

はっぴいウイング拠点区分 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	49,705,892	35,065,920	14,639,972	流動負債	19,590,669	4,000,047	15,590,622
現金預金	35,362,996	20,274,961	15,088,035	事業未払金	15,053,083	1,497,101	13,555,982
事業未収金	14,239,829	14,607,179	△ 367,350	拠点区分間事業未払金	1,152,822	760,025	392,797
拠点区分間事業未収金	39,468	119,392	△ 79,924	1年以内返済予定リース債務	723,177	768,708	△ 45,531
商品・製品	34,620	37,100	△ 2,480	賞与引当金	2,661,587	974,213	1,687,374
仕掛品	11,855	6,000	5,855				
原材料	17,124	21,288	△ 4,164				
固定資産	157,407,340	151,353,707	6,053,633	固定負債	6,071,151	6,219,005	△ 147,854
基本財産	131,903,348	138,571,802	△ 6,668,454	リース債務	1,475,000	2,198,177	△ 723,177
土地	26,491,433	26,491,433	0	退職給付引当金	4,596,151	4,020,828	575,323
建物	105,411,915	112,080,369	△ 6,668,454	負債の部合計	25,661,820	10,219,052	15,442,768
その他の固定資産	25,503,992	12,781,905	12,722,087	純資産の部			
構築物	1,390,775	1,517,043	△ 126,268	基本金	3,250,000	3,250,000	0
車輛運搬具	2	1	1	第1号基本金	3,250,000	3,250,000	0
器具及び備品	3,347,547	4,116,764	△ 769,217	国庫補助金等特別積立金	49,821,568	52,857,551	△ 3,035,983
建設仮勘定	2,463,372		2,463,372	その他の積立金	13,993,372		13,993,372
有形リース資産	2,124,000	2,832,000	△ 708,000	修繕積立金(措置)	10,000,000		10,000,000
権利	6,764	6,764	0	建設積立金	2,463,372		2,463,372
ソフトウェア	34,740	214,020	△ 179,280	施設整備等積立金	1,530,000		1,530,000
無形リース資産	10,641	74,485	△ 63,844	次期繰越活動増減差額	114,386,472	120,093,024	△ 5,706,552
退職給付引当資産	4,596,151	4,020,828	575,323	(うち当期活動増減差額)	8,286,820	△ 21,469	8,308,289
修繕積立資産(措置)	10,000,000		10,000,000				
施設整備等積立資産(措置)	1,530,000		1,530,000	純資産の部合計	181,451,412	176,200,575	5,250,837
資産の部合計	207,113,232	186,419,627	20,693,605	負債及び純資産の部合計	207,113,232	186,419,627	20,693,605

計算書類に対する注記（はっぴいウイング拠点区分用）

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) 棚卸資産の評価方法

- ・商品及び原材料 最終仕入原価法
- ・製品及び仕掛品 売価還元法

(3) 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。

(4) 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) はっぴいウイング拠点計算書類（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(㉑)）

ア 生活介護事業はっぴいウイングサービス区分

イ 相談支援事業ひまわりサービス区分

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）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	26,491,433	0	0	26,491,433
建物	112,080,369	440,294	7,108,748	105,411,915
合計	138,571,802	440,294	7,108,748	131,903,348

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

該当なし

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	134,213,393	28,801,478	105,411,915
小計	134,213,393	28,801,478	105,411,915
その他の固定資産			
構築物	1,884,600	493,825	1,390,775
車輛運搬具	9,430,890	9,430,888	2
器具及び備品	7,266,681	3,919,134	3,347,547
有形リース資産	4,248,000	2,124,000	2,124,000
小計	22,830,171	15,967,847	6,862,324
合計	157,043,564	44,769,325	112,274,239

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	14,239,829	0	14,239,829
合計	14,239,829	0	14,239,829

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

はっぴいウイング拠点区分 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	就労支援事業収入	770,000	764,177	5,823	
	生産・製造事業収入	59,000	46,701	12,299	
	拠点区分間生産・製造事業収入	10,000	7,200	2,800	
	リサイクル事業収入	650,000	662,090	△ 12,090	
	下請・請負事業収入	51,000	48,186	2,814	
	障害福祉サービス等事業収入	84,996,000	85,004,600	△ 8,600	
	自立支援給付費収入	81,404,000	81,415,590	△ 11,590	
	介護給付費収入	79,201,000	79,206,750	△ 5,750	
	計画相談支援給付費収入	2,203,000	2,208,840	△ 5,840	
	障害児施設給付費収入	100,000	27,360	72,640	
	障害児相談支援給付費収入	100,000	27,360	72,640	
	特定費用収入	1,542,000	1,611,650	△ 69,650	
	その他の事業収入	1,950,000	1,950,000	0	
	受託事業収入(公費)	1,950,000	1,950,000	0	
	受取利息配当金収入	2,000	256	1,744	
	その他の収入	1,554,000	1,454,100	99,900	
	受入研修費収入	20,000		20,000	
	利用者等外給食費収入	1,450,000	1,347,500	102,500	
	雑収入	84,000	106,600	△ 22,600	
	雑収入	84,000	106,600	△ 22,600	
	事業活動収入計(1)	87,322,000	87,223,133	98,867	
事業活動による収支	人件費支出	58,812,000	58,775,742	36,258	
	職員給料支出	33,603,000	33,585,150	17,850	
	職員賞与支出	8,622,000	8,619,622	2,378	
	非常勤職員給与支出	8,739,000	8,736,732	2,268	
	退職給付支出	1,158,000	1,151,699	6,301	
	法定福利費支出	6,690,000	6,682,539	7,461	
	事業費支出	8,012,000	7,556,649	455,351	
	給食費支出	895,000	894,748	252	
	拠点区分間給食費支出	720,000	572,400	147,600	
	保健衛生費支出	198,000	197,506	494	
	被服費支出	50,000	47,044	2,956	
	教養娯楽費支出	263,000	262,719	281	
	拠点区分間教養娯楽費支出	45,000	41,100	3,900	
	水道光熱費支出	1,589,000	1,588,215	785	
	燃料費支出	10,000		10,000	
	消耗器具備品費支出	572,000	571,185	815	
	教育指導費支出	560,000	559,736	264	
	車輛費支出	2,337,000	2,319,725	17,275	
	雑支出	53,000	52,271	729	
	拠点区分間雑支出(事業)	720,000	450,000	270,000	
	事務費支出	6,089,000	5,964,200	124,800	
	福利厚生費支出	368,000	358,069	9,931	
	旅費交通費支出	42,000	41,927	73	
	研修研究費支出	320,000	314,417	5,583	
	事務消耗品費支出	205,000	196,333	8,667	
	印刷製本費支出	550,000	544,377	5,623	
	水道光熱費支出	177,000	176,449	551	
	燃料費支出	7,000	5,207	1,793	
	修繕費支出	20,000	10,012	9,988	
	通信運搬費支出	271,000	263,964	7,036	
	広報費支出	63,000	60,716	2,284	
	業務委託費支出	1,479,000	1,473,460	5,540	
	手数料支出	269,000	260,008	8,992	
	保険料支出	573,000	571,088	1,912	
	賃借料支出	1,256,000	1,242,276	13,724	
	租税公課支出	105,000	103,326	1,674	
	保守料支出	183,000	172,211	10,789	
	渉外費支出	10,000	3,158	6,842	
	拠点区分間渉外費支出(事務)	35,000	17,847	17,153	
	諸会費支出	125,000	120,348	4,652	
	雑支出	31,000	29,007	1,993	
	雑支出	31,000	29,007	1,993	
	就労支援事業支出	770,000	743,673	26,327	
就労支援事業販売原価支出	70,000	46,914	23,086		
就労支援事業製造原価支出	70,000	46,914	23,086		
就労支援事業販管費支出	700,000	696,759	3,241		
その他の支出	1,273,000	1,209,895	63,105		
利用者等外給食費支出	733,000	724,795	8,205		

	拠点区分間利用者等外給食費支出	540,000	485,100	54,900
	事業活動支出計(2)	74,956,000	74,250,159	705,841
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,366,000	12,972,974	△ 606,974
施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)			
施設整備等による支出	固定資産取得支出	2,911,000	2,903,666	7,334
	建物取得支出(基本財産)	441,000	440,294	706
	建設仮勘定取得支出	2,470,000	2,463,372	6,628
	ファイナンス・リース債務の返済支出	769,000	768,708	292
	リース債務返済支出	769,000	768,708	292
	施設整備等支出計(5)	3,680,000	3,672,374	7,626
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 3,680,000	△ 3,672,374	△ 7,626
その他の収入	積立資産取崩収入	40,000	39,199	801
	退職給付引当資産取崩収入	40,000	39,199	801
	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0
	その他の活動収入計(7)	4,040,000	4,039,199	801
その他の活動による支出	積立資産支出	12,226,000	12,147,817	78,183
	退職給付引当資産支出	696,000	617,817	78,183
	修繕積立資産支出(措置)	10,000,000	10,000,000	0
	施設整備等積立資産支出	1,530,000	1,530,000	0
	拠点区分間繰入金支出	500,000	500,000	0
	その他の活動支出計(8)	12,726,000	12,647,817	78,183
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,686,000	△ 8,608,618	△ 77,382
	予備費支出(10)	4,259,000	—	0
		△ 4,259,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	691,982	△ 691,982
	前期末支払資金残高(12)		32,744,406	△ 32,744,406
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	33,436,388	△ 33,436,388

(注) 予備費支出△4,259,000円は、修繕積立資産支出に充当使用した額である。

はっぴいウイング拠点区分 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	就労支援事業収益	764,177	754,795	9,382
	生産・製造事業収益	46,701	57,112	△ 10,411
	拠点区分間生産・製造事業収益	7,200	7,200	0
	リサイクル事業収益	662,090	640,112	21,978
	下請・請負事業収益	48,186	50,371	△ 2,185
	障害福祉サービス等事業収益	85,004,600	71,614,370	13,390,230
	自立支援給付費収益	81,415,590	68,107,660	13,307,930
	介護給付費収益	79,206,750	66,174,030	13,032,720
	計画相談支援給付費収益	2,208,840	1,933,630	275,210
	障害児施設給付費収益	27,360	68,510	△ 41,150
	障害児相談支援給付費収益	27,360	68,510	△ 41,150
	特定費用収益	1,611,650	1,488,200	123,450
	その他の事業収益	1,950,000	1,950,000	0
	受託事業収益(公費)	1,950,000	1,950,000	0
サービス活動収益計(1)	85,768,777	72,369,165	13,399,612	
サービス活動増減の部 費用	人件費	60,883,569	53,779,775	7,103,794
	職員給料	33,585,150	30,921,535	2,663,615
	職員賞与	7,487,244	5,617,273	1,869,971
	賞与引当金繰入	2,661,587	974,213	1,687,374
	非常勤職員給与	8,736,732	8,584,213	152,519
	退職給付費用	1,730,317	1,525,942	204,375
	法定福利費	6,682,539	6,156,599	525,940
	事業費	7,556,649	5,525,276	2,031,373
	給食費	894,748	1,421,026	△ 526,278
	拠点区分間給食費	572,400	47,673	524,727
	保健衛生費	197,506	149,722	47,784
	被服費	47,044	73,094	△ 26,050
	教養娯楽費	262,719	173,202	89,517
	拠点区分間教養娯楽費	41,100		41,100
	水道光熱費	1,588,215	1,542,902	45,313
	消耗器具備品費	571,185	431,705	139,480
	教育指導費	559,736	127,791	431,945
	車輛費	2,319,725	1,503,432	816,293
	雑費	52,271	54,729	△ 2,458
	拠点区分間雑費(事業)	450,000		450,000
	事務費	5,964,200	6,252,805	△ 288,605
	福利厚生費	358,069	340,511	17,558
	職員被服費		3,888	△ 3,888
	旅費交通費	41,927	3,660	38,267
	研修研究費	314,417	304,127	10,290
	事務消耗品費	196,333	436,889	△ 240,556
	印刷製本費	544,377	451,680	92,697
	水道光熱費	176,449	171,414	5,035
	燃料費	5,207	4,884	323
	修繕費	10,012	23,220	△ 13,208
	通信運搬費	263,964	301,610	△ 37,646
	広報費	60,716	53,736	6,980
	業務委託費	1,473,460	1,595,259	△ 121,799
	手数料	260,008	246,949	13,059
	保険料	571,088	580,799	△ 9,711
	賃借料	1,242,276	1,269,792	△ 27,516
	租税公課	103,326	62,016	41,310
	保守料	172,211	247,314	△ 75,103
	渉外費	3,158	5,146	△ 1,988
	拠点区分間渉外費(事務)	17,847	15,246	2,601
	諸会費	120,348	115,077	5,271
	雑費	29,007	19,588	9,419
	雑費	29,007	19,588	9,419
	就労支援事業費用	744,462	767,967	△ 23,505
	就労支援事業販売原価	47,703	74,734	△ 27,031
	期首製品(商品)棚卸高	37,100	102,850	△ 65,750
	当期就労支援事業製造原価	45,223	8,984	36,239
期末製品(商品)棚卸高	△ 34,620	△ 37,100	2,480	
就労支援事業販管費	696,759	693,233	3,526	
減価償却費	8,955,357	9,064,604	△ 109,247	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,035,983	△ 3,035,983	0	
サービス活動費用計(2)	81,068,254	72,354,444	8,713,810	

		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,700,523	14,721	4,685,802
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	256	201	55
		その他のサービス活動外収益	1,454,100	1,422,660	31,440
		受入研修費収益		2,110	△ 2,110
		利用者等外給食収益	1,347,500	1,348,550	△ 1,050
		雑収益	106,600	72,000	34,600
		雑収益	106,600	72,000	34,600
		サービス活動外収益計(4)	1,454,356	1,422,861	31,495
	費用	その他のサービス活動外費用	1,209,895	1,329,226	△ 119,331
		利用者等外給食費	724,795	1,282,128	△ 557,333
		拠点区分間利用者等外給食費	485,100	47,098	438,002
	サービス活動外費用計(5)	1,209,895	1,329,226	△ 119,331	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	244,461	93,635	150,826	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,944,984	108,356	4,836,628	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	4,000,000		4,000,000
		拠点区分間固定資産移管収益	1		1
		特別収益計(8)	4,000,001		4,000,001
	費用	拠点区分間繰入金費用	500,000	129,825	370,175
		拠点区分間固定資産移管費用	158,165		158,165
		特別費用計(9)	658,165	129,825	528,340
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,341,836	△ 129,825	3,471,661	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,286,820	△ 21,469	8,308,289	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	120,093,024	120,114,493	△ 21,469	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	128,379,844	120,093,024	8,286,820	
活動増減差額の部	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)	13,993,372		13,993,372	
	修繕積立金積立額(措置)	10,000,000		10,000,000	
	建設積立金積立額	2,463,372		2,463,372	
	施設整備等積立金積立額	1,530,000		1,530,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	114,386,472	120,093,024	△ 5,706,552	

はっぴいウイング拠点区分 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
	生活介護事業はっ ぴいウイング	相談支援事業ひまわ り			
就労支援事業収益	765,500		765,500	△ 1,323	764,177
生産・製造事業収益	46,701		46,701		46,701
拠点区分間生産・製造事業収益	7,200		7,200		7,200
サービス区分間生産・製造事業収益	1,323		1,323	△ 1,323	0
リサイクル事業収益	662,090		662,090		662,090
下請・請負事業収益	48,186		48,186		48,186
障害福祉サービス等事業収益	80,818,400	4,186,200	85,004,600		85,004,600
自立支援給付費収益	79,206,750	2,208,840	81,415,590		81,415,590
介護給付費収益	79,206,750		79,206,750		79,206,750
計画相談支援給付収益		2,208,840	2,208,840		2,208,840
障害児施設給付費収益		27,360	27,360		27,360
障害児相談支援給付費収益		27,360	27,360		27,360
特定費用収益	1,611,650		1,611,650		1,611,650
その他の事業収益		1,950,000	1,950,000		1,950,000
受託事業収益(公費)		1,950,000	1,950,000		1,950,000
サービス活動収益計(1)	81,583,900	4,186,200	85,770,100	△ 1,323	85,768,777
人件費	49,056,376	11,827,193	60,883,569		60,883,569
職員給料	26,241,596	7,343,554	33,585,150		33,585,150
職員賞与	5,562,550	1,924,694	7,487,244		7,487,244
賞与引当金繰入	1,894,749	766,838	2,661,587		2,661,587
非常勤職員給与	8,736,732		8,736,732		8,736,732
退職給付費用	1,457,702	272,615	1,730,317		1,730,317
法定福利費	5,163,047	1,519,492	6,682,539		6,682,539
事業費	7,457,038	100,934	7,557,972	△ 1,323	7,556,649
給食費	894,748		894,748		894,748
拠点区分間給食費	572,400		572,400		572,400
保健衛生費	197,506		197,506		197,506
被服費	47,044		47,044		47,044
教養娯楽費	262,719		262,719		262,719
拠点区分間教養娯楽費	41,100		41,100		41,100
サービス区分間教養娯楽費	1,323		1,323	△ 1,323	0
水道光熱費	1,588,215		1,588,215		1,588,215
消耗器具備品費	571,185		571,185		571,185
教育指導費	458,802	100,934	559,736		559,736
車両費	2,319,725		2,319,725		2,319,725
雑費	52,271		52,271		52,271
拠点区分間雑費(事業)	450,000		450,000		450,000
事務費	5,843,132	121,068	5,964,200		5,964,200
福利厚生費	320,015	38,054	358,069		358,069
旅費交通費	36,087	5,840	41,927		41,927
研修研究費	272,597	41,820	314,417		314,417
事務消耗品費	195,698	635	196,333		196,333
印刷製本費	544,377		544,377		544,377
水道光熱費	176,449		176,449		176,449
燃料費	5,207		5,207		5,207
修繕費	10,012		10,012		10,012
通信運搬費	260,634	3,330	263,964		263,964
広報費	60,716		60,716		60,716
業務委託費	1,471,300	2,160	1,473,460		1,473,460
手数料	259,709	299	260,008		260,008
保険料	571,088		571,088		571,088
賃借料	1,242,276		1,242,276		1,242,276
租税公課	99,387	3,939	103,326		103,326
保守料	150,611	21,600	172,211		172,211
渉外費	3,158		3,158		3,158
拠点区分間渉外費(事務)	17,847		17,847		17,847
諸会費	116,957	3,391	120,348		120,348
雑費	29,007		29,007		29,007
雑費	29,007		29,007		29,007
就労支援事業費用	744,462		744,462		744,462
就労支援事業販売原価	47,703		47,703		47,703
期首製品(商品)棚卸高	37,100		37,100		37,100
当期就労支援事業製造原価	45,223		45,223		45,223
期末製品(商品)棚卸高	△ 34,620		△ 34,620		△ 34,620
就労支援事業販管費	696,759		696,759		696,759
減価償却費	8,733,833	221,524	8,955,357		8,955,357
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,035,983		△ 3,035,983		△ 3,035,983
サービス活動費用計(2)	68,798,858	12,270,719	81,069,577	△ 1,323	81,068,254
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,785,042	△ 8,084,519	4,700,523	0	4,700,523
サービス活動外収益	256		256		256
受取利息配当金収益	256		256		256
その他のサービス活動外収益	1,329,200	124,900	1,454,100		1,454,100
利用者等外給食収益	1,230,600	116,900	1,347,500		1,347,500
雑収益	98,600	8,000	106,600		106,600
雑収益	98,600	8,000	106,600		106,600
サービス活動外収益計(4)	1,329,456	124,900	1,454,356		1,454,356
その他のサービス活動外費用	1,105,019	104,876	1,209,895		1,209,895
利用者等外給食費	656,519	68,276	724,795		724,795
拠点区分間利用者等外給食費	448,500	36,600	485,100		485,100
サービス活動外費用計(5)	1,105,019	104,876	1,209,895		1,209,895
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	224,437	20,024	244,461		244,461
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,009,479	△ 8,064,495	4,944,984	0	4,944,984