

# 社会福祉法人ひまわり会 事業区分、拠点区分及びサービス区分

(自)平成28年 4月 1日

(至)平成29年 3月31日

## 社会福祉事業区分

- ① 法人本部 拠点区分
- ② ひまわり園 拠点区分
  - ア 生活介護事業 ひまわり園 サービス区分
  - イ 就労継続支援B型 ひまわり園 サービス区分
  - ウ 放課後等デイサービス事業 ひまわり園 サービス区分
  - エ 日中一時支援事業 ひまわり園 サービス区分
- ③ すてっぷ 拠点区分
  - ア 就労継続支援B型 すてっぷ サービス区分
- ④ はっぴいウイング 拠点区分
  - 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
- ⑤ ひまわり荘 拠点区分
  - 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 (平成28年7月1日追加)
  - ウ 短期入所事業 とも サービス区分 (平成28年7月1日追加)
  - エ 共同生活援助事業 柿の木荘 サービス区分 (平成28年7月1日追加)
- ⑥ とも 拠点区分 (平成28年6月30日廃止)
  - ア 共同生活援助事業 とも サービス区分 (平成28年6月30日廃止)
  - イ 短期入所事業 とも サービス区分 (平成28年6月30日廃止)
- ⑦ 柿の木荘 拠点区分 (平成28年6月30日廃止)
  - ア 共同生活援助事業 柿の木荘 サービス区分 (平成28年6月30日廃止)

法人単位貸借対照表  
平成29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	144,435,236	124,411,991	20,023,245	流動負債	23,248,353	10,138,160	13,110,193
現金預金	90,148,406	73,863,043	16,285,363	事業未払金	5,349,390	6,196,688	△ 847,298
事業未収金	51,857,509	48,798,281	3,059,228	1年以内返済予定設備資金借入金	1,980,000	1,980,000	0
商品・製品	619,629	619,751	△ 4,122	1年以内返済予定リース債務	4,972,512		4,972,512
仕掛品	55,410	77,532	△ 22,122	預り金	1,580,778	1,961,472	△ 380,694
原材料	1,111,103	901,284	209,819	賞与引当金	9,365,673		9,365,673
立替金	56,700	51,100	5,600				
前払金	140,400	101,000	39,400				
前払費用	450,079		450,079				
固定資産	475,322,244	484,678,053	△ 9,355,809	固定負債	42,154,176	37,289,934	4,864,242
基本財産	316,456,551	332,423,075	△ 15,966,524	設備資金借入金	15,510,000	17,490,000	△ 1,980,000
土地	33,999,612	33,999,612	0	リース債務	14,512,044	8,733,420	5,778,624
建物	281,456,939	297,423,463	△ 15,966,524	退職給付引当金	12,132,132	11,066,514	1,065,618
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	65,402,529	47,428,094	17,974,435
その他の固定資産	158,865,693	152,254,978	6,610,715	純資産の部			
建物	2,849,986	4,684,555	△ 1,834,569	基本金	79,492,894	79,492,894	0
構築物	4,521,537	5,204,755	△ 683,218	第1号基本金	74,992,894	74,992,894	0
機械及び装置	1,634,041	1,826,281	△ 192,240	第3号基本金	4,500,000	4,500,000	0
車輛運搬具	9	12	△ 3	国庫補助金等特別積立金	141,707,399	150,210,034	△ 8,502,635
器具及び備品	7,684,501	8,684,959	△ 1,000,458	その他の積立金	108,226,000	108,964,000	△ 738,000
有形リース資産	17,416,812	5,934,600	11,482,212	人件費積立金(措置)	3,000,000	3,000,000	0
権利	1,279,452	1,316,202	△ 36,750	修繕積立金(措置)	430,000	430,000	0
ソフトウェア	1,070,070	1,377,150	△ 307,080	工賃変動積立金	4,356,000	5,094,000	△ 738,000
無形リース資産	1,808,133	2,667,605	△ 859,472	きょうされん全国大会協賛金積立金	440,000	440,000	0
投資有価証券	10,000	10,000	0	施設整備等積立金	100,000,000	100,000,000	0
退職給付引当資産	12,132,132	11,066,514	1,065,618	次期繰越活動増減差額	224,928,658	222,995,022	1,933,636
人件費積立資産(措置)	3,000,000	3,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,195,636	163,655,502	△ 162,459,866
修繕積立資産(措置)	430,000	430,000	0				
施設整備等積立資産(措置)	100,000,000	100,000,000	0				
工賃変動積立資産	4,356,000	5,094,000	△ 738,000				
きょうされん全国大会協賛金積立資産	440,000	440,000	0				
差入保証金	140,000	140,000	0				
長期前払費用	0	285,325	△ 285,325				
その他の固定資産	93,020	93,020	0				
資産の部合計	619,757,480	609,090,044	10,667,436	純資産の部合計	554,354,951	561,661,950	△ 7,306,999
				負債及び純資産の部合計	619,757,480	609,090,044	10,667,436

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表  
平成29年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	ひまわり園	すてっぷ	ひまわり荘	とも	はっぴいウイング	柿の木荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	15,035,619	92,617,739	20,770,511	11,000,723	0	31,146,231	0	170,570,823	△ 26,135,587	144,435,236
現金預金	5,238,238	53,634,700	11,017,076	3,066,824	0	17,191,568	0	90,148,406		90,148,406
事業未収金	0	23,304,888	8,696,895	6,235,550	0	13,620,176	0	51,857,509		51,857,509
拠点区分間事業未収金	485,400	2,261,477	131,392		0	76,769		2,955,038	△ 2,955,038	0
商品・製品		230,510	282,269			102,850		615,629		615,629
仕掛品		17,153	37,607			650		55,410		55,410
原材料		557,438	529,272			24,393		1,111,103		1,111,103
立替金	56,700	0	0	0		0		56,700		56,700
前払金	0	39,400	31,000	70,000	0			140,400		140,400
前払費用		176,730	45,000	228,349				450,079		450,079
拠点区分間貸付金	9,255,281	12,395,443		1,400,000		129,825		23,180,549	△ 23,180,549	0
固定資産	100,465,000	133,467,872	18,041,099	63,498,557	0	159,849,716	0	475,322,244		475,322,244
基本財産	0	110,629,048		60,152,786	0	145,674,717	0	316,456,551		316,456,551
土地	0			7,508,179		26,491,433	0	33,999,612		33,999,612
建物	0	109,629,048		52,644,607	0	119,183,284	0	281,456,939		281,456,939
定期預金		1,000,000						1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	100,465,000	22,838,824	18,041,099	3,345,771	0	14,174,999	0	158,865,693		158,865,693
建物	0	0	2,666,986	183,000				2,849,986		2,849,986
構築物	0	1,887,468	1	990,757	0	1,643,311		4,521,537		4,521,537
機械及び装置		1	1,634,040					1,634,041		1,634,041
車輛運搬具		6	2			1		9		9
器具及び備品	0	1,308,392	1,101,125	593,923	0	4,681,061	0	7,684,501		7,684,501
有形リース資産		8,525,412	5,351,400			3,540,000		17,416,812		17,416,812
権利	15,000	102,688		1,155,000	0	6,764		1,279,452		1,279,452
ソフトウェア		590,370		86,400		393,300	0	1,070,070		1,070,070
無形リース資産		1,062,030	411,083	196,691	0	138,329		1,808,133		1,808,133
投資有価証券	10,000							10,000		10,000
退職給付引当資産		5,343,867	3,016,032			3,772,233		12,132,132		12,132,132
人件費積立資産(措置)		3,000,000						3,000,000		3,000,000
修繕積立資産(措置)	0	430,000						430,000		430,000
施設整備等積立資産(措置)	100,000,000							100,000,000		100,000,000
工賃変動積立資産		563,000	3,793,000					4,356,000		4,356,000
きょうされん全国大会協賛金積立資産	440,000			140,000				440,000		440,000
差入保証金								140,000		140,000
その他の固定資産		25,590	67,430					93,020		93,020
資産の部合計	115,500,619	226,085,611	38,811,610	74,499,280	0	190,995,947	0	645,893,067	△ 26,135,587	619,757,480
流動負債	9,086,518	10,591,504	5,281,148	19,425,968	0	4,998,802	0	49,383,940	△ 26,135,587	23,248,353
事業未払金	58,740	3,081,418	797,489	430,340	0	981,403	0	5,349,390		5,349,390
拠点区分間事業未払金	3,000	462,818	941,855	517,115	0	1,030,250		2,955,038	△ 2,955,038	0
1年以内返済予定設備資金借入金		0		1,980,000	0			1,980,000		1,980,000
1年以内返済予定リース債務		2,509,248	1,595,892	98,664		768,708		4,972,512		4,972,512
預り金	1,580,778	0	0			0		1,580,778		1,580,778
拠点区分間借入金	7,444,000			15,736,549	0	0	0	23,180,549	△ 23,180,549	0
賞与引当金		4,538,020	1,945,912	663,300		2,218,441		9,365,673		9,365,673
固定負債	0	12,522,271	7,259,457	15,633,330	0	6,739,118		42,154,176		42,154,176
設備資金借入金	0	0		15,510,000	0	0		15,510,000		15,510,000
リース債務		7,178,404	4,243,425	123,330	0	2,966,885		14,512,044		14,512,044
退職給付引当金		5,343,867	3,016,032			3,772,233		12,132,132		12,132,132
負債の部合計	9,086,518	23,113,775	12,540,605	35,059,298	0	11,737,920	0	91,538,116	△ 26,135,587	65,402,529
基本金	0	56,799,724		19,443,170	0	3,250,000		79,492,894		79,492,894
第1号基本金	0	52,299,724		19,443,170	0	3,250,000		74,992,894		74,992,894
第3号基本金		4,500,000						4,500,000		4,500,000
国庫補助金等特別積立金	0	66,621,084	3,134,032	16,058,749	0	55,893,534		141,707,399		141,707,399
その他の積立金	100,440,000	3,993,000	3,793,000					108,226,000		108,226,000
人件費積立金(措置)		3,000,000						3,000,000		3,000,000
修繕積立金(措置)	0	430,000						430,000		430,000
工賃変動積立金		563,000	3,793,000					4,356,000		4,356,000
きょうされん全国大会協賛金積立金	440,000							440,000		440,000
施設整備等積立金	100,000,000							100,000,000		100,000,000
次期繰越活動増減差額	5,974,101	75,558,028	19,343,973	3,938,063	0	120,114,493	0	224,928,658	0	224,928,658
(うち当期活動増減差額)	△ 21,336,955	6,118,000	△ 1,946,809	△ 351,548	16,366,754	2,346,194	0	1,195,636	0	1,195,636
純資産の部合計	106,414,101	202,971,836	26,271,005	39,439,982	0	179,258,027	0	554,354,951	0	554,354,951
負債及び純資産の部合計	115,500,619	226,085,611	38,811,610	74,499,280	0	190,995,947	0	645,893,067	△ 26,135,587	619,757,480

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記  
継続事業の前提に関しては、重要な疑義を生じる事象は特にありません。
2. 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。
3. 重要な会計方針の変更
  - (1) 賞与引当金について、平成27年度までは計上していなかったが、本来、期末時に翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額について、当期の費用として引当計上する必要があることから、平成28年度より計上している。当該変更により、賞与引当金(賞与引当金繰入) 9,365,673円を計上している。
  - (2) 平成28年4月より事業開始した「柿の木荘」の拠点区分をもうけていたが、平成28年7月よりひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。とも拠点区分についても同様に、ひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。当該変更による影響額は無い。
4. 法人で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。
5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分  
当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
  - (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
  - (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
  - (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
  - (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
  - (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
  - (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
    - ①法人本部拠点区分
    - ②ひまわり園拠点区分
      - ア 生活介護事業ひまわり園サービス区分
      - イ 就労継続支援B型ひまわり園サービス区分
      - ウ 放課後等デイサービス事業ひまわり園サービス区分
      - エ 日中一時支援事業ひまわり園サービス区分
    - ③すてっぷ拠点区分
      - ア 就労継続支援B型すてっぷサービス区分
    - ④はっぴいウイング拠点区分
      - 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
    - ⑤ひまわり荘拠点区分
      - 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
- ⑥とも拠点区分（平成28年6月30日廃止）
- ア 共同生活援助事業ともサービス区分
- イ 短期入所事業ともサービス区分
- ⑦柿の木荘拠点区分（平成28年6月30日廃止）
- ア 共同生活援助事業柿の木荘サービス区分

6. 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	33,999,612	15,016,358	15,016,358	33,999,612
建物	297,423,463	69,688,414	85,654,938	281,456,939
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	332,423,075	84,704,772	100,671,296	316,456,551

7. 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

8. 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)	40,125,471円
計	40,125,471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)	17,490,000円
計	17,490,000円

9. 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	422,104,384	140,647,445	281,456,939
小計	422,104,384	140,647,445	281,456,939
その他の固定資産			
建物	9,428,650	6,578,664	2,849,986
構築物	10,498,607	5,977,070	4,521,537
機械及び装置	2,032,650	398,609	1,634,041
車輛運搬具	22,992,356	22,992,347	9
器具及び備品	45,037,612	37,353,111	7,684,501
その他の固定資産	93,020	0	93,020
小計	90,082,895	73,299,801	16,783,094
合計	512,187,279	213,947,246	298,240,033

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(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	51,857,509	0	51,857,509
合計	51,857,509	0	51,857,509

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

法人単位資金収支計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	17,931,000	18,628,967	△ 697,967	
	障害福祉サービス等事業収入	290,218,000	291,145,098	△ 927,098	
	経常経費寄附金収入	2,677,000	3,440,620	△ 763,620	
	受取利息配当金収入	44,000	30,072	13,928	
	その他の収入	4,324,000	4,809,496	△ 485,496	
	事業活動収入計(1)	315,194,000	318,054,253	△ 2,860,253	
	支出				
	人件費支出	216,183,000	214,316,521	1,866,479	
	事業費支出	29,191,000	23,599,073	5,591,927	
事務費支出	31,993,000	27,657,538	4,335,462		
就労支援事業支出	19,612,000	19,760,706	△ 148,706		
支払利息支出	288,000	287,713	287		
その他の支出	3,865,000	3,981,819	△ 116,819		
事業活動支出計(2)	301,132,000	289,603,370	11,528,630		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,062,000	28,450,883	△ 14,388,883		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	29,000	16,200	12,800	
	施設整備等収入計(4)	29,000	16,200	12,800	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	1,980,000	1,980,000	0	
	固定資産取得支出	2,098,000	1,013,040	1,084,960	
ファイナンス・リース債務の返済支出	4,940,000	4,181,904	758,096		
施設整備等支出計(5)	9,018,000	7,174,944	1,843,056		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 8,989,000	△ 7,158,744	△ 1,830,256		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	3,272,000	3,270,808	1,192	
	その他の活動による収入	21,000	285,325	△ 264,325	
	その他の活動収入計(7)	3,293,000	3,556,133	△ 263,133	
	支出				
	積立資産支出	3,793,000	3,780,610	12,390	
その他の活動支出計(8)	3,793,000	3,780,610	12,390		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 500,000	△ 224,477	△ 275,523		
予備費支出(10)	8,515,000	—	2,310,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,263,000	21,067,662	△ 18,804,662		
前期末支払資金残高(12)		114,655,264	△ 114,655,264		
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,263,000	135,722,926	△ 133,459,926		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表  
(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	ひまわり園	すてっぷ	ひまわり荘	とも	はっぴいウイング	柿の木荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入										
	就労支援事業収入		10,218,307	8,206,961			775,033		19,200,301	△ 571,334	18,628,967
	障害福祉サービス等事業収入	20,000	134,749,390	51,000,270	28,506,467	5,313,830	69,886,780	1,668,361	291,145,098		291,145,098
	経常経費寄附金収入	3,440,620							3,440,620		3,440,620
	受取利息配当金収入	25,810	2,694	1,019	142		407		30,072		30,072
	その他の収入		2,568,496	846,100	44,000		1,350,900		4,809,496		4,809,496
	事業活動収入計(1)	3,486,430	147,538,887	60,054,350	28,550,609	5,313,830	72,013,120	1,668,361	318,625,587	△ 571,334	318,054,253
	支出										
	人件費支出		95,100,783	36,103,897	26,597,026	6,467,055	48,793,407	1,254,353	214,316,521		214,316,521
	事業費支出	114,262	13,308,400	4,785,216	78,838	21,280	5,365,537	12,768	23,686,301	△ 87,228	23,599,073
事務費支出	1,043,401	11,807,978	7,163,210	2,174,191	412,195	5,072,046	82,265	27,755,286	△ 97,748	27,657,538	
就労支援事業支出		9,965,789	9,384,155			725,152		20,075,096	△ 314,390	19,760,706	
支払利息支出				212,908	74,805			287,713		287,713	
その他の支出		2,198,190	624,433			1,231,164		4,053,787	△ 71,968	3,981,819	
事業活動支出計(2)	1,157,663	132,381,140	58,060,911	29,062,963	6,975,335	61,187,306	1,349,386	290,174,704	△ 571,334	289,603,370	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,328,767	15,157,747	1,993,439	△ 512,354	△ 1,661,505	10,825,814	318,975	28,450,883	0	28,450,883	
施設整備等による収支	収入										
	固定資産売却収入		16,200						16,200		16,200
	施設整備等収入計(4)		16,200						16,200		16,200
	支出										
	設備資金借入金元金償還支出				1,485,000	495,000			1,980,000		1,980,000
固定資産取得支出			224,640			680,400	108,000	1,013,040		1,013,040	
ファイナンス・リース債務の返済支出		2,114,600	1,258,932	81,588	17,076	709,708		4,181,904		4,181,904	
施設整備等支出計(5)		2,114,600	1,483,572	1,566,588	512,076	1,390,108	108,000	7,174,944		7,174,944	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 2,098,400	△ 1,483,572	△ 1,566,588	△ 512,076	△ 1,390,108	△ 108,000	△ 7,158,744		△ 7,158,744	
その他の活動による収支	収入										
	積立資産取崩収入		2,536,565	635,000			99,243		3,270,808		3,270,808
	拠点区分間繰入金収入				3,779,703	11,108,813		504,730	15,393,246	△ 15,393,246	0
	その他の活動による収入		193,400	15,000	55,913	21,012			285,325		285,325
	その他の活動収入計(7)		2,729,965	650,000	3,835,616	11,129,825	99,243	504,730	18,949,379	△ 15,393,246	3,556,133
支出											
積立資産支出		1,462,514	1,923,554			394,542		3,780,610		3,780,610	
拠点区分間繰入金支出	504,730			11,108,813	3,063,998		715,705	15,393,246	△ 15,393,246	0	
その他の活動支出計(8)	504,730	1,462,514	1,923,554	11,108,813	3,063,998	394,542	715,705	19,173,856	△ 15,393,246	3,780,610	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 504,730	1,267,451	△ 1,273,554	△ 7,273,197	8,065,827	△ 295,299	△ 210,975	△ 224,477	0	△ 224,477	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,824,037	14,326,798	△ 763,687	△ 9,352,139	5,892,246	9,140,407	0	21,067,662	0	21,067,662	
前期末支払資金残高(11)	4,125,064	73,941,604	18,945,706	3,668,858	△ 5,892,246	19,866,278		114,655,264		114,655,264	
当期末支払資金残高(10)+(11)	5,949,101	88,268,402	18,182,019	△ 5,683,281	0	29,006,685	0	135,722,926	0	135,722,926	

法人単位事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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)
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	18,628,967	18,300,655	328,312
	障害福祉サービス等事業収益	291,145,098	269,966,810	21,178,288
	経常経費寄附金収益	3,440,620	165,962,834	△ 162,522,214
	サービス活動収益計(1)	313,214,685	454,230,299	△ 141,015,614
	費用			
	人件費	224,929,996	198,201,273	26,728,723
	事業費	23,599,073	26,708,867	△ 3,109,794
	事務費	27,657,538	28,987,534	△ 1,329,996
	就労支援事業費用	19,577,131	20,058,718	△ 481,587
減価償却費	25,344,171	25,837,173	△ 493,002	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,502,635	△ 9,652,408	1,149,773	
国庫補助金等特別積立金積立額		4,349,000	△ 4,349,000	
サービス活動費用計(2)	312,605,274	294,490,157	18,115,117	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	609,411	159,740,142	△ 159,130,731	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	30,072	22,687	7,385
	その他のサービス活動外収益	4,809,496	4,567,548	241,948
	サービス活動外収益計(4)	4,839,568	4,590,235	249,333
	費用			
	支払利息	287,713	429,394	△ 141,681
	その他のサービス活動外費用	3,981,819	3,828,546	153,273
	サービス活動外費用計(5)	4,269,532	4,257,940	11,592
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	570,036	332,295	237,741
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,179,447	160,072,437	△ 158,892,990
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		4,349,000	△ 4,349,000
	施設整備等寄附金収益		1,650,000	△ 1,650,000
	固定資産売却益	16,199	839	15,360
	特別収益計(8)	16,199	5,999,839	△ 5,983,640
	費用			
	基本金組入額		1,650,000	△ 1,650,000
	固定資産売却損・処分損	10	766,774	△ 766,764
	特別費用計(9)	10	2,416,774	△ 2,416,764
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	16,189	3,583,065	△ 3,566,876
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,195,636	163,655,502	△ 162,459,866	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	222,995,022	159,349,103	63,645,919
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	224,190,658	323,004,605	△ 98,813,947
	基本金取崩額(14)		600,000	△ 600,000
	その他の積立金取崩額(15)	2,833,000	2,719,417	113,583
	その他の積立金積立額(16)	2,095,000	103,329,000	△ 101,234,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	224,928,658	222,995,022	1,933,636



社会福祉事業区分 事業活動内訳表  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	ひまわり園	すてっぷ	ひまわり荘	とも	はっぴいウイング	柿の木荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益		10,218,307	8,206,961			775,033		19,200,301		18,628,967
	障害福祉サービス等事業収益	20,000	134,749,390	51,000,270	28,506,467	5,313,830	69,886,780	1,668,361	291,145,098	△ 571,334	291,145,098
	経常経費寄附金収益	3,440,620							3,440,620		3,440,620
	サービス活動収益計(1)	3,460,620	144,967,697	59,207,231	28,506,467	5,313,830	70,661,813	1,668,361	313,786,019	△ 571,334	313,214,685
サービス活動増減の部	費用		100,199,752	38,441,363	27,260,326	6,467,055	51,307,147	1,254,353	224,929,996		224,929,996
	人件費		13,308,400	4,785,216	78,838	21,280	5,365,537	12,768	23,686,301	△ 87,228	23,599,073
	事業費	1,043,401	11,807,978	7,163,210	2,174,191	412,195	5,072,046	82,265	27,755,286	△ 97,748	27,657,538
	事務費		9,981,316	9,177,404			732,801		19,891,521	△ 314,390	19,577,131
就労支援事業費用		9,575,193	2,463,476		3,252,897	855,807	8,994,217	202,581	25,344,171		25,344,171
減価償却費	0										
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 3,593,342	△ 653,944	△ 914,528	△ 304,838	△ 3,035,983		△ 8,502,635			△ 8,502,635
サービス活動費用計(2)	1,157,663	141,279,297	61,376,725	31,851,724	7,451,499	68,435,765	1,551,967	313,104,640	△ 499,366	312,605,274	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,302,957	3,688,400	△ 2,169,494	△ 3,345,257	△ 2,137,669	2,226,048	116,394	681,379	△ 71,968	609,411	
サービス活動外増減の部	収益		2,694	1,019	142		407		30,072		30,072
	受取利息配当金収益	25,810	2,568,496	846,100	44,000		1,350,900		4,809,496		4,809,496
	その他のサービス活動外収益										
	サービス活動外収益計(4)	25,810	2,571,190	847,119	44,142		1,351,307		4,839,568		4,839,568
サービス活動外増減の部	費用				212,908	74,805			287,713		287,713
	支払利息										
	その他のサービス活動外費用		2,198,190	624,433			1,231,164		4,053,787	△ 71,968	3,981,819
	サービス活動外費用計(5)		2,198,190	624,433	212,908	74,805	1,231,164		4,341,500	△ 71,968	4,269,532
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	25,810	373,000	222,686	△ 168,766	△ 74,805	120,143		498,068	71,968	570,036	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,328,767	4,061,400	△ 1,946,808	△ 3,514,023	△ 2,212,474	2,346,191	116,394	1,179,447	0	1,179,447	
特別増減の部	収益		16,199					16,199			16,199
	固定資産売却益				3,779,703	49,682,857		504,730	53,967,290	△ 53,967,290	0
	拠点区分間繰入金収益		2,040,413	1	49,065,629			21,120,579	72,226,625	△ 72,226,625	0
	拠点区分間固定資産移管収益										
特別収益計(8)		2,056,612	1	52,845,332	49,682,857		21,625,309	126,210,114	△ 126,193,915	16,199	
特別増減の部	費用		8	2				10			10
	固定資産売却損・処分損										
	拠点区分間繰入金費用	504,730			49,682,857	3,063,998		715,705	53,967,290	△ 53,967,290	0
	拠点区分間固定資産移管費用	23,160,992	4			28,039,631		21,025,998	72,226,625	△ 72,226,625	0
特別費用計(9)	23,665,722	12	2	49,682,857	31,103,629		21,741,703	126,193,925	△ 126,193,915	10	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 23,665,722	2,056,600	△ 1	3,162,475	18,579,228		△ 116,394	16,189	0	16,189	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 21,336,955	6,118,000	△ 1,946,809	△ 351,548	16,366,754	2,346,194	0	1,195,636	0	1,195,636	
繰越前期繰越活動増減差額(12)	27,311,056	67,805,028	22,187,782	4,289,611	△ 16,366,754	117,768,299		222,995,022		222,995,022	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,974,101	73,923,028	20,240,973	3,938,063	0	120,114,493	0	224,190,658	0	224,190,658	
基本金取崩額(14)											
その他の積立金取崩額(15)		2,198,000	635,000					2,833,000		2,833,000	
その他の積立金積立額(16)		563,000	1,532,000					2,095,000		2,095,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,974,101	75,558,028	19,343,973	3,938,063	0	120,114,493	0	224,928,658	0	224,928,658	

法人本部拠点区分 貸借対照表  
平成29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	15,035,619	14,399,214	636,405	流動負債	9,086,518	10,274,150	△ 1,187,632
現金預金	5,238,238	7,360,833	△ 2,122,595	事業未払金	58,740	855,906	△ 797,166
拠点区分間事業未収金	485,400		485,400	拠点区分間事業未払金	3,000	12,772	△ 9,772
立替金	56,700	51,100	5,600	預り金	1,580,778	1,961,472	△ 380,694
拠点区分間貸付金	9,255,281	6,987,281	2,268,000	拠点区分間借入金	7,444,000	7,444,000	0
固定資産	100,465,000	123,625,992	△ 23,160,992	固定負債	0	0	0
基本財産	0	20,663,318	△ 20,663,318	負債の部合計	9,086,518	10,274,150	△ 1,187,632
土地	0	7,508,179	△ 7,508,179	純資産の部			
建物	0	13,155,139	△ 13,155,139	その他の積立金	100,440,000	100,440,000	0
その他の固定資産	100,465,000	102,962,674	△ 2,497,674	きょうされん全国大会協賛金積立金	440,000	440,000	0
建物	0	199,756	△ 199,756	施設整備等積立金	100,000,000	100,000,000	0
構築物	0	1,721,218	△ 1,721,218	次期繰越活動増減差額	5,974,101	27,311,056	△ 21,336,955
器具及び備品	0	457,262	△ 457,262	(うち当期活動増減差額)	△ 21,336,955	59,153,499	△ 80,490,454
権利	15,000	134,438	△ 119,438				
投資有価証券	10,000	10,000	0				
施設整備等積立資産(措置)	100,000,000	100,000,000	0				
きょうされん全国大会協賛金積立資産	440,000	440,000	0				
資産の部合計	115,500,619	138,025,206	△ 22,524,587	純資産の部合計	106,414,101	127,751,056	△ 21,336,955
				負債及び純資産の部合計	115,500,619	138,025,206	△ 22,524,587

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 消費税等の会計処理

消費税等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)一定額法
- ・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。

## 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

該当なし

## 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。

法人本部拠点計算書類（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）

## 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	7,508,179	0
建物	13,155,139	0	13,155,139	0
合計	20,663,318	0	20,663,318	0

## 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

## 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

該当なし

## 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

法人本部拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	20,000	20,000	0	
	その他の事業収入	20,000	20,000	0	
	補助金事業収入	20,000	20,000	0	
	経常経費寄附金収入	2,677,000	3,440,620	△ 763,620	
	受取利息配当金収入	26,000	25,810	190	
	事業活動収入計(1)	2,723,000	3,486,430	△ 763,430	
事業活動による支出	事業費支出	250,000	114,262	135,738	
	消耗器具備品費支出	10,000		10,000	
	車両費支出	240,000	114,262	125,738	
	事務費支出	1,263,000	1,043,401	219,599	
	福利厚生費支出	50,000		50,000	
	旅費交通費支出	397,000	424,040	△ 27,040	
	研修研究費支出		9,440	△ 9,440	
	事務消耗品費支出	10,000		10,000	
	印刷製本費支出	10,000		10,000	
	通信運搬費支出	50,000	43,512	6,488	
	会議費支出	20,000	4,925	15,075	
	拠点区分間会議費支出(事務)	60,000	25,950	34,050	
	広報費支出	26,000	56,160	△ 30,160	
	手数料支出	10,000	6,714	3,286	
	保険料支出	97,000	96,300	700	
	租税公課支出	100,000	66,500	33,500	
	渉外費支出	190,000	172,500	17,500	
	拠点区分間渉外費支出(事務)	40,000	34,560	5,440	
	諸会費支出	85,000	82,000	3,000	
	雑支出	118,000	20,800	97,200	
	雑支出	118,000	20,800	97,200	
	事業活動支出計(2)	1,513,000	1,157,663	355,337	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,210,000	2,328,767	△ 1,118,767	
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					
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収入					
	その他の活動収入計(7)				
その他の活動による支出	拠点区分間繰入金支出	505,000	504,730	270	
	その他の活動支出計(8)	505,000	504,730	270	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 505,000	△ 504,730	△ 270	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	705,000	1,824,037	△ 1,119,037	
	前期末支払資金残高(12)		4,125,064	△ 4,125,064	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	705,000	5,949,101	△ 5,244,101	

法人本部拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	20,000		20,000	
	その他の事業収益	20,000		20,000	
	補助金事業収益	20,000		20,000	
	経常経費寄附金収益	3,440,620	165,862,834	△ 162,422,214	
	サービス活動収益計(1)	3,460,620	165,862,834	△ 162,402,214	
サービス活動増減の部	事業費	114,262	652,183	△ 537,921	
	消耗器具備品費		470,513	△ 470,513	
	車両費	114,262	181,670	△ 67,408	
	事務費	1,043,401	1,859,382	△ 815,981	
	旅費交通費	424,040	447,142	△ 23,102	
	研修研究費	9,440	55,240	△ 45,800	
	事務消耗品費		4,423	△ 4,423	
	水道光熱費		48,837	△ 48,837	
	修繕費		35,262	△ 35,262	
	通信運搬費	43,512	51,084	△ 7,572	
	会議費	4,925	13,879	△ 8,954	
	拠点区分間会議費(事務)	25,950	32,716	△ 6,766	
	広報費	56,160		56,160	
	業務委託費		32,400	△ 32,400	
	手数料	6,714	113,652	△ 106,938	
	保険料	96,300	168,610	△ 72,310	
	租税公課	66,500	509,600	△ 443,100	
	渉外費	172,500	151,273	21,227	
	拠点区分間渉外費(事務)	34,560	25,496	9,064	
	諸会費	82,000	7,000	75,000	
	雑費	20,800	162,768	△ 141,968	
	雑費	20,800	162,768	△ 141,968	
	減価償却費	0	454,589	△ 454,589	
		サービス活動費用計(2)	1,157,663	2,966,154	△ 1,808,491
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,302,957	162,896,680	△ 160,593,723
	サービス活動外増減の部	収益			
受取利息配当金収益		25,810	7,484	18,326	
その他のサービス活動外収益			10,000	△ 10,000	
雑収益			10,000	△ 10,000	
雑収益			10,000	△ 10,000	
	サービス活動外収益計(4)	25,810	17,484	8,326	
費用					
	サービス活動外費用計(5)				
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	25,810	17,484	8,326	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,328,767	162,914,164	△ 160,585,397	
特別増減の部	収益				
	拠点区分間固定資産移管収益		15,000	△ 15,000	
	特別収益計(8)		15,000	△ 15,000	
	費用				
拠点区分間繰入金費用	504,730	52,000,000	△ 51,495,270		
拠点区分間固定資産移管費用	23,160,992	51,775,665	△ 28,614,673		
	特別費用計(9)	23,665,722	103,775,665	△ 80,109,943	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 23,665,722	△ 103,760,665	80,094,943	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 21,336,955	59,153,499	△ 80,490,454	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	27,311,056	68,597,557	△ 41,286,501	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,974,101	127,751,056	△ 121,776,955	
基本金取崩額の部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
減差額の部	その他の積立金積立額(16)		100,440,000	△ 100,440,000	
	きょうされん全国大会協賛金積立金積立額		440,000	△ 440,000	
	施設整備等積立金積立額		100,000,000	△ 100,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,974,101	27,311,056	△ 21,336,955	

ひまわり園拠点区分 貸借対照表  
平成29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	92,617,739	78,320,268	14,297,471	流動負債	10,591,504	3,558,036	7,033,468
現金預金	53,634,700	42,778,168	10,856,532	事業未払金	3,081,418	3,427,762	△ 346,344
事業未収金	23,304,888	22,135,167	1,169,721	拠点区分間事業未払金	462,818	130,274	332,544
拠点区分間事業未収金	2,261,477	2,342,876	△ 81,399	1年以内返済予定リース債務	2,509,248		2,509,248
商品・製品	230,510	244,150	△ 13,640	賞与引当金	4,538,020		4,538,020
仕掛品	17,153	10,931	6,222				
原材料	557,438	565,547	△ 8,109				
前払金	39,400	0	39,400				
前払費用	176,730		176,730				
拠点区分間貸付金	12,395,443	10,243,429	2,152,014				
固定資産	133,467,872	135,057,246	△ 1,589,374	固定負債	12,522,271	9,372,300	3,149,971
基本財産	110,629,048	115,694,056	△ 5,065,008	リース債務	7,178,404	4,486,812	2,691,592
建物	109,629,048	114,694,056	△ 5,065,008	退職給付引当金	5,343,867	4,885,488	458,379
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	23,113,775	12,930,336	10,183,439
その他の固定資産	22,838,824	19,363,190	3,475,634	純資産の部			
建物	0	903,309	△ 903,309	基本金	56,799,724	56,799,724	0
構築物	1,887,468	543,983	1,343,485	第1号基本金	52,299,724	52,299,724	0
機械及び装置	1	1	0	第3号基本金	4,500,000	4,500,000	0
車輛運搬具	6	8	△ 2	国庫補助金等特別積立金	66,621,084	70,214,426	△ 3,593,342
器具及び備品	1,308,392	1,923,045	△ 614,653	その他の積立金	3,993,000	5,628,000	△ 1,635,000
有形リース資産	8,525,412	2,883,600	5,641,812	人件費積立金(措置)	3,000,000	3,000,000	0
権利	102,688	20,000	82,688	修繕積立金(措置)	430,000	430,000	0
ソフトウェア	590,370	804,570	△ 214,200	工賃変動積立金	563,000	2,198,000	△ 1,635,000
無形リース資産	1,062,030	1,552,196	△ 490,166	次期繰越活動増減差額	75,558,028	67,805,028	7,753,000
退職給付引当資産	5,343,867	4,885,488	458,379	(うち当期活動増減差額)	6,118,000	21,719,515	△ 15,601,515
人件費積立資産(措置)	3,000,000	3,000,000	0				
修繕積立資産(措置)	430,000	430,000	0				
工賃変動積立資産	563,000	2,198,000	△ 1,635,000				
長期前払費用	0	193,400	△ 193,400				
その他の固定資産	25,590	25,590	0	純資産の部合計	202,971,836	200,447,178	2,524,658
資産の部合計	226,085,611	213,377,514	12,708,097	負債及び純資産の部合計	226,085,611	213,377,514	12,708,097

## 計算書類に対する注記（ひまわり園拠点区分用）

## 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

賞与引当金について、平成27年度までは計上していなかったが、本来、期末時に翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額について、当期の費用として引当計上する必要があることから、平成28年度より計上している。当該変更により、賞与引当金（賞与引当金繰入）4,538,020円を計上している。

## 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) ひまわり園拠点計算書類（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 生活介護事業ひまわり園サービス区分
  - イ 就労継続支援B型ひまわり園サービス区分
  - ウ 放課後等デイサービス事業ひまわり園サービス区分
  - エ 日中一時支援事業ひまわり園サービス区分
- (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
建物	114,694,056	1,039,714	6,104,722	109,629,048
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	115,694,056	1,039,714	6,104,722	110,629,048

## 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. 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	215,945,016	106,315,968	109,629,048
小計	215,945,016	106,315,968	109,629,048
その他の固定資産			
構築物	6,205,643	4,318,175	1,887,468
機械及び装置	110,250	110,249	1
車輛運搬具	11,509,016	11,509,010	6
器具及び備品	28,757,221	27,448,829	1,308,392
その他の固定資産	25,590	0	25,590
小計	46,607,720	43,386,263	3,221,457
合計	262,552,736	149,702,231	112,850,505

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

(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	23,304,888	0	23,304,888
合計	23,304,888	0	23,304,888

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



ひまわり園拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	10,359,000	10,218,307	140,693	
	生産・製造事業収入	5,913,000	5,595,229	317,771	
	拠点区分間生産・製造事業収入	1,033,000	519,691	513,309	
	リサイクル事業収入	2,708,000	2,582,372	125,628	
	下請・請負事業収入	723,000	1,528,683	△ 805,683	
	売上値引・戻高	18,000	7,668	10,332	
	障害福祉サービス等事業収入	133,757,000	134,749,390	△ 992,390	
	自立支援給付費収入	126,265,000	128,400,342	△ 2,135,342	
	介護給付費収入	88,918,000	90,239,582	△ 1,321,582	
	訓練等給付費収入	37,347,000	38,160,760	△ 813,760	
	利用者負担金収入	4,492,000	4,225,528	266,472	
	その他の事業収入	3,000,000	2,123,520	876,480	
	受託事業収入	3,000,000	2,123,520	876,480	
	受取利息配当金収入	9,000	2,694	6,306	
	その他の収入	2,378,000	2,568,496	△ 190,496	
	受入研修費収入	80,000	50,000	30,000	
	利用者等外給食費収入	2,271,000	2,350,925	△ 79,925	
	雑収入	27,000	167,571	△ 140,571	
	雑収入	27,000	167,571	△ 140,571	
事業活動収入計(1)	146,503,000	147,538,887	△ 1,035,887		
事業活動による収支	人件費支出	94,815,000	95,100,783	△ 285,783	
	職員給料支出	50,613,000	50,448,623	164,377	
	職員賞与支出	12,988,000	12,987,451	549	
	非常勤職員給与支出	19,874,000	19,305,237	568,763	
	退職給付支出	1,770,000	1,768,965	1,035	
	法定福利費支出	9,570,000	10,590,507	△ 1,020,507	
	事業費支出	16,435,000	13,308,400	3,126,600	
	給食費支出	3,684,000	3,693,460	△ 9,460	
	拠点区分間給食費支出	8,000		8,000	
	保健衛生費支出	636,000	494,426	141,574	
	被服費支出	73,000	73,288	△ 288	
	教養娯楽費支出	606,000	521,238	84,762	
	保育材料費支出	52,000	27,561	24,439	
	水道光熱費支出	4,029,000	3,497,133	531,867	
	燃料費支出	10,000	11,214	△ 1,214	
	消耗器具備品費支出	858,000	421,392	436,608	
	教育指導費支出	1,155,000	169,047	985,953	
	車輛費支出	4,931,000	4,182,463	748,537	
	修繕費支出	204,000	25,840	178,160	
	雑支出	189,000	191,338	△ 2,338	
	事務費支出	14,150,000	11,807,978	2,342,022	
	福利厚生費支出	690,000	671,690	18,310	
	職員被服費支出	180,000	105,653	74,347	
	旅費交通費支出	95,000	19,470	75,530	
	研修研究費支出	929,000	769,686	159,314	
	事務消耗品費支出	1,508,000	448,276	1,059,724	
	印刷製本費支出	1,218,000	1,069,700	148,300	
	水道光熱費支出	469,000	402,429	66,571	
	燃料費支出	5,000	806	4,194	
	修繕費支出	484,000	345,027	138,973	
	通信運搬費支出	634,000	546,064	87,936	
	広報費支出	185,000	129,690	55,310	
	業務委託費支出	1,285,000	949,730	335,270	
	手数料支出	632,000	517,092	114,908	
	保険料支出	1,345,000	1,273,733	71,267	
	賃借料支出	3,579,000	3,508,205	70,795	
	土地・建物賃借料支出	39,000	37,200	1,800	
	租税公課支出	359,000	459,291	△ 100,291	
	保守料支出	245,000	331,272	△ 86,272	
	渉外費支出	38,000	15,861	22,139	
	拠点区分間渉外費支出(事務)	10,000	7,839	2,161	
	諸会費支出	180,000	174,360	5,640	
雑支出	41,000	24,904	16,096		
雑支出	41,000	24,904	16,096		
就労支援事業支出	11,143,000	9,965,789	1,177,211		
就労支援事業販売原価支出	5,950,000	5,378,525	571,475		
就労支援事業製造原価支出	5,950,000	5,378,525	571,475		
就労支援事業販管費支出	5,193,000	4,587,264	605,736		
その他の支出	2,137,000	2,198,190	△ 61,190		

	利用者等外給食費支出	2,131,000	2,198,190	△ 67,190
	拠点区分間利用者等外給食費支出	6,000		6,000
	事業活動支出計(2)	138,680,000	132,381,140	6,298,860
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,823,000	15,157,747	△ 7,334,747
施設整備等による収入	固定資産売却収入	29,000	16,200	12,800
	車輜運搬具売却収入 その他の固定資産売却収入	17,000 12,000	16,200 0	800 12,000
	施設整備等収入計(4)	29,000	16,200	12,800
施設整備等による支出	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,500,000	2,114,600	385,400
	施設整備等支出計(5)	2,500,000	2,114,600	385,400
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,471,000	△ 2,098,400	△ 372,600
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	2,537,000	2,536,565	435
	退職給付引当資産取崩収入	339,000	338,565	435
	工賃変動積立資産取崩収入	2,198,000	2,198,000	0
	その他の活動による収入		193,400	△ 193,400
	長期前払費用返還金収入		193,400	△ 193,400
	その他の活動収入計(7)	2,537,000	2,729,965	△ 192,965
その他の活動による支出	積立資産支出	1,463,000	1,462,514	486
	退職給付引当資産支出	900,000	899,514	486
	工賃変動積立資産支出	563,000	563,000	0
	その他の活動支出計(8)	1,463,000	1,462,514	486
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,074,000	1,267,451	△ 193,451
	予備費支出(10)	5,515,000	—	0
		△ 5,515,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,426,000	14,326,798	△ 7,900,798
	前期末支払資金残高(12)		73,941,604	△ 73,941,604
	当期末支払資金残高(11)+(12)	6,426,000	88,268,402	△ 81,842,402

ひまわり園拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	10,218,307	10,354,366	△ 136,059
	生産・製造事業収益	5,595,229	6,221,748	△ 626,519
	拠点区分間生産・製造事業収益	519,691	725,034	△ 205,343
	リサイクル事業収益	2,582,372	2,671,136	△ 88,764
	下請・請負事業収益	1,528,683	746,060	782,623
	売上値引・戻高	7,668	9,612	△ 1,944
	障害福祉サービス等事業収益	134,749,390	130,387,932	4,361,458
	自立支援給付費収益	128,400,342	124,297,373	4,102,969
	介護給付費収益	90,239,582	89,028,183	1,211,399
	訓練等給付費収益	38,160,760	35,269,190	2,891,570
	利用者負担金収益	4,225,528	4,352,917	△ 127,389
	その他の事業収益	2,123,520	1,737,642	385,878
	補助金事業収益		15,682	△ 15,682
	受託事業収益	2,123,520	1,721,960	401,560
サービス活動収益計(1)	144,967,697	140,742,298	4,225,399	
サービス活動増減の部 費用	人件費	100,199,752	91,517,240	8,682,512
	職員給料	50,448,623	48,432,767	2,015,856
	職員賞与	12,987,451	12,522,992	464,459
	賞与引当金繰入	4,538,020		4,538,020
	非常勤職員給与	19,305,237	18,677,592	627,645
	退職給付費用	2,329,914	2,188,863	141,051
	法定福利費	10,590,507	9,695,026	895,481
	事業費	13,308,400	15,238,836	△ 1,930,436
	給食費	3,693,460	3,400,023	293,437
	拠点区分間給食費		6,300	△ 6,300
	保健衛生費	494,426	477,658	16,768
	被服費	73,288	24,634	48,654
	教養娯楽費	521,238	568,991	△ 47,753
	保育材料費	27,561	24,305	3,256
	水道光熱費	3,497,133	3,832,978	△ 335,845
	燃料費	11,214	13,332	△ 2,118
	消耗器具備品費	421,392	987,304	△ 565,912
	教育指導費	169,047	926,898	△ 757,851
	車輛費	4,182,463	4,551,266	△ 368,803
	修繕費	25,840	203,938	△ 178,098
	雑費	191,338	221,209	△ 29,871
	事務費	11,807,978	12,005,785	△ 197,807
	福利厚生費	671,690	665,890	5,800
	職員被服費	105,653	134,000	△ 28,347
	旅費交通費	19,470	76,970	△ 57,500
	研修研究費	769,686	570,744	198,942
	事務消耗品費	448,276	876,587	△ 428,311
	印刷製本費	1,069,700	1,038,263	31,437
	水道光熱費	402,429	440,553	△ 38,124
	燃料費	806		806
	修繕費	345,027	252,428	92,599
	通信運搬費	546,064	638,091	△ 92,027
	広報費	129,690	107,564	22,126
	業務委託費	949,730	1,055,069	△ 105,339
	手数料	517,092	477,718	39,374
	保険料	1,273,733	1,088,571	185,162
	賃借料	3,508,205	3,429,048	79,157
	土地・建物賃借料	37,200	45,500	△ 8,300
	租税公課	459,291	509,719	△ 50,428
	保守料	331,272	391,419	△ 60,147
	渉外費	15,861	15,502	359
	拠点区分間渉外費(事務)	7,839		7,839
	諸会費	174,360	142,340	32,020
	雑費	24,904	49,809	△ 24,905
	雑費	24,904	49,809	△ 24,905
	就労支援事業費用	9,981,316	12,626,162	△ 2,644,846
	就労支援事業販売原価	5,394,052	7,816,892	△ 2,422,840
期首製品(商品)棚卸高	244,150	289,075	△ 44,925	
当期就労支援事業製造原価	5,380,412	7,761,967	△ 2,381,555	
当期就労支援事業仕入高		10,000	△ 10,000	
期末製品(商品)棚卸高	△ 230,510	△ 244,150	13,640	
就労支援事業販管費	4,587,264	4,809,270	△ 222,006	

	減価償却費	9,575,193	10,297,819	△ 722,626	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,593,342	△ 4,775,006	1,181,664	
	サービス活動費用計(2)	141,279,297	136,910,836	4,368,461	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,688,400	3,831,462	△ 143,062	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2,694	9,882	△ 7,188
		その他のサービス活動外収益	2,568,496	2,608,480	△ 39,984
		受入研修費収益	50,000	51,822	△ 1,822
		利用者等外給食収益	2,350,925	2,381,060	△ 30,135
		雑収益	167,571	175,598	△ 8,027
	雑収益	167,571	175,598	△ 8,027	
	サービス活動外収益計(4)	2,571,190	2,618,362	△ 47,172	
	費用	その他のサービス活動外費用	2,198,190	2,177,466	20,724
		利用者等外給食費	2,198,190	2,171,766	26,424
		拠点区分間利用者等外給食費		5,700	△ 5,700
サービス活動外費用計(5)		2,198,190	2,177,466	20,724	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	373,000	440,896	△ 67,896	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,061,400	4,272,358	△ 210,958	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	16,199	839	15,360
		車両運搬具売却益	16,199		16,199
		器具及び備品売却益		839	△ 839
		拠点区分間繰入金収益		20,251,898	△ 20,251,898
		拠点区分間固定資産移管収益	2,040,413	801,099	1,239,314
	特別収益計(8)	2,056,612	21,053,836	△ 18,997,224	
	費用	固定資産売却損・処分損	8	766,774	△ 766,766
		構築物売却損・処分損		766,774	△ 766,774
		建物除却・廃棄費用	1		1
		車両運搬具除却・廃棄費用	1		1
器具及び備品除却・廃棄費用		6		6	
拠点区分間繰入金費用		1,325,341	△ 1,325,341		
拠点区分間固定資産移管費用	4	1,514,564	△ 1,514,560		
特別費用計(9)	12	3,606,679	△ 3,606,667		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,056,600	17,447,157	△ 15,390,557	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,118,000	21,719,515	△ 15,601,515	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	67,805,028	45,237,567	22,567,461	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	73,923,028	66,957,082	6,965,946	
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)		600,000	△ 600,000	
	基本金取崩額		600,000	△ 600,000	
	その他の積立金取崩額(15)	2,198,000	875,946	1,322,054	
	工賃変動積立金取崩額	2,198,000	875,946	1,322,054	
	その他の積立金積立額(16)	563,000	628,000	△ 65,000	
	工賃変動積立金積立額	563,000	628,000	△ 65,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	75,558,028	67,805,028	7,753,000	

ひまわり園拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

社会福祉法人 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
	生活介護事業ひまわり園	就労継続支援B型ひまわり園	放課後等デイサービス事業ひまわり園	日中一時支援事業ひまわり園			
就労支援事業収益	3,743,137	7,009,094			10,752,231	△ 533,924	10,218,307
生産・製造事業収益	273,440	5,321,789			5,595,229		5,595,229
拠点区分間生産・製造事業収益		519,691			519,691		519,691
サービス区分間生産・製造事業収益		383,924			383,924	△ 383,924	0
リサイクル事業収益	2,582,372				2,582,372		2,582,372
下請・請負事業収益	737,325	791,358			1,528,683		1,528,683
サービス区分間下請・請負事業収益	150,000				150,000	△ 150,000	0
売上値引・戻高		7,668			7,668		7,668
障害福祉サービス等事業収益	69,220,200	39,563,260	23,726,950	2,238,980	134,749,390		134,749,390
自立支援給付費収益	67,333,500	38,160,760	22,906,082		128,400,342		128,400,342
介護給付費収益	67,333,500		22,906,082		90,239,582		90,239,582
訓練等給付費収益		38,160,760			38,160,760		38,160,760
利用者負担金収益	1,886,700	1,402,500	820,868	115,460	4,225,528		4,225,528
その他の事業収益				2,123,520	2,123,520		2,123,520
受託事業収益				2,123,520	2,123,520		2,123,520
サービス活動収益計(1)	72,963,337	46,572,354	23,726,950	2,238,980	145,501,621	△ 533,924	144,967,697
人件費	63,835,845	20,252,183	12,410,467	3,701,257	100,199,752		100,199,752
職員給料	32,637,639	9,133,276	6,599,778	2,077,930	50,448,623		50,448,623
職員賞与	9,108,717	2,422,674	1,326,060	130,000	12,987,451		12,987,451
賞与引当金繰入	3,289,095	755,907	426,018	67,000	4,538,020		4,538,020
非常勤職員給与	10,296,014	5,419,290	2,545,533	1,044,400	19,305,237		19,305,237
退職給付費用	1,577,388	500,679	207,147	44,700	2,329,914		2,329,914
法定福利費	6,926,992	2,020,357	1,305,931	337,227	10,590,507		10,590,507
事業費	6,914,295	4,833,093	1,931,687	6,053	13,685,128	△ 376,728	13,308,400
給食費	2,120,556	1,572,904			3,693,460		3,693,460
サービス区分間給食費	97,866	72,612			170,478	△ 170,478	0
保健衛生費	283,701	207,659	3,066		494,426		494,426
被服費	50,022	23,266			73,288		73,288
教養娯楽費	71,299	50,919	399,020		521,238		521,238
サービス区分間教養娯楽費			56,250		56,250	△ 56,250	0
保育材料費			27,561		27,561		27,561
水道光熱費	1,748,563	1,124,084	624,486		3,497,133		3,497,133
燃料費	6,542	4,672			11,214		11,214
消耗器具備品費	209,065	150,378	61,949		421,392		421,392
教育指導費	101,804	44,535	16,655	6,053	169,047		169,047
車輦費	2,026,398	1,437,285	718,780		4,182,463		4,182,463
修繕費	14,490	10,350	1,000		25,840		25,840
雑費	96,488	71,930	22,920		191,338		191,338
サービス区分間雑費(事業)	87,501	62,499			150,000	△ 150,000	0
事務費	5,939,219	4,058,501	1,753,002	72,981	11,823,703	△ 15,725	11,807,978
福利厚生費	416,168	132,213	88,784	34,525	671,690		671,690
職員被服費	39,500	25,826	18,021	22,306	105,653		105,653
旅費交通費	6,727	5,671	6,296	776	19,470		19,470
研修研究費	478,278	270,144	10,000	11,264	769,686		769,686
事務消耗品費	209,823	156,525	81,928		448,276		448,276
印刷製本費	516,407	368,862	184,431		1,069,700		1,069,700
水道光熱費	194,275	138,771	69,383		402,429		402,429
燃料費	389	278	139		806		806
修繕費	171,996	122,853	50,178		345,027		345,027
通信運搬費	261,313	186,303	98,448		546,064		546,064
広報費	62,610	44,721	22,359		129,690		129,690
業務委託費	463,845	320,821	162,904	2,160	949,730		949,730
手数料	256,418	173,549	87,102	23	517,092		517,092
保険料	616,196	440,140	217,397		1,273,733		1,273,733
賃借料	1,718,591	1,227,567	562,047		3,508,205		3,508,205
土地・建物賃借料	17,959	12,828	6,413		37,200		37,200
租税公課	205,086	221,304	31,114	1,787	459,291		459,291
保守料	163,183	116,564	51,525		331,272		331,272
渉外費	10,756	4,113	992		15,861		15,861
拠点区分間渉外費(事務)	4,573	3,266			7,839		7,839
サービス区分間渉外費(事務)	8,297	7,428			15,725	△ 15,725	0
諸会費	101,248	71,518	1,454	140	174,360		174,360
雑費	15,581	7,236	2,087		24,904		24,904
雑費	15,581	7,236	2,087		24,904		24,904
就労支援事業費用	3,119,517	6,861,799			9,981,316		9,981,316
就労支援事業販売原価	223,323	5,170,729			5,394,052		5,394,052
期首製品(商品)棚卸高	106,950	137,200			244,150		244,150
当期就労支援事業製造原価	203,783	5,176,629			5,380,412		5,380,412
期末製品(商品)棚卸高	△ 87,410	△ 143,100			△ 230,510		△ 230,510
就労支援事業販管費	2,896,194	1,691,070			4,587,264		4,587,264
減価償却費	5,016,130	4,051,188	507,875		9,575,193		9,575,193
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,053,138	△ 1,540,204			△ 3,593,342		△ 3,593,342
サービス活動費用計(2)	82,771,868	38,516,560	16,603,031	3,780,291	141,671,750	△ 392,453	141,279,297
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 9,808,531	8,055,794	7,123,919	△ 1,541,311	3,829,871	△ 141,471	3,688,400
サービス収益	1,084	653	957		2,694		2,694
その他のサービス活動外収益	1,682,876	538,440	259,730	87,450	2,568,496		2,568,496
受入研修費収益	24,138	17,242	8,620		50,000		50,000
利用者等外給食収益	1,562,025	482,650	226,800	79,450	2,350,925		2,350,925
雑収益	96,713	38,548	24,310	8,000	167,571		167,571
雑収益	96,713	38,548	24,310	8,000	167,571		167,571
サービス活動外収益計(4)	1,683,960	539,093	260,687	87,450	2,571,190		2,571,190
その他のサービス活動外費用	1,561,537	471,300	226,591	80,233	2,339,661	△ 141,471	2,198,190
利用者等外給食費	1,473,188	441,996	209,340	73,666	2,198,190		2,198,190
サービス区分間利用者等外給食費	88,349	29,304	17,251	6,567	141,471	△ 141,471	0
サービス活動外費用計(5)	1,561,537	471,300	226,591	80,233	2,339,661	△ 141,471	2,198,190
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	122,423	67,793	34,096	7,217	231,529	141,471	373,000
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 9,686,108	8,123,587	7,158,015	△ 1,534,094	4,061,400	0	4,061,400

すてっぷ拠点区分 貸借対照表  
平成29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	20,770,511	21,212,398	△ 441,887	流動負債	5,281,148	1,624,295	3,656,853
現金預金	11,017,076	12,000,332	△ 983,256	事業未払金	797,489	822,776	△ 25,287
事業未収金	8,696,895	8,447,042	249,853	拠点区分間事業未払金	941,855	801,519	140,336
拠点区分間事業未収金	131,392	91,627	39,765	1年以内返済予定リース債務	1,595,892		1,595,892
商品・製品	282,269	288,351	△ 6,082	賞与引当金	1,945,912		1,945,912
仕掛品	37,607	44,751	△ 7,144				
原材料	529,272	309,295	219,977				
前払金	31,000	31,000	0				
前払費用	45,000		45,000				
固定資産	18,041,099	15,636,782	2,404,317	固定負債	7,259,457	6,353,127	906,330
基本財産				リース債務	4,243,425	3,728,649	514,776
その他の固定資産	18,041,099	15,636,782	2,404,317	退職給付引当金	3,016,032	2,624,478	391,554
建物	2,666,986	3,388,175	△ 721,189	負債の部合計	12,540,605	7,977,422	4,563,183
構築物	1	1	0	純資産の部			
機械及び装置	1,634,040	1,826,280	△ 192,240	国庫補助金等特別積立金	3,134,032	3,787,976	△ 653,944
車輛運搬具	2	3	△ 1	その他の積立金	3,793,000	2,896,000	897,000
器具及び備品	1,101,125	1,167,603	△ 66,478	工賃変動積立金	3,793,000	2,896,000	897,000
有形リース資産	5,351,400	3,051,000	2,300,400	次期繰越活動増減差額	19,343,973	22,187,782	△ 2,843,809
無形リース資産	411,083	600,812	△ 189,729	(うち当期活動増減差額)	△ 1,946,809	△ 1,166,373	△ 780,436
退職給付引当資産	3,016,032	2,624,478	391,554				
工賃変動積立資産	3,793,000	2,896,000	897,000				
長期前払費用	0	15,000	△ 15,000				
その他の固定資産	67,430	67,430	0	純資産の部合計	26,271,005	28,871,758	△ 2,600,753
資産の部合計	38,811,610	36,849,180	1,962,430	負債及び純資産の部合計	38,811,610	36,849,180	1,962,430

## 計算書類に対する注記（すてっぶ拠点区分用）

## 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

賞与引当金について、平成27年度までは計上していなかったが、本来、期末時に翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額について、当期の費用として引当計上する必要があることから、平成28年度より計上している。当該変更により、賞与引当金（賞与引当金繰入）1,945,912円を計上している。

## 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) すてっぶ拠点計算書類（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型すてっぶサービス区分
- (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. 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	9,204,390	6,537,404	2,666,986
構築物	378,000	377,999	1
機械及び装置	1,922,400	288,360	1,634,040
車輛運搬具	7,307,700	7,307,698	2
器具及び備品	7,906,369	6,805,244	1,101,125
その他の固定資産	67,430	0	67,430
小計	26,786,289	21,316,705	5,469,584
合計	26,786,289	21,316,705	5,469,584

## 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

(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	8,696,895	0	8,696,895
合計	8,696,895	0	8,696,895

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28年 4月 1日(至)平成29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	7,877,000	8,206,961	△ 329,961	
	生産・製造事業収入	3,137,000	3,561,816	△ 424,816	
	拠点区分間生産・製造事業収入	32,000	35,543	△ 3,543	
	接客販売事業収入	1,910,000	1,894,340	15,660	
	拠点区分間接客販売事業収入	10,000	5,850	4,150	
	リサイクル事業収入	1,190,000	1,218,070	△ 28,070	
	下請・請負事業収入	1,607,000	1,491,342	115,658	
	売上値引・戻高	9,000		9,000	
	障害福祉サービス等事業収入	50,287,000	51,000,270	△ 713,270	
	自立支援給付費収入	48,663,000	49,402,870	△ 739,870	
	訓練等給付費収入	48,663,000	49,402,870	△ 739,870	
	利用者負担金収入	1,624,000	1,597,400	26,600	
	受取利息配当金収入	4,000	1,019	2,981	
	その他の収入	776,000	846,100	△ 70,100	
	受入研修費収入	22,000	20,000	2,000	
	利用者等外給食費収入	667,000	674,100	△ 7,100	
	雑収入	87,000	152,000	△ 65,000	
	雑収入	87,000	152,000	△ 65,000	
	事業活動収入計(1)	58,944,000	60,054,350	△ 1,110,350	
事業活動による収支	人件費支出	36,073,000	36,103,897	△ 30,897	
	職員給料支出	19,932,000	19,881,456	50,544	
	職員賞与支出	6,065,000	6,063,872	1,128	
	非常勤職員給与支出	5,696,000	5,613,599	82,401	
	退職給付支出	447,000	447,000	0	
	法定福利費支出	3,933,000	4,097,970	△ 164,970	
	事業費支出	6,037,000	4,785,216	1,251,784	
	給食費支出	1,764,000	1,728,164	35,836	
	拠点区分間給食費支出	24,000	22,630	1,370	
	保健衛生費支出	428,000	267,177	160,823	
	被服費支出	74,000	73,838	162	
	教養娯楽費支出	42,000	40,638	1,362	
	水道光熱費支出	1,276,000	1,259,995	16,005	
	消耗器具備品費支出	198,000	192,143	5,857	
	教育指導費支出	420,000	70,947	349,053	
	車両費支出	1,682,000	1,066,939	615,061	
	修繕費支出	58,000	816	57,184	
	雑支出	71,000	61,929	9,071	
	事務費支出	7,670,000	7,163,210	506,790	
	福利厚生費支出	263,000	258,312	4,688	
	職員被服費支出	23,000	22,306	694	
	旅費交通費支出	174,000	41,605	132,395	
	研修研究費支出	296,000	174,320	121,680	
	事務消耗品費支出	162,000	152,706	9,294	
	印刷製本費支出	384,000	334,234	49,766	
	水道光熱費支出	155,000	155,535	△ 535	
	修繕費支出	20,000	2,472	17,528	
	通信運搬費支出	323,000	351,571	△ 28,571	
	広報費支出	67,000	56,025	10,975	
	業務委託費支出	644,000	534,698	109,302	
	手数料支出	139,000	112,737	26,263	
	保険料支出	759,000	727,174	31,826	
	賃借料支出	1,342,000	1,192,848	149,152	
	土地・建物賃借料支出	2,472,000	2,472,000	0	
	租税公課支出	155,000	274,583	△ 119,583	
	保守料支出	99,000	133,815	△ 34,815	
	渉外費支出	25,000	27,660	△ 2,660	
	拠点区分間渉外費支出(事務)	6,000	4,149	1,851	
	諸会費支出	134,000	108,980	25,020	
	雑支出	28,000	25,480	2,520	
	雑支出	28,000	25,480	2,520	
	就労支援事業支出	8,087,000	9,384,155	△ 1,297,155	
	就労支援事業販売原価支出	3,687,000	4,398,839	△ 711,839	
	就労支援事業製造原価支出	3,687,000	4,398,839	△ 711,839	
	就労支援事業販管費支出	4,400,000	4,985,316	△ 585,316	
	その他の支出	635,000	624,433	10,567	
	利用者等外給食費支出	616,000	615,839	161	
拠点区分間利用者等外給食費支出	19,000	8,594	10,406		
事業活動支出計(2)	58,502,000	58,060,911	441,089		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	442,000	1,993,439	△ 1,551,439		

施設整備等による収支	収入				
	支出				
		施設整備等収入計(4)			
		固定資産取得支出	1,300,000	224,640	1,075,360
		建物取得支出	1,075,000		1,075,000
		器具及び備品取得支出	225,000	224,640	360
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,500,000	1,258,932	241,068
		施設整備等支出計(5)	2,800,000	1,483,572	1,316,428
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,800,000	△ 1,483,572	△ 1,316,428
その他の活動による収支	収入				
	支出				
		積立資産取崩収入	635,000	635,000	0
		工賃変動積立資産取崩収入	635,000	635,000	0
		その他の活動による収入		15,000	△ 15,000
		長期前払費用返還金収入		15,000	△ 15,000
		その他の活動収入計(7)	635,000	650,000	△ 15,000
		積立資産支出	1,924,000	1,923,554	446
		退職給付引当資産支出	392,000	391,554	446
		工賃変動積立資産支出	1,532,000	1,532,000	0
		その他の活動支出計(8)	1,924,000	1,923,554	446
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 1,289,000	△ 1,273,554	△ 15,446
		予備費支出(10)		—	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 3,647,000	△ 763,687	△ 2,883,313
		前期末支払資金残高(12)		18,945,706	△ 18,945,706
		当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 3,647,000	18,182,019	△ 21,829,019

すてっぷ拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	8,206,961	7,922,686	284,275
	生産・製造事業収益	3,561,816	3,149,844	411,972
	拠点区分間生産・製造事業収益	35,543	32,324	3,219
	接客販売事業収益	1,894,340	1,957,140	△ 62,800
	拠点区分間接客販売事業収益	5,850	5,850	0
	リサイクル事業収益	1,218,070	1,191,200	26,870
	下請・請負事業収益	1,491,342	1,586,328	△ 94,986
	障害福祉サービス等事業収益	51,000,270	47,743,792	3,256,478
	自立支援給付費収益	49,402,870	46,219,000	3,183,870
	訓練等給付費収益	49,402,870	46,219,000	3,183,870
	利用者負担金収益	1,597,400	1,516,610	80,790
	その他の事業収益		8,182	△ 8,182
	補助金事業収益		8,182	△ 8,182
	経常経費寄附金収益		100,000	△ 100,000
サービス活動収益計(1)	59,207,231	55,766,478	3,440,753	
サービス活動増減の部 費用	人件費	38,441,363	34,695,370	3,745,993
	職員給料	19,881,456	19,547,348	334,108
	職員賞与	6,063,872	5,751,634	312,238
	賞与引当金繰入	1,945,912		1,945,912
	非常勤職員給与	5,613,599	4,659,699	953,900
	退職給付費用	838,554	809,078	29,476
	法定福利費	4,097,970	3,927,611	170,359
	事業費	4,785,216	5,355,181	△ 569,965
	給食費	1,728,164	1,682,395	45,769
	拠点区分間給食費	22,630	42,004	△ 19,374
	保健衛生費	267,177	291,138	△ 23,961
	被服費	73,838	24,236	49,602
	教養娯楽費	40,638	43,405	△ 2,767
	水道光熱費	1,259,995	1,286,326	△ 26,331
	消耗器具備品費	192,143	210,767	△ 18,624
	教育指導費	70,947	362,161	△ 291,214
	車輛費	1,066,939	1,300,982	△ 234,043
	修繕費	816	57,300	△ 56,484
	雑費	61,929	54,467	7,462
	事務費	7,163,210	7,376,778	△ 213,568
	福利厚生費	258,312	235,746	22,566
	職員被服費	22,306		22,306
	旅費交通費	41,605	118,440	△ 76,835
	研修研究費	174,320	301,607	△ 127,287
	事務消耗品費	152,706	123,533	29,173
	印刷製本費	334,234	366,976	△ 32,742
	水道光熱費	155,535	158,787	△ 3,252
	修繕費	2,472	19,440	△ 16,968
	通信運搬費	351,571	341,668	9,903
	広報費	56,025	40,137	15,888
	業務委託費	534,698	528,309	6,389
	手数料	112,737	121,484	△ 8,747
	保険料	727,174	676,824	50,350
	賃借料	1,192,848	1,340,808	△ 147,960
	土地・建物賃借料	2,472,000	2,472,000	0
	租税公課	274,583	256,497	18,086
	保守料	133,815	134,467	△ 652
	渉外費	27,660	15,000	12,660
	拠点区分間渉外費(事務)	4,149	5,182	△ 1,033
	諸会費	108,980	109,114	△ 134
	雑費	25,480	10,759	14,721
	雑費	25,480	10,759	14,721
	就労支援事業費用	9,177,404	7,222,643	1,954,761
	就労支援事業販売原価	4,192,088	3,155,844	1,036,244
	期首製品(商品)棚卸高	288,351	234,164	54,187
	当期就労支援事業製造原価	4,186,006	3,210,031	975,975
	期末製品(商品)棚卸高	△ 282,269	△ 288,351	6,082
就労支援事業販管費	4,985,316	4,066,799	918,517	
減価償却費	2,463,476	3,252,931	△ 789,455	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 653,944	△ 622,042	△ 31,902	
国庫補助金等特別積立金積立額		2,000,000	△ 2,000,000	
サービス活動費用計(2)	61,376,725	59,280,861	2,095,864	

		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,169,494	△ 3,514,383	1,344,889	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,019	2,883	△ 1,864	
		その他のサービス活動外収益	846,100	729,706	116,394	
		受入研修費収益	20,000	21,816	△ 1,816	
		利用者等外給食収益	674,100	652,050	22,050	
		雑収益	152,000	55,840	96,160	
			雑収益	152,000	55,840	96,160
			サービス活動外収益計(4)	847,119	732,589	114,530
	費用	その他のサービス活動外費用	624,433	644,195	△ 19,762	
		利用者等外給食費	615,839	627,613	△ 11,774	
		拠点区分間利用者等外給食費	8,594	16,582	△ 7,988	
		サービス活動外費用計(5)	624,433	644,195	△ 19,762	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	222,686	88,394	134,292	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,946,808	△ 3,425,989	1,479,181	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		2,000,000	△ 2,000,000	
		施設整備等補助金収益		2,000,000	△ 2,000,000	
		拠点区分間固定資産移管収益	1	259,616	△ 259,615	
			特別収益計(8)	1	2,259,616	△ 2,259,615
	費用	固定資産売却損・処分損	2		2	
		車輛運搬具除却・廃棄費用	1		1	
		器具及び備品除却・廃棄費用	1		1	
		特別費用計(9)	2		2	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1	2,259,616	△ 2,259,617	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,946,809	△ 1,166,373	△ 780,436	
繰越		前期繰越活動増減差額(12)	22,187,782	23,771,684	△ 1,583,902	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,240,973	22,605,311	△ 2,364,338	
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)	635,000	1,843,471	△ 1,208,471	
		工賃変動積立金取崩額	635,000	1,843,471	△ 1,208,471	
		その他の積立金積立額(16)	1,532,000	2,261,000	△ 729,000	
		工賃変動積立金積立額	1,532,000	2,261,000	△ 729,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,343,973	22,187,782	△ 2,843,809	

すてっぷ拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

社会福祉法人 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	8,388,232		8,206,961	
	生産・製造事業収益	3,561,816		3,561,816	
	拠点区分間生産・製造事業収益	35,543		35,543	
	サービス区分間生産・製造事業収益	131,271		0	
	接客販売事業収益	1,894,340		1,894,340	
	拠点区分間接客販売事業収益	5,850		5,850	
	リサイクル事業収益	1,218,070		1,218,070	
	下請・請負事業収益	1,491,342		1,491,342	
	サービス区分間下請・請負事業収益	50,000		0	
	障害福祉サービス等事業収益	51,000,270		51,000,270	
	自立支援給付費収益	49,402,870		49,402,870	
	訓練等給付費収益	49,402,870		49,402,870	
	利用者負担金収益	1,597,400		1,597,400	
サービス活動収益計(1)	59,388,502	59,388,502	△ 181,271	59,207,231	
サービス活動増減の部	人件費	38,441,363		38,441,363	
	職員給料	19,881,456		19,881,456	
	職員賞与	6,063,872		6,063,872	
	賞与引当金繰入	1,945,912		1,945,912	
	非常勤職員給与	5,613,599		5,613,599	
	退職給付費用	838,554		838,554	
	法定福利費	4,097,970		4,097,970	
	事業費	4,909,416		△ 124,200	4,785,216
	給食費	1,728,164			1,728,164
	拠点区分間給食費	22,630			22,630
	サービス区分間給食費	74,200		△ 74,200	0
	保健衛生費	267,177			267,177
	被服費	73,838			73,838
	教養娯楽費	40,638			40,638
	水道光熱費	1,259,995			1,259,995
	消耗器具備品費	192,143			192,143
	教育指導費	70,947			70,947
	車両費	1,066,939			1,066,939
	修繕費	816			816
	雑費	61,929			61,929
	サービス区分間雑費(事業)	50,000		△ 50,000	0
	事務費	7,168,293		△ 5,083	7,163,210
	福利厚生費	258,312			258,312
	職員被服費	22,306			22,306
	旅費交通費	41,605			41,605
	研修研究費	174,320			174,320
	事務消耗品費	152,706			152,706
	印刷製本費	334,234			334,234
	水道光熱費	155,535			155,535
	修繕費	2,472			2,472
	通信運搬費	351,571			351,571
	広報費	56,025			56,025
	業務委託費	534,698			534,698
	手数料	112,737			112,737
	保険料	727,174			727,174
	賃借料	1,192,848			1,192,848
	土地・建物賃借料	2,472,000			2,472,000
	租税公課	274,583			274,583
	保守料	133,815			133,815
	渉外費	27,660			27,660
	拠点区分間渉外費(事務)	4,149			4,149
	サービス区分間渉外費(事務)	5,083		△ 5,083	0
	諸会費	108,980			108,980
	雑費	25,480			25,480
	雑費	25,480			25,480
	就労支援事業費用	9,192,292		△ 14,888	9,177,404
	就労支援事業販売原価	4,206,976		△ 14,888	4,192,088
期首製品(商品)棚卸高	288,351			288,351	
当期就労支援事業製造原価	4,200,894		△ 14,888	4,186,006	
期末製品(商品)棚卸高	△ 282,269	△ 282,269		△ 282,269	
就労支援事業販管費	4,985,316			4,985,316	
減価償却費	2,463,476			2,463,476	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 653,944	△ 653,944		△ 653,944	
サービス活動費用計(2)	61,520,896	61,520,896	△ 144,171	61,376,725	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,132,394	△ 2,132,394	△ 37,100	△ 2,169,494	
サービス収益	受取利息配当金収益	1,019		1,019	
	その他のサービス活動外収益	846,100		846,100	
	受入研修費収益	20,000		20,000	
	利用者等外給食収益	674,100		674,100	
	雑収益	152,000		152,000	

活動外増減の部	雑収益	152,000	152,000		152,000
	サービス活動外収益計(4)	847,119	847,119		847,119
	その他のサービス活動外費用	661,533	661,533	△ 37,100	624,433
	利用者等外給食費	615,839	615,839		615,839
	拠点区分間利用者等外給食費	8,594	8,594		8,594
	サービス区分間利用者等外給食費	37,100	37,100	△ 37,100	0
	サービス活動外費用計(5)	661,533	661,533	△ 37,100	624,433
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	185,586	185,586	37,100	222,686
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,946,808	△ 1,946,808	0	△ 1,946,808

はっぴいウイング拠点区分 貸借対照表  
平成29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	31,146,231	21,796,500	9,349,731	流動負債	4,998,802	1,794,680	3,204,122
現金預金	17,191,568	8,741,224	8,450,344	事業未払金	981,403	759,517	221,886
事業未収金	13,620,176	12,870,672	749,504	拠点区分間事業未払金	1,030,250	1,035,163	△ 4,913
拠点区分間事業未収金	76,769	49,062	27,707	1年以内返済予定リース債務	768,708		768,708
商品・製品	102,850	87,250	15,600	賞与引当金	2,218,441		2,218,441
仕掛品	650	21,850	△ 21,200				
原材料	24,393	26,442	△ 2,049				
拠点区分間貸付金	129,825		129,825				
固定資産	159,849,716	163,699,845	△ 3,850,129	固定負債	6,739,118	3,753,849	2,985,269
基本財産	145,674,717	152,777,632	△ 7,102,915	リース債務	2,966,885	197,301	2,769,584
土地	26,491,433	26,491,433	0	退職給付引当金	3,772,233	3,556,548	215,685
建物	119,183,284	126,286,199	△ 7,102,915	負債の部合計	11,737,920	5,548,529	6,189,391
その他の固定資産	14,174,999	10,922,213	3,252,786	純資産の部			
構築物	1,643,311	1,769,579	△ 126,268	基本金	3,250,000	3,250,000	0
車輛運搬具	1	1	0	第1号基本金	3,250,000	3,250,000	0
器具及び備品	4,681,061	4,814,568	△ 133,507	国庫補助金等特別積立金	55,893,534	58,929,517	△ 3,035,983
有形リース資産	3,540,000		3,540,000	次期繰越活動増減差額	120,114,493	117,768,299	2,346,194
権利	6,764	6,764	0	(うち当期活動増減差額)	2,346,194	117,768,299	△ 115,422,105
ソフトウェア	393,300	572,580	△ 179,280				
無形リース資産	138,329	202,173	△ 63,844	純資産の部合計	179,258,027	179,947,816	△ 689,789
退職給付引当資産	3,772,233	3,556,548	215,685	負債及び純資産の部合計	190,995,947	185,496,345	5,499,602
資産の部合計	190,995,947	185,496,345	5,499,602				

## 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

賞与引当金について、平成27年度までは計上していなかったが、本来、期末時に翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額について、当期の費用として引当計上する必要があることから、平成28年度より計上している。当該変更により、賞与引当金（賞与引当金繰入）1,863,157円を計上している。

## 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(㊸)）
  - 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(㊹)）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	126,286,199	0	7,102,915	119,183,284
合計	152,777,632	0	7,102,915	145,674,717

## 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. 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	133,773,099	14,589,815	119,183,284
小計	133,773,099	14,589,815	119,183,284
その他の固定資産			
構築物	1,884,600	241,289	1,643,311
車輛運搬具	4,175,640	4,175,639	1
器具及び備品	6,946,681	2,265,620	4,681,061
小計	13,006,921	6,682,548	6,324,373
合計	146,780,020	21,272,363	125,507,657

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

(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	13,620,176	0	13,620,176
合計	13,620,176	0	13,620,176

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28年 4月 1日(至)平成29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	780,000	775,033	4,967	
	生産・製造事業収入	110,000	148,729	△ 38,729	
	拠点区分間生産・製造事業収入	10,000	10,250	△ 250	
	リサイクル事業収入	580,000	541,500	38,500	
	下請・請負事業収入	80,000	74,554	5,446	
	障害福祉サービス等事業収入	71,432,000	69,886,780	1,545,220	
	自立支援給付費収入	68,076,000	66,490,630	1,585,370	
	介護給付費収入	66,548,000	64,657,820	1,890,180	
	サービス利用計画作成費収入	1,528,000	1,832,810	△ 304,810	
	利用者負担金収入	1,356,000	1,446,150	△ 90,150	
	その他の事業収入	2,000,000	1,950,000	50,000	
	受託事業収入	2,000,000	1,950,000	50,000	
	受取利息配当金収入	2,000	407	1,593	
	その他の収入	1,170,000	1,350,900	△ 180,900	
	受入研修費収入	70,000		70,000	
	利用者等外給食費収入	1,090,000	1,278,900	△ 188,900	
	雑収入	10,000	72,000	△ 62,000	
	雑収入	10,000	72,000	△ 62,000	
	事業活動収入計(1)	73,384,000	72,013,120	1,370,880	
	事業活動による収支	人件費支出	49,385,000	48,793,407	591,593
職員給料支出		26,986,000	26,765,031	220,969	
職員賞与支出		6,468,000	6,467,378	622	
非常勤職員給与支出		9,661,000	9,268,465	392,535	
退職給付支出		815,000	814,443	557	
法定福利費支出		5,455,000	5,478,090	△ 23,090	
事業費支出		6,453,000	5,365,537	1,087,463	
給食費支出		1,338,000	1,316,642	21,358	
拠点区分間給食費支出		130,000	64,598	65,402	
保健衛生費支出		288,000	264,434	23,566	
被服費支出		72,000	71,497	503	
教養娯楽費支出		225,000	186,930	38,070	
水道光熱費支出		1,216,000	1,341,461	△ 125,461	
燃料費支出		10,000	4,532	5,468	
消耗器具備品費支出		542,000	474,522	67,478	
教育指導費支出		525,000	115,472	409,528	
車両費支出		1,987,000	1,472,509	514,491	
修繕費支出		70,000		70,000	
雑支出		50,000	52,940	△ 2,940	
事務費支出		6,000,000	5,072,046	927,954	
福利厚生費支出		312,000	329,938	△ 17,938	
職員被服費支出		96,000	82,059	13,941	
旅費交通費支出		92,000	68,741	23,259	
研修研究費支出		294,000	246,514	47,486	
事務消耗品費支出		305,000	260,086	44,914	
印刷製本費支出		300,000	297,496	2,504	
水道光熱費支出		136,000	149,032	△ 13,032	
修繕費支出		100,000	68,450	31,550	
通信運搬費支出		278,000	256,545	21,455	
広報費支出		58,000	50,445	7,555	
業務委託費支出		517,000	483,146	33,854	
手数料支出		299,000	254,921	44,079	
保険料支出		741,000	720,013	20,987	
賃借料支出		1,342,000	1,268,005	73,995	
租税公課支出		716,000	86,926	629,074	
保守料支出		193,000	249,954	△ 56,954	
渉外費支出		10,000	9,802	198	
拠点区分間渉外費支出(事務)		35,000	25,250	9,750	
諸会費支出		115,000	111,540	3,460	
雑支出		61,000	53,183	7,817	
雑支出		61,000	53,183	7,817	
就労支援事業支出		740,000	725,152	14,848	
就労支援事業販売原価支出		70,000	142,540	△ 72,540	
就労支援事業製造原価支出		70,000	142,540	△ 72,540	
就労支援事業販管費支出		670,000	582,612	87,388	
その他の支出		1,198,000	1,231,164	△ 33,164	
利用者等外給食費支出		1,118,000	1,167,790	△ 49,790	
拠点区分間利用者等外給食費支出	80,000	63,374	16,626		
事業活動支出計(2)	63,776,000	61,187,306	2,588,694		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,608,000	10,825,814	△ 1,217,814		

施設整備等による収入	収入				
	施設整備等収入計(4)				
施設整備等による支出	支出				
	固定資産取得支出	690,000	680,400	9,600	
	器具及び備品取得支出	690,000	680,400	9,600	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	840,000	709,708	130,292	
	施設整備等支出計(5)	1,530,000	1,390,108	139,892	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,530,000	△ 1,390,108	△ 139,892	
その他の活動による収入	収入				
	積立資産取崩収入	100,000	99,243	757	
	退職給付引当資産取崩収入	100,000	99,243	757	
	その他の活動収入計(7)	100,000	99,243	757	
その他の活動による支出	支出				
	積立資産支出	406,000	394,542	11,458	
	退職給付引当資産支出	406,000	394,542	11,458	
	その他の活動支出計(8)	406,000	394,542	11,458	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 306,000	△ 295,299	△ 10,701	
	予備費支出(10)	3,000,000	—	2,310,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,462,000	9,140,407	△ 3,678,407	
	前期末支払資金残高(12)		19,866,278	△ 19,866,278	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	5,462,000	29,006,685	△ 23,544,685	

はっぴいウイング拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	775,033	795,111	△ 20,078
	生産・製造事業収益	148,729	106,451	42,278
	拠点区分間生産・製造事業収益	10,250	8,300	1,950
	リサイクル事業収益	541,500	604,796	△ 63,296
	下請・請負事業収益	74,554	75,564	△ 1,010
	障害福祉サービス等事業収益	69,886,780	62,093,336	7,793,444
	自立支援給付費収益	66,490,630	58,950,550	7,540,080
	介護給付費収益	64,657,820	57,216,520	7,441,300
	サービス利用計画作成費収益	1,832,810	1,734,030	98,780
	利用者負担金収益	1,446,150	1,186,650	259,500
	その他の事業収益	1,950,000	1,956,136	△ 6,136
	補助金事業収益		6,136	△ 6,136
	受託事業収益	1,950,000	1,950,000	0
	サービス活動収益計(1)		70,661,813	62,888,447
サービス活動増減の部 費用	人件費	51,307,147	42,652,994	8,654,153
	職員給料	26,765,031	23,563,609	3,201,422
	職員賞与	6,467,378	6,188,152	279,226
	賞与引当金繰入	2,218,441		2,218,441
	非常勤職員給与	9,268,465	7,100,512	2,167,953
	退職給付費用	1,109,742	1,016,223	93,519
	法定福利費	5,478,090	4,784,498	693,592
	事業費	5,365,537	5,512,106	△ 146,569
	給食費	1,316,642	1,225,801	90,841
	拠点区分間給食費	64,598	91,221	△ 26,623
	保健衛生費	264,434	209,606	54,828
	被服費	71,497	48,472	23,025
	教養娯楽費	186,930	210,670	△ 23,740
	水道光熱費	1,341,461	1,315,639	25,822
	燃料費	4,532	3,478	1,054
	消耗器具備品費	474,522	579,858	△ 105,336
	教育指導費	115,472	411,909	△ 296,437
	車輛費	1,472,509	1,298,648	173,861
	修繕費		67,014	△ 67,014
	雑費	52,940	49,790	3,150
	事務費	5,072,046	5,314,392	△ 242,346
	福利厚生費	329,938	273,154	56,784
	職員被服費	82,059	66,144	15,915
	旅費交通費	68,741	33,430	35,311
	研修研究費	246,514	189,731	56,783
	事務消耗品費	260,086	385,127	△ 125,041
	印刷製本費	297,496	238,812	58,684
	水道光熱費	149,032	146,161	2,871
	修繕費	68,450	31,320	37,130
	通信運搬費	256,545	248,550	7,995
	広報費	50,445	42,343	8,102
	業務委託費	483,146	450,621	32,525
	手数料	254,921	119,032	135,889
	保険料	720,013	542,170	177,843
	賃借料	1,268,005	1,636,316	△ 368,311
	租税公課	86,926	561,284	△ 474,358
	保守料	249,954	226,941	23,013
	渉外費	9,802	5,499	4,303
	拠点区分間渉外費(事務)	25,250	43,237	△ 17,987
	諸会費	111,540	54,432	57,108
	雑費	53,183	20,088	33,095
	雑費	53,183	20,088	33,095
	就労支援事業費用	732,801	636,413	96,388
	就労支援事業販売原価	150,189	88,175	62,014
	期首製品(商品)棚卸高	87,250	14,150	73,100
	当期就労支援事業製造原価	165,789	161,275	4,514
	期末製品(商品)棚卸高	△ 102,850	△ 87,250	△ 15,600
就労支援事業販管費	582,612	548,238	34,374	
減価償却費	8,994,217	8,239,533	754,684	
国庫補助金等特別積立金取崩額			0	
国庫補助金等特別積立金積立額	△ 3,035,983	△ 3,035,983	0	
サービス活動費用計(2)		68,435,765	61,668,455	6,767,310
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,226,048	1,219,992	1,006,056

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	407	1,441	△ 1,034
		その他のサービス活動外収益	1,350,900	1,175,362	175,538
		受入研修費収益		16,362	△ 16,362
		利用者等外給食収益	1,278,900	1,099,000	179,900
		雑収益	72,000	60,000	12,000
	雑収益	72,000	60,000	12,000	
	サービス活動外収益計(4)		1,351,307	1,176,803	174,504
	費用	支払利息		110,990	△ 110,990
		その他のサービス活動外費用	1,231,164	1,105,737	125,427
		利用者等外給食費	1,167,790	1,029,167	138,623
拠点区分間利用者等外給食費		63,374	76,570	△ 13,196	
サービス活動外費用計(5)		1,231,164	1,216,727	14,437	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		120,143	△ 39,924	160,067	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,346,191	1,180,068	1,166,123	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		2,349,000	△ 2,349,000
		施設整備等補助金収益		2,349,000	△ 2,349,000
		施設整備等寄附金収益		1,650,000	△ 1,650,000
		施設整備等寄附金収益		1,650,000	△ 1,650,000
		拠点区分間繰入金収益		61,526,845	△ 61,526,845
		拠点区分間固定資産移管収益	3	52,970,395	△ 52,970,392
	特別収益計(8)		3	118,496,240	△ 118,496,237
	費用	基本金組入額		1,650,000	△ 1,650,000
		第1号基本金組入額		1,650,000	△ 1,650,000
		拠点区分間固定資産移管費用		258,009	△ 258,009
特別費用計(9)			1,908,009	△ 1,908,009	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		3	116,588,231	△ 116,588,228	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,346,194	117,768,299	△ 115,422,105	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		117,768,299		117,768,299
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		120,114,493	117,768,299	2,346,194
	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)		120,114,493	117,768,299	2,346,194	

はっぴいウイング拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29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	775,033		775,033		775,033
生産・製造事業収益	148,729		148,729		148,729
拠点区分間生産・製造事業収益	10,250		10,250		10,250
リサイクル事業収益	541,500		541,500		541,500
下請・請負事業収益	74,554		74,554		74,554
障害福祉サービス等事業収益	66,103,970	3,782,810	69,886,780		69,886,780
自立支援給付費収益	64,657,820	1,832,810	66,490,630		66,490,630
介護給付費収益	64,657,820		64,657,820		64,657,820
サービス利用計画作成費収益		1,832,810	1,832,810		1,832,810
利用者負担金収益	1,446,150		1,446,150		1,446,150
その他の事業収益		1,950,000	1,950,000		1,950,000
受託事業収益		1,950,000	1,950,000		1,950,000
サービス活動収益計(1)	66,879,003	3,782,810	70,661,813		70,661,813
人件費	45,636,646	5,670,501	51,307,147		51,307,147
職員給料	23,358,597	3,406,434	26,765,031		26,765,031
職員賞与	5,370,304	1,097,074	6,467,378		6,467,378
賞与引当金繰入	1,863,157	355,284	2,218,441		2,218,441
非常勤職員給与	9,268,465		9,268,465		9,268,465
退職給付費	981,642	128,100	1,109,742		1,109,742
法定福利費	4,794,481	683,609	5,478,090		5,478,090
事業費	5,358,644	6,893	5,365,537		5,365,537
給食費	1,316,642		1,316,642		1,316,642
拠点区分間給食費	64,598		64,598		64,598
保健衛生費	264,434		264,434		264,434
被服費	71,497		71,497		71,497
教養娯楽費	186,930		186,930		186,930
水道光熱費	1,341,461		1,341,461		1,341,461
燃料費	4,532		4,532		4,532
消耗器具備品費	474,522		474,522		474,522
教育指導費	108,579	6,893	115,472		115,472
車両費	1,472,509		1,472,509		1,472,509
雑費	52,940		52,940		52,940
事務費	4,953,397	118,649	5,072,046		5,072,046
福利厚生費	310,911	19,027	329,938		329,938
職員被服費	82,059		82,059		82,059
旅費交通費	68,741		68,741		68,741
研修研究費	181,902	64,612	246,514		246,514
事務消耗品費	258,898	1,188	260,086		260,086
印刷製本費	297,496		297,496		297,496
水道光熱費	149,032		149,032		149,032
修繕費	68,450		68,450		68,450
通信運搬費	254,557	1,988	256,545		256,545
広報費	50,445		50,445		50,445
業務委託費	482,066	1,080	483,146		483,146
手数料	254,694	227	254,921		254,921
保険料	720,013		720,013		720,013
賃借料	1,268,005		1,268,005		1,268,005
租税公課	85,139	1,787	86,926		86,926
保守料	228,354	21,600	249,954		249,954
渉外費	9,802		9,802		9,802
拠点区分間渉外費(事務)	25,250		25,250		25,250
諸会費	106,400	5,140	111,540		111,540
雑費	51,183	2,000	53,183		53,183
雑費	51,183	2,000	53,183		53,183
就労支援事業費用	732,801		732,801		732,801
就労支援事業販売原価	150,189		150,189		150,189
期首製品(商品)棚卸高	87,250		87,250		87,250
当期就労支援事業製造原価	165,789		165,789		165,789
期末製品(商品)棚卸高	△ 102,850		△ 102,850		△ 102,850
就労支援事業販管費	582,612		582,612		582,612
減価償却費	8,772,693	221,524	8,994,217		8,994,217
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)	62,418,198	6,017,567	68,435,765		68,435,765
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,460,805	△ 2,234,757	2,226,048		2,226,048
受取利息配当金収益	407		407		407
その他のサービス活動外収益	1,277,600	73,300	1,350,900		1,350,900
利用者等外給食収益	1,209,600	69,300	1,278,900		1,278,900
雑収益	68,000	4,000	72,000		72,000
雑収益	68,000	4,000	72,000		72,000
サービス活動外収益計(4)	1,278,007	73,300	1,351,307		1,351,307
その他のサービス活動外費用	1,164,980	66,184	1,231,164		1,231,164
利用者等外給食費	1,105,181	62,609	1,167,790		1,167,790
拠点区分間利用者等外給食費	59,799	3,575	63,374		63,374
サービス活動外費用計(5)	1,164,980	66,184	1,231,164		1,231,164
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	113,027	7,116	120,143		120,143
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,573,832	△ 2,227,641	2,346,191		2,346,191

ひまわり荘拠点区分 貸借対照表  
平成29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	11,000,723	3,946,073	7,054,650	流動負債	19,425,968	277,215	19,148,753
現金預金	3,066,824	2,650,593	416,231	事業未払金	430,340	126,335	304,005
事業未収金	6,235,550	1,225,480	5,010,070	拠点区分間事業未払金	517,115	150,880	366,235
前払金	70,000	70,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	1,980,000		1,980,000
前払費用	228,349		228,349	1年以内返済予定リース債務	98,664		98,664
拠点区分間貸付金	1,400,000	0	1,400,000	拠点区分間借入金	15,736,549		15,736,549
				賞与引当金	663,300		663,300
固定資産	63,498,557	719,423	62,779,134	固定負債	15,633,330	98,670	15,534,660
基本財産	60,152,786		60,152,786	設備資金借入金	15,510,000		15,510,000
土地	7,508,179		7,508,179	リース債務	123,330	98,670	24,660
建物	52,644,607		52,644,607	負債の部合計	35,059,298	375,885	34,683,413
その他の固定資産	3,345,771	719,423	2,626,348				
				純資産の部			
建物	183,000	193,315	△ 10,315	基本金	19,443,170		19,443,170
構築物	990,757		990,757	第1号基本金	19,443,170		19,443,170
器具及び備品	593,923	283,102	310,821	国庫補助金等特別積立金	16,058,749		16,058,749
権利	1,155,000		1,155,000	次期繰越活動増減差額	3,938,063	4,289,611	△ 351,548
ソフトウェア	86,400		86,400	(うち当期活動増減差額)	△ 351,548	△ 20,141	△ 331,407
無形リース資産	196,691	96,131	100,560				
差入保証金	140,000	140,000	0	純資産の部合計	39,439,982	4,289,611	35,150,371
長期前払費用	0	6,875	△ 6,875	負債及び純資産の部合計	74,499,280	4,665,496	69,833,784
資産の部合計	74,499,280	4,665,496	69,833,784				

## 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

消費税等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)一定額法
- ・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。

## 2. 重要な会計方針の変更

平成28年4月より事業開始した「柿の木荘」の拠点区分をもうけていたが、平成28年7月よりひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。とも拠点区分についても同様に、ひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。当該変更による影響額は無い。

## 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(㉑)）
  - 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(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	0	7,508,179	0	7,508,179
建物	0	55,493,561	2,848,954	52,644,607
合計	0	63,001,740	2,848,954	60,152,786

## 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)	40,125,471円
計	40,125,471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)	17,490,000円
計	17,490,000円

## 8. 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	72,386,269	19,741,662	52,644,607
小計	72,386,269	19,741,662	52,644,607
その他の固定資産			
建物	224,260	41,260	183,000
構築物	2,030,364	1,039,607	990,757
器具及び備品	1,427,341	833,418	593,923
小計	3,681,965	1,914,285	1,767,680
合計	76,068,234	21,655,947	54,412,287



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

(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	6,235,550	0	6,235,550
合計	6,235,550	0	6,235,550

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28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	障害福祉サービス等事業収入	27,738,000	28,506,467	△ 768,467	
	自立支援給付費収入	25,088,000	25,860,250	△ 772,250	
	介護給付費収入	1,878,000	1,828,840	49,160	
	訓練等給付費収入	23,210,000	24,031,410	△ 821,410	
	利用者負担金収入	2,650,000	2,646,217	3,783	
	受取利息配当金収入	3,000	142	2,858	
	その他の収入		44,000	△ 44,000	
	雑収入		44,000	△ 44,000	
	雑収入		44,000	△ 44,000	
	事業活動収入計(1)	27,741,000	28,550,609	△ 809,609	
	支出				
	人件費支出	28,138,000	26,597,026	1,540,974	
	職員給料支出	17,479,000	16,550,770	928,230	
	職員賞与支出	1,856,000	1,730,032	125,968	
	非常勤職員給与支出	5,753,000	5,445,236	307,764	
	退職給付支出	45,000	44,700	300	
	法定福利費支出	3,005,000	2,826,288	178,712	
	事業費支出	143,000	78,838	64,162	
	保健衛生費支出	25,000	8,765	16,235	
教養娯楽費支出	1,000		1,000		
消耗器具備品費支出	81,000	58,193	22,807		
車輛費支出	20,000		20,000		
修繕費支出	16,000	11,880	4,120		
事務費支出	2,562,000	2,174,191	387,809		
福利厚生費支出	212,000	195,569	16,431		
旅費交通費支出	10,000		10,000		
研修研究費支出	40,000		40,000		
事務消耗品費支出	62,000	64,843	△ 2,843		
修繕費支出	245,000	150,475	94,525		
通信運搬費支出	219,000	206,008	12,992		
業務委託費支出	486,000	452,521	33,479		
手数料支出	20,000	15,065	4,935		
保険料支出	117,000	119,274	△ 2,274		
土地・建物賃借料支出	840,000	840,000	0		
保守料支出	284,000	117,420	166,580		
諸会費支出	2,000	140	1,860		
雑支出	25,000	12,876	12,124		
雑支出	25,000	12,876	12,124		
支払利息支出	213,000	212,908	92		
事業活動支出計(2)	31,056,000	29,062,963	1,993,037		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 3,315,000	△ 512,354	△ 2,802,646		
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	1,485,000	1,485,000	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出	82,000	81,588	412		
施設整備等支出計(5)	1,567,000	1,566,588	412		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,567,000	△ 1,566,588	△ 412		
その他の活動による収支					
収入					
拠点区分間繰入金収入	3,780,000	3,779,703	297		
その他の活動による収入		55,913	△ 55,913		
長期前払費用返還金収入		55,913	△ 55,913		
その他の活動収入計(7)	3,780,000	3,835,616	△ 55,616		
支出					
拠点区分間繰入金支出	11,109,000	11,108,813	187		
その他の活動支出計(8)	11,109,000	11,108,813	187		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 7,329,000	△ 7,273,197	△ 55,803		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 12,211,000	△ 9,352,139	△ 2,858,861		
前期末支払資金残高(12)		3,668,858	△ 3,668,858		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 12,211,000	△ 5,683,281	△ 6,527,719		

ひまわり荘拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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)
サービス活動増減の部	収益			
	障害福祉サービス等事業収益	28,506,467	7,315,620	21,190,847
	自立支援給付費収益	25,860,250	6,643,620	19,216,630
	介護給付費収益	1,828,840		1,828,840
	訓練等給付費収益	24,031,410	6,643,620	17,387,790
	利用者負担金収益	2,646,217	672,000	1,974,217
	サービス活動収益計(1)	28,506,467	7,315,620	21,190,847
	費用			
	人件費	27,260,326	6,242,798	21,017,528
	職員給料	16,550,770	3,427,661	13,123,109
	職員賞与	1,730,032	547,197	1,182,835
	賞与引当金繰入	663,300		663,300
	非常勤職員給与	5,445,236	1,704,065	3,741,171
	退職給付費用	44,700	44,700	0
	法定福利費	2,826,288	519,175	2,307,113
	事業費	78,838	38,667	40,171
	保健衛生費	8,765		8,765
	消耗器具備品費	58,193	38,667	19,526
	修繕費	11,880		11,880
	事務費	2,174,191	1,007,287	1,166,904
福利厚生費	195,569	46,736	148,833	
研修研究費		500	△ 500	
事務消耗品費	64,843	4,579	60,264	
修繕費	150,475	5,616	144,859	
通信運搬費	206,008	37,666	168,342	
業務委託費	452,521	50,513	402,008	
手数料	15,065	4,386	10,679	
保険料	119,274	7,500	111,774	
土地・建物賃借料	840,000	840,000	0	
保守料	117,420	9,632	107,788	
諸会費	140	159	△ 19	
雑費	12,876		12,876	
雑費	12,876		12,876	
減価償却費	3,252,897	55,649	3,197,248	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 914,528		△ 914,528	
サービス活動費用計(2)	31,851,724	7,344,401	24,507,323	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,345,257	△ 28,781	△ 3,316,476	
サービス活動外増減の部				
収益				
受取利息配当金収益	142	640	△ 498	
その他のサービス活動外収益	44,000	8,000	36,000	
雑収益	44,000	8,000	36,000	
雑収益	44,000	8,000	36,000	
サービス活動外収益計(4)	44,142	8,640	35,502	
費用				
支払利息	212,908		212,908	
サービス活動外費用計(5)	212,908		212,908	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 168,766	8,640	△ 177,406	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 3,514,023	△ 20,141	△ 3,493,882	
特別増減の部				
収益				
拠点区分間繰入金収益	3,779,703		3,779,703	
拠点区分間固定資産移管収益	49,065,629		49,065,629	
特別収益計(8)	52,845,332		52,845,332	
費用				
拠点区分間繰入金費用	49,682,857		49,682,857	
特別費用計(9)	49,682,857		49,682,857	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,162,475		3,162,475	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 351,548	△ 20,141	△ 331,407	
繰越				
前期繰越活動増減差額(12)	4,289,611	4,309,752	△ 20,141	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,938,063	4,289,611	△ 351,548	
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)				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,938,063	4,289,611	△ 351,548	

ひまわり荘拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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			
収益	障害福祉サービス等事業収益	5,996,817	15,146,730	1,828,840	5,534,080	28,506,467		28,506,467
	自立支援給付費収益	5,413,850	13,587,480	1,828,840	5,030,080	25,860,250		25,860,250
	介護給付費収益			1,828,840		1,828,840		1,828,840
	訓練等給付費収益	5,413,850	13,587,480		5,030,080	24,031,410		24,031,410
	利用者負担金収益	582,967	1,559,250		504,000	2,646,217		2,646,217
	サービス活動収益計(1)	5,996,817	15,146,730	1,828,840	5,534,080	28,506,467		28,506,467
サービス活動増減の費用	人件費	5,850,487	16,595,078	938,900	3,875,861	27,260,326		27,260,326
	職員給料	3,050,824	10,491,633	938,900	2,069,413	16,550,770		16,550,770
	職員賞与	562,912	907,210		259,910	1,730,032		1,730,032
	賞与引当金繰入	113,900	482,400		67,000	663,300		663,300
	非常勤職員給与	1,596,227	2,715,959		1,133,050	5,445,236		5,445,236
	退職給付費用	44,700				44,700		44,700
	法定福利費	481,924	1,997,876		346,488	2,826,288		2,826,288
	事業費	48,193	29,225		1,420	78,838		78,838
	保健衛生費		7,345		1,420	8,765		8,765
	消耗器具備品費	48,193	10,000			58,193		58,193
	修繕費		11,880			11,880		11,880
	事務費	1,030,103	859,595		284,493	2,174,191		2,174,191
	福利厚生費	45,631	118,694		31,244	195,569		195,569
	事務消耗品費	5,822	32,033		26,988	64,843		64,843
	修繕費	37,260	21,178		92,037	150,475		150,475
	通信運搬費	43,145	138,479		24,384	206,008		206,008
	業務委託費	29,674	387,738		35,109	452,521		452,521
	手数料	14,761	216		88	15,065		15,065
	保険料	7,500	61,624		50,150	119,274		119,274
	土地・建物賃借料	840,000				840,000		840,000
	保守料	6,170	99,633		11,617	117,420		117,420
	諸会費	140				140		140
	雑費				12,876	12,876		12,876
	雑費				12,876	12,876		12,876
	減価償却費	60,642	2,584,509		607,746	3,252,897		3,252,897
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 914,528			△ 914,528		△ 914,528
	サービス活動費用計(2)	6,989,425	19,153,879	938,900	4,769,520	31,851,724		31,851,724
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 992,608	△ 4,007,149	889,940	764,560	△ 3,345,257		△ 3,345,257	
サービス活動外増減の収益	受取利息配当金収益	99	38		5	142		142
	その他のサービス活動外収益	8,000	28,000		8,000	44,000		44,000
	雑収益	8,000	28,000		8,000	44,000		44,000
	雑収益	8,000	28,000		8,000	44,000		44,000
	サービス活動外収益計(4)	8,099	28,038		8,005	44,142		44,142
サービス活動外増減の費用	支払利息		212,908			212,908		212,908
	サービス活動外費用計(5)		212,908			212,908		212,908
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,099	△ 184,870		8,005	△ 168,766		△ 168,766
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 984,509	△ 4,192,019	889,940	772,565	△ 3,514,023		△ 3,514,023	

とも拠点区分 貸借対照表  
平成29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	0	4,508,555	△ 4,508,555	流動負債	0	12,380,801	△ 12,380,801
現金預金	0	331,893	△ 331,893	事業未払金	0	204,392	△ 204,392
事業未収金	0	4,119,920	△ 4,119,920	拠点区分間事業未払金	0	409,699	△ 409,699
拠点区分間事業未収金	0	56,742	△ 56,742	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,980,000	△ 1,980,000
				拠点区分間借入金	0	9,786,710	△ 9,786,710
固定資産	0	45,938,765	△ 45,938,765	固定負債	0	17,711,988	△ 17,711,988
基本財産	0	43,288,069	△ 43,288,069	設備資金借入金	0	17,490,000	△ 17,490,000
建物	0	43,288,069	△ 43,288,069	リース債務	0	221,988	△ 221,988
その他の固定資産	0	2,650,696	△ 2,650,696	負債の部合計	0	30,092,789	△ 30,092,789
構築物	0	1,169,974	△ 1,169,974				
器具及び備品	0	39,379	△ 39,379	純資産の部			
権利	0	1,155,000	△ 1,155,000	基本金	0	19,443,170	△ 19,443,170
無形リース資産	0	216,293	△ 216,293	第1号基本金	0	19,443,170	△ 19,443,170
長期前払費用	0	70,050	△ 70,050	国庫補助金等特別積立金	0	17,278,115	△ 17,278,115
				次期繰越活動増減差額	0	△ 16,366,754	16,366,754
				(うち当期活動増減差額)	16,366,754	△ 4,848,023	21,214,777
				純資産の部合計	0	20,354,531	△ 20,354,531
資産の部合計	0	50,447,320	△ 50,447,320	負債及び純資産の部合計	0	50,447,320	△ 50,447,320

## 計算書類に対する注記（とも拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 消費税等の会計処理

消費税等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)一定額法
- ・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。

## 2. 重要な会計方針の変更

とも拠点区分は、平成28年7月よりひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。当該変更による影響額はない。

## 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) とも拠点計算書類（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(㊸)）
  - ア 共同生活援助事業ともサービス区分
  - イ 短期入所事業ともサービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）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
建物	43,288,069	0	43,288,069	0
合計	43,288,069	0	43,288,069	0

## 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

## 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

該当なし

## 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

とも拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	5,315,000	5,313,830	1,170	
	自立支援給付費収入	4,840,000	4,838,750	1,250	
	介護給付費収入	751,000	750,150	850	
	訓練等給付費収入	4,089,000	4,088,600	400	
	利用者負担金収入	475,000	475,080	△ 80	
	事業活動収入計(1)	5,315,000	5,313,830	1,170	
事業活動による支出	人件費支出	6,475,000	6,467,055	7,945	
	職員給料支出	3,693,000	3,690,007	2,993	
	職員賞与支出	939,000	938,618	382	
	非常勤職員給与支出	781,000	780,192	808	
	退職給付支出	403,000	402,300	700	
	法定福利費支出	659,000	655,938	3,062	
	事業費支出	22,000	21,280	720	
	消耗器具備品費支出	22,000	21,280	720	
	事務費支出	415,000	412,195	2,805	
	福利厚生費支出	23,000	22,943	57	
	事務消耗品費支出	3,000	2,306	694	
	修繕費支出	5,000	4,595	405	
	通信運搬費支出	46,000	45,578	422	
	業務委託費支出	131,000	130,854	146	
	手数料支出	1,000	97	903	
	保険料支出	21,000	21,012	△ 12	
	保守料支出	184,000	183,970	30	
	諸会費支出	1,000	840	160	
	支払利息支出	75,000	74,805	195	
		事業活動支出計(2)	6,987,000	6,975,335	11,665
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 1,672,000	△ 1,661,505	△ 10,495	
施設整備等による収入					
施設整備等による支出					
その他の活動による収入					
その他の活動による支出					
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,881,000	5,892,246	△ 11,246	
前期末支払資金残高(12)			△ 5,892,246	5,892,246	
当期末支払資金残高(11)+(12)		5,881,000	0	5,881,000	

とも拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	5,313,830	22,426,130	△ 17,112,300
	自立支援給付費収益	4,838,750	20,347,130	△ 15,508,380
	介護給付費収益	750,150	2,417,180	△ 1,667,030
	訓練等給付費収益	4,088,600	17,929,950	△ 13,841,350
	利用者負担金収益	475,080	2,079,000	△ 1,603,920
	サービス活動収益計(1)	5,313,830	22,426,130	△ 17,112,300
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	6,467,055	23,092,871	△ 16,625,816
	職員給料	3,690,007	14,947,597	△ 11,257,590
	職員賞与	938,618	1,897,197	△ 958,579
	非常勤職員給与	780,192	3,200,015	△ 2,419,823
	退職給付費用	402,300	357,600	44,700
	法定福利費	655,938	2,690,462	△ 2,034,524
	事業費	21,280	51,419	△ 30,139
	教養娯楽費		300	△ 300
	消耗器具備品費	21,280	41,399	△ 20,119
	修繕費		9,720	△ 9,720
	事務費	412,195	1,530,541	△ 1,118,346
	福利厚生費	22,943	160,604	△ 137,661
	研修研究費		1,500	△ 1,500
	事務消耗品費	2,306	12,753	△ 10,447
	修繕費	4,595	64,692	△ 60,097
	通信運搬費	45,578	189,438	△ 143,860
	業務委託費	130,854	530,980	△ 400,126
	手数料	97	580	△ 483
	保険料	21,012	84,050	△ 63,038
	保守料	183,970	484,989	△ 301,019
	諸会費	840	955	△ 115
	減価償却費	855,807	3,536,652	△ 2,680,845
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 304,838	△ 1,219,377	914,539	
サービス活動費用計(2)	7,451,499	26,992,106	△ 19,540,607	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,137,669	△ 4,565,976	2,428,307
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		357	△ 357
	その他のサービス活動外収益		36,000	△ 36,000
	雑収益		36,000	△ 36,000
	雑収益		36,000	△ 36,000
	サービス活動外収益計(4)		36,357	△ 36,357
費用				
支払利息	74,805	318,404	△ 243,599	
	サービス活動外費用計(5)	74,805	318,404	△ 243,599
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 74,805	△ 282,047	207,242
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,212,474	△ 4,848,023	2,635,549
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	49,682,857		49,682,857
	特別収益計(8)	49,682,857		49,682,857
費用				
拠点区分間繰入金費用	3,063,998		3,063,998	
拠点区分間固定資産移管費用	28,039,631		28,039,631	
	特別費用計(9)	31,103,629		31,103,629
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	18,579,228		18,579,228
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	16,366,754	△ 4,848,023	21,214,777
繰越活動増減差額の部	繰越			
	前期繰越活動増減差額(12)	△ 16,366,754	△ 11,518,731	△ 4,848,023
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	△ 16,366,754	16,366,754
	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)	0	△ 16,366,754	16,366,754



とも拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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
		短期入所事業とも	共同生活援助事業とも			
収益	障害福祉サービス等事業収益	750,150	4,563,680	5,313,830		5,313,830
	自立支援給付費収益	750,150	4,088,600	4,838,750		4,838,750
	介護給付費収益	750,150		750,150		750,150
	訓練等給付費収益		4,088,600	4,088,600		4,088,600
	利用者負担金収益		475,080	475,080		475,080
	サービス活動収益計(1)	750,150	4,563,680	5,313,830		5,313,830
サービス活動増減の部 費用	人件費	418,584	6,048,471	6,467,055		6,467,055
	職員給料	373,884	3,316,123	3,690,007		3,690,007
	職員賞与		938,618	938,618		938,618
	非常勤職員給与		780,192	780,192		780,192
	退職給付費用	44,700	357,600	402,300		402,300
	法定福利費		655,938	655,938		655,938
	事業費		21,280	21,280		21,280
	消耗器具備品費		21,280	21,280		21,280
	事務費	11	412,184	412,195		412,195
	福利厚生費		22,943	22,943		22,943
	事務消耗品費		2,306	2,306		2,306
	修繕費		4,595	4,595		4,595
	通信運搬費		45,578	45,578		45,578
	業務委託費		130,854	130,854		130,854
	手数料	11	86	97		97
	保険料		21,012	21,012		21,012
	保守料		183,970	183,970		183,970
	諸会費		840	840		840
	減価償却費		855,807	855,807		855,807
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 304,838	△ 304,838		△ 304,838
	サービス活動費用計(2)	418,595	7,032,904	7,451,499		7,451,499
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	331,555	△ 2,469,224	△ 2,137,669		△ 2,137,669
サービス活動外増減の部 収益						
サービス活動外増減の部 費用	支払利息		74,805	74,805		74,805
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 74,805	△ 74,805		△ 74,805
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	331,555	△ 2,544,029	△ 2,212,474		△ 2,212,474

柿の木荘拠点区分 貸借対照表  
平成29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	0		0	流動負債	0		0
固定資産	0		0	固定負債			
基本財産	0		0	負債の部合計	0		0
その他の固定資産	0		0				
				純資産の部合計	0		0
資産の部合計	0		0	負債及び純資産の部合計	0		0

## 計算書類に対する注記（柿の木荘拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 消費税等の会計処理

消費税等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)一定額法
- ・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。

## 2. 重要な会計方針の変更

平成28年4月より事業開始した「柿の木荘」の拠点区分をもうけていたが、平成28年7月よりひまわり荘と事業所を統合したことにより、ひまわり荘拠点区分の中に含まれている。

## 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) 柿の木荘拠点計算書類（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(㊸)）
  - ア 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(㊹)）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	0	7,508,179	7,508,179	0
建物	0	13,155,139	13,155,139	0
合計	0	20,663,318	20,663,318	0

## 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

## 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

該当なし

## 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

柿の木荘拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	障害福祉サービス等事業収入	1,669,000	1,668,361	639	
	自立支援給付費収入	1,501,000	1,500,760	240	
	訓練等給付費収入	1,501,000	1,500,760	240	
	利用者負担金収入	168,000	167,601	399	
	事業活動収入計(1)	1,669,000	1,668,361	639	
	支出				
	人件費支出	1,297,000	1,254,353	42,647	
	職員給料支出	686,000	649,147	36,853	
	職員賞与支出	104,000	103,002	998	
	非常勤職員給与支出	300,000	299,150	850	
	退職給付支出	90,000	89,400	600	
	法定福利費支出	117,000	113,654	3,346	
	事業費支出	13,000	12,768	232	
	消耗器具備品費支出	13,000	12,768	232	
	事務費支出	84,000	82,265	1,735	
	福利厚生費支出	4,000	3,708	292	
	事務消耗品費支出	30,000	29,989	11	
	修繕費支出	28,000	28,080	△ 80	
	通信運搬費支出	9,000	8,618	382	
業務委託費支出	11,000	10,983	17		
手数料支出		22	△ 22		
保守料支出	1,000	725	275		
諸会費支出	1,000	140	860		
事業活動支出計(2)	1,394,000	1,349,386	44,614		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	275,000	318,975	△ 43,975		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)					
支出					
固定資産取得支出	108,000	108,000	0		
ソフトウェア取得支出	108,000	108,000	0		
施設整備等支出計(5)	108,000	108,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 108,000	△ 108,000	0		
その他の活動による収支					
収入					
拠点区分間繰入金収入	505,000	504,730	270		
その他の活動収入計(7)	505,000	504,730	270		
支出					
拠点区分間繰入金支出	716,000	715,705	295		
その他の活動支出計(8)	716,000	715,705	295		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 211,000	△ 210,975	△ 25		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 44,000	0	△ 44,000		
前期末支払資金残高(12)					
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 44,000	0	△ 44,000		

柿の木荘拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	1,668,361		1,668,361	
	自立支援給付費収益	1,500,760		1,500,760	
	訓練等給付費収益	1,500,760		1,500,760	
	利用者負担金収益	167,601		167,601	
	サービス活動収益計(1)	1,668,361		1,668,361	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	1,254,353		1,254,353	
	職員給料	649,147		649,147	
	職員賞与	103,002		103,002	
	非常勤職員給与	299,150		299,150	
	退職給付費用	89,400		89,400	
	法定福利費	113,654		113,654	
	事業費	12,768		12,768	
	消耗器具備品費	12,768		12,768	
	事務費	82,265		82,265	
	福利厚生費	3,708		3,708	
	事務消耗品費	29,989		29,989	
	修繕費	28,080		28,080	
	通信運搬費	8,618		8,618	
	業務委託費	10,983		10,983	
	手数料	22		22	
	保守料	725		725	
	諸会費	140		140	
	減価償却費	202,581		202,581	
	サービス活動費用計(2)	1,551,967		1,551,967	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	116,394		116,394	
サービス活動外増減の部	収益				
	サービス活動外収益計(4)				
費用					
	サービス活動外費用計(5)				
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)				
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	116,394		116,394	
特別増減の部	収益				
	拠点区分間繰入金収益	504,730		504,730	
	拠点区分間固定資産移管収益	21,120,579		21,120,579	
		特別収益計(8)	21,625,309		21,625,309
	費用				
拠点区分間繰入金費用	715,705		715,705		
拠点区分間固定資産移管費用	21,025,998		21,025,998		
	特別費用計(9)	21,741,703		21,741,703	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 116,394		△ 116,394	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0		0	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)				
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0		0	
	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)	0		0	

柿の木荘拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29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
	共同生活援助事業柿の木荘				
収益	障害福祉サービス等事業収益	1,668,361	1,668,361		1,668,361
	自立支援給付費収益	1,500,760	1,500,760		1,500,760
	訓練等給付費収益	1,500,760	1,500,760		1,500,760
	利用者負担金収益	167,601	167,601		167,601
	サービス活動収益計(1)	1,668,361	1,668,361		1,668,361
サービス活動増減の部 費用	人件費	1,254,353	1,254,353		1,254,353
	職員給料	649,147	649,147		649,147
	職員賞与	103,002	103,002		103,002
	非常勤職員給与	299,150	299,150		299,150
	退職給付費用	89,400	89,400		89,400
	法定福利費	113,654	113,654		113,654
	事業費	12,768	12,768		12,768
	消耗器具備品費	12,768	12,768		12,768
	事務費	82,265	82,265		82,265
	福利厚生費	3,708	3,708		3,708
	事務消耗品費	29,989	29,989		29,989
	修繕費	28,080	28,080		28,080
	通信運搬費	8,618	8,618		8,618
	業務委託費	10,983	10,983		10,983
	手数料	22	22		22
	保守料	725	725		725
	諸会費	140	140		140
	減価償却費	202,581	202,581		202,581
	サービス活動費用計(2)	1,551,967	1,551,967		1,551,967
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	116,394	116,394		116,394
サービス活動外増減の部 収益					
	サービス活動外収益計(4)				
サービス活動外増減の部 費用					
	サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)					
経常増減差額(7)=(3)+(6)	116,394	116,394		116,394	