

| | | |
|---|---|---|
| 施設長 | 事務長 | 担当者 |
|  |  |  |

| | |
|-------|-------------------|
| 法人名 | 社会福祉法人 小さな花 |
| 施設名 | 就労支援事業所チャレンジ・ドリーム |
| 会計単位名 | 就労支援事業会計処理基準 |

貸借対照表

(平成26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 |
| 001 流動資産 | 53,425,152 | 48,229,030 | 5,196,122 | 011 流動負債 | 4,413,190 | 3,593,605 | 819,585 |
| 01 現金預金 | 44,976,264 | 39,924,419 | 5,051,845 | 01 支払手形 | 0 | 0 | 0 |
| 01 現金 | 239,223 | 181,883 | 57,340 | 02 買掛金 | 0 | 0 | 0 |
| 02 預金 | 44,737,041 | 39,742,536 | 4,994,505 | 03 短期運営資金借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 02 受取手形 | 0 | 0 | 0 | 04 未払金 | 4,062,104 | 3,217,487 | 844,617 |
| 03 売掛金 | 0 | 0 | 0 | 05 預り金 | 351,086 | 376,118 | △25,032 |
| 04 有価証券 | 0 | 0 | 0 | 06 前受金 | 0 | 0 | 0 |
| 05 商品・製品 | 405,020 | 45,715 | 359,305 | 07 仮受金 | 0 | 0 | 0 |
| 06 仕掛品 | 0 | 0 | 0 | 08 賞与引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 07 原材料 | 0 | 0 | 0 | 09 その他の引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 08 未収金 | 8,043,868 | 8,295,666 | △251,798 | 10 その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| 09 貯蔵品 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 10 立替金 | 0 | △36,770 | 36,770 | | | | |
| 11 前払金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 12 短期貸付金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 13 仮払金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 14 その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 002 固定資産 | 21,905,084 | 25,854,254 | △3,949,170 | 012 固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| 001 基本財産 | 14,908,864 | 16,798,720 | △1,889,856 | 01 設備資金借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 01 建物 | 14,908,864 | 16,798,720 | △1,889,856 | 02 長期運営資金借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 02 土地 | 0 | 0 | 0 | 03 退職給与引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 03 基本財産特定預金 | 0 | 0 | 0 | 04 徴収不能引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 002 その他の固定資産 | 6,996,220 | 9,055,534 | △2,059,314 | 05 その他の引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 01 建物 | 1,244,887 | 1,395,253 | △150,366 | 06 その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| 02 構築物 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 03 機械及び装置 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 4,413,190 | 3,593,605 | 819,585 |
| 04 車輛運搬具 | 4,787,966 | 6,161,649 | △1,373,683 | | | | |
| | | | | 純資産の部 | | | |
| | | | | 013 基本金 | 14,248,830 | 14,248,830 | 0 |

貸借対照表

(平成26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 |
| 05 器具及び備品 | 477,451 | 1,012,812 | △535,361 | 01 基本金 | 14,248,830 | 14,248,830 | 0 |
| 06 減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 014 国庫補助金等特別積立金 | 12,149,251 | 14,187,251 | △2,038,000 |
| 07 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 01 国庫補助金等特別積立金 | 12,149,251 | 14,187,251 | △2,038,000 |
| 08 土地 | 0 | 0 | 0 | 015 その他の積立金 | 485,916 | 485,820 | 96 |
| 09 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 01 人件費積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 10 権利 | 0 | 0 | 0 | 02 修繕積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 11 投資有価証券 | 0 | 0 | 0 | 03 備品等購入積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 12 長期貸付金 | 0 | 0 | 0 | 04 工賃変動積立金 | 364,035 | 363,963 | 72 |
| 13 公益事業会計元入金 | 0 | 0 | 0 | 05 設備等整備積立金 | 121,881 | 121,857 | 24 |
| 14 収益事業会計元入金 | 0 | 0 | 0 | 06 その他の積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 15 移行時特別積立預金 | 0 | 0 | 0 | 07 移行時特別積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 16 繰越特定預金 | 0 | 0 | 0 | 016 次期繰越活動収支差額 | 44,033,049 | 41,567,778 | 2,465,271 |
| 17 人件費積立預金 | 0 | 0 | 0 | 01 次期繰越活動収支差額 | 44,033,049 | 41,567,778 | 2,465,271 |
| 18 修繕積立預金 | 0 | 0 | 0 | 02 (うち当期活動収支差額) | 2,465,367 | 10,091,598 | △7,626,231 |
| 19 備品等購入積立預金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 20 工賃変動積立預金 | 364,035 | 363,963 | 72 | | | | |
| 21 設備等整備積立預金 | 121,881 | 121,857 | 24 | | | | |
| 22 その他の積立預金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 23 退職共済預け金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 24 その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 資産の部合計 | 75,330,236 | 74,083,284 | 1,246,952 | 純資産の部合計 | 70,917,046 | 70,489,679 | 427,367 |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 75,330,236 | 74,083,284 | 1,246,952 |

脚注 1 受取手形割引高及び裏書譲渡高 円
 2 減価償却費の累計額 20,267,555円
 3 徴収不能引当金の額 円

注記

1. 重要な会計方針

- (1) たな卸資産の評価方法 総平均法
- (2) 有価証券の評価方法
- (3) 退職給与引当金の計上基準

2. 重要な会計方針の変更

- 4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し
2,038,000円