

平成26年度

# 財 務 諸 表

(自)平成26年 4月 1日

(至)平成27年 3月31日

〒0482672

小樽市塩谷4丁目7番地

社会福祉法人 塩谷福社会

高橋 昭三

## 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	8,320,000	5,161,046	3,158,954	
	障害福祉サービス等事業収入	173,547,600	172,069,618	1,477,982	
	経常経費寄附金収入	2,000,000	1,921,013	78,987	
	受取利息配当金収入	1,000	10,493	△9,493	
	その他の収入	430,000	3,246,125	△2,816,125	
	事業活動収入計(1)	184,298,600	182,408,295	1,890,305	
	支出				
	人件費支出	116,928,500	117,084,292	△155,792	
	事業費支出	47,077,000	38,331,575	8,745,425	
事務費支出	11,956,000	15,546,958	△3,590,958		
就労支援事業支出	7,900,000	10,676,755	△2,776,755		
その他の支出		58	△58		
事業活動支出計(2)	183,861,500	181,639,638	2,221,862		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	437,100	768,657	△331,557		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		300,000	△300,000	
	固定資産売却収入		20,000	△20,000	
	施設整備等収入計(4)		320,000	△320,000	
	支出				
固定資産取得支出		8,828,170	△8,828,170		
施設整備等支出計(5)		8,828,170	△8,828,170		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,508,170	8,508,170		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		13,531,575	△13,531,575	
	その他の活動収入計(7)		13,531,575	△13,531,575	
	支出				
	積立資産支出	4,500,000	1,851,510	2,648,490	
その他の活動支出計(8)	4,500,000	1,851,510	2,648,490		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,500,000	11,680,065	△16,180,065		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,062,900	3,940,552	△8,003,452		
前期末支払資金残高(12)		35,389,861	△35,389,861		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△4,062,900	39,330,413	△43,393,313		

## 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	5,161,046	4,024,619	1,136,427
	障害福祉サービス等事業収益	172,069,618	167,151,561	4,918,057
	経常経費寄附金収益	1,921,013	2,384,890	△463,877
	サービス活動収益計(1)	179,151,677	173,561,070	5,590,607
	費用			
	人件費	119,344,502	108,916,642	10,427,860
	事業費	38,331,575	45,691,898	△7,360,323
	事務費	15,546,958	7,927,595	7,619,363
	就労支援事業費用	10,549,063	7,406,659	3,142,404
減価償却費	7,934,458	7,671,279	263,179	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,421,254	△4,483,788	62,534	
国庫補助金等特別積立金積立額	300,000	1,500,000	△1,200,000	
サービス活動費用計(2)	187,585,302	174,630,285	12,955,017	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,433,625	△1,069,215	△7,364,410	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	10,493	11,717	△1,224
	その他のサービス活動外収益	3,246,125	2,359,047	887,078
	サービス活動外収益計(4)	3,256,618	2,370,764	885,854
	費用			
その他のサービス活動外費用	58	100	△42	
サービス活動外費用計(5)	58	100	△42	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,256,560	2,370,664	885,896	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,177,065	1,301,449	△6,478,514	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	300,000	1,500,000	△1,200,000
	固定資産売却益	20,000		20,000
	特別収益計(8)	320,000	1,500,000	△1,180,000
	費用			
固定資産売却損・処分損		409,500	△409,500	
特別費用計(9)	0	409,500	△409,500	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	320,000	1,090,500	△770,500	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,857,065	2,391,949	△7,249,014	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	76,167,534	73,775,585	2,391,949
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	71,310,469	76,167,534	△4,857,065
	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)	71,310,469	76,167,534	△4,857,065

貸借対照表

平成27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	41,711,306	38,381,224	3,330,082			
現金預金	19,148,216	16,080,575	3,067,641	流動負債	7,595,985	△298,562
事業未収金	21,451,039	22,218,697	△767,658	事業未払金	1,239,955	△162,832
原材料	146,508	18,816	127,692	預り金	0	△11,200
立替金	99,343	27,606	71,737	職員預り金	939,880	△152,680
前払金	866,000	6,000	860,000	前受金	54,550	△411,450
仮払金	200	29,530	△29,330	賞与引当金	5,361,600	439,600
固定資産	154,282,223	165,078,026	△10,795,803	固定負債	14,203,210	1,811,160
基本財産	108,128,402	111,009,735	△2,881,333	退職給付引当金	14,203,210	1,811,160
土地	34,817,570	34,817,570	0	負債の部合計	21,799,195	1,512,598
建物	73,310,832	76,192,165	△2,881,333	純資産の部		
その他の固定資産	46,153,821	54,068,291	△7,914,470	基本金	50,251,323	0
土地	1,003,543	350,000	653,543	第1号基本金	47,456,650	0
建物	6,409,558	5,132,785	1,276,773	第3号基本金	2,794,673	0
建物附属設備	4,552,366	1,582,261	2,970,105	国庫補助金等特別積立金	52,632,542	△4,121,254
構築物	284,964	1	284,963	次期繰越活動増減差額	71,310,469	△4,857,065
機械及び装置	1,870,783	2,992,046	△1,121,263	(うち当期活動増減差額)	△4,857,065	△7,249,014
車両運搬具	3,035,220	4,597,888	△1,562,668			
器具及び備品	3,350,542	2,466,950	883,592			
投資有価証券	50,000	50,000	0			
退職給付引当資産	14,203,210	12,392,050	1,811,160			
人件費積立資産	7,503,500	7,501,625	1,875			
修繕積立資産	3,300,825	16,803,375	△13,502,550			
その他の固定資産	589,310	199,310	390,000	純資産の部合計	174,194,334	△8,978,319
資産の部合計	195,993,529	203,459,250	△7,465,721	負債及び純資産の部合計	195,993,529	△7,465,721

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	法人本部	せせらぎ	相談支援事業 すらぎ	活動支援センター やすらぎ	グループホーム	就労移行支援事業 マイウェイ	就労継続支援事業 (B型)	就労継続支援B型 音楽	合計	内部取引消去	事業区分合計
就労支援事業収入											
障害福祉サービス等事業収入	1,921,013	46,925,378	12,165,791	12,000,000	50,953,804	1,604,612	5,590,051	3,297,919	10,492,582	△5,331,536	5,161,046
随時給費等附金収入	7,458	862	392	373	464	1,109,130	26,085,653	12,836,862	172,069,618		172,069,618
収入受取利息配当金収入	1,062,755	585,499		608,228	568,003	426	270	248	1,921,013		1,921,013
その他の収入	2,991,226	47,511,739	12,166,183	12,608,601	51,522,271	12,708,168	31,681,914	16,593,929	3,290,325	△44,200	3,246,125
事業活動収入計(1)	2,035,337	22,525,431	13,123,876	9,723,789	24,625,852	24,074,340	5,868,660	15,101,107	117,084,292		117,084,292
人件費支出	0	14,493,219	420,523	1,095,485	21,119,212	2,166,224	2,065,351	1,204,626	42,564,640		38,331,575
事業費支出	5,818,168	983,350	1,274,280	1,492,454	1,479,273	1,872,688	1,498,210	2,271,206	16,689,629		15,546,958
就労支援事業支出						1,662,104	6,434,896	2,579,755	10,676,755		10,676,755
その他の支出	56	56					2	58			58
事業活動支出計(2)	7,854,505	38,002,056	14,818,679	12,316,728	47,224,337	29,775,356	15,867,019	21,156,694	187,015,374		181,639,638
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,863,279	9,509,683	△2,652,496	291,873	4,297,934	△17,067,188	15,814,895	△4,562,765	768,657	0	768,657
施設整備等補助金収入		20,000						300,000	300,000		300,000
固定資産売却収入								20,000	20,000		20,000
施設整備等収入計(4)		20,000						300,000	300,000		300,000
固定資産取得支出	2,672,010	968,488			1,991,770	1,389,289		1,806,613	8,828,170		8,828,170
施設整備等支出計(5)	2,672,010	968,488			1,991,770	1,389,289		1,806,613	8,828,170		8,828,170
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,672,010	△948,488			△1,991,770	△1,389,289		△1,506,613	△8,508,170		△8,508,170
積立資産取崩収入	13,503,375				28,200				13,531,575		13,531,575
拠点区分間繰入金収入	11,838,424	31,324	1,450,716		10,103	18,950,644	685,729	6,413,443	39,380,383		39,380,383
その他の活動収入計(7)	25,341,799	31,324	1,450,716		38,303	18,950,644	685,729	6,413,443	52,911,958		52,911,958
積立資産支出	2,700	370,260	219,300	135,420	272,680	503,400	94,860	252,890	1,851,510		1,851,510
拠点区分間繰入金支出	11,026,459	9,667,610	4,533	85,935	299,246	1,910,140	16,061,297	325,163	39,380,383		39,380,383
その他の活動支出計(8)	11,029,159	10,037,870	223,833	221,355	571,926	2,413,540	16,156,157	578,053	41,231,893		41,231,893
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	14,312,640	△10,006,546	1,226,883	△221,355	△533,623	16,537,104	△15,470,428	5,835,390	11,680,065		11,680,065
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	6,777,351	△1,445,351	△1,425,613	70,518	1,772,541	△1,919,373	344,467	△233,988	3,940,552	0	3,940,552
前期未支払資金残高(11)	6,977,655	7,608,665	3,020,186	60	6,255,668	4,739,573	3,934,505	2,863,549	35,389,861		35,389,861
当期末支払資金残高(10)+(11)	13,755,006	6,163,314	1,594,573	70,578	8,028,209	2,820,200	4,278,972	2,619,561	39,330,413	0	39,330,413

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	法人本部	せせらぎ	相談支援事業 や すらぎ	活動支援センター やすらぎ	グループホーム	就労移行支援事業 マイブレイ	就労継続支援事業 (B型)	就労継続支援B型 音楽	合計	内部取引消去	事業区分合計
就労支援事業収益											
障害福祉サービス等事業収益	1,921,013	46,925,378	12,165,791	12,000,000	50,953,804	1,604,612 11,103,130	5,590,051 26,085,653	3,297,919 12,835,862	10,492,582 172,069,618 1,921,013	△5,331,536	5,161,046 172,069,618 1,921,013
サービス活動収益計(1)	1,921,013	46,925,378	12,165,791	12,000,000	50,953,804	12,707,742	31,675,704	16,133,781	184,483,213	△5,331,536	179,151,677
人件費		22,747,691	13,355,176	9,765,209	24,936,732	24,707,740	6,653,420	15,142,197	119,344,502		119,344,502
事業費	0	14,493,219	420,523	1,095,485	21,119,212	2,166,224	2,065,351	1,204,626	42,564,640	△4,233,065	38,331,575
事務費	5,818,168	983,350	1,274,280	1,492,454	1,479,273	1,872,688	1,498,210	2,271,206	16,689,629	△1,142,671	15,546,958
就労支援事業費用		3,489,816		84,484	297,685	1,662,104	6,410,402	2,476,557	10,549,063		10,549,063
減価償却費						396,676	1,028,314	60,521	7,934,458		7,934,458
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,759,506	△1,587,703				△383,999	△729,997	△10,049	△4,421,254		△4,421,254
国庫補助金等特別積立金積立額								300,000	300,000		300,000
サービス活動費用計(2)	8,671,961	40,125,373	15,049,979	12,437,632	47,832,902	30,471,433	16,925,700	21,445,058	192,951,038	△5,375,736	187,585,302
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,750,948	6,799,005	△2,884,188	△437,632	△3,120,902	△17,763,691	14,750,004	△5,311,277	△8,477,825	44,200	△8,433,625
受取利息配当金収益	7,458	862	392	373	464	426	270	248	10,493		10,493
その他のサービス活動外収益	1,062,755	585,499		608,228	568,003		5,940	459,900	3,290,325	△44,200	3,246,125
サービス活動外収益計(4)	1,070,213	586,361	392	608,601	568,467	426	6,210	460,148	3,300,818	△44,200	3,256,618
サービス活動増減差額(5)=(3)+(4)		56		56			2		58		58
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)	1,070,213	586,305	392	608,601	568,467	426	6,208	460,148	3,300,760	△44,200	3,256,560
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,680,735	7,385,310	△2,883,796	170,969	△3,689,389	△17,763,265	14,755,212	△4,851,129	△5,177,065	0	△5,177,065
施設整備等補助金収益		20,000			10,103	18,950,644	685,729	6,413,443	300,000		300,000
固定資産売却益		31,324							20,000		20,000
拠点区分間繰入金収益	11,838,424		1,450,716						39,380,383	△39,380,383	0
特別収益計(8)	11,838,424	51,324	1,450,716	85,935	10,103	18,950,644	685,729	6,713,443	39,700,383	△39,380,383	320,000
拠点区分間繰入金費用	11,026,459	9,667,610	4,533		299,246	1,910,140	16,061,297	325,163	39,380,383	△39,380,383	0
特別増減の部											
特別費用計(9)	11,026,459	9,667,610	4,533	85,935	299,246	1,910,140	16,061,297	325,163	39,380,383	△39,380,383	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)	811,965	△9,616,286	1,446,183	△85,935	△289,143	17,040,504	△15,375,568	6,388,280	320,000	0	320,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,868,770	△2,230,976	△1,437,613	85,034	3,400,226	△722,761	△619,356	1,537,151	△4,857,065	0	△4,857,065
前期繰越活動増減差額(12)	28,103,958	25,814,457	2,392,186	△215,867	8,381,658	3,685,764	5,338,829	2,418,549	76,167,534		76,167,534
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,235,188	23,583,481	954,573	△130,833	11,781,884	2,961,003	4,969,473	3,955,700	71,310,469	0	71,310,469
繰越基本金取崩額(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)	23,235,188	23,583,481	954,573	△130,833	11,781,884	2,961,003	4,969,473	3,955,700	71,310,469	0	71,310,469

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

勘定科目	法人本部	せせらぎ	相談支援事業 やすらぎ	活動支援センター やすらぎ	グループホーム	就労移行支援事業 マイウェイ	就労継続支援事業 (B型)	就労継続支援B型 音楽	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	14,769,280	6,802,544	1,594,573	70,578	8,223,782	3,010,178	4,647,191	2,837,580	41,955,706	△244,400	41,711,306
現金預金	14,689,586	501,501	309,918	70,578	1,723,400	944,595	320,251	588,377	19,148,216		19,148,216
事業未収金	0	6,301,043	1,284,655	0	5,784,723	1,923,183	4,067,180	2,090,255	21,451,039		21,451,039
拠点区分間未収金	0	0	0	0	0	12,400	176,250	55,750	244,400	△244,400	0
原材料	0	0	0	0	0	0	43,310	103,198	146,508		146,508
立替金	79,684	0	0	0	13,659	0	6,000	0	99,343		99,343
前払金	0	0	0	0	702,000	130,000	34,000	0	866,000		866,000
仮払金	0	0	0	0	0	0	200	0	200		200
固定資産	85,336,867	44,708,050	1,858,260	1,869,619	6,065,955	6,169,109	4,841,731	3,432,632	154,282,223		154,282,223
基本財産	70,148,574	35,822,576	0	0	2,157,252	0	0	0	108,128,402		108,128,402
土地	32,800,370	0	0	0	2,017,200	0	0	0	34,817,570		34,817,570
建物	37,348,204	35,822,576	0	0	140,052	0	0	0	73,310,832		73,310,832
その他の固定資産	15,188,293	8,885,474	1,858,260	1,869,619	3,908,703	6,169,109	4,841,731	3,432,632	46,153,821		46,153,821
土地	653,543	350,000	0	0	1,172,661	0	0	0	1,003,543		1,003,543
建物	1,360,727	3,876,170	0	0	99,006	745,336	1,442,757	1,746,092	6,409,558		6,409,558
建物附属設備	519,175	0	0	0	0	0	0	0	4,552,366		4,552,366
構築物	284,964	0	0	0	0	0	0	0	284,964		284,964
機械及び装置	327,915	1,542,868	0	0	0	0	0	0	1,870,783		1,870,783
運搬設備	575,404	335,019	0	134,589	1,185,156	259,654	1,865,143	3,035,220	3,035,220		3,035,220
器具及び備品	612,240	495,777	0	0	0	363,679	559,101	3,350,542	3,350,542		3,350,542
投資有価証券	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000		50,000
退職給付引当資産	7,503,500	2,123,340	1,858,260	1,735,030	1,451,880	4,387,800	960,360	1,686,540	14,203,210		14,203,210
人件費積立資産	3,300,825	0	0	0	0	0	0	0	7,503,500		7,503,500
修繕積立資産	0	0	0	0	0	0	0	0	3,300,825		3,300,825
その他の固定資産	100,106,147	51,510,594	3,452,833	1,940,197	14,289,737	9,179,287	9,488,922	6,270,212	196,237,929	△244,400	195,993,529
流動負債	1,014,274	1,583,230	640,000	336,000	1,055,973	1,583,978	1,288,909	338,021	7,840,385	△244,400	7,595,985
事業未収金	74,394	473,130	0	0	67,273	189,978	320,359	114,821	1,239,955		1,239,955
拠点区分間未払金	0	116,100	0	0	128,300	0	0	0	244,400	△244,400	0
職員預り金	939,880	0	0	0	0	0	0	0	939,880		939,880
前受金	0	50,000	0	0	0	0	4,550	54,550	54,550		54,550
貸与引当金	0	944,000	640,000	336,000	860,400	1,394,000	964,000	223,200	5,361,600		5,361,600
固定負債	0	2,123,340	1,858,260	1,735,030	1,451,880	4,387,800	960,360	1,686,540	14,203,210		14,203,210
退職給付引当金	1,014,274	2,123,340	1,858,260	1,735,030	1,451,880	4,387,800	960,360	1,686,540	14,203,210		14,203,210
基本金	50,251,323	3,706,570	2,498,260	2,071,030	2,507,853	5,971,778	2,249,269	2,024,561	22,043,595	△244,400	21,799,195
第1号基本金	47,456,650	0	0	0	0	0	0	0	50,251,323		50,251,323
第3号基本金	2,794,673	0	0	0	0	0	0	0	47,456,650		47,456,650
国庫補助金等特別積立金	25,605,362	24,220,543	954,573	△130,833	11,781,884	246,506	2,270,180	289,951	2,794,673		2,794,673
次期繰越活動増減差額	23,235,188	△2,230,976	△1,437,613	85,034	3,400,226	△722,761	△619,356	1,537,151	71,310,469	0	71,310,469
(うち当期活動増減差額)	△4,868,770	47,804,024	954,573	△130,833	11,781,884	3,207,509	7,239,853	4,245,651	174,194,334	0	174,194,334
純資産の部合計	99,091,873	51,510,594	3,452,833	1,940,197	14,289,737	9,179,287	9,488,922	6,270,212	196,237,929	△244,400	195,993,529
負債及び純資産の部合計	100,106,147	51,510,594	3,452,833	1,940,197	14,289,737	9,179,287	9,488,922	6,270,212	196,237,929	△244,400	195,993,529

財務諸表に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・原材料－最終仕入原価法

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)  
当法人では、社会福祉事業のみの実施のため公益事業の財務諸表は作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の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。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
ア 就労継続支援事業(B型)拠点  
「就労継続支援事業B型」  
「つぐっと」  
「ひまわり」

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	34,817,570	0	0	34,817,570
建物	76,192,165	0	2,881,333	73,310,832
合計	111,009,735	0	2,881,333	108,128,402

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

該当なし

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	139,264,850	65,954,018	73,310,832
小計	139,264,850	65,954,018	73,310,832
その他の固定資産			
建物	13,732,913	7,323,355	6,409,558
建物附属設備	5,278,485	726,119	4,552,366
構築物	707,920	422,956	284,964
機械及び装置	23,361,845	21,491,062	1,870,783



車輛運搬具	25,888,906	22,853,686	3,035,220
器具及び備品	8,731,663	5,381,121	3,350,542
その他の固定資産	589,310	0	589,310
小計	78,291,042	58,198,299	20,092,743
合計	217,555,892	124,152,317	90,282,073

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  
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	21,451,039	0	21,451,039
合計	21,451,039	0	21,451,039

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  
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

12. 関連当事者との取引の内容  
関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

## 法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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				
	経常経費寄附金収入	2,000,000	1,921,013	78,987	
	受取利息配当金収入		7,458	△7,458	
	その他の収入	430,000	1,062,755	△632,755	
	雑収入	430,000	1,062,755	△632,755	
	雑収入	430,000	1,062,755	△632,755	
	事業活動収入計(1)	2,430,000	2,991,226	△561,226	
	支出				
	人件費支出	1,100,000	2,036,337	△936,337	
	非常勤職員給与支出	1,100,000	1,821,117	△721,117	
	法定福利費支出		215,220	△215,220	
	事務費支出	4,560,000	5,818,168	△1,258,168	
	福利厚生費支出		16,000	△16,000	
	旅費交通費支出	200,000	130,442	69,558	
	研修研究費支出	10,000	4,200	5,800	
	事務消耗品費支出	100,000	234,087	△134,087	
	印刷製本費支出	1,200,000		1,200,000	
	修繕費支出	100,000	781,566	△681,566	
	通信運搬費支出	80,000	107,061	△27,061	
	会議費支出(事務)	50,000	15,335	34,665	
業務委託費支出	660,000	1,156,494	△496,494		
その他の委託費支出	660,000	1,156,494	△496,494		
手数料支出	30,000	24,900	5,100		
保険料支出	310,000	381,390	△71,390		
租税公課支出	100,000	173,131	△73,131		
諸会費支出	40,000	50,500	△10,500		
報償費支出(事務)	350,000	309,000	41,000		
使用料支出(事務)	30,000	687,007	△657,007		
雑支出	1,300,000	1,747,055	△447,055		
雑支出(事務)	1,300,000	1,747,055	△447,055		
事業活動支出計(2)	5,660,000	7,854,505	△2,194,505		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,230,000	△4,863,279	1,633,279		
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		2,672,010	△2,672,010	
	土地取得支出		653,543	△653,543	
	建物取得支出		646,457	△646,457	
	建物附属設備取得支出		537,170	△537,170	
構築物取得支出		294,840	△294,840		
器具及び備品取得支出		540,000	△540,000		
施設整備等支出計(5)		2,672,010	△2,672,010		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,672,010	2,672,010		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		13,503,375	△13,503,375	
	修繕積立資産取崩収入		13,503,375	△13,503,375	
	拠点区分間繰入金収入		11,838,424	△11,838,424	
	その他の活動収入計(7)		25,341,799	△25,341,799	
	支出				
	積立資産支出	4,300,000	2,700	4,297,300	
	人件費積立資産支出	1,500,000	1,875	1,498,125	
	修繕積立資産支出	2,800,000	825	2,799,175	
	拠点区分間繰入金支出		11,026,459	△11,026,459	
その他の活動支出計(8)	4,300,000	11,029,159	△6,729,159		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,300,000	14,312,640	△18,612,640		
予備費支出(10)		—			

## 法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△7,530,000	6,777,351	△14,307,351	
前期末支払資金残高(12)		6,977,655	△6,977,655	
当期末支払資金残高(11)+(12)	△7,530,000	13,755,006	△21,285,006	

## 法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	経常経費寄附金収益	1,921,013	2,384,890	△463,877
	サービス活動収益計(1)	1,921,013	2,384,890	△463,877
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	2,036,337	240,000	1,796,337
	非常勤職員給与	1,821,117	240,000	1,581,117
	法定福利費	215,220		215,220
	事業費	0	309,220	△309,220
	業務委託費(事業)	0	300,000	△300,000
	損害保険料		9,220	△9,220
	事務費	5,818,168	1,934,337	3,883,831
	福利厚生費	16,000	112,000	△96,000
	旅費交通費	130,442	191,122	△60,680
	研修研究費	4,200	4,200	0
	事務消耗品費	234,087	47,255	186,832
	印刷製本費		215,250	△215,250
	燃料費		6,124	△6,124
	修繕費	781,566	49,813	731,753
	通信運搬費	107,061	27,960	79,101
	会議費(事務)	15,335	28,586	△13,251
	業務委託費	1,156,494	78,400	1,078,094
	その他の委託費	1,156,494	78,400	1,078,094
	手数料	24,900	24,550	350
	保険料	381,390	313,790	67,600
	租税公課	173,131	42,650	130,481
	諸会費	50,500	25,000	25,500
	報償費(事務)	309,000	314,100	△5,100
	使用料(事務)	687,007	20,338	666,669
	雑費	1,747,055	433,199	1,313,856
	雑費(事務)	1,747,055	433,199	1,313,856
	減価償却費	2,576,962	2,492,760	84,202
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,759,506	△1,759,506	0	
サービス活動費用計(2)	8,671,961	3,216,811	5,455,150	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,750,948	△831,921	△5,919,027	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	7,458	8,543	△1,085
	その他のサービス活動外収益	1,062,755	904,426	158,329
	雑収益	1,062,755	904,426	158,329
	雑収益	1,062,755	904,426	158,329
サービス活動外収益計(4)	1,070,213	912,969	157,244	
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)	1,070,213	912,969	157,244	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,680,735	81,048	△5,761,783	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	11,838,424	10,987,288	851,136
	特別収益計(8)	11,838,424	10,987,288	851,136
費用				
固定資産売却損・処分損		409,500	△409,500	
建物除却・廃棄費用		409,500	△409,500	
拠点区分間繰入金費用	11,026,459	9,816,725	1,209,734	

## 法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
	特別費用計(9)	11,026,459	10,226,225	800,234
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	811,965	761,063	50,902
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,868,770	842,111	△5,710,881
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	28,103,958	27,261,847	842,111
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,235,188	28,103,958	△4,868,770
	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)	23,235,188	28,103,958	△4,868,770

## 法人本部拠点区分 貸借対照表

平成27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	14,769,280	8,207,971	6,561,309	流動負債	1,014,274	1,230,316	△216,042
現金預金	14,689,596	8,178,441	6,511,155	事業未払金	74,394	137,756	△63,362
立替金	79,684	0	79,684	職員預り金	939,880	1,092,560	△152,680
仮払金	0	29,530	△29,530				
固定資産	85,336,867	98,742,494	△13,405,627	固定負債			
基本財産	70,148,574	71,638,803	△1,490,229	負債の部合計	1,014,274	1,230,316	△216,042
土地	32,800,370	32,800,370	0	純資産の部			
建物	37,348,204	38,838,433	△1,490,229	基本金	50,251,323	50,251,323	0
その他の固定資産	15,188,293	27,103,691	△11,915,398	第1号基本金	47,456,650	47,456,650	0
土地	653,543		653,543	第3号基本金	2,794,673	2,794,673	0
建物	1,360,727	861,407	499,320	国庫補助金等特別積立金	25,605,362	27,364,868	△1,759,506
建物附属設備	519,175		519,175	次期繰越活動増減差額	23,235,188	28,103,958	△4,868,770
構築物	284,964	1	284,963	(うち当期活動増減差額)	△4,868,770	842,111	△5,710,881
機械及び装置	327,915	491,537	△163,622				
車両運搬具	575,404	1,150,804	△575,400				
器具及び備品	612,240	244,942	367,298				
投資有価証券	50,000	50,000	0				
人件費積立資産	7,503,500	7,501,625	1,875				
修繕積立資産	3,300,825	16,803,375	△13,502,550	純資産の部合計	99,091,873	105,720,149	△6,628,276
資産の部合計	100,106,147	106,950,465	△6,844,318	負債及び純資産の部合計	100,106,147	106,950,465	△6,844,318

財務諸表に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理に  
よっている。

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. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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	32,800,370	0	0	32,800,370
建物	38,838,433	0	1,490,229	37,348,204
合計	71,638,803	0	1,490,229	70,148,574

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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	76,343,275	38,995,071	37,348,204
小計	76,343,275	38,995,071	37,348,204
その他の固定資産			
建物	7,023,557	5,662,830	1,360,727
建物附属設備	537,170	17,995	519,175
構築物	707,920	422,956	284,964
機械及び装置	12,007,390	11,679,475	327,915
車輛運搬具	15,939,410	15,364,006	575,404
器具及び備品	1,812,740	1,200,500	612,240
小計	38,028,187	34,347,762	3,680,425
合計	114,371,462	73,342,833	41,028,629

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

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

## せせらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	46,600,000	46,925,378	△325,378		
	自立支援給付費収入	40,000,000	39,167,978	832,022		
	訓練等給付費収入	40,000,000	39,167,978	832,022		
	利用料収入	6,600,000	7,757,400	△1,157,400		
	私的契約利用料収入	6,600,000	7,757,400	△1,157,400		
	受取利息配当金収入		862	△862		
	その他の収入		585,499	△585,499		
	雑収入		585,499	△585,499		
	雑収入		585,499	△585,499		
事業活動収入計(1)		46,600,000	47,511,739	△911,739		
事業活動による収支	支出	人件費支出	24,400,000	22,525,431	1,874,569	
		職員給料支出	17,000,000	10,279,673	6,720,327	
		職員賞与支出		4,662,500	△4,662,500	
		非常勤職員給与と支出	4,000,000	4,564,765	△564,765	
		退職給付支出	900,000	178,800	721,200	
		法定福利費支出	2,500,000	2,839,693	△339,693	
		事業費支出	16,200,000	14,493,219	1,706,781	
		給食費支出	3,000,000	3,570,218	△570,218	
		保健衛生費支出	200,000	22,500	177,500	
		水道光熱費支出	1,600,000	2,273,689	△673,689	
		燃料費支出	1,500,000	1,608,307	△108,307	
		消耗器具備品費支出	1,000,000	842,645	157,355	
		教育指導費支出	1,000,000	1,436,188	△436,188	
		車輛燃料費支出		1,048,062	△1,048,062	
		旅費交通費支出		99,400	△99,400	
	修繕費支出	4,200,000	1,113,802	3,086,198		
	通信運搬費支出	400,000	256,531	143,469		
	業務委託費支出(事業)	2,800,000	1,298,917	1,501,083		
	損害保険料支出	500,000	498,560	1,440		
	土地・建物賃借料支出		258,600	△258,600		
	租税公課支出		165,800	△165,800		
	事務費支出	1,510,000	983,350	526,650		
	福利厚生費支出	100,000	201,500	△101,500		
	旅費交通費支出	200,000	33,860	166,140		
	研修研究費支出	100,000		100,000		
	事務消耗品費支出	300,000	148,595	151,405		
	通信運搬費支出		20	△20		
	業務委託費支出		482,669	△482,669		
	検査委託費支出		8,000	△8,000		
	その他の委託費支出		474,669	△474,669		
	手数料支出	200,000	20,674	179,326		
	諸会費支出	10,000	3,600	6,400		
	使用料支出(事務)	600,000	73,796	526,204		
雑支出		18,636	△18,636			
雑支出(事務)		18,636	△18,636			
その他の支出		56	△56			
雑支出		56	△56			
雑支出		56	△56			
事業活動支出計(2)		42,110,000	38,002,056	4,107,944		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,490,000	9,509,683	△5,019,683		
収入	固定資産売却収入		20,000	△20,000		
	車輛運搬具売却収入		20,000	△20,000		
	施設整備等収入計(4)			20,000	△20,000	
固定資産取得支出			968,488	△968,488		



## せせらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	車輜運搬具取得支出		618,488	△618,488	
	器具及び備品取得支出		350,000	△350,000	
	施設整備等支出計(5)		968,488	△968,488	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△948,488	948,488	
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入		31,324	△31,324	
	その他の活動収入計(7)		31,324	△31,324	
	支出				
	積立資産支出		370,260	△370,260	
	退職給付引当資産支出		370,260	△370,260	
拠点区分間繰入金支出		9,667,610	△9,667,610		
その他の活動支出計(8)			10,037,870	△10,037,870	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△10,006,546	10,006,546	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,490,000	△1,445,351	5,935,351	

前期末支払資金残高(12)		7,608,665	△7,608,665	
当期末支払資金残高(11)+(12)	4,490,000	6,163,314	△1,673,314	

## せせらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	46,925,378	47,732,076	△806,698
	自立支援給付費収益	39,167,978	40,484,676	△1,316,698
	訓練等給付費収益	39,167,978	40,484,676	△1,316,698
	その他の事業収益		105,000	△105,000
	受託事業収益		105,000	△105,000
	利用料収益	7,757,400	7,142,400	615,000
	私的契約利用料収益	7,757,400	7,142,400	615,000
	サービス活動収益計(1)	46,925,378	47,732,076	△806,698
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	22,747,691	28,209,681	△5,461,990
	職員給料	10,279,673	12,565,056	△2,285,383
	賞与引当金繰入	4,514,500	5,675,200	△1,160,700
	非常勤職員給与	4,564,765	6,182,240	△1,617,475
	退職給付費用	549,060	660,900	△111,840
	法定福利費	2,839,693	3,126,285	△286,592
	事業費	14,493,219	16,524,269	△2,031,050
	給食費	3,570,218	3,786,065	△215,847
	保健衛生費	22,500	115,918	△93,418
	水道光熱費	2,273,689	2,227,643	46,046
	燃料費	1,608,307	1,689,091	△80,784
	消耗器具備品費	842,645	1,068,481	△225,836
	教育指導費	1,436,188	608,904	827,284
	車輛燃料費	1,048,062	861,979	186,083
	旅費交通費	99,400	130,000	△30,600
	修繕費	1,113,802	2,384,677	△1,270,875
	通信運搬費	256,531	242,685	13,846
	業務委託費(事業)	1,298,917	2,655,856	△1,356,939
	手数料		20,500	△20,500
	損害保険料	498,560	487,120	11,440
	土地・建物賃借料	258,600		258,600
	租税公課	165,800	241,600	△75,800
	雑費		3,750	△3,750
	事務費	983,350	1,402,579	△419,229
	福利厚生費	201,500	182,500	19,000
	旅費交通費	33,860	159,990	△126,130
	事務消耗品費	148,595	417,192	△268,597
	通信運搬費	20		20
	業務委託費	482,669		482,669
	検査委託費	8,000		8,000
	その他の委託費	474,669		474,669
	手数料	20,674	43,073	△22,399
	保険料		85,010	△85,010
	諸会費	3,600	45,500	△41,900
	使用料(事務)	73,796	453,624	△379,828
	雑費	18,636	15,690	2,946
	雑費(事務)	18,636	15,690	2,946
	減価償却費	3,489,816	3,466,177	23,639
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,587,703	△1,612,282	24,579
		サービス活動費用計(2)	40,126,373	47,990,424
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,799,005	△258,348	7,057,353
収益	受取利息配当金収益	862	762	100
	その他のサービス活動外収益	585,499	1,265,711	△680,212
	雑収益	585,499	1,265,711	△680,212
	雑収益	585,499	1,265,711	△680,212
	サービス活動外収益計(4)	586,361	1,266,473	△680,112
費用	その他のサービス活動外費用	56		56
	雑損失	56		56

## せせらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
サービス活動外増減の部	雑損失	56		56
	サービス活動外費用計(5)	56		56
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	586,305	1,266,473	△680,168
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,385,310	1,008,125	6,377,185
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	20,000		20,000
	車両運搬具売却益	20,000		20,000
	拠点区分間繰入金収益	31,324	671,252	△639,928
	特別収益計(8)	51,324	671,252	△619,928
	費用			
拠点区分間繰入金費用	9,667,610	4,136,571	5,531,039	
特別費用計(9)	9,667,610	4,136,571	5,531,039	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△9,616,286	△3,465,319	△6,150,967	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,230,976	△2,457,194	226,218	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	25,814,457	28,271,651	△2,457,194
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,583,481	25,814,457	△2,230,976
	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)	23,583,481	25,814,457	△2,230,976

## せせらぎ拠点区分 貸借対照表

平成27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	6,802,544	8,279,105	△1,476,561	1,583,230	1,762,440	△179,210
現金預金	501,501	1,318,321	△816,820	473,130	607,290	△134,160
事業未収金	6,301,043	6,960,784	△659,741	116,100	63,150	52,950
				50,000	0	50,000
				944,000	1,092,000	△148,000
固定資産	44,708,050	46,271,958	△1,563,908	2,123,340	1,165,920	957,420
基本財産	35,822,576	37,114,820	△1,292,244	2,123,340	1,165,920	957,420
建物	35,822,576	37,114,820	△1,292,244	3,706,570	2,928,360	778,210
その他の固定資産	8,885,474	9,157,138	△271,664			
土地	350,000	350,000	0	24,220,543	25,808,246	△1,587,703
建物	3,876,170	4,271,378	△395,208	23,583,481	25,814,457	△2,230,976
機械及び装置	1,542,868	2,500,509	△957,641	△2,230,976	△2,457,194	226,218
車輛運搬具	335,019	530,378	△195,359			
器具及び備品	495,777	176,653	319,124			
退職給付引当資産	2,123,340	1,165,920	957,420			
その他の固定資産	162,300	162,300	0	47,804,024	51,622,703	△3,818,679
資産の部合計	51,510,594	54,551,063	△3,040,469			
				負債及び純資産の部合計	54,551,063	△3,040,469

財務諸表に対する注記（せせらぎ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) せせらぎ拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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	37,114,820	0	1,292,244	35,822,576
合計	37,114,820	0	1,292,244	35,822,576

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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	62,427,275	26,604,699	35,822,576
小計	62,427,275	26,604,699	35,822,576
その他の固定資産			
建物	5,489,000	1,612,830	3,876,170
機械及び装置	11,354,455	9,811,587	1,542,868
車輛運搬具	4,024,349	3,689,330	335,019
器具及び備品	993,380	497,603	495,777
その他の固定資産	162,300	0	162,300
小計	22,023,484	15,611,350	6,412,134
合計	84,450,759	42,216,049	42,234,710

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	6,301,043	0	6,301,043
合計	6,301,043	0	6,301,043

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。  
(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

## 相談支援事業 やすらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	7,930,000	12,165,791	△4,235,791		
	自立支援給付費収入	4,800,000	6,944,831	△2,144,831		
	サービス利用計画作成費収入	4,800,000	6,944,831	△2,144,831		
	その他の事業収入	3,130,000	5,220,960	△2,090,960		
	補助金事業収入	3,100,000	5,100,000	△2,000,000		
	受託事業収入	30,000	120,960	△90,960		
	受取利息配当金収入		392	△392		
	事業活動収入計(1)	7,930,000	12,166,183	△4,236,183		
事業活動による収支	支出	人件費支出	12,016,500	13,123,876	△1,107,376	
		職員給料支出	9,424,500	8,428,100	996,400	
		職員賞与支出		2,942,000	△2,942,000	
		退職給付支出	202,000	89,400	112,600	
		法定福利費支出	2,390,000	1,664,376	725,624	
		事業費支出	172,000	420,523	△248,523	
		保健衛生費支出		1,213	△1,213	
		車輛燃料費支出	10,000	14,310	△4,310	
		業務委託費支出(事業)	162,000	0	162,000	
		土地・建物賃借料支出		405,000	△405,000	
		事務費支出	205,000	1,274,280	△1,069,280	
		福利厚生費支出	20,000	39,600	△19,600	
		旅費交通費支出	50,000	36,200	13,800	
	研修研究費支出	30,000	7,000	23,000		
	事務消耗品費支出	40,000	402,911	△362,911		
	水道光熱費支出		71,124	△71,124		
	燃料費支出		38,105	△38,105		
	通信運搬費支出	1,000	140,517	△139,517		
	業務委託費支出		456,734	△456,734		
	その他の委託費支出		456,734	△456,734		
	手数料支出	1,000	3,788	△2,788		
	諸会費支出		31,600	△31,600		
	使用料支出(事務)	60,000	36,250	23,750		
	雑支出	3,000	10,451	△7,451		
	雑支出(事務)	3,000	10,451	△7,451		
	事業活動支出計(2)	12,393,500	14,818,679	△2,425,179		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,463,500	△2,652,496	△1,811,004			
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	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支	収入	拠点区分間繰入金収入		1,450,716	△1,450,716	
		その他の活動収入計(7)		1,450,716	△1,450,716	
	支出	積立資産支出		219,300	△219,300	
		退職給付引当資産支出		219,300	△219,300	
		拠点区分間繰入金支出		4,533	△4,533	
その他の活動支出計(8)		223,833	△223,833			

## 相談支援事業 やすらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		1,226,883	△1,226,883	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,463,500	△1,425,613	△3,037,887	
前期末支払資金残高(12)		3,020,186	△3,020,186	
当期末支払資金残高(11)+(12)	△4,463,500	1,594,573	△6,058,073	



## 相談支援事業 やすらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	12,165,791	9,423,941	2,741,850	
	自立支援給付費収益	6,944,831	6,290,341	654,490	
	サービス利用計画作成費収益	6,944,831	6,290,341	654,490	
	その他の事業収益	5,220,960	3,133,600	2,087,360	
	補助金事業収益	5,100,000	3,100,000	2,000,000	
	受託事業収益	120,960	33,600	87,360	
	サービス活動収益計(1)	12,165,791	9,423,941	2,741,850	
サービス活動増減の部	費用	人件費	13,355,176	6,344,376	7,010,800
		職員給料	8,428,100	3,629,825	4,798,275
		賞与引当金繰入	2,954,000	1,805,800	1,148,200
		退職給付費用	308,700	145,500	163,200
		法定福利費	1,664,376	763,251	901,125
		事業費	420,523	231,780	188,743
		保健衛生費	1,213		1,213
		車輛燃料費	14,310	7,260	7,050
		業務委託費(事業)	0	224,520	△224,520
		土地・建物賃借料	405,000		405,000
		事務費	1,274,280	238,053	1,036,227
		福利厚生費	39,600	10,300	29,300
		旅費交通費	36,200	96,930	△60,730
	研修研究費	7,000		7,000	
	事務消耗品費	402,911	45,224	357,687	
	水道光熱費	71,124		71,124	
	燃料費	38,105		38,105	
	通信運搬費	140,517	2,560	137,957	
	業務委託費	456,734		456,734	
	その他の委託費	456,734		456,734	
	手数料	3,788	3,545	243	
	諸会費	31,600		31,600	
	使用料(事務)	36,250	75,534	△39,284	
	雑費	10,451	3,960	6,491	
	雑費(事務)	10,451	3,960	6,491	
	サービス活動費用計(2)	15,049,979	6,814,209	8,235,770	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,884,188	2,609,732	△5,493,920	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	392	216	176
		サービス活動外収益計(4)	392	216	176
	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)	392	216	176
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,883,796	2,609,948	△5,493,744		
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	1,450,716		1,450,716
		特別収益計(8)	1,450,716		1,450,716
	費用	拠点区分間繰入金費用	4,533	179,132	△174,599
特別費用計(9)	4,533	179,132	△174,599		

## 相談支援事業 やすらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,446,183	△179,132	1,625,315
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,437,613	2,430,816	△3,868,429
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,392,186	△38,630	2,430,816
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	954,573	2,392,186	△1,437,613
	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)	954,573	2,392,186	△1,437,613

## 相談支援事業 やすらぎ拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	1,594,573	3,020,246	△1,425,673	流動負債	640,000	628,060	11,940
現金預金	309,918	1,786,193	△1,476,275	拠点区分未払金	0	60	△60
事業未収金	1,284,655	1,234,053	50,602	貸与引当金	640,000	628,000	12,000
固定資産	1,858,260	705,120	1,153,140	固定負債	1,858,260	705,120	1,153,140
基本財産				退職給付引当金	1,858,260	705,120	1,153,140
その他の固定資産	1,858,260	705,120	1,153,140	負債の部合計	2,498,260	1,333,180	1,165,080
退職給付引当資産	1,858,260	705,120	1,153,140	純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	954,573	2,392,186	△1,437,613
				(うち当期活動増減差額)	△1,437,613	2,430,816	△3,868,429
				純資産の部合計	954,573	2,392,186	△1,437,613
資産の部合計	3,452,833	3,725,366	△272,533	負債及び純資産の部合計	3,452,833	3,725,366	△272,533

財務諸表に対する注記（相談支援事業 やすらぎ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）一平成19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）一平成19年4月1日以後に取得したもの一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給引当金一職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金一職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 相談支援事業やすらぎ拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

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	1,284,655	0	1,284,655
合計	1,284,655	0	1,284,655

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

活動支援センター やすらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	12,000,000	12,000,000	0	
	その他の事業収入	12,000,000	12,000,000	0	
	補助金事業収入	12,000,000	12,000,000	0	
	受取利息配当金収入		373	△373	
	その他の収入		608,228	△608,228	
	雑収入		608,228	△608,228	
	雑収入		608,228	△608,228	
	事業活動収入計(1)	12,000,000	12,608,601	△608,601	
事業活動による収支	人件費支出	10,757,000	9,728,789	1,028,211	
	職員給料支出	6,477,000	4,395,600	2,081,400	
	職員賞与支出		1,766,000	△1,766,000	
	非常勤職員給与支出	2,300,000	2,273,855	26,145	
	退職給付支出	310,000	44,700	265,300	
	法定福利費支出	1,670,000	1,248,634	421,366	
	事業費支出	2,625,000	1,095,485	1,529,515	
	保健衛生費支出		1,469	△1,469	
	教育指導費支出	30,000	50,391	△20,391	
	車両燃料費支出	30,000	103,093	△73,093	
	業務委託費支出(事業)	490,000	91,972	398,028	
	保守料支出	65,000		65,000	
	損害保険料支出		76,560	△76,560	
	土地・建物賃借料支出	2,000,000	768,000	1,232,000	
	租税公課支出	10,000	4,000	6,000	
	事務費支出	1,125,000	1,492,454	△367,454	
	福利厚生費支出	30,000	49,300	△19,300	
	旅費交通費支出	50,000	5,480	44,520	
	研修研究費支出	10,000	500	9,500	
	事務消耗品費支出	200,000	100,179	99,821	
	水道光熱費支出	200,000	215,501	△15,501	
	燃料費支出	40,000	127,899	△87,899	
	修繕費支出	120,000	246,905	△126,905	
	通信運搬費支出	300,000	247,828	52,172	
	業務委託費支出		469,293	△469,293	
	その他の委託費支出		469,293	△469,293	
	手数料支出	10,000	1,404	8,596	
諸会費支出	5,000	3,600	1,400		
使用料支出(事務)	150,000	17,779	132,221		
雑支出	10,000	6,786	3,214		
雑支出(事務)	10,000	6,786	3,214		
	事業活動支出計(2)	14,507,000	12,316,728	2,190,272	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,507,000	291,873	△2,798,873	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
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)				
収入					

## 活動支援センター やすらぎ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	積立資産支出		135,420	△135,420	
	退職給付引当資産支出		135,420	△135,420	
	拠点区分間繰入金支出		85,935	△85,935	
その他の活動支出計(8)			221,355	△221,355	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△221,355	221,355	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,507,000	70,518	△2,577,518	
前期末支払資金残高(12)			60	△60	
当期末支払資金残高(11)+(12)		△2,507,000	70,578	△2,577,578	

## 活動支援センター やすらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	12,000,000	12,000,000	0
	その他の事業収益	12,000,000	12,000,000	0
	補助金事業収益	12,000,000	12,000,000	0
	サービス活動収益計(1)	12,000,000	12,000,000	0
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	9,765,209	12,015,203	△2,249,994
	職員給料	4,395,600	6,585,960	△2,190,360
	賞与引当金繰入	1,667,000	2,822,600	△1,155,600
	非常勤職員給与	2,273,855	893,615	1,380,240
	退職給付費用	180,120	294,600	△114,480
	法定福利費	1,248,634	1,418,428	△169,794
	事業費	1,095,485	1,384,863	△289,378
	保健衛生費	1,469		1,469
	教育指導費	50,391	32,220	18,171
	車輛燃料費	103,093	60,820	42,273
	業務委託費(事業)	91,972	467,163	△375,191
	損害保険料	76,560	52,660	23,900
	土地・建物賃借料	768,000	768,000	0
	租税公課	4,000	4,000	0
	事務費	1,492,454	1,447,377	45,077
	福利厚生費	49,300	30,900	18,400
	旅費交通費	5,480		5,480
	研修研究費	500	10,000	△9,500
	事務消耗品費	100,179	352,827	△252,648
	水道光熱費	215,501	203,321	12,180
	燃料費	127,899	139,800	△11,901
	修繕費	246,905	207,940	38,965
	通信運搬費	247,828	346,534	△98,706
	業務委託費	469,293		469,293
	その他の委託費	469,293		469,293
	手数料	1,404	1,260	144
	諸会費	3,600	3,600	0
	使用料(事務)	17,779	141,035	△123,256
	雑費	6,786	10,160	△3,374
	雑費(事務)	6,786	10,160	△3,374
	減価償却費	84,484	84,484	0
サービス活動費用計(2)	12,437,632	14,931,927	△2,494,295	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△437,632	△2,931,927	2,494,295	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	373	225	148
	その他のサービス活動外収益	608,228		608,228
	雑収益	608,228		608,228
	雑収益	608,228		608,228
サービス活動外収益計(4)	608,601	225	608,376	
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)	608,601	225	608,376
経常増減差額(7)=(3)+(6)	170,969	△2,931,702	3,102,671	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益		3,500,000	△3,500,000
特別収益計(8)		3,500,000	△3,500,000	
特別増減費用				
拠点区分間繰入金費用	85,935	445,322	△359,387	

## 活動支援センター やすらぎ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
特別増減の部	費用			
	特別費用計(9)	85,935	445,322	△359,387
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△85,935	3,054,678	△3,140,613
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	85,034	122,976	△37,942
	前期繰越活動増減差額(12)	△215,867	△338,843	122,976
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△130,833	△215,867	85,034
	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)	△130,833	△215,867	85,034



活動支援センター やすらぎ拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	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	70,578	60	70,518	流動負債	336,000	435,000
現金預金	70,578	0	70,578	賞与引当金	336,000	435,000
拠点区分間未収金	0	60	△60			
固定資産	1,869,619	2,136,143	△266,524	固定負債	1,735,030	1,917,070
基本財産				退職給付引当金	1,735,030	1,917,070
その他の固定資産	1,869,619	2,136,143	△266,524	負債の部合計	2,071,030	2,352,070
器具及び備品	134,589	219,073	△84,484	純資産の部		
退職給付引当資産	1,735,030	1,917,070	△182,040	△130,833	△215,867	85,034
				次期繰越活動増減差額	122,976	△37,942
				(うち当期活動増減差額)	85,034	85,034
				純資産の部合計	△130,833	△215,867
資産の部合計	1,940,197	2,136,203	△196,006	負債及び純資産の部合計	1,940,197	△196,006

財務諸表に対する注記（活動支援センター やすらぎ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 活動支援センターやすらぎ拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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			
器具及び備品	572,000	437,411	134,589
小計	572,000	437,411	134,589
合計	572,000	437,411	134,589

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

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

## グループホーム拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	55,000,000	50,953,804	4,046,196		
	自立支援給付費収入	35,000,000	31,200,303	3,799,697		
	訓練等給付費収入	35,000,000	31,200,303	3,799,697		
	利用者負担金収入		22,311	△22,311		
	補足給付費収入		4,319,160	△4,319,160		
	特定障害者特別給付費収入		4,319,160	△4,319,160		
	利用料収入	20,000,000	15,412,030	4,587,970		
	私的契約利用料収入	20,000,000	15,412,030	4,587,970		
	受取利息配当金収入		464	△464		
	その他の収入		568,003	△568,003		
	雑収入		568,003	△568,003		
	雑収入		568,003	△568,003		
事業活動収入計(1)		55,000,000	51,522,271	3,477,729		
事業活動による収支	支出	人件費支出	25,200,000	24,625,852	574,148	
		職員給料支出	11,500,000	8,371,363	3,128,637	
		職員賞与支出		3,562,000	△3,562,000	
		非常勤職員給与支出	11,000,000	9,712,359	1,287,641	
		退職給付支出	700,000	229,800	470,200	
		法定福利費支出	2,000,000	2,750,330	△750,330	
		事業費支出	23,990,000	21,119,212	2,870,788	
		給食費支出	5,300,000	6,183,648	△883,648	
		保健衛生費支出	120,000	64,500	55,500	
		教養娯楽費支出	320,000	362,124	△42,124	
		日用品費支出	1,000,000	1,120,154	△120,154	
		水道光熱費支出	250,000	599,018	△349,018	
	燃料費支出	600,000	43,093	556,907		
	消耗器具備品費支出	1,000,000	178,064	821,936		
	賃借料支出	1,100,000	1,293,636	△193,636		
	車輛燃料費支出		666,840	△666,840		
	修繕費支出	2,000,000	588,134	1,411,866		
	通信運搬費支出	600,000	576,473	23,527		
	業務委託費支出(事業)	1,600,000	1,314,284	285,716		
	損害保険料支出	600,000	452,660	147,340		
	土地・建物賃借料支出	9,500,000	7,637,300	1,862,700		
	雑支出		39,284	△39,284		
	事務費支出	1,610,000	1,479,273	130,727		
	福利厚生費支出	100,000	139,910	△39,910		
	旅費交通費支出	250,000	48,400	201,600		
	研修研究費支出	50,000	24,800	25,200		
	事務消耗品費支出	500,000	574,629	△74,629		
	通信運搬費支出		653	△653		
	業務委託費支出	300,000	495,463	△195,463		
	その他の委託費支出	300,000	495,463	△195,463		
	手数料支出	150,000	76,788	73,212		
	諸会費支出	60,000	28,080	31,920		
	使用料支出(事務)	200,000	36,600	163,400		
雑支出		53,950	△53,950			
雑支出(事務)		53,950	△53,950			
事業活動支出計(2)		50,800,000	47,224,337	3,575,663		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,200,000	4,297,934	△97,934		
収入						
	施設整備等収入計(4)					
	固定資産取得支出		1,991,770	△1,991,770		

## グループホーム拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	建物取得支出		1,220,356	△1,220,356	
	建物附属設備取得支出		103,032	△103,032	
	器具及び備品取得支出		668,382	△668,382	
	施設整備等支出計(5)		1,991,770	△1,991,770	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,991,770	1,991,770	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		28,200	△28,200	
	退職給付引当資産取崩収入		28,200	△28,200	
	拠点区分間繰入金収入		10,103	△10,103	
	その他の活動収入計(7)		38,303	△38,303	
支出	積立資産支出		272,680	△272,680	
	退職給付引当資産支出		272,680	△272,680	
	拠点区分間繰入金支出		299,246	△299,246	
	その他の活動支出計(8)		571,926	△571,926	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△533,623	533,623	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,200,000	1,772,541	2,427,459	
	前期末支払資金残高(12)		6,255,668	△6,255,668	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	4,200,000	8,028,209	△3,828,209	

## グループホーム拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	50,953,804	49,798,116	1,155,688
	自立支援給付費収益	31,200,303	31,168,774	31,529
	訓練等給付費収益	31,200,303	31,168,774	31,529
	利用者負担金収益	22,311	123,110	△100,799
	補足給付費収益	4,319,160	4,010,000	309,160
	特定障害者特別給付費収益	4,319,160	4,010,000	309,160
	利用料収益	15,412,030	14,496,232	915,798
	私的契約利用料収益	15,412,030	14,496,232	915,798
	サービス活動収益計(1)	50,953,804	49,798,116	1,155,688
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	24,936,732	24,193,591	743,141
	職員給料	8,371,363	8,579,719	△208,356
	賞与引当金繰入	3,628,400	4,088,600	△460,200
	非常勤職員給与	9,712,359	8,469,708	1,242,651
	退職給付費用	474,280	546,300	△72,020
	法定福利費	2,750,330	2,509,264	241,066
	事業費	21,119,212	23,166,155	△2,046,943
	給食費	6,183,648	5,322,266	861,382
	保健衛生費	64,500	77,464	△12,964
	教養娯楽費	362,124	318,460	43,664
	日用品費	1,120,154	838,935	281,219
	水道光熱費	599,018	332,133	266,885
	燃料費	43,093	155,633	△112,540
	消耗器具備品費	178,064	818,527	△640,463
	賃借料	1,293,636	1,088,525	205,111
	車輛燃料費	666,840	512,110	154,730
	旅費交通費		48,320	△48,320
	修繕費	588,134	1,669,555	△1,081,421
	通信運搬費	576,473	556,818	19,655
	業務委託費(事業)	1,314,284	1,551,783	△237,499
	損害保険料	452,660	432,140	20,520
	土地・建物賃借料	7,637,300	9,390,000	△1,752,700
	雑費	39,284	53,486	△14,202
	事務費	1,479,273	959,628	519,645
	福利厚生費	139,910	85,400	54,510
	旅費交通費	48,400	110,670	△62,270
	研修研究費	24,800	10,573	14,227
	事務消耗品費	574,629	384,831	189,798
	通信運搬費	653	3,000	△2,347
	業務委託費	495,463		495,463
	その他の委託費	495,463		495,463
	手数料	76,788	124,820	△48,032
	租税公課		1,800	△1,800
	諸会費	28,080	50,000	△21,920
	使用料(事務)	36,600	172,894	△136,294
雑費	53,950	15,640	38,310	
雑費(事務)	53,950	15,640	38,310	
減価償却費	297,685	149,982	147,703	
サービス活動費用計(2)	47,832,902	48,469,356	△636,454	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,120,902	1,328,760	1,792,142	
収益	受取利息配当金収益	464	534	△70
	その他のサービス活動外収益	568,003	167,960	400,043
	雑収益	568,003	167,960	400,043
	雑収益	568,003	167,960	400,043
サービス活動外収益計(4)	568,467	168,494	399,973	
費用				

## グループホーム拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)	568,467	168,494	399,973
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,689,369	1,497,254	2,192,115
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	10,103		10,103
	特別収益計(8)	10,103		10,103
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	299,246	1,503,598	△1,204,352
特別費用計(9)		299,246	1,503,598	△1,204,352
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△289,143	△1,503,598	1,214,455
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,400,226	△6,344	3,406,570
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	8,381,658	8,388,002	△6,344
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	11,781,884	8,381,658	3,400,226
	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)		11,781,884	8,381,658

## グループホーム拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	8,223,782	6,995,339	1,228,443	流動負債	1,055,973	1,533,671	△477,698
現金預金	1,723,400	728,669	994,731	事業未払金	67,273	147,781	△80,508
事業未収金	5,784,723	6,233,064	△448,341	拠点区分間未払金	128,300	125,890	2,410
立替金	13,659	27,606	△13,947	前受金	0	466,000	△466,000
前払金	702,000	6,000	696,000	賞与引当金	860,400	794,000	66,400
固定資産	6,065,955	4,776,210	1,289,745	固定負債	1,451,880	1,856,220	△404,340
基本財産	2,157,252	2,256,112	△98,860	退職給付引当金	1,451,880	1,856,220	△404,340
土地	2,017,200	2,017,200	0	負債の部合計	2,507,853	3,389,891	△882,038
建物	140,052	238,912	△98,860	純資産の部			
その他の固定資産	3,908,703	2,520,098	1,388,605	次期繰越活動増減差額	11,781,884	8,381,658	3,400,226
建物	1,172,661		1,172,661	(うち当期活動増減差額)	3,400,226	△6,344	3,406,570
建物附属設備	99,006		99,006				
器具及び備品	1,185,156	663,878	521,278				
退職給付引当資産	1,451,880	1,856,220	△404,340	純資産の部合計	11,781,884	8,381,658	3,400,226
資産の部合計	14,289,737	11,771,549	2,518,188	負債及び純資産の部合計	14,289,737	11,771,549	2,518,188

財務諸表に対する注記（グループホーム拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) グループホーム拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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	2,017,200	0	0	2,017,200
建物	238,912	0	98,860	140,052
合計	2,256,112	0	98,860	2,157,252

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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	494,300	354,248	140,052
小計	494,300	354,248	140,052
その他の固定資産			
建物	1,220,356	47,695	1,172,661
建物附属設備	103,032	4,026	99,006
器具及び備品	1,383,382	198,226	1,185,156
小計	2,706,770	249,947	2,456,823
合計	3,201,070	604,195	2,596,875

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	5,784,723	0	5,784,723
合計	5,784,723	0	5,784,723

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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



## 就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	1,300,000	1,604,612	△304,612	
	マイウェイ収入	1,300,000	1,604,612	△304,612	
	障害福祉サービス等事業収入	14,916,000	11,103,130	3,812,870	
	自立支援給付費収入	14,916,000	11,075,230	3,840,770	
	訓練等給付費収入	14,916,000	11,075,230	3,840,770	
	利用者負担金収入		27,900	△27,900	
	受取利息配当金収入	1,000	426	574	
	事業活動収入計(1)	16,217,000	12,708,168	3,508,832	
事業活動による収支	人件費支出	22,665,000	24,074,340	△1,409,340	
	職員給料支出	17,760,000	14,527,690	3,232,310	
	職員賞与支出		6,056,000	△6,056,000	
	非常勤職員給与支出	1,700,000		1,700,000	
	退職給付支出	225,000	223,500	1,500	
	法定福利費支出	2,980,000	3,267,150	△287,150	
	事業費支出	2,320,000	2,166,224	153,776	
	水道光熱費支出	50,000		50,000	
	教育指導費支出	200,000	108,722	91,278	
	車両燃料費支出	800,000	774,203	25,797	
	修繕費支出	300,000	108,168	191,832	
	業務委託費支出(事業)	860,000	826,412	33,588	
	損害保険料支出	100,000	322,620	△222,620	
	租税公課支出	10,000	14,300	△4,300	
	雑支出		11,799	△11,799	
	事務費支出	1,140,000	1,872,688	△732,688	
	福利厚生費支出	50,000	84,500	△34,500	
	旅費交通費支出	30,000	5,340	24,660	
	研修研究費支出	20,000		20,000	
	事務消耗品費支出	300,000	730,060	△430,060	
	水道光熱費支出		1,842	△1,842	
	燃料費支出		42,190	△42,190	
	通信運搬費支出	60,000	83,031	△23,031	
	業務委託費支出		474,669	△474,669	
	その他の委託費支出		474,669	△474,669	
	手数料支出	5,000	6,056	△1,056	
	土地・建物賃借料支出		335,400	△335,400	
	諸会費支出		43,500	△43,500	
	使用料支出(事務)	150,000	34,660	115,340	
	雑支出	525,000	31,440	493,560	
	共済財団退職金掛金支出	500,000		500,000	
	雑支出(事務)	25,000	31,440	△6,440	
	就労支援事業支出	1,000,000	1,662,104	△662,104	
就労支援事業販管費支出	1,000,000	1,662,104	△662,104		
事業活動支出計(2)	27,125,000	29,775,356	△2,650,356		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△10,908,000	△17,067,188	6,159,188		
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		1,389,289	△1,389,289	
	建物附属設備取得支出		749,520	△749,520	
	器具及び備品取得支出		249,769	△249,769	
その他の固定資産取得支出		390,000	△390,000		
施設整備等支出計(5)		1,389,289	△1,389,289		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,389,289	1,389,289		
拠点区分間繰入金収入		18,950,644	△18,950,644		

## 就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)		18,950,644	△18,950,644	
	支出				
	積立資産支出	200,000	503,400	△303,400	
	退職給付引当資産支出		503,400	△503,400	
	工賃変動積立資産支出	100,000		100,000	
	設備整備等積立資産支出	100,000		100,000	
	拠点区分間繰入金支出		1,910,140	△1,910,140	
	その他の活動支出計(8)	200,000	2,413,540	△2,213,540	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△200,000	16,537,104	△16,737,104		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△11,108,000	△1,919,373	△9,188,627		
前期末支払資金残高(12)		4,739,573	△4,739,573		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△11,108,000	2,820,200	△13,928,200		

## 就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	1,604,612	1,524,631	79,981
	マイウェイ収益	1,604,612	1,524,631	79,981
	障害福祉サービス等事業収益	11,103,130	13,737,844	△2,634,714
	自立支援給付費収益	11,075,230	13,719,244	△2,644,014
	訓練等給付費収益	11,075,230	13,719,244	△2,644,014
	利用者負担金収益	27,900	18,600	9,300
	サービス活動収益計(1)	12,707,742	15,262,475	△2,554,733
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	24,707,740	24,329,399	378,341
	職員給料	14,527,690	11,853,600	2,674,090
	賞与引当金繰入	6,186,000	5,969,800	216,200
	非常勤職員給与		2,763,391	△2,763,391
	退職給付費用	726,900	758,820	△31,920
	法定福利費	3,267,150	2,983,788	283,362
	事業費	2,166,224	3,407,059	△1,240,835
	教育指導費	108,722	48,140	60,582
	車両燃料費	774,203	1,063,355	△289,152
	修繕費	108,168	426,800	△318,632
	業務委託費(事業)	826,412	1,659,264	△832,852
	損害保険料	322,620	202,460	120,160
	租税公課	14,300	5,000	9,300
	雑費	11,799	2,040	9,759
	事務費	1,872,688	662,458	1,210,230
	福利厚生費	84,500	38,700	45,800
	旅費交通費	5,340		5,340
	事務消耗品費	730,060	335,404	394,656
	水道光熱費	1,842	29,071	△27,229
	燃料費	42,190		42,190
	通信運搬費	83,031	65,849	17,182
	業務委託費	474,669		474,669
	その他の委託費	474,669		474,669
	手数料	6,056	5,540	516
	土地・建物賃借料	335,400		335,400
	諸会費	43,500	5,700	37,800
	使用料(事務)	34,660	162,814	△128,154
	雑費	31,440	19,380	12,060
	雑費(事務)	31,440	19,380	12,060
	就労支援事業費用	1,662,104	1,203,142	458,962
	就労支援事業販管費	1,662,104	1,203,142	458,962
	減価償却費	396,676	559,586	△162,910
国庫補助金等特別積立金取崩額	△333,999	△444,628	110,629	
サービス活動費用計(2)	30,471,433	29,717,016	754,417	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△17,763,691	△14,454,541	△3,309,150	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	426	842	△416
	その他のサービス活動外収益		2,180	△2,180
	雑収益		2,180	△2,180
	雑収益		2,180	△2,180
	サービス活動外収益計(4)	426	3,022	△2,596
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)	426	3,022	△2,596
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△17,763,265	△14,451,519	△3,311,746	
収益	拠点区分間繰入金収益	18,950,644	18,985,520	△34,876

## 就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	18,950,644	18,985,520	△34,876
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	1,910,140	4,084,061	△2,173,921
	特別費用計(9)	1,910,140	4,084,061	△2,173,921
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	17,040,504	14,901,459	2,139,045
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△722,761	449,940	△1,172,701
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	3,683,764	3,233,824	449,940
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,961,003	3,683,764	△722,761
	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)	2,961,003	3,683,764

## 就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	3,010,178	4,862,363	△1,852,185	1,583,978	1,386,790	197,188	
現金預金	944,595	2,870,491	△1,925,896	189,978	114,190	75,788	
事業未収金	1,923,183	1,979,472	△56,289	0	8,600	△8,600	
拠点区分間未収金	12,400	12,400	0	1,394,000	1,264,000	130,000	
前払金	130,000		130,000				
固定資産	6,169,109	4,673,096	1,496,013	4,387,800	3,884,400	503,400	
基本財産				4,387,800	3,884,400	503,400	
その他の固定資産	6,169,109	4,673,096	1,496,013	5,971,778	5,271,190	700,588	
建物附属設備	745,336		745,336				
車輛運搬具	259,654	611,467	△351,813	246,506	580,505	△333,999	
器具及び備品	363,679	154,589	209,090	2,961,003	3,683,764	△722,761	
退職給付引当資産	4,387,800	3,884,400	503,400	△722,761	449,940	△1,172,701	
その他の固定資産	412,640	22,640	390,000	3,207,509	4,264,269	△1,056,760	
資産の部合計	9,179,287	9,535,459	△356,172	9,179,287	9,535,459	△356,172	
				純資産の部			
				246,506	580,505	△333,999	
				2,961,003	3,683,764	△722,761	
				△722,761	449,940	△1,172,701	
				3,207,509	4,264,269	△1,056,760	
				9,179,287	9,535,459	△356,172	
				負債及び純資産の部合計			

財務諸表に対する注記（就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 就労移行支援事業マイウェイ拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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			
建物附属設備	749,520	4,184	745,336
車輛運搬具	3,289,836	3,030,182	259,654
器具及び備品	418,411	54,732	363,679
その他の固定資産	412,640	0	412,640
小計	4,870,407	3,089,098	1,781,309
合計	4,870,407	3,089,098	1,781,309

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	1,923,183	0	1,923,183
拠点区分間未収金	12,400	0	12,400
合計	1,935,583	0	1,935,583

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

財務諸表に対する注記（就労継続支援事業（B型）拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）一平成19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）一平成19年4月1日以後に取得したもの一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金一職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・原材料一最終仕入原価法

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 就労継続支援事業（B型）拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）
  - ア 就労継続支援事業（B型）
  - イ つぐっと
  - ウ ひまわり

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

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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			
建物附属設備	2,082,150	639,393	1,442,757
車輛運搬具	2,635,311	770,168	1,865,143
器具及び備品	3,551,750	2,992,649	559,101
その他の固定資産	14,370	0	14,370
小計	8,283,581	4,402,210	3,881,371
合計	8,283,581	4,402,210	3,881,371

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	4,067,180	0	4,067,180
拠点区分間未収金	176,250	0	176,250
合計	4,243,430	0	4,243,430

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

## 就労継続支援事業（B型）拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	5,520,000	5,590,051	△70,051		
	つぐっと収入	4,320,000	4,567,046	△247,046		
	ひまわり収入	1,200,000	1,023,005	176,995		
	障害福祉サービス等事業収入	23,601,600	26,085,653	△2,484,053		
	自立支援給付費収入	23,601,600	26,085,653	△2,484,053		
	訓練等給付費収入	23,601,600	26,085,653	△2,484,053		
	受取利息配当金収入		270	△270		
	その他の収入		5,940	△5,940		
	雑収入		5,940	△5,940		
	雑収入		5,940	△5,940		
事業活動収入計(1)		29,121,600	31,681,914	△2,560,314		
事業活動による収支	支出	人件費支出	6,290,000	5,868,560	421,440	
		職員給料支出	4,200,000	2,667,600	1,532,400	
		職員賞与支出		1,224,000	△1,224,000	
		非常勤職員給与支出	1,300,000	1,295,285	4,715	
		退職給付支出	90,000	44,700	45,300	
		法定福利費支出	700,000	636,975	63,025	
		事業費支出	2,490,000	2,065,351	424,649	
		水道光熱費支出	800,000	1,123,298	△323,298	
		燃料費支出	50,000		50,000	
		消耗器具備品費支出		34,430	△34,430	
		教育指導費支出	200,000	152,128	47,872	
		修繕費支出	300,000	9,720	290,280	
		業務委託費支出(事業)	800,000	151,261	648,739	
		損害保険料支出	300,000	174,010	125,990	
		土地・建物賃借料支出		408,000	△408,000	
		租税公課支出	40,000		40,000	
		雑支出		12,504	△12,504	
	事務費支出	1,586,000	1,498,210	87,790		
	福利厚生費支出	20,000	6,900	13,100		
	旅費交通費支出	50,000		50,000		
	研修研究費支出	30,000		30,000		
	事務消耗品費支出	400,000	1,291,150	△891,150		
	修繕費支出	30,000	0	30,000		
	通信運搬費支出	40,000	143,936	△103,936		
	手数料支出	5,000	2,976	2,024		
	保険料支出	80,000		80,000		
	土地・建物賃借料支出	456,000		456,000		
	租税公課支出	200,000	1,200	198,800		
	諸会費支出	50,000	21,100	28,900		
	使用料支出(事務)	100,000	25,228	74,772		
	雑支出	125,000	5,720	119,280		
	共済財団退職金掛金支出	100,000		100,000		
	雑支出(事務)	25,000	5,720	19,280		
	就労支援事業支出	5,520,000	6,434,896	△914,896		
	就労支援事業販売原価支出	4,920,000	5,631,496	△711,496		
	就労支援事業製造原価支出	4,920,000	5,631,496	△711,496		
	就労支援事業販管費支出	600,000	803,400	△203,400		
その他の支出		2	△2			
雑支出		2	△2			
雑支出		2	△2			
事業活動支出計(2)		15,886,000	15,867,019	18,981		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,235,600	15,814,895	△2,579,295		
収入						



## 就労継続支援事業（B型）拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	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支	収入				
	拠点区分間繰入金収入		685,729	△685,729	
	その他の活動収入計(7)		685,729	△685,729	
	支出				
	積立資産支出		94,860	△94,860	
	退職給付引当資産支出		94,860	△94,860	
	拠点区分間繰入金支出		16,061,297	△16,061,297	
	その他の活動支出計(8)		16,156,157	△16,156,157	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△15,470,428	15,470,428	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	13,235,600	344,467	12,891,133	
	前期末支払資金残高(12)		3,934,505	△3,934,505	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	13,235,600	4,278,972	8,956,628	

## 就労継続支援事業（B型）拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	5,590,051	5,028,148	561,903
	つぐと収益	4,567,046	3,589,610	977,436
	ひまわり収益	1,023,005	984,470	38,535
	あおば収益		454,068	△454,068
	障害福祉サービス等事業収益	26,085,653	29,155,747	△3,070,094
	自立支援給付費収益	26,085,653	29,155,747	△3,070,094
	訓練等給付費収益	26,085,653	29,155,747	△3,070,094
	サービス活動収益計(1)	31,675,704	34,183,895	△2,508,191
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	6,653,420	5,488,358	1,165,062
	職員給料	2,667,600	2,799,600	△132,000
	賞与引当金繰入	1,914,000	1,369,800	544,200
	非常勤職員給与	1,295,285	546,785	748,500
	退職給付費用	139,560	145,500	△5,940
	法定福利費	636,975	626,673	10,302
	事業費	2,065,351	3,304,940	△1,239,589
	水道光熱費	1,123,298	1,262,520	△139,222
	燃料費		82,124	△82,124
	消耗器具備品費	34,430	351,800	△317,370
	教育指導費	152,128	220,121	△67,993
	旅費交通費		19,620	△19,620
	修繕費	9,720	395,055	△385,335
	業務委託費(事業)	151,261	139,800	11,461
	手数料		12,600	△12,600
	損害保険料	174,010	361,710	△187,700
	土地・建物賃借料	408,000	408,000	0
	租税公課		39,500	△39,500
	雑費	12,504	12,090	414
	事務費	1,498,210	1,205,137	293,073
	福利厚生費	6,900	18,100	△11,200
	旅費交通費		77,990	△77,990
	事務消耗品費	1,291,150	452,191	838,959
	修繕費	0	23,625	△23,625
	通信運搬費	143,936	127,791	16,145
	手数料	2,976	3,775	△799
	保険料		75,750	△75,750
	租税公課	1,200	218,300	△217,100
	諸会費	21,100	94,300	△73,200
	使用料(事務)	25,228	72,840	△47,612
	雑費	5,720	40,475	△34,755
	雑費(事務)	5,720	40,475	△34,755
就労支援事業費用	6,410,402	5,864,946	545,456	
就労支援事業販売原価	5,607,002	5,053,661	553,341	
当期就労支援事業製造原価	5,607,002	5,053,661	553,341	
就労支援事業販管費	803,400	811,285	△7,885	
減価償却費	1,028,314	918,290	110,024	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△729,997	△667,372	△62,625	
国庫補助金等特別積立金積立額		1,500,000	△1,500,000	
	サービス活動費用計(2)	16,925,700	17,614,299	△688,599
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,750,004	16,569,596	△1,819,592
収益	受取利息配当金収益	270	412	△142
	その他のサービス活動外収益	5,940	7,520	△1,580
	雑収益	5,940	7,520	△1,580
	雑収益	5,940	7,520	△1,580
	サービス活動外収益計(4)	6,210	7,932	△1,722
費用	その他のサービス活動外費用	2	100	△98
	雑損失	2	100	△98

## 就労継続支援事業（B型）拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)
サービス活動外増減の部	雑損失	2	100	△98
	サービス活動外費用計(5)	2	100	△98
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	6,208	7,832	△1,624
経常増減差額(7)=(3)+(6)		14,756,212	16,577,428	△1,821,216
特別増減の部	施設整備等補助金収益		1,500,000	△1,500,000
	施設整備等補助金収益		1,500,000	△1,500,000
	拠点区分間繰入金収益	685,729	2,943,756	△2,258,027
	特別収益計(8)	685,729	4,443,756	△3,758,027
	拠点区分間繰入金費用	16,061,297	22,430,089	△6,368,792
特別増減の部	特別費用計(9)	16,061,297	22,430,089	△6,368,792
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△15,375,568	△17,986,333	2,610,765
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△619,356	△1,408,905	789,549
前期繰越活動増減差額(12)		5,588,829	6,997,734	△1,408,905
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		4,969,473	5,588,829	△619,356
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)		4,969,473	5,588,829	△619,356

就労継続支援事業（B型）拠点区分 事業活動明細書

（自）平成26年 4月 1日（至）平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 塩谷福祉会

（単位：円）

勘定科目	サービス区分		ひまわり	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	就労継続支援事業 （B型）	つぐとつ				
就労支援事業収益		5,276,726	1,225,405	6,502,131	△912,080	5,590,051
つぐとつ収益		5,276,726		5,276,726	△709,680	4,567,046
ひまわり収益			1,225,405	1,225,405	△202,400	1,023,005
就労福祉サービス等事業収益	26,085,653			26,085,653		26,085,653
就労福祉サービス等事業収益	26,085,653			26,085,653		26,085,653
自立支援給付費収益	26,085,653			26,085,653		26,085,653
訓練等給付費収益	26,085,653			26,085,653		26,085,653
サービス活動収益計(1)	26,085,653	5,276,726	1,225,405	32,587,784	△912,080	31,675,704
人件費	6,653,420			6,653,420		6,653,420
職員給料	2,667,600			2,667,600		2,667,600
賞与引当金繰入	1,914,000			1,914,000		1,914,000
非常勤職員給与	1,295,285			1,295,285		1,295,285
退職給付費	139,560			139,560		139,560
法定福利費	636,975			636,975		636,975
事業費	1,178,225	793,785	1,005,421	2,977,431	△912,080	2,065,351
水道光熱費	0	639,902	483,396	1,123,298		1,123,298
消耗器具備品費	0	34,430		34,430		34,430
教育指導費	0	72,663	79,465	152,128		152,128
修繕費	4,320	5,400	5,400	9,720		9,720
業務委託費(事業)	999,895	34,286	29,160	1,063,341	△912,080	151,261
損害保険料	174,010			174,010		174,010
土地・建物賃借料	0	12,504	408,000	408,000		408,000
雑費	29,952	1,229,045	239,212	1,498,210		1,498,210
事務費	6,900			6,900		6,900
福利厚生費	0	1,102,954	188,196	1,291,150		1,291,150
事務消耗品費	0	106,680	37,256	143,936		143,936
通信運搬費	432	2,112	432	2,976		2,976
手数料	1,200			1,200		1,200
租税公課	17,700	15,300	3,400	21,100		21,100
諸会費	0	2,000	9,928	25,228		25,228
使用料(事務)	3,720			5,720		5,720
雑費	3,720	2,000		5,720		5,720
雑費(事務)		5,163,223	1,247,179	6,410,402		6,410,402
就労支援事業費用		5,163,223	443,779	5,607,002		5,607,002
就労支援事業販売原価		5,163,223	443,779	5,607,002		5,607,002
当期就労支援事業製造原価		5,163,223	443,779	5,607,002		5,607,002
就労支援事業販管費		429,843	803,400	803,400		803,400
減価償却費	△250,499	△412,499	△56,999	△729,997		△729,997
国庫補助金等特別立金取崩額	8,051,194	7,203,398	2,583,188	17,837,780	△912,080	16,925,700
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,034,459	△1,926,672	△1,357,783	14,750,004	0	14,750,004
受取利息配当金収益	238	28	4	270		270
その他のサービス活動外収益		36	5,904	5,940		5,940
雑収益		36	5,904	5,940		5,940
雑収益		36	5,904	5,940		5,940
サービス活動外収益計(4)	238	64	5,908	6,210		6,210
その他のサービス活動外費用		2	2	2		2
雑損失		2	2	2		2
雑損失		2	2	2		2
サービス活動外費用計(5)		2	2	2		2
サービス活動増減の部	18,034,697	△1,926,610	△1,351,875	14,756,212	0	14,756,212
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	18,034,697	△1,926,610	△1,351,875	14,756,212	0	14,756,212
経常増減差額(7)=(3)+(6)						

## 就労継続支援事業（B型）拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	4,647,191	4,262,961	384,230	流動負債	1,288,909	583,640	705,269
現金預金	320,251	100,309	219,942	事業未払金	320,359	307,040	13,319
事業未収金	4,067,180	3,967,196	99,984	預り金	0	2,600	△2,600
拠点区分間未収金	176,250	176,640	△390	前受金	4,550	0	4,550
原材料	43,310	18,816	24,494	賞与引当金	964,000	274,000	690,000
立替金	6,000	0	6,000				
前払金	34,000	0	34,000				
仮払金	200	0	200				
固定資産	4,841,731	5,775,185	△933,454	固定負債	960,350	865,500	94,850
基本財産				退職給付引当金	960,350	865,500	94,850
その他の固定資産	4,841,731	5,775,185	△933,454	負債の部合計	2,249,259	1,449,140	800,129
建物附属設備	1,442,757	1,582,261	△139,504	純資産の部			
車輦運搬具	1,865,143	2,305,239	△440,096	国庫補助金等特別積立金	2,270,180	3,000,177	△729,997
器具及び備品	559,101	1,007,815	△448,714	次期繰越活動増減差額	4,969,473	5,588,829	△619,356
退職給付引当資産	960,360	865,500	94,860	(うち当期活動増減差額)	△619,356	△1,408,905	789,549
その他の固定資産	14,370	14,370	0	純資産の部合計	7,239,653	8,589,006	△1,349,353
資産の部合計	9,488,922	10,038,146	△549,224	負債及び純資産の部合計	9,488,922	10,038,146	△549,224

## 就労継続支援B型 青葉拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	1,500,000	3,297,919	△1,797,919	
	あおば収入	1,500,000	3,297,919	△1,797,919	
	障害福祉サービス等事業収入	13,500,000	12,835,862	664,138	
	自立支援給付費収入	13,500,000	12,835,862	664,138	
	訓練等給付費収入	13,500,000	12,835,862	664,138	
	受取利息配当金収入		248	△248	
	その他の収入		459,900	△459,900	
	雑収入		459,900	△459,900	
	雑収入		459,900	△459,900	
	事業活動収入計(1)		15,000,000	16,593,929	△1,593,929
事業活動による収支	人件費支出	14,500,000	15,101,107	△601,107	
	職員給料支出	9,500,000	6,770,550	2,729,450	
	職員賞与支出		2,496,000	△2,496,000	
	非常勤職員給与支出	3,200,000	3,704,524	△504,524	
	退職給付支出	200,000	157,090	42,910	
	法定福利費支出	1,600,000	1,972,943	△372,943	
	事業費支出	900,000	1,204,626	△304,626	
	給食費支出		98,572	△98,572	
	教養娯楽費支出		9,706	△9,706	
	水道光熱費支出	300,000	23,862	276,138	
	燃料費支出	300,000		300,000	
	消耗器具備品費支出	100,000	41,959	58,041	
	教育指導費支出	200,000	378,219	△178,219	
	旅費交通費支出		56,800	△56,800	
	修繕費支出		46,980	△46,980	
	業務委託費支出(事業)		369,115	△369,115	
	損害保険料支出		118,540	△118,540	
	租税公課支出		56,600	△56,600	
	雑支出		4,273	△4,273	
	事務費支出	220,000	2,271,206	△2,051,206	
	福利厚生費支出		129,100	△129,100	
	旅費交通費支出	100,000	102,230	△2,230	
	研修研究費支出		3,000	△3,000	
	事務消耗品費支出	100,000	546,103	△446,103	
	水道光熱費支出		225,208	△225,208	
	修繕費支出		640,694	△640,694	
	通信運搬費支出	20,000	1,040	18,960	
	業務委託費支出		458,247	△458,247	
	その他の委託費支出		458,247	△458,247	
	手数料支出		15,706	△15,706	
	保険料支出		19,640	△19,640	
	諸会費支出		33,000	△33,000	
	使用料支出(事務)		37,790	△37,790	
	雑支出		59,448	△59,448	
	雑支出(事務)		59,448	△59,448	
	就労支援事業支出	1,380,000	2,579,755	△1,199,755	
	就労支援事業販売原価支出	180,000	1,763,155	△1,583,155	
	就労支援事業製造原価支出	180,000	1,763,155	△1,583,155	
	就労支援事業販管費支出	1,200,000	816,600	383,400	
	事業活動支出計(2)		17,000,000	21,156,694	△4,156,694
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,000,000	△4,562,765	2,562,765	
収入	施設整備等補助金収入		300,000	△300,000	
	施設整備等補助金収入		300,000	△300,000	
	施設整備等収入計(4)			300,000	△300,000

## 就労継続支援B型 青葉拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	固定資産取得支出		1,806,613	△1,806,613	
	建物附属設備取得支出		1,806,613	△1,806,613	
	施設整備等支出計(5)		1,806,613	△1,806,613	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△1,506,613	1,506,613	
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入		6,413,443	△6,413,443	
	その他の活動収入計(7)		6,413,443	△6,413,443	
	支出				
	積立資産支出		252,890	△252,890	
	退職給付引当資産支出		252,890	△252,890	
拠点区分間繰入金支出		325,163	△325,163		
その他の活動支出計(8)			578,053	△578,053	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			5,835,390	△5,835,390	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,000,000	△233,988	△1,766,012	
前期末支払資金残高(12)			2,853,549	△2,853,549	
当期末支払資金残高(11)+(12)		△2,000,000	2,619,561	△4,619,561	

## 就労継続支援B型 青葉拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	3,297,919	681,160	2,616,759	
	あおば収益	3,297,919	681,160	2,616,759	
	障害福祉サービス等事業収益	12,835,862	5,303,837	7,532,025	
	自立支援給付費収益	12,835,862	5,303,837	7,532,025	
	訓練等給付費収益	12,835,862	5,303,837	7,532,025	
	サービス活動収益計(1)	16,133,781	5,984,997	10,148,784	
サービス活動増減の部 費用	人件費	15,142,197	8,096,034	7,046,163	
	職員給料	6,770,550	3,523,800	3,246,750	
	賞与引当金繰入	2,284,200	1,670,000	614,200	
	非常勤職員給与	3,704,524	1,828,877	1,875,647	
	退職給付費用	409,980	136,350	273,630	
	法定福利費	1,972,943	937,007	1,035,936	
	事業費	1,204,626	457,992	746,634	
	給食費	98,572	30,715	67,857	
	教養娯楽費	9,706		9,706	
	水道光熱費	23,862	49,767	△25,905	
	消耗器具備品費	41,959		41,959	
	教育指導費	378,219	193,455	184,764	
	車輛費		3,780	△3,780	
	旅費交通費	56,800	56,800	0	
	修繕費	46,980		46,980	
	業務委託費(事業)	369,115	114,475	254,640	
	損害保険料	118,540	9,000	109,540	
	租税公課	56,600		56,600	
	雑費	4,273		4,273	
	事務費	2,271,206	193,716	2,077,490	
	福利厚生費	129,100		129,100	
	旅費交通費	102,230	61,920	40,310	
	研修研究費	3,000		3,000	
	事務消耗品費	546,103	68,391	477,712	
	水道光熱費	225,208		225,208	
	修繕費	640,694		640,694	
	通信運搬費	1,040		1,040	
	業務委託費	458,247		458,247	
	その他の委託費	458,247		458,247	
	手数料	15,706	3,245	12,461	
	保険料	19,640		19,640	
	諸会費	33,000		33,000	
	使用料(事務)	37,790	54,700	△16,910	
	雑費	59,448	5,460	53,988	
	雑費(事務)	59,448	5,460	53,988	
	就労支援事業費用	2,476,557	338,571	2,137,986	
	就労支援事業販売原価	1,659,957	114,371	1,545,586	
	当期就労支援事業製造原価	1,659,957		1,659,957	
	当期就労支援事業仕入高		114,371	△114,371	
	就労支援事業販管費	816,600	224,200	592,400	
	減価償却費	60,521		60,521	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,049		△10,049	
	国庫補助金等特別積立金積立額	300,000		300,000	
		サービス活動費用計(2)	21,445,058	9,086,313	12,358,745
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,311,277	△3,101,316	△2,209,961
	収益	受取利息配当金収益	248	183	65
		その他のサービス活動外収益	459,900	12,000	447,900
雑収益		459,900	12,000	447,900	
雑収益		459,900	12,000	447,900	
	サービス活動外収益計(4)	460,148	12,183	447,965	



## 就労継続支援B型 青葉拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)		460,148	12,183	447,965
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△4,851,129	△3,089,133	△1,761,996
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	300,000		300,000
	施設整備等補助金収益	300,000		300,000
	拠点区分間繰入金収益	6,413,443	6,175,682	237,761
	特別収益計(8)	6,713,443	6,175,682	537,761
費用	拠点区分間繰入金費用	325,163	668,000	△342,837
	特別費用計(9)	325,163	668,000	△342,837
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,388,280	5,507,682	880,598
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,537,151	2,418,549	△881,398
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,418,549		2,418,549
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,955,700	2,418,549	1,537,151
	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)		3,955,700	2,418,549	1,537,151

就労継続支援B型 青葉拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	2,837,580	2,942,279	△104,699	338,021	523,730	△185,709	
現金預金	588,377	1,098,151	△509,774	114,821	88,730	26,091	
事業未収金	2,090,255	1,844,128	246,127	223,200	435,000	△211,800	
拠点区分間未収金	55,750	0	55,750				
原材料	103,198		103,198				
固定資産	3,432,632	1,997,820	1,434,812	1,686,540	1,997,820	△311,280	
基本財産				1,686,540	1,997,820	△311,280	
その他の固定資産	3,432,632	1,997,820	1,434,812	2,024,561	2,521,550	△496,989	
建物附属設備	1,746,092		1,746,092				
退職給付引当資産	1,686,540	1,997,820	△311,280	289,951	2,418,549	1,537,151	
				3,955,700	2,418,549	△881,398	
				1,537,151	2,418,549	△881,398	
				4,245,651	2,418,549	1,827,102	
				6,270,212	4,940,099	1,330,113	
資産の部合計	6,270,212	4,940,099	1,330,113	6,270,212	4,940,099	1,330,113	

財務諸表に対する注記（就労継続支援B型青葉拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）－平成19年4月1日以後に取得したもの－定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・原材料－最終仕入原価法

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一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 就労継続支援B型青葉拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）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

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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			
建物附属設備	1,806,613	60,521	1,746,092
小計	1,806,613	60,521	1,746,092
合計	1,806,613	60,521	1,746,092

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	2,090,255	0	2,090,255
拠点区分間未収金	55,750	0	55,750
合計	2,146,005	0	2,146,005

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

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

## 財 産 目 録

平成27年3月31日現在

資産・負債の内訳		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金			
現金	現金手許有高 法人本部	10,000	
現金	現金手許有高 ひまわり	3,000	
	計	13,000	
普通預金			
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0307395 法人本部 名義：社会福祉法人塩谷福祉会	14,602,067	
振替貯金	ゆうちょ銀行 02740-8-78424 法人本部 名義：社会福祉法人塩谷福祉会	77,529	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0556055 せせらぎ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 自立訓練事業せせらぎ	501,501	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0570518 相談支援事業やすらぎ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 指定相談支援事業所やすらぎ	309,918	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0570445 活動支援センターやすらぎ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 地域活動支援センターやすらぎ	70,578	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0562614 グループホーム 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 グループホーム幸	1,723,399	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0589010 グループホーム 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 グループホーム幸	1	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0573516 マイウェイ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労支援多機能型	31,525	
普通預金	北海道銀行 小樽支店 1308938 マイウェイ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労支援多機能型	913,070	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0588917 マイウェイ 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労支援多機能型	0	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0575576 つぐっと 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労支援多機能型	248,915	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0589028 つぐっと 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労支援多機能型	10,704	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0305157 ひまわり 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 ひまわり	57,632	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0585587 青葉 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 就労継続支援B型	0	
普通預金	小樽信用金庫 長橋支店 0585595 青葉 名義：社会福祉法人塩谷福祉会 青葉	588,377	
	計	19,135,216	
	現金預金計		19,148,216
事業未収金			
せせらぎ	訓練等給付費他	6,301,043	
相談支援事業やすらぎ	サービス利用計画作成費	1,284,655	
グループホーム	訓練等給付費他	5,784,723	
就労移行支援事業マイウェイ	訓練等給付費他	1,923,183	
就労継続支援事業B型	訓練等給付費他	4,015,784	
つぐっと	まんぶく亭他	51,396	
青葉	訓練等給付費他	2,090,255	
	計	21,451,039	21,451,039
原材料			
	つぐっと分	41,776	
	ひまわり分	1,534	
	就労継続支援B型青葉分	103,198	
	計	146,508	146,508
立替金			
法人本部	従業員退職社保等他	79,684	
グループホーム	7月分光熱費	13,659	
就労移行支援B型	傷害保険料	6,000	
	計	99,343	99,343

前払金								
グループホーム	H27.4月分家賃他					702,000		
就労移行支援事業マイウェイ	H27.4月分家賃					130,000		
ひまわり	H27.4月分家賃					34,000		
					計	866,000	866,000	
仮払金								
ひまわり	レンタルBOX④					200		
					計	200	200	
<b>流動資産合計</b>							<b>41,711,306</b>	
2 固定資産								
(1) 基本財産								
建物	小樽市塩谷4丁目72番地1-2	寄宿舎	313.05㎡			71,986,157		
	小樽市塩谷4丁目72番地1-3	作業所	316.03㎡					
	小樽市塩谷4丁目72番地	作業棟	159.47㎡			1		
		作業棟屋根				401,014		
	小樽市長橋4丁目18番72号	グループホームぽぷら				140,052		
	小樽市長橋3丁目13番21号	つぐっと				783,608		
					計	73,310,832	73,310,832	
土地	小樽市塩谷4丁目70番1	原野	23,248㎡			2,324,800		
	小樽市塩谷4丁目71番1	原野	4,700㎡			3,760,000		
	小樽市塩谷4丁目72番1	原野	22,713㎡			3,652,800		
	小樽市塩谷4丁目74番	原野	36,528㎡			20,110,100		
	小樽市長橋4丁目16番2	宅地	18.29㎡			1,557,200		
	小樽市長橋4丁目18番55	宅地	183.33㎡					
	小樽市長橋4丁目18番72	宅地	224.03㎡					
	小樽市長橋4丁目18番111	宅地	20.36㎡					
	小樽市長橋4丁目16番3	宅地	4.97㎡			460,000		
	小樽市長橋4丁目18番109	宅地	27.61㎡					
	小樽市長橋3丁目13番2	宅地	326.42㎡			2,952,670		
	小樽市長橋3丁目13番21	宅地	216.49㎡					
					計	34,817,570	34,817,570	
<b>基本財産合計</b>							<b>108,128,402</b>	
(2) その他の固定資産								
建物	小樽市塩谷4丁目72番地	養護所	197.43㎡			231,133		
	小樽市塩谷4丁目72番地1-3	塗料庫	4.00㎡			526,449		
	小樽市塩谷4丁目72番地	居宅	103.68㎡			3,876,170		
	グループホームどんぐり					1,775,806		
					計	6,409,558	6,409,558	
建物附属設備	ひまわり改装工事	ひまわり				1,442,757		
	集会場床クロス張り	本部				519,175		
	灯油タンク配管工事	グループホーム				99,006		
	水抜栓取替工事	マイウェイ				310,378		
	トイレ改修工事	マイウェイ				434,958		
	バリアフリー改修工事	青葉				1,746,092		
					計	4,552,366	4,552,366	
構築物	牛舎	本部				1		
	入口柵	本部				284,963		
					計	284,964	284,964	
機械及び装置	帯鋸	本部				1		
	ベルトサンダー	本部				1		
	タブテール	本部				1		
	コンプレッサー	本部				1		
	エア配管一式	本部				1		
	取付配管一式	本部				1		

	エアボーリング	本部		1	
	ルーター	本部		1	
	立軸	本部		1	
	パネルソー	本部		1	
	タッカー	本部		1	
	ワイドサンダー	本部		1	
	電話主装置	本部		38,727	
	昇降機	本部		1	
	ボディプレス	本部		1	
	フィンガー	本部		1	
	バッフルブース	本部		1	
	水道工事	本部		1	
	除雪機	本部		289,170	
	スノーブロワー	本部		1	
	集塵機	せせらぎ		1	
	ボーリングマシン	せせらぎ		1	
	園芸ハウス	せせらぎ		1,542,866	
			計	1,870,783	1,870,783
車輛運搬具	トラクター (シバウラ)	本部		1	
	デュトロ	本部		1	
	ミニキャブ	本部		1	
	トラクター (ミツビシ)	本部		575,400	
	ローザーバス	本部		1	
	セレナ	せせらぎ		1	
	ハイゼット	せせらぎ		1	
	三菱ミニキャブ	せせらぎ		1	
	セレナ	せせらぎ		1	
	プレオ	せせらぎ		335,015	
	セレナ	マイウエイ		1	
	ヴォクシー	マイウエイ		259,652	
	スズキエブリィ	マイウエイ		1	
	ハイエースワゴン	就労支援事業B型		1,865,143	
			計	3,035,220	3,035,220
器具及び備品	大ハウス	本部		1	
	ハウス修復	本部		432,000	
	耐火金庫	本部		16,613	
	卓球台	本部		1	
	パソコン	本部		163,625	
	テレビ	せせらぎ		1	
	冷蔵庫	せせらぎ		1	
	掃除用流し新設工事	せせらぎ		160,358	
	除雪機	せせらぎ		335,417	
	除雪機	活動支援センターやすらぎ		92,729	
	エアコン	活動支援センターやすらぎ		41,860	
	除雪機	グループホーム		293,777	
	除雪機	グループホーム		267,856	
	パソコン	グループホーム		81,053	
	除雪機	グループホーム		332,500	
	ルピナストイレ工事	グループホーム		209,970	
	プリンター	マイウエイ		120,861	
	石油ストーブ2台	マイウエイ		242,818	
	厨房	つぐっと		537,310	
	ひまわり冷蔵庫	ひまわり		21,791	
			計	3,350,542	3,350,542
土地	小樽市塩谷4丁目72番9	原野	2,746㎡	350,000	
	小樽市塩谷4丁目74番2	原野	2,975㎡		
	小樽市長橋1丁目21番13	宅地	182.97㎡	653,543	
			計	1,003,543	1,003,543
投資有価証券	小樽信用金庫 出資金			50,000	
			計	50,000	50,000
退職給付引当資産	共済会退職手当預け金			14,203,210	
			計	14,203,210	14,203,210

人件費積立資産	小樽信用金庫長橋支店 スーパー定期	7,503,500	
	計	7,503,500	7,503,500
修繕積立資産	小樽信用金庫長橋支店 大口定期	3,300,825	
	計	3,300,825	3,300,825
その他の固定資産	敷金 (有)竹内建築 第二せせらぎ	140,000	
	敷金 前川 稲穂マイウェイ	390,000	
	引当預託金 ヴォクシー	13,330	
	引当預託金 スズキエブリィ	9,310	
	引当預託金 ミニキャブ	8,620	
	引当預託金 セレナ	13,680	
	引当預託金 ハイエースワゴン	14,370	
	計	589,310	589,310
その他の固定資産合計			46,153,821
固定資産合計			154,282,223
資産の部合計			195,993,529
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
事業未払金			
	法人本部分	74,394	
	せせらぎ分	473,130	
	グループホーム分	67,273	
	就労移行支援事業マイウェイ分	189,978	
	就労継続支援事業B型分	39,959	
	つぐつと分	212,600	
	ひまわり分	67,800	
	青葉分	114,821	
	計	1,239,955	1,239,955
職員預り金			
法人本部	社会保険料	939,880	
	計	939,880	939,880
前受金			
せせらぎ	H27.4月分利用者利用料	50,000	
つぐつと	食事代	4,550	
	計	54,550	54,550
賞与引当金			
	せせらぎ分	944,000	
	相談支援事業やすらぎ分	640,000	
	地域活動支援センターやすらぎ分	336,000	
	グループホーム分	860,400	
	就労移行支援事業マイウェイ分	1,394,000	
	就労継続支援事業B型分	964,000	
	青葉分	223,200	
	計	5,361,600	5,361,600
流動負債合計			7,595,985
<b>2 固定負債</b>			
退職給与引当金			
	一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会	14,203,210	
	計	14,203,210	14,203,210
固定負債合計			14,203,210
負債の部合計			21,799,195
差引純資産			174,194,334

上記は財産目録に相違ない。

社会福祉法人 塩谷福祉会  
理事長 高橋 昭三

