

ひまわり荘拠点区分 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	13,553,378	12,426,342	1,127,036	流動負債	5,090,772	4,553,878	536,894
現金預金	4,755,937	3,831,223	924,714	事業未払金	378,269	367,155	11,114
事業未収金	8,361,660	8,447,810	△ 86,150	拠点区分間事業未払金	369,865	443,516	△ 73,651
拠点区分間事業未収金	37,866	0	37,866	1年以内返済予定設備資金借入金	2,556,000	2,556,000	0
前払金	0	70,000	△ 70,000	1年以内返済予定リース債務	176,448	24,666	151,782
前払費用	397,915	77,309	320,606	賞与引当金	1,610,190	1,162,541	447,649
固定資産	57,543,245	60,706,420	△ 3,163,175	固定負債	15,176,378	16,519,839	△ 1,343,461
基本財産	52,826,420	57,049,365	△ 4,222,945	設備資金借入金	13,256,000	15,812,000	△ 2,556,000
土地	7,508,179	7,508,179	0	リース債務	588,160	0	588,160
建物	45,318,241	49,541,186	△ 4,222,945	退職給付引当金	1,332,218	707,839	624,379
その他の固定資産	4,716,825	3,657,055	1,059,770	負債の部合計	20,267,150	21,073,717	△ 806,567
建物	574,005	643,439	△ 69,434	純資産の部			
構築物	453,103	632,321	△ 179,218	基本金	19,443,170	19,443,170	0
器具及び備品	291,017	330,193	△ 39,176	第1号基本金	19,443,170	19,443,170	0
権利	1,155,000	1,155,000	0	国庫補助金等特別積立金	12,464,358	13,619,995	△ 1,155,637
ソフトウェア	21,600	43,200	△ 21,600	その他の積立金			
無形リース資産	749,882	5,063	744,819	次期繰越活動増減差額	18,921,945	18,995,880	△ 73,935
退職給付引当資産	1,332,218	707,839	624,379	(うち当期活動増減差額)	△ 73,935	502,822	△ 576,757
差入保証金	140,000	140,000	0	純資産の部合計	50,829,473	52,059,045	△ 1,229,572
資産の部合計	71,096,623	73,132,762	△ 2,036,139	負債及び純資産の部合計	71,096,623	73,132,762	△ 2,036,139

計算書類に対する注記(ひまわり荘拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・固定資産(減価償却資産)― 定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

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

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

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

- ・賞与引当金

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

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

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

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(①))

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(②))は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	7,508,179	0	0	7,508,179
建物	49,541,186	0	4,222,945	45,318,241
合計	57,049,365	0	4,222,945	52,826,420

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)	34,707,126円
計	34,707,126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)	11,550,000円
計	11,550,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	78,138,349	32,820,108	45,318,241
小計	78,138,349	32,820,108	45,318,241
その他の固定資産			
建物	807,460	233,455	574,005
構築物	2,030,364	1,577,261	453,103
器具及び備品	1,542,341	1,251,324	291,017
小計	4,380,165	3,062,040	1,318,125
合計	82,518,514	35,882,148	46,636,366

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	8,361,660	0	8,361,660
合計	8,361,660	0	8,361,660

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	障害福祉サービス等事業収入	52,863,000	52,265,800	597,200	
	自立支援給付費収入	49,440,000	48,842,800	597,200	
	介護給付費収入	2,757,000	2,756,010	990	
	訓練等給付費収入	46,683,000	46,086,790	596,210	
	補足給付費収入	2,040,000	2,040,000	0	
	特定障害者特別給付費収入	2,040,000	2,040,000	0	
	特定費用収入	1,383,000	1,383,000	0	
	受取利息配当金収入	3,000	47	2,953	
	その他の収入	172,000	123,280	48,720	
	利用者等外給食費収入	93,000	44,800	48,200	
	雑収入	79,000	78,480	520	
雑収入	79,000	78,480	520		
事業活動収入計(1)		53,038,000	52,389,127	648,873	
事業活動による収支	人件費支出	45,843,000	45,063,684	779,316	
	職員給料支出	26,643,000	26,165,734	477,266	
	職員賞与支出	4,692,000	4,691,374	626	
	非常勤職員給与支出	8,529,000	8,228,019	300,981	
	退職給付支出	1,068,000	1,068,000	0	
	法定福利費支出	4,911,000	4,910,557	443	
	事業費支出	100,000	72,311	27,689	
	保健衛生費支出	25,000	9,774	15,226	
	教養娯楽費支出	1,000		1,000	
	消耗器具備品費支出	50,000	49,213	787	
	教育指導費支出	8,000	364	7,636	
	車両費支出	3,000		3,000	
	雑支出	13,000	12,960	40	
	事務費支出	2,954,000	2,937,470	16,530	
	福利厚生費支出	366,000	365,758	242	
	事務消耗品費支出	134,000	133,811	189	
	修繕費支出	112,000	111,404	596	
	通信運搬費支出	404,000	403,286	714	
	業務委託費支出	623,000	622,303	697	
	手数料支出	10,000	9,869	131	
	保険料支出	131,000	130,074	926	
	土地・建物賃借料支出	840,000	840,000	0	
	租税公課支出	3,000	2,272	728	
	保守料支出	312,000	311,640	360	
	拠点区分間渉外費支出(事務)	10,000	1,900	8,100	
	諸会費支出	4,000	1,867	2,133	
	雑支出	5,000	3,286	1,714	
	雑支出	5,000	3,286	1,714	
	支払利息支出	239,000	238,754	246	
	その他の支出	68,000	40,377	27,623	
	利用者等外給食費支出	28,000	4,077	23,923	
	拠点区分間利用者等外給食費支出	40,000	36,300	3,700	
	事業活動支出計(2)		49,204,000	48,352,596	851,404
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		3,834,000	4,036,531	△ 202,531	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	2,556,000	2,556,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	2,556,000	2,556,000	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	143,000	142,272	728	
リース債務返済支出	143,000	142,272	728		
施設整備等支出計(5)		2,699,000	2,698,272	728	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 2,699,000	△ 2,698,272	△ 728	
その	収				

他の活動による収入 支出				
	その他の活動収入計(7)		0	0
	積立資産支出	151,000	148,686	2,314
	退職給付引当資産支出	151,000	148,686	2,314
	その他の活動支出計(8)	151,000	148,686	2,314
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 151,000	△ 148,686	△ 2,314
	予備費支出(10)	1,013,000 △ 44,000	—	969,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	15,000	1,189,573	△ 1,174,573
	前期末支払資金残高(12)		11,615,671	△ 11,615,671
	当期末支払資金残高(11)+(12)	15,000	12,805,244	△ 12,790,244

(注) 予備費支出△44,000円は、ファイナンス・リース債務の返済支出に充当使用した額である。

ひまわり荘拠点区分 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	障害福祉サービス等事業収益	52,265,800	50,853,770	1,412,030	
	自立支援給付費収益	48,842,800	47,430,770	1,412,030	
	介護給付費収益	2,756,010	2,531,150	224,860	
	訓練等給付費収益	46,086,790	44,899,620	1,187,170	
	補足給付費収益	2,040,000	2,040,000	0	
	特定障害者特別給付費収益	2,040,000	2,040,000	0	
	特定費用収益	1,383,000	1,383,000	0	
	サービス活動収益計(1)	52,265,800	50,853,770	1,412,030	
サービス活動増減の部	費用	人件費	45,263,737	43,746,687	1,517,050
		職員給料	26,165,734	25,575,438	590,296
		職員賞与	3,132,551	2,906,657	225,894
		賞与引当金繰入	1,610,190	1,162,541	447,649
		非常勤職員給与	8,228,019	8,833,857	△ 605,838
		退職給付費用	1,216,686	1,144,068	72,618
		法定福利費	4,910,557	4,124,126	786,431
		事業費	72,311	96,478	△ 24,167
		保健衛生費	9,774	7,280	2,494
		消耗器具備品費	49,213	27,367	21,846
		教育指導費	364	56,431	△ 56,067
		雑費	12,960	5,400	7,560
		事務費	2,937,470	2,953,301	△ 15,831
		福利厚生費	365,758	341,901	23,857
		旅費交通費		15,800	△ 15,800
		研修研究費		105,066	△ 105,066
		事務消耗品費	133,811	59,124	74,687
		修繕費	111,404	9,588	101,816
		通信運搬費	403,286	375,723	27,563
		業務委託費	622,303	611,661	10,642
		手数料	9,869	10,295	△ 426
		保険料	130,074	131,690	△ 1,616
		土地・建物賃借料	840,000	840,000	0
		租税公課	2,272	2,363	△ 91
		保守料	311,640	440,542	△ 128,902
		拠点区分間渉外費(事務)	1,900		1,900
		諸会費	1,867	2,452	△ 585
		雑費	3,286	7,096	△ 3,810
		雑費	3,286	7,096	△ 3,810
		減価償却費	4,669,768	5,073,758	△ 403,990
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,155,637	△ 1,219,377	63,740
		サービス活動費用計(2)	51,787,649	50,650,847	1,136,802
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	478,151	202,923	275,228
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	47	31	16
		その他のサービス活動外収益	123,280	144,650	△ 21,370
		利用者等外給食収益	44,800	76,650	△ 31,850
		雑収益	78,480	68,000	10,480
		雑収益	78,480	68,000	10,480
サービス活動外収益計(4)	123,327	144,681	△ 21,354		
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	238,754	274,801	△ 36,047
		その他のサービス活動外費用	40,377	69,981	△ 29,604
		利用者等外給食費	4,077	45,981	△ 41,904
		拠点区分間利用者等外給食費	36,300	24,000	12,300
		サービス活動外費用計(5)	279,131	344,782	△ 65,651
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 155,804	△ 200,101	44,297		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		322,347	2,822	319,525	
特別増	収益	拠点区分間繰入金収益	335,091	500,000	△ 164,909
		特別収益計(8)	335,091	500,000	△ 164,909

減 の 部	拠点区分間繰入金費用	731,373		731,373
	費用			
	特別費用計(9)	731,373		731,373
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 396,282	500,000	△ 896,282
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 73,935	502,822	△ 576,757
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	18,995,880	18,493,058	502,822
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,921,945	18,995,880	△ 73,935
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)	18,921,945	18,995,880	△ 73,935

ひまわり荘拠点区分 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 社会福祉法人 ひまわり会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計
	共同生活援助事業ひまわり荘	共同生活援助事業とも	短期入所事業とも	共同生活援助事業柿の木荘			
障害福祉サービス等事業収益	10,800,100	28,390,190	2,756,010	10,319,500	52,265,800		52,265,800
自立支援給付費収益	10,128,100	26,311,190	2,756,010	9,647,500	48,842,800		48,842,800
介護給付費収益			2,756,010		2,756,010		2,756,010
訓練等給付費収益	10,128,100	26,311,190		9,647,500	46,086,790		46,086,790
補足給付費収益	480,000	1,080,000		480,000	2,040,000		2,040,000
特定障害者特別給付費収益	480,000	1,080,000		480,000	2,040,000		2,040,000
特定費用収益	192,000	999,000		192,000	1,383,000		1,383,000
サービス活動収益計(1)	10,800,100	28,390,190	2,756,010	10,319,500	52,265,800		52,265,800
人件費	8,460,958	26,239,943	2,963,609	7,599,227	45,263,737		45,263,737
職員給料	3,641,004	15,336,050	2,161,734	5,026,946	26,165,734		26,165,734
職員賞与	70,854	2,290,508	232,800	538,389	3,132,551		3,132,551
賞与引当金繰入	473,219	862,271	120,600	154,100	1,610,190		1,610,190
非常勤職員給与	3,364,369	4,214,105		649,545	8,228,019		8,228,019
退職給付費用	303,743	556,943	44,500	311,500	1,216,686		1,216,686
法定福利費	607,769	2,980,066	403,975	918,747	4,910,557		4,910,557
事業費	22,806	10,942	514	38,049	72,311		72,311
保健衛生費	3,601	4,630	514	1,029	9,774		9,774
消耗器具備品費	5,881	6,312		37,020	49,213		49,213
教育指導費	364				364		364
雑費	12,960				12,960		12,960
事務費	1,148,991	1,499,432	21,089	267,958	2,937,470		2,937,470
福利厚生費	127,684	173,531	19,213	45,330	365,758		365,758
事務消耗品費	54,693	43,911		35,207	133,811		133,811
修繕費	9,936	63,140		38,328	111,404		111,404
通信運搬費	39,835	319,368		44,083	403,286		403,286
業務委託費	51,049	523,522	1,100	46,632	622,303		622,303
手数料	6,892	2,377	20	580	9,869		9,869
保険料	7,500	74,004		48,570	130,074		130,074
土地・建物賃借料	840,000				840,000		840,000
租税公課	742	1,060		470	2,272		2,272
保守料	8,429	294,784		8,427	311,640		311,640
拠点区分間渉外費(事務)	1,900				1,900		1,900
諸会費	311	1,089	156	311	1,867		1,867
雑費	20	2,646	600	20	3,286		3,286
雑費	20	2,646	600	20	3,286		3,286
減価償却費	125,606	3,855,417		688,745	4,669,768		4,669,768
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 1,155,637			△ 1,155,637		△ 1,155,637
サービス活動費用計(2)	9,758,361	30,450,097	2,985,212	8,593,979	51,787,649		51,787,649
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,041,739	△ 2,059,907	△ 229,202	1,725,521	478,151		478,151
サービス収益	38	5		4	47		47
受取利息配当金収益							
その他のサービス活動外収益	71,680	38,520	4,360	8,720	123,280		123,280
利用者等外給食収益	44,800				44,800		44,800
雑収益	26,880	38,520	4,360	8,720	78,480		78,480
雑収益	26,880	38,520	4,360	8,720	78,480		78,480
サービス活動外収益計(4)	71,718	38,525	4,360	8,724	123,327		123,327
支払利息	2,544	236,210			238,754		238,754
その他のサービス活動外費用	40,377				40,377		40,377
利用者等外給食費	4,077				4,077		4,077
拠点区分間利用者等外給食費	36,300				36,300		36,300
サービス活動外費用計(5)	42,921	236,210			279,131		279,131
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	28,797	△ 197,685	4,360	8,724	△ 155,804		△ 155,804
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,070,536	△ 2,257,592	△ 224,842	1,734,245	322,347		322,347