

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) 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一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、償却計算を実施する為の残存価額ゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価格(1円)を控除した金額に達するまで償却するものとする。

平成19年3月31日以前に取得した資産については、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、更に備忘価格(1円)まで償却するものとする。

平成27年度新会計基準への移行時に併せて過年度分の減価償却を実施している。

[過年度分累計減価償却額]

車輛 … 1,199,518円

器具及び備品 … 92,850円

- ・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

- ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産(掛金累計額)同額を計上している。

(4) 障害サービス事業サービス区分は訪問介護事業サービス区分で一体的に会計処理を実施している。

- ・当該訪問介護事業では、障害サービスからの拠点区分間繰入金収入を使用し一体的にしている。
- ・当該障害サービス事業区分での計上は収入と拠点区分間繰入金支出のみ使用している。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

平成27年度から、社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職共済制度

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になっている。

- (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)
資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表

財務諸表に対する注記

- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
社会福祉事業のみのため、作成を省略している。
- (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)
資金収支計算書内訳表、事業活動収支計算書内訳表、貸借対照表内訳表
- (4) 収益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)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
資金収支計算書内訳表、事業活動収支計算書内訳表、貸借対照表内訳表
- (6) 各拠点区分、サービス区分
- ①地域福祉事業拠点区分
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - ②介護保険事業拠点区分
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - ③障害福祉サービス事業拠点区分
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業
 - エ 行動援護事業

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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

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

8. 担保に供している資産

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
車輛運搬具	16,100,340	13,140,723	2,959,617
器具及び備品	2,672,512	2,053,284	619,228
ソフトウェア	4,503,600	450,360	4,053,240

財務諸表に対する注記

合計	23,276,452	15,644,367	7,632,085
----	------------	------------	-----------

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

該当なし

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

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

- (1) 社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。
社会福祉法人色麻町社会福祉協議会経理規程(平成27年4月1日施行)

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28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 181 会費収入	2,257,000	2,258,600	△1,600		
	183 寄附金収入	1,204,000	1,204,797	△797		
	184 経常経費補助金収入	1,798,000	1,798,981	△981		
	185 受託金収入	1,179,000	1,179,440	△440		
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000		
	187 事業収入	33,000	34,801	△1,801		
	189 介護保険事業収入	133,077,000	134,139,710	△1,062,710		
	194 障害福祉サービス等事業収入	6,420,000	6,568,360	△148,360		
	199 受取利息配当金収入	14,000	19,041	△5,041		
	200 その他の収入	20,000	119,258	△99,258		
		事業活動収入計(1)	146,502,000	147,322,988	△820,988	
	支 出	131 人件費支出	129,327,000	128,933,135	393,865	
	132 事業費支出	26,328,000	24,059,205	2,268,795		
	133 事務費支出	9,120,000	7,290,736	1,829,264		
137 利用者負担軽減額	10,000	0	10,000			
138 貸付事業支出	500,000	0	500,000			
139 共同募金配分金事業費	1,796,000	1,744,881	51,119			
	事業活動支出計(2)	167,081,000	162,027,957	5,053,043		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△20,579,000	△14,704,969	△5,874,031		
施設整備等による収支	収 入 205 固定資産売却収入	60,000	71,526	△11,526		
		施設整備等収入計(4)	60,000	71,526	△11,526	
	支 出 147 固定資産取得支出	400,000	389,892	10,108		
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	0	450,360	△450,360		
	施設整備等支出計(5)	400,000	840,252	△440,252		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△340,000	△768,726	428,726		
その他の活動による収支	収 入 212 積立資産取崩収入	21,410,000	22,127,314	△717,314		
	222 その他の活動による収入	11,000	0	11,000		
		その他の活動収入計(7)	21,421,000	22,127,314	△706,314	
	支 出 155 積立資産支出	3,237,000	3,227,190	9,810		
		その他の活動支出計(8)	3,237,000	3,227,190	9,810	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,184,000	18,900,124	△716,124	
	予備費支出(10)	0	0	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,735,000	3,426,429	△6,161,429		
	前期末支払資金残高(12)	67,080,000	65,174,090	1,905,910		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	64,345,000	68,600,519	△4,255,519		

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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	081 会費収益	2,258,600	2,212,400	46,200	
	083 寄付金収益	1,204,797	828,134	376,663	
	084 経常経費補助金収益	1,798,981	2,101,557	△302,576	
	085 受託金収益	1,179,440	298,736	880,704	
	087 事業収益	34,801	32,034	2,767	
	089 介護保険事業収益	134,139,710	134,647,620	△507,910	
	094 障害福祉サービス等事業収益	6,568,360	4,588,090	1,980,270	
	サービス活動収益計(1)	147,184,689	144,708,571	2,476,118	
	費用				
021 人件費	130,541,610	128,100,900	2,440,710		
022 事業費	24,059,205	25,861,010	△1,801,805		
023 事務費	7,290,736	6,885,225	405,511		
028 共同募金配分金事業費	1,744,881	1,837,103	△92,222		
030 助成金費用	0	129,000	△129,000		
031 負担金費用	0	48,431	△48,431		
033 減価償却費	3,290,328	1,570,485	1,719,843		
037 その他の費用	0	17,020	△17,020		
サービス活動費用計(2)	166,926,760	164,449,174	2,477,586		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,742,071	△19,740,603	△1,468		
サービス活動外増減の部	収益				
	101 受取利息配当金収益	19,041	21,699	△2,658	
	106 その他のサービス活動外収益	119,258	72,184	47,074	
	サービス活動外収益計(4)	138,299	93,883	44,416	
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)	138,299	93,883	44,416		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△19,603,772	△19,646,720	42,948		
特別増減の部	収益				
	108 施設整備等寄附金収益	0	148,000	△148,000	
	110 固定資産受贈額	1,258,000	0	1,258,000	
	111 固定資産売却益	66,524	31,400	35,124	
	特別収益計(8)	1,324,524	179,400	1,145,124	
	費用				
046 固定資産売却損・処分損	0	159,700	△159,700		
特別費用計(9)	0	159,700	△159,700		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,324,524	19,700	1,304,824		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△18,279,248	△19,627,020	1,347,772		
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	59,598,453	58,018,940	1,579,513	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	41,319,205	38,391,920	2,927,285	
活動増減差額の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	31,010,362	19,991,000	11,019,362	
	057 その他の積立金積立額(17)	1,763	7,073	△5,310	
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	72,327,804	58,375,847	13,951,957		

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
会計単位名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

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
001 流動資産	78,600,454	78,388,956	211,498	011 流動負債	10,900,655	13,214,866	△2,314,211
01 現金預金	53,156,784	55,400,309	△2,243,525	02 事業未払金	8,703,116	12,696,305	△3,993,189
03 事業未収金	24,621,131	22,971,501	1,649,630	03 その他の未払金	809,393	0	809,393
04 未収金	809,393	0	809,393	08 1年以内返済予定リース債務	900,720	0	900,720
27 その他の流動資産	13,146	17,146	△4,000	16 預り金	0	13,800	△13,800
				17 職員預り金	487,426	504,761	△17,335
002 固定資産	36,581,520	52,684,853	△16,103,333	012 固定負債	27,821,670	23,120,046	4,701,624
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	3,152,520	0	3,152,520
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	24,669,150	23,120,046	1,549,104
002 その他の固定資産	35,581,520	51,684,853	△16,103,333	負債の部合計	38,722,325	36,334,912	2,387,413
05 車輛運搬具	2,959,617	3,764,627	△805,010	純資産の部			
06 器具及び備品	619,228	1,006,296	△387,068	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	148,440	153,440	△5,000	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
10 ソフトウェア	4,053,240	0	4,053,240	016 その他の積立金	3,131,845	34,140,444	△31,008,599
18 退職給付引当資産	24,669,150	23,120,046	1,549,104	01 地域福祉振興積立金	0	3,360,325	△3,360,325
21 地域福祉振興積立預金	0	360,325	△360,325	02 財政調整積立金	0	6,003,631	△6,003,631
22 財政調整積立預金	0	6,003,631	△6,003,631	03 備品等取得積立金	0	21,145,521	△21,145,521
23 備品等取得積立預金	0	14,145,521	△14,145,521	04 災害対策積立金	3,022,561	3,021,804	757
24 災害対策積立預金	3,022,561	3,021,804	757	05 生活安定資金欠損補填積立金	109,284	109,163	121
25 生活安定資金欠損補填積立預金	109,284	109,163	121	06 その他の積立金	0	500,000	△500,000
				017 次期繰越活動増減差額	72,327,804	59,598,453	12,729,351
				02 (うち当期活動増減差額)	△18,279,248	△13,275,687	△5,003,561
				純資産の部合計	76,459,649	94,738,897	△18,279,248
資産の部合計	115,181,974	131,073,809	△15,891,835	負債及び純資産の部合計	115,181,974	131,073,809	△15,891,835

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
事業区分	社会福祉事業

資金収支内訳表

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収 181 会費収入	2,258,600			2,258,600		2,258,600	
	収 183 寄附金収入	1,154,797	50,000		1,204,797		1,204,797	
	収 184 経常経費補助金収入	1,798,981			1,798,981		1,798,981	
	収 185 受託金収入	193,400	986,040		1,179,440		1,179,440	
	収 187 事業収入	34,801			34,801		34,801	
	収 189 介護保険事業収入		134,139,710		134,139,710		134,139,710	
	収 194 障害福祉サービス等事業収入			6,568,360	6,568,360		6,568,360	
	収 199 受取利息配当金収入	12,740	6,301		19,041		19,041	
	収 200 その他の収入	15,847	103,411		119,258		119,258	
		事業活動収入計(1)	5,469,166	135,285,462	6,568,360	147,322,988		147,322,988
支	支 131 人件費支出	7,216,453	121,716,682		128,933,135		128,933,135	
	支 132 事業費支出	632,150	23,427,055		24,059,205		24,059,205	
	支 133 事務費支出	1,921,461	5,369,275		7,290,736		7,290,736	
	支 139 共同募金配分金事業費	1,744,881			1,744,881		1,744,881	
		事業活動支出計(2)	11,514,945	150,513,012		162,027,957		162,027,957
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△6,045,779	△15,227,550	6,568,360	△14,704,969		△14,704,969	
施設整備等による収支	収 205 固定資産売却収入	11,526	60,000		71,526		71,526	
		施設整備等収入計(4)	11,526	60,000		71,526		71,526
	支 147 固定資産取得支出		389,892		389,892		389,892	
	支 149 ファイナンス・リース債務の返済支出		450,360		450,360		450,360	
		施設整備等支出計(5)		840,252		840,252		840,252
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	11,526	△780,252		△768,726		△768,726	
その他の活動による収支	収 212 積立資産取崩収入	360,325	21,766,989		22,127,314		22,127,314	
	収 220 拠点区分間繰入金収入	5,727,260	6,568,360		12,295,620	△12,295,620		
		その他の活動収入計(7)	6,087,585	28,335,349		34,422,934	△12,295,620	22,127,314
	支 155 積立資産支出	117,646	3,109,544		3,227,190		3,227,190	
	支 163 拠点区分間繰入金支出		5,727,260	6,568,360	12,295,620	△12,295,620		
	その他の活動支出計(8)	117,646	8,836,804	6,568,360	15,522,810	△12,295,620	3,227,190	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,969,939	19,498,545	△6,568,360	18,900,124		18,900,124	
	予備費支出(10)							
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△64,314	3,490,743		3,426,429		3,426,429	
	前期末支払資金残高(12)	10,188,747	54,985,343		65,174,090		65,174,090	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	10,124,433	58,476,086		68,600,519		68,600,519	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
事業区分	社会福祉事業

事業活動内訳表

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	081 会費収益	2,258,600			2,258,600		2,258,600
	083 寄付金収益	1,154,797	50,000		1,204,797		1,204,797
	084 経常経費補助金収益	1,798,981			1,798,981		1,798,981
	085 受託金収益	193,400	986,040		1,179,440		1,179,440
	087 事業収益	34,801			34,801		34,801
	089 介護保険事業収益		134,139,710		134,139,710		134,139,710
	094 障害福祉サービス等事業収益			6,568,360	6,568,360		6,568,360
	サービス活動収益計(1)	5,440,579	135,175,750	6,568,360	147,184,689		147,184,689
	費用						
	021 人件費	7,333,221	123,208,389		130,541,610		130,541,610
	022 事業費	632,150	23,427,055		24,059,205		24,059,205
	023 事務費	1,921,461	5,369,275		7,290,736		7,290,736
028 共同募金配分金事業費	1,744,881			1,744,881		1,744,881	
033 減価償却費	470,999	2,819,329		3,290,328		3,290,328	
サービス活動費用計(2)	12,102,712	154,824,048		166,926,760		166,926,760	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,662,133	△19,648,298	6,568,360	△19,742,071		△19,742,071	
サービス活動外増減の部	収益						
	101 受取利息配当金収益	12,740	6,301		19,041		19,041
	106 その他のサービス活動外収益	15,847	103,411		119,258		119,258
	サービス活動外収益計(4)	28,587	109,712		138,299		138,299
	費用						
サービス活動外費用計(5)							
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	28,587	109,712		138,299		138,299	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,633,546	△19,538,586	6,568,360	△19,603,772		△19,603,772	
特別増減の部	収益						
	110 固定資産受贈額		1,258,000		1,258,000		1,258,000
	111 固定資産売却益	6,526	59,998		66,524		66,524
	113 拠点区分間繰入金収益	5,727,260	6,568,360		12,295,620	△12,295,620	
	特別収益計(8)	5,733,786	7,886,358		13,620,144	△12,295,620	1,324,524
	費用						
	051 拠点区分間繰入金費用		5,727,260	6,568,360	12,295,620	△12,295,620	
特別費用計(9)		5,727,260	6,568,360	12,295,620	△12,295,620		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	5,733,786	2,159,098	△6,568,360	1,324,524		1,324,524	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△899,760	△17,379,488		△18,279,248		△18,279,248	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	7,293,419	52,305,034		59,598,453		59,598,453
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,393,659	34,925,546		41,319,205		41,319,205
	119 基本金取崩額(14)						
	120 基金取崩額(15)						
	121 その他の積立金取崩額(16)	3,860,325	27,150,037		31,010,362		31,010,362
057 その他の積立金積立額(17)	878	885		1,763		1,763	
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	10,253,106	62,074,698		72,327,804		72,327,804	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
事業区分	社会福祉事業

貸借対照表内訳表

(平成28年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
001 流動資産	11,115,693	67,484,761	0	78,600,454	0	78,600,454
01 現金預金	10,944,847	43,558,668	△1,346,731	53,156,784	0	53,156,784
03 預金	10,944,847	43,558,668	△1,346,731	53,156,784	0	53,156,784
03 事業未収金	163,700	23,110,700	1,346,731	24,621,131	0	24,621,131
04 未収金	0	809,393	0	809,393	0	809,393
27 その他の流動資産	7,146	6,000	0	13,146	0	13,146
002 固定資産	10,219,580	26,361,940	0	36,581,520	0	36,581,520
001 基本財産	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
03 定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
002 その他の固定資産	9,219,580	26,361,940	0	35,581,520	0	35,581,520
05 車輛運搬具	1	2,959,616	0	2,959,617	0	2,959,617
06 器具及び備品	56,672	562,556	0	619,228	0	619,228
09 権利	72,000	76,440	0	148,440	0	148,440
10 ソフトウェア	0	4,053,240	0	4,053,240	0	4,053,240
18 退職給付引当資産	5,959,062	18,710,088	0	24,669,150	0	24,669,150
24 災害対策積立預金	3,022,561	0	0	3,022,561	0	3,022,561
25 生活安定資金欠損補填積立預金	109,284	0	0	109,284	0	109,284
資産の部合計	21,335,273	93,846,701	0	115,181,974	0	115,181,974
011 流動負債	991,260	9,909,395	0	10,900,655	0	10,900,655
02 事業未払金	503,834	8,199,282	0	8,703,116	0	8,703,116
03 その他の未払金	0	809,393	0	809,393	0	809,393
08 1年以内返済予定リース債務	0	900,720	0	900,720	0	900,720
17 職員預り金	487,426	0	0	487,426	0	487,426
012 固定負債	5,959,062	21,862,608	0	27,821,670	0	27,821,670
03 リース債務	0	3,152,520	0	3,152,520	0	3,152,520
08 退職給付引当金	5,959,062	18,710,088	0	24,669,150	0	24,669,150
負債の部合計	6,950,322	31,772,003	0	38,722,325	0	38,722,325
013 基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
01 第一号基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
016 その他の積立金	3,131,845	0	0	3,131,845	0	3,131,845
04 災害対策積立金	3,022,561	0	0	3,022,561	0	3,022,561
05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,284	0	0	109,284	0	109,284
017 次期繰越活動増減差額	10,253,106	62,074,698	0	72,327,804	0	72,327,804
02 (うち当期活動増減差額)	△899,760	△17,379,488	0	△18,279,248	0	△18,279,248
純資産の部合計	14,384,951	62,074,698	0	76,459,649	0	76,459,649
負債及び純資産の部合計	21,335,273	93,846,701	0	115,181,974	0	115,181,974

財務諸表に対する注記

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一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、償却計算を実施する為の残存価額ゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価格(1円)を控除した金額に達するまで償却するものとする。
平成19年3月31日以前に取得した資産については、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、更に備忘価額(1円)まで償却するものとする。
平成27年度新会計基準に移行時に併せて過年度分の減価償却を実施している。
〔過年度分累計減価償却額〕

車輜	…	252,605円
器具及び備品	…	81,015円
 - ・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
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産(掛金累計額)同額を計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から、社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 地域福祉事業拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
- (4) サービス区分 資金収支計算書(会計基準別紙3-1) 事業活動計算書(会計基準別紙4-1)
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業

財務諸表に対する注記

キ 共同募金配分金事業

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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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
車輛運搬具	2,526,065	2,526,064	1
器具及び備品	1,191,800	1,135,128	56,672
合計	3,717,865	3,661,192	56,673

9. 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

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。
社会福祉法人色麻町社会福祉協議会経理規程(平成27年4月1日施行)

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	地域福祉事業

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	181 会費収入	2,257,000	2,258,600	△1,600	
	01 一般会費収入	2,150,000	2,151,600	△1,600	
	02 賛助会費収入	87,000	87,000	0	
	03 特別会費収入	20,000	20,000	0	
	183 寄附金収入	1,154,000	1,154,797	△797	
	02 経常経費寄附金収入	1,154,000	1,154,797	△797	
	184 経常経費補助金収入	1,798,000	1,798,981	△981	
	03 都道府県社協補助金収入	80,000	80,000	0	
	01 都道府県社協補助金収入	80,000	80,000	0	
	05 共同募金配分金収入	1,718,000	1,718,981	△981	
	01 一般募金配分金収入	1,718,000	1,718,981	△981	
	185 受託金収入	193,000	193,400	△400	
	02 市区町村受託金収入	21,000	21,000	0	
	01 市区町村受託金収入	21,000	21,000	0	
	05 都道府県社協受託金収入	172,000	172,400	△400	
	01 都道府県社協受託金収入	172,000	172,400	△400	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	01 償還金収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	33,000	34,801	△1,801	
	01 参加費収入	25,000	25,900	△900	
	06 手数料収入	8,000	8,901	△901	
	199 受取利息配当金収入	8,000	12,740	△4,740	
	200 その他の収入	15,000	15,847	△847	
03 雑収入	15,000	15,847	△847		
02 雑収入	15,000	15,847	△847		
	事業活動収入計(1)	5,958,000	5,469,166	488,834	
支出	131 人件費支出	7,259,000	7,216,453	42,547	
	01 役員報酬支出	100,000	100,000	0	
	02 職員給料支出	5,181,000	5,139,884	41,116	
	03 職員賞与支出	815,000	814,671	329	
	06 退職給付支出	135,000	134,100	900	
	07 法定福利費支出	1,028,000	1,027,798	202	
	132 事業費支出	699,000	632,150	66,850	
	15 保険料支出	60,000	51,040	8,960	
	16 賃借料支出	56,000	55,440	560	
	24 広報費支出	86,000	86,000	0	
	28 諸謝金支出	255,000	255,000	0	
	29 雑支出	10,000	7,200	2,800	
	30 その他の事業費支出	232,000	177,470	54,530	
	133 事務費支出	2,276,000	1,921,461	354,539	
	01 福利厚生費支出	37,000	27,640	9,360	
	03 旅費交通費支出	935,000	872,746	62,254	
	04 研修研究費支出	50,000	5,110	44,890	
	05 事務消耗品費支出	51,000	49,778	1,222	
	06 印刷製本費支出	231,000	227,978	3,022	
10 通信運搬費支出	132,000	115,777	16,223		
11 会議費支出	12,000	1,116	10,884		
14 手数料支出	36,000	12,000	24,000		
15 保険料支出	90,000	84,740	5,260		
16 賃借料支出	189,000	187,836	1,164		
18 租税公課支出	40,000	37,950	2,050		

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	20 渉外費支出	100,000	66,230	33,770	
	21 諸会費支出	63,000	58,431	4,569	
	22 車輛費支出	300,000	167,929	132,071	
	01 車輛燃料費	120,000	71,809	48,191	
	02 車輛整備費	180,000	96,120	83,880	
	24 雑支出	10,000	6,200	3,800	
	138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
	01 貸付金支出	500,000	0	500,000	
	139 共同募金配分金事業費	1,796,000	1,744,881	51,119	
	01 一般募金配分金事業費	1,796,000	1,744,881	51,119	
	01 老人福祉活動費	687,000	686,115	885	
	02 障害児・者福祉活動費	85,000	85,000	0	
	03 児童・青少年福祉活動費	170,000	170,000	0	
	04 母子・父子福祉活動費	50,000	40,000	10,000	
	05 福祉育成・援助活動費	323,000	322,560	440	
	06 ボランティア活動育成事業費	481,000	441,206	39,794	
	事業活動支出計(2)	12,530,000	11,514,945	1,015,055	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△6,572,000	△6,045,779	△526,221	
施設整備等による収支	収入				
	205 固定資産売却収入	0	11,526	△11,526	
	03 その他の固定資産売却収入	0	11,526	△11,526	
	施設整備等収入計(4)	0	11,526	△11,526	
	支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	11,526	△11,526		
その他の活動による収支	収入				
	212 積立資産取崩収入	360,000	360,325	△325	
	03 地域福祉振興積立資産取崩収入	360,000	360,325	△325	
	220 拠点区分間繰入金収入	8,800,000	5,727,260	3,072,740	
	その他の活動収入計(7)	9,160,000	6,087,585	3,072,415	
支出					
155 積立資産支出	119,000	117,646	1,354		
01 退職給付引当資産支出	117,000	116,768	232		
06 災害対策積立預金積立支出	1,000	757	243		
07 生活安定資金欠損補填積立預金積立支出	1,000	121	879		
その他の活動支出計(8)	119,000	117,646	1,354		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,041,000	5,969,939	3,071,061		
予備費支出(10)	0	0	0		
0	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,469,000	△64,314	2,533,314		
前期末支払資金残高(12)		12,166,000	10,188,747	1,977,253	
当期末支払資金残高(11)+(12)		14,635,000	10,124,433	4,510,567	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	地域福祉事業

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)

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考	
サービス活動増減の部	収益					
	081 会費収益	2,258,600	2,212,400	46,200		
	01 一般会費収益	2,151,600	2,105,400	46,200		
	02 賛助会費収益	87,000	87,000	0		
	03 特別会費収益	20,000	20,000	0		
	083 寄付金収益	1,154,797	678,134	476,663		
	01 寄付金収益	0	678,134	△678,134		
	02 経常経費寄付金収益	1,154,797	0	1,154,797		
	084 経常経費補助金収益	1,798,981	2,018,357	△219,376		
	02 市区町村補助金収益	0	129,000	△129,000		
	01 市区町村補助金収益	0	129,000	△129,000		
	03 都道府県社協補助金収益	80,000	80,000	0		
	01 都道府県社協補助金収益	80,000	80,000	0		
	05 共同募金配分金収益	1,718,981	1,809,357	△90,376		
	01 一般募金配分金収益	1,718,981	1,809,357	△90,376		
	085 受託金収益	193,400	268,754	△75,354		
	02 市区町村受託金収益	21,000	21,000	0		
	01 市区町村受託金収益	21,000	21,000	0		
	05 都道府県社協受託金収益	172,400	247,754	△75,354		
	01 都道府県社協受託金収益	172,400	247,754	△75,354		
	087 事業収益	34,801	32,034	2,767		
	01 参加費収益	25,900	23,400	2,500		
	06 手数料収益	8,901	8,634	267		
		サービス活動収益計(1)	5,440,579	5,209,679	230,900	
	費用	021 人件費	7,333,221	22,818,137	△15,484,916	
		01 役員報酬	100,000	0	100,000	
02 職員給料		5,139,884	13,939,200	△8,799,316		
03 職員賞与		814,671	4,987,167	△4,172,496		
07 退職給付費用		250,868	789,068	△538,200		
08 法定福利費		1,027,798	3,102,702	△2,074,904		
022 事業費		632,150	480,794	151,356		
15 保険料		51,040	42,000	9,040		
16 賃借料		55,440	55,440	0		
23 広報費		86,000	86,000	0		
27 諸謝金		255,000	255,000	0		
28 雑費		7,200	0	7,200		
29 その他の事業費		177,470	42,354	135,116		
023 事務費		1,921,461	1,653,411	268,050		
01 福利厚生費		27,640	33,291	△5,651		
03 旅費交通費		872,746	693,074	179,672		
04 研修研究費		5,110	11,000	△5,890		
05 事務消耗品費		49,778	86,061	△36,283		
06 印刷製本費		227,978	240,894	△12,916		
10 通信運搬費		115,777	159,551	△43,774		
11 会議費		1,116	3,370	△2,254		
14 手数料		12,000	7,578	4,422		
15 保険料		84,740	59,340	25,400		
16 賃借料		187,836	175,160	12,676		
18 租税公課		37,950	1,200	36,750		
19 保守料		0	21,300	△21,300		
20 渉外費		66,230	40,368	25,862		
21 諸会費		58,431	0	58,431		
22 車両費		167,929	93,528	74,401		
01 車両燃料費		71,809	85,577	△13,768		
02 車両整備費		96,120	7,951	88,169		
24 雑費		6,200	27,696	△21,496		
028 共同募金配分金事業費		1,744,881	1,837,103	△92,222		
01 一般募金配分金事業費		1,744,881	1,837,103	△92,222		
01 老人福祉活動費		686,115	397,396	288,719		
02 障害児・者福祉活動費		85,000	99,000	△14,000		
03 児童・青少年福祉活動費		170,000	170,000	0		
04 母子・父子福祉活動費		40,000	40,000	0		
05 福祉育成・援助活動費		322,560	736,350	△413,790		
06 ボランティア活動育成事業費		441,206	394,357	46,849		
030 助成金費用		0	129,000	△129,000		
01 助成金費用		0	129,000	△129,000		
01 福祉団体等助成金費用		0	129,000	△129,000		
031 負担金費用		0	48,431	△48,431		
01 負担金費用		0	48,431	△48,431		
02 その他の負担金費用		0	48,431	△48,431		
033 減価償却費		470,999	196,112	274,887		
	サービス活動費用計(2)	12,102,712	27,162,988	△15,060,276		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,662,133	△21,953,309	15,291,176		
サービス活動外増	収益					
	101 受取利息配当金収益	12,740	15,401	△2,661		
	106 その他のサービス活動外収益	15,847	7,000	8,847		
	04 雑収益	15,847	7,000	8,847		
02 雑収益	15,847	7,000	8,847			
	サービス活動外収益計(4)	28,587	22,401	6,186		

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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
減 の 部	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)	28,587	22,401	6,186	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△6,633,546	△21,930,908	15,297,362	
特 別 増 減 の 部	収益				
	111 固定資産売却益	6,526	0	6,526	
	02 その他の固定資産売却益	6,526	0	6,526	
	07 権利売却益	6,526	0	6,526	
	113 拠点区分間繰入金収益	5,727,260	0	5,727,260	
	特別収益計(8)	5,733,786	0	5,733,786	
	費用				
	特別費用計(9)	0	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	5,733,786	0	5,733,786	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△899,760	△21,930,908	21,031,148	
繰越					
前期繰越活動増減差額(12)	7,293,419	5,072,765	2,220,654		
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,393,659	△16,858,143	23,251,802		
活 動 増 減 の 部					
119 基本金取崩額(14)	0	0	0		
120 基金取崩額(15)	0	0	0		
01 基金取崩額	0	0	0		
121 その他の積立金取崩額(16)	3,860,325	19,991,000	△16,130,675		
01 退職共済積立金取崩額	0	0	0		
02 長期預り金取崩額	0	0	0		
03 地域福祉振興積立金取崩額	3,360,325	19,991,000	△16,630,675		
04 財政調整積立金取崩額	0	0	0		
05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0		
06 災害対策積立金取崩額	0	0	0		
07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0		
08 その他の積立金取崩額	500,000	0	500,000		
057 その他の積立金積立額(17)	878	5,438	△4,560		
01 退職給与積立金積立額	0	0	0		
02 長期預り金積立金積立額	0	0	0		
03 地域福祉振興積立金積立額	0	4,565	△4,565		
04 財政調整積立金積立額	0	0	0		
05 備品等取得積立金積立額	0	0	0		
06 災害対策積立金積立額	757	755	2		
07 生活安定資金補填金積立金積立額	121	118	3		
08 その他の積立金積立額	0	0	0		
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	10,253,106	3,127,419	7,125,687		

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	地域福祉事業

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

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
001 流動資産	11,115,693	11,313,218	△197,525	011 流動負債	991,260	1,124,471	△133,211
01 現金預金	10,944,847	11,301,372	△356,525	02 事業未払金	503,834	605,910	△102,076
03 事業未収金	163,700	700	163,000	16 預り金	0	13,800	△13,800
27 その他の流動資産	7,146	11,146	△4,000	17 職員預り金	487,426	504,761	△17,335
002 固定資産	10,219,580	10,527,546	△307,966	012 固定負債	5,959,062	5,431,582	527,480
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	5,959,062	5,431,582	527,480
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	6,950,322	6,556,053	394,269
002 その他の固定資産	9,219,580	9,527,546	△307,966	純資産の部			
05 車輛運搬具	1	252,606	△252,605	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
06 器具及び備品	56,672	275,066	△218,394	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	72,000	77,000	△5,000	016 その他の積立金	3,131,845	6,991,292	△3,859,447
18 退職給付引当資産	5,959,062	5,431,582	527,480	01 地域福祉振興積立金	0	3,360,325	△3,360,325
21 地域福祉振興積立預金	0	360,325	△360,325	04 災害対策積立金	3,022,561	3,021,804	757
24 災害対策積立預金	3,022,561	3,021,804	757	05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,284	109,163	121
25 生活安定資金欠損補填積立預金	109,284	109,163	121	06 その他の積立金	0	500,000	△500,000
				017 次期繰越活動増減差額	10,253,106	7,293,419	2,959,687
				02 (うち当期活動増減差額)	△899,760	△17,913,121	17,013,361
				純資産の部合計	14,384,951	15,284,711	△899,760
資産の部合計	21,335,273	21,840,764	△505,491	負債及び純資産の部合計	21,335,273	21,840,764	△505,491

財務諸表に対する注記

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一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、償却計算を実施する為の残存価額ゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価格(1円)を控除した金額に達するまで償却するものとする。
平成19年3月31日以前に取得した資産については、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、更に備忘価額(1円)まで償却するものとする。
平成27年度新会計基準に移行時に併せて過年度分の減価償却を実施している。
〔過年度分累計減価償却額〕

車輛	…	946,913円
器具及び備品	…	11,835円
 - ・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
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産(掛金累計額)同額を計上している。
- (4) 障害サービス事業サービス区分は訪問介護事業サービス区分で一体的に会計処理を実施している。
 - ・当該訪問介護事業では、障害サービスからの拠点区分間繰入金収入を使用し一体的にしている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から、社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 介護保険事業拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)
- (4) サービス区分 資金収支計算書(会計基準別紙3-1) 事業活動計算書(会計基準別紙4-1)
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業

財務諸表に対する注記

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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
車輛運搬具	13,574,275	10,614,659	2,959,616
器具及び備品	1,480,712	918,156	562,556
ソフトウェア	4,503,600	450,360	4,053,240
合計	19,558,587	11,983,175	7,575,412

9. 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

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。
社会福祉法人色麻町社会福祉協議会経理規程(平成27年4月1日施行)

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	介護保険事業

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28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	183 寄附金収入	50,000	50,000	0	
	02 経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	185 受託金収入	986,000	986,040	△40	
	01 都道府県受託金収入	986,000	986,040	△40	
	01 都道府県受託金収入	986,000	986,040	△40	
	189 介護保険事業収入	133,077,000	134,139,710	△1,062,710	
	02 居宅介護料収入	99,882,000	100,839,560	△957,560	
	01 (介護報酬収入)	89,849,000	90,596,696	△747,696	
	01 介護報酬収入	85,594,000	86,333,522	△739,522	
	02 介護予防報酬収入	4,255,000	4,263,174	△8,174	
	02 (利用者負担金収入)	10,033,000	10,242,864	△209,864	
	01 介護負担金収入(公費)	236,000	234,498	1,502	
	02 介護負担金収入(一般)	9,336,000	9,534,680	△198,680	
	04 介護予防負担金収入(一般)	461,000	473,686	△12,686	
	04 居宅介護支援介護料収入	26,747,000	26,946,530	△199,530	
	01 居宅介護支援介護料収入	26,747,000	26,946,530	△199,530	
	05 利用者等利用料収入	5,238,000	5,320,620	△82,620	
	02 居宅介護サービス利用料収入	72,000	72,820	△820	
	05 食費収入(一般)	5,156,000	5,233,800	△77,800	
	08 その他の利用料収入	10,000	14,000	△4,000	
	06 その他の事業収入	1,010,000	1,033,000	△23,000	
	03 受託事業収入	1,010,000	1,033,000	△23,000	
	07 (保険等査定減)	200,000	0	200,000	
199 受取利息配当金収入	6,000	6,301	△301		
200 その他の収入	5,000	103,411	△98,411		
03 雑収入	5,000	103,411	△98,411		
02 雑収入	5,000	103,411	△98,411		
事業活動収入計(1)		134,124,000	135,285,462	△1,161,462	
支出	131 人件費支出	122,068,000	121,716,682	351,318	
	02 職員給料支出	82,196,000	81,548,633	647,367	
	03 職員賞与支出	19,853,000	19,823,463	29,537	
	04 非常勤職員給与支出	2,011,000	1,727,686	283,314	
	06 退職給付支出	2,113,000	2,921,384	△808,384	
	07 法定福利費支出	15,895,000	15,695,516	199,484	
	132 事業費支出	25,629,000	23,427,055	2,201,945	
	01 給食費支出	3,433,000	3,346,650	86,350	
	05 保健衛生費支出	636,000	423,713	212,287	
	08 教養娯楽費支出	190,000	168,115	21,885	
	12 水道光熱費支出	5,110,000	5,015,559	94,441	
	13 燃料費支出	1,980,000	1,910,256	69,744	
	14 消耗器具備品費支出	1,039,000	794,310	244,690	
	15 保険料支出	1,151,000	972,950	178,050	
	16 賃借料支出	3,337,000	3,265,115	71,885	
	20 車輛費支出	2,767,000	2,272,742	494,258	
	01 車輛燃料費	2,049,000	1,811,465	237,535	
	02 車輛整備費	718,000	461,277	256,723	
	23 修繕費支出	650,000	259,913	390,087	
	24 広報費支出	250,000	250,000	0	
	25 業務委託費支出	4,789,000	4,512,197	276,803	
	26 租税公課支出	98,000	56,550	41,450	
	27 保守料支出	169,000	170,640	△1,640	

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	28 諸謝金支出	30,000	8,345	21,655	
	133 事務費支出	6,844,000	5,369,275	1,474,725	
	01 福利厚生費支出	417,000	378,878	38,122	
	02 職員被服費支出	337,000	92,369	244,631	
	03 旅費交通費支出	175,000	120,526	54,474	
	04 研修研究費支出	332,000	268,089	63,911	
	05 事務消耗品費支出	426,000	278,678	147,322	
	06 印刷製本費支出	1,105,000	1,087,129	17,871	
	09 修繕費支出	90,000	0	90,000	
	10 通信運搬費支出	728,000	711,893	16,107	
	11 会議費支出	20,000	0	20,000	
	14 手数料支出	452,000	317,128	134,872	
	16 賃借料支出	2,393,000	1,923,867	469,133	
	19 保守料支出	91,000	30,672	60,328	
	20 渉外費支出	155,000	108,546	46,454	
	21 諸会費支出	78,000	51,500	26,500	
	24 雑支出	45,000	0	45,000	
	137 利用者負担軽減額	10,000	0	10,000	
	事業活動支出計(2)	154,551,000	150,513,012	4,037,988	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△20,427,000	△15,227,550	△5,199,450	
施設整備等による収支	205 固定資産売却収入	60,000	60,000	0	
	01 車輛運搬具売却収入	60,000	60,000	0	
	施設整備等収入計(4)	60,000	60,000	0	
	147 固定資産取得支出	400,000	389,892	10,108	
	05 車輛運搬具取得支出	400,000	389,892	10,108	
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	0	450,360	△450,360	
施設整備等支出計(5)	400,000	840,252	△440,252		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△340,000	△780,252	440,252		
その他の活動による収支	212 積立資産取崩収入	21,050,000	21,766,989	△716,989	
	01 退職給付引当資産取崩収入	903,000	1,616,952	△713,952	
	04 財産調整積立資産取崩収入	6,002,000	6,003,631	△1,631	
	05 備品等取得積立資産取崩収入	14,145,000	14,146,406	△1,406	
	220 拠点区分間繰入金収入	6,420,000	6,568,360	△148,360	
	222 その他の活動による収入	11,000	0	11,000	
	03 その他の活動による収入	11,000	0	11,000	
	その他の活動収入計(7)	27,481,000	28,335,349	△854,349	
	155 積立資産支出	3,118,000	3,109,544	8,456	
	01 退職給付引当資産支出	3,117,000	3,108,659	8,341	
05 備品等取得積立預金積立支出	1,000	885	115		
163 拠点区分間繰入金支出	8,800,000	5,727,260	3,072,740		
その他の活動支出計(8)	11,918,000	8,836,804	3,081,196		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,563,000	19,498,545	△3,935,545		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,204,000	3,490,743	△8,694,743		
前期末支払資金残高(12)	54,914,000	54,985,343	△71,343		
当期末支払資金残高(11)+(12)	49,710,000	58,476,086	△8,766,086		

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	介護保険事業

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)

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考	
サービス活動増減の部	収 083 寄付金収益	50,000	150,000	△100,000		
	益 01 寄付金収益	0	150,000	△150,000		
	02 経常経費寄付金収益	50,000	0	50,000		
	084 経常経費補助金収益	0	83,200	△83,200		
	04 その他の補助金収益	0	83,200	△83,200		
	01 その他の補助金収益	0	83,200	△83,200		
	085 受託金収益	986,040	29,982	956,058		
	01 都道府県受託金収益	986,040	29,982	956,058		
	01 都道府県受託金収益	986,040	29,982	956,058		
	089 介護保険事業収益	134,139,710	134,647,620	△507,910		
	02 居宅介護料収益	100,839,560	102,002,240	△1,162,680		
	01 (介護報酬収益)	90,596,696	91,984,716	△1,388,020		
	01 介護報酬収益	86,333,522	91,984,716	△5,651,194		
	02 介護予防報酬収益	4,263,174	0	4,263,174		
	02 (利用者負担金収益)	10,242,864	10,017,524	225,340		
	01 介護負担金収益(公費)	234,498	0	234,498		
	02 介護負担金収益(一般)	9,534,680	10,017,524	△482,844		
	04 介護予防負担金収益(一般)	473,686	0	473,686		
	04 居宅介護支援介護料収益	26,946,530	26,249,380	697,150		
	01 居宅介護支援介護料収益	26,946,530	26,249,380	697,150		
	05 利用者等利用料収益	5,320,620	5,222,500	98,120		
	02 居宅介護サービス利用料収益	72,820	0	72,820		
	05 食費収益(一般)	5,233,800	5,222,500	11,300		
	08 その他の利用料収益	14,000	0	14,000		
	06 その他の事業収益	1,033,000	1,173,500	△140,500		
	03 受託事業収益	1,033,000	1,173,500	△140,500		
	094 障害福祉サービス等事業収益	0	4,588,090	△4,588,090		
	01 自立支援給付費収益	0	4,526,246	△4,526,246		
	01 介護給付費収益	0	4,526,246	△4,526,246		
	03 利用者負担金収益	0	61,844	△61,844		
	サービス活動収益計(1)		135,175,750	139,498,892	△4,323,142	
	費用	費 021 人件費	123,208,389	105,282,763	17,925,626	
		02 職員給料	81,548,633	33,406,800	48,141,833	
		03 職員賞与	19,823,463	17,890,988	1,932,475	
05 非常勤職員給与		1,727,686	36,334,431	△34,606,745		
07 退職給付費用		4,413,091	4,792,622	△379,531		
08 法定福利費		15,695,516	12,857,922	2,837,594		
022 事業費		23,427,055	25,380,216	△1,953,161		
01 給食費		3,346,650	3,328,890	17,760		
02 介護用品費		0	1,023,300	△1,023,300		
05 保健衛生費		423,713	431,587	△7,874		
08 教養娯楽費		168,115	235,781	△67,666		
12 水道光熱費		5,015,559	5,563,719	△548,160		
13 燃料費		1,910,256	2,643,024	△732,768		
14 消耗器具備品費		794,310	208,217	586,093		
15 保険料		972,950	969,310	3,640		
16 賃借料		3,265,115	3,065,926	199,189		
20 車輛費		2,272,742	2,627,367	△354,625		
01 車輛燃料費		1,811,465	2,098,443	△286,978		
02 車輛整備費		461,277	528,924	△67,647		
21 印刷製本費		0	125,064	△125,064		
22 修繕費		259,913	70,296	189,617		
23 広報費		250,000	250,000	0		
24 業務委託費		4,512,197	4,586,070	△73,873		
25 租税公課		56,550	39,950	16,600		
26 保守料		170,640	200,475	△29,835		
27 諸謝金		8,345	11,240	△2,895		
023 事務費		5,369,275	5,231,814	137,461		
01 福利厚生費		378,878	1,069,850	△690,972		
02 職員被服費		92,369	0	92,369		
03 旅費交通費		84,000	54,500	29,500		
04 研修研究費		304,615	341,062	△36,447		
05 事務消耗品費		278,678	110,000	168,678		
06 印刷製本費		1,087,129	737,262	349,867		
10 通信運搬費		711,893	654,592	57,301		
14 手数料	317,128	182,501	134,627			
16 賃借料	1,923,867	1,651,467	272,400			
19 保守料	30,672	225,972	△195,300			
20 渉外費	108,546	27,085	81,461			
21 諸会費	51,500	51,500	0			
24 雑費	0	126,023	△126,023			
033 減価償却費	2,819,329	1,374,373	1,444,956			
037 その他の費用	0	17,020	△17,020			
01 その他の費用	0	17,020	△17,020			
01 退職手当積立基金預け金差損	0	17,020	△17,020			
サービス活動費用計(2)		154,824,048	137,286,186	17,537,862		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△19,648,298	2,212,706	△21,861,004		
サービス	収 101 受取利息配当金収益	6,301	6,298	3		
	益 106 その他のサービス活動外収益	103,411	65,184	38,227		
	04 雑収益	103,411	65,184	38,227		

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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
ス 活 動 外 増 減 の 部	01 退職手当積立基金預け金差益	0	52,352	△52,352	
	02 雑収益	103,411	12,832	90,579	
	サービス活動外収益計(4)	109,712	71,482	38,230	
	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)	109,712	71,482	38,230	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△19,538,586	2,284,188	△21,822,774	
特 別 増 減 の 部	収益				
	108 施設整備等寄附金収益	0	148,000	△148,000	
	01 施設整備等寄附金収益	0	148,000	△148,000	
	110 固定資産受贈額	1,258,000	0	1,258,000	
	01 固定資産受贈額	1,258,000	0	1,258,000	
	111 固定資産売却益	59,998	31,400	28,598	
	02 その他の固定資産売却益	59,998	31,400	28,598	
	05 車輛運搬具売却益	59,998	31,400	28,598	
	113 拠点区分間繰入金収益	6,568,360	0	6,568,360	
	特別収益計(8)	7,886,358	179,400	7,706,958	
費用					
046 固定資産売却損・処分損	0	159,700	△159,700		
02 車輛運搬具売却損・処分損	0	159,700	△159,700		
051 拠点区分間繰入金費用	5,727,260	0	5,727,260		
特別費用計(9)	5,727,260	159,700	5,567,560		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,159,098	19,700	2,139,398		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,379,488	2,303,888	△19,683,376	
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	52,305,034	52,946,175	△641,141	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	34,925,546	55,250,063	△20,324,517	
活 動 増 減 差 額 の 部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	01 基金取崩額	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	27,150,037	0	27,150,037	
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0	
	02 長期預り金取崩額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0	
	04 財政調整積立金取崩額	6,003,631	0	6,003,631	
	05 備品等取得積立金取崩額	21,146,406	0	21,146,406	
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0	
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0	
	08 その他の積立金取崩額	0	0	0	
	057 その他の積立金積立額(17)	885	1,635	△750	
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0	
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0	
	04 財政調整積立金積立額	0	750	△750	
	05 備品等取得積立金積立額	885	885	0	
06 災害対策積立金積立額	0	0	0		
07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0		
08 その他の積立金積立額	0	0	0		
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	62,074,698	55,248,428	6,826,270	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	介護保険事業

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

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
001 流動資産	67,484,761	67,075,738	409,023	011 流動負債	9,909,395	12,090,395	△2,181,000
01 現金預金	43,558,668	44,098,937	△540,269	02 事業未払金	8,199,282	12,090,395	△3,891,113
03 事業未収金	23,110,700	22,970,801	139,899	03 その他の未払金	809,393	0	809,393
04 未収金	809,393	0	809,393	08 1年以内返済予定リース債務	900,720	0	900,720
27 その他の流動資産	6,000	6,000	0				
002 固定資産	26,361,940	42,157,307	△15,795,367	012 固定負債	21,862,608	17,688,464	4,174,144
002 その他の固定資産	26,361,940	42,157,307	△15,795,367	03 リース債務	3,152,520	0	3,152,520
05 車輛運搬具	2,959,616	3,512,021	△552,405	08 退職給付引当金	18,710,088	17,688,464	1,021,624
06 器具及び備品	562,556	731,230	△168,674	負債の部合計	31,772,003	29,778,859	1,993,144
09 権利	76,440	76,440	0	純資産の部			
10 ソフトウェア	4,053,240	0	4,053,240	016 その他の積立金	0	27,149,152	△27,149,152
18 退職給付引当資産	18,710,088	17,688,464	1,021,624	02 財政調整積立金	0	6,003,631	△6,003,631
22 財政調整積立預金	0	6,003,631	△6,003,631	03 備品等取得積立金	0	21,145,521	△21,145,521
23 備品等取得積立預金	0	14,145,521	△14,145,521	017 次期繰越活動増減差額	62,074,698	52,305,034	9,769,664
				02 (うち当期活動増減差額)	△17,379,488	4,637,434	△22,016,922
				純資産の部合計	62,074,698	79,454,186	△17,379,488
資産の部合計	93,846,701	109,233,045	△15,386,344	負債及び純資産の部合計	93,846,701	109,233,045	△15,386,344

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 介護保険事業拠点区分訪問介護事業で一体的に会計処理を実施している。
・当該拠点区分での計上は収入と拠点区分間繰入金支出のみ使用している。

2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から、社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 介護保険事業拠点区分訪問介護事業で一体的に会計処理を実施している。
当拠点区分での計上は該当なし。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 障害サービス事業拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)
(4) サービス区分 資金収支計算書(会計基準別紙3-1) 事業活動計算書(会計基準別紙4-1)
ア 居宅訪問介護事業
イ 重度訪問介護事業
ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
エ 行動援護事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

9. 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

財務諸表に対する注記

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 社会福祉法人会計基準(平成23年7月27日雇児発第0727第1号)に基づき会計処理を実施している。
社会福祉法人色麻町社会福祉協議会経理規程(平成27年4月1日施行)

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	障害福祉サービス事業

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28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	194 障害福祉サービス等事業収入	6,420,000	6,568,360	△148,360	
		01 自立支援給付費収入	6,350,000	6,516,607	△166,607	
		01 介護給付費収入	6,350,000	6,516,607	△166,607	
		03 利用者負担金収入	70,000	51,753	18,247	
		事業活動収入計(1)	6,420,000	6,568,360	△148,360	
事業活動による収支	支出					
		事業活動支出計(2)	0	0	0	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,420,000	6,568,360	△148,360	
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					
		施設整備等支出計(5)	0	0	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	163 拠点区分間繰入金支出	0	6,568,360	△6,568,360	
		その他の活動支出計(8)	0	6,568,360	△6,568,360	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	△6,568,360	6,568,360	
		予備費支出(10)	0	0	0	
		0	0	0		
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,420,000	0	6,420,000	
		前期末支払資金残高(12)	0	0	0	
		当期末支払資金残高(11)+(12)	6,420,000	0	6,420,000	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	障害福祉サービス事業

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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	094 障害福祉サービス等事業収益	6,568,360	0	6,568,360	
	01 自立支援給付費収益	6,516,607	0	6,516,607	
	01 介護給付費収益	6,516,607	0	6,516,607	
	03 利用者負担金収益	51,753	0	51,753	
	サービス活動収益計(1)	6,568,360	0	6,568,360	
費用					
	サービス活動費用計(2)	0	0	0	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,568,360	0	6,568,360	
サービス活動外増減の部	収益				
	サービス活動外収益計(4)	0	0	0	
	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)	0	0	0	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,568,360	0	6,568,360	
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)	0	0	0	
	費用				
051 拠点区分間繰入金費用	6,568,360	0	6,568,360		
	特別費用計(9)	6,568,360	0	6,568,360	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△6,568,360	0	△6,568,360	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	0	0	
繰越活動増減の部					
	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)	0	0	0	
活動増減の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	01 基金取崩額	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0	
	02 長期預り金取崩額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0	
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0	
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0	
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0	
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0	
	08 その他の積立金取崩額	0	0	0	
	057 その他の積立金積立額(17)	0	0	0	
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0	
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0	
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0	
05 備品等取得積立金積立額	0	0	0		
06 災害対策積立金積立額	0	0	0		
07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0		
08 その他の積立金積立額	0	0	0		
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	0	0	0	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	障害福祉サービス事業

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

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
01 現金預金	△1,346,731	0	△1,346,731	負債の部合計	0	0	0
03 事業未収金	1,346,731	0	1,346,731	純資産の部			
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	0	0	0	負債及び純資産の部合計	0	0	0