園)	1980年度		3,500,000	3,499,999	1
	(みろく園)	1980年度		365,000	268,964	96,036
	(みろく園)	1985年度		5,594,000	5,593,999	1
	(みろく園)	1985年度		4,100,000	4,099,999	1
	(みろく園)	1985年度		10,906,000	10,905,999	1
	(みろく園)	1985年度		185,000	184,999	1
	(みろく園)	1986年度		583,000	582,999	1
	(みろく園)	1986年度		447,000	446,999	1
	(みろく園)	1986年度		2,400,000	2,399,999	1
	(みろく園)	1989年度		25,956,000	25,955,999	1
	(みろく園)	1991年度		10,969,500	10,969,499	1
	(みろく園)	2005年度		1,193,700	894,073	299,627
	(みろく園)	2005年度		750,500	562,117	188,383
	(みろく園)	2006年度		16,877,070	11,628,291	5,248,779
	(みろく園)	2010年度		300,300	157,606	142,694
	(第２みろく園)	2010年度		20,380,500	20,380,496	4
	(第２みろく園)	2011年度		1,500,000	686,750	813,250
	(第２みろく園)	2011年度		1,291,295	526,305	764,990
	(第２みろく園)	2011年度		100,000	40,758	59,242
	(第２みろく園)	2011年度		693,000	282,455	410,545
	(第２みろく園)	2011年度		840,000	342,370	497,630
	(第２みろく園)	2012年度		2,480,000	598,920	1,881,080
	(デイサポートみろく)	2012年度		1,100,000	257,216	842,784
	(きらり直方)	2017年度		13,407,768	74,860	13,332,908
	(きらり直方)	2017年度		9,088,200	50,742	9,037,458
	(きらり直方)	2017年度		12,188,880	68,054	12,120,826
			小計			45,736,249
			基本財産合計			888,959,761
(2) その他の固定資産						
土地	(本部)	—		—	—	12,969,700
	(本部)	—		—	—	8,185,320
	(第２みろく園)	—		—	—	3,034,500
	(太陽光発電事業)	—		—	—	17,769,260
			小計			41,958,780
建物	(みろく園)	1992年度		367,500	303,696	63,804
	(みろく園)	2000年度		1,673,805	1,673,804	1
	(みろく園)	2005年度		1,302,000	789,210	512,790
	(みろく園)	2005年度		517,230	340,727	176,503
	(みろく園)	2006年度		3,008,890	1,809,581	1,199,309
	(みろく園)	2011年度		5,500,000	1,262,250	4,237,750
	(みろく園)	2015年度		1,080,000	144,900	935,100
	(みろく園)	2015年度		600,000	150,000	450,000
	(第２みろく園)	2002年度		880,000	879,999	1
	(第２みろく園)	2002年度		546,000	491,400	54,600
	(第２みろく園)	2003年度		315,000	235,303	79,697
	(第２みろく園)	2003年度		315,000	235,303	79,697
	(第２みろく園)	2003年度		126,000	93,005	32,995
	(第２みろく園)	2003年度		157,500	116,256	41,244
	(第２みろく園)	2006年度		420,000	419,999	1
	(第２みろく園)	2017年度		1,270,000	71,120	1,198,880
	(グループホームみろく)	2013年度		19,540,710	3,970,018	15,570,692
	(グループホームみろく)	2014年度		9,216,800	1,589,895	7,626,905
	(グループホームみろく)	2015年度		310,000	51,821	258,179
	(デイサポートみろく)	2011年度		500,000	458,791	41,209
	(デイサポートみろく)	2016年度		142,560	11,142	131,418
	(デイサポートみろく)	2016年度		470,000	34,114	435,886
	(カレー工場（ｼﾞｮﾌﾞｻﾎﾟｰﾄ）)	2014年度		33,185,893	3,716,818	29,469,075
	(相談事業(くれそん)	2003年度		6,293,152	3,429,450	2,863,702
	(発達支援(ゆうもあ	2005年度		13,307,730	7,940,712	5,367,018
			小計			70,826,456
建物附属設備	(みろく園)	1987年度		240,000	239,999	1
	(みろく園)	2002年度		731,850	668,902	62,948
	(みろく園)	2002年度		3,452,400	2,629,570	822,830
	(みろく園)	2002年度		1,701,000	1,554,710	146,290
	(みろく園)	2005年度		1,141,350	854,869	286,481
	(みろく園)	2006年度		4,345,950	2,994,355	1,351,595
	(みろく園)	2006年度		3,540,600	2,439,467	1,101,133
	(みろく園)	2011年度		3,700,000	1,312,266	2,387,734
	(みろく園)	2013年度		477,750	138,705	339,045
	(みろく園)	2014年度		390,000	170,625	219,375
	(みろく園)	2016年度		295,000	56,541	238,459
	(みろく園)	2016年度		387,000	74,175	312,825
	(みろく園)	2016年度		1,310,688	146,360	1,164,328
	(みろく園)	2016年度		498,000	54,323	443,677
	(第２みろく園)	2003年度		585,000	584,999	1
	(第２みろく園)	2003年度		585,000	584,999	1
	(第２みろく園)	2012年度		945,000	189,000	756,000
	(第２みろく園)	2012年度		2,280,000	558,600	1,721,400
	(第２みろく園)	2012年度		1,200,000	825,000	375,000
	(第２みろく園)	2012年度		188,475	125,648	62,827
	(第２みろく園)	2013年度		1,196,685	334,070	862,615
	(第２みろく園)	2013年度		820,000	228,916	591,084
	(第２みろく園)	2014年度		7,106,400	1,666,448	5,439,952
	(第２みろく園)	2014年度		853,200	200,074	653,126
	(第２みろく園)	2015年度		1,700,000	246,783	1,453,217
	(第２みろく園)	2016年度		8,964,000	700,686	8,263,314
	(第２みろく園)	2017年度		1,844,640	61,795	1,782,845
	(第２みろく園)	2017年度		780,000	4,355	775,645
	(グループホームみろく)	2013年度		533,400	277,812	255,588
	(グループホームみろく)	2013年度		1,120,000	312,666	807,334
	(グループホームみろく)	2016年度		126,360	22,376	103,984
	(グループホームみろく)	2017年度		2,970,000	340,312	2,629,688
	(グループホームみろく)	2017年度		3,585,600	37,350	3,548,250
	(グループホームみろく)	2017年度		4,125,600	42,975	4,082,625
	(グループホームみろく)	2017年度		2,721,600	28,350	2,693,250
	(デイサポートみろく)	2013年度		882,000	280,696	601,304
	(デイサポートみろく)	2013年度		2,793,000	826,495	1,966,505
	(ジョブサポートみろく)	2012年度		200,000	75,833	124,167
	(ジョブサポートみろく)	2013年度		7,320,150	2,043,541	5,276,609
	(ジョブサポートみろく)	2015年度		129,600	26,049	103,551
	(ジョブサポートみろく)	2015年度		204,500	41,103	163,397
	(ジョブサポートみろく)	2015年度		422,820	84,984	337,836
	(ジョブサポートみろく)	2015年度		291,600	56,982	234,618

別紙４

財産目録
平成30年 3月31日現在

（単位:円）

貸借対照表科目	場所･物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
	(ジョブサポートみろく)	2015年度		780,000	148,070	631,930
	(ジョブサポートみろく)	2016年度		5,400,000	603,000	4,797,000
	(カレー工場（ｼﾞｮﾌﾞｻﾎﾟｰﾄ）)	2014年度		1,197,450	213,944	983,506
	(カレー工場（ｼﾞｮﾌﾞｻﾎﾟｰﾄ）)	2014年度		5,596,354	999,880	4,596,474
	(カレー工場（ｼﾞｮﾌﾞｻﾎﾟｰﾄ）)	2014年度		2,221,615	396,928	1,824,687
	(カレー工場（ｼﾞｮﾌﾞｻﾎﾟｰﾄ）)	2014年度		6,982,218	1,247,488	5,734,730
	(発達支援(ゆうもあ)	2005年度		817,300	618,974	198,326
	(発達支援(ゆうもあ)	2005年度		2,122,000	1,607,086	514,914
	(発達支援(ゆうもあ)	2005年度		2,068,500	1,803,933	264,567
	(居宅介護(おあしす)	2003年度		1,291,500	1,105,974	185,526
	(児童発達(きらり))	2013年度		1,659,000	555,765	1,103,235
	小計					75,377,349
構築物	アルミ旗ホール　他78件	—		67,159,179	19,330,207	47,828,972
機械及び装置	竹細工用機器　他11件	—		313,382,894	78,384,485	234,998,409
車輌運搬具	軽トラック　他53件	—		59,561,828	43,854,501	15,707,327
器具及び備品	金庫　他259件	—		107,380,755	69,898,558	37,482,197
権利	電話加入権　他19件	—		24,818,868	9,160,304	15,658,564
ソフトウェア	支援費システム　他8件	—		3,104,466	2,627,862	476,604
施設整備等積立資産		—		—	—	449,460,000
長期前払費用		—		—	—	18,000,000
その他の固定資産合計						1,007,774,658
固定資産合計						1,896,734,419
資産合計						2,718,603,928
Ⅱ　負債の部						
１ 流動負債						
事業未払金		—		—	—	106,815,551
１年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	106,933,663
預り金		—		—	—	81,381
職員預り金		—		—	—	14,061
前受金		—		—	—	2,362,514
仮受金		—		—	—	69,900
賞与引当金		—		—	—	33,435,000
本部調整勘定（預り金）		—		—	—	8,901,141
流動負債合計						258,613,211
２ 固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	381,769,388
固定負債合計						381,769,388
負債合計						640,382,599
差引純資産						2,078,221,329

別添2

財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書

平成 30 年 6 月 6 日

社会福祉法人　豊徳会
理事長　　芦馬　謙二　　殿

支援業務実施者
税　理　士　　神崎　五十雄　印

貴法人より委嘱を受け、平成29年4月1日から平成30年3月31日に社会福祉法人　豊徳会において実施した、財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

本業務は、貴法人における「財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援」を行うもので、所見への記載事項は、業務実施の過程で発見されたものであり、当該記載事項が貴法人における全ての問題点を網羅していることを保証するものではありません。また、当該業務の結果として、貴法人の業務運営の適正性、計算書類の適正性を保証するものではありません。

この報告書は、所轄庁への報告及び貴法人の内部での利用を前提に作成しておりますので、上記以外に利用される場合には、事前に支援業務実施者の了解を得ていただくことが必要です。

以　上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

※業務の実施にあたっては、「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」の別添「社会福祉法人指導監査実施要綱」の別紙「指導監査ガイドライン」の「Ⅲ管理3会計管理」についても留意すること。

No.	勘定科目・項目等	確認事項	残高等	チェック		
1	予算	収支予算は、毎会計年度開始前に理事長が作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
		予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合、理事長は補正予算を作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
2	経理体制	経理規程が制定されているか。		YES	NO	所見
		統括会計責任者や会計責任者が置かれ、それらの者とは別の現金管理責任者（出納職員）が置かれているか。		YES	NO	所見
		定款、法人が行っている事業の実態、法令等の事業種別等に基づき事業区分、拠点区分、サービス区分は適切に設定されているか。		YES	NO	所見
		勘定科目は、「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留意事項について」　別添3に準拠しているか。		YES	NO	所見
3	会計帳簿	正規の簿記の原則に従って適時に正確な会計帳簿を作成しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、主要簿（総勘定元帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		基本財産（有形固定資産）及びその他の固定資産（有形固定資産、無形固定資産）の金額は、固定資産管理台帳と一致しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、補助簿（現金出納帳、棚卸資産受払台帳、有価証券台帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		経理規程に定められた会計帳簿（仕訳日記帳、総勘定元帳、補助簿及びその他の帳簿）は拠点区分ごとに作成され、備え置かれているか。		YES	NO	所見
4	計算書類等	法人が作成している計算書類は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		決算手続に際して各種機関の監査・承認及び日程等は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。		YES	NO	所見
		計算書類が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、基本財産として表示されているものは定款の定めと対応しているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、未収金、前払金、未払金、前受金等の経常的な取引によって発生した債権債務は、流動資産又は流動負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、貸付金、借入金等の経常的な取引以外の取引によって発生した債権債務については、貸借対照表日の翌日から起算して1年以内に入金又は支払の期限が到来するものは流動資産又は流動負債に、入金又は支払の期限が1年を超えて到来するものは固定資産又は固定負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		法人が作成している附属明細書は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		法人全体及び拠点区分ごとに作成すべき附属明細書が全て作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書の勘定科目と金額は、計算書類と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
		財産目録が記載すべき事項及び様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。		YES	NO	所見

NO	勘定科目・項目等	確認事項	残高等	チェック		
5	資産、負債の基本的な会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の基本的な会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
8	預貯金・積立産	残高証明書等により残高が確認されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
9	徴収不能額	法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
10	有価証券	満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有		
				YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産がある場合、当該資産の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。 ※ただし、使用価値を算定することができる有形固定資産又は無形固定資産であって、当該資産の使用価値が時価を超えるものについては、取得価額から減価償却累計額を控除した価額を超えない限りにおいて、使用価値を付することができる点に留意する。	無	有		
				YES	NO	所見

NO	勘定科目・項目等	確認事項	残高等	チェック		
14	借入金	借入目的に応じた適切な勘定科目に計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
	債権債務の状況	借入金(理事長に委任されていない多額の借財に限る)は、理事会の議決を経て行われているか。また、借入金は、事業運営上の必要によりなされたものであるか。		YES	NO	所見
		借入金の償還財源に寄附金が予定されている場合は、法人と寄附予定者との間で書面による贈与契約が締結されており、その寄附が遅滞なく履行されているか。		YES	NO	所見
15	リース取引	リース取引(契約上賃貸借となっているものも含む)に係る借手である場合、ファイナンス・リース取引は、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理が行われているか。(なお、ファイナンス・リース取引について、取得したリース物件の価額に重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理することができる。)	無	有		
				YES	NO	所見
		リース取引(契約上賃貸借となっているものも含む)に係る借手である場合、オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理が行われているか。	無	有		
				YES	NO	所見
16	引当金	賞与引当金や退職給付引当金、その他将来の特定の費用又は損失で、発生が当期以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる取引がある場合に、引当金として計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		徴収不能のおそれのある債権がある場合、その徴収不能見込額が徴収不能引当金として計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		独立行政法人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が利用されている場合、毎期の掛金が費用処理されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
17	基本金	基本金は社会福祉法人が事業開始等に当たって財源として受け入れた寄附金の額を寄附の種類に応じて計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
18	国庫補助金等特別積立金	社会福祉法人が施設及び設備の整備のために国、地方公共団体等から補助金、助成金、交付金等を受領した場合、国庫補助金等特別積立金として積立てを行っているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		国庫補助金等特別積立金について、対象資産の減価償却費のその取得原価に対する割合に相当する額を取り崩しているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		上記取崩し額は、サービス活動費用の控除項目として、国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。また、国庫補助金等特別積立金を含む固定資産の売却損・処分損が計上される場合は、特別費用に控除項目として、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
19	その他の積立金	その他の積立金は、理事会の決議を経た上で、積立ての目的を示す名称を付し、同額の積立資産が積み立てられているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		その他の積立金の積立は、当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を加算した額に余剰が生じた場合に行われているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		その他の積立金に対応する積立資産を取り崩す場合には、当該その他の積立金を同額取崩しているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		就労支援事業に関する積立金を計上している場合、各積立金の計上金額は、会計基準省令所定の要件を満たしているか。	無	有		
				YES	NO	所見

NO	勘定科目・項目等	確認事項	残高等	チェック		
20	補助金	補助の目的に応じて帰属する拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
21	寄附金	金銭の寄附は、寄附目的により拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		経常経費に対する寄附物品は、取得時の時価により、経常経費寄附金収入及び経常経費寄附金収益に計上されているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		土地などの支払資金の増減に影響しない寄附物品は、取得時の時価により、事業活動計算書の固定資産受贈額として計上され、資金収支計算書には計上されていないか。	無	有		
				YES	NO	所見
		共同募金からの配分金は、その配分金の内容に基づき適切な勘定科目に計上され、このうち基本金又は国庫補助金等特別積立金に組み入れるべきものは適切に組入れされているか。	無	有		
				YES	NO	所見
		寄附金申込書、寄附金領収書(控)、寄附金台帳の記録は全て対応しているか。	無	有		
				YES	NO	所見
22	共通支出(費用)の配分	共通支出(費用)の配分は、合理的な基準に基づき適切に行われているか。	無	有		
				YES	NO	所見
23	整合性	資金収支計算書の当期末支払資金残高と貸借対照表の支払資金残高(流動資産と流動負債の差額。ただし、1年基準により固定資産又は固定負債から振り替えられた流動資産・流動負債、引当金及び棚卸資産(貯蔵品を除く。)を除く。)は一致しているか。		YES	NO	所見
		事業活動計算書の次期繰越活動増減差額と貸借対照表の次期繰越活動増減差額は一致しているか。また、(うち当期活動増減差額)が、事業活動計算書の当期活動増減差額と一致しているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表の純資産の部と財産目録の差引純資産は一致しているか。		YES	NO	所見
24	注記	該当する事項がない場合、項目名の記載が省略できる注記事項と項目名の記載が省略できない注記事項が区分され、省略できない事項において該当する事項がない場合には、「該当なし」と記載されているか。		YES	NO	所見
		注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
25	社会福祉法人会計基準で示していない会計処理の方法が行われている場合、その処理の方法は、法人の実態等に応じて、一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の慣行を斟酌しているか。		無	有		
				YES	NO	所見

① 「残高等」の欄については、該当する勘定項目等の残高がない場合又は「確認事項」に該当する事実がない場合は、「無」を○で囲みます。「確認事項」に該当する場合において、社会福祉法人会計基準に従って処理しているときは、「チェック」欄の「YES」を、社会福祉法人会計基準に従って処理していないときは、「チェック」欄の「NO」を○で囲みます。「所見」欄に関連する記載を行う場合には、「チェック」欄の「所見」を○で囲みます。

② 「NO」の場合は、「所見」欄にその理由等を記載します。また、「YES」であっても、改善すべき点があれば記載します。

所 見	