

すてっぶ拠点区分 貸借対照表
令和 2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	22,034,457	24,501,017	△ 2,466,560	流動負債	6,541,777	10,694,447	△ 4,152,670
現金預金	11,164,975	13,803,943	△ 2,638,968	事業未払金	2,324,447	6,463,265	△ 4,138,818
事業未収金	8,276,052	8,751,260	△ 475,208	拠点区分間事業未払金	507,163	440,298	66,865
拠点区分間事業未収金	1,235,241	1,249,727	△ 14,486	1年以内返済予定設備資金借入金	672,000	672,000	0
商品・製品	276,970	151,861	125,109	1年以内返済予定リース債務	1,137,216	1,453,593	△ 316,377
仕掛品	0	45,835	△ 45,835	職員預り金	0	21,075	△ 21,075
原材料	999,702	399,349	600,353	賞与引当金	1,900,951	1,644,216	256,735
前払金	47,941	60,042	△ 12,101				
前払費用	33,576	39,000	△ 5,424				
固定資産	23,665,608	21,650,152	2,015,456	固定負債	9,081,345	9,266,972	△ 185,627
基本財産				設備資金借入金	4,520,000	5,192,000	△ 672,000
その他の固定資産	23,665,608	21,650,152	2,015,456	リース債務	1,271,080	1,193,940	77,140
建物	3,642,940	4,043,450	△ 400,510	退職給付引当金	3,290,265	2,881,032	409,233
機械及び装置	2,421,583	1,249,560	1,172,023	負債の部合計	15,623,122	19,961,419	△ 4,338,297
車輛運搬具	2,469,690	4,116,150	△ 1,646,460				
器具及び備品	419,781	579,305	△ 159,524	純資産の部			
有形リース資産	1,132,920	2,539,080	△ 1,406,160	基本金			
無形リース資産	1,190,989	31,625	1,159,364	国庫補助金等特別積立金	1,801,609	2,136,414	△ 334,805
退職給付引当資産	3,290,265	2,881,032	409,233	その他の積立金	9,037,000	6,137,000	2,900,000
修繕積立資産(措置)	8,200,000	4,800,000	3,400,000	修繕積立金(措置)	8,200,000	4,800,000	3,400,000
工賃変動積立資産	837,000	1,337,000	△ 500,000	工賃変動積立金	837,000	1,337,000	△ 500,000
その他の固定資産	60,440	72,950	△ 12,510	次期繰越活動増減差額	19,238,334	17,916,336	1,321,998
				(うち当期活動増減差額)	4,221,998	2,007,423	2,214,575
				純資産の部合計	30,076,943	26,189,750	3,887,193
資産の部合計	45,700,065	46,151,169	△ 451,104	負債及び純資産の部合計	45,700,065	46,151,169	△ 451,104

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)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。

(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(①))

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(⑩))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	14,273,372	10,630,432	3,642,940
機械及び装置	3,440,200	1,018,617	2,421,583
車輛運搬具	6,585,840	4,116,150	2,469,690
器具及び備品	8,187,769	7,767,988	419,781
有形リース資産	7,091,820	5,958,900	1,132,920
その他の固定資産	60,440	0	60,440
小計	39,639,441	29,492,087	10,147,354
合計	39,639,441	29,492,087	10,147,354

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	8,276,052	0	8,276,052
合計	8,276,052	0	8,276,052

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

すてっぶ拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	17,192,000	16,898,583	293,417		
	生産・製造事業収入	3,307,000	3,248,595	58,405		
	拠点区分間生産・製造事業収入	10,970,000	10,854,545	115,455		
	接客販売事業収入	54,000	12,300	41,700		
	リサイクル事業収入	1,043,000	1,011,280	31,720		
	下請・請負事業収入	1,818,000	1,771,863	46,137		
	障害福祉サービス等事業収入	54,853,000	52,541,240	2,311,760		
	自立支援給付費収入	53,175,000	50,863,380	2,311,620		
	訓練等給付費収入	53,175,000	50,863,380	2,311,620		
	特定費用収入	1,678,000	1,677,860	140		
	受取利息配当金収入	4,000	560	3,440		
	その他の収入	1,092,000	1,080,870	11,130		
	受入研修費収入	20,000	10,000	10,000		
	利用者等外給食費収入	901,000	900,550	450		
	雑収入	171,000	170,320	680		
	雑収入	171,000	170,320	680		
	事業活動収入計(1)	73,141,000	70,521,253	2,619,747		
事業活動による収支	支出	人件費支出	34,957,000	31,916,236	3,040,764	
		職員給料支出	20,629,000	18,148,207	2,480,793	
		職員賞与支出	5,792,000	5,790,852	1,148	
		非常勤職員給与支出	3,650,000	3,092,041	557,959	
		退職給付支出	801,000	801,000	0	
		法定福利費支出	4,085,000	4,084,136	864	
		事業費支出	3,626,000	3,619,095	6,905	
		給食費支出	47,000	46,304	696	
		保健衛生費支出	372,000	371,143	857	
		被服費支出	25,000	22,939	2,061	
		教養娯楽費支出	63,000	62,907	93	
		水道光熱費支出	1,505,000	1,504,661	339	
		消耗器具備品費支出	423,000	422,836	164	
		教育指導費支出	158,000	157,746	254	
		車輛費支出	973,000	972,162	838	
		雑支出	60,000	58,397	1,603	
		事務費支出	6,973,000	6,799,671	173,329	
	福利厚生費支出	310,000	309,096	904		
	職員被服費支出	41,000	40,694	306		
	旅費交通費支出	88,000	87,270	730		
	研修研究費支出	211,000	203,543	7,457		
	事務消耗品費支出	398,000	397,535	465		
	印刷製本費支出	245,000	223,635	21,365		
	水道光熱費支出	186,000	185,741	259		
	修繕費支出	170,000	152,398	17,602		
	通信運搬費支出	291,000	290,105	895		
	広報費支出	65,000	64,105	895		
	業務委託費支出	536,000	535,491	509		
	手数料支出	159,000	151,600	7,400		
	保険料支出	678,000	664,927	13,073		
	賃借料支出	692,000	691,081	919		
	土地・建物賃借料支出	2,472,000	2,472,000	0		
	租税公課支出	86,000	63,855	22,145		
	保守料支出	158,000	134,011	23,989		
	渉外費支出	15,000	8,020	6,980		
	拠点区分間渉外費支出(事務)	10,000	2,371	7,629		
	諸会費支出	134,000	109,089	24,911		
雑支出	28,000	13,104	14,896			
雑支出	28,000	13,104	14,896			
就労支援事業支出	20,362,000	20,061,214	300,786			
就労支援事業販売原価支出	14,991,000	14,978,880	12,120			
就労支援事業製造原価支出	14,991,000	14,978,880	12,120			
就労支援事業販管費支出	5,371,000	5,082,334	288,666			

	支払利息支出	53,000	52,389	611
	その他の支出	20,000	8,364	11,636
	利用者等外給食費支出	20,000	8,364	11,636
	事業活動支出計(2)	65,991,000	62,456,969	3,534,031
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,150,000	8,064,284	△ 914,284
施設整備等による収支	収入			
その他の活動による収支	支出			
予備費支出(10)	収入			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	946,841	△ 946,841
前期末支払資金残高(12)			16,979,334	△ 16,979,334
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	17,926,175	△ 17,926,175

(注) 予備費支出△2,778,000円は、事業費支出 241,000円、ファイナンス・リース債務の返済支出 45,000円、積立資産支出 2,492,000円にそれぞれ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31年 4月 1日(至)令和 2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	16,898,583	12,616,934	4,281,649
	生産・製造事業収益	3,248,595	3,259,890	△ 11,295
	拠点区分間生産・製造事業収益	10,854,545	4,929,725	5,924,820
	接客販売事業収益	12,300	1,389,765	△ 1,377,465
	拠点区分間接客販売事業収益		4,500	△ 4,500
	リサイクル事業収益	1,011,280	1,397,780	△ 386,500
	下請・請負事業収益	1,771,863	1,635,274	136,589
	障害福祉サービス等事業収益	52,541,240	51,623,250	917,990
	自立支援給付費収益	50,863,380	50,073,170	790,210
	訓練等給付費収益	50,863,380	50,073,170	790,210
	特定費用収益	1,677,860	1,550,080	127,780
サービス活動収益計(1)		69,439,823	64,240,184	5,199,639
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	32,431,111	32,995,986	△ 564,875
	職員給料	18,148,207	18,313,312	△ 165,105
	職員賞与	4,017,533	4,217,213	△ 199,680
	賞与引当金繰入	1,900,951	1,644,216	256,735
	非常勤職員給与	3,092,041	3,978,806	△ 886,765
	退職給付費用	1,188,243	1,080,608	107,635
	法定福利費	4,084,136	3,761,831	322,305
	事業費	3,619,095	4,148,989	△ 529,894
	給食費	46,304	870,266	△ 823,962
	保健衛生費	371,143	230,473	140,670
	被服費	22,939		22,939
	教養娯楽費	62,907	40,126	22,781
	水道光熱費	1,504,661	1,308,812	195,849
	消耗器具備品費	422,836	351,763	71,073
	教育指導費	157,746	392,016	△ 234,270
	車輛費	972,162	873,741	98,421
	雑費	58,397	81,792	△ 23,395
	事務費	6,799,671	7,451,745	△ 652,074
	福利厚生費	309,096	273,331	35,765
	職員被服費	40,694	20,347	20,347
	旅費交通費	87,270	29,630	57,640
	研修研究費	203,543	263,826	△ 60,283
	事務消耗品費	397,535	100,380	297,155
	印刷製本費	223,635	309,642	△ 86,007
	水道光熱費	185,741	161,563	24,178
	修繕費	152,398	77,652	74,746
	通信運搬費	290,105	333,542	△ 43,437
	広報費	64,105	59,400	4,705
	業務委託費	535,491	1,592,233	△ 1,056,742
	手数料	151,600	127,502	24,098
	保険料	664,927	408,760	256,167
	賃借料	691,081	673,169	17,912
	土地・建物賃借料	2,472,000	2,472,000	0
	租税公課	63,855	276,918	△ 213,063
	保守料	134,011	127,735	6,276
	渉外費	8,020	600	7,420
	拠点区分間渉外費(事務)	2,371	3,025	△ 654
	諸会費	109,089	109,174	△ 85
	雑費	13,104	31,316	△ 18,212
	雑費	13,104	31,316	△ 18,212
就労支援事業費用	19,381,587	14,406,595	4,974,992	
就労支援事業販売原価	14,299,253	9,235,702	5,063,551	
期首製品(商品)棚卸高	151,861	210,555	△ 58,694	
当期就労支援事業製造原価	14,424,362	9,177,008	5,247,354	
期末製品(商品)棚卸高	△ 276,970	△ 151,861	△ 125,109	
就労支援事業販管費	5,082,334	5,170,893	△ 88,559	
減価償却費	4,200,232	4,087,727	112,505	

	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 334,805	△ 343,674	8,869	
	サービス活動費用計(2)	66,096,891	62,747,368	3,349,523	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,342,932	1,492,816	1,850,116	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	560	583	△ 23
		その他のサービス活動外収益	1,080,870	801,400	279,470
		受入研修費収益	10,000		10,000
		利用者等外給食収益	900,550	757,400	143,150
		雑収益	170,320	44,000	126,320
	雑収益	170,320	44,000	126,320	
	サービス活動外収益計(4)	1,081,430	801,983	279,447	
	費用	支払利息	52,389	58,636	△ 6,247
		その他のサービス活動外費用	8,364	352,064	△ 343,700
		利用者等外給食費	8,364	352,064	△ 343,700
	サービス活動外費用計(5)	60,753	410,700	△ 349,947	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,020,677	391,283	629,394	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,363,609	1,884,099	2,479,510	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	120,600		120,600
		拠点区分間固定資産移管収益	2	150,125	△ 150,123
		特別収益計(8)	120,602	150,125	△ 29,523
	費用	拠点区分間繰入金費用	249,703		249,703
		拠点区分間固定資産移管費用	12,510	26,801	△ 14,291
		特別費用計(9)	262,213	26,801	235,412
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 141,611	123,324	△ 264,935	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,221,998	2,007,423	2,214,575	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	17,916,336	20,308,913	△ 2,392,577	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	22,138,334	22,316,336	△ 178,002	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	500,000	400,000	100,000	
	工賃変動積立金取崩額	500,000	400,000	100,000	
	その他の積立金積立額(16)	3,400,000	4,800,000	△ 1,400,000	
	修繕積立金積立額(措置)	3,400,000	4,800,000	△ 1,400,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,238,334	17,916,336	1,321,998	

すてっぷ拠点区分 事業活動明細書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	19,512,961		16,898,583	
	生産・製造事業収益	3,248,595		3,248,595	
	拠点区分間生産・製造事業収益	10,854,545		10,854,545	
	サービス区分間生産・製造事業収益	78,678		0	
	接客販売事業収益	12,300		12,300	
	サービス区分間接客販売事業収益	2,435,700		0	
	リサイクル事業収益	1,011,280		1,011,280	
	下請・請負事業収益	1,771,863		1,771,863	
	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	52,541,240		52,541,240	
	自立支援給付費収益	50,863,380		50,863,380	
	訓練等給付費収益	50,863,380		50,863,380	
	特定費用収益	1,677,860		1,677,860	
	サービス活動収益計(1)	72,054,201	72,054,201	△ 2,614,378	69,439,823
サービス活動増減の部 費用	人件費	32,431,111		32,431,111	
	職員給料	18,148,207		18,148,207	
	職員賞与	4,017,533		4,017,533	
	賞与引当金繰入	1,900,951		1,900,951	
	非常勤職員給与	3,092,041		3,092,041	
	退職給付費用	1,188,243		1,188,243	
	法定福利費	4,084,136		4,084,136	
	事業費	5,441,695		△ 1,822,600	3,619,095
	給食費	46,304			46,304
	サービス区分間給食費	1,662,000		△ 1,662,000	0
	保健衛生費	371,143			371,143
	被服費	22,939			22,939
	教養娯楽費	62,907			62,907
	サービス区分間教養娯楽費	60,600		△ 60,600	0
	水道光熱費	1,504,661			1,504,661
	消耗器具備品費	422,836			422,836
	教育指導費	157,746			157,746
	車輛費	972,162			972,162
	雑費	58,397			58,397
	サービス区分間雑費(事業)	100,000		△ 100,000	0
	事務費	6,811,749		△ 12,078	6,799,671
	福利厚生費	309,096			309,096
	職員被服費	40,694			40,694
	旅費交通費	87,270			87,270
	研修研究費	203,543			203,543
	事務消耗品費	397,535			397,535
	印刷製本費	223,635			223,635
	水道光熱費	185,741			185,741
	修繕費	152,398			152,398
	通信運搬費	290,105			290,105
	広報費	64,105			64,105
	業務委託費	535,491			535,491
	手数料	151,600			151,600
	保険料	664,927			664,927
	賃借料	691,081			691,081
	土地・建物賃借料	2,472,000			2,472,000
	租税公課	63,855			63,855
	保守料	134,011			134,011
	渉外費	8,020			8,020
	拠点区分間渉外費(事務)	2,371			2,371
	サービス区分間渉外費(事務)	12,078		△ 12,078	0
	諸会費	109,089			109,089
雑費	13,104			13,104	
雑費	13,104			13,104	
就労支援事業費用	19,387,587		△ 6,000	19,381,587	
就労支援事業販売原価	14,305,253		△ 6,000	14,299,253	
期首製品(商品)棚卸高	151,861			151,861	
当期就労支援事業製造原価	14,430,362		△ 6,000	14,424,362	
期末製品(商品)棚卸高	△ 276,970	△ 276,970		△ 276,970	
就労支援事業販管費	5,082,334	5,082,334		5,082,334	
減価償却費	4,200,232	4,200,232		4,200,232	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 334,805	△ 334,805		△ 334,805	

	サービス活動費用計(2)	67,937,569	67,937,569	△ 1,840,678	66,096,891
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,116,632	4,116,632	△ 773,700	3,342,932
サービス活動	収益				
	受取利息配当金収益	560	560		560
	その他のサービス活動外収益	1,080,870	1,080,870		1,080,870
	受入研修費収益	10,000	10,000		10,000
	利用者等外給食収益	900,550	900,550		900,550
	雑収益	170,320	170,320		170,320
	雑収益	170,320	170,320		170,320
	サービス活動外収益計(4)	1,081,430	1,081,430		1,081,430
外増減の部	費用				
	支払利息	52,389	52,389		52,389
	その他のサービス活動外費用	782,064	782,064	△ 773,700	8,364
	利用者等外給食費	8,364	8,364		8,364
	サービス区分間利用者等外給食費	773,700	773,700	△ 773,700	0
	サービス活動外費用計(5)	834,453	834,453	△ 773,700	60,753
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	246,977	246,977	773,700	1,020,677
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,363,609	4,363,609	0	4,363,609