

平成26年度 一般会計・資金収支計算書

平成26年4月1日～平成27年3月31日

		勘定科目	予 算	決 算	差 異	
就労支援事業活動収支	収入	就労支援事業収入				
		就労支援事業収入				
	支出	就労支援事業販売原価				
		就労支援事業支出				
			就労支援事業活動資金収支差額			
経常活動収支	収入	自立支援費等収入	342,433,290	342,894,490	-461,200	
		利用料収入	2,916,000	2,584,300	331,700	
		運営費収入	84,120,290	84,120,290		
		補助事業等収入	6,070,000	5,870,304	199,696	
		経常経費補助金収入	21,888,000	23,301,236	-1,413,236	
		寄附金収入	1,233,000	1,213,000	20,000	
		雑収入	6,270,056	5,438,721	831,335	
		受取利息配当金収入		3,538	-3,538	
		会計単位間繰入金収入				
		経理区分間繰入金収入	9,000,000	9,000,000		
			経常収入計	473,930,636	474,425,879	-495,243
	支出	人件費支出	326,250,648	325,080,589	1,170,059	
		事務費支出	37,451,985	34,781,632	2,670,353	
		事業費支出	65,179,123	61,825,717	3,353,406	
借入金利息支出						
経理区分間繰入金支出		9,000,000	9,000,000			
		経常支出計	437,881,756	430,687,938	7,193,818	
		経常活動資金収支差額	36,048,880	43,737,941	-7,689,061	
施設整備等収支	収入	施設整備等補助金収入				
		施設整備等寄附金収入				
			施設整備等収入計			
	支出	固定資産取得支出	9,076,096	7,821,767	1,254,329	
		施設整備等支出計	9,076,096	7,821,767	1,254,329	
		施設整備等資金収支差額	-9,076,096	-7,821,767	-1,254,329	
財務活動収支	収入	借入金収入				
		投資有価証券売却収入				
		借入金元金償還補助金収入				
		積立預金取崩収入				
		その他の収入				
			財務収入計			
	支出	借入金元金償還金支出				
		投資有価証券取得支出				
		積立預金積立支出				
		流動資産評価減等資金減少額等				
		財務支出計				
		財務活動資金収支差額				
		当期資金収支差額	26,972,784	35,916,174	-8,943,390	
		前期末支払資金残高	252,512,536	252,512,536		
		当期末支払資金残高	279,485,320	288,428,710	-8,943,390	

平成26年度 一般会計・事業活動収支計算書

平成26年4月1日～平成27年3月31日

		勘定科目	本年度決算	前年度決算	増 減	
授産事業活動収支	収入	就労支援事業収入				
		授産事業活動収入				
	支出	就労支援事業販売原価 販売費及び一般管理費 たな卸資産増減額				
		授産事業活動支出				
			授産事業収支差額			
福祉事業活動収支	収入	自立支援費等収入	342,894,490	340,521,661	2,372,829	
		利用料収入	2,584,300	2,275,300	309,000	
		運営費収入	84,120,290	78,420,890	5,699,400	
		補助事業等収入	5,870,304	6,112,226	-241,922	
		経常経費補助金収入	23,301,236	20,769,690	2,531,546	
		寄附金収入	1,213,000	1,531,812	-318,812	
		雑収入	3,327,665	4,391,851	-1,064,186	
		退職給与引当金戻入	4,519,674	2,749,152	1,770,522	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	11,712,596	12,311,096	-598,500	
				福祉事業活動収入計	479,543,555	469,083,678
	支出	人件費支出	320,376,615	298,906,412	21,470,203	
		事務費支出	37,190,250	30,563,758	6,626,492	
		事業費支出	61,825,717	62,292,398	-466,681	
		減価償却費	31,552,542	32,357,080	-804,538	
		退職給与引当金繰入	4,703,974	4,517,562	186,412	
		福祉事業活動支出計	455,649,098	428,637,210	27,011,888	
		福祉事業活動収支差額	23,894,457	40,446,468	-16,552,011	
事業活動外収支	収入	借入金利息補助金収入				
		受取利息配当金収入	3,538	4,715	-1,177	
		会計単位間繰入金収入				
		経理区分間繰入金収入	9,000,000	3,804,283	5,195,717	
			事業活動外収入	9,003,538	3,808,998	5,194,540
	支出	借入金利息支出				
		経理区分間繰入金支出	9,000,000	3,804,283	5,195,717	
		事業活動外支出計	9,000,000	3,804,283	5,195,717	
		事業活動外収支差額	3,538	4,715	-1,177	
		経常収支差額	23,897,995	40,451,183	-16,553,188	
特別収支	収入	施設整備等補助金収入				
		施設整備等寄附金収入				
		固定資産売却益				
		移行時特別積立金取崩額				
		国庫補助金等特別積立金取崩額				
			特別収入計			
支出	基本金組入額					
	国庫補助金等特別積立金積立額					
	固定資産売却損・処分損 その他の特別損失	1	3	-2		
		特別支出計	1	3	-2	
		特別収支差額	-1	-3	2	
		当期活動収支差額	23,897,994	40,451,180	-16,553,186	
繰越活動収支			前期繰越活動収支差額	433,421,263	392,970,083	40,451,180
			当期末繰越活動収支差額	457,319,257	433,421,263	23,897,994
			基本金取崩額			
			その他の積立金取崩額			
			移行時特別積立金取崩額			
			授産活動備品等購入積立金取崩額			
			授産活動備品等購入積立金積立額			
		次期繰越活動収支差額	457,319,257	433,421,263	23,897,994	

# 平成26年度 一般会計・貸借対照表

平成27年3月31日現在

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	321,967,841	288,399,541	33,568,300	流動負債	33,539,131	35,887,005	-2,347,874
現金	123,593	96,957	26,636	他会計区分借入金			0
預金	242,865,534	207,596,716	35,268,818	未払金	33,135,331	35,559,825	-2,424,494
未収金	65,462,946	59,623,595	5,839,351	預り金	403,800	327,180	76,620
貯蔵品			0	仮受金			0
立替金			0				0
前払費用	300,475	1,011,711	-711,236				0
他会計区分貸付金	13,215,293	20,070,562	-6,855,269	固定負債	26,407,274	26,020,362	386,912
			0	設備資金借入金			0
固定資産	630,027,964	653,371,828	-23,343,864	退職給与引当金	26,407,274	26,020,362	386,912
基本財産	554,109,076	576,583,760	-22,474,684				0
建物	364,901,682	379,042,103	-14,140,421	負債の部合計	59,946,405	61,907,367	-1,960,962
土地	131,500,500	131,500,500	0				
建物附属設備	57,706,894	66,041,157	-8,334,263				
			0	純資産の部			
その他の固定資産	75,918,888	76,788,068	-869,180	基本金	216,623,822	216,623,822	0
建物	1,291,792	1,466,156	-174,364	国庫補助金等特別積立金	218,106,321	229,818,917	-11,712,596
構築物	13,276,295	13,546,663	-270,368	授産活動備品等購入積立金			0
機械及び装置	9,249,349	10,071,061	-821,712	その他の積立金			0
車輛運搬具	5,387,921	7,765,585	-2,377,664	移行時特別積立金			0
器具及び備品	13,177,338	16,860,340	-3,683,002	次期繰越活動収支差額	457,319,257	433,421,263	23,897,994
土地	500,000	500,000	0	うち当期活動収支差額	23,897,994	40,451,180	325,071
建設仮勘定	6,159,271		6,159,271				
投資有価証券			0				
権利	469,648	469,648	0				
移行時特別積立預金			0	純資産の部合計	892,049,400	879,864,002	12,185,398
公益事業会計元入金			0				
その他の積立預金			0				
授産活動備品等購入積立預金			0				
その他の固定資産	26,407,274	26,108,615	298,659				
資産の部合計	951,995,805	941,771,369	10,224,436	負債及び純資産の部合計	951,995,805	941,771,369	10,224,436

減価償却費の累計額 491,269,088円

## 注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法                      個別原価法
- (2) 有価証券の評価方法                    移動平均原価法
- (3) 退職給与引当金の計上基準            職員の退職金の支給に備えるため、県退職共済財団の共済掛金額表により計算した退職給与引当金を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

.....

### 3. 基本財産の増加

.....

### 4. 基本金および国庫補助金等特別積立金の取り崩し

.....

### 5. 担保に供されている資産の種類および金額

.....

### 6. 重要な後発事象

.....

### 7. その他、財政及び活動の状況を明らかにするために必要な事項

#### (1) コメント保育園へ繰り入れた建設資金の返還について

平成21年度に各経理区分からコメント保育園建設資金として繰り入れた資金65百万円の内、50,804,283円については、「障害者自立支援法の施行に伴う移行時特別積立金等の取扱いについて」(平成18年10月18日障発第1018003号)の第2の3の(1)に規定されている取扱いに違反していることから、平成22年度社会福祉業務指導監査(書面指導)による業務別是正改善を要する事項(内容)に係る措置状況の報告について(平成23年5月27日社太里62号)に基づきこれを返還するものとする。また、返還するに際しては、コメント保育園が保育所として乳幼児の処遇に万全を期し、さらに保育所運営費の経理等について(平成12年3月30日児発299号)通知の弾力運用の要件を厳格に満たした上で行うものとし、返還金は、民間施設給与等改善費が年間250万円程度見込めることからこれを返還原資とし、この内200万円を返還金とする。なお、返還開始年度は平成25年度からとし、返還は別に定める返還予定表によるものとするが、保育所経営の状況に応じ資金的に余裕が生じた場合は、これを前倒し返還し、できるだけ早期の返還を目指すものとする。

経理区分	当初残高	当期返還金	返還金累計	返還後残高
太陽	5,000,000	2,000,000	3,000,000	2,000,000
生活介護ふらねっと	6,571,099	0	571,099	6,000,000
陽だまり	9,233,184	0	233,184	9,000,000
就労継続ふらねっと	4,000,000	0	0	4,000,000
就労移行ふらねっと	26,000,000	0	0	26,000,000
合計	50,804,283	2,000,000	3,804,283	47,000,000