

第 1 号議案

平成 28 年 度 決 算 報 告

自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人 金亀会

障害者支援施設 スマイル

目 次

1. 監査報告書	1
(法人単位計算関係書類)	
2. 法人単位資金収支計算書（第一号第一様式）	2
4. 法人単位事業活動計算書（第二号第一様式）	4
5. 法人単位貸借対照表（第三号第一様式）	6
6. 計算書類に対する注記（法人全体用）（別紙1）	8
(拠点区分計算関係書類)	
7. 拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	10
8. 拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	13
9. 拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	17
10. 計算書類に対する注記（スマイル拠点区分用）（別紙2）	19
(財産目録)	
11. 財産目録（別紙4）	21

監査報告書

平成 29 年 6 月 3 日

社会福祉法人金亀会

理事長 大野 恭子 殿

監事 井上 恵喜

監事 八束 平



私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

① 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

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) (単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
動 増 減 差 額 の 部	0102 その他の積立金取崩額 (15)			
	0051 その他の積立金積立額 (16)	30,000,000	185,000,000	△155,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	199,110,748	209,772,859	△10,662,111

法人名	社会福祉法人 金亀会
施設名	スマイル
会計単位名	社会福祉法人 金亀会

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)

(単位：円) 1頁

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 0071 介護保険事業収益		491,810	△491,810
	益 0076 障害福祉サービス等事業収益	286,199,330	302,534,995	△16,335,665
	0080 私的契約利用料収益	139,020	159,530	△20,510
	0081 経常経費寄附金収益	20,000	15,000	5,000
	0082 その他の収益		20,000	△20,000
	サービス活動収益計(1)	286,358,350	303,221,335	△16,862,985
	費 0021 人件費	188,985,121	196,102,121	△7,117,000
	0022 事業費	37,730,252	38,498,194	△767,942
	0023 事務費	32,502,577	32,790,913	△288,336
	0028 減価償却費	23,788,646	23,076,500	712,146
	0029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,819,768	△13,819,768	
	サービス活動費用計(2)	269,186,828	276,647,960	△7,461,132
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,171,522	26,573,375	△9,401,853
	収 0084 受取利息配当金収益	832,159	946,929	△114,770
サービス活動外増減の部	益 0089 その他のサービス活動外収益	584,328	1,406,507	△822,179
	サービス活動外収益計(4)	1,416,487	2,353,436	△936,949
	費 0033 支払利息	314,880	401,760	△86,880
	0036 投資有価証券評価損	852,801	15,706,472	△14,853,671
	サービス活動外費用計(5)	1,167,681	16,108,232	△14,940,551
経常増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	248,806	△13,754,796	14,003,602
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,420,328	12,818,579	4,601,749
	特 収 0093 固定資産受贈額	1,917,570		1,917,570
	別 益			
	増			
	特別収益計(8)	1,917,570		1,917,570
	減 費 0041 固定資産売却損・処分損	9		9
	の 用			
	特別費用計(9)	9		9
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,917,561		1,917,561
繰越活動	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19,337,889	12,818,579	6,519,310
	前期繰越活動増減差額(12)	209,772,859	381,954,280	△172,181,421
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	229,110,748	394,772,859	△165,662,111
	0101 基本金取崩額(14)			

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)

(単位：円) 2頁

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△28,223,000	△16,881,837	△11,341,163	
前期末支払資金残高 (12)	92,725,164	92,725,164		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	64,502,164	75,843,327	△11,341,163	

法人名	社会福祉法人 金亀会
施設名	スマイル
会計単位名	社会福祉法人 金亀会

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)

(単位：円) 1頁

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支	0156 障害福祉サービス等事業収入	278,285,000	286,199,330	△7,914,330	
	0160 私的契約利用料収入	160,000	139,020	20,980	
	0162 経常経費寄附金収入	20,000	20,000		
	0163 受取利息配当金収入	841,000	832,159	8,841	
	0164 その他の収入	645,000	584,328	60,672	
	事業活動収入計(1)	279,951,000	287,774,837	△7,823,837	
	0111 人件費支出	188,802,000	187,704,219	1,097,781	
	0112 事業費支出	38,759,000	37,730,252	1,028,748	
	0113 事務費支出	33,750,000	32,442,097	1,307,903	
	0118 支払利息支出	316,000	314,880	1,120	
	事業活動支出計(2)	261,627,000	258,191,448	3,435,552	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,324,000	29,583,389	△11,259,389	
施設整備等による収入支	0166 施設整備等補助金収入	1,555,000		1,555,000	
	施設整備等収入計(4)	1,555,000		1,555,000	
	0121 設備資金借入金元金償還支出	5,432,000	5,430,000	2,000	
	0122 固定資産取得支出	10,670,000	10,793,306	△123,306	
	施設整備等支出計(5)	16,102,000	16,223,306	△121,306	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△14,547,000	△16,223,306	1,676,306	
その他の活動による収入支	0183 その他の活動による収入		60,480	△60,480	
	その他の活動収入計(7)		60,480	△60,480	
	0129 積立資産支出	30,000,000	30,000,000		
	0137 その他の活動による支出		302,400	△302,400	
	その他の活動支出計(8)	30,000,000	30,302,400	△302,400	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△30,000,000	△30,241,920	241,920	
	予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000	

法人名	社会福祉法人	金亀会
施設名	スマイル	
会計単位名	社会福祉法人	金亀会

法人単位貸借対照表

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

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
0001 流動資産				0011 流動負債			
01 現金預金	93,309,636	103,528,415	△10,218,779	02 事業未払金	33,525,094	25,581,134	7,943,960
03 事業未収金	47,180,749	55,760,148	△8,579,399	03 その他の未払金	15,922,931	9,436,322	6,486,609
04 未収金	44,738,919	46,149,647	△1,410,728	06 1年以内返済予定 設備資金借入金	1,482,948	1,366,929	116,019
15 立替金		21,960	△21,960	20 仮受金	5,430,000	5,430,000	
16 前払金	88,000	85,800	2,200	21 賞与引当金	60,430		60,430
17 前払費用	64,800		64,800		10,628,785	9,347,883	1,280,902
24 仮払金	1,237,168	1,470,860	△233,692				
		40,000	△40,000				
0002 固定資産				0012 固定負債			
0001 基本財産	889,384,952	871,134,092	18,250,860	01 設備資金借入金	8,820,000	14,250,000	△5,430,000
01 土地	618,788,965	637,132,115	△18,343,150		8,820,000	14,250,000	△5,430,000
02 建物	347,150,989	347,150,989		負債の部合計	42,345,094	39,831,134	2,513,960
03 建物附属設備	217,045,970	224,949,283	△7,903,313	純資産の部			
	54,592,006	65,031,843	△10,439,837	0013 基本金			
0002 その他の固定資産				0014 国庫補助金等特別積立金	276,500,000	276,500,000	
03 建物附属設備	270,595,987	234,001,977	36,594,010	0015 その他の積立金	231,924,746	245,744,514	△13,819,768
04 構築物	644,978	824,968	△179,990	01 人件費積立金	232,814,000	202,814,000	30,000,000
06 車輛運搬具	4,634,615	5,762,176	△1,127,561	02 施設整備等積立金	40,725,000	28,725,000	12,000,000
07 器具及び備品	1,565,976	1,632,138	△66,162	0016 次期繰越活動増減差額	192,089,000	174,089,000	18,000,000
09 権利	16,618,391	7,741,589	8,876,802	02 (うち当期活動増減差額)	199,110,748	209,772,859	△10,662,111
10 ソフトウェア	493,440	493,440			19,337,889	12,818,579	6,519,310
	178,300	416,018	△237,718				

法人単位貸借対照表

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円)

2頁

資産の部			純資産の部		
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末
13 投資有価証券	13, 440, 727	14, 293, 528	△852, 801		前年度末
19 人件費積立資産	40, 725, 000	28, 725, 000	12, 000, 000		増減
20 施設整備等積立資産	192, 089, 000	174, 089, 000	18, 000, 000		
23 長期前払費用	205, 560	24, 120	181, 440	純資産の部合計	934, 831, 373
資産の部合計	982, 694, 588	974, 662, 507	8, 032, 081	負債及び純資産の部合計	974, 662, 507
					5, 518, 121
					8, 032, 081

計算書類に対する注記（法人全体用）

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：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：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：定額法
 - ・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
 - ・賞与引当金：職員の賞与支給に備える為、支給見込額の当期負担分を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済に定める給付制度を採用している。

3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

- 当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) 法人全体の計算書類（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（拠点区分が一つの法人で事業区分が社会福祉事業のみのため省略）
 - (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（拠点区分が一つの法人で事業区分に一つの拠点区分しか存在しないため省略）
 - (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（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) スマイル拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部
 - イ 施設入所支援事業
 - ウ 生活介護事業
 - エ 短期入所事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 居宅介護事業
 - キ 重度訪問介護事業
 - ク 同行援護事業
 - ケ 移動支援事業
 - コ 日中一時支援事業
 - サ 訪問介護・介護予防訪問介護事業

4. 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	347,150,989			347,150,989
建物	224,949,283		7,903,313	217,045,970
建物附属設備	65,031,843		10,439,837	54,592,006
合計	637,132,115		18,343,150	618,788,965

5. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）・建物（基本財産）	108,700,000 円
計	108,700,000 円

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）	14,250,000 円
計	14,250,000 円

計算書類に対する注記（法人全体用）

7. 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
土地	347,150,989		347,150,989
建物	329,798,189	112,752,219	217,045,970
建物附属設備	276,426,453	221,834,447	54,592,006
土地			
建物			
建物附属設備	2,999,850	2,354,872	644,978
構築物	12,501,377	7,866,762	4,634,615
機械及び装置			
車両運搬具	24,579,274	23,013,298	1,565,976
器具及び備品	76,945,370	60,326,979	16,618,391
権利	493,440		493,440
ソフトウェア	4,923,040	4,744,740	178,300
その他の固定資産	328,350	328,350	
合計	1,076,146,332	433,221,667	642,924,665

8. 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
該当なし			
合計			

9. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

該当なし

法人名	社会福祉法人 金亀会
施設名	スマイル
拠点区分	スマイル

拠点区分資金収支計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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支	0156 障害福祉サービス等事業収入	278,285,000	286,199,330	△7,914,330	
	01 自立支援給付費収入	254,030,000	261,958,721	△7,928,721	
	01 介護給付費収入	251,930,000	259,834,441	△7,904,441	
	07 計画相談支援給付費収入	2,100,000	2,124,280	△24,280	
	03 利用者負担金収入	21,085,000	21,013,399	71,601	
	01 定率負担金収入	1,475,000	1,541,842	△66,842	
	02 食費・光熱水費等収入	19,610,000	19,471,557	138,443	
	06 その他の事業収入	3,170,000	3,227,210	△57,210	
	02 受託事業収入	2,570,000	2,653,990	△83,990	
	03 その他の事業収入	600,000	573,220	26,780	
	0160 私的契約利用料収入	160,000	139,020	20,980	
	01 私的契約利用料収入	160,000	139,020	20,980	
	0162 経常経費寄附金収入	20,000	20,000		
	0163 受取利息配当金収入	841,000	832,159	8,841	
	0164 その他の収入	645,000	584,328	60,672	
	01 受入研修費収入	20,000	15,400	4,600	
	03 雑収入	625,000	568,928	56,072	
	事業活動収入計(1)	279,951,000	287,774,837	△7,823,837	
	0111 人件費支出	188,802,000	187,704,219	1,097,781	
	01 役員報酬支出	3,950,000	3,893,296	56,704	
	02 職員給料支出	100,800,000	99,941,418	858,582	
	01 職員俸給	79,450,000	79,172,383	277,617	
	02 職員諸手当	21,350,000	20,769,035	580,965	
	03 職員賞与支出	28,747,000	28,611,440	135,560	
	01 職員賞与	25,502,000	25,456,740	45,260	
	02 職員処遇改善一時金	3,245,000	3,154,700	90,300	
	04 非常勤職員給与支出	31,547,000	31,180,846	366,154	
	01 非常勤職員給与	27,178,000	26,847,614	330,386	
	02 非常勤職員諸手当	880,000	846,977	33,023	
	03 非常勤職員賞与	2,353,000	2,347,000	6,000	
	04 非常勤職員処遇改善一時金	1,136,000	1,139,255	△3,255	
	06 退職給付支出	1,886,000	1,877,400	8,600	
	07 法定福利費支出	21,872,000	22,199,819	△327,819	
	0112 事業費支出	38,759,000	37,730,252	1,028,748	
	01 給食費支出	13,280,000	13,167,049	112,951	
	02 介護用品費支出	2,120,000	2,069,590	50,410	
	05 保健衛生費支出	1,110,000	1,025,809	84,191	

拠点区分資金収支計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施 収 設 入	07 被服費支出	10,000		10,000	
	08 教養娯楽費支出	870,000	831,590	38,410	
	09 日用品費支出	720,000	681,776	38,224	
	11 本人支給金支出	30,000	28,910	1,090	
	12 水道光熱費支出	13,590,000	13,239,558	350,442	
	13 燃料費支出	1,870,000	1,896,480	△26,480	
	14 消耗器具備品費支出	2,091,000	1,787,493	303,507	
	15 保険料支出	348,000	335,720	12,280	
	16 賃借料支出	210,000	205,740	4,260	
	20 車輛費支出	2,290,000	2,243,297	46,703	
	22 雑支出	220,000	217,240	2,760	
	0113 事務費支出	33,750,000	32,442,097	1,307,903	
	01 福利厚生費支出	888,000	863,251	24,749	
	02 職員被服費支出	410,000	351,805	58,195	
	03 旅費交通費支出	159,000	137,180	21,820	
	04 研修研究費支出	935,000	899,805	35,195	
	05 事務消耗品費支出	1,750,000	1,695,702	54,298	
	06 印刷製本費支出	85,000	69,280	15,720	
	07 水道光熱費支出	472,000	437,671	34,329	
	09 修繕費支出	2,763,000	2,232,915	530,085	
	10 通信運搬費支出	1,187,000	1,125,719	61,281	
	11 会議費支出	17,000	8,743	8,257	
	12 広報費支出	65,000	61,828	3,172	
	13 業務委託費支出	19,528,000	19,327,102	200,898	
	14 手数料支出	782,000	686,920	95,080	
	15 保険料支出	1,334,000	1,323,782	10,218	
	16 賃借料支出	1,093,000	1,074,024	18,976	
	18 租税公課支出	14,000	12,000	2,000	
	19 保守料支出	1,533,000	1,437,109	95,891	
	20 渉外費支出	30,000	28,866	1,134	
	21 諸会費支出	220,000	214,200	5,800	
	22 雑支出	485,000	454,195	30,805	
	0118 支払利息支出	316,000	314,880	1,120	
	事業活動支出計(2)	261,627,000	258,191,448	3,435,552	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,324,000	29,583,389	△11,259,389	
	0166 施設整備等補助金収入	1,555,000		1,555,000	
	01 施設整備等補助金収入	1,555,000		1,555,000	

拠点区分資金収支計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
整 備 等 に よ る 収 支	施設整備等収入計 (4)				
		1,555,000		1,555,000	
	0121 設備資金借入金元金償還 支出	5,432,000	5,430,000	2,000	
	0122 固定資産取得支出	10,670,000	10,793,306	△123,306	
	10 器具及び備品取得支出	10,670,000	10,793,306	△123,306	
	施設整備等支出計 (5)	16,102,000	16,223,306	△121,306	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△14,547,000	△16,223,306	1,676,306	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	0183 その他の活動による収入		60,480	△60,480	
	01 その他の活動による収入		60,480	△60,480	
	その他の活動収入計 (7)		60,480	△60,480	
	0129 積立資産支出	30,000,000	30,000,000		
	04 人件費積立資産支出	12,000,000	12,000,000		
	05 施設整備等積立資産支出	18,000,000	18,000,000		
	0137 その他の活動による支出		302,400	△302,400	
	01 その他の活動による支出		302,400	△302,400	
	その他の活動支出計 (8)	30,000,000	30,302,400	△302,400	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△30,000,000	△30,241,920	241,920	
	予備費支出 (10)	2,000,000		2,000,000	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△28,223,000	△16,881,837	△11,341,163	

前期末支払資金残高 (12)	92,725,164	92,725,164		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	64,502,164	75,843,327	△11,341,163	

法人名	社会福祉法人 金亀会
施設名	スマイル
拠点区分	スマイル

拠点区分事業活動計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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			
	0071 介護保険事業収益			
	02 居宅介護料収益		491,810	△491,810
	01 介護報酬収益		491,810	△491,810
	02 利用者負担金収益		442,629	△442,629
			49,181	△49,181
	0076 障害福祉サービス等事業収益	286,199,330	302,534,995	△16,335,665
	01 自立支援給付費収益	261,958,721	277,296,003	△15,337,282
	01 介護給付費収益	259,834,441	275,192,243	△15,357,802
	07 計画相談支援給付費収益	2,124,280	2,103,760	20,520
	03 利用者負担金収益	21,013,399	20,989,327	24,072
	01 定率負担金収益	1,541,842	1,450,800	91,042
	02 食費・光熱水費等収益	19,471,557	19,538,527	△66,970
	06 その他の事業収益	3,227,210	4,249,665	△1,022,455
	01 補助金事業収益		1,204,845	△1,204,845
	02 受託事業収益	2,653,990	2,537,880	116,110
	03 その他の事業収益	573,220	506,940	66,280
	0080 私的契約利用料収益	139,020	159,530	△20,510
	01 私的契約利用料収益	139,020	159,530	△20,510
	0081 経常経費寄附金収益	20,000	15,000	5,000
	0082 その他の収益		20,000	△20,000
	01 雑収益		20,000	△20,000
	サービス活動収益計(1)	286,358,350	303,221,335	△16,862,985
	費用			
	0021 人件費	188,985,121	196,102,121	△7,117,000
	01 役員報酬	3,893,296	3,338,632	554,664
	02 職員給料	99,941,418	107,542,565	△7,601,147
	01 職員俸給	79,172,383	85,728,120	△6,555,737
	02 職員諸手当	20,769,035	21,814,445	△1,045,410
	03 職員賞与	20,131,557	20,894,745	△763,188
	01 職員賞与	16,976,857	16,967,226	9,631
	02 職員処遇改善一時金	3,154,700	3,927,519	△772,819
	04 賞与引当金繰入	10,628,785	9,347,883	1,280,902
	05 非常勤職員給与	30,312,846	30,329,243	△16,397
	01 非常勤職員給与	26,847,614	27,041,028	△193,414
	02 非常勤職員諸手当	846,977	608,453	238,524
	03 非常勤職員賞与	1,479,000	1,455,000	24,000
	04 非常勤職員処遇改善一時金	1,139,255	1,224,762	△85,507

拠点区分事業活動計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
07 退職給付費用	1,877,400	2,100,900	△223,500
08 法定福利費	22,199,819	22,548,153	△348,334
0022 事業費	37,730,252	38,498,194	△767,942
01 給食費	13,167,049	12,936,627	230,422
02 介護用品費	2,069,590	1,956,222	113,368
05 保健衛生費	1,025,809	930,835	94,974
06 医療費		500	△500
07 被服費		14,879	△14,879
08 教養娯楽費	831,590	827,658	3,932
09 日用品費	681,776	781,923	△100,147
11 本人支給金	28,910	16,900	12,010
12 水道光熱費	13,239,558	12,991,471	248,087
13 燃料費	1,896,480	2,096,172	△199,692
14 消耗器具備品費	1,787,493	1,694,818	92,675
15 保険料	335,720	322,520	13,200
16 賃借料	205,740	205,740	
19 葬祭費		6,058	△6,058
20 車輛費	2,243,297	3,586,760	△1,343,463
21 雑費	217,240	129,111	88,129
0023 事務費	32,502,577	32,790,913	△288,336
01 福利厚生費	863,251	982,061	△118,810
02 職員被服費	351,805	454,027	△102,222
03 旅費交通費	137,180	214,590	△77,410
04 研修研究費	899,805	841,905	57,900
05 事務消耗品費	1,695,702	2,075,019	△379,317
06 印刷製本費	69,280	666,426	△597,146
07 水道光熱費	437,671	429,474	8,197
09 修繕費	2,232,915	2,940,450	△707,535
10 通信運搬費	1,125,719	1,130,900	△5,181
11 会議費	8,743	8,992	△249
12 広報費	61,828	209,232	△147,404
13 業務委託費	19,327,102	18,400,770	926,332
14 手数料	747,400	888,961	△141,561
15 保険料	1,323,782	1,280,507	43,275
16 賃借料	1,074,024	1,103,760	△29,736

拠点区分事業活動計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
	18 租税公課	12,000	41,550	△29,550
	19 保守料	1,437,109	529,951	907,158
	20 渉外費	28,866		28,866
	21 諸会費	214,200	142,000	72,200
	22 雑費	454,195	450,338	3,857
	0028 減価償却費	23,788,646	23,076,500	712,146
	0029 国庫補助金等特別積立金 取崩額	△13,819,768	△13,819,768	
	サービス活動費用計 (2)	269,186,828	276,647,960	△7,461,132
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	17,171,522	26,573,375	△9,401,853
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 0084 受取利息配当金収益	832,159	946,929	△114,770
	益 0089 その他のサービス活動外 収益	584,328	1,406,507	△822,179
	01 受入研修費収益	15,400	161,400	△146,000
	04 雑収益	568,928	1,245,107	△676,179
	サービス活動外収益計 (4)	1,416,487	2,353,436	△936,949
	費 0033 支払利息	314,880	401,760	△86,880
	用 0036 投資有価証券評価損	852,801	15,706,472	△14,853,671
	サービス活動外費用計 (5)	1,167,681	16,108,232	△14,940,551
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	248,806	△13,754,796	14,003,602
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	17,420,328	12,818,579	4,601,749
特 別 増 減 の 部	収 0093 固定資産受贈額	1,917,570		1,917,570
	益 09 車輛運搬具	1,512,570		1,512,570
	10 器具及び備品	405,000		405,000
	特別収益計 (8)	1,917,570		1,917,570
	費 0041 固定資産売却損・処分損	9		9
	03 器具及び備品売却損・ 処分損	9		9
	特別費用計 (9)	9		9
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	1,917,561		1,917,561
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		19,337,889	12,818,579	6,519,310
繰 越 活 動 増	前期繰越活動増減差額 (12)	209,772,859	381,954,280	△172,181,421
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	229,110,748	394,772,859	△165,662,111
	0101 基本金取崩額 (14)			
	0102 その他の積立金取崩額 (15)			
	01 人件費積立金取崩額			

拠点区分事業活動計算書

(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日) (単位：円) 4頁

	勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
減 差 額 の 部	02 施設整備等積立金取崩額			
	0051 その他の積立金積立額(16)			
	01 人件費積立金積立額	30,000,000	185,000,000	△155,000,000
	02 施設整備等積立金積立額	12,000,000	25,000,000	△13,000,000
		18,000,000	160,000,000	△142,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	199,110,748	209,772,859	△10,662,111

法人名	社会福祉法人	金亀会
施設名	スマイル	
拠点区分	スマイル	

拠点区分貸借対照表

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

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
0001 流動資産				0011 流動負債			
01 現金預金	93,309,636	103,528,415	△10,218,779		33,525,094	25,581,134	7,943,960
03 事業未収金	47,180,749	55,760,148	△8,579,399	02 事業未払金			
	44,738,919	46,149,647	△1,410,728	03 その他の未払金	15,922,931	9,436,322	6,486,609
04 未収金		21,960	△21,960	06 1年以内返済予定 設備資金借入金	1,482,948	1,366,929	116,019
15 立替金	88,000	85,800	2,200	20 仮受金	5,430,000	5,430,000	
16 前払金	64,800		64,800	21 賞与引当金	60,430		60,430
17 前払費用	1,237,168	1,470,860	△233,692		10,628,785	9,347,883	1,280,902
24 仮払金		40,000	△40,000				
0002 固定資産	889,384,952	871,134,092	18,250,860	0012 固定負債			
0001 基本財産	618,788,965	637,132,115	△18,343,150	01 設備資金借入金	8,820,000	14,250,000	△5,430,000
01 土地	347,150,989	347,150,989			8,820,000	14,250,000	△5,430,000
02 建物	217,045,970	224,949,283	△7,903,313	負債の部合計	42,345,094	39,831,134	2,513,960
03 建物附属設備	54,592,006	65,031,843	△10,439,837	純資産の部			
0002 その他の固定資産	270,595,987	234,001,977	36,594,010	0013 基本金	276,500,000	276,500,000	
03 建物附属設備	644,978	824,968	△179,990	0014 国庫補助金等特別積立金	231,924,746	245,744,514	△13,819,768
04 構築物	4,634,615	5,762,176	△1,127,561	0015 その他の積立金	232,814,000	202,814,000	30,000,000
06 車輛運搬具	1,565,976	1,632,138	△66,162	01 人件費積立金	40,725,000	28,725,000	12,000,000
07 器具及び備品	16,618,391	7,741,589	8,876,802	02 施設整備等積立金	192,089,000	174,089,000	18,000,000
09 権利	493,440	493,440		0016 次期繰越活動増減差額	199,110,748	209,772,859	△10,662,111
10 ソフトウェア	178,300	416,018	△237,718	02 (うち当期活動増減差額)	19,337,889	12,818,579	6,519,310

拠点区分貸借対照表

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円)

2頁

資産の部				純資産の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
13 投資有価証券	13, 440, 727	14, 293, 528	△852, 801				
19 人件費積立資産	40, 725, 000	28, 725, 000	12, 000, 000				
20 施設整備等積立資産	192, 089, 000	174, 089, 000	18, 000, 000				
23 長期前払費用	205, 560	24, 120	181, 440	純資産の部合計	940, 349, 494	934, 831, 373	5, 518, 121
資産の部合計	982, 694, 588	974, 662, 507	8, 032, 081	負債及び純資産の部合計	982, 694, 588	974, 662, 507	8, 032, 081

計算書類に対する注記（スマイル拠点区分用）

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：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：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：定額法
 - ・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
 - ・賞与引当金：職員の賞与支給に備える為、支給見込額の当期負担分を計上している。

2. 採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済に定める給付制度を採用している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下の通りになっている。

- (1) スマイル拠点計算書類（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3(㊴)）
 - ア 法人本部
 - イ 施設入所支援事業
 - ウ 生活介護事業
 - エ 短期入所事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 居宅介護事業
 - キ 重度訪問介護事業
 - ク 同行援護事業
 - ケ 移動支援事業
 - コ 日中一時支援事業
 - サ 訪問介護・介護予防訪問介護事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊵)）は省略している。

4. 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	347,150,989			347,150,989
建物	224,949,283		7,903,313	217,045,970
建物附属設備	65,031,843		10,439,837	54,592,006
合計	637,132,115		18,343,150	618,788,965

5. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）・建物（基本財産）	108,700,000 円
計	108,700,000 円

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）	14,250,000 円
計	14,250,000 円

計算書類に対する注記（スマイル拠点区分用）

7. 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
土地	347,150,989		347,150,989
建物	329,798,189	112,752,219	217,045,970
建物附属設備	276,426,453	221,834,447	54,592,006
土地			
建物			
建物附属設備	2,999,850	2,354,872	644,978
構築物	12,501,377	7,866,762	4,634,615
機械及び装置			
車両運搬具	24,579,274	23,013,298	1,565,976
器具及び備品	76,945,370	60,326,979	16,618,391
権利	493,440		493,440
ソフトウェア	4,923,040	4,744,740	178,300
その他の固定資産	328,350	328,350	
合 計	1,076,146,332	433,221,667	642,924,665

8. 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
該当なし			
合 計			

9. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合 計			

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

該当なし

法人名	社会福祉法人 金亀会
施設名	スマイル
会計単位名	社会福祉法人 金亀会

財産目録

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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
I 資産の部						
0001 1 流動資産						
01 現金預金						47,180,749
01 現金	現金手許有高		日々の運転資金			224,799
02 預金	伊予銀行余戸支店		拠点区分運転資金			22,849,691
	伊予銀行余戸支店		投資信託受取利息配当金			12,364,542
	伊予銀行立花支店		法人本部運転資金			11,741,717
小計(預金)						46,955,950
小計(現金預金)						47,180,749
03 事業未収金			障害福祉サービス等事業収入			44,738,919
15 立替金			職員給食費			88,000
16 前払金			ホームページ管理料			64,800
17 前払費用			火災保険・財務会計使用権			1,237,168
流動資産合計						93,309,636
0002 2 固定資産						
01 (1) 基本財産						
01 土地	障害者支援施設スマイル 敷地 地積 6,781.69㎡	平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	347,150,989		347,150,989
02 建物	障害者支援施設スマイル 鉄筋コンクリート造瓦葺平屋建 床面積 2,269.02㎡	平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	305,258,562	105,666,410	199,592,152
	障害者支援施設スマイル 鉄骨造重鉛メッキ鋼板葺陸屋根平屋建 床面積 110.00㎡	平成20年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	24,539,627	7,085,809	17,453,818
	障害者支援施設スマイル 建物附属設備	平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	276,426,453	221,834,447	54,592,006
小計(建物)						271,637,976
基本財産合計						618,788,965
02 (2) その他の固定資産						
03 建物附属設備	障害者支援施設スマイル	平成16年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	2,999,850	2,354,872	644,978
04 構築物		平成17年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	12,501,377	7,866,762	4,634,615
06 車輛運搬具	アトレワゴン (愛媛80あ2055)	平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	1,566,034	1,566,033	1
	エブリイ (愛媛41は8931)	平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	957,410	957,409	1
	レジアスエース (愛媛800さ5550)	平成15年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	3,354,680	3,354,679	1
	デミオ (愛媛800さ9686)	平成17年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	1,675,660	1,675,659	1
	ハイエース (愛媛800す910)	平成18年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	3,758,040	3,758,039	1
	ステラ (愛媛580こ9396)	平成19年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	1,070,000	1,069,999	1
	ミニキャブ (愛媛880あ567)	平成19年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	1,803,220	1,803,219	1
	ミラXスペシャル (愛媛580つ1248)	平成21年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	930,000	929,999	1
	ハイエース (愛媛800す2921)	平成21年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	3,149,300	3,149,299	1
	レジアスエース (愛媛800す4838)	平成25年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	3,876,600	3,715,075	161,525
	ミライース (愛媛580み9136)	平成26年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	925,760	655,746	270,014
	タントスローパーL (愛媛581あ150)	平成28年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	1,512,570	378,142	1,134,428
小計(車輛運搬具)						1,565,976
07 器具及び備品		平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	76,945,370	60,326,979	16,618,391
09 権利		平成15年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	493,440		493,440
10 ソフトウェア		平成14年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用	4,923,040	4,744,740	178,300
13 投資有価証券	いよぎん証券株式会社 三菱UFJ・外国債券オープン等	平成19年度	第1種・第2種社会福祉事業である障害者支援施設スマイルにて使用			13,440,727
19 人件費積立資産	伊予銀行余戸支店	平成26年度	既存事業、新規事業等の人件費として			40,725,000
20 施設整備等積立資産	伊予銀行余戸支店	平成26年度	既存設備修繕、新規事業設備導入等の施設整備費等として			192,089,000
23 長期前払費用		平成28年度	財務会計使用料			205,560
その他の固定資産合計						270,595,987
固定資産合計						889,384,952
資産合計						982,694,588

財産目録

(平成29年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

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
II 負債の部						
0011 1 流動負債						
02 事業未払金			事業経費			15,922,931
03 その他の未払金			職員保険料等			1,482,948
06 1年以内返済予定設備資金借入金			独立行政法人社会福祉医療機構			5,430,000
20 仮受金			過誤請求			60,430
21 賞与引当金			賞与支給対象者11/16～3/31分			10,628,785
流動負債合計						33,525,094
0012 2 固定負債						
01 設備資金借入金			独立行政法人社会福祉医療機構			8,820,000
固定負債合計						8,820,000
負債合計						42,345,094
差引純資産						940,349,494