

ひまわり荘拠点区分 貸借対照表
平成31年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	12,426,342	10,166,176	2,260,166	流動負債	4,553,878	3,955,249	598,629
現金預金	3,831,223	2,618,347	1,212,876	事業未払金	367,155	390,466	△ 23,311
事業未収金	8,447,810	7,256,500	1,191,310	拠点区分間事業未払金	443,516	439,006	4,510
拠点区分間事業未収金	0	76,000	△ 76,000	1年以内返済予定設備資金借入金	2,556,000	2,556,000	0
前払金	70,000	70,000	0	1年以内返済予定リース債務	24,666	98,664	△ 73,998
前払費用	77,309	145,329	△ 68,020	賞与引当金	1,162,541	471,113	691,428
固定資産	60,706,420	65,589,110	△ 4,882,690	固定負債	16,519,839	19,024,437	△ 2,504,598
基本財産	57,049,365	61,566,992	△ 4,517,627	設備資金借入金	15,812,000	18,368,000	△ 2,556,000
土地	7,508,179	7,508,179	0	リース債務	0	24,666	△ 24,666
建物	49,541,186	54,058,813	△ 4,517,627	退職給付引当金	707,839	631,771	76,068
その他の固定資産	3,657,055	4,022,118	△ 365,063	負債の部合計	21,073,717	22,979,686	△ 1,905,969
建物	643,439	712,873	△ 69,434	純資産の部			
構築物	632,321	811,539	△ 179,218	基本金	19,443,170	19,443,170	0
器具及び備品	330,193	408,102	△ 77,909	第1号基本金	19,443,170	19,443,170	0
権利	1,155,000	1,155,000	0	国庫補助金等特別積立金	13,619,995	14,839,372	△ 1,219,377
ソフトウェア	43,200	64,800	△ 21,600	その他の積立金			
無形リース資産	5,063	98,033	△ 92,970	次期繰越活動増減差額	18,995,880	18,493,058	502,822
退職給付引当資産	707,839	631,771	76,068	(うち当期活動増減差額)	502,822	14,554,995	△ 14,052,173
差入保証金	140,000	140,000	0	純資産の部合計	52,059,045	52,775,600	△ 716,555
資産の部合計	73,132,762	75,755,286	△ 2,622,524	負債及び純資産の部合計	73,132,762	75,755,286	△ 2,622,524

計算書類に対する注記（ひまわり荘拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・固定資産（減価償却資産）— 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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

ただし、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、重要性の原則により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、岩手県社会福祉協議会へ納入している退職共済事業主負担金の同額を計上している。

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度、及び、岩手県社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) ひまわり荘拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(Ⅱ)）

ア 共同生活援助事業ひまわり荘サービス区分

イ 共同生活援助事業ともサービス区分

ウ 短期入所事業ともサービス区分

エ 共同生活援助事業柿の木荘サービス区分

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(Ⅹ)）は省略している。

5. 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	7,508,179	0	0	7,508,179
建物	54,058,813	0	4,517,627	49,541,186
合計	61,566,992	0	4,517,627	57,049,365

6. 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

7. 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。

建物(基本財産)	38,294,064円
計	38,294,064円
担保している債務の種類及び金額は、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)	13,530,000円
計	13,530,000円

8. 有形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
基本財産			
建物	78,138,349	28,597,163	49,541,186
小計	78,138,349	28,597,163	49,541,186
その他の固定資産			
建物	807,460	164,021	643,439
構築物	2,030,364	1,398,043	632,321
器具及び備品	1,542,341	1,212,148	330,193
小計	4,380,165	2,774,212	1,605,953
合計	82,518,514	31,371,375	51,147,139

9. 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
事業未収金	8,447,810	0	8,447,810
合計	8,447,810	0	8,447,810

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

ひまわり荘拠点区分 資金収支計算書
(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	障害福祉サービス等事業収入	49,366,000	50,853,770	△ 1,487,770		
	自立支援給付費収入	45,943,000	47,430,770	△ 1,487,770		
	介護給付費収入	2,669,000	2,531,150	137,850		
	訓練等給付費収入	43,274,000	44,899,620	△ 1,625,620		
	補足給付費収入	2,040,000	2,040,000	0		
	特定障害者特別給付費収入	2,040,000	2,040,000	0		
	特定費用収入	1,383,000	1,383,000	0		
	受取利息配当金収入	3,000	31	2,969		
	その他の収入	157,000	144,650	12,350		
	利用者等外給食費収入	93,000	76,650	16,350		
	雑収入	64,000	68,000	△ 4,000		
	雑収入	64,000	68,000	△ 4,000		
	事業活動収入計(1)	49,526,000	50,998,451	△ 1,472,451		
	事業活動による収支	支出				
		人件費支出	42,985,000	42,979,191	5,809	
		職員給料支出	25,579,000	25,575,438	3,562	
		職員賞与支出	3,378,000	3,377,770	230	
非常勤職員給与支出		8,834,000	8,833,857	143		
退職給付支出		1,068,000	1,068,000	0		
法定福利費支出		4,126,000	4,124,126	1,874		
事業費支出		256,000	96,478	159,522		
保健衛生費支出		25,000	7,280	17,720		
教養娯楽費支出		1,000		1,000		
消耗器具備品費支出		116,000	27,367	88,633		
教育指導費支出		65,000	56,431	8,569		
車両費支出		20,000		20,000		
修繕費支出		16,000		16,000		
雑支出		13,000	5,400	7,600		
事務費支出		3,068,000	2,953,301	114,699		
福利厚生費支出		361,000	341,901	19,099		
旅費交通費支出		16,000	15,800	200		
研修研究費支出		106,000	105,066	934		
事務消耗品費支出		83,000	59,124	23,876		
修繕費支出		18,000	9,588	8,412		
通信運搬費支出		377,000	375,723	1,277		
業務委託費支出		635,000	611,661	23,339		
手数料支出		11,000	10,295	705		
保険料支出		134,000	131,690	2,310		
土地・建物賃借料支出		840,000	840,000	0		
租税公課支出		16,000	2,363	13,637		
保守料支出		442,000	440,542	1,458		
拠点区分間渉外費支出(事務)		10,000		10,000		
諸会費支出		4,000	2,452	1,548		
雑支出		15,000	7,096	7,904		
雑支出		15,000	7,096	7,904		
支払利息支出		275,000	274,801	199		
その他の支出		95,000	69,981	25,019		
利用者等外給食費支出		50,000	45,981	4,019		
拠点区分間利用者等外給食費支出		45,000	24,000	21,000		
事業活動支出計(2)	46,679,000	46,373,752	305,248			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,847,000	4,624,699	△ 1,777,699			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	2,556,000	2,556,000	0		
	設備資金借入金元金償還支出	2,556,000	2,556,000	0		
	固定資産取得支出	115,000	115,000	0		
器具及び備品取得支出	115,000	115,000	0			
ファイナンス・リース債務の返済支出	99,000	98,664	336			
リース債務返済支出	99,000	98,664	336			
施設整備等支出計(5)	2,770,000	2,769,664	336			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,770,000	△ 2,769,664	△ 336			
その他の活動	収入					
	拠点区分間繰入金収入	500,000	500,000	0		
	その他の活動収入計(7)	500,000	500,000	0		
積立資産支出	77,000	76,068	932			

による 取 支	退職給付引当資産支出	77,000	76,068	932
	その他の活動支出計(8)	77,000	76,068	932
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	423,000	423,932	△ 932
	予備費支出(10)	500,000	—	500,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,278,967	△ 2,278,967
前期末支払資金残高(12)			9,336,704	△ 9,336,704
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	11,615,671	△ 11,615,671

ひまわり荘拠点区分 事業活動計算書
(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	障害福祉サービス等事業収益	50,853,770	42,221,240	8,632,530	
	自立支援給付費収益	47,430,770	38,798,240	8,632,530	
	介護給付費収益	2,531,150	2,709,690	△ 178,540	
	訓練等給付費収益	44,899,620	36,088,550	8,811,070	
	補足給付費収益	2,040,000	2,040,000	0	
	特定障害者特別給付費収益	2,040,000	2,040,000	0	
	特定費用収益	1,383,000	1,383,000	0	
	サービス活動収益計(1)	50,853,770	42,221,240	8,632,530	
サービス活動増減の部	費用	人件費	43,746,687	44,268,765	△ 522,078
		職員給料	25,575,438	25,575,867	△ 429
		職員賞与	2,906,657	2,742,119	164,538
		賞与引当金繰入	1,162,541	471,113	691,428
		非常勤職員給与	8,833,857	9,752,611	△ 918,754
		退職給付費用	1,144,068	1,141,047	3,021
		法定福利費	4,124,126	4,586,008	△ 461,882
		事業費	96,478	260,677	△ 164,199
		保健衛生費	7,280		7,280
		消耗器具備品費	27,367	239,883	△ 212,516
		教育指導費	56,431	7,834	48,597
		雑費	5,400	12,960	△ 7,560
		事務費	2,953,301	3,096,236	△ 142,935
		福利厚生費	341,901	360,641	△ 18,740
		職員被服費		23,419	△ 23,419
		旅費交通費	15,800		15,800
		研修研究費	105,066	2,532	102,534
		事務消耗品費	59,124	392,462	△ 333,338
		修繕費	9,588	44,172	△ 34,584
		通信運搬費	375,723	315,366	60,357
		業務委託費	611,661	622,086	△ 10,425
		手数料	10,295	9,212	1,083
		保険料	131,690	133,170	△ 1,480
		土地・建物賃借料	840,000	840,000	0
		租税公課	2,363	16,918	△ 14,555
		保守料	440,542	318,472	122,070
		拠点区分間渉外費(事務)		2,604	△ 2,604
		諸会費	2,452	2,076	376
		雑費	7,096	13,106	△ 6,010
		雑費	7,096	13,106	△ 6,010
		減価償却費	5,073,758	4,876,498	197,260
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,219,377	△ 1,219,377	0
			サービス活動費用計(2)	50,650,847	51,282,799
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	202,923	△ 9,061,559	9,264,482	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	31	34	△ 3
		その他のサービス活動外収益	144,650	164,900	△ 20,250
		利用者等外給食収益	76,650	88,900	△ 12,250
		雑収益	68,000	76,000	△ 8,000
		雑収益	68,000	76,000	△ 8,000
	サービス活動外収益計(4)	144,681	164,934	△ 20,253	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	274,801	294,425	△ 19,624
		その他のサービス活動外費用	69,981	90,504	△ 20,523
		利用者等外給食費	45,981	85,326	△ 39,345
		拠点区分間利用者等外給食費	24,000	5,178	18,822
		サービス活動外費用計(5)	344,782	384,929	△ 40,147
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 200,101	△ 219,995	19,894	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,822	△ 9,281,554	9,284,376	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	500,000	23,836,549	△ 23,336,549
		特別収益計(8)	500,000	23,836,549	△ 23,336,549
	費用	特別費用計(9)			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	500,000	23,836,549	△ 23,336,549	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	502,822	14,554,995	△ 14,052,173	

繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	18,493,058	3,938,063	14,554,995
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,995,880	18,493,058	502,822
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	18,995,880	18,493,058	502,822

ひまわり荘拠点区分 事業活動明細書
(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ひまわり会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計
	共同生活援助事業ひまわり荘	共同生活援助事業とも	短期入所事業とも	共同生活援助事業柿の木荘			
障害福祉サービス等事業収益	10,368,400	28,332,590	2,531,150	9,621,630	50,853,770		50,853,770
自立支援給付費収益	9,696,400	26,253,590	2,531,150	8,949,630	47,430,770		47,430,770
介護給付費収益		0	2,531,150		2,531,150		2,531,150
訓練等給付費収益	9,696,400	26,253,590		8,949,630	44,899,620		44,899,620
補足給付費収益	480,000	1,080,000		480,000	2,040,000		2,040,000
特定障害者特別給付費収益	480,000	1,080,000		480,000	2,040,000		2,040,000
特定費用収益	192,000	999,000		192,000	1,383,000		1,383,000
サービス活動収益計(1)	10,368,400	28,332,590	2,531,150	9,621,630	50,853,770		50,853,770
人件費	8,637,003	23,894,084	2,980,327	8,235,273	43,746,687		43,746,687
職員給料	3,613,278	14,152,401	2,181,136	5,628,623	25,575,438		25,575,438
職員賞与	375,222	1,718,024	253,120	560,291	2,906,657		2,906,657
賞与引当金繰入	448,991	529,300	107,200	77,050	1,162,541		1,162,541
非常勤職員給与	3,422,325	4,458,782		952,750	8,833,857		8,833,857
退職給付費用	432,068	445,000	44,500	222,500	1,144,068		1,144,068
法定福利費	345,119	2,590,577	394,371	794,059	4,124,126		4,124,126
事業費	79,719	14,799		1,960	96,478		96,478
保健衛生費	1,840	4,860		580	7,280		7,280
消耗器具備品費	21,448	4,539		1,380	27,367		27,367
教育指導費	56,431				56,431		56,431
雑費		5,400			5,400		5,400
事務費	1,131,025	1,507,874	107,579	206,823	2,953,301		2,953,301
福利厚生費	123,102	142,192	19,027	57,580	341,901		341,901
旅費交通費	15,800				15,800		15,800
研修研究費	15,000	3,186	86,880		105,066		105,066
事務消耗品費	11,057	36,671		11,396	59,124		59,124
修繕費	6,588	3,000			9,588		9,588
通信運搬費	38,598	300,988		36,137	375,723		375,723
業務委託費	48,813	517,263	1,080	44,505	611,661		611,661
手数料	8,408	1,351	396	140	10,295		10,295
保険料	7,500	75,520		48,670	131,690		131,690
土地・建物賃借料	840,000				840,000		840,000
租税公課	2,363				2,363		2,363
保守料	7,855	424,833		7,854	440,542		440,542
諸会費	391	1,474	196	391	2,452		2,452
雑費	5,550	1,396		150	7,096		7,096
雑費	5,550	1,396		150	7,096		7,096
減価償却費	119,761	4,144,579		809,418	5,073,758		5,073,758
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 1,219,377			△ 1,219,377		△ 1,219,377
サービス活動費用計(2)	9,967,508	28,341,959	3,087,906	9,253,474	50,650,847		50,650,847
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	400,892	△ 9,369	△ 556,756	368,156	202,923		202,923
受取利息配当金収益	24	3		4	31		31
その他のサービス活動外収益	100,650	28,000	4,000	12,000	144,650		144,650
利用者等外給食収益	76,650				76,650		76,650
雑収益	24,000	28,000	4,000	12,000	68,000		68,000
雑収益	24,000	28,000	4,000	12,000	68,000		68,000
サービス活動外収益計(4)	100,674	28,003	4,000	12,004	144,681		144,681
支払利息	2,860	271,941			274,801		274,801
その他のサービス活動外費用	69,981				69,981		69,981
利用者等外給食費	45,981				45,981		45,981
拠点区分間利用者等外給食費	24,000				24,000		24,000
サービス活動外費用計(5)	72,841	271,941			344,782		344,782
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	27,833	△ 243,938	4,000	12,004	△ 200,101		△ 200,101
経常増減差額(7)=(3)+(6)	428,725	△ 253,307	△ 552,756	380,160	2,822		2,822