





# 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁  
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 勘定科目                    | 予算(A)         | 決算(B)         | 差異(A)-(B)    | 備考 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|----|
| <b>事業活動による収支</b>        |               |               |              |    |
| <b>収入</b>               |               |               |              |    |
| 介護保険事業収入                | 672,153,000   | 659,264,298   | 12,888,702   |    |
| 保育事業収入                  | 429,401,000   | 429,387,055   | 13,945       |    |
| 就労支援事業収入                | 136,980,000   | 137,095,977   | △ 115,977    |    |
| 障害福祉サービス等事業収入           | 903,278,000   | 893,967,906   | 9,310,094    |    |
| その他の事業収入                | 556,000       | 555,193       | 807          |    |
| 富岳太鼓事業収入                | 8,590,000     | 8,561,200     | 28,800       |    |
| 借入金利息補助金収入              | 230,000       | 222,581       | 7,419        |    |
| 経常経費寄附金収入               | 18,579,000    | 18,351,451    | 227,549      |    |
| 受取利息配当金収入               | 1,316,000     | 1,185,390     | 130,610      |    |
| その他の収入                  | 48,830,000    | 46,789,892    | 2,040,108    |    |
| 流動資産評価益等による資金増加額        | 0             | 0             | 0            |    |
| 事業活動収入計(1)              | 2,219,913,000 | 2,195,380,948 | 24,532,057   |    |
| <b>支出</b>               |               |               |              |    |
| 人件費支出                   | 1,359,969,000 | 1,335,933,362 | 24,035,638   |    |
| 事業費支出                   | 299,010,000   | 289,849,159   | 9,160,841    |    |
| 事務費支出                   | 252,357,000   | 238,800,401   | 13,556,599   |    |
| 就労支援事業支出                | 229,751,000   | 226,863,338   | 2,887,662    |    |
| 利用者負担軽減額                | 1,495,000     | 1,137,544     | 357,456      |    |
| 支払利息支出                  | 11,103,000    | 11,061,247    | 41,753       |    |
| その他の支出                  | 17,004,000    | 16,171,848    | 832,152      |    |
| 流動資産評価損等による資金減少額        | 0             | 0             | 0            |    |
| 事業活動支出計(2)              | 2,170,689,000 | 2,119,816,899 | 50,872,101   |    |
| 事業活動資金収支差額(3=1-2)       | 49,224,000    | 75,564,044    | △ 26,340,044 |    |
| <b>施設整備等による収支</b>       |               |               |              |    |
| <b>収入</b>               |               |               |              |    |
| 施設整備等補助金収入              | 726,692,000   | 726,688,482   | 3,518        |    |
| 施設整備等寄附金収入              | 3,020,000     | 3,020,000     | 0            |    |
| 設備資金借入金収入               | 1,568,100,000 | 1,568,100,000 | 0            |    |
| 固定資産売却収入                | 3,237,000     | 3,236,447     | 553          |    |
| 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)             | 2,301,049,000 | 2,301,044,929 | 4,071        |    |
| <b>支出</b>               |               |               |              |    |
| 設備資金借入金元金償還支出           | 67,435,000    | 67,419,109    | 15,891       |    |
| 固定資産取得支出                | 2,235,966,000 | 2,235,395,440 | 570,560      |    |
| 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       | 6,242,000     | 6,179,670     | 62,330       |    |
| 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)             | 2,309,643,000 | 2,308,994,219 | 648,781      |    |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5)      | △ 8,594,000   | △ 7,949,290   | △ 644,710    |    |
| <b>その他の活動による収支</b>      |               |               |              |    |
| <b>収入</b>               |               |               |              |    |
| 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                | 15,936,000    | 15,448,976    | 487,024      |    |
| その他の活動による収入             | 431,550       | 431,550       | 0            |    |
| その他の活動収入計(7)            | 16,367,550    | 15,880,526    | 487,024      |    |
| <b>支出</b>               |               |               |              |    |
| 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                  | 35,593,000    | 35,526,400    | 66,600       |    |
| その他の活動による支出             | 27,824,000    | 28,792,878    | △ 968,878    |    |
| その他の活動支出計(8)            | 63,417,000    | 64,319,278    | △ 902,278    |    |
| その他の活動資金収支差額(9=7-8)     | △ 47,049,450  | △ 48,438,752  | 1,389,302    |    |
| 予備費支出(10)               | 12,958,000    | —             | 12,958,000   |    |
| 当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10) | △ 19,377,450  | 19,176,002    | △ 38,553,452 |    |
| 前期末支払資金残高(12)           | 887,600,948   | 887,600,948   | 0            |    |
| 当期末支払資金残高(11+12)        | 868,223,498   | 906,776,950   | △ 38,553,452 |    |

# 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁

(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 勘 定 科 目                     | 当年度決算 (A)     | 前年度決算 (B)     | 増 減 (A) - (B) |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>           |               |               |               |
| <b>収 益</b>                  |               |               |               |
| 介護保険事業収益                    | 659,264,298   | 659,326,919   | △ 62,621      |
| 保育事業収益                      | 429,387,055   | 429,219,324   | 167,731       |
| 就労支援事業収益                    | 137,095,977   | 155,491,174   | △ 18,395,197  |
| 障害福祉サービス等事業収益               | 893,967,906   | 902,333,355   | △ 8,365,449   |
| その他の事業収益                    | 555,193       | 1,796,041     | △ 1,240,848   |
| 富岳太鼓事業収益                    | 8,561,200     | 9,615,700     | △ 1,054,500   |
| 経常経費寄附金収益                   | 18,351,451    | 13,260,941    | 5,090,510     |
| その他の収益                      | 213,944       | 73,584        | 140,360       |
| サービス活動収益計 (1)               | 2,147,397,024 | 2,171,117,038 | △ 23,720,014  |
| <b>費 用</b>                  |               |               |               |
| 人件費                         | 1,342,449,627 | 1,304,055,690 | 38,393,937    |
| 事業費                         | 290,157,329   | 241,584,778   | 48,572,551    |
| 事務費                         | 239,250,953   | 190,878,942   | 48,372,011    |
| 就労支援事業費用                    | 237,468,077   | 252,112,887   | △ 14,644,810  |
| 利用者負担軽減額                    | 1,137,544     | 1,148,143     | △ 10,599      |
| 減価償却費                       | 125,954,735   | 129,688,418   | △ 3,733,683   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額              | △ 66,617,218  | △ 69,935,432  | 3,318,214     |
| 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                      | 0             | 0             | 0             |
| サービス活動費用計 (2)               | 2,169,801,047 | 2,049,533,426 | 120,267,621   |
| サービス活動増減差額 (3=1-2)          | △ 22,404,023  | 121,583,612   | △ 143,987,635 |
| <b>サービス活動外増減の部</b>          |               |               |               |
| <b>収 益</b>                  |               |               |               |
| 借入金利息補助金収益                  | 222,581       | 563,332       | △ 340,751     |
| 受取利息配当金収益                   | 1,188,045     | 974,715       | 213,330       |
| 投資有価証券評価益                   | 0             | 880,400       | △ 880,400     |
| 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               | 46,575,948    | 47,380,885    | △ 804,937     |
| サービス活動外収益計 (4)              | 47,986,574    | 49,799,332    | △ 1,812,758   |
| <b>費 用</b>                  |               |               |               |
| 支払利息                        | 11,061,247    | 8,782,069     | 2,279,178     |
| 投資有価証券評価損                   | 251,100       | 0             | 251,100       |
| 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               | 16,171,848    | 15,711,344    | 460,504       |
| サービス活動外費用計 (5)              | 27,484,195    | 24,493,413    | 2,990,782     |
| サービス活動外増減差額 (6=4-5)         | 20,502,379    | 25,305,919    | △ 4,803,540   |
| 経常増減差額 (7=3+6)              | △ 1,901,644   | 146,889,531   | △ 148,791,175 |
| <b>特別増減の部</b>               |               |               |               |
| <b>収 益</b>                  |               |               |               |
| 施設整備等補助金収益                  | 726,688,482   | 18,216,000    | 708,472,482   |
| 施設整備等寄附金収益                  | 3,020,000     | 3,840,000     | △ 820,000     |
| 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                     | 975,800       | 45,429        | 930,371       |
| その他の特別収益                    | 431,552       | 1,287,445     | △ 855,893     |
| 特別収益計 (8)                   | 731,115,834   | 23,388,874    | 707,726,960   |
| <b>費 用</b>                  |               |               |               |
| 基本金組入額                      | 3,020,000     | 3,840,000     | △ 820,000     |
| 資産評価損                       | 0             | 1,896,540     | △ 1,896,540   |
| 固定資産売却損・処分損                 | 28            | 525,704       | △ 525,676     |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)        | △ 6           | △ 4           | 2             |
| 国庫補助金等特別積立金積立額              | 701,014,328   | 17,316,000    | 683,698,328   |
| その他の特別損失                    | 28,792,878    | 515,536       | 28,277,342    |
| 特別費用計 (9)                   | 732,827,228   | 24,093,776    | 708,733,452   |
| 特別増減差額 (10=8-9)             | △ 1,711,394   | 704,902       | △ 1,006,492   |
| 当期活動増減差額 (11=7+10)          | △ 3,613,038   | 146,184,629   | △ 149,797,667 |
| <b>繰越活動増減差額の部</b>           |               |               |               |
| 前期繰越活動増減差額 (12)             | 1,807,648,009 | 1,703,303,742 | 104,344,267   |
| 当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)      | 1,804,034,971 | 1,849,488,371 | △ 45,453,400  |
| 基本金取崩額 (14)                 | 0             | 0             | 0             |
| その他の積立金取崩額 (15)             | 11,953,481    | 62,159,638    | △ 50,206,157  |
| その他の積立金積立額 (16)             | 31,000,000    | 104,000,000   | △ 73,000,000  |
| 次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16) | 1,784,988,452 | 1,807,648,009 | △ 22,659,557  |

# 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

(単位:円)

| 勘定科目               | 当年度末          | 前年度末          | 増減            | 勘定科目                       | 当年度末                           | 前年度末                           | 増減                              |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 資 産 の 部            |               |               |               | 負 債 の 部                    |                                |                                |                                 |
| 流動資産               | 1,683,844,411 | 1,023,213,791 | 660,630,620   | 流動負債                       | 905,245,988                    | 274,966,873                    | 630,279,115                     |
| 現金預金               | 865,223,514   | 746,447,978   | 118,775,536   | 短期運営資金借入金                  | 0                              | 0                              | 0                               |
| 有価証券               | 0             | 0             | 0             | 事業未払金                      | 70,517,328                     | 68,893,126                     | 1,624,202                       |
| 事業未収金              | 227,665,510   | 232,800,204   | △ 5,134,694   | その他の未払金                    | 592,635,127                    | 8,116,865                      | 584,518,262                     |
| 未収金                | 6,583,279     | 5,859,710     | 723,569       | 支払手形                       | 0                              | 0                              | 0                               |
| 未収補助金              | 569,324,426   | 27,391,914    | 541,932,512   | 役員等短期借入金                   | 0                              | 0                              | 0                               |
| 未収収益               | 153,427       | 232,481       | △ 79,054      | 1年以内返済予定設備<br>資金借入金        | 52,376,862                     | 65,622,463                     | △ 13,245,601                    |
| 受取手形               | 0             | 0             | 0             | 1年以内返済予定長期<br>運営資金借入金      | 0                              | 0                              | 0                               |
| 貯蔵品                | 5,270         | 1,980         | 3,290         | 1年以内返済予定リ<br>ース債務          | 3,877,335                      | 4,832,100                      | △ 954,765                       |
| 商品・製品              | 1,450,530     | 906,056       | 544,474       | 1年以内返済予定役員<br>等長期借入金       | 0                              | 0                              | 0                               |
| 仕掛品                | 0             | 0             | 0             | 1年以内支払予定長期<br>未払金          | 0                              | 0                              | 0                               |
| 原材料                | 1,966,570     | 1,939,411     | 27,159        | 未払費用                       | 99,866,418                     | 29,729,655                     | 70,136,763                      |
| 立替金                | 0             | 0             | 0             | 預り金                        | 0                              | 43,583                         | △ 43,583                        |
| 前払金                | 649,300       | 565,212       | 84,088        | 職員預り金                      | 8,549,029                      | 23,785,740                     | △ 15,236,711                    |
| 前払費用               | 6,726,356     | 6,978,918     | △ 252,562     | 前受金                        | 0                              | 0                              | 0                               |
| 1年以内回収予定長期<br>貸付金  | 0             | 0             | 0             | 前受収益                       | 0                              | 0                              | 0                               |
| 短期貸付金              | 0             | 0             | 0             | 仮受金                        | 0                              | 400                            | △ 400                           |
| 仮払金                | 0             | 0             | 0             | 賞与引当金                      | 77,423,889                     | 73,942,941                     | 3,480,948                       |
| その他の流動資産           | 4,096,229     | 89,927        | 4,006,302     | その他の流動負債                   | 0                              | 0                              | 0                               |
| 徴収不能引当金            | 0             | 0             | 0             |                            |                                |                                |                                 |
| 固定資産               | 5,262,255,757 | 3,146,396,345 | 2,115,859,412 | 固定負債                       | 1,976,622,640                  | 456,780,341                    | 1,519,842,299                   |
|                    |               |               |               | 設備資金借入金                    | 1,936,804,401                  | 422,877,909                    | 1,513,926,492                   |
| 基本財産               | 4,314,155,907 | 2,359,385,662 | 1,954,770,245 | 長期運営資金借入金                  | 0                              | 0                              | 0                               |
| 土地                 | 471,300,228   | 472,423,238   | △ 1,123,010   | リース債務                      | 9,033,570                      | 5,274,675                      | 3,758,895                       |
| 建物                 | 3,842,855,679 | 1,886,962,424 | 1,955,893,255 | 役員等長期借入金                   | 0                              | 0                              | 0                               |
| 定期預金               | 0             | 0             | 0             | 退職給付引当金                    | 30,784,669                     | 28,627,757                     | 2,156,912                       |
| その他の固定資産           | 948,099,850   | 787,010,683   | 161,089,167   | 長期未払金                      | 0                              | 0                              | 0                               |
| 土地                 | 97,134,569    | 97,134,569    | 0             | 長期預り金                      | 0                              | 0                              | 0                               |
| 建物                 | 23,524,773    | 25,625,130    | △ 2,100,357   | その他の固定負債                   | 0                              | 0                              | 0                               |
| 構築物                | 139,874,161   | 56,789,380    | 83,084,781    |                            |                                |                                |                                 |
| 機械及び装置             | 5,406,250     | 7,456,112     | △ 2,049,862   | 負債の部合計                     | 2,881,868,628                  | 731,747,214                    | 2,150,121,414                   |
| 車輛運搬具              | 25,674,538    | 27,973,509    | △ 2,298,971   | 純 資 産 の 部                  |                                |                                |                                 |
| 器具及び備品             | 111,623,057   | 33,158,430    | 78,464,627    | 基本金                        | 72,441,118                     | 69,421,118                     | 3,020,000                       |
| 建設仮勘定              | 2,100,000     | 19,290,000    | △ 17,190,000  | 基本金                        | 72,441,118                     | 69,421,118                     | 3,020,000                       |
| 有形リース資産            | 12,595,245    | 9,274,950     | 3,320,295     | 国庫補助金等特別積立金                | 1,771,499,729                  | 1,144,538,073                  | 626,961,656                     |
| 権利                 | 1,621,256     | 423,929       | 1,197,327     | 国庫補助金等特別積立金                | 1,771,499,729                  | 1,144,538,073                  | 626,961,656                     |
| ソフトウェア             | 3,022,821     | 2,249,949     | 772,872       | その他の積立金                    | 435,302,241                    | 416,255,722                    | 19,046,519                      |
| 無形リース資産            | 606,375       | 1,267,875     | △ 661,500     | 移行時特別積立金                   | 28,517,582                     | 28,517,582                     | 0                               |
| 投資有価証券             | 32,853,800    | 33,104,900    | △ 251,100     | 人件費積立金(措置)                 | 11,000,000                     | 15,000,000                     | △ 4,000,000                     |
| 長期貸付金              | 0             | 0             | 0             | 人件費積立金(保育)                 | 57,400,000                     | 57,400,000                     | 0                               |
| 退職給付引当資産           | 30,784,669    | 28,627,757    | 2,156,912     | 施設整備等積立金(措置)               | 12,500,000                     | 12,500,000                     | 0                               |
| 移行時特別積立資産          | 28,517,582    | 28,517,582    | 0             | 保育所施設・設備整備<br>積立金          | 167,929,250                    | 155,529,250                    | 12,400,000                      |
| 移行時減価償却特別積<br>立資産  | 13,277,586    | 14,998,425    | △ 1,720,839   | 工賃変動積立金                    | 5,020,407                      | 5,020,407                      | 0                               |
| 人件費積立資産(措置)        | 11,000,000    | 15,000,000    | △ 4,000,000   | 設備等整備積立金                   | 0                              | 0                              | 0                               |
| 施設整備等積立資産<br>(措置)  | 12,500,000    | 12,500,000    | 0             | 修繕積立金                      | 61,935,002                     | 67,288,483                     | △ 5,353,481                     |
| 人件費積立資産(保育)        | 57,400,000    | 57,400,000    | 0             | 施設建替資金積立金                  | 91,000,000                     | 75,000,000                     | 16,000,000                      |
| 保育所施設・設備整備<br>積立資産 | 167,929,250   | 155,529,250   | 12,400,000    |                            |                                |                                |                                 |
| 工賃変動積立資産           | 5,020,407     | 5,020,407     | 0             |                            |                                |                                |                                 |
| 設備等整備積立資産          | 0             | 0             | 0             |                            |                                |                                |                                 |
| 修繕積立資産             | 61,935,002    | 67,288,483    | △ 5,353,481   | 次期繰越活動増減差額                 | 1,784,988,452                  | 1,807,648,009                  | △ 22,659,557                    |
| 施設建替資金積立資産         | 91,000,000    | 75,000,000    | 16,000,000    | 次期繰越活動増減差額<br>(うち当期活動増減差額) | 1,784,988,452<br>(△ 3,613,038) | 1,807,648,009<br>(146,184,629) | △ 22,659,557<br>(△ 149,797,667) |
| 差入保証金              | 200,000       | 200,000       | 0             | 純資産の部合計                    | 4,064,231,540                  | 3,437,862,922                  | 626,368,618                     |
| 長期前払費用             | 2,785,709     | 3,467,246     | △ 681,537     | 負債及び純資産の部合計                | 6,946,100,168                  | 4,169,610,136                  | 2,776,490,032                   |
| その他の固定資産           | 9,712,800     | 9,712,800     | 0             |                            |                                |                                |                                 |
| 資産の部合計             | 6,946,100,168 | 4,169,610,136 | 2,776,490,032 |                            |                                |                                |                                 |

# 資金収支内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁  
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 事業活動による収支          | 社会福祉事業        | 公益事業      | 収益事業      | 合計            | 内部取引消去  | 法人合計          |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------|---------------|
| 勘定科目               |               |           |           |               |         |               |
| 収入                 |               |           |           |               |         |               |
| 介護保険事業収入           | 659,264,298   |           |           | 659,264,298   | 0       | 659,264,298   |
| 老人福祉事業収入           | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| 児童福祉事業収入           | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| 保育事業収入             | 429,387,055   |           |           | 429,387,055   | 0       | 429,387,055   |
| 就労支援事業収入           | 137,343,825   |           |           | 137,343,825   | 0       | 137,095,977   |
| 障害福祉サービス等事業収入      | 893,967,906   |           |           | 893,967,906   | 247,848 | 893,967,906   |
| 生活保護事業収入           | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| 医療事業収入             | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| その他の事業収入           | 555,193       |           |           | 555,193       | 0       | 555,193       |
| 富岳太鼓事業収入           | 0             | 8,561,200 |           | 8,561,200     | 0       | 8,561,200     |
| 借入金利息補助金収入         | 222,581       |           |           | 222,581       | 0       | 222,581       |
| 経常経費寄附金収入          | 18,351,451    |           |           | 18,351,451    | 0       | 18,351,451    |
| 受取利息配当金収入          | 1,185,390     |           |           | 1,185,390     | 0       | 1,185,390     |
| その他の収入             | 46,053,542    |           | 736,350   | 46,789,892    | 0       | 46,789,892    |
| 流動資産評価益等による資金増加額   | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| 事業活動収入計(1)         | 2,186,331,241 |           | 9,297,550 | 2,195,628,791 | 247,848 | 2,195,380,943 |
| 支出                 |               |           |           |               |         |               |
| 人件費支出              | 1,334,639,761 |           | 1,293,601 | 1,335,933,362 | 0       | 1,335,933,362 |
| 事業費支出              | 285,420,412   |           | 4,522,787 | 289,943,199   | 94,040  | 289,849,159   |
| 事務費支出              | 237,242,785   |           | 1,711,424 | 238,954,209   | 153,808 | 238,800,401   |
| 就労支援事業支出           | 226,863,338   |           | 0         | 226,863,338   | 0       | 226,863,338   |
| 利用者負担軽減額           | 1,137,544     |           | 0         | 1,137,544     | 0       | 1,137,544     |
| 支払利息支出             | 11,061,247    |           | 0         | 11,061,247    | 0       | 11,061,247    |
| その他の支出             | 16,171,848    |           | 0         | 16,171,848    | 0       | 16,171,848    |
| 流動資産評価損等による資金減少額   | 0             |           |           | 0             | 0       | 0             |
| 事業活動支出計(2)         | 2,112,536,935 |           | 7,527,812 | 2,120,064,747 | 247,848 | 2,119,816,899 |
| 事業活動資金収支差額 (3=1-2) | 73,794,306    |           | 1,769,738 | 75,564,044    | 0       | 75,564,044    |
| 施設整備等による収支         |               |           |           |               |         |               |
| 収入                 |               |           |           |               |         |               |
| 施設整備等補助金収入         | 726,688,482   |           | 0         | 726,688,482   | 0       | 726,688,482   |
| 施設整備等寄附金収入         | 3,020,000     |           | 0         | 3,020,000     | 0       | 3,020,000     |
| 設備資金借入金収入          | 1,568,100,000 |           | 0         | 1,568,100,000 | 0       | 1,568,100,000 |
| 固定資産売却収入           | 3,236,447     |           | 0         | 3,236,447     | 0       | 3,236,447     |
| その他の施設整備等による収入     | 0             |           | 0         | 0             | 0       | 0             |
| 施設整備等収入計(4)        | 2,301,044,929 |           | 0         | 2,301,044,929 | 0       | 2,301,044,929 |
| 支出                 |               |           |           |               |         |               |
| 設備資金借入金元金償還支出      | 67,419,109    |           | 0         | 67,419,109    | 0       | 67,419,109    |
| 固定資産取得支出           | 2,235,395,440 |           | 0         | 2,235,395,440 | 0       | 2,235,395,440 |
| 固定資産除却・廃棄支出        | 0             |           | 0         | 0             | 0       | 0             |
| ファイナンス・リース債務の返済支出  | 6,179,670     |           | 0         | 6,179,670     | 0       | 6,179,670     |
| その他の施設整備等による支出     | 0             |           | 0         | 0             | 0       | 0             |

# 資金収支内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

2頁  
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 勘定科目                  | 社会福祉事業        | 公益事業       | 収益事業      | 合計            | 内部取引消去 | 法人合計          |
|-----------------------|---------------|------------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 施設整備等支出計(5)           | 2,308,994,219 |            | 0         | 2,308,994,219 | 0      | 2,308,994,219 |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5)    | △             | 7,949,290  | 0         | 7,949,290     | 0      | 7,949,290     |
| その他の活動による収支           |               |            |           |               |        |               |
| 収入                    |               |            |           |               |        |               |
| 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入    |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 長期運営資金借入金収入           |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 長期貸付金回収収入             |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 投資有価証券売却収入            |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 積立資産取崩収入              | 15,448,976    |            | 0         | 15,448,976    | 0      | 15,448,976    |
| 事業区分間長期借入金収入          |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 事業区分間長期貸付金回収収入        | 1,176,310     |            | 0         | 1,176,310     | △      | 1,176,310     |
| 事業区分間繰入金収入            | 431,550       |            | 0         | 431,550       | 0      | 431,550       |
| その他の活動による収入           |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| その他の活動収入計(7)          | 17,056,836    |            | 0         | 17,056,836    | △      | 17,056,836    |
| 支出                    |               |            |           |               |        |               |
| 長期運営資金借入金元金償還支出       |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 長期貸付金支出               |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 投資有価証券取得支出            |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 積立資産支出                | 35,526,400    |            | 0         | 35,526,400    | 0      | 35,526,400    |
| 事業区分間長期貸付金支出          |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 事業区分間長期借入金返済支出        |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 事業区分間繰入金支出            | 28,792,878    |            | 0         | 28,792,878    | △      | 28,792,878    |
| その他の活動による支出           |               |            | 1,176,310 | 1,176,310     | 0      | 1,176,310     |
| その他の活動支出計(8)          | 64,319,278    |            | 1,176,310 | 65,495,588    | △      | 64,319,278    |
| その他の活動資金収支差額(9=7-8)   | △             | 47,262,442 | 0         | 48,438,752    | 0      | 48,438,752    |
| 予備費支出(10)             |               |            | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 当期資金収支差額合計(11=8+9-10) | 18,582,574    |            | 593,428   | 19,176,002    | 0      | 19,176,002    |
| 前期未支払資金残高(12)         | 884,745,943   |            | 2,855,005 | 887,600,948   | 0      | 887,600,948   |
| 当期末支払資金残高(11+12)      | 903,328,517   |            | 3,448,433 | 906,776,950   | 0      | 906,776,950   |

事業活動内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁  
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 勘定科目                 | 社会福祉事業        | 公益事業      | 収益事業 | 合計            | 内部取引消去  | 法人合計          |
|----------------------|---------------|-----------|------|---------------|---------|---------------|
| 収入                   |               |           |      |               |         |               |
| 介護保険事業収益             | 659,264,298   |           |      | 659,264,298   |         | 659,264,298   |
| 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               | 429,387,055   |           |      | 429,387,055   |         | 429,387,055   |
| 障害支援事業収益             | 137,343,825   |           |      | 137,343,825   |         | 137,095,977   |
| 障害福祉サービス等事業収益        | 893,967,906   |           |      | 893,967,906   | 247,848 | 893,967,906   |
| 生活保護事業収益             | 0             |           |      | 0             |         | 0             |
| 医療事業収益               | 0             |           |      | 0             |         | 0             |
| その他の事業収益             | 555,193       |           |      | 555,193       |         | 555,193       |
| 富岳太鼓事業収益             | 0             |           |      | 0             |         | 0             |
| 経常経費寄附金収益            | 18,351,451    | 8,561,200 |      | 8,561,200     |         | 8,561,200     |
| その他の収益               | 213,944       |           |      | 18,351,451    |         | 18,351,451    |
| サードパーティ活動収益計(1)      | 2,139,083,672 | 8,561,200 |      | 213,944       |         | 213,944       |
| 費用                   |               |           |      |               |         |               |
| 人件費                  | 1,341,156,026 |           |      | 1,342,449,627 |         | 1,342,449,627 |
| 事業費                  | 285,728,582   |           |      | 290,251,369   |         | 290,157,329   |
| 事務費                  | 237,693,337   |           |      | 239,404,761   | 94,040  | 239,250,953   |
| 就労支援事業費用             | 237,468,077   |           |      | 237,468,077   |         | 237,468,077   |
| 利用者負担軽減額             | 1,137,544     |           |      | 1,137,544     |         | 1,137,544     |
| 減価償却費                | 125,303,886   |           |      | 125,954,735   |         | 125,954,735   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額       | 66,617,218    | 650,849   |      | 66,617,218    |         | 66,617,218    |
| 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               | 0             |           |      | 0             |         | 0             |
| サードパーティ活動費用計(2)      | 2,161,870,234 | 8,178,661 |      | 2,170,048,895 | 247,848 | 2,169,801,047 |
| サードパーティ活動増減差額(3=1-2) | △ 22,786,562  | 382,539   |      | 22,404,023    | 0       | 22,404,023    |
| 収入                   |               |           |      |               |         |               |
| 借入金利息補助金収益           | 222,581       |           |      | 222,581       |         | 222,581       |
| 受取利息配当金収益            | 1,188,045     |           |      | 1,188,045     |         | 1,188,045     |
| 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             |
| その他のサードパーティ活動外収益     | 45,839,598    | 736,350   |      | 46,575,948    |         | 46,575,948    |
| サードパーティ活動外収益計(4)     | 47,250,224    | 736,350   |      | 47,986,574    |         | 47,986,574    |
| 費用                   |               |           |      |               |         |               |
| 支払利息                 | 11,061,247    |           |      | 11,061,247    |         | 11,061,247    |
| 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            | 251,100       |           |      | 251,100       |         | 251,100       |



事業活動内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

2頁  
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 高岳会

| 勘定科目                       | 社会福祉事業        | 公益事業      | 収益事業        | 合計            | 内部取引消去      | 法人合計          |
|----------------------------|---------------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 投資有価証券売却損                  | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| その他のサービスマス活動外費用            | 16,171,848    | 0         | 0           | 16,171,848    | 0           | 16,171,848    |
| サービスマス活動外費用計(5)            | 27,484,195    | 0         | 0           | 27,484,195    | 0           | 27,484,195    |
| サービスマス活動外増減差額(6=4-5)       | 19,766,029    | 0         | 736,350     | 20,502,379    | 0           | 20,502,379    |
| 経常増減差額(7=3+6)              | △ 3,020,533   | 0         | 1,118,889   | 1,901,644     | 0           | 1,901,644     |
| 特別増減の部                     |               |           |             |               |             |               |
| 収 益                        |               |           |             |               |             |               |
| 施設整備等補助金収益                 | 726,688,482   | 0         | 0           | 726,688,482   | 0           | 726,688,482   |
| 施設整備等寄附金収益                 | 3,020,000     | 0         | 0           | 3,020,000     | 0           | 3,020,000     |
| 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益         | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| 固定資産受贈額                    | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| 固定資産売却益                    | 975,800       | 0         | 0           | 975,800       | 0           | 975,800       |
| 事業区分間繰入金収益                 | 1,176,310     | 106,400   | 0           | 1,282,710     | △ 1,282,710 | 0             |
| 事業区分間固定資産移管収益              | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| その他の特別収益                   | 431,552       | 0         | 0           | 431,552       | 0           | 431,552       |
| 特別収益計(8)                   | 732,292,144   | 106,400   | 0           | 732,398,544   | △ 1,282,710 | 731,115,834   |
| 費 用                        |               |           |             |               |             |               |
| 基本金組入額                     | 3,020,000     | 0         | 0           | 3,020,000     | 0           | 3,020,000     |
| 資産評価損                      | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| 固定資産売却損・処分損                | 28            | 0         | 0           | 28            | 0           | 28            |
| 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             | 701,014,328   | 0         | 0           | 701,014,328   | 0           | 701,014,328   |
| 災害損失                       | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| 事業区分間繰入金費用                 | 106,400       | 0         | 1,176,310   | 1,282,710     | △ 1,282,710 | 0             |
| 事業区分間固定資産移管費用              | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| その他の特別損失                   | 28,792,878    | 0         | 0           | 28,792,878    | 0           | 28,792,878    |
| 特別費用計(9)                   | 732,933,628   | 0         | 1,176,310   | 734,109,938   | △ 1,282,710 | 732,827,228   |
| 特別増減差額(10=8-9)             | △ 641,484     | 106,400   | △ 1,176,310 | △ 1,711,394   | 0           | △ 1,711,394   |
| 当期活動増減差額(11=7+10)          | △ 3,662,017   | 106,400   | △ 57,421    | △ 3,613,038   | 0           | △ 3,613,038   |
| 繰越活動増減差額の部                 |               |           |             |               |             |               |
| 前期繰越活動増減差額(12)             | 1,802,209,523 | △ 106,400 | 5,544,886   | 1,807,648,009 | 0           | 1,807,648,009 |
| 当期末繰越活動増減差額(13=11+12)      | 1,798,547,506 | 0         | 5,487,465   | 1,804,034,971 | 0           | 1,804,034,971 |
| 基本金取崩額(14)                 | 0             | 0         | 0           | 0             | 0           | 0             |
| その他の積立金取崩額(15)             | 11,953,481    | 0         | 0           | 11,953,481    | 0           | 11,953,481    |
| その他の積立金積立額(16)             | 31,000,000    | 0         | 0           | 31,000,000    | 0           | 31,000,000    |
| 次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16) | 1,779,500,987 | 0         | 5,487,465   | 1,784,988,452 | 0           | 1,784,988,452 |

# 貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

1頁  
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 資産の部           | 勘定科目 | 社会福祉事業        | 公益事業 | 収益事業      | 合計            | 内部取引消去 | 法人合計          |
|----------------|------|---------------|------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 流動資産           |      |               |      |           |               |        |               |
| 現金預金           |      | 1,680,279,612 |      | 3,564,799 | 1,683,844,411 | 0      | 1,683,844,411 |
| 事業未収金          |      | 861,887,832   |      | 3,335,682 | 865,223,514   | 0      | 865,223,514   |
| 未収金            |      | 227,665,510   |      | 0         | 227,665,510   | 0      | 227,665,510   |
| 未収補助金          |      | 6,583,279     |      | 0         | 6,583,279     | 0      | 6,583,279     |
| 未収収益           |      | 569,324,426   |      | 0         | 569,324,426   | 0      | 569,324,426   |
| 貯蔵品            |      | 153,427       |      | 0         | 153,427       | 0      | 153,427       |
| 商品・製品          |      | 5,270         |      | 0         | 5,270         | 0      | 5,270         |
| 原材料            |      | 1,450,530     |      | 0         | 1,450,530     | 0      | 1,450,530     |
| 立替金            |      | 1,966,570     |      | 0         | 1,966,570     | 0      | 1,966,570     |
| 前払金            |      | 470,300       |      | 179,000   | 649,300       | 0      | 649,300       |
| 前払費用           |      | 6,676,239     |      | 50,117    | 6,726,356     | 0      | 6,726,356     |
| 事業区分間貸付金       |      | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 仮払金            |      | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| その他の流動資産       |      | 4,096,229     |      | 0         | 4,096,229     | 0      | 4,096,229     |
| 固定資産           |      |               |      |           |               |        |               |
| 基本財産           |      | 5,260,216,725 |      | 2,039,032 | 5,262,255,757 | 0      | 5,262,255,757 |
| 土地             |      | 4,314,155,907 |      | 0         | 4,314,155,907 | 0      | 4,314,155,907 |
| 建物             |      | 471,300,228   |      | 0         | 471,300,228   | 0      | 471,300,228   |
| 構築物            |      | 3,842,855,679 |      | 0         | 3,842,855,679 | 0      | 3,842,855,679 |
| 機械及び装置         |      | 946,060,818   |      | 2,039,032 | 948,099,850   | 0      | 948,099,850   |
| 車両運搬具          |      | 97,134,569    |      | 0         | 97,134,569    | 0      | 97,134,569    |
| 器具及び備品         |      | 23,524,773    |      | 0         | 23,524,773    | 0      | 23,524,773    |
| 建設仮勘定          |      | 139,613,383   |      | 260,778   | 139,874,161   | 0      | 139,874,161   |
| 有形リース資産        |      | 5,406,250     |      | 0         | 5,406,250     | 0      | 5,406,250     |
| 権利             |      | 23,896,289    |      | 1,778,249 | 25,674,538    | 0      | 25,674,538    |
| ソフトウェア         |      | 111,623,052   |      | 5         | 111,623,057   | 0      | 111,623,057   |
| 無形リース資産        |      | 2,100,000     |      | 0         | 2,100,000     | 0      | 2,100,000     |
| 投資有価証券         |      | 12,595,245    |      | 0         | 12,595,245    | 0      | 12,595,245    |
| 退職給付引当資産       |      | 1,621,256     |      | 0         | 1,621,256     | 0      | 1,621,256     |
| 移行時特別積立資産      |      | 3,022,821     |      | 0         | 3,022,821     | 0      | 3,022,821     |
| 移行時減価償却特別積立資産  |      | 606,375       |      | 0         | 606,375       | 0      | 606,375       |
| 人件費積立資産(措置)    |      | 32,853,800    |      | 0         | 32,853,800    | 0      | 32,853,800    |
| 施設整備等積立資産(措置)  |      | 30,784,669    |      | 0         | 30,784,669    | 0      | 30,784,669    |
| 人件費積立資産(保育)    |      | 28,517,582    |      | 0         | 28,517,582    | 0      | 28,517,582    |
| 保育所施設・設備整備積立資産 |      | 13,277,586    |      | 0         | 13,277,586    | 0      | 13,277,586    |
| 工賃変動積立資産       |      | 11,000,000    |      | 0         | 11,000,000    | 0      | 11,000,000    |
| 修繕積立資産         |      | 12,500,000    |      | 0         | 12,500,000    | 0      | 12,500,000    |
| 施設運営資金積立資産     |      | 57,400,000    |      | 0         | 57,400,000    | 0      | 57,400,000    |
|                |      | 167,929,250   |      | 0         | 167,929,250   | 0      | 167,929,250   |
|                |      | 5,020,407     |      | 0         | 5,020,407     | 0      | 5,020,407     |
|                |      | 61,935,002    |      | 0         | 61,935,002    | 0      | 61,935,002    |
|                |      | 91,000,000    |      | 0         | 91,000,000    | 0      | 91,000,000    |

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

2頁  
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 富岳会

| 勘定科目            | 社会福祉事業        | 公益事業 | 収益事業      | 合計            | 内部取引消去 | 法人合計          |
|-----------------|---------------|------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 差入保証金           | 200,000       |      |           | 200,000       | 0      | 200,000       |
| 長期前払費用          | 2,785,709     |      |           | 2,785,709     | 0      | 2,785,709     |
| その他の固定資産        | 9,712,800     |      |           | 9,712,800     | 0      | 9,712,800     |
| 資産の部合計          | 6,940,496,337 |      | 5,603,831 | 6,946,100,168 | 0      | 6,946,100,168 |
| 負債の部            |               |      |           |               |        |               |
| 流動負債            |               |      |           |               |        |               |
| 事業未払金           | 905,129,622   |      | 116,366   | 905,245,988   | 0      | 905,245,988   |
| その他の未払金         | 70,483,596    |      | 33,732    | 70,517,328    | 0      | 70,517,328    |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 592,635,127   |      | 0         | 592,635,127   | 0      | 592,635,127   |
| 1年以内返済予定リース債務   | 52,376,862    |      | 0         | 52,376,862    | 0      | 52,376,862    |
| 未払費用            | 3,877,335     |      | 0         | 3,877,335     | 0      | 3,877,335     |
| 預り金             | 99,783,784    |      | 82,634    | 99,866,418    | 0      | 99,866,418    |
| 職員預り金           | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 職員預り金           | 8,549,029     |      | 0         | 8,549,029     | 0      | 8,549,029     |
| 前受収益            | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 事業区分間借入金        | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 仮受金             | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 賞与引当金           | 77,423,889    |      | 0         | 77,423,889    | 0      | 77,423,889    |
| その他の流動負債        | 0             |      | 0         | 0             | 0      | 0             |
| 固定負債            |               |      |           |               |        |               |
| 設備資金借入金         | 1,976,622,640 |      | 0         | 1,976,622,640 | 0      | 1,976,622,640 |
| リース債務           | 1,936,804,401 |      | 0         | 1,936,804,401 | 0      | 1,936,804,401 |
| 退職給付引当金         | 9,033,570     |      | 0         | 9,033,570     | 0      | 9,033,570     |
| 負債の部合計          | 30,784,669    |      | 0         | 30,784,669    | 0      | 30,784,669    |
| 負債の部合計          | 2,881,752,262 |      | 116,366   | 2,881,868,628 | 0      | 2,881,868,628 |
| 純資産の部           |               |      |           |               |        |               |
| 基本金             | 72,441,118    |      | 0         | 72,441,118    | 0      | 72,441,118    |
| 国庫補助金等特別積立金     | 1,771,499,729 |      | 0         | 1,771,499,729 | 0      | 1,771,499,729 |
| その他の積立金         | 435,302,241   |      | 0         | 435,302,241   | 0      | 435,302,241   |
| 移行時特別積立金        | 28,517,582    |      | 0         | 28,517,582    | 0      | 28,517,582    |
| 人件費積立金(措置)      | 11,000,000    |      | 0         | 11,000,000    | 0      | 11,000,000    |
| 人件費積立金(保育)      | 57,400,000    |      | 0         | 57,400,000    | 0      | 57,400,000    |
| 施設整備等積立金        | 12,500,000    |      | 0         | 12,500,000    | 0      | 12,500,000    |
| 保育所施設・設備整備積立金   | 167,929,250   |      | 0         | 167,929,250   | 0      | 167,929,250   |
| 工賃変動積立金         | 5,020,407     |      | 0         | 5,020,407     | 0      | 5,020,407     |
| 修繕積立金           | 61,935,002    |      | 0         | 61,935,002    | 0      | 61,935,002    |
| 施設建替資金積立金       | 91,000,000    |      | 0         | 91,000,000    | 0      | 91,000,000    |
| 施設繰越活動増減差額      | 1,779,500,987 |      | 5,487,465 | 1,784,988,452 | 0      | 1,784,988,452 |
| 次期繰越活動増減差額      | 106,400       |      | △         | 106,400       | △      | △             |
| (うち当期活動増減差額)    | 3,662,017     |      | 57,421    | 3,613,038     | 0      | 3,613,038     |
| 純資産の部合計         | 4,058,744,075 |      | 5,487,465 | 4,064,231,540 | 0      | 4,064,231,540 |
| 負債及び純資産の部合計     | 6,940,496,337 |      | 5,603,831 | 6,946,100,168 | 0      | 6,946,100,168 |

# 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

#### ① 満期保有目的の債券以外の有価証券で時価のあるもの

当法人は、決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

#### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

#### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

#### ③ リース資産

当法人は、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

### (3) 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

### (4) 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

### (5) 退職給付引当金の計上基準

#### ① 独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

#### ② 一般財団法人静岡県社会事業共済会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

### (6) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号、最終改正平成25年3月29日

雇児発 0329 第 24 号・社援発 0329 第 56 号・老発 0329 第 28 号、以下「会計基準」という。)に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

#### (7) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

### 3. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員<sup>(注)</sup>の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会事業共済会が運営する「静岡県社会事業共済会」に加入している。

(注) 就業規則第 2 条で定める正規職員及び常勤的パートタイマー職員

### 4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人は、(5)に記載する社会福祉事業区分において、主として社会福祉事業を運営する拠点区分を実施併せて公益事業及び収益事業を実施しているため、(1)～(4)に記す財務諸表を作成するものである。

(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) 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)

(3) 社会福祉事業区分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) 拠点区分の財務諸表(第 1 号の 4 様式、第 2 号の 4 様式、第 3 号の 4 様式)

(5) 当法人が実施する事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容

(社会福祉事業区分)

ア 本部拠点区分

イ 障害者支援施設 富岳の園拠点区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号に規定する障害者支援施設富岳の園を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 障害者支援施設(施設入所支援)富岳の園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号(第 1 種社会福祉事業)に規定する障害

者支援施設〔障害者総合支援法（障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律（平成 17 年法律第 123 号、以下「障害者総合支援法」という。）第 5 条第 11 項に規定する施設入所支援〕

② 障害者支援施設（生活介護）富岳の園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第 5 条第 7 項に規定する生活介護）

③ 障害者支援施設（就労継続支援）富岳の園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第 5 条第 15 項に規定する就労継続支援）

④ 障害福祉サービス事業（短期入所）富岳の園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号（第 2 種社会福祉事業）の 2 に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第 5 条第 8 項に規定する短期入所）

⑤ 富岳太鼓パレスサービス区分

法人の独自事業として実施している当拠点区分の富岳太鼓パレス（訓練棟）を活用して行う療育事業（公益事業）

ウ 障害者支援施設 エイブル富岳拠点区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号に規定する障害者支援施設エイブル富岳を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 障害者支援施設（施設入所支援）エイブル富岳サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第 5 条第 11 項に規定する施設入所支援）

② 障害者支援施設（生活介護）エイブル富岳サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 4 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第 5 条第 7 項に規定する生活介護）

③ 障害福祉サービス事業（短期入所）エイブル富岳サービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号の 2（第 2 種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第 5 条第 8 項に規定する短期入所）

④ 障害者日中一時支援事業サービス区分

裾野市における裾野市障害者日中一時支援事業実施要綱に基づき裾野市から運営受託した障害者日中一時支援事業（公益事業）

⑤ 障害児（者）地域療育支援センターサービス区分

静岡県における「障害児（者）地域療育支援センター事業実施要領」（平成 11 年 3 月 2 日付障福第 1108 号健康福祉部長通知）及び「障害児（者）

地域療育支援センター事業委託要領」に基づき静岡県から運営受託した障害児（者）地域療育支援センター事業（公益事業）

⑥ 在宅障害者サポートセンターふがくサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する一般相談支援事業及び特定相談支援事業

⑦ 自立支援協議会サービス区分

障害者等相談支援事業委託契約に基づき御殿場市及び小山町から運営受託した御殿場・小山障害者自立支援協議会の運営に係る事業（公益事業）

エ 障害者支援施設 富岳の郷拠点区分

社会福祉法第2条第2項第4号に規定する障害者支援施設富岳の郷を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 障害者支援施設（施設入所支援） 富岳の郷サービス区分

社会福祉法第2条第2項第4号（第1種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第5条第11項に規定する施設入所支援）

② 障害者支援施設（生活介護） 富岳の郷サービス区分

社会福祉法第2条第2項第4号（第1種社会福祉事業）に規定する障害者支援施設（障害者総合支援法第5条第7項に規定する生活介護）

③ 障害福祉サービス事業（短期入所） 富岳の郷サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第5条第8項に規定する短期入所）

④ 障害者日中一時支援事業サービス区分

御殿場市における御殿場市障害者日中一時支援事業実施要綱に基づき御殿場市から運営受託した障害者日中一時支援事業（公益事業）

オ 障害福祉サービス事業（共同生活介護） 富岳フレンドハウス拠点区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2に規定する障害福祉サービス事業（共同生活介護）である以下のサービス区分を取りまとめて障害福祉サービス事業（共同生活介護）富岳フレンドハウス拠点区分としている。

① 障害福祉サービス事業（共同生活介護） 富岳フレンドハウスサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護）

② 障害福祉サービス事業（共同生活介護） 富岳ピラサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

③ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 第二富岳ピラサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

④ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 第三富岳ピラサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

⑤ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 富岳ピラ・セルフサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

⑥ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 富岳富士見ハイムサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

⑦ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 富岳中山ハイムサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

⑧ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 富岳グリーンハウスサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

⑨ 障害福祉サービス事業(共同生活介護) 富岳神山ハイムサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業(障害者総合支援法第5条第10項に規定する共同生活介護)

カ 障害福祉サービス事業(就労継続支援) アークピレッジ富岳拠点区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2に規定する障害福祉サービス事業(就労継続支援) アークピレッジ富岳を中心として以下のサービス区分を含む拠



点区分としている。

① 障害福祉サービス事業（就労継続支援）アークビレッジ富岳サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第5条第15項に規定する就労継続支援）

② 障害福祉サービス事業（自立訓練）アークビレッジ富岳サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第5条第13項に規定する自立訓練）

③ 障害者日中一時支援事業サービス区分

御殿場市における御殿場市障害者日中一時支援事業実施要綱に基づき御殿場市から運営受託した障害者日中一時支援事業（公益事業）

キ 障害福祉サービス事業（就労継続支援）セルフ・アムール拠点区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する障害福祉サービス事業（障害者総合支援法第5条第15項に規定する就労継続支援）セルフ・アムール

ク 知的障害児通園施設 富岳学園拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号（第2種社会福祉事業）に規定する障害児通所支援事業を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 児童発達支援センター 富岳学園サービス区分

社会福祉法第2条第3項第2号（第2種社会福祉事業）に規定する障害児通所支援事業

② 障害児相談支援事業 富岳学園サービス区分

社会福祉法第2条第3項第2号（第2種社会福祉事業）に規定する障害児相談支援事業

③ 障害児日中一時支援事業 富岳学園サービス区分

裾野市における裾野市障害児日中一時支援事業実施要綱に基づき裾野市から運営受託した障害児日中一時支援事業（公益事業）

④ 特定相談支援事業 富岳学園サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2（第2種社会福祉事業）に規定する特定相談支援事業

ケ 知的障害児通園施設 富岳裾野学園開設準備室拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する障害児通所支援事業富岳裾野学園の開設準備室

コ 富岳保育園拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する富岳保育園を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 富岳保育園サービス区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する保育所を中心に地域子育て支援拠点事業(第2種社会福祉事業)及び一時預かり事業(第2種社会福祉事業)を一体としてサービス区分としている。

② 富岳保育園放課後児童室サービス区分

次世代育成支援対策交付金の交付対象事業及び評価基準について(平成20年11月28日 厚生労働省雇用均等・児童家庭局長通知 雇児発第1128003号、改正平成22年3月25日雇児発0325第20号)に基づいて運営する小学校低学年児童の受入事業(公益事業)

サ 富岳台保育園拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する富岳台保育園を中心として地域子育て支援拠点事業(第2種社会福祉事業)及び一時預かり事業(第2種社会福祉事業)を一体として拠点区分としている。

シ 富岳南保育園拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する富岳南保育園を中心として以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 富岳南保育園サービス区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する保育所を中心に地域子育て支援拠点事業(第2種社会福祉事業)及び一時預かり事業(第2種社会福祉事業)を一体としてサービス区分としている。

② 富岳南保育園放課後児童室サービス区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する放課後児童健全育成事業の富岳南保育園放課後児童室

ス 富岳南保育園放課後児童室拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する放課後児童健全育成事業の富岳南保育園放課後児童室

なお、当拠点区分は当年度期首より富岳南保育園拠点区分に含めること

とした。

セ 指定介護老人福祉施設 富岳一ノ瀬荘拠点区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号に規定する特別養護老人ホーム 富岳一ノ瀬荘を中心に以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 指定介護老人福祉施設 富岳一ノ瀬荘サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号(第 1 種社会福祉事業)に規定する特別養護老人ホーム

② 指定短期入所生活介護 富岳一ノ瀬荘サービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号(第 2 種社会福祉事業)に規定する老人短期入所事業〔介護保険法(平成 9 年法律第 123 号、以下「介護保険法」という。)第 8 条第 9 項に規定する短期入所生活介護事業〕及びこれと一体的に行われている介護保険法第 8 条の 2 第 9 項に規定する介護予防サービス

③ 指定通所介護 富岳中川原ホームサービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号(第 2 種社会福祉事業)に規定する老人デイサービス事業(介護保険法第 8 条第 7 項に規定する通所介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第 8 条の 2 第 7 項に規定する介護予防サービス

④ 富岳リリーフセンター裾野居宅介護支援事業所サービス区分

介護保険法第 8 条第 23 項に規定する居宅介護支援事業(公益事業)

⑤ 富岳一ノ瀬荘食事サービス区分

裾野市在宅高齢者食事サービス事業委託契約により、裾野市から運営受託した裾野市在宅高齢者食事サービス事業(公益事業)

⑥ 裾野市地域包括支援センターサービス区分

介護保険法第 115 条の 46 に規定する地域包括支援センター事業(公益事業)

⑦ 介護予防支援センターサービス区分

介護保険法第 8 条の 2 第 18 項に規定する介護予防支援事業(公益事業)

ソ 指定介護老人福祉施設 オレンジシャトー富岳拠点区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号に規定する特別養護老人ホーム オレンジシャトー富岳を中心に以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 指定介護老人福祉施設 オレンジシャトー富岳サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号(第 1 種社会福祉事業)に規定する特別養護老人ホーム

② 指定短期入所生活介護 オレンジシャトー富岳サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号(第2種社会福祉事業)に規定する老人短期入所事業(介護保険法第8条第9項に規定する短期入所生活介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第8条の2第9項に規定する介護予防サービス

③ 指定通所介護 富岳ギャザーホームサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号(第2種社会福祉事業)に規定する老人デイサービス事業(介護保険法第8条第7項に規定する通所介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第8条の2第7項に規定する介護予防サービス

④ 指定訪問介護 ヘルパーステーション富岳サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号(第2種社会福祉事業)に規定する老人居宅介護等事業(介護保険法第8条第2項に規定する訪問介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第8条の2第2項に規定する介護予防サービス

⑤ 障害者自立支援 ヘルパーステーション富岳サービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号の2(第2種社会福祉事業)に規定する障害福祉サービス事業であり、障害者総合支援法第5条第2項に規定する居宅介護

⑥ 富岳リリーフセンター居宅介護支援センターサービス区分

介護保険法第8条第23項に規定する居宅介護支援事業(公益事業)

⑦ 御殿場市地域包括支援センター富岳サービス区分

介護保険法第115条の46に規定する地域包括支援センター事業(公益事業)

⑧ 介護予防支援センター富岳サービス区分

介護保険法第8条の2第18項に規定する介護予防支援事業(公益事業)

⑨ 介護職員初任者研修

介護保険法施行令(平成10年政令第412号)第3条第1項第2号に規定する静岡県知事が指定する介護職員初任者研修課程(公益事業)

タ 指定介護老人福祉施設 富岳ダイヤモンドライフすその開設準備室拠点区分

社会福祉法第2条第2項第3号に規定する特別養護老人ホーム富岳ダイヤモンドライフすその開設準備室

(公益事業区分)

ア 富岳保育園放課後児童室拠点区分

次世代育成支援対策交付金の交付対象事業及び評価基準について(平成 20 年 11 月 28 日 厚生労働省雇用均等・児童家庭局長通知 雇児発第 1128003 号、改正平成 22 年 3 月 25 日雇児発 0325 第 20 号) に基づいて運営する 小学校低学年児童の受入事業 (公益事業)

なお、当拠点区分は当年度期首より富岳保育園拠点区分に含めることとした。

(収益事業区分)

ア 富岳太鼓拠点区分

当法人で知的障害者のセラピーとして実践している和太鼓療育が、療育を超え地域の文化的な活動として認知され、多くの地域行事やイベントへの参加や青少年の健全育成のための太鼓教室など、様々なニーズに応えるため活動をしている。

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         |
|---------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 土地      | 472,423,238   |               | 1,123,010   | 471,300,228   |
| 建物      | 1,886,962,424 | 2,060,134,532 | 104,241,277 | 3,842,855,679 |
| 合計      | 2,359,385,662 | 2,060,134,532 | 105,364,287 | 4,314,155,907 |

土地減少額はオレンジシャトー富岳用地の御殿場市の収用に係るものである。

建物増加額のうち定款変更にかかるものは、ダイヤモンドライフ裾野 1,848,108,629 円、及び富岳裾野学園 209,796,753 円である。

6. 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

(1) 会計基準第 3 章第 4 (6) の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 会計基準第 3 章第 4 (4) の規定に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

建物 該当する事項はない。

構築物 該当する事項はない。

機械及び装置 該当する事項はない。

|        |                |    |
|--------|----------------|----|
| 車輛運搬具  | 該当する事項はない。     |    |
| 器具及び備品 | アンマ機他の廃棄に伴う取崩額 | 6円 |

## 7. 担保に供している資産

(1) 担保に供している資産は以下のとおりである。

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| 土地（基本財産）富岳の園           | 88,348,679円           |
| 土地（基本財産）アークビレッジ富岳      | 37,048,822円           |
| 土地（基本財産）オレンジシャトー富岳     | 54,117,895円           |
| 建物（基本財産）富岳の園           | 277,732,291円          |
| 建物（基本財産）アークビレッジ富岳      | 115,001,174円          |
| 建物（基本財産）オレンジシャトー富岳     | 293,478,938円          |
| 建物（基本財産）富岳ダイヤモンドライフすその | 1,848,108,629円        |
| 計                      | <u>2,713,836,428円</u> |

(2) 担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |                |                       |
|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 富岳の園           | 61,852,408円           |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | アークビレッジ富岳      | 20,147,592円           |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 富岳ダイヤモンドライフすその | 1,271,300,000円        |
| 計                     |                | <u>1,353,300,000円</u> |

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額、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） | 6,307,155,083 | 2,464,299,404 | 3,842,855,679 |
| 建物       | 145,421,072   | 121,896,299   | 23,524,773    |
| 構築物      | 332,264,980   | 192,390,819   | 139,874,161   |
| 機械及び装置   | 30,412,632    | 25,006,382    | 5,406,250     |
| 車輛運搬具    | 190,799,603   | 165,125,065   | 25,674,538    |
| 器具及び備品   | 505,894,352   | 394,271,295   | 111,623,057   |
| 有形リース資産  | 31,615,185    | 19,019,940    | 12,595,245    |
| 合計       | 7,543,562,907 | 3,382,009,204 | 4,161,553,703 |

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

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 | 227,665,510 | 0             | 227,665,510 |
| 未収金   | 6,583,279   |               | 6,583,279   |
| 合計    | 234,248,789 | 0             | 234,248,789 |

10. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

11. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

12. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

13. 重要な後発事象

該当する事項はない。

14. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

|                    | 当年度末               | 前年度末               |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| ① 支払資金の範囲に含まれる前払費用 | 4,643,897 円        | 4,780,911 円        |
| ② 長期前払費用からの振替額     | 2,082,459 円        | 2,198,007 円        |
| 貸借対照表計上額           | <u>6,726,356 円</u> | <u>6,978,918 円</u> |

(2) リース取引関係

① ファイナンス・リース取引

(ア) 有形リース資産の内容

ベッドおよびバームクーヘンオープン（器具及び備品）である。

(イ) 無形リース資産の内容

利用者管理ソフト（ソフトウェア）である。

(ウ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針 (2) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。

(3) 積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

① 移行時特別積立金（富岳の郷）

身体障害者援護施設等において、措置費等使途制限の付されていた財源から生じた前期繰越活動増減差額とそのような使途制限の付されていない前期繰越活動増減差額を判別するため、「身体障害者更生施設等における繰越金等の取扱い等について」（平成 15 年 3 月 26 日厚生労働省社会・援護局障害保健福祉部長通知障発第 0326002 号、障発第 1018003 号により廃止）の第 1 の 3 の (1) において設置が必要とされる積立金であり、同額を積立資産として留保するものである。

この積立金は、「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 日厚生労働省社会・援護局障害保健福祉部長通知障発第 1018003 号、最終改正平成 19 年 3 月 30 日障発第 0330003 号）の第 1 の 3 の (1) から (3) に掲げる支出に際して、あらかじめ理事会の承認を得て取り崩すものである。

② 人件費積立金（富岳学園）

「社会福祉法人が経営する社会福祉施設における運営費の運用及び指導について」（平成 16 年 3 月 12 日、厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知雇児発・社援発・老発第 0312001 号、最終改正平成 24 年 3 月 28 日、雇児発 0328 第 1 号・社援発 0328 第 5 号・老発 0328 第 2 号、以下「雇児発第 0312001 号」という。）に規定されている将来発生が見込まれる人件費の類に属する経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、同通知の 3 により理事会の承認により取り崩すものである。

なお、当年度において、平成 25 年 12 月 26 日の理事会の承認に基づき、職員の雇入等の経費として 4,000,000 円の取崩を行っている。

③ 人件費積立金（富岳保育園、富岳台保育園、富岳南保育園）

「保育所運営費の経理等について」（平成 12 年 3 月 30 日厚生省児童家庭局



長通知児発第 299 号通知、最終改正平成 24 年 3 月 30 日、雇児発 0330 第 20 号、以下「児発第 299 号通知」という。)の 1 の(6)①に規定されている将来発生が見込まれる人件費の類に属する経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、「児発第 299 号通知」の 1 及び『『保育所運営費の経理等について』の取扱いについて』（平成 12 年 3 月 30 日厚生省児童家庭局保育課長通知児保第 12 号通知、最終改正平成 24 年 3 月 30 日、雇児保発 0330 第 3 号、以下「児保第 12 号通知」という。)の 5 に基づき理事会の承認により取り崩すものである。

#### ④ 施設整備等積立金（富岳学園）

雇児発第 0312001 号に規定されている将来発生が見込まれる建物・設備及び機械器具等備品の整備・修繕、環境の改善に要する費用、業務省力化機器をはじめ施設運営・経営上効果のある物品の購入に要する費用、及び増改築に伴う土地取得に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、同通知の 3 により理事会の承認により取り崩すものである。

#### ⑤ 保育所施設・設備整備積立金（富岳保育園、富岳台保育園、富岳南保育園）

「児発第 299 号通知」の 1 の(6)②に規定されている将来発生が見込まれる保育所の建物・設備及び機械器具等備品の整備・修繕、環境の改善に要する費用、業務省力化機器をはじめ施設運営・経営上効果のある物品の購入に要する費用、及び増改築に伴う土地取得に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、「児発第 299 号通知」の 1 及び「児保第 12 号通知」の 5、並びに『『保育所運営費の経理等について』の運用等について』（平成 12 年 6 月 16 日厚生省児童家庭局保育課長通知児保第 21 号通知、最終改正平成 24 年 11 月 5 日雇児保発 1105 第 1 号、以下「児保第 21 号通知」という。)の(問 8)に基づき、理事会の承認により取り崩すものである。

なお、当年度において、平成 26 年 3 月 18 日の理事会の承認に基づき、富岳台保育園および富岳南保育園において、小規模保育所施設整備のためそれぞれ 1,050,000 円の取崩をおこなっている。

#### ⑥ 工賃変動積立金（富岳の園、アーケビレッジ富岳）

「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」（平成 23 年 7 月 27 日厚生労働省雇児総発 0727 第 3 号・社援基発 0727 第 1 号・障障発 0727 第 2 号・老総発 0727 第 1 号通知、最終改正平成 25 年 3 月 29 日雇児総発 0329 第 2 号・社援基発 0329 第 3 号・障障発 0329 第 1 号・老総発 0329 第 1 号別紙 1、以下「運用指針」という。) 19 の(3)アにおいて設定することができるとされてい

る毎会計年度、一定の工賃水準を利用者に保障するため、将来の一定の工賃水準を下回る工賃の補填に備えるために積み立てているものであり、同額の積立預金を留保するものである。

この積立金は、上記の支出に際して、予め理事会の承認を得た上で取崩すものである。

⑦ 修繕積立金（本部、エイブル富岳、富岳の郷、富岳フレンドハウス、アークビレッジ富岳、富岳学園、富岳一ノ瀬荘、オレンジシャトー富岳）

将来発生が見込まれる当該施設の建物等の修繕に要する支出のために積み立てているものであり、同額の積立預金を留保するものである。

この積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の承認により取崩すものである。

なお、当年度において、平成 25 年 12 月 26 日の理事会の承認に基づき、富岳学園において、富岳裾野学園の施設整備費に充てるために 3,000,000 円、平成 26 年 3 月 18 日の理事会の承認に基づき、オレンジシャトー富岳において、富岳ダイヤモンドライフすその施設整備費にあてるため、2,853,481 円の取崩を行っている。

⑧ 施設建替資金積立金（エイブル富岳、富岳の郷、富岳一ノ瀬荘）

将来の施設建て替えに必要な資金に充てるために積み立てているものであり、同額の積立預金を留保するものである

この積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の承認により取り崩すものである。

以 上