

# 平成24年度 計算書類

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会

# 独立監査人の監査報告書

平成25年11月29日

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会

理事長 山田俊平 殿

菊山公認会計士事務所

公認会計士

菊山 勝久

梅原公認会計士事務所

公認会計士

梅原 利一

私たちは、社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24会計年度の計算書類、すなわち、社会福祉事業会計、就労支援事業会計及び公益事業会計に係る、資金収支計算書（資金収支決算内訳表を含む。）、事業活動収支計算書（事業活動収支内訳表を含む。）、貸借対照表、財産目録及び計算書類の注記について監査を行った。

## 計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

私たちの責任は、私たちが実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私たちの判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私たちは、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

私たちは、上記の計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会の平成24会計年度の収支及び事業活動の状況並びに同会計年度末日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## その他の事項

事業活動計算書及び貸借対照表の前年度の数値は、未監査である。

## 利害関係

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

平成24年度 計算書類

[ 社会福祉事業会計 ]

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会

# 資金収支計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目	予 算	決 算	差 異	備 考
<b>經常活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
自費収入	267,410,000	213,913,091	53,496,909	
立入	42,661,000	40,590,035	2,070,965	
訓練	80,679,000	69,779,648	10,899,352	
障害サ一定用	115,175,000	63,831,339	51,343,661	
サ一定用	1,122,000	8,150,476	△ 7,028,476	
サ一定用	10,277,000	11,138,708	△ 861,708	
サ一定用	17,496,000	20,422,885	△ 2,926,885	
サ一定用	26,556,000	28,768,034	△ 2,212,034	
サ一定用	9,267,000	24,188,146	△ 14,921,146	
サ一定用	804,247,000	801,915,449	2,331,551	
サ一定用	804,047,000	801,915,449	2,131,551	
サ一定用	200,000	0	200,000	
サ一定用	1,700,000	1,750,000	△ 50,000	
サ一定用	1,700,000	1,750,000	△ 50,000	
サ一定用	4,682,000	826,900	3,855,100	
サ一定用	4,682,000	826,900	3,855,100	
サ一定用	350,000	544,270	△ 194,270	
サ一定用	43,288,000	38,719,761	4,568,239	
サ一定用	1,209,000	1,267,320	△ 58,320	
サ一定用	6,681,000	8,965,699	△ 2,284,699	
サ一定用	0	659,710	△ 659,710	
サ一定用	35,398,000	27,827,032	7,570,968	
サ一定用	5,209,000	5,266,904	△ 57,904	
サ一定用	27,555,000	111,933,898	△ 84,378,898	
サ一定用	15,345,000	17,379,376	△ 2,034,376	
サ一定用	12,210,000	94,554,522	△ 82,344,522	
サ一定用	33,238,000	39,815,517	△ 6,577,517	
サ一定用	1,223,502,000	1,267,641,970	△ 44,139,970	
<b>支出</b>				
人件費	704,875,000	672,457,564	32,417,436	
役員	6,413,000	6,412,500	500	
職員	306,553,000	290,649,184	15,903,816	
非常勤	181,581,000	187,649,606	△ 6,068,606	
退職	102,640,000	85,517,670	17,122,330	
退職	13,072,000	14,360,200	△ 1,288,200	
退職	9,717,000	9,079,040	637,960	
退職	84,899,000	78,789,364	6,109,636	
退職	286,102,000	304,699,317	△ 18,597,317	
退職	1,915,000	1,900,660	14,340	
退職	3,432,000	2,641,208	790,792	
退職	1,404,000	959,179	444,830	
退職	10,673,000	11,706,280	△ 1,033,280	
退職	4,627,000	3,591,771	1,035,229	
退職	175,000	537,802	△ 362,802	
退職	24,327,000	26,995,640	△ 2,668,640	
退職	142,000	101,999	40,001	
退職	5,482,000	16,211,614	△ 10,729,614	
退職	18,704,000	30,682,481	△ 11,978,481	
退職	4,751,000	3,500,870	1,250,130	
退職	107,000	132,610	△ 25,610	
退職	2,398,000	1,491,510	906,490	
退職	149,022,000	144,867,644	4,154,356	
退職	29,204,000	31,024,467	△ 1,820,467	
退職	5,370,000	5,093,548	276,452	
退職	2,355,000	2,066,377	288,623	
退職	5,799,000	5,635,352	163,648	
退職	1,771,000	2,315,900	△ 544,900	
退職	9,903,000	8,557,831	1,345,169	
退職	4,541,000	4,684,583	△ 143,583	
退職	185,864,000	181,471,729	4,392,271	
退職	23,068,000	20,730,178	2,337,822	
退職	5,245,000	4,165,232	1,079,768	
退職	2,000,000	2,296,948	△ 296,948	
退職	3,065,000	1,441,132	1,623,868	
退職	550,000	385,875	164,125	
退職	1,200,000	375,338	824,662	
退職	0	77,200	△ 77,200	
退職	117,927,000	126,357,704	△ 8,430,704	
退職	1,336,000	1,025,168	310,832	
退職	2,877,000	2,421,338	455,662	
退職	5,771,000	8,087,789	△ 2,316,789	
退職	6,379,000	5,676,690	702,310	
退職	8,356,000	5,634,178	2,721,822	
退職	6,496,000	1,610,904	4,885,096	
退職	1,594,000	1,186,055	407,945	
退職	2,278,000	2,085,819	192,181	
退職	1,983,000	1,770,819	212,181	
退職	295,000	315,000	△ 20,000	
退職	33,238,000	39,815,517	△ 6,577,517	
退職	1,212,357,000	1,200,529,946	11,827,054	
退職	11,145,000	67,112,024	△ 55,967,024	
經常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)				

施設整備等による収支			
収 入			
施設整備等寄附金収入	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0
支 出			
固定資産取得支出	6,653,000	2,751,163	3,901,837
器具及び備品取得支出	6,653,000	2,751,163	3,901,837
施設整備等支出計(5)	6,653,000	2,751,163	3,901,837
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 6,653,000	△ 2,751,163	△ 3,901,837
財務活動による収支			
収 入			
積立預金取崩収入	13,072,000	14,360,200	△ 1,288,200
退職給与引当金積立預金取崩収入	13,072,000	14,360,200	△ 1,288,200
その他の収入	0	7,000,000	△ 7,000,000
元入金収入	0	7,000,000	△ 7,000,000
財務収入計(7)	13,072,000	21,360,200	△ 8,288,200
支 出			
積立・預金積立支出	0	90,677,026	△ 90,677,026
運営資金(特定)積立預金積立支出	0	90,677,026	△ 90,677,026
その他の支出	7,242,000	13,174,720	△ 5,932,720
長期貸付金支出	0	7,000,000	△ 7,000,000
退職共済預け金	7,242,000	6,174,720	1,067,280
財務支出計(8)	7,242,000	103,851,746	△ 96,609,746
財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,830,000	△ 82,491,546	88,321,546
予 備 費(10)	10,322,000		10,322,000
当期資金収支差額合計(11) =(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 18,130,685	18,130,685
前期末支払資金残高(12)	304,174,778	304,174,778	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	304,174,778	286,044,093	18,130,685

# 事業活動収支計算書

(自)平成 24年 4月 1日 (至)平成 25年 3月31日

(単位:円)

動 定 科 目	本年度決算	前年度決算	増 減
事業活動収支の部			
収入			
自 立 支 援 費 等 収 入	213,913,091	192,536,635	21,376,456
介 護 給 付 費 収 入	40,590,035	36,339,894	4,250,141
訓 練 児 童 給 付 費 収 入	69,779,648	73,561,151	△ 3,781,503
障 害 ビ ン 給 付 費 収 入	63,831,339	49,938,574	13,892,765
サ ト 利 用 者 特 別 給 付 費 収 入	8,150,476	357,750	7,792,726
医 療 者 負 担 金 収 入	11,138,708	9,449,005	1,689,703
補 助 事 業 補 助 金 収 入	20,422,885	22,890,261	△ 2,467,376
委 託 託 料 収 入	28,768,034	28,417,866	350,168
市 町 村 委 託 託 料 収 入	24,188,146	45,661,380	△ 21,473,234
所 在 地 外 委 託 託 料 収 入	24,188,146	45,661,380	△ 21,473,234
経 常 経 費 補 助 金 収 入	801,915,449	810,126,572	△ 8,211,123
寄 附 金 収 入	801,915,449	809,926,572	△ 8,011,123
職 員 給 付 費 収 入	1,750,000	3,500,000	△ 1,750,000
引 退 職 給 付 費 収 入	1,750,000	3,500,000	△ 1,750,000
引 退 職 給 付 費 収 入	826,900	11,245,481	△ 10,418,581
引 退 職 給 付 費 収 入	826,900	11,245,481	△ 10,418,581
引 退 職 給 付 費 収 入	544,270	530,000	14,270
引 退 職 給 付 費 収 入	38,719,761	35,961,940	2,757,821
引 退 職 給 付 費 収 入	1,267,320	1,437,340	△ 170,020
引 退 職 給 付 費 収 入	8,965,699	6,414,623	2,551,076
引 退 職 給 付 費 収 入	659,710	729,760	△ 70,050
引 退 職 給 付 費 収 入	27,827,032	27,380,217	446,815
引 退 職 給 付 費 収 入	24,756,126	44,640,000	△ 19,883,874
引 退 職 給 付 費 収 入	14,360,200	44,640,000	△ 30,279,800
引 退 職 給 付 費 収 入	10,395,926	0	10,395,926
引 退 職 給 付 費 収 入	4,580,426	4,642,760	△ 62,334
事業活動収入計(1)	1,139,962,203	1,177,262,634	△ 37,300,431
支出			
人 員 費 支 出	678,389,520	710,671,291	△ 32,281,771
役 員 給 付 費 支 出	6,412,500	6,380,836	31,664
職 員 給 付 費 支 出	290,649,184	283,005,055	7,644,129
非 常 職 員 給 付 費 支 出	187,649,606	185,794,065	1,855,541
退 職 給 付 費 支 出	85,517,670	99,157,093	△ 13,639,423
法 定 職 員 給 付 費 支 出	20,292,156	52,255,123	△ 31,962,967
事 務 利 費 支 出	9,079,040	5,911,640	3,167,400
福 利 支 出	78,789,364	78,167,479	621,885
福 利 支 出	304,699,317	294,766,733	9,932,584
福 利 支 出	1,900,660	1,813,888	86,772
福 利 支 出	2,641,208	2,320,020	321,188
福 利 支 出	959,170	792,023	167,147
福 利 支 出	11,706,280	11,583,216	123,064
福 利 支 出	3,591,771	2,025,201	1,566,570
福 利 支 出	537,802	433,006	104,796
福 利 支 出	26,995,640	23,031,961	3,963,679
福 利 支 出	101,999	70,389	31,610
福 利 支 出	15,666,485	6,201,153	9,465,332
福 利 支 出	30,682,481	17,603,124	13,079,357
福 利 支 出	4,045,999	4,111,689	△ 65,690
福 利 支 出	132,610	343,047	△ 210,437
福 利 支 出	1,491,510	1,352,475	139,035
福 利 支 出	144,867,644	160,987,051	△ 16,119,407
福 利 支 出	31,024,467	30,080,767	943,700
福 利 支 出	5,092,648	7,072,090	△ 1,979,442
福 利 支 出	2,066,377	2,316,553	△ 250,176
福 利 支 出	5,635,352	6,046,426	△ 411,074
福 利 支 出	2,316,800	3,259,050	△ 942,250
福 利 支 出	8,557,831	9,642,921	△ 1,085,090
福 利 支 出	4,684,583	3,680,683	1,003,900
福 利 支 出	181,471,729	172,427,736	9,043,993
福 利 支 出	20,730,178	20,994,500	△ 264,322
福 利 支 出	4,165,232	4,298,273	△ 133,041
福 利 支 出	1,547,958	1,738,517	△ 190,559
福 利 支 出	2,190,122	2,232,573	△ 42,451
福 利 支 出	385,875	428,201	△ 42,326
福 利 支 出	375,338	400,209	△ 24,871
福 利 支 出	77,200	180,684	△ 103,484
福 利 支 出	126,357,704	115,416,422	10,941,282
福 利 支 出	1,025,168	1,052,274	△ 27,106
福 利 支 出	2,421,338	3,481,079	△ 1,059,741
福 利 支 出	8,087,789	7,672,789	415,000
福 利 支 出	5,676,690	5,510,756	165,934
福 利 支 出	5,634,178	5,466,881	167,297
福 利 支 出	1,610,904	2,731,509	△ 1,120,605
福 利 支 出	1,186,055	823,069	362,986
福 利 支 出	8,610,343	8,855,311	△ 244,968
福 利 支 出	19,639,067	17,352,747	2,286,320
福 利 支 出	10,929,586	6,956,821	3,972,765
福 利 支 出	8,709,481	10,395,926	△ 1,686,445
事業活動支出計(2)	1,192,809,976	1,204,073,818	△ 11,263,842
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	△ 52,847,773	△ 26,811,184	△ 26,036,589

事業活動外収支の部			
収入			
受取利息配当金収入	5,884,421	6,638,045	△ 653,624
受取利息配当金収入	5,266,904	5,271,767	△ 4,863
退職共済預け金評価益	617,517	1,266,278	△ 648,761
会計単位間繰入金収入	111,933,898	211,924,279	△ 99,990,381
公益事業会計繰入金収入	17,379,376	121,921,147	△ 104,541,771
就労支援事業会計繰入金収入	94,554,522	90,003,132	4,551,390
経理区分間繰入金収入	39,943,530	75,992,124	△ 36,048,594
雑収入	5,931,956	4,351,186	1,580,770
事業活動外収入計(4)	163,693,805	298,805,634	△ 135,111,829
支出			
借入金利息支出	0	0	0
会計単位間繰入金支出	2,085,819	2,491,280	△ 405,461
公益事業会計繰入金支出	1,770,819	2,094,360	△ 323,541
就労支援事業会計繰入金支出	315,000	396,920	△ 81,920
経理区分間繰入金支出	39,943,530	75,992,124	△ 36,048,594
資産評価損	62,401	191,272	△ 128,871
退職共済預け金評価損	62,401	191,272	△ 128,871
事業活動外支出計(5)	42,091,750	78,674,676	△ 36,582,926
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	121,602,055	220,130,958	△ 98,528,903
経常収支差額(7)=(3)+(6)	68,754,282	193,319,774	△ 124,565,492
特別収支の部			
収入			
施設整備等寄附金収入	0	200,000	△ 200,000
その他の特別収入	0	78,030	△ 78,030
退職共済会預け金等移管益	0	78,030	△ 78,030
特別収入計(8)	0	278,030	△ 278,030
支出			
固定資産売却損・処分損	123,386	12,127	111,259
器具及び備品売却損・処分損	123,386	12,127	111,259
その他の特別損失	34,680	117,300	△ 82,620
退職共済会預け金等移管損	34,680	117,300	△ 82,620
特別支出計(9)	158,066	129,427	28,639
特別収支差額(10)=(8)-(9)	△ 158,066	148,603	△ 306,669
当期活動収支差額(11)=(7)+(10)	68,596,216	193,468,377	△ 124,872,161
繰越活動収支差額の部			
前期繰越活動収支差額(12)	291,036,552	310,534,424	△ 19,497,872
当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	359,632,768	504,002,801	△ 144,370,033
その他の積立金積立額(17)	90,677,026	212,966,249	△ 122,289,223
法人運営資金積立金積立額	90,677,026	212,966,249	△ 122,289,223
次期繰越活動収支差額(18) =(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	268,955,742	291,036,552	△ 22,080,810

# 貸借対照表

平成 25年 3月31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				当年度末	前年度末	増 減
勘 定 科 目						
<b>流動資産</b>				<b>695,165,611</b>	<b>660,375,496</b>	<b>34,790,115</b>
現 有	金 価	預 証	金 券	351,225,382	387,163,842	△ 35,938,460
未 貯			金 品	17,160,964	20,729,580	△ 3,568,616
立 前		収 蔵	金 品	70,307,006	63,831,196	6,475,810
協 会		替 払	金 品	0	2,400	△ 2,400
内 部			金 品	1,447,093	492,418	954,675
取 引			金 品	1,429,598	221,860	1,207,738
未 収			金 品	253,595,568	187,934,200	65,661,368
<b>固定資産</b>				<b>1,083,125,733</b>	<b>1,005,202,013</b>	<b>77,923,720</b>
<b>基本財産</b>				<b>73,940,000</b>	<b>77,900,000</b>	<b>△ 3,960,000</b>
建 物				73,940,000	77,900,000	△ 3,960,000
<b>その他の固定資産</b>				<b>1,009,185,733</b>	<b>927,302,013</b>	<b>81,883,720</b>
車 輛	運 搬	具 備	具 品	1,887,307	3,094,314	△ 1,207,007
器 具	及 び	備 品	ア ー	10,514,176	11,243,845	△ 729,669
ソ フ	ト	ウ	ス	336,403	422,293	△ 85,890
投 資	有 価	証 券	金 券	79,500,000	79,500,000	0
長 期	貸 付	元 入	金 品	37,823,600	30,995,300	6,828,300
公 益	事 業	会 計	金 品	101,900	101,900	0
法 人	運 営	資 金	積 立	735,949,117	645,272,091	90,677,026
障 害	者 福 祉	資 金	積 立	6,600,000	6,600,000	0
退 職	給 与	引 当	金 積 立	61,923,400	76,283,600	△ 14,360,200
そ の 他	の 固 定	資 産	預 金	74,549,830	73,788,670	761,160
<b>資産の部合計</b>				<b>1,778,291,344</b>	<b>1,665,577,509</b>	<b>112,713,835</b>
負 債 の 部						
<b>流動負債</b>				<b>420,051,104</b>	<b>366,596,644</b>	<b>53,454,460</b>
未 預	払 受	金 金	金 品	175,128,782	198,471,771	△ 23,342,989
前 協	引 未	金 金	金 品	15,446,774	16,142,323	△ 695,549
協 会	引 未	金 金	金 品	88,000	71,700	16,300
賞 与	引 未	金 金	金 品	218,457,962	141,514,924	76,943,038
引 当	引 未	金 金	金 品	10,929,586	10,395,926	533,660
<b>固定負債</b>				<b>233,120,108</b>	<b>244,704,823</b>	<b>△ 11,584,715</b>
退 職	給 与	引 当	金 積 立	153,620,108	165,204,823	△ 11,584,715
そ の 他	の 固 定	負 債	金 積 立	79,500,000	79,500,000	0
<b>負債の部合計</b>				<b>653,171,212</b>	<b>611,301,467</b>	<b>41,869,745</b>
純 資 産 の 部						
<b>基本金</b>				<b>48,724,600</b>	<b>41,896,300</b>	<b>6,828,300</b>
基 本 金				48,724,600	41,896,300	6,828,300
<b>国庫補助金等特別積立金</b>				<b>64,890,673</b>	<b>69,471,099</b>	<b>△ 4,580,426</b>
国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金				64,890,673	69,471,099	△ 4,580,426
<b>その他の積立金</b>				<b>742,549,117</b>	<b>651,872,091</b>	<b>90,677,026</b>
障 害 者 福 祉 資 金 積 立 金				6,600,000	6,600,000	0
法 人 運 営 資 金 積 立 金				735,949,117	645,272,091	90,677,026
<b>次期繰越活動収支差額</b>				<b>268,955,742</b>	<b>291,036,552</b>	<b>△ 22,080,810</b>
次 期 繰 越 活 動 収 支 差 額				268,955,742	291,036,552	△ 22,080,810
(うち当期活動収支差額)				(359,632,768)	(504,002,801)	(△ 144,370,033)
<b>純資産の部合計</b>				<b>1,125,120,132</b>	<b>1,054,276,042</b>	<b>70,844,090</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>				<b>1,778,291,344</b>	<b>1,665,577,509</b>	<b>112,713,835</b>

脚注 1. 減価償却費の累計額 185,932,336円  
 2. 長期貸付金及び基本金の中に元入金(税法上の収益事業)37,823,600円が含まれている。



## 注記

### 1. 重要な会計方針

- |               |  |
|---------------|--|
| (1) 貯蔵品の評価方法  | 個別原価法                                    |
| (2) 有価証券の評価方法 | 移動平均原価法                                  |
| (3) 引当金の計上基準  |  |
| ①賞与引当金        | 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。 |
| ②退職給与引当金      | 職員の退職金の支給に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。        |

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 基本財産の増加

該当なし

### 4. 基本金及び国庫補助金等等特別積立金の取り崩し

該当なし

### 5. 担保に供されている資産の種類及び金額

該当なし

担保している債務の種類及び金額

該当なし

### 6. 重要な後発事象

該当なし

### 7. 積立預金・積立金

委託業務にかかる本部経費等については、発生年度に法人本部預金へ振替処理を行っている。なお、本部経費等の確定が次年度になるものについては法人本部預金への実際の入出金も次年度になる。このため、預金の決算金額と実際（銀行）残高との差額は、未収金又は未払金に計上している。

# 財 産 目 録

平成 25年 3月 31日 現在

(単位:円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1、流動資産</b>			
現金 預 金	351,225,382		
現金 現金手許有高	1,417,353		
普通 預 金	349,808,029		
本部事務局 リそな銀行上六支店 他	238,877,419		
基幹相談支援C リそな銀行田辺支店	369,325		
長居スポセン 近畿大阪銀行長居支店	43,289,959		
舞洲スポセン 大阪市信用金庫西九条支店	19,570,743		
更生療育C リそな銀行平野支店 他	45,486,372		
発達障害者支援C リそな銀行平野支店 他	2,214,211		
有 価 証 券	17,160,964		
本部事務局 大阪市平成19年度第4回公募公債 他	4,200,000		
桑名基金及びびスポーツ基金 野村MMF	10,647,383		
桑名基金及びびスポーツ基金 野村CRF	2,313,581		
未 収 金	70,307,006		
更生療育C 大阪府国保連合会宛介護給付費等2月分 他	70,307,006		
立 替 金	1,447,093		
舞洲スポセン 商船三井興産宛レストラン水道光熱費 他	1,447,093		
前 払 金	1,429,598		
本部事務局 火災保険支払保険料 (H25.4.6~H26.4.6) 他	1,429,598		
協 会 内 部 取 引 未 収 金	253,595,568		
法人内部取引	253,595,568		
流動資産合計		695,165,611	
<b>2、固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
建 物	73,940,000		
訓練体育館1棟鉄筋コンクリート鉄骨造陸屋根スレート葺平家建	73,940,000		
基本財産合計	73,940,000		
<b>(2) その他の固定資産</b>			
車 輦 運 搬 具	1,887,307		
日産アトラスWキャブ.(なにわ400㏩5202) 他	1,887,307		
器 具 及 び 備 品	10,514,176		
事務用デスクトップパソコン 他	10,514,176		
ソ フ ト ウ エ ア	336,403		
P.C.A社製会計ソフトウェア 他	336,403		
投 資 有 価 証 券	79,500,000		
桑名基金利付国債(20年) 他	56,000,000		
スポーツ基金利付国債(20年) 他	23,500,000		
長 期 貸 付 金	37,823,600		
元入金(長居スポセン・更生療育C 他)	37,823,600		
公 益 事 業 会 計 元 入 金	101,900		
元入金(職業リハビリ)	101,900		
法 人 運 営 資 金 積 立 預 金	735,949,117		
リそな銀行上六支店他 普通	735,949,117		
障 害 者 福 祉 資 金 積 立 預 金	6,600,000		
三井住友銀行鶴橋支店 定期	6,600,000		
退 職 給 与 引 当 金 預 金	61,923,400		
東京三菱銀行上六支店 定期	32,999,800		
リそな銀行上六支店 定期	28,923,600		
そ の 他 固 定 資 産	74,549,830		
退職共済預け金	74,539,560		
スズキバレット(なにわ580㏩7275)リサイクル預託金	10,270		
その他の固定資産合計	1,009,185,733		
固定資産合計		1,083,125,733	
資産合計			1,778,291,344
<b>II 負債の部</b>			
<b>1、流動負債</b>			
未 払 金	175,128,782		
法人本部 確定消費税額 他	175,128,782		
預 り 金	15,446,774		
源泉所得税・社会保険料本人負担金・施設厚生会費 他	15,446,774		
前 受 金	88,000		
舞洲スポセン 次年度スポーツ大会参加料	88,000		
協 会 内 部 取 引 未 払 金	218,457,962		
法人内部取引	218,457,962		
賞 与 引 当 金	10,929,586		
更生療育C	10,929,586		
流動負債合計		420,051,104	
<b>2、固定負債</b>			
退 職 給 与 引 当 金	153,620,108		
大阪民間社会福祉事業従事者共済会	91,696,708		
スポーツセンター等職員退職金	61,923,400		
そ の 他 固 定 負 債	79,500,000		
大阪市 桑名基金及びびスポーツ基金借入金	79,500,000		
固定負債合計		233,120,108	
負債合計			653,171,212
差引純資産			1,125,120,132

法人内部取引は他の会計単位に対する債権債務である。

平成24年度 計算書類

[ 就 労 支 援 事 業 会 計 ]

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会

# 資金収支計算書

(自)平成 24年 4月 1日 (至)平成 25年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算	決算	差異	備考
<b>就労支援事業活動による収支</b>				
収入				
就労支援事業収入	79,966,000	82,557,432	△ 2,591,432	
就労支援事業収入計(1)	79,966,000	82,557,432	△ 2,591,432	
支出				
就労支援事業支出	79,966,000	76,330,026	3,635,974	
材料外経	22,035,000	15,901,914	6,133,086	
業務注	40,935,000	43,766,825	△ 2,831,825	
費	10,931,000	7,092,244	3,838,756	
費	6,065,000	9,569,043	△ 3,504,043	
就労支援事業支出計(2)	79,966,000	76,330,026	3,635,974	
就労支援事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	0	6,227,406	△ 6,227,406	
<b>福祉事業活動による収支</b>				
収入				
自立支援給付金収入	437,615,000	490,636,311	△ 53,021,311	
自訓補助金の収入	437,615,000	475,323,477	△ 37,708,477	
補助金の収入	0	15,312,834	△ 15,312,834	
委託料収入	53,473,000	19,226,184	34,246,816	
委託料収入	53,473,000	19,226,184	34,246,816	
委託料収入	7,608,000	7,020,557	587,443	
委託料収入	6,721,000	6,582,602	138,398	
委託料収入	887,000	437,955	449,045	
補助金の収入	150,000	150,000	0	
補助金の収入	150,000	150,000	0	
補助金の収入	511,000	870,053	△ 359,053	
補助金の収入	511,000	870,053	△ 359,053	
補助金の収入	118,000	1,665,567	△ 1,547,567	
補助金の収入	7,359,000	7,765,732	△ 406,732	
補助金の収入	6,662,000	6,813,300	△ 151,300	
補助金の収入	697,000	447,412	249,588	
補助金の収入	0	505,020	△ 505,020	
補助金の収入	2,000	147	1,853	
補助金の収入	295,000	315,000	△ 20,000	
補助金の収入	295,000	315,000	△ 20,000	
福祉事業収入計(4)	507,131,000	527,649,551	△ 20,518,551	
支出				
職員給当金	331,652,000	313,958,284	17,693,716	
職員給当金	136,094,000	126,093,606	10,000,394	
職員給当金	93,255,000	90,927,727	2,327,273	
職員給当金	56,579,000	54,908,107	1,670,893	
職員給当金	4,003,000	3,253,260	749,740	
職員給当金	41,721,000	38,775,584	2,945,416	
職員給当金	57,957,000	44,631,651	13,325,349	
職員給当金	754,000	648,143	105,857	
職員給当金	2,805,000	1,454,852	1,350,148	
職員給当金	789,000	250,420	538,580	
職員給当金	6,274,000	4,085,249	2,188,751	
職員給当金	2,458,000	1,184,931	1,273,069	
職員給当金	526,000	309,730	216,270	
職員給当金	180,000	138,362	41,638	
職員給当金	117,000	98,900	18,100	
職員給当金	1,105,000	2,374,679	△ 1,269,679	
職員給当金	15,199,000	6,269,896	8,929,104	
職員給当金	3,865,000	3,561,927	303,073	
職員給当金	77,000	43,691	33,309	
職員給当金	332,000	493,500	△ 161,500	
職員給当金	3,135,000	4,299,349	△ 1,164,349	
職員給当金	3,511,000	3,761,524	△ 250,524	
職員給当金	2,186,000	1,702,171	483,829	
職員給当金	2,713,000	3,084,868	△ 371,868	
職員給当金	2,240,000	1,980,159	259,841	
職員給当金	583,000	475,400	107,600	
職員給当金	1,802,000	908,600	893,400	
職員給当金	7,306,000	7,505,300	△ 199,300	
職員給当金	74,948,000	64,309,760	10,638,240	
職員給当金	23,253,000	26,608,308	△ 3,355,308	
職員給当金	3,068,000	2,907,094	160,906	
職員給当金	78,000	4,999	73,001	
職員給当金	3,134,000	4,486,935	△ 1,352,935	
職員給当金	13,346,000	13,642,091	△ 296,091	
職員給当金	540,000	515,658	24,342	
職員給当金	2,846,000	2,560,879	285,121	
職員給当金	7,118,000	1,080,831	6,037,169	
職員給当金	7,491,000	7,944,796	△ 453,796	
職員給当金	9,630,000	1,505,621	8,124,379	
職員給当金	4,285,000	2,998,291	1,286,709	
職員給当金	0	10,950	△ 10,950	
職員給当金	159,000	43,307	115,693	
職員給当金	12,210,000	94,554,522	△ 82,344,522	
職員給当金	12,210,000	94,554,522	△ 82,344,522	
福祉事業支出計(5)	476,767,000	517,454,217	△ 40,687,217	
福祉事業活動資金収支差額(6)=(4)-(5)	30,364,000	10,195,334	20,168,666	

施設整備等による収支			
収入			
施設整備等寄付金収入	0	1,055,250	△ 1,055,250
施設整備等収入計(7)	0	1,055,250	△ 1,055,250
支出			
固定資産取得支出	15,352,000	19,177,732	△ 3,825,732
車輦運搬具取得支出	1,890,000	5,669,250	△ 3,779,250
器具及び備品取得支出	13,462,000	10,522,823	2,939,177
権利取得支出	0	29,150	△ 29,150
ソフトウェア取得支出	0	2,956,509	△ 2,956,509
施設整備等支出計(8)	15,352,000	19,177,732	△ 3,825,732
施設整備等資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 15,352,000	△ 18,122,482	2,770,482
財務活動による収支			
収入			
積立預金取崩収入	0	984,765	△ 984,765
工賃変動積立金積立預金取崩収入	0	984,765	△ 984,765
財務収入計(10)	0	984,765	△ 984,765
支出			
借入金元金・償還金支出	0	0	0
財務支出計(11)	0	0	0
財務活動資金収支差額(12) = (10) - (11)	0	984,765	△ 984,765
予備費(13)	15,012,000	-----	15,012,000
当期資金収支差額合計(14) = (3) + (6) + (9) + (12) - (13)	0	△ 714,977	714,977
前期末支払資金残高(15)	133,216,264	133,216,264	0
当期末支払資金残高(14) + (15)	133,216,264	132,501,287	714,977

# 事業活動収支計算書

(自)平成 24年 4月 1日 (至)平成 25年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
<b>就労支援事業活動収支の部</b>			
収入			
就労支援事業収入	82,557,432	141,265,431	△ 58,707,999
就労支援事業活動収入計(1)	82,557,432	141,265,431	△ 58,707,999
支出			
就労支援事業支出	80,883,582	121,024,833	△ 40,141,251
材料外経減	15,901,914	33,357,935	△ 17,456,021
賃借料	43,766,825	38,031,216	5,735,609
雑費	7,092,244	33,492,611	△ 26,400,367
減価償却費	9,569,043	11,414,383	△ 1,845,340
就労支援事業活動支出計(2)	80,883,582	121,024,833	△ 40,141,251
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	1,673,850	20,240,598	△ 18,566,748
<b>福祉事業活動収支の部</b>			
収入			
自立支援等収入	490,636,311	405,327,436	85,308,875
訓練等利用負担金収入	475,323,477	391,563,419	83,760,058
利用者負担金収入	0	165,360	△ 165,360
補助金の収入	15,312,834	13,598,657	1,714,177
委託料収入	19,226,184	83,127,835	△ 63,901,651
委託料収入	19,226,184	83,127,835	△ 63,901,651
委託料収入	7,020,557	22,351,706	△ 15,331,149
委託料収入	6,582,602	21,576,491	△ 14,993,889
委託料収入	437,955	775,215	△ 337,260
委託料収入	150,000	150,000	0
委託料収入	150,000	150,000	0
委託料収入	870,053	881,049	△ 10,996
委託料収入	870,053	881,049	△ 10,996
委託料収入	1,665,567	1,657,350	8,217
委託料収入	7,765,732	8,434,204	△ 668,472
委託料収入	6,813,300	6,941,950	△ 128,650
委託料収入	447,412	951,754	△ 504,342
委託料収入	505,020	540,500	△ 35,480
委託料収入	0	8,100,000	△ 8,100,000
委託料収入	16,743,000	0	16,743,000
委託料収入	16,743,000	0	16,743,000
委託料収入	11,350,785	12,178,701	△ 827,916
福祉事業活動収入計(4)	555,428,189	542,208,281	13,219,908
支出			
職員給与	313,958,284	322,220,203	△ 8,261,919
職員給与	126,093,606	131,035,834	△ 4,942,228
職員給与	90,927,727	95,413,285	△ 4,485,558
職員給与	54,908,107	52,055,142	2,852,965
職員給与	3,253,260	4,145,200	△ 891,940
職員給与	38,775,584	39,570,742	△ 795,158
職員給与	44,631,651	41,738,027	2,893,624
職員給与	648,143	639,877	8,266
職員給与	1,454,852	1,762,332	△ 307,480
職員給与	250,420	476,680	△ 226,260
職員給与	4,085,249	4,604,568	△ 519,319
職員給与	1,184,931	1,534,193	△ 349,262
職員給与	309,730	42,375	267,355
職員給与	138,362	102,882	35,480
職員給与	98,900	46,034	52,866
職員給与	2,374,679	577,783	1,796,896
職員給与	6,269,896	5,636,630	633,266
職員給与	3,561,927	4,021,279	△ 459,352
職員給与	43,691	55,649	△ 11,958
職員給与	493,500	223,652	269,848
職員給与	4,299,349	2,880,729	1,418,620
職員給与	3,761,524	3,509,903	251,621
職員給与	1,702,171	1,631,032	71,139
職員給与	3,084,868	2,707,549	377,319
職員給与	1,980,159	2,007,890	△ 27,731
職員給与	475,400	561,800	△ 86,400
職員給与	908,600	1,017,240	△ 108,640
職員給与	7,505,300	7,697,950	△ 192,650
職員給与	64,309,760	59,022,164	5,287,596
職員給与	26,608,308	23,042,397	3,565,911
職員給与	2,907,094	2,742,252	164,842
職員給与	4,999	6,371	△ 1,372
職員給与	4,486,935	3,616,081	870,854
職員給与	13,642,091	13,344,892	297,199
職員給与	515,658	478,846	36,812
職員給与	2,560,879	2,241,675	319,204
職員給与	1,080,831	2,644,773	△ 1,563,942
職員給与	7,944,796	8,243,860	△ 299,064
職員給与	1,505,621	721,724	783,897
職員給与	2,998,291	1,890,966	1,107,325
職員給与	10,950	840	10,110
職員給与	43,307	47,487	△ 4,180
職員給与	19,532,910	20,080,743	△ 547,833
職員給与	16,466,000	16,743,000	△ 277,000
職員給与	16,466,000	16,743,000	△ 277,000
福祉事業活動支出計(5)	458,898,605	459,804,137	△ 905,532
福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)	96,529,584	82,404,144	14,125,440

事業活動外収支の部			
収入			
借入金利息補助金収入	0	372,600	△ 372,600
受取利息配当金収入	147	634	△ 487
会計単位間繰入金収入	315,000	396,920	△ 81,920
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金収入	315,000	396,920	△ 81,920
事業活動外収入計(7)	315,147	770,154	△ 455,007
支出			
借入金利息支出	0	372,600	△ 372,600
会計単位間繰入金支出	94,554,522	90,003,132	4,551,390
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金支出	94,554,522	90,003,132	4,551,390
事業活動外支出計(8)	94,554,522	90,375,732	4,178,790
事業活動外収支差額(9)=(7)-(8)	△ 94,239,375	△ 89,605,578	△ 4,633,797
経常収支差額(10)=(3)+(6)+(9)	3,964,059	13,039,164	△ 9,075,105
特別収支の部			
収入			
施設整備等寄付金収入	1,055,250	0	1,055,250
特別収入計(11)	1,055,250	0	1,055,250
支出			
固定資産売却損・処分損	0	0	0
特別支出計(12)	0	0	0
特別収支差額(13)=(11)-(12)	1,055,250	0	1,055,250
当期活動収支差額(14)=(10)+(13)	5,019,309	13,039,164	△ 8,019,855
繰越活動収支差額の部			
前期繰越活動収支差額(15)	283,184,690	270,145,526	13,039,164
当期末繰越活動収支差額(16)=(14)+(15)	288,203,999	283,184,690	5,019,309
基本金取崩額(17)	0	0	0
基本金組入額(18)	0	0	0
その他の積立金取崩額(19)	984,765	0	984,765
工賃変動積立金取崩額	984,765	0	984,765
その他の積立金積立額(20)	0	0	0
次期繰越活動収支差額(21)=(16)+(17)-(18)+(19)-(20)	289,188,764	283,184,690	6,004,074

# 貸 借 対 照 表

平成 25年 3月31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>流動資産</b>	<b>309,519,563</b>	<b>312,223,578</b>	<b>△ 2,704,015</b>
現金	59,200,779	55,275,617	3,925,162
預 金	10,241,912	40,688,809	△ 30,446,897
掛 収	85,379,557	82,038,560	3,340,997
未 貯	19,260	19,540	△ 280
立 前	97,050	0	97,050
協 会 内 部 取 引 未 収	429,765	663,051	△ 233,286
賞 該 他 の 流 動 資 産	154,145,740	133,538,001	20,607,739
そ の 他 の 流 動 資 産	5,500	0	5,500
<b>固定資産</b>	<b>416,041,437</b>	<b>421,934,936</b>	<b>△ 5,893,499</b>
<b>基本財産</b>	<b>349,743,042</b>	<b>361,008,884</b>	<b>△ 11,265,842</b>
建 物	349,743,042	361,008,884	△ 11,265,842
<b>その他の固定資産</b>	<b>66,298,395</b>	<b>60,926,052</b>	<b>5,372,343</b>
建 物	809,544	882,346	△ 72,802
車 輜 運 搬 具 品	8,809,739	5,610,721	3,199,018
器 具 及 び 備 品	33,690,949	33,268,168	422,781
権 利	120,600	120,600	0
ソ フ ト ウ エ ア 積 立 預 金	2,874,354	95,393	2,778,961
工 賃 変 動 積 立 金 積 立 預 金	9,465,331	10,450,096	△ 984,765
設 備 等 整 備 積 立 金 積 立 預 金	10,498,728	10,498,728	0
そ の 他 の 固 定 資 産	29,150	0	29,150
<b>資産の部合計</b>	<b>725,561,000</b>	<b>734,158,514</b>	<b>△ 8,597,514</b>
負 債 の 部			
<b>流動負債</b>	<b>193,484,276</b>	<b>195,750,314</b>	<b>△ 2,266,038</b>
未 払 金	16,652,105	30,770,766	△ 14,118,661
預 金	120,919	0	120,919
協 会 内 部 未 払	160,245,252	148,236,548	12,008,704
賞 該 与 引 当 金	16,466,000	16,743,000	△ 277,000
<b>負債の部合計</b>	<b>193,484,276</b>	<b>195,750,314</b>	<b>△ 2,266,038</b>
純 資 産 の 部			
<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>222,923,901</b>	<b>234,274,686</b>	<b>△ 11,350,785</b>
国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	222,923,901	234,274,686	△ 11,350,785
<b>その他の積立金</b>	<b>19,964,059</b>	<b>20,948,824</b>	<b>△ 984,765</b>
工 賃 変 動 積 立 金	9,465,331	10,450,096	△ 984,765
設 備 等 整 備 積 立 金	10,498,728	10,498,728	0
<b>次期繰越活動収支差額</b>	<b>289,188,764</b>	<b>283,184,690</b>	<b>6,004,074</b>
次 期 繰 越 活 動 収 支 差 額	289,188,764	283,184,690	6,004,074
(うち当期活動収支差額)	(288,203,999)	(283,184,690)	(5,019,309)
<b>純資産の部合計</b>	<b>532,076,724</b>	<b>538,408,200</b>	<b>△ 6,331,476</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>725,561,000</b>	<b>734,158,514</b>	<b>△ 8,597,514</b>

脚注

減価償却費の累計額

316,926,363円



## 注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 貯蔵品の評価方法	個別原価法
(2) 有価証券の評価方法	移動平均原価法
(3) 引当金の計上基準	
賞与引当金	職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更 該当なし

3. 基本財産の増加 該当なし

4. 基本金及び国庫補助金等等特別積立金の取り崩し 該当なし

5. 担保に供されている資産の種類及び金額 該当なし

担保している債務の種類及び金額 該当なし

6. 重要な後発事象 該当なし

### 7. 積立預金・積立金

就労支援事業の積立金及び積立預金は、決算時の理事会の議決を得て当該決算年度に計上する処理を行っている。決算時の理事会の議決は、次年度になるため積立預金への入出金も次年度になる。このため、積立預金の決算金額と実際（銀行）残高との差額は、未収金又は未払金に計上している。

# 財 産 目 録

平成 25年 3月 31日 現在

(単位: 円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1、流動資産</b>		
現金 預金	59,200,779	
現金 現金手許有高	494,171	
普通 通 預金	58,706,608	
中央授産場	4,742,242	
千里作業指導所	4,737,105	
此花作業指導所	5,503,835	
粉浜作業指導所	3,892,501	
中津サライオフィス	35,641,904	
サライ・オフィス平野	1,671,866	
中津更生園	2,517,155	
売 掛 金	10,241,912	
授産作業売上金	10,241,912	
未 収 金	85,379,557	
中央授産場 大阪府国保連合会宛障害福祉サービス費2月分 他	85,379,557	
貯 蔵 品	19,260	
未使用切手等	19,260	
立 替 金	97,050	
利用者通所交通費	97,050	
前 払 金	429,765	
サライ・オフィス平野 家賃・共益費4月分	429,765	
協 会 内 部 取 引 未 収 金	154,145,740	
法人内部取引	154,145,740	
そ の 他 の 固 定 資 産	5,500	
torute約銭資金	5,500	
流動資産合計		309,519,563
<b>2、固定資産</b>		
<b>(1) 基本財産</b>		
建 物	349,743,042	
粉浜作業指導所(1棟鉄骨鉄筋コンクリート造陸屋根平家建)	58,775,820	
中津サライオフィス(鉄筋コンクリート造陸屋根地下1階付6階建の一部)	76,947,304	
中津更生園(鉄筋コンクリート造陸屋根地下1階付6階建の一部)	214,019,918	
基本財産合計	349,743,042	
<b>(2) その他の固定資産</b>		
建 物	809,544	
石光ビル2階車椅子対応トイレ及び2階入口引戸	809,544	
車 輦 運 搬 具	8,809,739	
日産キャラバンフェアリア(なにわ800す3086) 他	8,809,739	
器 具 及 び 備 品	33,690,949	
事務用デスクトップパソコン 他	33,690,949	
権 利	120,600	
夜間休日機械警備(防犯サービス火災監視サービス)契約保証金 他	120,600	
ソ フ ト ウ ェ ア	2,874,354	
障害福祉請求管理LOOK II パソコン個別支援	2,874,354	
工 賃 変 動 積 立 金 積 立 預 金	9,465,331	
千里作業指導所 リそな銀行千里北支店 普通	2,608,356	
此花作業指導所 リそな銀行千里北支店 普通	2,290,000	
粉浜作業指導所 三菱東京UFJ銀行四貫島支店 定期	1,366,975	
中津サライオフィス 三井住友銀行粉浜支店 定期	3,200,000	
設 備 等 整 備 積 立 金 積 立 預 金	10,498,728	
千里作業指導所 リそな銀行千里北支店 普通	510,721	
此花作業指導所 リそな銀行千里北支店 普通	954,693	
粉浜作業指導所 三菱東京UFJ銀行四貫島支店 定期	1,733,314	
中津サライオフィス 三井住友銀行粉浜支店 定期	7,300,000	
そ の 他 の 固 定 資 産	29,150	
スキエブリア(なにわ480す2693)リサイクル預託金 他	29,150	
その他の固定資産合計	66,298,395	
固定資産合計		416,041,437
資産合計		725,561,000
<b>II 負債の部</b>		
<b>1、流動負債</b>		
未 払 金	16,652,105	
中央授産場 社会保険料3月分 他	16,652,105	
預 り 金	120,919	
中津サライオフィス 3月分講師謝礼金源泉所得税 他	120,919	
協 会 内 部 取 引 未 払 金	160,245,252	
法人内部取引	160,245,252	
賞 与 引 当 金	16,466,000	
中央授産場	2,817,000	
千里作業指導所	3,090,000	
此花作業指導所	2,849,000	
粉浜作業指導所	2,405,000	
中津サライオフィス	694,000	
サライ・オフィス平野	1,512,000	
中津更生園	3,099,000	
流動負債合計		193,484,276
負債合計		193,484,276
差引純資産		532,076,724

法人内部取引は他の会計単位に対する債権債務である。

平成24年度 計算書類

[ 公益事業会計 ]

社会福祉法人 大阪市障害者福祉・スポーツ協会

# 資金収支計算書

(自)平成 24年 4月 1日 (至)平成 25年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予 算	決 算	差 異	備 考
<b>經常活動による収支</b>				
収入				
委託料収入	260,820,000	237,842,540	22,977,460	
都市道府県委託料収入	67,491,000	51,352,234	16,138,766	
市の町村他委託料収入	164,169,000	159,466,210	4,702,790	
助成金の収入	29,160,000	27,024,096	2,135,904	
能力の他発助成金の収入	153,689,000	152,235,190	1,453,810	
そのの他補助成金の収入	153,600,000	152,160,000	1,440,000	
経常経費補助金の収入	89,000	75,190	13,810	
市の町村の補助金の収入	59,230,000	58,834,660	395,340	
そのの他の補助金の収入	59,230,000	58,750,080	479,920	
寄附金の収入	0	84,580	△ 84,580	
雑収入	2,620,000	867,611	1,752,389	
謝礼金収入	18,964,000	18,933,230	30,770	
税上利息配当事業収入	3,672,000	4,298,833	△ 626,833	
受取単位間繰入金収入	0	214,200	△ 214,200	
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金収入	15,292,000	14,420,197	871,803	
経理区分間繰入金収入	0	2,089	△ 2,089	
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金収入	1,983,000	1,770,819	212,181	
経理区分間繰入金収入	1,983,000	1,770,819	212,181	
經常収入計(1)	12,363,000	508,495	11,854,505	
支出				
職員給当与金給費	296,656,000	297,566,696	△ 910,696	
職費	139,381,000	129,170,171	10,210,829	
非常勤諸職共済掛料	87,079,000	86,325,827	753,173	
職定福利厚生費	24,551,000	33,446,333	△ 8,895,333	
事務費	0	3,294,936	△ 3,294,936	
旅費	9,068,000	8,919,660	148,340	
通信費	36,577,000	36,409,769	167,231	
業務費	142,809,000	129,660,933	13,148,067	
消耗品	855,000	765,287	89,713	
器具	21,923,000	18,871,309	3,051,691	
什器	505,000	317,380	187,620	
什器	6,381,000	7,186,744	△ 805,744	
什器	785,000	3,155,862	△ 2,370,862	
什器	2,228,000	2,246,331	△ 18,331	
什器	7,547,000	6,029,977	1,517,023	
什器	564,000	562,967	1,033	
什器	1,919,000	1,934,935	△ 15,935	
什器	3,450,000	7,301,790	△ 3,851,790	
什器	6,366,000	7,170,723	△ 804,723	
什器	154,000	159,683	△ 5,683	
什器	2,522,000	1,014,460	1,507,540	
什器	37,635,000	24,803,966	12,831,034	
什器	8,609,000	7,766,504	842,496	
什器	3,627,000	3,571,039	55,961	
什器	2,052,000	2,331,808	△ 279,808	
什器	9,008,000	9,326,982	△ 318,982	
什器	6,652,000	5,694,900	957,100	
什器	17,376,000	17,224,968	151,032	
什器	2,651,000	2,223,318	427,682	
什器	37,488,000	36,708,583	779,417	
什器	363,000	561,532	△ 198,532	
什器	94,000	76,980	17,020	
什器	693,000	557,621	135,379	
什器	3,096,000	3,507,370	△ 411,370	
什器	7,214,000	6,922,725	291,275	
什器	430,000	0	430,000	
什器	15,619,000	15,262,812	356,188	
什器	1,110,000	97,650	1,012,350	
什器	43,000	184,740	△ 141,740	
什器	8,782,000	9,532,323	△ 750,323	
什器	44,000	4,830	39,170	
什器	15,345,000	17,379,376	△ 2,034,376	
什器	15,345,000	17,379,376	△ 2,034,376	
什器	12,363,000	508,495	11,854,505	
經常支出計(2)	504,661,000	481,824,083	22,836,917	
經常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,008,000	△ 10,829,449	15,837,449	

施設整備等による収支				
収 入				
固 定 資 産 売 却 収 入	0	0	0	
器 具 及 び 備 品 売 却 収 入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支 出				
固 定 資 産 取 得 支 出	0	153,552	△ 153,552	
器 具 及 び 備 品 取 得 支 出	0	153,552	△ 153,552	
施設整備等支出計(5)	0	153,552	△ 153,552	
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	△ 153,552	153,552	
財務活動による収支				
収 入				
そ の 他 の 収 入	0	3,294,936	△ 3,294,936	
退 職 共 済 給 付 金 収 入	0	3,294,936	△ 3,294,936	
財務収入計(7)	0	3,294,936	△ 3,294,936	
支 出				
そ の 他 の 支 出	2,239,000	1,783,680	455,320	
退 職 共 済 預 け 金	2,239,000	1,783,680	455,320	
財務支出計(8)	2,239,000	1,783,680	455,320	
財務活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 2,239,000	1,511,256	△ 3,750,256	
予 備 費(10)	2,769,000		2,769,000	
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	△ 9,471,745	9,471,745	
前期末支払資金残高(12)	58,268,081	58,268,081	0	
当期末支払資金残高(11) + (12)	58,268,081	48,796,336	9,471,745	

# 事業活動収支計算書

(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
<b>事業活動収支の部</b>			
<b>収入</b>			
委託料収入	237,842,540	251,797,518	△ 13,954,978
都市町村の成力その他	51,352,234	54,632,292	△ 3,280,058
都道府村委	159,466,210	170,032,194	△ 10,565,984
市町の成力その他	27,024,096	27,133,032	△ 108,936
助能の経常市寄作雑	152,235,190	154,100,000	△ 1,864,810
補助金の収入	152,160,000	153,440,000	△ 1,280,000
補助金の収入	75,190	660,000	△ 584,810
補助金の収入	58,834,660	60,072,232	△ 1,237,572
補助金の収入	58,750,080	60,072,232	△ 1,322,152
補助金の収入	84,580	0	84,580
補助金の収入	867,611	2,028,776	△ 1,161,165
補助金の収入	0	2,387,857	△ 2,387,857
補助金の収入	18,933,230	17,559,779	1,373,451
補助金の収入	4,298,833	3,982,430	316,403
補助金の収入	214,200	3,000	211,200
補助金の収入	14,420,197	13,574,349	845,848
補助金の収入	99,500	197,568	△ 98,068
補助金の収入	99,500	197,568	△ 98,068
補助金の収入	23,206,607	23,206,607	0
事業活動収入計(1)	492,019,338	511,350,337	△ 19,330,999
<b>支出</b>			
職員退職給当金	294,313,456	291,275,624	3,037,832
職員退職給当金	129,170,171	136,637,531	△ 7,467,360
職員退職給当金	86,325,827	85,108,579	1,217,248
職員退職給当金	33,446,333	24,903,884	8,542,449
職員退職給当金	41,696	60,085	△ 18,389
職員退職給当金	8,919,660	9,227,580	△ 307,920
職員退職給当金	36,409,769	35,337,965	1,071,804
職員退職給当金	129,660,933	135,332,654	△ 5,671,721
職員退職給当金	765,287	810,744	△ 45,457
職員退職給当金	18,871,309	20,670,545	△ 1,799,236
職員退職給当金	317,380	627,940	△ 310,560
職員退職給当金	7,186,744	7,140,490	46,254
職員退職給当金	3,155,862	4,511,087	△ 1,355,225
職員退職給当金	2,246,331	2,313,595	△ 67,264
職員退職給当金	6,029,977	6,830,086	△ 800,109
職員退職給当金	562,967	551,402	11,565
職員退職給当金	1,934,935	5,229,848	△ 3,294,913
職員退職給当金	7,301,790	4,978,619	2,323,171
職員退職給当金	7,170,723	7,170,061	662
職員退職給当金	159,683	161,796	△ 2,113
職員退職給当金	1,014,460	1,101,080	△ 86,620
職員退職給当金	24,803,966	25,343,751	△ 539,785
職員退職給当金	7,766,504	7,845,829	△ 79,325
職員退職給当金	3,571,039	3,842,607	△ 271,568
職員退職給当金	2,331,808	2,183,116	148,692
職員退職給当金	9,326,982	10,413,574	△ 1,086,592
職員退職給当金	5,694,900	5,898,800	△ 203,900
職員退職給当金	17,224,968	15,182,979	2,041,989
職員退職給当金	2,223,318	2,524,705	△ 301,387
職員退職給当金	36,708,583	39,143,444	△ 2,434,861
職員退職給当金	561,532	676,417	△ 114,885
職員退職給当金	76,980	125,680	△ 48,700
職員退職給当金	557,621	511,025	46,596
職員退職給当金	3,507,370	2,925,510	581,860
職員退職給当金	6,922,725	7,384,454	△ 461,729
職員退職給当金	0	48,520	△ 48,520
職員退職給当金	0	1,356,078	△ 1,356,078
職員退職給当金	15,262,812	15,558,216	△ 295,404
職員退職給当金	97,650	414,725	△ 317,075
職員退職給当金	184,740	3,108,690	△ 2,923,950
職員退職給当金	9,532,323	6,995,594	2,536,729
職員退職給当金	4,830	38,535	△ 33,705
職員退職給当金	24,600,766	22,172,172	2,428,594
職員退職給当金	0	197,568	△ 197,568
職員退職給当金	2,337,325	2,210,901	126,424
職員退職給当金	2,337,325	2,210,901	126,424
事業活動支出計(2)	487,621,063	490,332,363	△ 2,711,300
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	4,398,275	21,017,974	△ 16,619,699

事業活動外収支の部			
収入			
受取利息配当金収入	2,089	421,984	△ 419,895
会計単位間繰入金収入	1,770,819	2,094,360	△ 323,541
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金収入	1,770,819	2,094,360	△ 323,541
経理区分間繰入金収入	508,495	17,741,061	△ 17,232,566
雑収入	1,117,896	514,825	603,071
事業活動外収入計(4)	3,399,299	20,772,230	△ 17,372,931
支出			
会計単位間繰入金支出	17,379,376	121,921,147	△ 104,541,771
社会福祉事業会計(一般会計)繰入金支出	17,379,376	121,921,147	△ 104,541,771
経理区分間繰入金支出	508,495	17,741,061	△ 17,232,566
事業活動外支出計(5)	17,887,871	139,662,208	△ 121,774,337
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	△ 14,488,572	△ 118,889,978	104,401,406
経常収支差額(7)=(3)+(6)	△ 10,090,297	△ 97,872,004	87,781,707
特別収支の部			
収入			
その他の特別収入	267,195	0	267,195
退職共済会預け金等移管益	267,195	0	267,195
特別収入計(8)	267,195	0	267,195
支出			
固定資産売却損・処分損	60,513	22,147	38,366
器具及び備品売却損・処分損	60,513	22,147	38,366
その他の特別損失	267,195	0	267,195
退職共済会預け金等移管損	267,195	0	267,195
特別支出計(9)	327,708	22,147	305,561
特別収支差額(10)=(8)-(9)	△ 60,513	△ 22,147	△ 38,366
当期活動収支差額(11)=(7)+(10)	△ 10,150,810	△ 97,894,151	87,743,341
繰越活動収支差額の部			
前期繰越活動収支差額(12)	99,341,871	93,247,773	6,094,098
当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	89,191,061	△ 4,646,378	93,837,439
基本金取崩額(14)	0	0	0
基本金組入額(15)	0	0	0
その他の積立金取崩額(16)	0	103,988,249	△ 103,988,249
人件費積立金取崩額	0	30,630,000	△ 30,630,000
修繕積立金取崩額	0	1,650,000	△ 1,650,000
備品等購入積立金取崩額	0	11,448,249	△ 11,448,249
作業活動積立金取崩額	0	60,260,000	△ 60,260,000
その他の積立金積立額(17)	0	0	0
次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	89,191,061	99,341,871	△ 10,150,810

# 貸借対照表

平成 25年 3月31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>流動資産</b>	<b>104,029,718</b>	<b>116,182,723</b>	<b>△ 12,153,005</b>
現金	66,096,905	74,650,220	△ 8,553,315
未収金	32,033,091	32,260,124	△ 227,033
貯蓄預金	18,170	7,520	10,650
立前払金	26,298	160,110	△ 133,812
協会の内部取引未収金	291,410	870,610	△ 579,200
徴収の他の内部取引未収金	5,572,344	8,342,139	△ 2,769,795
その他	11,000	11,000	0
資産の部合計	△ 19,500	△ 119,000	99,500
<b>固定資産</b>	<b>468,098,437</b>	<b>492,999,524</b>	<b>△ 24,901,087</b>
その他の固定資産	468,098,437	492,999,524	△ 24,901,087
建物	434,369,990	455,780,752	△ 21,410,762
構築物	4,195,219	4,541,985	△ 346,766
車輜	1	53,878	△ 53,877
器具及び備品	3,780,647	6,476,969	△ 2,696,322
その他の固定資産	25,752,580	26,145,940	△ 393,360
資産の部合計	572,128,155	609,182,247	△ 37,054,092
負 債 の 部			
<b>流動負債</b>	<b>55,252,882</b>	<b>58,033,642</b>	<b>△ 2,780,760</b>
未払金	18,766,501	16,145,583	2,620,918
預り金	1,859,992	1,808,205	51,787
前受金	15,951	16,986	△ 1,035
協会の内部取引未払金	34,610,438	40,062,868	△ 5,452,430
固定負債	31,485,539	32,401,454	△ 915,915
退職給与引当金	31,485,539	32,401,454	△ 915,915
負債の部合計	86,738,421	90,435,096	△ 3,696,675
純 資 産 の 部			
<b>基本金</b>	<b>101,900</b>	<b>101,900</b>	<b>0</b>
元入金	101,900	101,900	0
<b>国庫補助金等特別積立金</b>	<b>396,096,773</b>	<b>419,303,380</b>	<b>△ 23,206,607</b>
国庫補助金等特別積立金	396,096,773	419,303,380	△ 23,206,607
<b>次期繰越活動収支差額</b>	<b>89,191,061</b>	<b>99,341,871</b>	<b>△ 10,150,810</b>
次期繰越活動収支差額	89,191,061	99,341,871	△ 10,150,810
(うち当期活動収支差額)	(89,191,061)	(△ 4,646,378)	(93,837,439)
純資産の部合計	485,389,734	518,747,151	△ 33,357,417
負債及び純資産の部合計	572,128,155	609,182,247	△ 37,054,092

脚注 減価償却費の累計額

519,193,678円



## 注記

### 1. 重要な会計方針

- |               |  |
|---------------|--|
| (1) 貯蔵品の評価方法  | 個別原価法  |
| (2) 有価証券の評価方法 | 移動平均原価法  |
| (3) 引当金の計上基準  |  |
| ①退職給与引当金      | 職員の退職金の支給に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。                            |
| ②徴収不能引当金      | 債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について、回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。 |

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 基本財産の増加

該当なし

### 4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

該当なし

### 5. 担保に供されている資産の種類及び金額

該当なし

担保している債務の種類及び金額

該当なし

### 6. 重要な後発事象

該当なし

# 財 産 目 録

平成 25年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1、流動資産</b>		
<b>現 金 預 金</b>	66,096,905	
現金 現金手許有高	339,999	
普 通 預 金	65,756,906	
職業リハビリ リそな銀行平野支店 他	38,695,495	
職業指導C リそな銀行平林支店 他	17,055,471	
就業・生活支援C リそな銀行平野支店 他	1,421,567	
スポーツ振興部 近畿大阪銀行長居支店 他	6,845,548	
早川福祉会館 リそな銀行田辺支店	1,738,825	
<b>未 収 金</b>	32,033,091	
就業・生活支援C 大阪労働局宛雇用安定等事業委託料 他	32,033,091	
<b>貯 蔵 品</b>	18,170	
職業リハビリ 未使用切手 他	18,170	
<b>立 替 金</b>	26,298	
職業リハビリ 利用者旅行代金 他	26,298	
<b>前 払 金</b>	291,410	
就業・生活支援C ノートパソコン(SVE1513AJ) 他	291,410	
<b>協 会 内 部 取 引 未 収 金</b>	5,572,344	
法人内部取引	5,572,344	
<b>そ の 他 の 流 動 資 産</b>	11,000	
職業リハビリ 自動販売機内釣銭 他	11,000	
<b>徴 収 不 能 引 当 金</b>	△ 19,500	
職業リハビリ 利用者旅行代金滞留債権 他	△ 19,500	
<b>流動資産合計</b>		104,029,718
<b>2、固定資産</b>		
<b>(2) その他の固定資産</b>		
<b>建 物</b>	434,369,990	
職業訓練所鉄筋10カート造陸屋根3階建	177,353,586	
事務所・訓練所鉄骨造陸屋根一部垂鉛メッキ鋼板葺2階建	257,016,404	
<b>構 築 物</b>	4,195,219	
職業リハビリ 駐車場屋根	4,024,950	
職業指導C 電話交換システム	1	
職業指導C 液肥温調設備	170,268	
<b>車 輛 運 搬 具</b>	1	
ホンダアクティ (なにわ41そ2375)	1	
<b>器 具 及 び 備 品</b>	3,780,647	
電解水生成装置 他	3,780,647	
<b>そ の 他 の 固 定 資 産</b>	25,752,580	
退職共済預け金	25,712,580	
職業リハビリ AEDリース保証金 他	40,000	
<b>その他の固定資産合計</b>	468,098,437	
<b>固定資産合計</b>		468,098,437
<b>資産合計</b>		572,128,155
<b>II 負債の部</b>		
<b>1、流動負債</b>		
<b>未 払 金</b>	18,766,501	
職業リハビリ 社会保険料3月分 他	18,766,501	
<b>預 り 金</b>	1,859,992	
職業リハビリ 社会保険料3月分 他	1,859,992	
<b>前 受 金</b>	15,951	
早川福祉会館 ビースクラブ電気使用料3月分他	15,951	
<b>協 会 内 部 取 引 未 払 金</b>	34,610,438	
法人内部取引	34,610,438	
<b>流動負債合計</b>		55,252,882
<b>2、固定負債</b>		
<b>退 職 給 与 引 当 金</b>	31,485,539	
大阪民間社会福祉事業従事者共済会	31,485,539	
<b>固定負債合計</b>		31,485,539
<b>負債合計</b>		86,738,421
<b>差引純資産</b>		485,389,734

法人内部取引は他の会計単位に対する債権債務である。