

# ■ 決算報告書 ■

平成28年度

## 計 算 書 類

自：平成28年 4月 1日  
至：平成29年 3月31日

社会福祉法人 望洋会

【飯田三和税理士事務所】

# 決 算 報 告 書

平成29年5月10日

社会福祉法人 望洋会  
理事長 高志 佳子 殿

事務所所在地 〒880-0004  
宮崎市元宮町9番11号  
事務所名 飯田三和税理士事務所  
登録番号 第76599号  
税理士氏名 飯田 三和  
電話番号 0985(20)4517



当税理士事務所は、社会福祉法人 望洋会の平成28年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日)におけるあゆみの里拠点区分の会計について、社会福祉法人 望洋会経理規程第68条4項に規定する内部監査を行った。

当該事業年度の全ての証憑書類、会計伝票、試算表、通帳、残高証明等を照合した結果、適正な会計記帳がなされているものと認めた。

当事務所では、当該会計記帳に基づき、社会福祉法人 望洋会の当該年度計算書類(資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表)及び附属明細書、財産日録を、社会福祉法人会計基準に基づき、作成したものとする。

# 委任状

平成29年5月10日

税理士事務所所在地 〒880-0004  
宮崎市元宮町9番11号

登録番号 第76599号

税理士氏名 飯田 三和

電話番号 0985-20-4517

私は上記の者を代理人と定め、会計に関し、下記の事項を委任いたします。

## 記

・事業年度

(自)平成 28年 4月 1日 (至)平成 29年 3月 31日

・委任事項の範囲

会計監査

計算書類等の作成

所在地 〒889-1403

宮崎県児湯郡新富町上富田4726-1

法人名 社会福祉法人 望洋会

理事長 高志 健子



## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 望洋会

(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				
	就労支援事業収入	31,994,829	32,326,487	△331,658	
	障害福祉サービス等事業収入	230,658,710	224,756,756	5,901,954	
	経常経費寄附金収入	10,000	0	10,000	
	受取利息配当金収入	210,791	64,246	146,545	
	その他の収入	1,681,110	1,630,629	50,481	
	事業活動収入計 (1)	264,555,440	258,778,118	5,777,322	
	支出				
	人件費支出	157,340,000	154,917,626	2,422,374	
	事業費支出	34,678,393	34,159,958	518,435	
事務費支出	13,537,414	12,399,723	1,137,691		
就労支援事業支出	32,481,000	31,702,825	778,175		
その他の支出	0	2,160	△2,160		
事業活動支出計 (2)	238,036,807	233,182,292	4,854,515		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	26,518,633	25,595,826	922,807		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	752,000	752,000	0	
	固定資産売却収入	30,000	30,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	782,000	782,000	0	
	支出				
固定資産取得支出	7,595,500	8,695,568	△1,100,068		
ファイナンス・リース債務の返済支出	925,452	925,452	0		
施設整備等支出計 (5)	8,520,952	9,621,020	△1,100,068		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△7,738,952	△8,839,020	1,100,068		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	23,000	22,978	22	
	その他の活動収入計 (7)	23,000	22,978	22	
	支出				
	積立資産支出	11,110,281	11,069,624	40,657	
その他の活動による支出	8,400	23,340	△14,940		
その他の活動支出計 (8)	11,118,681	11,092,964	25,717		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△11,095,681	△11,069,986	△25,695		
予備費支出 (10)	0	0	0		
	△0	-	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,684,000	5,686,820	1,997,180		
前期末支払資金残高 (12)	48,579,635	48,579,635	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	56,263,635	54,266,455	1,997,180		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 望洋会

(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	収益			
	就労支援事業収益	32,326,487	32,520,889	△194,402
	障害福祉サービス等事業収益	224,756,756	215,482,058	9,274,698
	その他の収益	42,414	280,055	△237,641
	サービス活動収益計(1)	257,125,657	248,283,002	8,842,655
	費用			
	人件費	157,693,572	149,012,014	8,681,558
	事業費	34,159,958	32,350,413	1,809,545
	事務費	12,399,723	9,665,646	2,734,077
	就労支援事業費用	33,870,541	32,774,398	1,096,143
減価償却費	10,663,993	15,576,063	△4,912,070	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,185,652	△11,449,204	5,263,552	
その他の費用	42,414	243,934	△201,520	
サービス活動費用計(2)	242,644,549	228,173,264	14,471,285	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,481,108	20,109,738	△5,628,630	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	64,246	269,369	△205,123
	その他のサービス活動外収益	1,630,629	1,641,438	△10,809
	サービス活動外収益計(4)	1,694,875	1,910,807	△215,932
	費用			
その他のサービス活動外費用	2,160	0	2,160	
サービス活動外費用計(5)	2,160	0	2,160	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,692,715	1,910,807	△218,092	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,173,823	22,020,545	△5,846,722	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	752,000	2,450,000	△1,698,000
	固定資産売却益	29,999	0	29,999
	特別収益計(8)	781,999	2,450,000	△1,668,001
	費用			
固定資産売却損・処分損	5	28,381	△28,376	
国庫補助金等特別積立金積立額	752,000	2,450,000	△1,698,000	
特別費用計(9)	752,005	2,478,381	△1,726,376	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	29,994	△28,381	58,375	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	16,203,817	21,992,164	△5,788,347	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	25,687,949	23,695,785	1,992,164
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	41,891,766	45,687,949	△3,796,183
	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)	10,000,000	20,000,000	△10,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	31,891,766	25,687,949	6,203,817

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

平成 29年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 望洋会

(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	62,654,947	57,869,000	4,785,947	流動負債	18,970,525	16,717,836	2,252,689
現金預金	24,669,939	21,751,126	2,918,813	事業未払金	6,911,174	7,463,366	△552,192
事業未収金	34,659,384	33,515,894	1,143,490	1年以内返済予定リース債務	1,009,584	0	1,009,584
未収金	0	2,088	△2,088	預り金	0	21,087	△21,087
未収補助金	795,000	0	795,000	職員預り金	1,106,767	1,019,683	87,084
貯蔵品	346,015	311,048	34,967	賞与引当金	9,943,000	8,213,700	1,729,300
商品・製品	49,663	33,886	15,777				
原材料	320,888	751,343	△430,455				
前払費用	0	238,348	△238,348				
売掛金	1,814,058	1,265,267	548,791				
固定資産	354,455,804	342,405,101	12,050,703	固定負債	16,840,449	12,723,333	4,117,116
基本財産	138,017,041	146,483,306	△8,466,265	リース債務	3,112,884	0	3,112,884
土地	43,060,920	43,060,920	0	退職給付引当金	13,727,565	12,723,333	1,004,232
建物	94,956,121	103,422,386	△8,466,265	負債の部合計	35,810,974	29,441,169	6,369,805
その他の固定資産	216,438,763	195,921,795	20,516,968	純 資 産 の 部			
建物	1,285,571	0	1,285,571	基本金	101,936,786	101,936,786	0
構築物	3,193,480	2,591,971	601,509	第1号基本金	101,936,786	101,936,786	0
機械及び装置	531,584	954,783	△423,199	国庫補助金等特別積立金	65,471,225	71,208,197	△5,736,972
車輛運搬具	6,035,676	4,212,605	1,823,071	その他の積立金	182,000,000	172,000,000	10,000,000
器具及び備品	5,338,991	3,174,883	2,164,108	移行時特別積立金	7,000,000	7,000,000	0
有形リース資産	4,038,336	0	4,038,336	工賃変動積立金	5,000,000	5,000,000	0
権利	234,400	234,400	0	設備等整備積立金	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	13,727,565	12,723,333	1,004,232	人件費積立金	15,000,000	15,000,000	0
移行時特別積立資産	7,000,000	7,000,000	0	備品等購入積立金	10,000,000	10,000,000	0
工賃変動積立資産	5,000,000	5,000,000	0	建設積立金	140,000,000	130,000,000	10,000,000
設備等整備積立資産	5,000,000	5,000,000	0	次期繰越活動増減差額	31,891,766	25,687,949	6,203,817

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

平成 29年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 望洋会

(単位：円)

資 産 の 部				純 資 産 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
人件費積立資産	15,000,000	15,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	16,203,817	21,992,164	△5,788,347
備品等購入積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
建設積立資産	140,000,000	130,000,000	10,000,000				
長期前払費用	53,160	29,820	23,340	純資産の部合計	381,299,777	370,832,932	10,466,845
資産の部合計	417,110,751	400,274,101	16,836,650	負債及び純資産の部合計	417,110,751	400,274,101	16,836,650

## 財産目録

平成 29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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金	現金手元有高	—	運転資金として	—	—	50,000
現金	高鶴信用金庫他	—	運転資金として	—	—	24,619,939
普通預金						
			小計			24,669,939
事業未収金	国保連合会他	—	介護給付費他	—	—	34,659,384
未収補助金	宮崎県	—	経営労務管理支援事業他	—	—	795,000
貯蔵品		—	非常食	—	—	346,015
商品・製品		—	煎茶商品	—	—	49,663
原材料		—	印刷材料他	—	—	320,888
売掛金		—	煎茶・印刷売上	—	—	1,814,058
			流動資産合計			62,654,947
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(あゆみの里)宮崎県児湯郡新富町上 富田4726-1.3.4.10.11.12	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	—	—	43,060,920
建物	(あゆみの里)宮崎県児湯郡新富町上 富田4726	1984年度	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	351,430,850	284,926,368	66,504,482
	(あゆみの里)宮崎県児湯郡新富町上 富田4726	2011年度	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	39,289,712	10,838,073	28,451,639
			小計			94,956,121
			基本財産合計			138,017,041
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(あゆみの里)宮崎県児湯郡新富町上 富田4726	2016年度	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	1,308,420	22,849	1,285,571
構築物	庭園工事 他3件	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	16,417,166	13,223,686	3,193,480
機械及び装置	ホリゾンクロス折機(就) 他14件	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	26,463,440	25,931,856	531,584
車輛運搬具	三菱U61Vミニキャブバン(就) 他5 件	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	10,844,148	4,808,472	6,035,676
器具及び備品	合成調理器 他54件	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	18,112,723	12,773,732	5,338,991
有形リース資産	プリンター	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	5,047,920	1,009,584	4,038,336
権利	電話加入権	—	第1種社会福祉事業である、障害者支 援施設等に使用している	234,400	0	234,400



退職給付引当資産	富崎県社会福祉協議会	—	退職共済掛け金預け金	—	—	13,727,565
移行時特別積立資産	宮崎太陽銀行	—	定期預金	—	—	7,000,000
工賃変動積立資産	宮崎太陽銀行	—	定期預金	—	—	5,000,000
設備等整備積立資産	高鍋信用金庫	—	定期預金	—	—	5,000,000
就労支援事業移行時積立資産	高鍋信用金庫他	—	定期預金	—	—	15,000,000
備品等購入積立資産	高鍋信用金庫他	—	定期預金	—	—	10,000,000
建設積立資産	鹿児島銀行他	—	定期預金	—	—	140,000,000
長期前払費用	自動車リサイクル推進センター	—	リサイクル券	—	—	53,160
その他の固定資産合計						216,438,763
固定資産合計						354,455,804
資産合計						417,110,751
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	給食材料代他	—	—	—	—	6,911,174
1年以内返済予定リース債務	リース料	—	—	—	—	1,009,584
職員預り金	社会保険料他	—	—	—	—	1,106,767
賞与引当金	常勤職員賞与	—	—	—	—	9,943,000
流動負債合計						18,970,525
<b>2 固定負債</b>						
リース債務	リース料	—	—	—	—	3,112,884
退職給付引当金	退職共済掛金累計	—	—	—	—	13,727,565
固定負債合計						16,840,449
負債合計						35,810,974
差引純資産						381,299,777