

平成31年度

# 計 算 書 類

(自)平成31年 4月 1日

(至)令和 2年 3月31日

〒0482672  
小樽市塩谷4丁目7番地

社会福祉法人 塩谷福祉会  
(法人番号：3430005007762)  
理事長 川原 静雄

法人単位資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

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	13,120,000	12,317,871	802,129	
	就労支援事業収入	219,830,000	224,425,442	△ 4,595,442	
	障害福祉サービス等事業収入		50,000	△ 50,000	
	事業収入	400,000	1,800,000	△ 1,800,000	
	經常経費補助金収入		401,000	△ 1,000	
	經常経費寄附金収入		4,946	△ 4,946	
	受取利息配当金収入	1,020,000	503,591	△ 516,409	
	その他の収入	234,370,000	239,502,850	△ 5,132,850	
	事業活動収入計(1)	136,130,000	137,454,133	△ 1,324,133	
	人件費支出	50,250,000	52,642,033	△ 2,392,033	
事業費支出	14,610,000	26,165,282	△ 11,555,282		
事務費支出	21,350,000	21,819,946	△ 469,946		
就労支援事業支出		101	△ 101		
その他の支出	222,340,000	238,081,495	△ 15,741,495		
事業活動支出計(2)	12,030,000	1,421,355	10,608,645		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,930,000	3,136,000	1,794,000		
施設整備等補助金収入		11,260	△ 11,260		
固定資産売却収入					
施設整備等収入計(4)	4,930,000	3,147,260	1,782,740		
固定資産取得支出	40,920,000	6,354,436	34,565,564		
施設整備等支出計(5)	40,920,000	6,354,436			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 35,990,000	△ 3,207,176	34,565,564		
積立資産取崩収入	8,430,000	8,430,000	0		
その他の活動収入計(7)	8,430,000	8,430,000	0		
積立資産支出	16,830,000	6,484,171	10,345,829		
その他の活動支出計(8)	16,830,000	6,484,171			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,400,000	1,945,829	△ 10,345,829		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 32,360,000	160,008	△ 32,520,008		
前期末支払資金残高(12)		55,013,815	△ 55,013,815		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 32,360,000	55,173,823	△ 87,533,823		

(単位:円)

法人単位事業活動計算書  
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

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	就労支援事業収益	12,317,871	13,537,678	△ 1,219,807
	障害福祉サービス等事業収益	223,328,223	213,341,693	9,986,530
	事業収益	1,147,219	1,147,219	0
	経常経費補助金収益	1,800,000	1,800,000	0
	経常経費寄附金収益	401,000	343,000	58,000
	サービス活動収益計(1)	238,994,313	227,222,371	11,771,942
	人件費	139,948,973	130,675,230	9,273,743
	事業費	52,642,033	49,398,612	3,243,421
	事務費	26,165,282	18,844,866	7,320,416
	就労支援事業費用	21,820,570	22,352,282	△ 531,712
サービス活動外増減の部	減価償却費	5,849,680	5,633,615	216,065
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,459,965	△ 2,618,673	158,708
	国庫補助金等特別積立金積立額	243,966,573	227,075,932	△ 2,790,000
	サービス活動費用計(2)	△ 4,972,260	146,439	△ 5,118,699
	受取利息配当金収益	4,946	5,257	△ 311
	その他のサービス活動外収益	503,591	2,301,382	△ 1,797,791
	サービス活動外収益計(4)	508,537	2,306,639	△ 1,798,102
	その他のサービス活動外費用	101	100	1
	サービス活動外費用計(5)	101	100	1
	サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	508,436	2,306,539	△ 1,798,103
特別増減の部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 4,463,824	2,452,978	△ 6,916,802
	施設整備等補助金収益	3,136,000	2,790,000	346,000
	固定資産売却益	11,259	11,259	0
	特別増減差額(8)	3,147,259	2,790,000	357,259
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,147,259	2,790,000	357,259
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,316,565	5,242,978	△ 6,559,543
	繰前繰越活動増減差額(12)	101,688,647	96,445,669	5,242,978
	当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	100,372,082	101,688,647	△ 1,316,565
	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)				
繰越活動増減差額の部				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	100,372,082	101,688,647	△ 1,316,565	

(単位:円)

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	60,459,620	△ 2,456,381	△ 2,302,465
現金預金	27,773,633	△ 3,928,277	△ 827,292
事業未収金	30,609,615	1,167,311	△ 1,724,329
貯蔵品	116,733	△ 28,007	0
原材料	121,649	△ 624	△ 184,344
立替金	114,260	△ 9,328	0
前払金	933,830	△ 386,356	313,300
仮払金	789,900	728,900	18,200
固定資産	162,933,675	△ 1,441,074	2,181,540
基本財産	96,291,486	△ 2,862,702	2,181,540
土地	34,817,570	0	△ 120,925
建物	61,473,916	△ 2,862,702	28,427,648
その他の固定資産	66,642,189	△ 2,862,702	28,306,723
土地	2,511,943	1,421,628	50,251,323
建物	6,634,538	△ 170,502	47,456,650
構築物	1,113,931	△ 106,059	2,794,673
機械及び装置	4	0	46,923,132
車両運搬具	6,508,455	2,012,245	101,688,647
器具及び備品	2,008,132	110,193	5,242,978
建設仮勘定	167,400	0	0
投資有価証券	50,000	0	0
退職給付引当資産	17,731,275	2,181,540	0
人件費積立資産	12,008,682	1,500,902	0
修繕積立資産	17,127,479	△ 5,628,271	0
その他の固定資産	780,350	767,170	0
資産の部合計	223,393,295	△ 3,897,455	△ 3,776,530
負債の部	227,290,750	△ 3,897,455	△ 3,897,455
流動負債	62,916,001	△ 2,456,381	12,877,913
短期借入金	31,701,910	△ 3,928,277	4,163,086
職員預り金	29,442,304	1,167,311	2,568,783
前受金	144,740	△ 28,007	450,000
前受収益	122,273	△ 624	0
仮受金	123,588	△ 9,328	184,344
賞与引当金	1,320,186	△ 386,356	5,098,000
未払消費税等	61,000	728,900	413,700
固定負債	164,374,749	△ 1,441,074	15,549,735
退職給付引当金	99,154,188	△ 2,862,702	17,731,275
負債の部合計	34,817,570	△ 2,862,702	28,427,648
純資産の部	64,336,618	△ 2,862,702	28,306,723
基本金	65,220,561	1,421,628	50,251,323
第1号基本金	1,003,543	△ 170,502	47,456,650
第3号基本金	6,805,040	△ 106,059	2,794,673
国庫補助金等特別積立金	1,219,990	△ 106,059	44,463,167
その他の積立金	4	0	46,923,132
次期繰越活動増減差額	4,496,210	2,012,245	100,372,082
(うち当期活動増減差額)	1,897,939	110,193	5,242,978
負債及び純資産の部合計	227,290,750	△ 3,897,455	△ 3,897,455
純資産の部合計	223,393,295	△ 3,897,455	223,393,295
負債の部	227,290,750	△ 3,897,455	△ 3,897,455
純資産の部	198,863,102	△ 3,897,455	198,863,102

(単位:円)



	2011年度	2014年度	2016年度	2018年度	2019年度	2010年度	
(せせらぎ)北海道小樽市炭谷4丁目72番地		39,000	24,570	14,430			
(グループホーム)小樽市長橋1丁目21番13号		1,220,356	456,610	763,846			
(グループホーム)北海道小樽市幸4丁目7-4		242,568	48,008	194,560			
(グループホーム)北海道小樽市幸3丁目29-3		204,120	40,398	163,722			
(グループホーム)北海道小樽市長橋4丁目10-26		104,220	20,526	83,594			
(グループホーム)北海道小樽市長橋4丁目10-36		200,340	39,649	160,691			
(グループホーム)北海道小樽市幸4丁目6-9		126,900	25,114	101,786			
(グループホーム)北海道小樽市長橋1丁目21-9		140,400	27,787	112,613			
(グループホーム)北海道小樽市幸3-34-1		170,640	19,552	151,088			
(グループホーム)北海道小樽市幸3-34-1		205,200	23,512	181,688			
(専務執行支援事業 マイウェイ)小樽市福野2丁目3番13号		312,120	106,302	205,818			
(専務執行支援事業 マイウェイ)北海道小樽市福野2丁目3番13号		437,400	148,967	288,433			
(専務執行支援事業 B型 つぐとつひまわり)小樽市長橋3丁目10番1号		2,082,150	1,336,913	745,237			
小計		6,634,538	1,113,931	1,113,931			
構築物			745,378	4			
機械及び装置		1,859,309	12,306,741	12,306,741			
運搬用具		12,306,745	21,646,486	6,508,455			
器具及び備品		28,154,941	8,412,074	2,008,132			
建設仮勘定		10,420,146	—	—			
投資有価証券		—	—	—			
退職給付引当資産		—	—	—			
人件費積立資産		—	—	—			
修繕積立資産		—	—	—			
その他の固定資産		—	—	—			
流動負債							
1 短期負債							
事業未払金							
職員預り金							
前受金							
仮受金							
貸付引当金							
未払消費税等							
2 固定負債							
退職給付引当金							
流動負債合計							
固定負債合計							
負債合計							
差引純資産							
流動負債合計							
固定負債合計							
負債合計							
差引純資産							
流動負債合計							
固定負債合計							
負債合計							
差引純資産							

法人本部拠点区分 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

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	経常経費補助金収入		1,800,000	△ 1,800,000	
	経常経費寄附金収入	400,000	401,000	△ 1,000	
収入	受取利息配当金収入		4,783	△ 4,783	
	その他の収入	700,000	385,906	314,094	
	雑収入	700,000	385,906	314,094	
	雑収入	1,100,000	2,591,689	△ 1,491,689	
	事業活動収入計(1)	3,730,000	3,713,194	16,806	
支出	人件費支出	2,600,000	2,505,173	94,827	
	職員給与支出	680,000	686,500	△ 6,500	
支出	法定福利費支出	450,000	521,521	△ 71,521	
	事務費支出	3,960,000	14,946,600	△ 10,986,600	
支出	福利厚生費支出	250,000	229,520	20,480	
	旅費交通費支出	200,000	179,170	20,830	
支出	研修研究費支出	40,000	34,500	5,500	
	事務消耗品費支出	100,000	129,405	△ 29,405	
支出	修繕費支出	130,000	10,477,271	△ 10,477,271	
	通信運搬費支出	60,000	134,758	△ 4,758	
支出	会議費支出(事務)	30,000	56,618	3,382	
	広報費支出	30,000	27,271	2,729	
支出	業務委託費支出	1,200,000	1,455,708	△ 255,708	
	その他の委託費支出	1,200,000	1,455,708	△ 255,708	
支出	手数料支出	50,000	43,057	6,943	
	保険料支出	100,000	420,030	△ 320,030	
支出	租税公課支出	150,000	45,150	△ 45,150	
	渉外費支出	100,000	147,949	2,051	
支出	諸会費支出(事務)	1,000,000	95,720	4,280	
	報償費支出(事務)	400,000	926,000	74,000	
支出	使用料支出(事務)	150,000	380,162	19,838	
	雑支出	150,000	164,311	△ 14,311	
	雑支出(事務)	150,000	164,311	△ 14,311	
	事業活動支出計(2)	7,690,000	18,659,794	△ 10,969,794	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,590,000	△ 16,088,105	9,478,105	
収入	施設整備等補助金収入	3,730,000	1,936,000	1,794,000	
	施設整備等補助金収入	3,730,000	1,936,000	1,794,000	
支出	施設整備等収入計(4)	3,730,000	1,936,000	1,794,000	
	固定資産取得支出	1,830,000	1,936,000	△ 6,000	
支出	土地取得支出	1,500,000	1,508,400	△ 8,400	
	建物取得支出	430,000	427,600	2,400	
収入	施設整備等支出計(5)	1,930,000	1,936,000	△ 6,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	1,800,000	0	1,800,000	
収入	積立資産取崩収入	8,430,000	8,430,000	0	
	修繕積立資産取崩収入	8,430,000	8,430,000	0	
収入	事業区分間繰入金収入	9,500,000	1,113,719	△ 1,113,719	
	拠点区分間繰入金収入	17,930,000	16,998,384	△ 7,498,384	
収入	その他の活動収入計(7)	14,660,000	26,542,103	△ 8,612,103	
	積立資産支出	130,000	4,434,511	10,225,489	
支出	退職給付引当資産支出	1,500,000	131,880	△ 1,880	
	人件費積立資産支出(措置)	2,800,000	1,500,902	1,500,000	
支出	修繕積立資産支出(措置)	10,230,000	2,801,729	2,800,000	
	人件費積立資産支出	3,900,000	5,645,773	△ 1,500,902	
収入	修繕積立資産支出	18,560,000	10,080,284	8,479,716	
	拠点区分間繰入金支出	△ 630,000	16,461,819	△ 17,091,819	
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 5,420,000	393,714	△ 5,813,714	
	前期未支払資金残高(12)		28,284,766	△ 28,284,766	
	当期未支払資金残高(11)+(12)	△ 5,420,000	28,678,480	△ 34,098,480	

法人本部拠点区分 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

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	経常経費補助金収益	1,800,000		1,800,000
	経常経費寄附金収益	401,000	343,000	58,000
	サービス活動収益計(1)	2,201,000	343,000	1,858,000
	人件費	3,973,374	3,662,372	311,002
	職員給料	2,505,173	2,460,000	45,173
	賞与引当金繰入	814,800	566,000	248,800
	非常勤職員給与		68,510	△ 68,510
	退職給付費用	131,880	126,900	4,980
	法定福利費	521,521	440,962	80,559
	事務費	14,946,600	4,909,090	10,037,510
	福利厚生費	229,520	133,200	96,320
	旅費交通費	179,170	78,610	100,560
	研修研究費	34,500	6,500	28,000
	事務消耗品費	129,405	193,822	△ 64,417
	修繕費	10,477,271	220,382	10,256,889
	通信運搬費	134,758	67,204	67,554
	会議費(事務)	56,618	31,347	25,271
	広報費	27,271	27,271	
	業務委託費	1,455,708	1,546,058	△ 90,350
	その他の委託費	1,455,708	1,546,058	△ 90,350
	手数料	43,057	37,460	5,597
	保険料	420,030	565,300	△ 145,270
	租税公課	45,150	6,000	39,150
	渉外費	147,949		147,949
	諸会費(事務)	95,720	95,500	220
	報償費(事務)	926,000	808,000	118,000
	使用料(事務)	380,162	879,414	△ 499,252
	車輛燃料費(事務)		3,517	△ 3,517
	雑費(事務)	164,311	236,776	△ 72,465
	雑費	164,311	236,776	△ 72,465
	減価償却費	1,609,994	1,694,027	△ 84,033
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 934,004	△ 955,701	21,697
	サービス活動費用計(2)	19,595,964	9,309,788	10,286,176
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 17,394,964	△ 8,966,788	△ 8,428,176
	受取利息配当金収益	4,783	5,111	△ 328
	その他のサービス活動外収益	385,906	1,003,264	△ 617,358
	雑収益	385,906	1,003,264	△ 617,358
	雑収益	385,906	1,003,264	△ 617,358
	雑収益	385,906	1,003,264	△ 617,358
	サービス活動外収益計(4)	390,689	1,008,375	△ 617,686
	サービス活動増減差額(5)=(3)+(4)	△ 17,004,275	△ 7,958,413	△ 9,045,862
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		0	1,936,000
	施設整備等補助金収益	1,936,000		1,936,000
	施設整備等補助金収益	1,936,000		1,936,000
	事業区分間繰入金収益	1,113,719		1,113,719
	拠点区分間繰入金収益	16,998,984	14,271,806	2,726,578
	特別収益計(8)	20,048,103	14,271,806	5,776,297
	拠点区分間繰入金費用	5,645,773	7,920,600	△ 2,274,827
	特別増減の部			
	特別費用計(9)	5,645,773	7,920,600	△ 2,274,827
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	14,402,330	6,351,206	8,051,124
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 2,601,945	△ 1,607,207	△ 994,738
	繰前期繰越活動増減差額(12)	55,956,340	57,563,547	△ 1,607,207
	越当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	53,354,395	55,956,340	△ 2,601,945
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金繰立額(16)			
	増減差額の部			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	53,354,395	55,956,340	△ 2,601,945

(単位:円)



法人本部拠点区分 貸借対照表  
令和 2年 3月31日現在

第三号第四様式

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	29,523,934	△ 1,515,959	△ 1,781,373
現金預金	21,941,764	△ 4,324,541	△ 1,724,329
立替金	93,270	△ 30,318	△ 184,344
拠点区分間貸付金	6,750,000	2,100,000	117,000
仮払金	738,900	738,900	2,000
固定資産	96,683,715	△ 3,669,483	131,880
基本財産	63,250,836	△ 1,403,180	131,880
土地	32,800,370	32,800,370	131,880
建物	30,450,466	31,853,646	△ 1,649,493
その他の固定資産	33,432,879	△ 2,266,303	50,251,323
土地	2,161,943	1,508,400	47,456,650
建物	1,384,304	318,289	2,794,673
構築物	186,194	△ 19,754	22,186,401
機械及び装置	3	0	0
車両運搬具	2	0	0
器具及び備品	255,492	△ 77,749	55,956,340
投資有価証券	50,000	0	△ 2,601,945
退職給付引当資産	258,780	131,880	△ 1,607,207
人件費積立資産	12,008,682	1,500,902	0
修繕積立資産	17,127,479	△ 5,628,271	△ 994,738
資産の部合計	126,207,649	△ 5,185,442	△ 5,185,442
		負債及び純資産の部合計	126,207,649
		純資産の部合計	124,858,115
		基本金	50,251,323
		第1号基本金	47,456,650
		第3号基本金	2,794,673
		国庫補助金等特別積立金	21,252,397
		その他の積立金	0
		次期繰越活動増減差額	53,354,395
		(うち当期活動増減差額)	△ 2,601,945
		負債の部合計	1,349,534
		退職給付引当金	258,780
		固定負債	258,780
		未払消費税等	1,000
		賞与引当金	245,300
		前受収益	0
		職員預り金	844,454
		流動負債	1,090,754
		純資産の部	2,999,027
		負債の部	△ 1,649,493
		前年度末	2,999,027
		前年度末	△ 1,781,373

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 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の一定額法
- ・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の一定額法

## (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) 消費税の会計処理

当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 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) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））は省略している。

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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	31,853,646	0	1,403,180	30,450,466
合計	65,677,887	0	1,403,180	63,250,836

（単位：円）

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	76,880,445	46,429,979	30,450,466
小計	76,880,445	46,429,979	30,450,466
その他の固定資産			
建物	7,451,157	6,066,853	1,384,304
構築物	707,920	521,726	186,194
機械及び装置	1,666,290	1,666,287	3
車両運搬具	11,032,100	11,032,098	2
器具及び備品	2,269,573	2,014,081	255,492
小計	23,127,040	21,301,045	1,825,995
合計	100,007,485	67,731,024	32,276,461

（単位：円）

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

せせらぎ拠点区分 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

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	57,600,000	56,915,500	△ 684,500	
	自立支援給付費収入	50,000,000	49,287,950	△ 712,050	
	訓練等給付費収入	50,000,000	49,287,950	△ 712,050	
	その他の事業収入		9,000	△ 9,000	
	その他の事業収入		9,000	△ 9,000	
	利用料収入	7,600,000	7,618,550	△ 18,550	
	私的契約利用料収入	7,600,000	7,618,550	△ 18,550	
	受取利息配当金収入		59	△ 59	
	その他の収入		30,270	△ 30,270	
	雑収入		30,270	△ 30,270	
	雑収入		30,270	△ 30,270	
	事業活動収入計(1)	57,600,000	56,945,829	△ 654,171	
支出	人件費支出	30,340,000	28,983,913	1,356,087	
	職員給与支出	11,000,000	10,346,414	653,586	
	職員給与支出	5,000,000	4,412,000	588,000	
	非常勤職員給与支出	11,000,000	11,160,495	△ 160,495	
	退職給付支出	140,000	89,000	51,000	
	法定福利費支出	3,200,000	2,976,004	223,996	
	事業費支出	15,340,000	16,352,065	△ 1,012,065	
	給食費支出	3,400,000	3,383,761	16,239	
	保健衛生費支出	50,000	33,000	17,000	
	介護費支出		23,581	△ 23,581	
	教養娯楽費支出	500,000	523,812	△ 23,812	
	日用品費支出	1,800,000	2,046,812	△ 246,812	
	水道光熱費支出	1,150,000	1,746,326	△ 596,326	
	燃料費支出	1,500,000	1,914,580	△ 414,580	
	消耗器具備品費支出		52,800	△ 52,800	
	賃借料支出	1,500,000	1,171,300	328,700	
	教育指導費支出	1,200,000	1,086,302	113,698	
	車両燃料費支出	250,000	152,710	97,290	
	旅費交通費支出	1,000,000	11,091	988,909	
	修繕費支出	60,000	112,994	△ 52,994	
	通信運搬費支出(事業)	2,430,000	3,671,282	△ 1,241,282	
	業務委託費支出	500,000	421,714	78,286	
	損害保険料支出	1,200,000	1,222,511	△ 22,511	
	事務費支出	80,000	101,780	△ 21,780	
	福利厚生費支出	120,000	112,230	7,770	
	研修研究費支出	240,000	179,781	60,219	
	通信運搬費支出	470,000	531,550	△ 61,550	
	業務委託費支出	470,000	531,550	△ 61,550	
	その他の委託費支出	20,000	29,227	△ 9,227	
	手数料支出	200,000	203,296	△ 3,296	
	賃借料支出	40,000	35,400	4,600	
	租税公課支出		2,915	△ 2,915	
	渉外費支出	10,000	6,000	4,000	
	諸会費支出	20,000	20,332	△ 332	
	雑支出	20,000	20,332	△ 332	
	雑支出(事務)		20,332	△ 332	
	事業活動支出計(2)	46,880,000	46,558,489	321,511	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,720,000	10,387,340	332,660	
収入	固定資産売却収入		11,260	△ 11,260	
	車輦運搬具売却収入		1	△ 1	
	その他の固定資産売却収入		11,259	△ 11,259	
支出	施設整備等収入計(4)		11,260	△ 11,260	
	固定資産取得支出	450,000	449,839	161	
	器具及び備品取得支出	450,000	449,839	161	
収入	施設整備等支出計(5)	450,000	449,839	161	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 450,000	△ 438,579	△ 11,421	
収入	拠点区分間繰入金収入		5,940	△ 5,940	
収入	その他の活動収入計(7)		5,940	△ 5,940	
支出	積立資産支出	500,000	394,080	105,920	
	退職給付引当資産支出	500,000	394,080	105,920	
	拠点区分間繰入金支出	8,250,000	9,069,938	△ 819,938	
収入	その他の活動支出計(8)	8,750,000	9,464,018	△ 714,018	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,750,000	△ 9,458,078	708,078	
支出	予備費支出(10)		-		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,520,000	490,683	1,029,317	
前期未支払資金残高(12)			7,546,954	△ 7,546,954	
当期未支払資金残高(11)+(12)		1,520,000	8,037,637	△ 6,517,637	



せせらぎ拠点区分 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	当年度末	前年度末
流動資産	9,333,380	2,748,484	△ 379,741
現金預金	1,729,837	1,107,504	△ 449,611
事業未収金	7,552,744	140,380	△ 55,230
貯蔵品	29,809	0	0
立替金	20,990	1,050,000	102,000
		600	23,000
固定資産	39,314,214	3,896,815	394,080
基本財産	29,361,356	3,896,815	394,080
建物	29,361,356	6,265,558	14,339
その他の固定資産	9,952,858	△ 344,561	
土地	350,000	0	
建物	1,900,130	△ 395,208	△ 1,128,733
構築物	651,374	△ 41,490	△ 434,469
機械及び装置	1	0	△ 434,469
車両運搬具	1,779,457	△ 587,746	△ 2,912,657
器具及び備品	1,048,581	285,803	
建設仮勘定	167,400	0	
退職給付引当資産	3,896,815	394,080	
その他の固定資産	159,100	0	
資産の部合計	48,647,594	△ 1,548,863	△ 1,548,863
	50,196,457		
負債及び純資産の部合計	50,196,457	48,647,594	50,196,457
純資産の部合計	△ 1,548,863	42,382,036	△ 1,563,202
基本金	0	21,664,386	22,793,119
国庫補助金等特別積立金	△ 395,208	△ 434,469	
その他の積立金	△ 41,490	20,717,650	21,152,119
次期繰越活動増減差額	0	△ 434,469	△ 434,469
(うち当期活動増減差額)	△ 587,746		
負債の部合計	△ 1,292,244	3,896,815	3,502,735
退職給付引当金	△ 1,292,244	3,896,815	3,502,735
固定負債	△ 1,636,805	3,896,815	3,502,735
未払消費税等		700	100
賞与引当金		1,073,000	1,050,000
仮受金	20,990	102,000	0
前受金	2,892	450,000	450,000
拠点区分間未払金	△ 809,886	85,150	140,380
事業未払金	873,946	657,893	1,107,504
流動負債	87,942	2,368,743	2,748,484
増減			増減
前年度末		前年度末	前年度末

## 計算書類に対する注記（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）ー平成19年3月31日以前に取得したもののー旧定額法
    - ・有形固定資産（リース資産を除く）ー平成19年4月1日以後に取得したもののー定額法
  - (2) 引当金の計上基準
    - ・退職給付引当金ー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。
    - ・賞与引当金ー職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
  - (3) 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
    - ・貯蔵品ー最終仕入原価法
  - (5) 消費税の会計処理
    - 当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
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の退職共済制度及び、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. 拠点が作成する計算書類とカービ区分
  - 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) せせらぎ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
  - (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。
5. 基本財産の増減の内容及び金額
  - 基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	(単位:円)	
				当期末残高	当期末残高
建物	30,653,600	0	1,292,244	29,361,356	
合計	30,653,600	0	1,292,244	29,361,356	

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
  - 該当なし

7. 担保に供している資産
  - 該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
  - 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

基本財産	取得価額	減価償却累計額	(単位:円)	
			当期末残高	当期末残高
建物	62,427,275	33,065,919	29,361,356	
小計	62,427,275	33,065,919	29,361,356	
その他の固定資産				
建物	5,489,000	3,588,870	1,900,130	
構築物	703,236	51,862	651,374	
機械及び装置	10,640,454	10,640,454	1	
車輦運搬具	5,186,505	3,407,043	1,779,457	
器具及び備品	1,816,452	767,871	1,048,581	
その他の固定資産	159,100	0	159,100	
小計	23,994,748	18,456,105	5,538,643	
合計	86,422,023	51,522,024	34,899,999	

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。

事業未収金	債権額		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	債権の当期末残高
合計	7,552,744	0	7,552,744	7,552,744

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

就労継続支援B型 青葉拠点区分 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

第一号第四様式

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
(単位:円)					
<b>収入</b>					
就労支援事業収入	3,200,000	3,669,770	△ 469,770		
青葉収入	3,200,000	3,669,770	△ 469,770		
拠点区分間青葉収入	800,000	928,970	△ 128,970		
障害福祉サービス等事業収入	2,400,000	2,740,800	△ 340,800		
自立支援給付費収入	18,000,000	19,963,660	△ 1,963,660		
訓練等給付費収入	18,000,000	19,963,660	△ 1,963,660		
事業収入	18,000,000	19,963,660	△ 1,963,660		
その他の事業収入	50,000	50,000	△ 50,000		
補助金事業収入	50,000	50,000	△ 50,000		
受取利息配当金収入	19	9,291	△ 9,291	△ 19	
その他の収入	9,291	9,291	△ 9,291	△ 9,291	
雑収入	9,291	9,291	△ 9,291	△ 9,291	
雑収入	9,291	9,291	△ 9,291	△ 9,291	
事業活動収入計(1)	21,200,000	23,692,740	△ 2,492,740		
<b>支出</b>					
<b>事業活動による収支</b>					
人件費支出	11,600,000	13,147,789	△ 1,547,789		
職員給料支出	5,000,000	5,196,774	△ 196,774		
職員給与支出	1,500,000	1,789,000	△ 289,000		
非常勤職員給与支出	3,800,000	4,672,996	△ 872,996		
退職給付支出	100,000	89,000	11,000		
事業費支出	1,200,000	1,400,019	△ 200,019		
法定福利費支出	3,470,000	3,660,578	△ 190,578		
水道光熱費支出	200,000	164,612	35,388		
消耗器具備品費支出	1,300,000	1,802,492	△ 502,492		
教官指導費支出	1,000,000	671,830	328,170		
旅費交通費支出	200,000	123,280	76,720		
修繕費支出	200,000	166,402	33,598		
業務委託費支出(事業)	190,000	375,812	△ 185,812		
手数料支出	380,000	1,100	△ 1,100		
損害保険料支出	950,000	355,050	24,950		
事務費支出	30,000	944,908	5,092		
福利厚生費支出	40,000	45,520	△ 15,520		
研修研究費支出	20,000	30,790	9,210		
賃借料支出	800,000	15,534	4,466		
租税公課支出	50,000	764,904	35,096		
雑支出	10,000	81,200	△ 31,200		
雑支出(事務)	10,000	6,960	3,040		
就労支援事業支出	3,100,000	3,408,756	△ 308,756		
就労支援事業販売原価支出	1,500,000	1,766,056	△ 266,056		
就労支援事業製造原価支出	1,500,000	1,766,056	△ 266,056		
就労支援事業販管費支出	1,600,000	1,642,700	△ 42,700		
事業活動支出計(2)	19,120,000	21,162,031	△ 2,042,031		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,080,000	2,530,709	△ 450,709		
<b>施設整備等による収支</b>					
収入					
施設整備等収入計(4)					
<b>支出</b>					
固定資産取得支出	130,000	133,282	△ 3,282		
器具及び備品取得支出	130,000	133,282	△ 3,282		
施設整備等支出計(5)	130,000	133,282	△ 3,282		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 130,000	△ 133,282	3,282		
拠点区分間繰入金収入		111,875	△ 111,875		
<b>その他の活動による収支</b>					
収入					
その他の活動収入計(7)		111,875	△ 111,875		
<b>支出</b>					
積立資産支出	250,000	172,800	77,200		
退職給付引当資産支出	150,000	172,800	△ 22,800		
工賃変動積立資産支出	100,000	100,000	100,000		
拠点区分間繰入金支出	1,500,000	2,025,840	△ 525,840		
その他の活動支出計(8)	1,750,000	2,198,640	△ 448,640		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 1,750,000	△ 2,086,765	336,765		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)+(10)	200,000	310,662	△ 110,662		
<b>前期未支払資金残高(12)</b>					
前期未支払資金残高	200,000	3,755,498	△ 3,755,498		
当期未支払資金残高(11)+(12)	200,000	4,066,160	△ 3,866,160		

就労継続支援B型 青葉拠点区分 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

制定期目		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	3,669,770	3,589,788	79,982
	青葉収益	3,669,770	3,589,788	79,982
費用	青葉収益	928,970	1,270,288	△ 341,318
	拠点区分間青葉収益	2,740,800	2,319,500	△ 421,300
特別増減の部	障害福祉サービス等事業収益	19,963,660	20,420,080	△ 456,420
	自立支援給付費収益	19,963,660	20,420,080	△ 456,420
特別増減の部	訓練等給付費収益	19,963,660	20,420,080	△ 456,420
	事業収益	50,000	50,000	0
特別増減の部	その他の事業収益	50,000	50,000	0
	補助金事業収益	50,000	50,000	0
特別増減の部	サービス活動増減収益計(1)	23,683,430	24,009,868	△ 326,438
	人件費	13,335,589	12,364,668	970,921
特別増減の部	職員給料	4,940,160	4,940,160	0
	賞与引当金繰入	1,804,000	1,742,000	62,000
特別増減の部	非常勤職員給与	4,672,996	3,999,161	673,835
	退職給付費用	261,800	261,800	0
特別増減の部	法定福利費	1,400,019	1,421,547	△ 21,528
	事業費	164,612	174,463	△ 9,851
特別増減の部	水道光熱費	1,802,492	1,761,470	41,022
	消耗器具備品費	671,830	720,891	△ 49,061
特別増減の部	教育指導費	123,280	71,000	52,280
	旅費交通費	166,402	193,142	△ 26,740
特別増減の部	修繕費	375,812	339,214	36,598
	業務委託費(事業)	1,100	1,100	0
特別増減の部	手数料	365,050	376,630	△ 11,580
	損害保険料	944,908	22,280	△ 21,580
特別増減の部	雑費	45,520	625,438	△ 22,280
	福利厚生費	30,790	35,420	△ 4,630
特別増減の部	旅費交通費	15,534	82,390	△ 66,856
	研修研究費	764,904	13,372	△ 751,532
特別増減の部	賃借料	81,200	87,900	△ 6,700
	租税公課	6,960	374,696	△ 367,736
特別増減の部	租税公課	6,960	6,960	0
	雑費	6,960	6,960	0
特別増減の部	雑費(事務)	3,442,120	3,522,096	△ 79,976
	就労支援事業費用	1,799,420	2,004,146	△ 204,726
特別増減の部	就労支援事業販売原価	1,799,420	2,004,146	△ 204,726
	当期就労支援事業製造原価	1,642,700	1,517,950	124,750
特別増減の部	就労支援事業販管費	293,754	595,421	△ 301,667
	減価償却費	△ 79,730	△ 270,598	△ 190,868
特別増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	21,597,219	20,496,115	1,101,104
	サービス活動増減費用計(2)	2,086,211	3,513,753	△ 1,427,542
特別増減の部	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19	18	1
	受取利息配当収益	9,291	5,010	4,281
特別増減の部	その他のサービス活動外収益	9,291	5,010	4,281
	雑収益	9,291	5,010	4,281
特別増減の部	雑収益	9,310	5,028	4,282
	サービス活動外収益計(4)	9,310	5,028	4,282
特別増減の部	サービス活動増減外増減の部			
	サービス活動増減差額(5)	9,310	5,028	4,282
特別増減の部	サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	2,095,521	3,518,781	△ 1,423,260
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	111,875		111,875
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益			
	特別増減差額(8)	111,875	3,025,391	△ 999,551
特別増減の部	特別増減差額(9)	2,025,840	3,025,391	△ 999,551
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,913,965	△ 3,025,391	1,111,426
特別増減の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	181,556	493,390	△ 311,834
	繰前期繰越活動増減差額(12)	5,221,477	4,728,087	493,390
特別増減の部	繰越当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,403,033	5,221,477	181,556
	基本金取崩額(14)			
特別増減の部	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
特別増減の部	活動増減差額の部			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,403,033	5,221,477	181,556

(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
	青葉	サービス区分			
就労支援事業収益	3,910,720	3,910,720	3,910,720	△ 240,950	3,669,770
青葉収益	3,910,720	3,910,720	3,910,720	△ 240,950	3,669,770
拠点区分間青葉収益	2,740,800	2,740,800	2,740,800	0	2,740,800
サービス区分間青葉収益	240,950	240,950	240,950	△ 240,950	0
障害福祉サービス等事業収益	19,963,660	19,963,660	19,963,660	△ 240,950	19,963,660
自立支援給付費収益	19,963,660	19,963,660	19,963,660	△ 240,950	19,963,660
訓練等給付費収益	19,963,660	19,963,660	19,963,660	△ 240,950	19,963,660
その他の事業収益	50,000	50,000	50,000	0	50,000
補助金事業収益	50,000	50,000	50,000	0	50,000
人件費	13,335,589	13,335,589	13,335,589	0	13,335,589
職員給料	5,196,774	5,196,774	5,196,774	0	5,196,774
賞与引当金繰入	1,804,000	1,804,000	1,804,000	0	1,804,000
非常勤職員給与	4,672,996	4,672,996	4,672,996	0	4,672,996
退職給付費用	261,800	261,800	261,800	0	261,800
事業費	3,404,226	3,901,528	3,901,528	△ 240,950	3,660,578
水道光熱費	164,612	164,612	164,612	0	164,612
消耗器具備品費	1,800,845	1,802,492	1,802,492	0	1,802,492
教育指導費	179,175	671,830	671,830	0	671,830
旅費交通費	123,280	123,280	123,280	0	123,280
修繕費	166,402	166,402	166,402	0	166,402
業務委託費(事業)	613,762	616,762	616,762	△ 240,950	375,812
手数料	1,100	1,100	1,100	0	1,100
損害保険料	355,050	355,050	355,050	0	355,050
福利厚生費	45,520	45,520	45,520	0	45,520
福利厚生費	938,368	944,908	944,908	0	944,908
雑費	6,960	6,960	6,960	0	6,960
雑費(事務)	6,960	6,960	6,960	0	6,960
就労支援事業費用	3,442,120	3,442,120	3,442,120	0	3,442,120
就労支援事業販売原価	1,799,420	1,799,420	1,799,420	0	1,799,420
当期就労支援事業製造原価	1,799,420	1,799,420	1,799,420	0	1,799,420
就労支援事業販売原価	1,799,420	1,799,420	1,799,420	0	1,799,420
減価償却費	293,754	293,754	293,754	0	293,754
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 79,730	△ 79,730	△ 79,730	△ 240,950	△ 79,730
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,121,453	△ 35,242	2,086,211	0	2,086,211
受取利息配当金収益	1	1	1	0	1
その他のサービス活動外収益	9,291	9,291	9,291	0	9,291
雑収益	9,291	9,291	9,291	0	9,291
サービス活動外収益計(4)	18	9,292	9,310	0	9,310
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)	18	9,292	9,310	0	9,310
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,121,471	△ 25,950	2,095,521	0	2,095,521

(単位:円)

就労継続支援B型 青葉拠点区分 貸借対照表  
令和2年3月31日現在

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	4,412,861	△ 57,870	△ 320,168
現金預金	1,651,625	718,626	△ 328,468
事業未収金	2,851,891	△ 679,882	15,000
拠点区分間未収金	3,100	△ 63,250	△ 6,700
原材料	6,245	△ 33,364	
固定資産	2,871,164	12,328	172,800
基本財産	1,559,441	△ 151,281	172,800
建物	1,559,441	△ 151,281	172,800
その他の固定資産	1,311,723	163,609	△ 147,368
車両運搬具	1	△ 104,759	
器具及び備品	324,272	95,567	△ 79,730
退職給付引当資産	973,080	172,800	181,556
その他の固定資産	14,370	0	△ 311,834
資産の部合計	7,284,025	△ 45,542	△ 45,542
		負債及び純資産の部合計	7,329,567
		純資産の部合計	5,592,489
		基本金	189,456
		国庫補助金等特別積立金	269,186
		その他の積立金	5,221,477
		次期繰越活動増減差額	493,390
		(うち当期活動増減差額)	5,490,663
		負債の部合計	7,329,567
		純資産の部	△ 147,368
		流動負債	1,038,624
		事業未払金	638,724
		賞与引当金	363,000
		未払消費税等	36,900
		固定負債	800,280
		退職給付引当金	800,280
		負債の部合計	1,838,904
		純資産の部	△ 147,368

(単位:円)

： 計算書類に対する注記（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） 一平成19年3月31日以前に取得したものー旧定額法
    - ・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ー定額法
  - (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
    - ・原材料ー最終仕入原価法
  - (5) 消費税の会計処理
 

当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
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) 就労継続支援B型青葉拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉔））は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉕））
    - ア 就労継続支援B型青葉
    - イ 青葉

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。

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	1,710,722	0	151,281	1,559,441
合計	1,710,722	0	151,281	1,559,441

(単位:円)

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし
7. 担保に供している資産  
該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	2,257,934	698,493	1,559,441
小計	2,257,934	698,493	1,559,441
その他の固定資産			
車輦運搬具	2,635,311	2,635,310	1
器具及び備品	408,578	84,306	324,272
その他の固定資産	14,370	0	14,370
小計	3,058,259	2,719,616	338,643
合計	5,316,193	3,418,109	1,898,084

(単位:円)

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。

	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	2,851,891	0	2,851,891
合計	2,851,891	0	2,851,891

(単位:円)

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

相談支援事業 やすらぎ拠点区分 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

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	12,600,000	13,048,620	△ 448,620	
自立支援給付費収入	8,600,000	9,198,160	△ 598,160	
サービス利用計画作成費収入	8,600,000	9,198,160	△ 598,160	
その他の事業収入	4,000,000	3,850,460	149,540	
受託事業収入	4,000,000	3,838,460	161,540	
その他の事業収入		12,000	△ 12,000	
受取利息配当金収入		14	△ 14	
事業活動収入計(1)	12,600,000	13,048,634	△ 448,634	
支出				
人件費支出	10,750,000	11,067,179	△ 317,179	
職員給料支出	6,540,000	6,851,730	△ 311,730	
職員賞与支出	2,570,000	2,654,000	△ 84,000	
退職給付支出	90,000	89,000	1,000	
法定福利費支出	1,550,000	1,472,449	77,551	
事業費支出	110,000	147,626	△ 37,626	
燃料費支出	10,000	9,729	271	
消耗器具備品費支出	50,000	48,251	1,749	
旅費交通費支出	10,000	4,080	5,920	
業務委託費支出(事業)	40,000	47,000	△ 7,000	
損害保険料支出	860,000	38,566	1,434	
事務費支出	30,000	928,563	△ 68,563	
福利厚生費支出	30,000	26,120	3,880	
旅費交通費支出	50,000	40,400	9,600	
研修研究費支出	20,000	19,200	800	
事務消耗品費支出		6,744	△ 6,744	
通信運搬費支出	150,000	158,788	△ 8,788	
業務委託費支出	460,000	540,202	△ 80,202	
その他の委託費支出	460,000	540,202	△ 80,202	
手数料支出	10,000	540	9,460	
賃借料支出	120,000	119,889	111	
租税公課支出		3,200	△ 3,200	
雑支出	20,000	13,480	6,520	
雑支出(事務)	20,000	13,480	6,520	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	11,720,000	12,143,368	△ 423,368	
施設整備等収入計(4)	380,000	995,266	△ 25,266	
施設整備等支出計(5)				
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動収入計(7)				
積立資産支出	250,000	215,220	34,780	
退職給付引当資産支出	250,000	215,220	34,780	
拠点区分間繰入金支出		28,034	△ 28,034	
その他の活動支出計(8)	250,000	243,254	6,746	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 250,000	△ 243,254	△ 6,746	
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	630,000	662,012	△ 32,012	
前期未支払資金残高(12)		△ 2,014,981	2,014,981	
当期未支払資金残高(11)+(12)	630,000	△ 1,352,969	1,982,969	

相談支援事業 やすらぎ拠点区分 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

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	13,048,620	12,608,860	439,760
	自立支援給付費収益	9,198,160	8,698,120	500,040
	サービス利用計画作成費収益	9,198,160	8,698,120	500,040
	その他の事業収益	3,850,460	3,910,740	△ 60,280
	受託事業収益	3,838,460	3,910,740	△ 72,280
	その他の事業収益	12,000		12,000
	サービス活動増減収益計(1)	13,048,620	12,608,860	439,760
サービス活動増減の部	人件費	11,310,399	11,177,049	133,350
	職員給料	6,851,730	6,713,705	138,025
	賞与引当金繰入	2,682,000	2,606,500	75,500
	退職給付費	304,220	304,220	0
	法定福利費	1,472,449	1,552,624	△ 80,175
	事業費	147,626	147,626	
	燃料費	9,729	9,729	
	消耗器具備品費	48,251	48,251	
	旅費交通費	4,080	4,080	
	業務委託費(事業)	47,000	47,000	
	損害保険料	38,566	38,566	
	専務費	928,563	909,084	19,479
	福利厚生費	26,120	26,080	40
	旅費交通費	40,400	15,060	25,340
	研修研究費	19,200	69,400	△ 50,200
	事務消耗品費	6,744	36,711	△ 29,967
	燃料費		6,578	△ 6,578
	通信運搬費	158,788	180,887	△ 22,099
	業務委託費	540,202	511,142	29,060
	その他の委託費	540,202	511,142	29,060
	手数料	540	8,600	△ 8,060
	賃借料	119,889		119,889
	租税公課	3,200	4,900	△ 1,700
	使用料(事務)	13,480	41,086	△ 41,086
	雑費	13,480	8,640	4,840
	雑費(事務)	13,480	8,640	4,840
	サービス活動費用計(2)	12,386,588	12,086,133	300,455
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	662,032	522,727	139,305
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	14	10	4
収益	サービス活動外収益計(4)	14	10	4
費用	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	14	10	4
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	662,046	522,737	139,309
拠点区分間繰入金収益			5,000	△ 5,000
収益	特別収益計(8)	28,034	5,000	△ 5,000
費用	特別費用計(9)		27,424	610
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 28,034	△ 22,424	△ 5,610
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		634,012	500,313	133,699
繰前期繰越活動増減差額(12)		△ 2,640,981	△ 3,141,294	500,313
越当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△ 2,006,969	△ 2,640,981	634,012
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)			
減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 2,006,969	△ 2,640,981	634,012

(単位:円)

相談支援事業 やすらぎ拠点区分 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
流動資産	2,001,833	2,139,719	△ 137,886	流動負債	4,008,802
現金預金	125,343	405,129	△ 279,786	事業未払金	1,602
事業未収金	1,876,490	1,734,590	141,900	拠点区分間借入金	3,350,000
				実引当金	654,000
				未払消費税等	3,200
固定資産	2,479,620	2,264,400	215,220	固定負債	2,479,620
基本財産				退職給付引当金	2,479,620
その他の固定資産	2,479,620	2,264,400	215,220	負債の部合計	6,488,422
退職給付引当資産	2,479,620	2,264,400	215,220	純資産の部	7,045,100
					△ 556,678
資産の部合計	4,481,453	4,404,119	77,334	負債及び純資産の部合計	4,481,453
				基本金	2,006,969
				国庫補助金等特別積立金	634,012
				その他の積立金	△ 2,640,981
				次期繰越活動増減差額	500,313
				(うち当期活動増減差額)	△ 2,640,981
				純資産の部合計	△ 2,006,969
				負債及び純資産の部合計	4,404,119
					77,334

## 計算書類に対する注記（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の一定額法
    - ・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) 消費税の会計処理
    - 当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
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. 拠点が作成する計算書類とサービ区分
  - 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) 相談支援事業やすらぎ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
  - (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。
5. 基本財産の増減の内容及び金額
  - 該当なし
6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
  - 該当なし
7. 担保に供している資産
  - 該当なし
8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
  - 該当なし
9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
  - 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	1,876,490	0	1,876,490
合計	1,876,490	0	1,876,490

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

地域活動支援センター やすらぎ拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
(単位:円)					
<b>収入</b>					
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		11		△ 11	
その他の収入	100,000	17,280		82,720	
雑収入	100,000	17,280		82,720	
雑収入	100,000	17,280		82,720	
事業活動収入計(1)	12,100,000	12,017,291		82,709	
<b>支出</b>					
人件費支出	11,950,000	12,021,433		△ 71,433	
職員給料支出	7,400,000	7,494,301		△ 94,301	
職員賞与支出	1,900,000	1,980,500		△ 80,500	
非常勤職員給与支出	1,000,000	881,045		118,955	
退職給付支出	50,000	44,500		5,500	
法定福利費支出	1,600,000	1,621,087		△ 21,087	
事業費支出	150,000	193,812		△ 43,812	
教育指導費支出	150,000	146,812		3,188	
業務委託費支出(事業)		47,000		△ 47,000	
事務費支出	2,010,000	2,133,278		△ 123,278	
福利厚生費支出	50,000	30,340		19,660	
旅費交通費支出	30,000	21,160		8,840	
研修研究費支出	30,000	23,900		6,100	
事務消耗品費支出	90,000	99,101		△ 9,101	
水道光熱費支出	150,000	188,786		△ 38,786	
燃料費支出	50,000	87,476		△ 37,476	
修繕費支出	0	15,906		15,906	
通信運搬費支出	170,000	210,618		△ 40,618	
業務委託費支出	540,000	616,150		△ 76,150	
その他の委託費支出	540,000	616,150		△ 76,150	
手数料支出	10,000	1,836		8,164	
保険料支出	30,000	16,750		13,250	
土地・建物賃借料支出	770,000	768,000		2,000	
諸会費支出	10,000	3,600		6,400	
車両燃料費支出(事務)	50,000	50,495		△ 495	
雑支出	30,000	29,160		840	
雑支出(事務)	30,000	29,160		840	
事業活動支出計(2)	14,110,000	14,348,523		△ 238,523	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 2,331,232		321,232	
<b>収入</b>					
<b>支出</b>					
<b>施設整備等収入計(4)</b>					
<b>施設整備等支出計(5)</b>					
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>					
<b>拠点区分間繰入金収入</b>					
<b>収入</b>					
<b>支出</b>					
<b>その他の活動収入計(7)</b>					
<b>積立資産支出</b>					
退職給付引当資産支出	140,000	144,540		△ 4,540	
事業区分間繰入金支出	140,000	144,540		△ 4,540	
拠点区分間繰入金支出		16,500		△ 16,500	
その他の活動支出計(8)	430,009	430,009		△ 430,009	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	140,000	591,049		△ 451,049	
予備費支出(10)	2,010,000	2,409,151		△ 399,151	
<b>当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)</b>					
<b>収入</b>					
<b>支出</b>					
<b>前期未支払資金残高(12)</b>					
<b>当期未支払資金残高(11)+(12)</b>					



地域活動支援センター やすらぎ拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

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
費用	人件費	12,181,973	12,218,101	△ 36,128
	職員給料	7,419,636	7,419,636	74,665
	職員賞与	365,625	365,625	△ 365,625
	賞与引当金繰入	1,996,500	1,960,000	36,500
	非常勤職員給与	881,045	706,300	174,745
	退職給付費用	189,040	189,040	0
	法定福利費	1,621,087	1,577,500	43,587
	事業費	193,812	214,381	△ 20,569
	教育指導費	146,812	192,331	△ 45,519
	業務委託費(事業)	47,000	47,000	0
	損害保険料	22,050	22,050	△ 22,050
	事務費	2,133,278	2,086,000	47,278
	福利厚生費	30,340	2,086,000	47,278
	旅費交通費	21,160	44,380	△ 14,040
	研修研究費	23,900	58,120	△ 36,960
	事務消耗品費	99,101	2,500	21,400
	水道光熱費	158,786	98,421	60,365
	燃料費	87,476	152,303	64,827
	修繕費	15,906	86,603	70,697
	通信運搬費	210,618	55,976	154,642
	業務委託費	616,150	191,006	425,144
	その他の委託費	616,150	556,462	59,688
	手数料	1,836	556,462	554,626
	保険料	16,750	604	16,146
	土地・建物賃借料	768,000	768,000	0
	租税公課	3,600	2,600	1,000
	諸会費	50,495	3,600	46,895
	使用料(事務)	29,160	40,605	11,445
	賃借料(事務)	29,160	18,010	11,150
	雑費	14,509,063	18,010	14,491,053
	雑費(事務)	△ 2,509,063	14,518,482	△ 9,419
	サービス活動増減差額(2)=(1)-(2)	△ 2,509,063	△ 2,518,482	9,419
収益	受取利息配当金収益	11	7	4
	その他のサービス活動外収益	17,280	121,816	△ 104,536
	雑収益	17,280	121,816	△ 104,536
	雑収益	17,280	121,816	△ 104,536
	サービス活動外収益計(4)	17,291	121,823	△ 104,532
費用	サービス活動外費用計(5)	17,291	121,823	△ 104,532
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 2,491,772	△ 2,396,659	△ 95,113
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,000,200	5,500,000	△ 2,499,800
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益			
	特別収益計(8)	3,000,200	5,500,000	△ 2,499,800
費用	事業区分間繰入金費用	16,500	16,500	0
	拠点区分間繰入金費用	430,009	29,739	400,270
	特別費用計(9)	446,509	29,739	416,770
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,553,691	5,470,261	△ 2,916,570
繰前増減差額(11)=(7)+(10)		5,553,891	3,073,602	△ 2,480,289
繰越前期繰越活動増減差額(12)		61,919	3,073,602	△ 3,011,683
繰越前期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△ 439,293	△ 3,512,895	3,073,602
基本取崩額(14)		△ 377,374	△ 439,293	61,919
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)				
増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)+(16)	△ 377,374	△ 439,293	61,919

(単位:円)

地域活動支援センター やすらぎ拠点区分 貸借対照表  
令和2年3月31日現在

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	120,702	52,697	68,005
現金預金	117,102	49,097	68,005
前払金	3,600	3,600	0
固定資産	2,439,492	2,294,952	144,540
基本財産			
その他の固定資産	2,439,492	2,294,952	144,540
器具及び備品	2	2	0
退職給付引当資産	2,439,490	2,294,950	144,540
資産の部合計	2,560,194	2,347,649	212,545
負債及び純資産の部合計	2,560,194	2,347,649	212,545
流動負債	498,078	491,992	6,086
事業未払金	9,078	16,392	△7,314
拠点区分間未払金	1,000	1,000	0
賞与引当金	488,000	472,000	16,000
未払消費税等	0	2,600	△2,600
固定負債	2,439,490	2,294,950	144,540
退職給付引当金	2,439,490	2,294,950	144,540
負債の部合計	2,937,568	2,786,942	150,626
純資産の部			
基本金			
国庫補助金等特別積立金			
その他の積立金	△377,374	△439,293	61,919
次期繰越活動増減差額	61,919	3,073,602	△3,011,683
(うち当期活動増減差額)	△377,374	△439,293	61,919
純資産の部合計	2,560,194	2,347,649	212,545

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（地域活動支援センター 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）一平成19年3月31日以前に取得したものの一旧定額法
    - ・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) 消費税の会計処理
    - 当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
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. 拠点が作成する計算書類とサービスクラス区分
  - 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) 地域活動支援センターやすらぎ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
  - (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。
5. 基本財産の増減の内容及び金額
  - 該当なし
6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
  - 該当なし
7. 担保に供している資産
  - 該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
器具及び備品	572,000	571,998	2
小計	572,000	571,998	2
合計	572,000	571,998	2

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
  - 該当なし
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
  - 該当なし
11. 重要な後発事象
  - 該当なし
12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
  - 該当なし

グループホーム拠点区分 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	68,500,000	68,922,273	△ 422,273	
	自立支援給付費収入	38,600,000	38,341,444	258,556	
支出	訓練等給付費収入	38,600,000	38,341,444	258,556	
	補給給付費収入	5,400,000	5,300,000	100,000	
	特定障害者特別給付費収入	5,400,000	5,300,000	100,000	
	利用料収入	24,500,000	25,280,829	△ 780,829	
	私的契約利用料収入	24,500,000	25,280,829	△ 780,829	
	受取利息配当金収入		19	△ 19	
	その他の収入	220,000	5,230	214,770	
	雑収入	220,000	5,230	214,770	
	雑収入	220,000	5,230	214,770	
	雑収入	220,000	5,230	214,770	
事業活動による収入	事業活動収入計(1)	68,720,000	68,927,522	△ 207,522	
	人件費支出	33,780,000	34,104,959	△ 324,959	
	職員給与支出	9,500,000	9,437,307	62,693	
	職員賞与支出	3,530,000	3,672,000	△ 142,000	
	非常勤職員給与支出	17,480,000	17,522,732	△ 42,732	
	退職給付支出	140,000	133,500	6,500	
	法定福利費支出	3,130,000	3,339,420	△ 209,420	
	事業費支出	30,840,000	30,886,024	△ 46,024	
	給食費支出	7,400,000	7,714,806	△ 314,806	
	保健衛生費支出	140,000	101,300	38,700	
教養娯楽費支出	500,000	472,773	27,227		
日用品費支出	650,000	668,774	△ 18,774		
水道光熱費支出	4,000,000	4,795,919	△ 795,919		
燃料費支出	2,000,000	2,223,217	△ 223,217		
消耗器具備品費支出	2,000,000	1,655,291	344,709		
車両費支出	400,000	380,030	19,970		
車両燃料費支出	600,000	552,968	47,032		
旅費交通費支出	50,000	31,550	18,450		
修繕費支出	300,000	293,685	6,315		
業務委託費支出(事業)	1,400,000	1,318,773	81,227		
損害保険料支出	500,000	414,938	85,062		
土地・建物賃借料支出	10,900,000	10,262,000	638,000		
事務費支出	2,650,000	2,657,826	△ 7,826		
福利厚生費支出	200,000	117,640	82,360		
研修研究費支出	140,000	122,250	17,750		
通信運搬費支出	700,000	732,197	△ 32,197		
業務委託費支出	500,000	538,202	△ 38,202		
その他の委託費支出	500,000	538,202	△ 38,202		
手数料支出	80,000	82,794	△ 2,794		
賃借料支出	900,000	931,978	△ 31,978		
租税公課支出	40,000	40,000	0		
渉外費支出	10,000	6,000	4,000		
諸会費支出	40,000	50,960	△ 10,960		
使用料支出(事務)	20,000	22,285	△ 2,285		
雑支出	20,000	13,520	6,480		
雑支出(事務)	20,000	13,520	6,480		
雑支出	20,000	13,520	6,480		
雑支出	20,000	13,520	6,480		
事業活動支出計(2)	67,270,000	67,648,809	△ 378,809		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,450,000	1,278,713	△ 171,287		
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)				
	固定資産取得支出	3,800,000	375,840	3,424,160	
施設整備等による支出	建物取得支出	3,800,000	0	3,800,000	
	建物附属設備取得支出		375,840	△ 375,840	
施設整備等資金収支差額(5)=(4)-(5)	施設整備等支出計(5)	3,800,000	375,840	3,424,160	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 3,800,000	△ 375,840	△ 3,424,160	
その他の活動による収入	拠点区分間繰入金収入		192,694	△ 192,694	
	その他の活動収入計(7)		192,694	△ 192,694	
積立資産支出	積立資産支出	300,000	290,460	9,540	
	建替給付引当資産支出	300,000	290,460	9,540	
拠点区分間繰入金支出	拠点区分間繰入金支出		1,762,908	△ 1,762,908	
	その他の活動支出計(8)	300,000	2,053,368	△ 1,753,368	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 300,000	△ 1,860,674	1,560,674	
	予備費支出(10)		-		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 2,650,000	△ 957,801	△ 1,692,199	
前期末支払資金残高(12)			9,431,811	△ 9,431,811	
当期末支払資金残高(11)+(12)			8,474,010	△ 11,124,010	

グループホーム拠点区分 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

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	68,922,273	65,326,173	3,596,100
	自支援給付費収益	38,341,444	36,006,192	2,335,252
	副産等給付費収益	38,341,444	36,006,192	2,335,252
	補足給付費収益	5,300,000	4,930,000	370,000
	特定障害者特別給付費収益	5,300,000	4,930,000	370,000
	利用料収益	25,289,829	24,389,981	899,848
	乳肉養鶏利用料収益	25,289,829	24,389,981	899,848
	サービス活動増減の部	68,922,273	65,326,173	3,596,100
費用	人件費	34,424,419	31,625,309	2,799,110
	職員給料	9,437,307	9,362,218	75,089
	賞与引当金繰入	3,701,000	3,644,500	56,500
	非常勤職員給与	17,522,732	15,185,426	2,337,306
	退職給付費用	423,960	423,960	0
	法定福利費	3,339,420	3,009,205	330,215
	事業費	30,886,024	28,890,563	1,995,461
	給食費	7,714,806	6,754,334	960,472
	保健衛生費	101,300	105,700	△ 4,400
	教養娯楽費	472,773	450,046	22,727
	日用品費	668,774	603,243	65,531
	水道光熱費	4,795,919	6,936,092	△ 2,140,173
	燃料費	2,223,217	2,223,217	0
	消耗器具備品費	1,655,291	45,900	1,609,391
	賃借料	380,030	132,420	△ 132,420
	車両料	552,968	619,403	△ 66,435
	車輦燃料費	31,550	28,400	3,150
	旅費交通費	293,685	441,405	△ 147,720
	修繕費	1,318,773	755,364	△ 755,364
	通信運搬費	414,938	965,936	△ 352,837
	業務委託費(事業)	10,262,000	10,662,000	△ 400,000
	損害保険料	2,657,826	18,700	△ 18,700
	業務委託費	117,640	4,054,452	△ 1,396,626
	その他の委託費	122,250	162,200	△ 44,560
	手数料	732,197	511,142	△ 28,350
	賃借料	538,202	511,142	27,060
	租税公課	82,794	89,036	△ 6,242
	渉外費	931,978	797,688	134,340
	諸会費	40,000	44,900	△ 4,900
	使用料(事務)	6,000	6,000	0
	雑費	50,960	46,960	4,000
	雑費(事務)	22,285	37,216	△ 14,931
	雑費(事務)	13,520	11,520	2,000
	雑費(事務)	13,520	11,520	2,000
	減価償却費	492,231	385,109	107,122
	サービス活動増減の部	68,450,500	64,955,433	3,505,067
	サービス活動増減の部	461,773	370,740	91,033
	受取利息配当金収益	19	38	△ 19
	その他のサービス活動外収益	5,230	223,412	△ 218,182
	雑収益	5,230	223,412	△ 218,182
	雑収益	5,230	223,412	△ 218,182
	サービス活動外増減の部	5,249	223,450	△ 218,201
	経常増減の部	467,022	594,190	△ 127,168
	拠点区分間繰入金収益	192,694	192,694	0
特別増減の部	特別収益計(8)	192,694	192,694	0
費用	拠点区分間繰入金費用	1,762,908	59,984	1,702,924
	特別費用計(9)	1,762,908	59,984	1,702,924
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,570,214	△ 59,984	△ 1,510,230
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 1,103,192	534,206	△ 1,637,398
前期繰越活動増減差額(12)		13,731,384	13,197,178	534,206
越前期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		12,628,192	13,731,384	△ 1,103,192
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金繰立額(16)				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		12,628,192	13,731,384	△ 1,103,192

(単位:円)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	9,470,364	△1,043,909	△57,108
現金預金	496,026	821,354	886,462
事業未収金	8,125,914	169,500	185,600
貯蔵品	86,924	869,000	840,000
前払金	761,500	5,500	10,400
固定資産	7,669,302	2,646,120	2,355,660
基本財産	2,119,853	2,646,120	2,355,660
土地	2,017,200	4,511,474	4,278,122
建物	102,653	0	290,460
その他の固定資産	5,549,449	△15,997	233,352
建物	2,110,616	190,066	290,460
構築物	276,363	96,138	290,460
車両運搬具	1	1	290,460
器具及び備品	345,519	△44,815	290,460
退職給付引当資産	2,646,120	0	290,460
その他の固定資産	170,830	△151,717	290,460
資産の部合計	17,139,666	△869,840	△869,840
流動負債	10,514,273	△1,366,281	△57,108
事業未払金	1,862,307	821,354	886,462
拠点区分間未払金	7,381,557	744,357	169,500
賞与引当金	117,823	△30,899	869,000
未払消費税等	1,152,586	△391,086	5,500
固定負債	7,495,233	174,069	2,646,120
退職給付引当金	2,135,850	△15,997	2,355,660
負債の部合計	2,017,200	△15,997	2,355,660
純資産の部	5,359,383	190,066	290,460
基本金	5,359,383	190,066	290,460
国庫補助金等特別積立金	2,014,478	96,138	290,460
その他の積立金	321,178	△44,815	290,460
次期繰越活動増減差額	1	0	290,460
(うち当期活動増減差額)	497,236	△151,717	290,460
純資産の部合計	18,009,506	△869,840	△869,840
負債及び純資産の部合計	17,139,666	17,139,666	18,009,506
純資産の部合計	13,731,384	12,628,192	13,731,384
負債の部合計	△1,103,192	△1,103,192	△1,103,192
増減			

## 計算書類に対する注記（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） 一平成19年3月31日以前に取得したものの一旧定額法
  - ・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

- ・貯蔵品一最終仕入原価法

## (5) 消費税の会計処理

当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 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. 拠点が作成する計算書類とサービスク区分

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) グループホーム拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊹))は省略している。

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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	118,650	0	15,997	102,653
合計	2,135,850	0	15,997	2,119,853

(単位:円)

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	622,280	519,627	102,653
小計	622,280	519,627	102,653
その他の固定資産			
建物	2,883,016	772,400	2,110,616
構築物	448,153	171,790	276,363
車両運搬具	301,320	301,319	1
器具及び備品	1,383,382	1,037,863	345,519
その他の固定資産	170,830	0	170,830
小計	5,186,701	2,283,372	2,903,329
合計	5,808,981	2,802,999	3,005,982

(単位:円)

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。

	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	8,125,914	0	8,125,914
合計	8,125,914	0	8,125,914

(単位:円)

## 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

就労移行支援事業 マイウエイ拠点区分 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

第一号第四様式

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	1,560,000	1,181,319	378,681	
マイウエイ収入	1,560,000	1,181,319	378,681	
マイウエイ収入	1,260,000	815,419	444,581	
拠点区分間マイウエイ収入	300,000	365,900	△ 65,900	
障害福祉サービス等事業収入	17,000,000	17,572,230	△ 572,230	
自立支援給付費収入	17,000,000	17,572,230	△ 572,230	
訓練等給付費収入	17,000,000	17,572,230	△ 572,230	
受取利息配当金収入	10	10	△ 10	
その他の収入	12,500	12,500	△ 12,500	
雑収入	12,500	12,500	△ 12,500	
雑収入	18,560,000	18,766,059	△ 206,059	
事業活動収入計(1)	22,820,000	23,271,120	△ 451,120	
人件費支出	13,400,000	13,437,267	△ 37,267	
職員給料支出	4,850,000	5,051,000	△ 201,000	
職員給与支出	1,746,939	1,746,939	△ 246,939	
非常勤職員給与支出	200,000	133,500	66,500	
退職給付支出	2,870,000	2,902,414	△ 32,414	
法定福利費支出	3,880,000	4,084,886	△ 204,886	
事業費支出	300,000	273,497	26,503	
水道光熱費支出	100,000	125,520	△ 25,520	
燃料費支出	120,000	206,376	△ 86,376	
消耗器具備品費支出	400,000	442,260	△ 42,260	
賃借料支出	100,000	109,339	△ 9,339	
教育指導費支出	400,000	548,739	△ 148,739	
車輦費支出	740,000	748,858	△ 8,858	
車輦燃料費支出	20,000	14,300	5,700	
旅費交通費支出(事業)	1,100,000	990,091	109,909	
業務委託費支出	600,000	625,906	△ 25,906	
損害保険料支出	2,850,000	2,932,734	△ 82,734	
事務費支出	60,000	58,200	1,800	
福利厚生費支出	40,000	108,139	△ 68,139	
研修研究費支出	120,000	115,845	4,155	
通信運搬費支出	500,000	538,202	△ 38,202	
業務委託費支出	500,000	538,202	△ 38,202	
その他の委託費支出	30,000	21,004	8,996	
手教科支出	50,000	36,780	13,220	
保費料支出	300,000	304,244	△ 4,244	
賃借料支出	1,560,000	1,560,000	0	
土地・建物賃借料支出	50,000	46,700	3,300	
租税公課支出	30,000	33,304	△ 3,304	
渉外費支出	50,000	49,000	1,000	
諸会費支出	60,000	61,316	△ 1,316	
雑支出	60,000	61,316	△ 1,316	
雑支出(事務)	1,000,000	978,390	21,610	
就労支援事業取管費支出	1,000,000	978,390	21,610	
就労支援事業取管費支出	30,550,000	31,267,130	△ 717,130	
事業活動支出計(2)	△ 11,990,000	△ 12,501,971	511,971	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,200,000	1,200,000	0	
施設整備等補助金収入	1,200,000	1,200,000	0	
施設整備等補助金収入				
収入				
施設整備等収入計(4)	1,200,000	1,200,000	0	
固定資産取得支出	34,610,000	3,459,475	31,150,525	
車輦運搬具取得支出	34,600,000	3,446,295	31,153,705	
その他の固定資産取得支出	10,000	13,180	△ 3,180	
支出				
施設整備等支出計(5)	34,610,000	3,459,475	31,150,525	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 33,410,000	△ 2,259,475	△ 31,150,525	
拠点区分間繰入金収入	12,000,000	15,831,488	△ 3,831,488	
収入				
その他の活動収入計(7)	12,000,000	15,831,488	△ 3,831,488	
積立資産支出	400,000	565,260	△ 165,260	
退職給付引当資産支出	400,000	565,260	△ 165,260	
拠点区分間繰入金支出	840,000	794,452	45,548	
支出				
その他の活動支出計(8)	1,240,000	1,359,712	△ 119,712	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,760,000	14,471,776	△ 3,711,776	
予備費支出(10)				
予備費支出(10)	△ 34,640,000	△ 288,770	△ 34,351,230	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)				
前期末支払資金残高(12)		773,418	△ 773,418	
当期末支払資金残高(11)+(12)		484,648	△ 35,124,648	

事業活動による収支





就労移行支援事業 マイウェイ拠点区分 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	当年度末	前年度末
流動資産	4,315,110	4,834,462	1,924,526
事業未収金	4,151,410	404,262	315,026
拠点区分間未収金	33,700	3,400,000	500,000
前払金	130,000	1,004,000	1,079,000
仮払金	0	26,200	30,500
固定資産	6,938,896	2,873,990	2,308,730
基本財産			
その他の固定資産	6,938,896	2,873,990	2,308,730
建物	494,251	0	0
車両運搬具	3,110,571	0	0
器具及び備品	34,264	0	0
退職給付引当資産	2,873,990	2,818,051	2,818,051
その他の固定資産	425,820	3,545,554	727,503
資産の部合計	11,254,006	11,254,006	4,960,759
負債の部			
増減		増減	増減
流動負債	2,696,166	4,834,462	1,924,526
事業未払金	2,692,066	404,262	315,026
拠点区分間借入金	14,100	3,400,000	500,000
貸与引当金	0	1,004,000	1,079,000
未払消費税等	△10,000	26,200	30,500
固定負債	3,597,081	2,873,990	2,308,730
退職給付引当金	3,597,081	2,873,990	2,308,730
負債の部合計	6,293,247	6,293,247	2,909,936
純資産の部			
基本財産	3,341,815	7,708,452	4,233,256
その他の固定資産	3,341,815	3,597,081	3,475,196
純資産の部合計	4,960,759	4,960,759	3,475,196
負債及び純資産の部合計	11,254,006	11,254,006	8,435,955
基本金	3,110,569	3,110,569	3,110,569
△41,711	△41,711	△41,711	△41,711
565,260	565,260	565,260	565,260
13,180	13,180	13,180	13,180
その他の積立金	2,818,051	2,818,051	2,818,051
次期繰越活動増減差額	3,545,554	3,545,554	3,545,554
(うち当期活動増減差額)	2,818,051	2,818,051	2,818,051
純資産の部合計	3,545,554	3,545,554	3,545,554
負債及び純資産の部合計	6,293,247	6,293,247	2,909,936

## 計算書類に対する注記（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）ー平成19年3月31日以前に取得したもののー旧定額法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）ー平成19年4月1日以後に取得したもののー定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金ー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。
- ・賞与引当金ー職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

## (3) 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) 消費税の会計処理

当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 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) 就労移行支援事業マイウェイ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	749,520	255,269	494,251
車両運搬具	6,586,131	3,475,560	3,110,571
器具及び備品	418,411	384,147	34,264
その他の固定資産	412,640	0	412,640
小計	8,166,702	4,114,976	4,051,726
合計	8,166,702	4,114,976	4,051,726

## 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	4,151,410	0	4,151,410
合計	4,151,410	0	4,151,410

## 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

就労継続支援B型 ワークメイト拠点区分 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

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	11,160,000	10,483,542	676,458	
	まんぶく亭収入	11,160,000	10,483,542	676,458	
	まんぶく亭収入	9,860,000	9,184,052	675,948	
	拠点区分間まんぶく亭収入	1,300,000	1,299,490	510	
	障害福祉サービス等事業収入	16,000,000	16,506,150	△ 506,150	
	自立支援給付費収入	16,000,000	16,506,150	△ 506,150	
	訓練等給付費収入	16,000,000	16,506,150	△ 506,150	
	受取利息配当金収入		4	△ 4	
	事業活動収入計(1)	27,160,000	26,989,696	170,304	
支出	事業費支出	920,000	1,175,965	△ 255,965	
	水道光熱費支出	520,000	575,292	△ 55,292	
	消耗器具備品費支出	300,000	325,759	△ 25,759	
	賃借料支出	100,000	110,376	△ 10,376	
	教習指導費支出	0	8,750	△ 8,750	
	業務委託費支出(事業)	0	155,788	△ 155,788	
	業務費支出	200,000	465,490	△ 265,490	
	研究開発費支出	10,000	3,549	6,451	
	通信運搬費支出	60,000	58,301	1,699	
	手数料支出	10,000	4,684	5,316	
	賃借料支出	120,000	102,856	17,144	
	租税公課支出		296,100	△ 296,100	
	就労支援事業支出	12,100,000	12,014,640	85,360	
	就労支援事業販売原価支出	6,100,000	5,838,783	261,217	
	就労支援事業製造原価支出	6,100,000	5,838,783	261,217	
	就労支援事業販管費支出	6,000,000	6,175,857	△ 175,857	
	事業活動支出計(2)	13,220,000	13,666,095	△ 436,095	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,940,000	13,333,601	606,399	
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入	拠点区分間繰入金収入	840,000	1,092,394	△ 252,394	
支出	その他の活動収入計(7)	840,000	1,092,394	△ 252,394	
	拠点区分間繰入金支出	10,000,000	13,850,008	△ 3,850,008	
予備費支出(10)	その他の活動支出計(8)	10,000,000	13,850,008	△ 3,850,008	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 9,160,000	△ 12,757,614	3,597,614	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,780,000	575,987	4,204,013	
前期未支払資金残高(12)			2,255,712	△ 2,255,712	
当期未支払資金残高(11)+(12)		4,780,000	2,831,699	1,948,301	

(単位:円)

就労継続支援B型 ワークメイト拠点区分 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

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	就労支援事業収益	10,483,542	11,105,609	△ 622,067
	まんぶく亭収益	10,483,542	11,105,609	△ 622,067
	拠点区分間まんぶく亭収益	9,184,052	9,949,114	△ 765,062
	障害福祉サービス等事業収益	1,299,490	1,156,495	△ 142,995
	自立支援給付費収益	16,506,150	15,951,740	△ 554,410
	訓練等給付費収益	16,506,150	15,951,740	△ 554,410
	サービス活動収益計(1)	26,989,692	27,057,349	△ 67,657
	事業費	1,175,965	881,778	294,187
	水道光熱費	575,292	545,164	30,128
	消耗器具備品費	325,759		325,759
費用	貸借料	110,376		110,376
	教育指導費	8,750	78,447	△ 69,697
	業務委託費(事業)	155,788	288,167	△ 102,379
	事務費	465,490	892,826	△ 427,336
	旅費交通費	3,549	5,800	△ 5,800
	研修研究費	58,301	332,028	△ 332,028
	事務消耗品費	4,684	61,670	△ 3,369
	通信運搬費	102,856	2,268	2,416
	手数料	296,100		102,856
	租税公課		288,900	7,200
サービス活動増減の部	使用料(事務)	12,013,286	202,160	△ 202,160
	就労支援事業費用	5,837,429	12,277,855	△ 264,569
	就労支援事業販売原価	5,837,429	5,924,401	△ 86,972
	当期就労支援事業製造原価	6,175,857	5,924,401	△ 86,972
	就労支援事業販管費	13,654,741	6,353,454	△ 177,597
	サービス活動費用計(2)	13,334,951	14,052,459	△ 397,718
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4	13,004,890	330,061
	受取利息配当金収益		5	△ 1
	サービス活動外増減の部			
	サービス活動外収益計(4)	4	5	△ 1
費用	サービス活動外費用計(5)	4	5	△ 1
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,334,955	13,004,895	330,060
	拠点区分間繰入金収益	1,092,394	422,504	669,890
	収益			
	特別収益計(8)	1,092,394	422,504	669,890
	拠点区分間繰入金費用	13,850,008	13,887,772	△ 37,764
	費用			
	特別費用計(9)	13,850,008	13,887,772	△ 37,764
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 12,757,614	△ 13,465,268	707,654
増減差額の部	特別増減差額(11)=(7)+(10)	577,341	△ 460,373	1,037,714
	前期繰越活動増減差額(12)	2,318,526	2,778,899	△ 460,373
	当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,895,867	2,318,526	577,341
	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)	2,895,867	2,318,526	577,341

(単位:円)

就労継続支援B型 ワークメイト拠点区分 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 塩谷福祉会

(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 ワークメイト	まんぶく亭				
収益	就労支援事業収益		11,201,142		10,483,542	
	まんぶく亭収益		11,201,142	△ 717,600	10,483,542	
	まんぶく亭収益		9,184,052		9,184,052	
	拠点区分間まんぶく亭収益		1,299,490		1,299,490	
	サービス区分間まんぶく亭収益		717,600	△ 717,600	0	
	障害福祉サービス等事業収益	16,506,150		16,506,150	16,506,150	
	自立支援給付費収益	16,506,150		16,506,150	16,506,150	
	訓練等給付費収益	16,506,150		16,506,150	16,506,150	
サービス活動収益計(1)	16,506,150	11,201,142	27,707,292	△ 717,600	26,989,692	
サービス活動増減の部 費用	事業費		1,893,565	△ 717,600	1,175,965	
	水道光熱費		575,292		575,292	
	消耗器具備品費		325,759		325,759	
	賃借料		110,376		110,376	
	教育指導費		8,750		8,750	
	業務委託費(事業)		873,388	△ 717,600	155,788	
	事務費		465,490		465,490	
	研修研究費		3,549		3,549	
	通信運搬費		58,301		58,301	
	手数料		4,684		4,684	
	賃借料		102,856		102,856	
	租税公課		296,100		296,100	
	就労支援事業費用		449,910		449,910	
	就労支援事業販売原価		11,563,376		12,013,286	
	当期就労支援事業製造原価		5,837,429		5,837,429	
	就労支援事業販管費	449,910	5,725,947	6,175,857		6,175,857
	サービス活動費用計(2)	2,808,965	11,563,376	14,372,341	△ 717,600	13,654,741
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,697,185	△ 362,234	13,334,951	0	13,334,951	
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益		4		4	
	サービス活動外収益計(4)		4		4	
サービス活動外増減の部 費用	サービス活動外費用計(5)					
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		4		4	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,697,185	△ 362,230	13,334,955	0	13,334,955	

就労継続支援B型 つぐっと・ひまわり拠点区分 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 塩谷福祉会

(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 つぐっと・ひまわり	つぐっと・ひまわり				
収益	就労支援事業収益		5,492,310		5,492,310	
	つぐっと・ひまわり収益		5,492,310	△ 1,067,740	4,424,570	
	つぐっと・ひまわり収益		1,389,430	△ 1,067,740	4,424,570	
	拠点区分間つぐっと・ひまわり収益		3,035,140		1,389,430	
	サービス区分間つぐっと・ひまわり収益		1,067,740		3,035,140	
	障害福祉サービス等事業収益	18,399,790		18,399,790	△ 1,067,740	0
	自立支援給付費収益	18,399,790		18,399,790		18,399,790
	訓練等給付費収益	18,399,790		18,399,790		18,399,790
サービス活動収益計(1)	18,399,790	5,492,310	23,892,100	△ 1,067,740	22,824,360	
サービス活動増減の部	人件費		11,560,846		11,560,846	
	職員給料		6,359,367		6,359,367	
	賞与引当金繰入		2,546,500		2,546,500	
	非常勤職員給与		945,660		945,660	
	退職給付費用		311,800		311,800	
	法定福利費		1,397,519		1,397,519	
	事業費		3,661,127		3,661,127	
	水道光熱費		832,710		832,710	
	燃料費		111,930		111,930	
	消耗器具備品費		349,896		349,896	
	教育指導費		43,731		43,731	
	車輦費		14,107		14,107	
	車輦燃料費		219,897		219,897	
	旅費交通費		10,080		10,080	
	通信運搬費		5,554		5,554	
	業務委託費(事業)	1,314,166		1,314,166	△ 1,067,740	246,426
	損害保険料	351,056		351,056		351,056
	土地・建物賃借料	408,000		408,000		408,000
	事務費	875,492		875,492		875,492
	福利厚生費	19,520		19,520		19,520
	研修研究費	39,000		39,000		39,000
	通信運搬費	114,424		114,424		114,424
	業務委託費	538,202		538,202		538,202
	その他の委託費	538,202		538,202		538,202
	手数料	17,820		17,820		17,820
	賃借料	30,888		30,888		30,888
	租税公課	82,400		82,400		82,400
	渉外費	3,670		3,670		3,670
	諸会費	18,000		18,000		18,000
	使用料(事務)	2,808		2,808		2,808
	雑費	8,760		8,760		8,760
	雑費(事務)	8,760		8,760		8,760
	就労支援事業費用		5,418,674	5,418,674		5,418,674
	就労支援事業販売原価		2,316,197	2,316,197		2,316,197
	当期就労支援事業製造原価		2,316,197	2,316,197		2,316,197
	就労支援事業販管費		3,102,477	3,102,477		3,102,477
	減価償却費	545,324		545,324		545,324
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 317,498		△ 317,498		△ 317,498
	サービス活動費用計(2)	16,325,291	5,418,674	21,743,965	△ 1,067,740	20,676,225
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,074,499	73,636	2,148,135	0	2,148,135
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益		25		25	
	その他のサービス活動外収益		52,200		52,214	
	雑収益		52,200		52,214	
	雑収益		52,200		52,214	
	サービス活動外収益計(4)		52,225		52,241	
	その他のサービス活動外費用		101		101	
雑損失		101		101		
雑損失		101		101		
サービス活動外費用計(5)		101		101		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		52,225	△ 85		52,140	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,126,724	73,551		2,200,275	

就労継続支援B型 ワークメイト拠点区分 貸借対照表  
令和 2年 3月31日現在

第三号第四様式

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	4,054,791	1,158,924	1,139,814
現金預金	1,076,627	862,824	850,914
事業未収金	2,862,996	296,100	288,900
原材料	64,168		
仮払金	51,000		
固定資産	0	0	0
基本財産	0	0	0
その他の固定資産	0	1,158,924	1,139,814
資産の部合計	4,054,791	1,158,924	1,139,814
負債及び純資産の部合計	3,458,340	4,054,791	3,458,340
負債の部合計	0	4,054,791	3,458,340
流動負債	596,451	2,895,867	2,318,526
固定負債	0	577,341	577,341
純資産の部合計	596,451	2,895,867	2,318,526
基本金		0	0
国庫補助金等特別積立金		0	0
その他の積立金		2,895,867	2,318,526
次期繰越活動増減差額		577,341	△460,373
(うち当期活動増減差額)			
純資産の部合計		2,895,867	2,318,526
資産の部合計	3,458,340	4,054,791	3,458,340
負債及び純資産の部合計	596,451	4,054,791	3,458,340
増減			
増減			

(単位:円)



## 計算書類に対する注記（就労継続支援B型 ワークメイト拠点区分用）

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の一定額法
  - (2) 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。
  - (3) 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
  - (4) 消費税の会計処理
    - 当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
  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. 拠点が作成する計算書類とサービスク区分
    - 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) 就労継続支援B型ワークメイト拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
    - (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊸)）は省略している。
    - (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)）
      - ア 就労継続支援B型ワークメイト
      - イ まんぶく亭
  5. 基本財産の増減の内容及び金額
 該当なし
  6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
 該当なし
  7. 担保に供している資産
 該当なし
  8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
 該当なし
  9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
    - 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	2,862,996	0	2,862,996
合計	2,862,996	0	2,862,996

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

就労継続支援B型 つぐっと・ひまわり拠点区分 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

第一号第四様式

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	(単位:円)	備考
収入					
就労支援事業収入	5,200,000	4,424,570	775,430		
つぐっと・ひまわり収入	5,200,000	4,424,570	775,430		
つぐっと・ひまわり収入	1,200,000	1,389,430	△ 189,430		
拠点区分間つぐっと・ひまわり収入	4,000,000	3,035,140	964,860		
障害福祉サービス等事業収入	18,130,000	18,399,790	△ 269,790		
自立支援給付費収入	18,130,000	18,399,790	△ 269,790		
訓練等給付費収入	27	27	△ 27		
受取利息配当金収入		52,214	△ 52,214		
その他の収入		52,214	△ 52,214		
雑収入		52,214	△ 52,214		
雑収入	23,330,000	22,876,601	453,399		
事業活動収入計(1)	11,160,000	11,144,546	15,454		
支出					
人件費支出	6,450,000	6,359,367	90,633		
職員給料支出	2,340,000	2,397,500	△ 57,500		
職員給与支出	1,000,000	945,660	54,340		
非常勤職員給与支出	50,000	44,500	5,500		
退職給付支出	1,320,000	1,397,519	△ 77,519		
法定福利費支出	2,660,000	2,593,387	66,613		
事業費支出	900,000	832,710	67,290		
水道光熱費支出	100,000	111,930	△ 11,930		
燃料費支出	320,000	349,896	△ 29,896		
消耗器具備品費支出	100,000	43,731	56,269		
教育指導費支出	100,000	14,107	△ 4,107		
車両費支出	200,000	219,897	△ 19,897		
車輦燃料費支出	30,000	10,080	19,920		
旅費交通費支出	0	5,554	△ 5,554		
旅費交通費支出(事業)	190,000	246,426	△ 56,426		
通信運搬費支出	400,000	351,056	48,944		
業務委託費支出	410,000	408,000	2,000		
損害保険料支出	810,000	875,492	△ 65,492		
土地・建物賃借料支出	30,000	19,520	10,480		
事務費支出	50,000	39,000	11,000		
福利厚生費支出	120,000	114,424	5,576		
研修研究費支出	500,000	538,202	△ 38,202		
通信運搬費支出	500,000	538,202	△ 38,202		
業務委託費支出	10,000	17,820	△ 7,820		
その他の委託費支出	40,000	30,888	9,112		
手数料支出	40,000	82,400	△ 42,400		
賃借料支出	40,000	3,670	6,330		
租税公課支出	10,000	18,000	△ 8,000		
渉外費支出		2,808	△ 2,808		
諸会費支出		8,760	1,240		
使用料支出(事務)	10,000	8,760	1,240		
雑支出(事務)	10,000				
就労支援事業支出	5,150,000	5,450,060	△ 300,060		
就労支援事業販売原価支出	2,450,000	2,347,583	102,417		
就労支援事業製造原価支出	2,450,000	2,347,583	102,417		
就労支援事業販管費支出	2,700,000	3,102,477	△ 402,477		
その他の支出		101	△ 101		
雑支出		101	△ 101		
雑支出	19,780,000	20,093,586	△ 283,586		
事業活動支出計(2)	3,650,000	2,813,015	736,985		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)					
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					
その他の活動による収入計(7)					
支出					
その他の活動による支出計(8)					
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,220,000	△ 1,080,298	4,300,298		
前期未支払資金残高(12)		4,947,932	△ 4,947,932		
当期未支払資金残高(11)+(12)	3,220,000	3,867,634	△ 647,634		

就労継続支援B型 つくつと・ひまわり拠点区分 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

第二号第四様式

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	4,424,570	4,222,468	202,082
つくつと・ひまわり収益	4,424,570	4,222,468	202,082
つくつと・ひまわり収益	1,389,430	1,269,258	120,172
拠点区分間つくつと・ひまわり収益	3,035,140	2,953,230	81,910
障害福祉サービス等事業収益	18,399,790	18,642,150	△ 242,360
自立支援給付費収益	18,399,790	18,642,150	△ 242,360
訓練等給付費収益	18,399,790	18,642,150	△ 242,360
サービス活動収益計(1)	22,824,360	22,864,638	△ 40,278
費用			
人件費	11,560,846	11,646,029	△ 85,183
職員給料	6,359,367	6,756,261	△ 396,894
賞与引当金繰入	2,546,500	2,346,000	200,500
非常勤職員給与	945,660	852,635	93,025
退職給付費用	311,800	333,780	△ 21,980
法定福利費	1,397,519	1,357,353	40,166
事業費	2,593,387	2,827,419	△ 234,032
水道光熱費	832,710	859,448	△ 26,738
燃料費	111,930	104,757	7,173
消耗器具備品費	349,898	258,904	349,896
教育指導費	43,731	258,904	△ 213,173
車庫費	14,107	14,107	0
車両燃料費	219,897	233,967	△ 14,070
旅費交通費	10,080	32,900	△ 22,820
修繕費		282,073	△ 282,073
通信運搬費	5,554	78,969	△ 73,415
業務委託費(事業)	246,426	282,421	△ 35,995
損害保険料	351,056	283,390	67,666
土地・建物賃借料	408,000	408,000	0
雑費	4,590	4,590	0
事務費	875,482	1,293,444	△ 417,952
福利厚生費	19,520	32,480	△ 12,960
旅費交通費	39,000	18,400	△ 18,400
研修研究費		10,000	△ 29,000
消耗品費		350,317	△ 350,317
事務消耗品費	114,424	31,263	83,161
通信運搬費	538,202	511,142	27,060
業務委託費	538,202	511,142	27,060
その他の委託費	17,820	3,478	14,342
手数料		36,780	△ 36,780
保険料	30,888	30,888	0
賃借料	82,400	112,500	△ 30,888
租税公課	3,670	3,670	0
渉外費	18,000	194,900	△ 18,000
雑会費	2,808	46,796	△ 43,988
使用料(事務)	8,760	57,888	△ 49,128
雑費	8,760	57,888	△ 49,128
雑費(事務)		57,888	0
就労支援事業費用	5,418,674	5,223,286	195,388
当期就労支援事業販売原価	2,316,197	2,426,856	△ 110,659
就労支援事業取管費	2,316,197	2,426,856	△ 110,659
就労支援事業取管費	3,102,477	2,796,430	306,047
減価償却費	545,324	545,324	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 317,498	△ 317,498	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 317,498	△ 317,498	0
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	20,676,225	22,718,904	△ 1,500,000
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,148,135	146,634	△ 2,001,501
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	27	14	13
受取利息配当金収益	52,214	137,541	△ 85,327
その他のサービス活動外収益	52,214	137,541	△ 85,327
雑収益	52,214	137,541	△ 85,327
雑収益	52,214	137,541	△ 85,327
サービス活動外収益計(4)	52,214	137,555	△ 85,314
その他のサービス活動外費用	101	100	1
雑損失	101	100	1
雑損失	101	100	1
サービス活動外費用計(5)	101	100	1
サービス活動外費用計(5)	52,140	137,455	△ 85,315
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,200,275	284,089	1,916,186
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,200,275	284,089	1,916,186
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		1,100,000	△ 1,100,000
特別収益計(8)	0	2,600,000	△ 2,600,000
特別収益計(8)	3,626,013	27,693	3,598,320
特別増減差額(10)=(6)-(9)	3,626,013	27,693	3,598,320
特別増減差額(10)=(6)-(9)	△ 3,626,013	2,572,307	△ 6,198,320
特別増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,425,738	2,856,396	△ 4,282,134
特別増減差額(11)=(7)+(10)	5,661,572	2,805,176	2,856,396
前期繰越活動増減差額(12)	4,235,834	5,661,572	△ 1,425,738
前期繰越活動増減差額(12)	4,235,834	5,661,572	△ 1,425,738
基本金取崩額(14)			
基本金取崩額(14)			
その他の積立金取崩額(15)			
その他の積立金取崩額(15)			
その他の積立金取崩額(16)			
その他の積立金取崩額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)+(16)	4,235,834	5,661,572	△ 1,425,738
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)+(16)	4,235,834	5,661,572	△ 1,425,738

(単位:円)

職労継続支援B型 つこと・ひまわり拠点区分 貸借対照表  
令和2年3月31日現在

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	4,232,295	△1,120,651	77,261
現金預金	735,309	70,673	△79,539
事業未収金	3,188,170	4,393,430	149,000
拠点区分間未収金	218,850	△22,180	7,800
原材料	51,236	31,386	
前払金	38,730	4,730	
固定資産	4,537,272	△278,024	267,300
基本財産			
その他の固定資産	4,537,272	△278,024	267,300
建物	745,237	△139,504	1,896,080
車両運搬具	1,618,423	△405,820	2,163,380
器具及び備品	2	0	1,896,080
退職給付引当資産	2,163,380	267,300	1,896,080
その他の固定資産	10,230	0	
資産の部合計	8,769,567	△1,398,675	344,561
負債及び純資産の部合計	10,168,242	△1,398,675	344,561
負債の部			
流動負債			
固定負債			
退職給付引当金			
負債の部合計			
純資産の部			
基本金			
国庫補助金等特別積立金			
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額			
(うち当期活動増減差額)			
純資産の部合計			
負債及び純資産の部合計			
8,769,567	△1,398,675	8,769,567	△1,398,675
4,232,295	△1,120,651	1,013,425	936,164
735,309	70,673	268,225	348,064
3,188,170	4,393,430	700,000	551,000
218,850	△22,180	44,900	37,100
51,236	31,386		
38,730	4,730		
4,537,272	△278,024	2,163,380	1,896,080
745,237	△139,504	3,176,805	2,832,244
1,618,423	△405,820		
2	0		
2,163,380	267,300		
10,230	0		
2,163,380	267,300		
5,661,572	4,235,834		
2,856,396	△1,425,738		
7,335,998	5,692,762		
△1,743,236	△1,398,675		

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（就労継続支援B型 つぐつと・ひまわり拠点区分用）

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）
    - ・有形固定資産（リース資産を除く）
  - (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 一 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
  - (3) 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
  - (5) 消費税の会計処理
 

当法人は、消費税の会計処理は税込方式によっている。
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. 拠点が作成する計算書類とサービスクラス区分
 

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) 就労継続支援B型 つぐつと・ひまわり拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
  - (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））は省略している。
  - (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））
    - ア 就労継続支援B型 つぐつと・ひまわり
    - イ つぐつと・ひまわり

5. 基本財産の増減の内容及び金額  
該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

7. 担保に供している資産  
該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	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	2,082,150	1,336,913	745,237
車輛運搬具	3,032,062	1,413,639	1,618,423
器具及び備品	3,551,750	3,551,748	2
その他の固定資産	10,230	0	10,230
小計	8,676,192	6,302,300	2,373,892
合計	8,676,192	6,302,300	2,373,892

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。

	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	3,188,170	0	3,188,170
合計	3,188,170	0	3,188,170

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

収益事業区分 資金収支内訳表  
(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

勘定科目		本部収益事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収入	障害福祉サービス等事業収入	1,097,219	1,097,219		1,097,219
事業活動による支出	事業活動収入計(1)	1,097,219	1,097,219		1,097,219
	事務費支出	24,100	24,100		24,100
事業活動による収支	事業活動支出計(2)	24,100	24,100		24,100
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,073,119	1,073,119		1,073,119
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)				
施設整備等による支出					
その他の活動による収入	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	事業区分間繰入金収入	16,500	16,500		16,500
	その他の活動収入計(7)	16,500	16,500		16,500
	事業区分間繰入金支出	1,113,719	1,113,719		1,113,719
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
前期末支払資金残高(11)		△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
当期末支払資金残高(10)+(11)					△ 24,100

(単位:円)

収益事業区分 事業活動内訳表  
(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

勘定科目		本部収益事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
(単位:円)					
事業収益		1,097,219	1,097,219		1,097,219
サービス活動増減の部					
収益					
サービス活動収益計(1)		1,097,219	1,097,219		1,097,219
費用		24,100	24,100		24,100
増減の部					
サービス活動増減(2)		24,100	24,100		24,100
外部増減の部					
サービス活動外増減(3)=(1)-(2)		1,073,119	1,073,119		1,073,119
収益					
サービス活動外収益計(4)					
費用					
サービス活動外費用計(5)					
増減の部					
サービス活動外増減(6)=(4)-(5)					
特別増減の部					
特別増減差額(7)=(3)+(6)		1,073,119	1,073,119		1,073,119
事業区分間繰入金収益		16,500	16,500		16,500
収益					
特別増減の部					
特別増減差額(8)		16,500	16,500		16,500
増減の部					
事業区分間繰入金費用		1,113,719	1,113,719		1,113,719
特別費用計(9)					
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,113,719	1,113,719		1,113,719
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 1,097,219	△ 1,097,219		△ 1,097,219
繰前繰越活動増減差額(12)		△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
繰越当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
基本金取崩額(14)					
その他の積立金取崩額(15)					
増減差額の部					
その他の積立金積立額(16)					
繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100

収益事業区分 貸借対照表内訳表  
令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	本部収益事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	0	0		0
固定資産				
基本財産				
その他の固定資産				
資産の部合計	0	0		0
流動負債	24,100	24,100		24,100
未払消費税等	24,100	24,100		24,100
固定負債				
負債の部合計	24,100	24,100		24,100
基本金				
国庫補助金等特別積立金				
その他の積立金				
次期繰越活動増減差額	△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
(うち当期活動増減差額)	△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
純資産の部合計	△ 24,100	△ 24,100		△ 24,100
負債及び純資産の部合計	0	0		0



本部収益事業拠点区分 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
事業活動による収入				
障害福祉サービス等事業収入		1,097,219	△ 1,097,219	
その他の事業収入		1,097,219	△ 1,097,219	
その他の事業収入		1,097,219	△ 1,097,219	
事業活動収入計(1)		1,097,219	△ 1,097,219	
事業活動による支出				
事務費支出		24,100	△ 24,100	
租税公課支出		24,100	△ 24,100	
事業活動支出計(2)		24,100	△ 24,100	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,073,119	△ 1,073,119	
施設整備等による収入				
施設整備等収入計(4)				
施設整備等による支出				
施設整備等支出計(5)				
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
事業区分間繰入金収入		16,500	△ 16,500	
その他の活動による収入				
事業区分間繰入金収入		16,500	△ 16,500	
その他の活動収入計(7)		1,113,719	△ 1,113,719	
事業区分間繰入金支出				
その他の活動支出計(8)		1,113,719	△ 1,113,719	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 1,097,219	1,097,219	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 24,100	24,100	
前期末支払資金残高(12)				
当期末支払資金残高(11)+(12)		△ 24,100	24,100	

本部収益事業拠点区分 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

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	事業収益	1,097,219		1,097,219
	その他の事業収益 その他の事業収益	1,097,219 1,097,219		1,097,219 1,097,219
サービス活動増減の部	サービス活動収益計 (1)	1,097,219		1,097,219
	事務費 租税公課	24,100 24,100		24,100 24,100
サービス活動増減の部	サービス活動費用計 (2)	24,100		24,100
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	1,073,119		1,073,119
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計 (4)			
	サービス活動外費用計 (5)			
サービス活動外増減の部	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)			
	サービス活動外収益計 (7) = (3) + (6)	1,073,119		1,073,119
特別増減の部	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	16,500		16,500
	特別収益計 (8)	16,500		16,500
特別増減の部	特別費用計 (9)	1,113,719		1,113,719
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 1,097,219		△ 1,097,219
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 24,100		△ 24,100
	前期繰越活動増減差額 (12)			
繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	前期繰越活動増減差額 (12)			
	基本金取崩額 (14)	△ 24,100		△ 24,100
活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)			
活動増減差額の部	活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	△ 24,100		△ 24,100
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	△ 24,100		△ 24,100

(単位:円)

本部収益事業拠点区分 貸借対照表  
令和 2年 3月31日現在

資産の部		負債の部	
当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産	0	流動負債	24,100
固定資産		未払消費税等	24,100
基本財産		固定負債	
その他の固定資産		負債の部合計	24,100
		純資産の部	
		基本金	
		国庫補助金等特別積立金	
		その他の積立金	
		次期繰越活動増減差額	△ 24,100
		(うち当期活動増減差額)	△ 24,100
		純資産の部合計	△ 24,100
資産の部合計	0	負債及び純資産の部合計	0

(単位:円)

