

合併後、初めての赤字決算 実質赤字額は354万9千円 介護保険事業の収益増と事業経費の削減 そして実施事業の見直しが必要

事業活動計算書 (抜粋)

(単位:円)

	収益 (収入)	費用 (支出)	差額
サービス活動増減の部	421,222,151	426,807,401	△ 5,585,250
サービス活動外増減の部	2,035,783	0	2,035,783
計	423,257,934	426,807,401	△ 3,549,467
特別増減の部	0	13,432,257	△ 13,432,257
合 計	423,257,934	440,239,658	△ 16,981,724

【決算のまとめ】

①平成26年度は、「社会福祉法人新会計基準」に移行した経理、決算を行いました。

その結果、△1,698万1千円の大幅な赤字を計上しましたが、このうち1,339万3千円は前年度まで行っていなかった賞与引当金処理を行ったことで、特別費用(会計基準適用による過年度修正額)が増加したことによるものです。

そのため、当年度の実質的な赤字額は△354万9千円となりました。

(前年度は603万4千円の黒字決算 ※旧会計基準での会計処理)

②赤字の原因のひとつは、地域福祉活動財源である「善意銀行預託金」が前年度に比べ180万円減少したことがあげられます。

また共同募金配分金も800万円を割り込んでいますので、地域福祉活動の財源をこれ以上減らさないようにすることが課題ですが、本会としても実施事業の見直しを行い、体力にあった形での事業実施計画を行う必要があります。

③介護保険事業は全体で364万5千円の黒字となりましたが、前年度に比べ963万2千円の減益となりました。(前年度収益額 1,327万7千円)

特に訪問介護(ホームヘルプ)サービスや訪問入浴サービスの訪問系のサービスで赤字となったことが減益の要因となっています。

④福祉有償運送事業と配食サービス事業については、年度途中に利用料の改定を行いました。消費増税や食材料費、燃料費等物価の上昇による費用が増えたことで、本会の負担が大きくなっています。

⑤利用者や住民サービスの低下につながらない範囲での経費等の削減をさらに努力するとともに、介護保険事業では本会の介護サービスを今以上に利用していただけるよう、より質の高いサービスの提供に努めていきます。

※平成26年度の事業報告書、決算書は本会のホームページでも紹介しています。

また本部・各支部窓口にも詳細な資料を置いてありますので、お気軽にお尋ねください。



事業報告・決算報告について審議をする評議員
(27.5.29 一宮保健福祉センター)

宍粟市社協:平成26年度決算報告

一般会計 資金収支計算書

平成26年4月1日～平成27年3月31日(単位:円)

勘定科目		予 算	決 算	差 異
事業活動による収支	収入			
	会費収入	13,820,000	13,215,600	604,400
	寄附金収入	14,800,000	13,020,290	1,779,710
	経常経費補助金収入	87,635,000	84,725,000	2,910,000
	助成金収入	100,000	100,000	0
	受託金収入	27,352,000	25,697,768	1,654,232
	貸付事業収入	350,000	131,000	219,000
	事業収入	24,504,000	20,729,293	3,774,707
	共同募金配分金収入	11,908,000	11,152,209	755,791
	負担金収入	1,225,000	1,224,250	750
	介護保険事業収入	237,693,000	227,735,830	9,957,170
	障害福祉サービス等事業収入	19,648,000	22,857,911	△ 3,209,911
	受取利息配当金収入	690,000	1,494,967	△ 804,967
	その他の収入	1,049,000	1,304,816	△ 255,816
	事業活動収入計(1)	440,774,000	423,388,934	17,385,066
	支出			
	人件費支出	315,377,000	308,447,939	6,929,061
	事業費支出	62,877,000	53,911,024	8,965,976
	事務費支出	43,454,000	38,104,860	5,349,140
	貸付事業支出	330,000	100,000	230,000
	助成金支出	15,674,000	15,432,190	241,810
	負担金支出	696,000	668,000	28,000
	利用者負担軽減額	178,000	155,625	22,375
	事業活動支出計(2)	438,586,000	416,819,638	21,766,362
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,188,000	6,569,296	△ 4,381,296
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			
	固定資産取得支出	366,000	148,000	218,000
その他の活動による収支	支出			
	施設整備等支出計(5)	366,000	148,000	218,000
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 366,000	△ 148,000	△ 218,000
	収入			
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	5,848,000	5,847,840	160
	その他の活動収入計(7)	5,848,000	5,847,840	160
	支出			
	投資有価証券取得支出	0	10,410	△ 10,410
	積立資産支出	1,060,000	1,052,765	7,235
	その他の活動による支出	8,897,000	8,895,840	1,160
	その他の活動支出計(8)	9,957,000	9,959,015	△ 2,015
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,109,000	△ 4,111,175	2,175
予備費支出(10)		1,000,000	0	1,000,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,287,000	2,310,121	△ 5,597,121
前期末支払資金残高(12)		178,427,000	178,442,007	△ 15,007
当期末支払資金残高(11)+(12)		175,140,000	180,752,128	△ 5,612,128

○資金収支計算書…流動資産と流動負債の動きを表したものです。

大栗市社協:平成26年度決算報告

一般会計 事業活動計算書		平成26年4月1日～平成27年3月31日(単位:円)		
勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益			
	会費収益	13,215,600	0	13,215,600
	寄付金収益	13,020,290	0	13,020,290
	経常経費補助金収益	84,725,000	0	84,725,000
	助成金収益	100,000	0	100,000
	受託金収益	25,697,768	0	25,697,768
	事業収益	20,729,293	0	20,729,293
	共同募金配分金収益	11,152,209	0	11,152,209
	負担金収益	1,224,250	0	1,224,250
	介護保険事業収益	227,735,830	0	227,735,830
	障害福祉サービス等事業収益	22,857,911	0	22,857,911
	その他の収益	764,000	0	764,000
	サービス活動収益計(1)	421,222,151	0	421,222,151
	費用			
	人件費	312,577,709	0	312,577,709
	事業費	53,911,024	0	53,911,024
	事務費	38,104,860	0	38,104,860
	助成金費用	15,432,190	0	15,432,190
	負担金費用	668,000	0	668,000
	利用者負担軽減額	155,625	0	155,625
	減価償却費	5,957,993	0	5,957,993
	サービス活動費用計(2)	426,807,401	0	426,807,401
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,585,250	0	△5,585,250
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,494,967	0	1,494,967
	その他のサービス活動外収益	540,816	0	540,816
	サービス活動外収益計(4)	2,035,783	0	2,035,783
	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)	2,035,783	0	2,035,783
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,549,467	0	△3,549,467
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	38,942	0	38,942
	会計基準適用による過年度修正額	13,393,315	0	13,393,315
	特別費用計(9)	13,432,257	0	13,432,257
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△13,432,257	0	△13,432,257
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△16,981,724	0	△16,981,724
繰越活動増減差額の部	繰越活動増減差額(12)	239,919,270	0	239,919,270
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	222,937,546	0	222,937,546
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
	その他の積立金積立額(17)	1,052,765	0	1,052,765
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		221,884,781	0	221,884,781

○事業活動計算書・・・企業の損益計算書にあたるもので、当該会計年度の事業活動の成果を明らかにします。

■一般会計決算報告

一般会計 貸借対照表

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	216,197,406	0	216,197,406	流動負債	48,838,593	0	48,838,593
現金	135,000	0	135,000	事業未払金	7,839,595	0	7,839,595
預貯金	168,284,929	0	168,284,929	その他の未払金	25,231,055	0	25,231,055
事業未収金	46,909,780	0	46,909,780	預り金	854,076	0	854,076
未収補助金	50,979	0	50,979	職員預り金	1,520,552	0	1,520,552
介護用品棚卸資産	690,436	0	690,436	賞与引当金	13,393,315	0	13,393,315
立替金	37,310	0	37,310				
仮払金	88,972	0	88,972	固定負債	133,273,240	0	133,273,240
固定資産	450,496,275	0	450,496,275	退職給付引当金	133,273,240	0	133,273,240
基本財産	36,650,000	0	36,650,000				
土地	32,650,000	0	32,650,000	負債の部合計	182,111,833	0	182,111,833
定期預金	4,000,000	0	4,000,000				
その他の固定資産	413,846,275	0	413,846,275	純資産の部			
建物	700,838	0	700,838	基本金	4,000,000	0	4,000,000
建物付属設備	42,105	0	42,105	第一号基本金	4,000,000	0	4,000,000
構築物	1,436,278	0	1,436,278	その他の積立金	258,697,067	0	258,697,067
車両運搬費	2,407,312	0	2,407,312	地域福祉基金積立金	212,834,860	0	212,834,860
器具及び備品	4,971,853	0	4,971,853	人件費積立金	18,373,659	0	18,373,659
ソフトウェア	6,699,002	0	6,699,002	修繕積立金	18,408,541	0	18,408,541
投資有価証券	9,937,540	0	9,937,540	災害救援基金積立金	3,001,157	0	3,001,157
長期貸付金	2,236,500	0	2,236,500	葬祭用具買替積立金	6,078,850	0	6,078,850
退職手当積立基金預け金	126,717,780	0	126,717,780	次期繰越活動増減差額	221,884,781	0	221,884,781
地域福祉基金積立資産	212,834,860	0	212,834,860	前期繰越活動収支差額	239,919,270	0	239,919,270
人件費積立資産	18,373,659	0	18,373,659	当期活動増減差額	▲16,981,724	0	▲16,981,724
修繕積立資産	18,408,541	0	18,408,541				
災害救援基金積立資産	3,001,157	0	3,001,157				
葬祭用具買替積立資産	6,078,850	0	6,078,850				
資産の部合計	666,693,681	0	666,693,681	純資産の部合計	484,581,848	0	484,581,848
				負債及び純資産の部合計	666,693,681	0	666,693,681

※減価償却の累計額 101,767,144円
○会計基準の移行に伴い、評価方法、財務諸表の表示区分等が異なるため、会計基準移行年度に限り貸借対照表の前年度の数値の記載は不要となっております。前年度末の金額は0としています。