

すてっぶ拠点区分 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	24,501,017	19,471,618	5,029,399	流動負債	10,694,447	4,890,932	5,803,515
現金預金	13,803,943	9,559,752	4,244,191	事業未払金	6,463,265	1,343,735	5,119,530
事業未収金	8,751,260	9,046,367	△ 295,107	拠点区分間事業未払金	440,298	514,551	△ 74,253
拠点区分間事業未収金	1,249,727	115,875	1,133,852	1年以内返済予定設備資金借入金	672,000	672,000	0
商品・製品	151,861	210,555	△ 58,694	1年以内返済予定リース債務	1,453,593	1,595,892	△ 142,299
仕掛品	45,835	36,453	9,382	職員預り金	21,075	0	21,075
原材料	399,349	438,616	△ 39,267	賞与引当金	1,644,216	764,754	879,462
前払金	60,042	31,000	29,042				
前払費用	39,000	33,000	6,000				
固定資産	21,650,152	21,068,879	581,273	固定負債	9,266,972	11,123,564	△ 1,856,592
基本財産				設備資金借入金	5,192,000	5,864,000	△ 672,000
その他の固定資産	21,650,152	21,068,879	581,273	リース債務	1,193,940	2,647,533	△ 1,453,593
建物	4,043,450	4,455,786	△ 412,336	退職給付引当金	2,881,032	2,612,031	269,001
機械及び装置	1,249,560	1,441,800	△ 192,240	負債の部合計	19,961,419	16,014,496	3,946,923
車輛運搬具	4,116,150	5,762,611	△ 1,646,461	純資産の部			
器具及び備品	579,305	820,107	△ 240,802	基本金			
有形リース資産	2,539,080	3,945,240	△ 1,406,160	国庫補助金等特別積立金	2,136,414	2,480,088	△ 343,674
無形リース資産	31,625	221,354	△ 189,729	その他の積立金	6,137,000	1,737,000	4,400,000
退職給付引当資産	2,881,032	2,612,031	269,001	修繕積立金(措置)	4,800,000		4,800,000
修繕積立資産(措置)	4,800,000		4,800,000	工賃変動積立金	1,337,000	1,737,000	△ 400,000
工賃変動積立資産	1,337,000	1,737,000	△ 400,000	次期繰越活動増減差額	17,916,336	20,308,913	△ 2,392,577
その他の固定資産	72,950	72,950	0	(うち当期活動増減差額)	2,007,423	△ 1,091,060	3,098,483
				純資産の部合計	26,189,750	24,526,001	1,663,749
資産の部合計	46,151,169	40,540,497	5,610,672	負債及び純資産の部合計	46,151,169	40,540,497	5,610,672

計算書類に対する注記（すてっふ拠点区分用）

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) すてっふ拠点計算書類（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 就労継続支援B型すてっふサービス区分
- (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

該当なし

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
その他の固定資産			
建物	11,811,510	7,768,060	4,043,450
機械及び装置	1,922,400	672,840	1,249,560
車輛運搬具	6,585,840	2,469,690	4,116,150
器具及び備品	7,906,369	7,327,064	579,305
有形リース資産	7,091,820	4,552,740	2,539,080
その他の固定資産	72,950	0	72,950
小計	35,390,889	22,790,394	12,600,495
合計	35,390,889	22,790,394	12,600,495

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	8,751,260	0	8,751,260
合計	8,751,260	0	8,751,260

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

すてっぷ拠点区分 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	14,130,000	12,616,934	1,513,066		
	生産・製造事業収入	3,033,000	3,259,890	△ 226,890		
	拠点区分間生産・製造事業収入	6,145,000	4,929,725	1,215,275		
	接客販売事業収入	1,855,000	1,389,765	465,235		
	拠点区分間接客販売事業収入	5,000	4,500	500		
	リサイクル事業収入	1,427,000	1,397,780	29,220		
	下請・請負事業収入	1,665,000	1,635,274	29,726		
	障害福祉サービス等事業収入	52,068,000	51,623,250	444,750		
	自立支援給付費収入	50,444,000	50,073,170	370,830		
	訓練等給付費収入	50,444,000	50,073,170	370,830		
	特定費用収入	1,624,000	1,550,080	73,920		
	受取利息配当金収入	4,000	583	3,417		
	その他の収入	733,000	801,400	△ 68,400		
	受入研修費収入	22,000		22,000		
	利用者等外給食費収入	667,000	757,400	△ 90,400		
	雑収入	44,000	44,000	0		
	雑収入	44,000	44,000	0		
事業活動収入計(1)		66,935,000	65,042,167	1,892,833		
事業活動による収支	人件費支出	31,741,000	31,669,091	71,909		
	職員給料支出	18,360,000	18,313,312	46,688		
	職員賞与支出	4,873,000	4,858,642	14,358		
	非常勤職員給与支出	3,981,000	3,978,806	2,194		
	退職給付支出	760,000	756,500	3,500		
	法定福利費支出	3,767,000	3,761,831	5,169		
	事業費支出	4,209,000	4,148,989	60,011		
	給食費支出	885,000	870,266	14,734		
	保健衛生費支出	236,000	230,473	5,527		
	教養娯楽費支出	42,000	40,126	1,874		
	水道光熱費支出	1,315,000	1,308,812	6,188		
	消耗器具備品費支出	362,000	351,763	10,237		
	教育指導費支出	393,000	392,016	984		
	車両費支出	891,000	873,741	17,259		
	雑支出	85,000	81,792	3,208		
	事務費支出	7,768,000	7,451,745	316,255		
	福利厚生費支出	275,000	273,331	1,669		
	職員被服費支出	21,000	20,347	653		
	旅費交通費支出	30,000	29,630	370		
	研修研究費支出	277,000	263,826	13,174		
	事務消耗品費支出	109,000	100,380	8,620		
	印刷製本費支出	310,000	309,642	358		
	水道光熱費支出	178,000	161,563	16,437		
	修繕費支出	78,000	77,652	348		
	通信運搬費支出	335,000	333,542	1,458		
	広報費支出	67,000	59,400	7,600		
	業務委託費支出	1,609,000	1,592,233	16,767		
	手数料支出	155,000	127,502	27,498		
	保険料支出	443,000	408,760	34,240		
	賃借料支出	674,000	673,169	831		
	土地・建物賃借料支出	2,472,000	2,472,000	0		
	租税公課支出	390,000	276,918	113,082		
	保守料支出	158,000	127,735	30,265		
	渉外費支出	15,000	600	14,400		
	拠点区分間渉外費支出(事務)	10,000	3,025	6,975		
	諸会費支出	130,000	109,174	20,826		
	雑支出	32,000	31,316	684		
	雑支出	32,000	31,316	684		
	就労支援事業支出	15,790,000	14,318,016	1,471,984		
	就労支援事業販売原価支出	9,850,000	9,147,123	702,877		
	就労支援事業製造原価支出	9,850,000	9,147,123	702,877		
	就労支援事業販管費支出	5,940,000	5,170,893	769,107		
	支払利息支出	59,000	58,636	364		
	その他の支出	373,000	352,064	20,936		
	利用者等外給食費支出	373,000	352,064	20,936		
	事業活動支出計(2)		59,940,000	57,998,541	1,941,459	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,995,000	7,043,626	△ 48,626	
施設整備	収入					

開 等 に よ る 収 支	施設整備等収入計(4)				
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	672,000	672,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	672,000	672,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,596,000	1,595,892	108
		リース債務返済支出	1,596,000	1,595,892	108
	施設整備等支出計(5)	2,268,000	2,267,892	108	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,268,000	△ 2,267,892	△ 108	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 入	収 入	積立資産取崩収入	400,000	400,000	0
		工賃変動積立資産取崩収入	400,000	400,000	0
		その他の活動収入計(7)	400,000	400,000	0
支 出	支 出	積立資産支出	5,127,000	5,124,108	2,892
		退職給付引当資産支出	327,000	324,108	2,892
		修繕積立資産支出(措置)	4,800,000	4,800,000	0
		その他の活動支出計(8)	5,127,000	5,124,108	2,892
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,727,000	△ 4,724,108	△ 2,892	
	予備費支出(10)	2,161,000	—	0	
		△ 2,161,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	51,626	△ 51,626	
	前期末支払資金残高(12)		16,927,708	△ 16,927,708	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	16,979,334	△ 16,979,334	

(注) 予備費支出△2,161,000円は、修繕積立資産支出に充当使用した額である。

すてっぷ拠点区分 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	12,616,934	8,422,311	4,194,623
	生産・製造事業収益	3,259,890	3,103,589	156,301
	拠点区分間生産・製造事業収益	4,929,725	67,039	4,862,686
	接客販売事業収益	1,389,765	2,013,514	△ 623,749
	拠点区分間接客販売事業収益	4,500	6,000	△ 1,500
	リサイクル事業収益	1,397,780	1,478,630	△ 80,850
	下請・請負事業収益	1,635,274	1,753,539	△ 118,265
	障害福祉サービス等事業収益	51,623,250	51,112,150	511,100
	自立支援給付費収益	50,073,170	49,582,760	490,410
	訓練等給付費収益	50,073,170	49,582,760	490,410
特定費用収益	1,550,080	1,529,390	20,690	
サービス活動収益計(1)		64,240,184	59,534,461	4,705,723
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	32,995,986	34,771,390	△ 1,775,404
	職員給料	18,313,312	19,742,230	△ 1,428,918
	職員賞与	4,217,213	3,758,348	458,865
	賞与引当金繰入	1,644,216	764,754	879,462
	非常勤職員給与	3,978,806	5,507,730	△ 1,528,924
	退職給付費用	1,080,608	1,035,924	44,684
	法定福利費	3,761,831	3,962,404	△ 200,573
	事業費	4,148,989	4,987,826	△ 838,837
	給食費	870,266	1,674,447	△ 804,181
	拠点区分間給食費		2,203	△ 2,203
	保健衛生費	230,473	237,003	△ 6,530
	教養娯楽費	40,126	37,557	2,569
	水道光熱費	1,308,812	1,355,370	△ 46,558
	消耗器具備品費	351,763	302,329	49,434
	教育指導費	392,016	71,424	320,592
	車輛費	873,741	1,245,468	△ 371,727
	雑費	81,792	62,025	19,767
	事務費	7,451,745	8,030,293	△ 578,548
	福利厚生費	273,331	274,892	△ 1,561
	職員被服費	20,347	1,944	18,403
	旅費交通費	29,630	3,830	25,800
	研修研究費	263,826	180,023	83,803
	事務消耗品費	100,380	301,639	△ 201,259
	印刷製本費	309,642	331,117	△ 21,475
	水道光熱費	161,563	167,316	△ 5,753
	修繕費	77,652	8,332	69,320
	通信運搬費	333,542	343,503	△ 9,961
	広報費	59,400	54,496	4,904
	業務委託費	1,592,233	1,787,697	△ 195,464
	手数料	127,502	154,536	△ 27,034
	保険料	408,760	518,396	△ 109,636
	賃借料	673,169	772,504	△ 99,335
	土地・建物賃借料	2,472,000	2,472,000	0
	租税公課	276,918	369,331	△ 92,413
	保守料	127,735	155,139	△ 27,404
	渉外費	600	4,236	△ 3,636
	拠点区分間渉外費(事務)	3,025	5,511	△ 2,486
	諸会費	109,174	109,212	△ 38
	雑費	31,316	14,639	16,677
	雑費	31,316	14,639	16,677
	就労支援事業費用	14,406,595	9,979,269	4,427,326
	就労支援事業販売原価	9,235,702	4,063,078	5,172,624
	期首製品(商品)棚卸高	210,555	282,269	△ 71,714
	当期就労支援事業製造原価	9,177,008	3,991,364	5,185,644
	期末製品(商品)棚卸高	△ 151,861	△ 210,555	58,694
	就労支援事業販管費	5,170,893	5,916,191	△ 745,298
減価償却費	4,087,727	3,710,697	377,030	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 343,674	△ 653,944	310,270	
サービス活動費用計(2)		62,747,368	60,825,531	1,921,837
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,492,816	△ 1,291,070	2,783,886
サービス収益	受取利息配当金収益	583	797	△ 214
	その他のサービス活動外収益	801,400	718,444	82,956
	受入研修費収益		2,294	△ 2,294
	利用者等外給食収益	757,400	668,150	89,250
	雑収益	44,000	48,000	△ 4,000

活動外増減の部	雑収益	44,000	48,000	△ 4,000
	サービス活動外収益計(4)	801,983	719,241	82,742
	支払利息	58,636	28,590	30,046
	その他のサービス活動外費用	352,064	635,719	△ 283,655
	利用者等外給食費	352,064	634,918	△ 282,854
	拠点区分間利用者等外給食費		801	△ 801
	サービス活動外費用計(5)	410,700	664,309	△ 253,609
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	391,283	54,932	336,351
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,884,099	△ 1,236,138	3,120,237
	特別増減の部	固定資産売却益		145,079
車輛運搬具売却益			145,079	△ 145,079
拠点区分間固定資産移管収益		150,125		150,125
特別収益計(8)		150,125	145,079	5,046
固定資産売却損・処分損			1	△ 1
構築物売却損・処分損			1	△ 1
拠点区分間固定資産移管費用		26,801		26,801
特別費用計(9)		26,801	1	26,800
特別増減差額(10)=(8)-(9)		123,324	145,078	△ 21,754
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,007,423	△ 1,091,060	3,098,483
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	20,308,913	19,343,973	964,940
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	22,316,336	18,252,913	4,063,423
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)	400,000	2,783,000	△ 2,383,000
	工賃変動積立金取崩額	400,000	2,783,000	△ 2,383,000
	その他の積立金積立額(16)	4,800,000	727,000	4,073,000
	修繕積立金積立額(措置)	4,800,000		4,800,000
	工賃変動積立金積立額		727,000	△ 727,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,916,336	20,308,913	△ 2,392,577

すてっぷ拠点区分 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
	就労継続支援B型すてっぷ			
収益	就労支援事業収益	13,848,113		12,616,934
	生産・製造事業収益	3,259,890		3,259,890
	拠点区分間生産・製造事業収益	4,929,725		4,929,725
	サービス区分間生産・製造事業収益	109,679		0
	接客販売事業収益	1,389,765		1,389,765
	拠点区分間接客販売事業収益	4,500		4,500
	サービス区分間接客販売事業収益	1,021,500		0
	リサイクル事業収益	1,397,780		1,397,780
	下請・請負事業収益	1,635,274		1,635,274
	サービス区分間下請・請負事業収益	100,000		0
	障害福祉サービス等事業収益	51,623,250		51,623,250
	自立支援給付費収益	50,073,170		50,073,170
	訓練等給付費収益	50,073,170		50,073,170
	特定費用収益	1,550,080		1,550,080
サービス活動収益計(1)	65,471,363	65,471,363	△ 1,231,179	64,240,184
サービス活動増減の部	人件費	32,995,986		32,995,986
	職員給料	18,313,312		18,313,312
	職員賞与	4,217,213		4,217,213
	賞与引当金繰入	1,644,216		1,644,216
	非常勤職員給与	3,978,806		3,978,806
	退職給付費用	1,080,608		1,080,608
	法定福利費	3,761,831		3,761,831
	事業費	5,044,889		4,148,989
	給食費	870,266		870,266
	サービス区分間給食費	720,000		0
	保健衛生費	230,473		230,473
	教養娯楽費	40,126		40,126
	サービス区分間教養娯楽費	75,900		0
	水道光熱費	1,308,812		1,308,812
	消耗器具備品費	351,763		351,763
	教育指導費	392,016		392,016
	車両費	873,741		873,741
	雑費	81,792		81,792
	サービス区分間雑費(事業)	100,000		0
	事務費	7,455,038		7,451,745
	福利厚生費	273,331		273,331
	職員被服費	20,347		20,347
	旅費交通費	29,630		29,630
	研修研究費	263,826		263,826
	事務消耗品費	100,380		100,380
	印刷製本費	309,642		309,642
	水道光熱費	161,563		161,563
	修繕費	77,652		77,652
	通信運搬費	333,542		333,542
	広報費	59,400		59,400
	業務委託費	1,592,233		1,592,233
	手数料	127,502		127,502
	保険料	408,760		408,760
	賃借料	673,169		673,169
	土地・建物賃借料	2,472,000		2,472,000
	租税公課	276,918		276,918
	保守料	127,735		127,735
	渉外費	600		600
	拠点区分間渉外費(事務)	3,025		3,025
	サービス区分間渉外費(事務)	3,293		0
	諸会費	109,174		109,174
	雑費	31,316		31,316
	雑費	31,316		31,316
	就労支援事業費用	14,437,081		14,406,595
	就労支援事業販売原価	9,266,188		9,235,702
	期首製品(商品)棚卸高	210,555		210,555
	当期就労支援事業製造原価	9,207,494		9,177,008
期末製品(商品)棚卸高	△ 151,861	△ 151,861	△ 151,861	
就労支援事業販管費	5,170,893		5,170,893	
減価償却費	4,087,727		4,087,727	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 343,674	△ 343,674	△ 343,674	
サービス活動費用計(2)	63,677,047	63,677,047	△ 929,679	62,747,368
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,794,316	1,794,316	△ 301,500	1,492,816
サービス活動	受取利息配当金収益	583		583
	その他のサービス活動外収益	801,400		801,400
	利用者等外給食収益	757,400		757,400
	雑収益	44,000		44,000
	雑収益	44,000		44,000
サービス活動外収益計(4)	801,983	801,983		801,983

別外 増減 の部	支払利息	58,636	58,636		58,636
	その他のサービス活動外費用	653,564	653,564	△ 301,500	352,064
	利用者等外給食費	352,064	352,064		352,064
	サービス区分間利用者等外給食費	301,500	301,500	△ 301,500	0
	サービス活動外費用計(5)	712,200	712,200	△ 301,500	410,700
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	89,783	89,783	301,500	391,283
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,884,099	1,884,099	0	1,884,099