

■解答編

訂正箇所		誤	正
41 頁	<資料 1>・ <資料 2> XX01.03.31 資産合計	747,674,627	724,157,627
41 頁	<資料 1>・ <資料 2> 貸方 資産合計	194,681,623	197,294,623
41 頁	<資料 1>・ <資料 2> XX02.03.31 資産合計	695,832,142	721,962,142
41 頁	決算整理・ <資料 3> 貸方 資産合計	626,000	1,474,110
41 頁	決算整理・ <資料 3> XX02.03.31 資産合計	727,524,252	700,546,142
42 頁	決算整理・ <資料 3> XX02.03.31 流動負債	28,350,619	27,502,509
43 頁	<資料 1>・ <資料 2> 借方 当期活動増減 差額	94,713,052	13,116,582
43 頁	<資料 1>・ <資料 2> 貸方 当期活動増減 差額	107,829,634	0
43 頁	決算整理・ <資料 3> 借方 当期活動増減 差額	21,515,310	0

43 頁	決算整理・ ＜資料 3＞ 貸方 当期活動増減 差額	1,213,000	20,302,310
43 頁	＜資料 1＞・ ＜資料 2＞ 借方 次期繰越活動 増減差額	95,100,052	10,116,582
43 頁	＜資料 1＞・ ＜資料 2＞ 貸方 次期繰越活動 増減差額	105,216,634	0
43 頁	決算整理・ ＜資料 3＞ 借方 次期繰越活動 増減差額	21,515,310	0
43 頁	決算整理・ ＜資料 3＞ 貸方 次期繰越活動 増減差額	1,213,000	20,302,310
43 頁	＜資料 1＞・ ＜資料 2＞ 借方 試算表貸借合 計	330,058,854	348,401,436
43 頁	＜資料 1＞・ ＜資料 2＞ 貸方 試算表貸借合 計	330,058,854	348,401,436
43 頁	決算整理・ ＜資料 3＞ 借方 試算表貸借合 計	44,555,420	64,857,730
43 頁	決算整理・ ＜資料 3＞ 貸方 試算表貸借合 計	44,555,420	64,857,730

※詳しくは次ページ以後の表をご覧ください。

社会福祉法人A

チェック表

※H30.11.2 修正版

科目	<資料1>・<資料2>				決算整理・<資料3>		
	XX01.03.31	借方	貸方	XX02.03.31	借方	貸方	XX02.03.31
流動資産	33,142,070	159,859,138	165,869,673	27,131,535	0	898,110	26,233,425
現金預金	21,625,473	86,030,234	92,079,788	15,575,919		848,110	14,727,809
有価証券	1,000,000			1,000,000		50,000	950,000
事業未収金	10,228,597	62,194,181	62,055,262	10,367,516			10,367,516
未収金	0			0			0
未収補助金	300,000	180,000	300,000	180,000			180,000
未収収益	0			0			0
貯蔵品	144,000	8,599,123	8,550,923	192,200			192,200
給食用材料	0			0			0
商品・製品	0			0			0
仕掛品	0			0			0
原材料	0	1,051,600	1,051,600	0			0
立替金	10,000	81,000	86,000	5,000			5,000
前払金	0			0			0
前払費用	0			0			0
短期貸付金	50,000	1,125,000	1,140,000	35,000			35,000
仮払金	0	598,000	598,000	0			0
その他流動資産	0			0			0
徴収不能引当金	△ 216,000		8,100	△ 224,100			△ 224,100
固定資産	691,015,557	9,110,000	31,424,950	668,700,607	6,188,110	576,000	674,312,717
土地	50,000,000	0	0	50,000,000			50,000,000
建物	554,307,000	0	25,077,000	529,230,000		0	529,230,000
定期預金	0	0	0	0			0
投資有価証券	0	0	0	0			0
構築物	2,564,227	630,000	461,175	2,733,052	1,200,000	10,000	3,923,052
機械及び装置	0	0	0	0			0
車両運搬具	7,814,116	2,850,000	3,160,044	7,504,072			7,504,072
器具及び備品	5,914,095	1,130,000	1,792,531	5,251,564	420,000	70,000	5,601,564
建設仮勘定	0	0	0	0			0
有形リース資産	0	0	0	0	3,720,000	496,000	3,224,000
権利	0	0	0	0			0
ソフトウェア	0	1,500,000	300,000	1,200,000			1,200,000
無形リース資産	0	0	0	0			0
投資有価証券	0	0	0	0			0
退職給付引当資産	10,416,119	0	634,200	9,781,919	848,110	0	10,630,029
長期預り金積立資産	0	0	0	0			0
修繕積立資産	60,000,000	3,000,000	0	63,000,000			63,000,000
差入保証金	0	0	0	0			0
長期前払費用	0	0	0	0			0
その他の固定資産	0	0	0	0			0
資産合計	724,157,627	168,969,138	197,294,623	695,832,142	6,188,110	1,474,110	700,546,142

社会福祉法人A

チェック表

※H30.11.2 修正版

科目	<資料1>・<資料2>				決算整理・<資料3>		
	XX01.03.31	借方	貸方	XX02.03.31	借方	貸方	XX02.03.31
流動負債	21,545,176	42,891,464	27,160,597	5,814,309	12,000	21,700,200	27,502,509
短期運営資金借入金	1,000,000	1,000,000	600,000	600,000			600,000
事業未払金	4,486,050	21,006,258	21,258,820	4,738,612			4,738,612
その他の未払金	0	0	0	0		1,200,000	1,200,000
役員等短期借入金	0	0	0	0			0
1年以内返済 予定設備資金借入金	15,600,000	15,600,000	0	0		15,600,000	15,600,000
1年以内返済予定リ ース債務	0	0	0	0		744,000	744,000
1年以内支払予定長期 未払金	0	0	0	0			0
未払費用	0	0	0	0			0
預り金	0	0	0	0			0
職員預り金	459,126	5,285,206	5,301,777	475,697	12,000		463,697
前受金	0	0	0	0			0
仮受金	0	0	0	0			0
賞与引当金	0	0	0	0		4,156,200	4,156,200
その他の流動負債	0	0	0	0			0
固定負債	166,416,119	634,200	0	165,781,919	16,840,000	4,568,110	153,510,029
設備資金借入金	156,000,000	0	0	156,000,000	15,600,000		140,400,000
長期運営資金借入金	0	0	0	0			0
リース債務	0	0	0	0	1,240,000	3,720,000	2,480,000
退職給付引当金	10,416,119	634,200	0	9,781,919	0	848,110	10,630,029
その他の固定負債	0	0	0	0			0
負債合計	187,961,295	43,525,664	27,160,597	171,596,228	16,852,000	26,268,310	181,012,538
基本金	50,000,000	0	0	50,000,000			50,000,000
国庫補助金等特別積 立金	382,707,000	25,077,000	0	357,630,000	0	15,600,000	373,230,000
修繕積立金	60,000,000	0	3,000,000	63,000,000			63,000,000
前期繰越活動増減差額	43,489,332	0	0	43,489,332			43,489,332
当期活動増減差額	0	0	13,116,582	13,116,582	20,302,310	0	△ 7,185,728
修繕積立金積立額	0	3,000,000	0	△ 3,000,000	0	0	△ 3,000,000
純資産合計	536,196,332	28,077,000	16,116,582	524,235,914	20,302,310	15,600,000	519,533,604
負債及び純資産合計	724,157,627	71,602,664	43,277,179	695,832,142	37,154,310	41,868,310	700,546,142
貸借差額	0			0			0

社会福祉法人A

チェック表

※H30.11.2 修正版

科目	＜資料1＞・＜資料2＞				決算整理・＜資料3＞		
	XX01.03.31	借方	貸方	XX02.03.31	借方	貸方	XX02.03.31
介護保険事業収益	0		62,448,606	62,448,606			62,448,606
就労支援事業収益	0		3,854,200	3,854,200	240,000		3,614,200
経常経費寄附金収益	0		200,000	200,000		45,000	245,000
人件費	0	37,201,466		△ 37,201,466	5,004,310	12,000	△ 42,193,776
事業費	0	14,888,119		△ 14,888,119		240,000	△ 14,648,119
事務費	0	4,402,792		△ 4,402,792	45,000	496,000	△ 3,951,792
就労支援事業費用	0	3,854,200		△ 3,854,200			△ 3,854,200
減価償却費	0	30,639,746		△ 30,639,746	576,000		△ 31,215,746
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	25,077,000	25,077,000		0	25,077,000
徴収不能額	0	126,000	0	△ 126,000			△ 126,000
徴収不能引当金繰入	0	8,100	0	△ 8,100			△ 8,100
受取利息配当金収益(収入)	0	0	649,828	649,828			649,828
支払利息	0	3,441,625	0	△ 3,441,625			△ 3,441,625
有価証券評価損	0	0	0	0	50,000		△ 50,000
施設設備等補助金収益(収入)	0	0	15,600,000	15,600,000			15,600,000
固定資産受贈額	0	0	0	0		420,000	420,000
固定資産売却損・処分損	0	151,004		△ 151,004			△ 151,004
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	15,600,000		△ 15,600,000
当期活動増減差額	0	13,116,582	0	13,116,582	0	20,302,310	△ 7,185,728
前期繰越活動増減差額	43,489,332	0	0	43,489,332	0	0	43,489,332
修繕積立金積立額	0	3,000,000		△ 3,000,000			△ 3,000,000
次期繰越活動増減差額	43,489,332	10,116,582	0	53,605,914	0	20,302,310	33,303,604
試算表貸借合計		348,401,436	348,401,436		64,857,730	64,857,730	
増減差額		0			0		

※試算表貸借合計は当期活動増減差額までの合計である。

社会福祉法人A

チェック表

※H30.11.2 修正版

科目	<資料1>・<資料2>				決算整理・<資料3>		
	XX01.03.31	借方	貸方	XX02.03.31	借方	貸方	XX02.03.31
資金収支計算書	XX01.03.31	借方	貸方	XX02.03.31	借方	貸方	XX02.03.31
人件費	0	37,201,466		△ 37,201,466	634,200	12,000	△ 37,823,666
徴収不能額	0	126,000	0	△ 126,000			△ 126,000
有価証券評価損支出	0	0	0	0	50,000	0	△ 50,000
施設設備等補助金収入	0	0	15,600,000	15,600,000	0	0	15,600,000
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	15,600,000	0	△ 15,600,000
構築物取得支出	0	630,000	0	△ 630,000	1,200,000	0	△ 1,830,000
車両取得支出	0	2,850,000	0	△ 2,850,000	0	0	△ 2,850,000
器具備品取得支出	0	1,130,000	0	△ 1,130,000	0	0	△ 1,130,000
ソフトウェア取得支出	0	1,500,000	0	△ 1,500,000	0	0	△ 1,500,000
リース債務返済支出	0	0	0	0	496,000	0	△ 496,000
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	634,200	634,200
修繕積立資産積立支出	0	3,000,000	0	△ 3,000,000	0	0	△ 3,000,000
退職給付引当資産積立支出	0	0	0	0	848,110	0	△ 848,110