

平成28年度

決 算 報 告 書

自：平成28年 4月 1日
至：平成29年 3月31日

〒949-7302
新潟県南魚沼市浦佐5142番地1
社会福祉法人 桐鈴会

理事長 黒岩 秩子

目 次

	ページ
(法人決算報告書)	
1. 監事監査報告書	1
2. 財産目録(別紙4)	2～3
3. 法人単位資金収支計算書(第1号第1様式)	4
4. 法人単位事業活動計算書(第2号第1様式)	5
5. 法人単位貸借対照表(第3号第1様式)	6
(法人内訳表)	
6. 資金収支内訳表(第1号第2様式)	7
7. 事業活動内訳表(第2号第2様式)	8
8. 貸借対照表内訳表(第3号第2様式)	9
(社会福祉事業 事業区分区分内訳表)	
9. 社会福祉事業 事業区分資金収支内訳表(第1号第3様式)	10
10. 社会福祉事業 事業区分事業活動内訳表(第2号第3様式)	11
11. 社会福祉事業 事業区分貸借対照表内訳表(第3号第3様式)	12～13
(計算書類に対する注記)	
12. 計算書類に対する注記(法人全体)(別紙1)	14～17
(附属明細書)	
13. 借入金明細書(別紙3(①))	18
14. 寄附金収益明細書(別紙3(②))	19
15. 補助金事業等収益明細書(別紙3(③))	20
16. 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書(別紙3(④))	21
17. 基本金明細書(別紙3(⑥))	22
18. 国庫補助金等特別積立明細書(別紙3(⑦))	23
【本部拠点区分】	
19. 本部拠点区分 資金収支計算書(第1号第4様式)	24～25
20. 本部拠点区分 事業活動計算書(第2号第4様式)	26～27
21. 本部拠点区分 貸借対照表(第3号第4様式)	28
22. 計算書類に対する注記(本部拠点)(別紙2)	29～31
(附属明細書)	
23. 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書(別紙3(⑧))	32

	ページ
【ケアハウス鈴懸拠点区分】	
24. ケアハウス鈴懸拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	33～34
25. ケアハウス鈴懸拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	35～36
26. ケアハウス鈴懸拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	37
27. 計算書類に対する注記（ケアハウス鈴懸拠点）（別紙2）	38～40
（附属明細書）	
28. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙3（⑧））	41
29. 積立金・積立資産明細書（別紙3（⑫））	42
【鈴懸おはようヘルプ拠点区分】	
30. 鈴懸おはようヘルプ拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	43～44
31. 鈴懸おはようヘルプ拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	45～46
32. 鈴懸おはようヘルプ拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	47
33. 計算書類に対する注記（鈴懸おはようヘルプ拠点）（別紙2）	48～50
（附属明細書）	
34. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙3（⑧））	51
35. 鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））	52～54
【グループホーム桐の花拠点区分】	
36. グループホーム桐の花拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	55～56
37. グループホーム桐の花拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	57～58
38. グループホーム桐の花拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	59
39. 計算書類に対する注記（グループホーム桐の花拠点）（別紙2）	60～61
（附属明細書）	
40. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙3（⑧））	62
41. グループホーム桐の花拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））	63～65
【グループホームひまわり拠点区分】	
42. グループホームひまわり拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	66～67
43. グループホームひまわり拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	68～69
44. グループホームひまわり拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	70
45. 計算書類に対する注記（グループホームひまわり拠点）（別紙2）	71～72
（附属明細書）	
46. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書（別紙3（⑧））	73

	ページ
【工房とんとん拠点区分】	
47. 工房とんとん拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	74～75
48. 工房とんとん拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	76～77
49. 工房とんとん拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	78
50. 計算書類に対する注記（工房とんとん拠点）（別紙2）	79～81

（附属明細書）

51. 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書（別紙3（⑧））	82
52. 工房とんとん拠点区分事業活動明細書（別紙③（⑪））	83～85
53. 積立金・積立資産明細書（別紙3（⑫））	86
54. 就労支援事業別事業活動明細書（別紙3（⑬））	87
55. 就労支援事業明細書（別紙3（⑭））	88

【ケアホームおひさま拠点区分】

56. ケアホームおひさま拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	89～90
57. ケアホームおひさま拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	91～92
58. ケアホームおひさま拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	93
59. 計算書類に対する注記（ケアホームおひさま拠点）（別紙2）	94～96

（附属明細書）

60. 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書（別紙3（⑧））	97
61. ケアホームおひさま拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））	98～100

【ショートステイルーム拠点区分】

62. ショートステイルーム 資金収支計算書（第1号第4様式）	101～102
63. ショートステイルーム 事業活動計算書（第2号第4様式）	103～104
64. ショートステイルーム 貸借対照表（第3号第4様式）	105
65. 計算書類に対する注記（ショートステイルーム拠点）（別紙2）	106～107

（附属明細書）

66. 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書（別紙3（⑧））	108
---	-----

監事監査報告書

平成29年5月16日

社会福祉法人桐鈴会
理事長 黒岩 秩子 様

監事 大竹 清彦 

監事 広田 セツ子 

我々は社会福祉法人桐鈴会の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度に関して、理事の業務執行状況及び社会福祉法人桐鈴会の財産状況について「監事監査重点5項目指針」に従って平成29年5月16日にケアハウス鈴懸相談室において監査を実施した。

監査の結果、社会福祉法人桐鈴会の各施設の事業報告書、法人全体と各拠点区分の計算書類(資金収支計算書・事業活動計算書・貸借対照表)、財産目録及び附属明細書は適正であったことを報告する。

財 産 目 録

平成29年 3月31日 現在

別紙 4

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金	現金手許有高	—	—	—	—	422,128
当座預金	ゆうちょ銀行	—	—	—	—	8,496
普通預金	北越銀行大和支店他	—	—	—	—	31,965,681
定期預金	新潟縣信用組合大和町支店	—	—	—	—	1,000,000
事業未収金	各拠点	—	—	—	—	24,800,736
未収金	—	—	—	—	—	0
未収補助金	ケアハウス鈴懸拠点他	—	—	—	—	7,416,000
貯蔵品	(77ﾊﾝｼﾞ鈴懸・工房とんとん)	—	—	—	—	245,837
原材料	(工房とんとん拠点)	—	—	—	—	152,871
立替金	—	—	—	—	—	788,400
前払費用	—	—	—	—	—	124,820
前払費用(1年以内)	—	—	—	—	—	124,820
仮払金	—	—	—	—	—	233,280
流動資産合計	—	—	—	—	—	67,158,249
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(本部拠点) 南魚沼市浦佐5141-5 (本部拠点) 南魚沼市浦佐5143-1 (77ﾊﾝｼﾞ鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5142-1 (77ﾊﾝｼﾞ鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5143-1	— — — —	第2種社会福祉事業である介護施設に使用 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用 第1種社会福祉事業である軽費老人ホームに使用 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用	30,720,000 19,507,760 45,290,000 6,000,000	0 0 0 0	30,720,000 19,507,760 45,290,000 6,000,000
建物	(本部拠点) 南魚沼市浦佐5142-1 (77ﾊﾝｼﾞ鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5142-1 (77ﾊﾝｼﾞ鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5141-5 (77ﾊﾝｼﾞ鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5143-1 (工房とんとん拠点) 南魚沼市浦佐5143-1 (77ﾊﾝｼﾞおひさま拠点) 南魚沼市浦佐5143-1	2001 1999 2004 2013 2013	公益事業であるショートステイに利用 第1種社会福祉事業である軽費老人ホームに利用 第2種社会福祉事業である高齢者グループホームに利用 第2種社会福祉事業である障害者施設に利用 第2種社会福祉事業である障害者グループホームに利用	9,215,000 408,704,460 73,322,800 97,509,971 59,668,994	3,953,025 253,097,315 41,505,747 21,903,357 10,775,577	101,517,760 5,261,975 155,607,145 31,817,053 75,606,614 48,893,417
	小計					317,186,204
基本財産合計						418,703,964
(2) その他の固定資産						
建物	(77ﾊﾝｼﾞおひさま拠点) 南魚沼市浦佐262(借家)	2011	第2種社会福祉事業である障害者グループホームとして使用	8,607,800	2,931,851	5,675,949
構築物	南魚沼市浦佐5142-1、5141-5、5143-1	—	第1種・2種社会福祉事業である老人施設等に使用	29,148,731	19,705,534	9,443,197
機械及び装置	77ﾊﾝｼﾞ鈴懸、工房とんとん	—	老人施設及び就労支援事業の厨房等において使用	8,218,023	3,279,885	4,938,138
車輜運搬具	トヨタ・ハイエース他6台	—	社会福祉事業等における利用者送迎や移動に使用	14,080,841	10,709,642	3,371,199
器具及び備品	各拠点	—	社会福祉事業運営に必要な備品	41,036,207	31,996,548	9,039,659
権利	各拠点での水道加入負担金、電話加入権	—	社会福祉事業運営のため	597,500	135,072	462,428
ソフトウェア	会計ソフト、栄養管理ソフト	—	社会福祉事業の運営のため	1,302,000	974,400	327,600

事業・拠点 [0000: 桐鈴会 (法人全体)]

財 産 目 録

平成29年 3月31日 現在

別紙 4

(単位: 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
投資有価証券	信用組合及び電力会社への出資金	—	特段の指定なし	110,000	0	110,000
長期預り金積立資産	(ｱｱﾊｱｽ鈴懸拠点) 管理費一括預り金の積立	—	第1種社会福祉事業施設での家賃預り	—	—	542,500
人件費積立資産(措置)	(ｱｱﾊｱｽ鈴懸拠点) 人件費積立金の積立資産	—	将来の人件費の備え	—	—	2,000,000
修繕積立資産(措置)	(ｱｱﾊｱｽ鈴懸拠点) 修繕積立金	—	大規模な修繕に備えた積立て	—	—	3,482,500
工賃変動積立資産	(工房とんとん拠点)	—	就労支援事業において利用者の工賃支払いに備えるため	—	—	210,000
設備等整備積立資産	(工房とんとん拠点)	—	就労支援事業に必要な機械・備品購入の備え	—	—	410,000
長期前払費用		—		—	—	146,635
その他の固定資産	車両リサイクル委託金	—		23,140	0	23,140
その他の固定資産合計						40,182,945
固定資産合計						458,886,909
資産合計						526,045,158
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	事業運営に必要な物品等の未払金	—		—	—	5,098,559
その他の未払金	積立資産に預け入れる資金	—		—	—	350,000
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構、民間金融機関	—		—	—	11,284,000
未払費用	税金(消費税)の未払い分	—		—	—	497,700
職員預り金	職員旅行積立	—		—	—	684,000
仮受金	使用目的の決まらない寄付金	—		—	—	1,000,000
流動負債合計						18,914,259
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構、民間金融機関	—		—	—	42,823,000
長期運営資金借入金	役員等	—		—	—	18,000,000
長期預り金	ｱｱﾊｱｽ鈴懸における管理費一括預り金	—		—	—	542,500
固定負債合計						61,365,500
負債合計						80,279,759
差引純資産						445,765,399

法人単位資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第一様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収入	収入				
	介護保険事業収入	68,176,000	68,318,597	△142,597	
	老人福祉事業収入	59,322,000	59,369,569	△47,569	
	就労支援事業収入	13,496,000	13,334,719	161,281	
	障害福祉サービス等事業収入	91,630,650	91,687,544	△56,894	
	ショートステイ事業収入	1,045,000	1,045,300	△300	
	その他の事業収入	1,557,000	1,557,000	0	
	経常経費寄附金収入	300,000	300,000	0	
	受取利息配当金収入	803	815	△12	
	その他の収入	4,640,080	4,646,553	△6,473	
	事業活動収入計(1)	240,167,533	240,260,097	△92,564	
事業活動による支出	支出				
	人件費支出	150,924,032	150,770,348	153,684	
	事業費支出	35,850,917	35,329,722	521,195	
	事務費支出	23,483,120	22,727,669	755,451	
	就労支援事業支出	12,799,500	12,703,612	95,888	
	支払利息支出	357,783	357,482	301	
	その他の支出	3,508,000	3,472,084	35,916	
	事業活動支出計(2)	226,923,352	225,360,917	1,562,435	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,244,181	14,899,180	△1,654,999	
施設整備等による収入	収入				
	施設整備等補助金収入	105,000	105,000	0	
	施設整備等寄附金収入	3,200,000	3,200,000	0	
		施設整備等収入計(4)	3,305,000	3,305,000	0
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	11,292,000	11,292,000	0		
	固定資産取得支出	2,043,200	2,043,200	0	
	施設整備等支出計(5)	13,335,200	13,335,200	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△10,030,200	△10,030,200	0	
その他の活動による収入	収入				
	投資有価証券売却収入	100,000	100,000	0	
	積立資産取崩収入	962,500	962,500	0	
	拠点区分間繰入金収入	6,000,000	0	6,000,000	
		その他の活動収入計(7)	7,062,500	1,062,500	6,000,000
	支出				
	投資有価証券取得支出	100,000	100,000	0	
	積立資産支出	350,000	350,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	6,000,000	0	6,000,000	
	その他の活動支出計(8)	6,450,000	450,000	6,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	612,500	612,500	0	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,826,481	5,481,480	△1,654,999	
	前期末支払資金残高(12)	50,460,050	50,404,190	55,860	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	54,286,531	55,885,670	△1,599,139	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第一様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算	前年度決算	増 減	
サービス活動増減の部	収 益	介護保険事業収益	68,318,597	70,001,790	△1,683,193
		老人福祉事業収益	59,772,069	60,071,823	△299,754
		就労支援事業収益	13,334,719	12,901,329	433,390
		障害福祉サービス等事業収益	91,687,544	77,753,725	13,933,819
		ショートステイ事業収益	1,045,300	1,267,110	△221,810
		その他の事業収益	1,557,000	0	1,557,000
		経常経費寄附金収益	300,000	1,422,277	△1,122,277
		サービス活動収益計(1)	236,015,229	223,418,054	12,597,175
	費 用	人件費	150,770,348	138,586,481	12,183,867
		事業費	34,801,074	33,786,064	1,015,010
		事務費	22,813,769	19,163,287	3,650,482
		就労支援事業費用	13,187,457	13,690,279	△502,822
		減価償却費	31,640,072	31,602,296	37,776
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,933,549	△18,204,448	270,899
サービス活動費用計(2)		235,279,171	218,623,959	16,655,212	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		736,058	4,794,095	△4,058,037	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	815	11,538	△10,723
		その他のサービス活動外収益	4,646,553	4,977,870	△331,317
		サービス活動外収益計(4)	4,647,368	4,989,408	△342,040
	費 用	支払利息	357,482	445,168	△87,686
		その他のサービス活動外費用	3,472,084	3,194,249	277,835
		サービス活動外費用計(5)	3,829,566	3,639,417	190,149
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		817,802	1,349,991	△532,189	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,553,860	6,144,086	△4,590,226	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	105,000	106,240	△1,240
		施設整備等寄附金収益	3,200,000	0	3,200,000
		特別収益計(8)	3,305,000	106,240	3,198,760
	費 用	基本金組入額	3,100,000	0	3,100,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	105,000	106,240	△1,240
特別費用計(9)		3,205,000	106,240	3,098,760	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		100,000	0	100,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,653,860	6,144,086	△4,490,226	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		86,304,950	80,060,864	6,244,086
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		87,958,810	86,204,950	1,753,860
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	100,000	△100,000
	その他の積立金積立額(16)		350,000	0	350,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		87,608,810	86,304,950	1,303,860

法人単位貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第一様式（第七条関係）

(単位：円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産					
現金	67,158,249	64,264,532		2,893,717	増
当座預金	422,128	330,528		91,600	減
普通預金	8,496	8,598		△102	
定期預金	31,965,681	29,546,416		2,419,265	
事業未収金	1,000,000	400,000		600,000	
未収金	24,800,736	23,387,911		1,412,825	
未収補助金	0	2,266,306		△2,266,306	
貯蔵品	7,416,000	7,458,000		△42,000	
原材料	245,837	8,673		237,164	
立替金	152,871	0		152,871	
前払費用	788,400	0		788,400	
前払費用（1年以内）	124,820	124,820		0	
仮払金	124,820	124,820		0	
固定資産	233,280	733,280		△500,000	
基本財産	458,886,909	490,569,836		△31,682,927	
土地	418,703,964	443,472,438		△24,768,474	
建物	101,517,760	101,517,760		0	
その他の固定資産	317,186,204	341,954,678		△24,768,474	
建物	40,182,945	47,097,398		△6,914,453	
構築物	5,675,949	6,016,270		△340,321	
機械及び装置	9,443,197	10,677,701		△1,234,504	
車両運搬具	4,938,138	5,830,275		△892,137	
器具及び備品	3,371,199	4,346,655		△975,456	
権利	9,039,659	11,589,406		△2,549,747	
ソフトウェア	462,428	496,196		△33,768	
投資有価証券	327,600	478,800		△151,200	
長期預り金積立資産	110,000	110,000		0	
人件費積立資産(措置)	542,500	1,505,000		△962,500	
修繕積立資産(措置)	2,000,000	2,000,000		0	
工賃変動積立資産	3,482,500	3,482,500		0	
設備等整備積立資産	210,000	110,000		100,000	
長期前払費用	410,000	160,000		250,000	
その他の固定資産	146,635	271,455		△124,820	
資産の部合計	526,045,158	554,834,368		△28,789,210	
純資産の部					
基本金			161,359,500	158,259,500	増
第1号基本金			137,859,500	137,259,500	600,000
第2号基本金			2,500,000	0	2,500,000
第3号基本金			21,000,000	21,000,000	0
国庫補助金等特別積立金			190,694,589	209,395,396	△18,700,807
その他の積立金			6,102,500	5,752,500	350,000
人件費積立金(措置)			2,000,000	2,000,000	0
修繕積立金(措置)			3,482,500	3,482,500	0
工賃変動積立金			210,000	110,000	100,000
設備等整備積立金			410,000	160,000	250,000
次期繰越活動増減差額			87,608,810	86,304,950	1,303,860
前期繰越活動増減差額			87,608,810	86,304,950	1,303,860
(うち当期活動増減差額)			1,653,860	6,144,086	△4,490,226
純資産の部合計			445,765,399	459,712,346	△13,946,947
負債及び純資産の部合計			526,045,158	554,834,368	△28,789,210

資金収支内訳表

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第二様式 (第七条関係)

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計	
事業活動による収支	収	介護保険事業収入	68,318,597		68,318,597	68,318,597	
		老人福祉事業収入	59,369,569		59,369,569	59,369,569	
		就労支援事業収入	13,334,719		13,334,719	13,334,719	
		障害福祉サービス等事業収入	91,687,544		91,687,544	91,687,544	
		ショートステイ事業収入		1,045,300	1,045,300	1,045,300	
		その他の事業収入	1,557,000		1,557,000	1,557,000	
		経常経費寄附金収入	300,000		300,000	300,000	
		受取利息配当金収入	804	11	815	815	
		その他の収入	4,646,553		4,646,553	4,646,553	
		事業活動収入計(1)	239,214,786	1,045,311	240,260,097	240,260,097	
		支	人件費支出	149,926,480	843,868	150,770,348	150,770,348
			事業費支出	34,936,175	393,547	35,329,722	35,329,722
			事務費支出	22,620,443	107,226	22,727,669	22,727,669
			就労支援事業支出	12,703,612		12,703,612	12,703,612
		支払利息支出	357,482		357,482	357,482	
		その他の支出	3,472,084		3,472,084	3,472,084	
		事業活動支出計(2)	224,016,276	1,344,641	225,360,917	225,360,917	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,198,510	△299,330	14,899,180	14,899,180	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	105,000		105,000	105,000	
		施設整備等寄附金収入	3,200,000		3,200,000	3,200,000	
		施設整備等収入計(4)	3,305,000		3,305,000	3,305,000	
		支	設備資金借入金元金償還支出	11,292,000		11,292,000	11,292,000
			固定資産取得支出	2,043,200		2,043,200	2,043,200
		施設整備等支出計(5)	13,335,200		13,335,200	13,335,200	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△10,030,200		△10,030,200	△10,030,200	
その他の活動による収支	収	投資有価証券売却収入	100,000		100,000	100,000	
		積立資産取崩収入	962,500		962,500	962,500	
		その他の活動収入計(7)	1,062,500		1,062,500	1,062,500	
		支	投資有価証券取得支出	100,000		100,000	100,000
			積立資産支出	350,000		350,000	350,000
			その他の活動支出計(8)	450,000		450,000	450,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	612,500		612,500	612,500	
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	5,780,810	△299,330	5,481,480	5,481,480	
		前期末支払資金残高(11)	49,725,710	678,480	50,404,190	50,404,190	
		当期末支払資金残高(10)+(11)	55,506,520	379,150	55,885,670	55,885,670	

事業活動内訳表

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第二様式 (第七条関係)

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	68,318,597		68,318,597		68,318,597
		老人福祉事業収益	59,772,069		59,772,069		59,772,069
		就労支援事業収益	13,334,719		13,334,719		13,334,719
		障害福祉サービス等事業収益	91,687,544		91,687,544		91,687,544
		ショートステイ事業収益		1,045,300	1,045,300		1,045,300
		その他の事業収益	1,557,000		1,557,000		1,557,000
	費用	経常経費寄附金収益	300,000		300,000		300,000
		サービス活動収益計(1)	234,969,929	1,045,300	236,015,229		236,015,229
		人件費	149,926,480	843,868	150,770,348		150,770,348
		事業費	34,407,527	393,547	34,801,074		34,801,074
		事務費	22,706,543	107,226	22,813,769		22,813,769
		就労支援事業費用	13,187,457		13,187,457		13,187,457
サービス活動外増減の部	費用	減価償却費	31,600,794	39,278	31,640,072		31,640,072
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,933,549		△17,933,549		△17,933,549
		サービス活動費用計(2)	233,895,252	1,383,919	235,279,171		235,279,171
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,074,677	△338,619	736,058		736,058
	収益	受取利息配当金収益	804	11	815		815
		その他のサービス活動外収益	4,646,553		4,646,553		4,646,553
		サービス活動外収益計(4)	4,647,357	11	4,647,368		4,647,368
		費用	支払利息	357,482		357,482	
	その他のサービス活動外費用		3,472,084		3,472,084		3,472,084
		サービス活動外費用計(5)	3,829,566		3,829,566		3,829,566
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	817,791	11	817,802		817,802	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,892,468	△338,608	1,553,860		1,553,860	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	105,000		105,000		105,000
		施設整備等寄附金収益	3,200,000		3,200,000		3,200,000
		特別収益計(8)	3,305,000		3,305,000		3,305,000
	費用	基本金組入額	3,100,000		3,100,000		3,100,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	105,000		105,000		105,000
	特別費用計(9)	3,205,000		3,205,000		3,205,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	100,000		100,000		100,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,992,468	△338,608	1,653,860		1,653,860	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	85,482,918	822,032	86,304,950		86,304,950
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	87,475,386	483,424	87,958,810		87,958,810
		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)	350,000		350,000		350,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	87,125,386	483,424	87,608,810		87,608,810

貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

第三号第二様式（第七条関係）

（単位：円）

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	66743299	667108	67410407	△252158	67158249
現金	422128		422128		422128
当座預金	8496		8496		8496
普通預金	31298573	667108	31965681		31965681
定期預金	1000000		1000000		1000000
事業未収金	24800736		24800736		24800736
未収金	252158		252158	△252158	
未収補助金	7416000		7416000		7416000
貯蔵品	245837		245837		245837
原材料	152871		152871		152871
立替金	788400		788400		788400
前払費用	124820		124820		124820
前払費用（1年以内）	124820		124820		124820
仮払金	233280		233280		233280
固定資産	458782635	104274	458886909		458886909
基本財産	418703964		418703964		418703964
土地	101517760		101517760		101517760
建物	317186204		317186204		317186204
その他の固定資産	40078671	104274	40182945		40182945
建物	5675949		5675949		5675949
構築物	9443197		9443197		9443197
機械及び装置	4938138		4938138		4938138
車輛運搬具	3371199		3371199		3371199
器具及び備品	8935385	104274	9039659		9039659
権利	462428		462428		462428
ソフトウェア	327600		327600		327600
投資有価証券	110000		110000		110000
長期預り金積立資産	542500		542500		542500
人件費積立資産(措置)	2000000		2000000		2000000
修繕積立資産(措置)	3482500		3482500		3482500
工賃変動積立資産	210000		210000		210000
設備等整備積立資産	410000		410000		410000
長期前払費用	146635		146635		146635
その他の固定資産	23140		23140		23140
資産の部合計	525525934	771382	526297316	△252158	526045158
流動負債	18878459	287958	19166417	△252158	18914259
事業未払金	5098559		5098559		5098559
その他の未払金	350000	252158	602158	△252158	350000
1年以内返済予定設備資金借入金	11284000		11284000		11284000
未払費用	461900	35800	497700		497700
職員預り金	684000		684000		684000
仮受金	1000000		1000000		1000000
固定負債	61365500		61365500		61365500
設備資金借入金	42823000		42823000		42823000
長期運営資金借入金	18000000		18000000		18000000
長期預り金	542500		542500		542500
負債の部合計	80243959	287958	80531917	△252158	80279759
基本金	161359500		161359500		161359500
第1号基本金	137859500		137859500		137859500
第2号基本金	2500000		2500000		2500000
第3号基本金	21000000		21000000		21000000
国庫補助金等特別積立金	190694589		190694589		190694589
国庫補助金等特別積立金	190694589		190694589		190694589
その他の積立金	6102500		6102500		6102500
人件費積立金(措置)	2000000		2000000		2000000
修繕積立金(措置)	3482500		3482500		3482500
工賃変動積立金	210000		210000		210000
設備等整備積立金	410000		410000		410000
次期繰越活動増減差額	87125386	483424	87608810		87608810
次期繰越活動増減差額	87125386	483424	87608810		87608810
（うち当期活動増減差額）	1992468	△338608	1653860		1653860
純資産の部合計	445281975	483424	445765399		445765399
負債及び純資産の部合計	525525934	771382	526297316	△252158	526045158

社会福祉事業事業区分資金収支内訳表

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

第一号第三様式 (第七条関係)
(単位: 円)

事業活動による収支	科目	桐蔭会	本部	ケアハウス給養	鈴懸 鈴懸おはようヘルプ	グループホーム梅の花	グループホームおひさま	工房とんとん	ケアホームおひさま	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	介護保険事業収入			24,783,547	43,535,050					68,318,597		68,318,597	
	老人福祉事業収入									59,369,569		59,369,569	
	就労支援事業収入							13,535,761		13,535,761	△201,042	13,334,719	
	障害福祉サービス等事業収入							52,765,584	24,707,770	91,687,544		91,687,544	
	その他の事業収入		1,505,000		52,000					1,557,000		1,557,000	
	経常経費寄附金収入									300,000		300,000	
	受取利息配当金収入		335		108	72				28	804		804
	その他の収入		9,000	2,484,123		597,600				288,300	4,646,553		4,646,553
	事業活動収入計(1)		1,514,335	61,853,841	24,783,655	44,184,722	14,438,126	67,545,051	25,096,098	239,415,828	△201,042		239,214,786
	人件費支出		1,687,591	29,553,331	20,666,163	33,184,683	9,373,755	41,084,818	14,376,139	3,109,568	149,926,480		149,926,480
事業費支出			19,279,851	19,630	5,739,371	2,399,575	4,553,272	3,109,568	35,101,267	△165,092		34,936,175	
事務費支出		2,023,121	10,496,231	2,041,015	3,045,811	1,195,175	2,610,627	1,244,413	22,656,393	△35,950		22,620,443	
就労支援事業支出									12,703,612			12,703,612	
支払利息支出		44,075	121,689		1,832			21,332	168,544	357,482		357,482	
その他の支出			1,479,900		521,422	122,409		1,103,400	244,953	3,472,084		3,472,084	
事業活動支出計(2)		3,754,787	60,931,012	22,726,808	42,493,119	13,090,914	62,077,061	19,143,617	19,143,617	224,217,318	△201,042	224,016,276	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,240,452	922,829	2,056,847	1,691,603	1,347,212	5,467,990	5,952,481		15,198,510		15,198,510	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入		2,500,000		105,000					105,000		105,000	
	施設整備等寄附金収入		2,500,000		105,000					3,200,000		3,200,000	
	施設整備等収入計(4)		5,000,000		1,008,000					3,305,000		3,305,000	
	設備資金借入金元金償還支出			5,004,000		1,008,000		648,000	2,124,000	11,292,000		11,292,000	
固定資産取得支出			718,200		140,000		280,800	124,200	780,000	2,043,200		2,043,200	
施設整備等支出計(5)		5,004,000	3,226,200		1,148,000					13,335,200		13,335,200	
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,504,000		△1,043,000					△10,030,200		△10,030,200	
	投資有価証券売却収入									100,000		100,000	
	積立資産取崩収入									962,500		962,500	
	拠点区分間繰入金収入		6,000,000							6,000,000	△6,000,000		
	その他の活動収入計(7)		6,000,000							7,062,500	△6,000,000	1,062,500	
	投資有価証券取得支出									100,000		100,000	
	積立資産支出							350,000		350,000		350,000	
	拠点区分間繰入金支出			1,500,000		500,000		2,000,000	2,000,000	6,000,000	△6,000,000		
	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)		6,000,000	962,500	△1,500,000	△500,000	△2,350,000	△2,000,000	△2,000,000	612,500	612,500		612,500
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		1,255,548	△1,340,871	556,847	648,603	566,412	2,445,790	1,648,481	5,780,810	5,780,810		5,780,810	
収支	前期未支払資金残高(11)		2,683,315	7,399,740	10,799,626	3,174,082	7,442,766	3,724,416	49,725,710	49,725,710		49,725,710	
	当期末支払資金残高(10)+(11)		3,938,863	6,058,869	11,448,229	3,740,494	9,888,556	5,372,897	55,506,520	55,506,520		55,506,520	

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

第三号第三様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目	桐輪会	本部	ケアハウス 鶴懸	おほようへる	ブル	ホーム	花	ホーム	心	まわり	工房	とん	とん	ケア	ホーム	おひさま	合	計	内部	取引	消去	事業	区分	合計	
流動資産	5013274		13178698	15658939	11876386	4085575	12062044	5630764			67505680			△762381											66743299
現金	50000		9812		25381	35686	251622	24151			422128														422128
当座預金	8496				5604692	1848229					8496														8496
普通預金	3479099		4637656	11675855			2336963	1716079			31298573														31298573
定期預金	1000000										1000000														1000000
事業未収金				3674142	6246313	2201660	8965021	3693600			24800736														24800736
未収金	5559		718265	35066			49498	156151			1014539														252158
未収補助金	405000		7011000					7416000			7416000														7416000
貯蔵品			13565				232272	245837			245837														245837
原材料							152871	152871			152871														152871
立替金			788400					788400			788400														788400
前払費用	15120			15120			53797	40783			124820														124820
前払費用 (1年以内)	15120			15120			53797	40783			124820														124820
仮払金				233280							233280														233280
固定資産	57026654		217354544	230467	34582044	5675952	94276763	49636211			458782635														458782635
基本財産	55489735		206897145		31817053		75606614	48893417			418703964														418703964
土地	50227760		51290000								101517760														101517760
建物	5261975		155607145		31817053		75606614	48893417			317186204														317186204
その他の固定資産	1536919		10457399	230467	2764991	5675962	18670149	742794			40078671														40078671
建物						5675949					5675949														5675949
構築物	1134837		246807		1417023		6644530	9443197			9443197														9443197
機械及び装置			1253250				3684888	4938138			4938138														4938138
車輦運搬具			2		1		3371194	3371199			3371199														3371199
器具及び備品	48102		2809200	207785	1254467	3	3917115	696713			8935385														8935385
権利					93500		368928	462428			462428														462428
ソフトウェア	327600							327600			327600														327600
投資有価証券	10000		100000					110000			110000														110000
長期預り金積立資産			542500					542500			542500														542500
人件費積立資産(措置)			2000000					2000000			2000000														2000000
修繕積立資産(措置)			3482500					3482500			3482500														3482500
工賃変動積立資産							210000	210000			210000														210000
設備等整備積立資産							410000	410000			410000														410000
長期前払費用	16380			22680			63494	44081			146635														146635
その他の固定資産			23140					23140			23140														23140
資産の部合計	62039928		230533242	15889406	46458430	9761527	106338807	55266975			526286315			△762381											526286315

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

第三号第三様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目	榎会	本部	ケアハウス	高齢者	おほよう	ヘルプ	グール	ホーム	の花	グール	ホーム	ひまわり	工房	とんとん	ケア	ホーム	おひさま	合計	内部取引消去	事業区分合計		
流動負債																						
事業未払金	7063291		6110329		585207	428157	315957	121735	345081	2767691	1147658	114781	2341084		19640840			△762381	18878459			
その他の未払金	57491		3340937		459207	4600	4600	165846	165846	436533	436533	39803	39803		5098559			△762381	5098559			
1年以内返済予定設備資金借入金	1200		5292												1112381					350000		
未払費用	6004000		2508000												11284000					11284000		
職員預り金	600		76100					3500	3500	355500	355500	8500	8500		461900				461900			
仮受金	1000000		1800000		1260000		900000	540000	540000	1800000	1800000	540000	540000		6840000				6840000			
固定負債																						
設備資金借入金	31583000		5938500												61365500					61365500		
長期運営資金借入金	13583000		5396000												42823000					42823000		
長期預り金	18000000														18000000					18000000		
負債の部合計	38646291		12048829		585207	428157	345081	345081	345081	3955691	3955691	24997084	24997084		81006340			△762381	80243959			
基本金	34800000		75235000												161359500					161359500		
第1号基本金	11300000		75235000												137859500					137859500		
第2号基本金	2500000														2500000					2500000		
第3号基本金	21000000														21000000					21000000		
国庫補助金等特別積立金	11360000		103045223												190694589					190694589		
国庫補助金等特別積立金	11360000		103045223												190694589					190694589		
その他の積立金															6102500					6102500		
人件費積立金(措置)															2000000					2000000		
修繕積立金(措置)															3482500					3482500		
工賃変動積立金															2100000					2100000		
設備等整備積立金															4100000					4100000		
次期繰越活動増減差額	△12542363		34721690		15304199	16455341	5266494	5266494	5266494	26519083	26519083	1400942	1400942		87125386					87125386		
次期繰越活動増減差額	△12542363		34721690		15304199	16455341	5266494	5266494	5266494	26519083	26519083	1400942	1400942		87125386					87125386		
(うち当期活動増減差額)															1992468					1992468		
純資産の部合計	23393637		218484413		15304199	46030273	9416446	9416446	9416446	102383116	102383116	30269891	30269891		445281975					445281975		
負債及び純資産の部合計	62039928		230533242		15889406	46458430	9761527	9761527	9761527	106638807	106638807	55266975	55266975		526288315			△762381		526525934		

計算書類に対する注記

(法人全体)

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品～定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース～定額法

所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法

(3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

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

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表

(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人の公益事業の拠点区分は1つであるために省略する。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- 1 本部拠点（社会福祉事業）
- 2 ケアハウス鈴懸拠点（社会福祉事業）
 - ・軽費老人ホーム（ケアハウス）
- 3 鈴懸おはようヘルプ拠点（社会福祉事業）
 - ・訪問介護（高齢者）

- ・ 居宅介護（障がい者）
- ・ 重度訪問介護（障がい者）
- 4 グループホーム桐の花拠点（社会福祉事業）
 - ・ 認知症対応型共同生活介護（短期利用型を含む）
 - ・ 認知症対応型通所介護
- 5 グループホームひまわり拠点（社会福祉事業）
 - ・ 共同生活援助
- 6 工房とんとん拠点（社会福祉事業）
 - ・ 就労継続支援B型
 - ・ 生活介護
- 7 ケアホームおひさま拠点（社会福祉事業）
 - ・ 共同生活援助
 - ・ 短期入所
- 8 ショートステイルーム拠点（公益事業）
 - ・ ショートステイルーム（制度対象外）

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（基本財産）	101,517,760	0	0	101,517,760
建物（基本財産）	341,954,678	1,380,480	26,148,954	317,186,204
合 計	443,472,438	1,380,480	26,148,954	418,703,964

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

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	19,507,760円	とんとん・おひさま用地（浦佐5143-1）
	45,290,000円	ケアハウス鈴懸用地（浦佐5142-1）
	6,000,000円	ケアハウス駐車場用地（浦佐5143-1）
小計	70,797,760円	
建物（基本財産）	155,607,145円	ケアハウス鈴懸建物（浦佐5142-1）
	5,261,975円	同上内ショートステイルーム
	75,606,614円	工房とんとん建物（浦佐5143-1）
	48,893,417円	ケアホームおひさま建物（浦佐5143-1）
小計	285,369,151円	
合 計	356,166,911円	

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む）	4,500,000円（独立行政法人福祉医療機構）
設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む）	24,780,000円（独立行政法人福祉医療機構）

計	29,280,000円
---	-------------

９．固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	648,421,225	331,235,021	317,186,204
建物（その他）	8,607,800	2,931,851	5,675,949
構築物	29,148,731	19,705,534	9,443,197
機械及び装置	8,218,023	3,279,885	4,938,138
車輛運搬具	14,080,841	10,709,642	3,371,199
器具及び備品	41,036,207	31,996,548	9,039,659
権利	597,500	135,072	462,428
ソフトウェア	1,302,000	974,400	327,600
合 計	751,412,327	400,967,953	350,444,374

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	248,000,736	0	248,000,736
未収金			
未収補助金	7,416,000	0	7,416,000
合 計	255,416,736	0	255,416,736

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
新潟縣信用組合出資金	10,000	10,000	0
日本ロジック協同組合出資金	100,000	100,000	0
合 計	110,000	110,000	0

1 2. 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。

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

- (1) 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振替えたものとの内訳は以下のとおりである。

	当年度	昨年度
支払資金の範囲である前払費用	0円	0円
1年基準による振替額	124,820円	124,820円
合計（前払費用計上額）	124,820円	124,820円

- (2) ケアハウス鈴懸拠点における「預り金」から「長期預り金」への振替処理について

新会計基準（24年）への移行に伴い、平成26年度期首に管理費一括預り金3,517,500円を「預り金」から「長期預り金」へ振り替えたが、勘定科目を振り替えたのみに係らず、通常の仕訳を行うと「管理費収入（長期預り金）」に同額の収入が発生した。

しかしながらこれは収入が新たに生じたものではなく、望ましくないと判断し、会計事務所と相談の上、資金収支上収入が発生しないように非資金取引として仕訳を修正した。

その結果、流動資産（資金科目）－流動負債（資金科目）の決算額に比べ当期末支払資金残高は3,517,500円減少し、平成27年度以降もそのまま継続している。

- (3) 平成25年度決算において、本来支払資金ではない前払費用を、支払資金としての前払費用として計上してしまったため、流動資産（資金科目）－流動負債（資金科目）の決算額と比べ支払資金残高が55,860円多いまま継続していたが、これを25年度に遡って修正した。

したがって、27年度決算における当期末支払資金残高は50,460,050円であったが、28年度決算における前期末支払資金残高は50,404,190円となり、支払資金は55,860円減少した。

減少額の内訳は、工房とんとん拠点29,400円、ケアホームおひさま拠点26,460円である。

借入金明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番またはは内容	帳簿価額
設備資金借入金	新潟県信用組合 大和町支店	本部	5,491,000	0	2,004,000	(3,487,000 2,004,000)		1.00%	44,075		H30.12.3	駐車場等建設資金			
		本部	19,100,000	0	3,000,000	(16,100,000 4,000,000)		0.00%				障害福祉施設建築資金			
	独立行政法人 福祉医療機構	ケアハウス鈴懸	6,000,000	0	1,500,000	(4,500,000 1,500,000)		1.60%	84,000		H31.7.10	ケアハウス鈴懸 建築資金	南魚沼市 浦佐5142-1	206,159,120	
		ケアハウス鈴懸	4,412,000	0	1,008,000	(3,404,000 1,008,000)		0.975%	37,699		H32.8.3	ケアハウス鈴懸1階 エアコン取替工事 エアコン取替工事			
	北越銀行大和支店	グループホーム桐の花	1,008,000	0	1,008,000	(0 0)		1.00%	1,832		H28.8.10	グループホーム桐の 花建築資金			
		工務とんとん	2,484,000	0	648,000	(1,836,000 648,000)		1.00%	21,332		H32.1.3	車輛購入資金			
	独立行政法人 福祉医療機構	ケアホームおひさま 福祉医療機構		26,904,000	0	2,124,000	(24,780,000 2,124,000)		0.65%	168,544		H40.11.10	ケアホームおひさま 建築資金	南魚沼市 浦佐5143-1	150,007,791
					0	0	(0 0)								
	長期運営費等借入金	法人役員等(3人)	計	65,399,000	0	11,292,000	(54,107,000 11,284,000)	0		357,482					356,166,911
			本部	18,000,000		0	(18,000,000)					平成29年	運営資金		
役員等短期借入金	森山里子	工務とんとん	3,000,000	0	3,000,000	(0 0)		0.00%	0		H28.7.17	工務とんとん運営資 金			
				0											
	計	3,000,000	0	3,000,000	(0 0)			0							
	合計	86,399,000	0	14,292,000	(72,107,000 11,284,000)				357,482					356,166,911	

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人栢館会

(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳			
					本部	グループホームひまわり	工房とんとん	ケアホームおひさま
その他	経常	3	300,000		100,000	100,000	100,000	
区分小計		3	300,000	0	100,000	100,000	100,000	
法人の役員	施設	1	100,000			100,000		
その他		1	600,000	600,000				600,000
			0					
			0					
区分小計		2	700,000	600,000	0	100,000		600,000
法人の役員		1	1,500,000	1,500,000				
その他	償還	1	1,000,000	1,000,000				
			0					
			0					
区分小計		2	2,500,000	2,500,000				0
合計		7	3,500,000	3,100,000	100,000	200,000		700,000

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						本部	ケアハウス鈴懸 グループホーム桐の花
軽老人ホーム補助金 (新潟県高齢福祉健康課)	老人事業	27,429,000		27,429,000		27,429,000	
				0			
				0			
	区分小計	27,429,000	0	27,429,000	0	27,429,000	0
新潟県社会福祉法人経営労務管理改善支援事業補助金(新潟県福祉保健課)	その他	405,000		405,000			
キャリアアップ助成金(新潟労働局)		1,100,000		1,100,000			
介護人材確保推進事業費補助金(資格取得支援事業)(新潟県福祉保健課)		52,000		52,000			52,000
	区分小計	1,557,000	0	1,557,000	0	1,505,000	52,000
	区分小計	0	0	0	0	0	0
	合計	28,986,000	0	28,986,000	0	27,429,000	52,000

(単位：円)

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
鈴懸おはようヘルプ	本部	介護保険収入	1,500,000	借入金返済資金・人件費等運営資金
グループホームひまわり	本部	自立支援給付費収入	500,000	借入金返済資金・人件費等運営資金
工房とんとん	本部	自立支援給付費収入	2,000,000	借入金返済資金・人件費等運営資金
ケアホームおひさま	本部	自立支援給付費収入	2,000,000	借入金返済資金・人件費等運営資金

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

基本金明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳				
		本部	ケアハウス 鈴懸	グループホーム 桐の花	工房とんとん	ケアホーム おひさま
前年度末残高	158,259,500	32,300,000	75,235,000	29,084,500	14,340,000	7,300,000
第一号基本金	137,259,500	11,300,000	75,235,000	29,084,500	14,340,000	7,300,000
第二号基本金	0	0	0	0	0	0
第三号基本金	21,000,000	21,000,000	0	0	0	0
第一号基本金	当期組入額 桐鈴会後援会寄付金(階段屋根工事)	600,000				600,000
		0				
		0				
	計	600,000	0	0	0	600,000
第二号基本金	当期組入額 理事長・コーラルヘルスケアからの寄付金	2,500,000	2,500,000			
		0				
	計	2,500,000	2,500,000	0	0	0
	当期取崩額	0				
第三号基本金	当期組入額	0				
		0				
	計	0	0	0	0	0
	当期取崩額	0				
計	0	0	0	0	0	
当期末残高	161,359,500	34,800,000	75,235,000	29,084,500	14,340,000	7,900,000
第一号基本金	137,859,500	11,300,000	75,235,000	29,084,500	14,340,000	7,900,000
第二号基本金	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0
第三号基本金	21,000,000	21,000,000	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。
②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。
③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(白) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人栢鈴会

(単位：円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類		合計	各拠点区分ごとの内訳						
	国庫補助金	地方公共団体 補助金		その他の団体 からの補助金	本部	ケアハウス鈴懸	グループホーム 桐の花	グループホーム ひわまり	工房とんとん	ケアホーム おひさま
リクライニング車椅子購入のための 補助金(新潟県共同募金会)			105,000	1,196,000	113,555,625	839,505	4,548,997	66,851,631	22,403,688	
当期積立額			105,000	1,196,000	113,555,625	839,505	4,548,997	66,851,631	22,403,688	
当期取崩額			0	0	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額			18,805,807	60,000	10,510,402	454,073	399,045	5,947,598	1,434,689	
特別費用の控除項目として 計上する取崩額			0	0	0	0	0	0	0	
当期取崩額合計			18,805,807	60,000	10,510,402	454,073	399,045	5,947,598	1,434,689	
当期末残高			190,694,589	1,136,000	103,045,223	490,432	4,149,952	60,904,033	20,968,949	

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(注10)参照。

桐鈴会 本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収入支	収	その他の事業収入	1,505,000	1,505,000	0
	収	補助金事業収入	1,505,000	1,505,000	0
	入	受取利息配当金収入	335	335	0
		受取利息配当金収入	335	335	0
		その他の収入	9,000	9,000	0
		雑収入	9,000	9,000	0
		事業活動収入計(1)	1,514,335	1,514,335	0
		支	人件費支出	1,690,000	1,687,591
	役員報酬支出		370,000	370,000	0
	非常勤職員給与支出		1,270,000	1,269,279	721
	法定福利費支出		50,000	48,312	1,688
	事務費支出		2,056,500	2,023,121	33,379
	福利厚生費支出		4,000	3,200	800
	研修研究費支出		247,000	246,462	538
	事務消耗品費支出		180,000	176,172	3,828
	水道光熱費支出		5,000	4,021	979
	通信運搬費支出		100,000	93,464	6,536
	広報費支出		187,000	186,740	260
	業務委託費支出		810,000	801,529	8,471
	その他の委託費支出		810,000	801,529	8,471
手数料支出	62,000		59,990	2,010	
保険料支出	4,000		3,052	948	
賃借料支出	8,000		7,560	440	
租税公課支出	20,000		19,374	626	
保守料支出	54,000		54,000	0	
渉外費支出	127,000		125,500	1,500	
諸会費支出	100,500		100,500	0	
雑支出	148,000	141,557	6,443		
支払利息支出	44,075	44,075	0		
支払利息支出	44,075	44,075	0		
事業活動支出計(2)	3,790,575	3,754,787	35,788		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,276,240	△2,240,452	△35,788	
施設整備等による収入支	収	施設整備等寄附金収入	2,500,000	2,500,000	0
	収	設備資金借入金元金償還寄附金収入	2,500,000	2,500,000	0
	施設整備等収入計(4)		2,500,000	2,500,000	0
	支	設備資金借入金元金償還支出	5,004,000	5,004,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	1,000,000	1,000,000	0
		一年返済設備資金借入金元金償還支出	4,004,000	4,004,000	0
施設整備等支出計(5)		5,004,000	5,004,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,504,000	△2,504,000	0	
その他の活動に	収	拠点区分間繰入金収入	6,000,000	6,000,000	0
	収	拠点区分間繰入金収入	6,000,000	6,000,000	0
	その他の活動収入計(7)		6,000,000	6,000,000	0
支					

桐鈴会 本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
よ る 収 支	出			
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,000,000	6,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,219,760	1,255,548	△35,788
	前期末支払資金残高(12)	2,683,315	2,683,315	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,903,075	3,938,863	△35,788

桐鈴会 本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
収 益	その他の事業収益	1,505,000	0	1,505,000	
	補助金事業収益	1,505,000	0	1,505,000	
	経常経費寄附金収益	0	1,059,668	△1,059,668	
	経常経費寄附金収益	0	1,059,668	△1,059,668	
	サービス活動収益計(1)	1,505,000	1,059,668	445,332	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	1,687,591	1,662,432	25,159
		役員報酬	370,000	370,000	0
		非常勤職員給与	1,269,279	1,246,335	22,944
		法定福利費	48,312	46,097	2,215
		事務費	2,038,241	1,124,787	913,454
		福利厚生費	3,200	9,200	△6,000
		旅費交通費	0	17,760	△17,760
		研修研究費	246,462	136,350	110,112
		事務消耗品費	176,172	130,308	45,864
		印刷製本費	0	27,540	△27,540
		水道光熱費	4,021	6,301	△2,280
		通信運搬費	93,464	63,002	30,462
		広報費	186,740	0	186,740
		業務委託費	801,529	320,060	481,469
		その他の委託費	801,529	320,060	481,469
		手数料	59,990	70,898	△10,908
		保険料	3,052	1,022	2,030
		賃借料	7,560	7,560	0
		租税公課	19,374	36,100	△16,726
		保守料	69,120	69,120	0
		渉外費	125,500	85,670	39,830
		諸会費	100,500	25,500	75,000
		雑費	141,557	118,396	23,161
減価償却費	652,699	652,699	0		
減価償却費	652,699	652,699	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△60,000	△60,000	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△60,000	△60,000	0		
サービス活動費用計(2)	4,318,531	3,379,918	938,613		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,813,531	△2,320,250	△493,281	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	335	988	△653
		受取利息配当金収益	335	988	△653
		その他のサービス活動外収益	9,000	44,310	△35,310
		雑収益	9,000	44,310	△35,310
		サービス活動外収益計(4)	9,335	45,298	△35,963
	費 用	支払利息	44,075	78,923	△34,848
支払利息		44,075	78,923	△34,848	
サービス活動外費用計(5)		44,075	78,923	△34,848	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△34,740	△33,625	△1,115	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,848,271	△2,353,875	△494,396	
特 別	収	施設整備等寄附金収益	2,500,000	0	2,500,000
		設備資金借入金元金償還寄附金収益	2,500,000	0	2,500,000
		拠点区分間繰入金収益	6,000,000	3,000,000	3,000,000

桐鈴会 本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
増減の部	益	拠点区分間繰入金収益	6,000,000	3,000,000	3,000,000
		特別収益計(8)	8,500,000	3,000,000	5,500,000
	費用	基本金組入額	2,500,000	0	2,500,000
		第2号基本金組入額	2,500,000	0	2,500,000
		特別費用計(9)	2,500,000	0	2,500,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,000,000	3,000,000	3,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,151,729	646,125	2,505,604	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	△15,694,092	△16,340,217	646,125
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△12,542,363	△15,694,092	3,151,729
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△12,542,363	△15,694,092	3,151,729

桐鈴会 本部拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式 (第七条関係)
(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	5,013,274	2,774,395	2,238,879	7,063,291	4,079,960	2,983,331
現金	50,000	49,232	768	57,491	21,300	36,191
当座預金	8,496	8,598	△102	1,200	52,560	△51,360
普通預金	3,479,099	1,837,096	1,642,003	6,004,000	4,004,000	2,000,000
定期預金	1,000,000	400,000	600,000	600	2,100	△1,500
未収金	55,559	464,349	△408,790	1,000,000	0	1,000,000
未収補助金	405,000	0	405,000	31,583,000	38,587,000	△7,004,000
前払費用	15,120	15,120	0	13,583,000	20,587,000	△7,004,000
前払費用 (1年以内)	15,120	15,120	0	18,000,000	18,000,000	0
固定資産	57,026,654	57,694,473	△667,819	38,646,291	42,666,960	△4,020,669
基本財産	55,489,735	55,793,714	△303,979			
土地	50,227,760	50,227,760	0			
建物	5,261,975	5,565,954	△303,979			
その他の固定資産	1,536,919	1,900,759	△363,840			
構築物	1,134,837	1,291,128	△156,291			
器具及び備品	48,102	89,331	△41,229			
ソフトウエア	327,600	478,800	△151,200			
投資有価証券	10,000	10,000	0			
長期前払費用	16,380	31,500	△15,120			
流動負債						
事業未払金						
その他の未払金						
1年以内返済予定設備資金借入金						
未払費用						
仮受金						
固定負債						
設備資金借入金						
長期運営資金借入金						
負債の部合計						
純 資 産 の 部						
基本金						
第1号基本金						
第2号基本金						
第3号基本金						
国庫補助金等特別積立金						
国庫補助金等特別積立金						
次期繰越活動増減差額						
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	62,039,928	60,468,868	1,571,060	62,039,928	60,468,868	1,571,060

計算書類に対する注記

(本部拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））は単独サービス区分のため省略。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は単独サービス区分のため省略。

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（基本財産）	50,227,760	0	0	50,227,760
建物（基本財産）	5,565,954	0	303,979	5,261,975
合 計	55,793,714	0	303,979	55,489,735

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 特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。土地

(基本財産)	50,227,760円	…①
建物(基本財産)	5,261,975円	…②
計	55,489,735円	

(内訳①) 南魚沼市浦佐5141番地5 (グループホーム桐の花用地)

同上5143番地1 (工房とんとん・ケアホームおひさま用地)

(内訳②) 南魚沼市浦佐5142番地1 (ケアハウス鈴懸内ショートステイルーム)

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	24,780,000円	(独立行政法人福祉医療機構)
(ケアホームおひさま拠点)		
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	4,500,000円	(独立行政法人福祉医療機構)
(ケアハウス鈴懸拠点)		
計	2,9280,000円	

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物(基本財産)	9,215,000	3,953,025	5,261,975
構築物	1,812,882	678,045	1,134,837
器具及び備品	1,944,916	1,896,814	48,102
ソフトウェア	756,000	428,400	327,600
合 計	13,728,798	6,956,284	6,772,514

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
未収金	55,559	0	55,559
合 計	55,559	0	55,559

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
新潟縣信用組合出資金	10,000	10,000	0
合 計	10,000	10,000	0

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	昨年度
支払資金の範囲である前払費用	0円	0円
1年基準による振替額	15,120円	15,120円
合計（前払費用計上額）	15,120円	15,120円

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【基本財産(有形固定資産)】								
土地(基)	50,227,760 0	0 0	0 0	0 0	50,227,760 0	0 0	50,227,760 0	
建物(基)	5,225,808 1,196,000	0 0	233,604 60,000	0 0	4,992,204 1,136,000	3,659,796 864,000	8,652,000 2,000,000	
建物付属設備(基)	340,146 0	0 0	70,375 0	0 0	269,771 0	293,229 0	563,000 0	
※ 基本財産合計 ※	55,793,714 1,196,000	0 0	303,979 60,000	0 0	55,489,735 1,136,000	3,953,025 864,000	59,442,760 2,000,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
構築物(固)	1,291,128 0	0 0	156,291 0	0 0	1,134,837 0	678,045 0	1,812,882 0	
器具備品	89,331 0	0 0	41,229 0	0 0	48,102 0	1,896,814 0	1,944,916 0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	1,380,459 0	0 0	197,520 0	0 0	1,182,939 0	2,574,859 0	3,757,798 0	
【その他の固定資産(無形固定資産)】								
ソフトウェア	478,800 0	0 0	151,200 0	0 0	327,600 0	428,400 0	756,000 0	
投資有価証券	10,000 0	0 0	0 0	0 0	10,000 0	0 0	10,000 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	488,800 0	0 0	151,200 0	0 0	337,600 0	428,400 0	766,000 0	
※ その他の固定資産計 ※	1,869,259 0	0 0	348,720 0	0 0	1,520,539 0	3,003,259 0	4,523,798 0	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	57,662,973 1,196,000	0 0	652,699 60,000	0 0	57,010,274 1,136,000	6,956,284 864,000	63,966,558 2,000,000	
将来入金予定の償還補助金の額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
差 引	57,662,973 1,196,000	0 0	652,699 60,000	0 0	57,010,274 1,136,000	6,956,284 864,000	63,966,558 2,000,000	

ケアハウス鈴懸拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
収 入	老人福祉事業収入	59,322,000	59,369,569	△47,569
	運営事業収入	59,322,000	59,369,569	△47,569
	管理費収入	6,636,000	6,654,902	△18,902
	その他の利用料収入	25,261,000	25,285,667	△24,667
	補助金事業収入	27,425,000	27,429,000	△4,000
	受取利息配当金収入	149	149	0
	受取利息配当金収入	149	149	0
	その他の収入	2,480,800	2,484,123	△3,323
	利用者等外給食費収入	1,351,200	1,341,150	10,050
	雑収入	1,129,600	1,142,973	△13,373
	事業活動収入計(1)	61,802,949	61,853,841	△50,892
	事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	29,581,793	29,553,331
職員給料支出		11,364,791	11,358,988	5,803
職員賞与支出		1,429,402	1,429,402	0
非常勤職員給与支出		13,630,000	13,629,928	72
退職給付支出		357,600	357,600	0
法定福利費支出		2,800,000	2,777,413	22,587
事業費支出		19,413,000	19,279,851	133,149
給食費支出		8,580,000	8,555,300	24,700
保健衛生費支出		50,000	39,052	10,948
教養娯楽費支出		450,000	438,654	11,346
水道光熱費支出		8,350,000	8,304,001	45,999
燃料費支出		480,000	459,603	20,397
消耗器具備品費支出		860,000	847,505	12,495
保険料支出		28,000	27,574	426
賃借料支出		30,000	28,162	1,838
葬祭費支出		20,000	20,000	0
管理費返還支出		560,000	560,000	0
雑支出		5,000	0	5,000
事務費支出		10,738,280	10,496,231	242,049
福利厚生費支出		200,000	170,386	29,614
職員被服費支出		30,000	23,652	6,348
旅費交通費支出		8,000	7,820	180
研修研究費支出		500,000	467,862	32,138
事務消耗品費支出		360,000	319,108	40,892
印刷製本費支出		310,000	289,768	20,232
水道光熱費支出		930,000	922,667	7,333
燃料費支出		85,000	83,720	1,280
修繕費支出		1,930,000	1,906,490	23,510
通信運搬費支出		401,000	391,637	9,363
業務委託費支出		1,312,000	1,283,391	28,609
検査委託費支出		32,000	15,120	16,880
寝具委託費支出		230,000	225,387	4,613
清掃委託費支出	520,000	518,797	1,203	
その他の委託費支出	530,000	524,087	5,913	
手数料支出	182,000	180,667	1,333	
保険料支出	310,000	305,281	4,719	
賃借料支出	1,100,000	1,092,477	7,523	
土地・建物賃借料支出	365,280	365,280	0	

ケアハウス鈴懸拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異		
	租税公課支出	195,000	188,000	7,000		
	保守料支出	1,320,000	1,311,644	8,356		
	渉外費支出	220,000	213,969	6,031		
	諸会費支出	100,000	94,500	5,500		
	雑支出	880,000	877,912	2,088		
	支払利息支出	122,000	121,699	301		
	支払利息支出	122,000	121,699	301		
	その他の支出	1,500,000	1,479,900	20,100		
	利用者等外給食費支出	1,500,000	1,479,900	20,100		
	事業活動支出計(2)	61,355,073	60,931,012	424,061		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	447,876	922,829	△474,953		
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出		設備資金借入金元金償還支出	2,508,000	2,508,000	0
			一年返済設備資金借入金元金償還支出	2,508,000	2,508,000	0
			固定資産取得支出	718,200	718,200	0
			建物取得支出(基本)	600,480	600,480	0
			器具及び備品取得支出	117,720	117,720	0
	施設整備等支出計(5)	3,226,200	3,226,200	0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,226,200	△3,226,200	0		
その他の活動による収支	収入		投資有価証券売却収入	100,000	100,000	0
			投資有価証券売却収入	100,000	100,000	0
			積立資産取崩収入	962,500	962,500	0
			長期預り金積立資産取崩収入	962,500	962,500	0
			その他の活動収入計(7)	1,062,500	1,062,500	0
	支出		投資有価証券取得支出	100,000	100,000	0
			投資有価証券取得支出	100,000	100,000	0
	その他の活動支出計(8)	100,000	100,000	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	962,500	962,500	0		
	予備費支出(10)	0	—	0		
		0	—	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,815,824	△1,340,871	△474,953		
	前期末支払資金残高(12)	7,399,740	7,399,740	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	5,583,916	6,058,869	△474,953		

ケアハウス鈴懸拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収 益	老人福祉事業収益	59,772,069	60,071,823	△299,754
	運営事業収益	59,772,069	60,071,823	△299,754
	管理費収益	7,057,402	7,113,709	△56,307
	その他の利用料収益	25,285,667	24,989,114	296,553
	補助金事業収益	27,429,000	27,969,000	△540,000
	サービス活動収益計(1)	59,772,069	60,071,823	△299,754
サ ー ビ ス 費 活 動 増 減 の 部	人件費	29,553,331	28,362,687	1,190,644
	職員給料	11,358,988	9,724,398	1,634,590
	職員賞与	1,429,402	1,328,770	100,632
	非常勤職員給与	13,629,928	14,104,997	△475,069
	退職給付費用	357,600	357,600	0
	法定福利費	2,777,413	2,846,922	△69,509
	事業費	18,719,851	18,701,666	18,185
	給食費	8,555,300	8,596,000	△40,700
	保健衛生費	39,052	42,876	△3,824
	教養娯楽費	438,654	374,212	64,442
	水道光熱費	8,304,001	8,581,567	△277,566
	燃料費	459,603	575,710	△116,107
	消耗器具備品費	847,505	442,005	405,500
	保険料	27,574	27,574	0
	賃借料	28,162	26,722	1,440
	葬祭費	20,000	10,000	10,000
	車輛費	0	20,000	△20,000
	雑費	0	5,000	△5,000
	事務費	10,496,231	7,589,688	2,906,543
	福利厚生費	170,386	189,237	△18,851
	職員被服費	23,652	62,748	△39,096
	旅費交通費	7,820	0	7,820
	研修研究費	467,862	155,360	312,502
	事務消耗品費	319,108	171,753	147,355
	印刷製本費	289,768	221,502	68,266
	水道光熱費	922,667	953,507	△30,840
	燃料費	83,720	20,000	63,720
	修繕費	1,906,490	1,352,561	553,929
	通信運搬費	391,637	375,747	15,890
	業務委託費	1,283,391	1,003,106	280,285
	検査委託費	15,120	15,120	0
	寝具委託費	225,387	193,754	31,633
	清掃委託費	518,797	332,237	186,560
その他の委託費	524,087	461,995	62,092	
手数料	180,667	50,032	130,635	
保険料	305,281	268,265	37,016	
賃借料	1,092,477	911,901	180,576	
土地・建物賃借料	365,280	0	365,280	
租税公課	188,000	128,150	59,850	
保守料	1,311,644	1,289,011	22,633	
渉外費	213,969	272,396	△58,427	
諸会費	94,500	106,500	△12,000	
雑費	877,912	57,912	820,000	

ケアハウス鈴懸拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	減価償却費	14,275,478	14,253,013	22,465	
	減価償却費	14,275,478	14,253,013	22,465	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,510,402	△10,817,293	306,891	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,510,402	△10,817,293	306,891	
	サービス活動費用計(2)	62,534,489	58,089,761	4,444,728	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,762,420	1,982,062	△4,744,482	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	149	6,949	△6,800
		受取利息配当金収益	149	6,949	△6,800
		その他のサービス活動外収益	2,484,123	2,662,629	△178,506
		利用者等外給食収益	1,341,150	1,202,650	138,500
		雑収益	1,142,973	1,459,979	△317,006
	サービス活動外収益計(4)	2,484,272	2,669,578	△185,306	
	費用	支払利息	121,699	135,868	△14,169
		支払利息	121,699	135,868	△14,169
		その他のサービス活動外費用	1,479,900	1,365,900	114,000
		利用者等外給食費	1,479,900	1,365,900	114,000
サービス活動外費用計(5)		1,601,599	1,501,768	99,831	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	882,673	1,167,810	△285,137		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,879,747	3,149,872	△5,029,619		
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,879,747	3,149,872	△5,029,619		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	36,601,437	33,451,565	3,149,872	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	34,721,690	36,601,437	△1,879,747	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	34,721,690	36,601,437	△1,879,747	

計算書類に対する注記

（ケアハウス鈴懸拠点）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ケアハウス鈴懸拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3 (⑪)） 単独サービス区分のため省略。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3 (⑩)） 単独サービス区分のため省略。

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（基本財産）	51,290,000	0	0	51,290,000
建物（基本財産）	168,697,417	600,480	13,690,752	155,607,145
合 計	219,987,417	600,480	13,690,752	206,897,145

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	51,290,000円
（内訳）南魚沼市浦佐5142番地1（ケアハウス鈴懸用地）	
南魚沼市浦佐5143番地1（駐車場用地）	
建物（基本財産）	155,607,145円（ケアハウス鈴懸建物）
計	206,897,145円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	4,500,000円（福祉医療機構）
（ケアハウス鈴懸拠点）	
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	24,780,000円（福祉医療機構）
（ケアホームおひさま拠点）	
計	29,280,000円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	408,704,460	253,097,315	155,607,145
構築物	5,131,354	4,884,547	246,807
機械及び装置	1,674,000	420,750	1,253,250
車輛運搬具	4,818,000	4,817,998	2
器具及び備品	21,187,983	18,378,783	2,809,200
ソフトウエア	546,000	546,000	0
合 計	442,061,797	282,145,393	159,916,404

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
未収金	718,265	0	718,265
未収補助金	7,011,000	0	7,011,000
合 計	7,729,265	0	7,729,265

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
日本ロジテック協同組合出資金	100,000	100,000	0
合 計	100,000	100,000	0

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

○管理費一括預り金の振替処理について

新会計基準（24年）への移行に伴い、平成26年度期首に管理費一括預り金3,517,500円を「預り金」から「長期預り金」に振り替えたが、勘定科目を振り替えたのみに係らず、通常の仕訳を行うと「管理費収入（長期預り金）」に同額の収入が発生した。

しかしながら収入が新たに生じたものではなく、望ましくないと判断し、会計事務所と相談の上、資金収支上収入が発生しないように非資金取引として仕訳を修正した。

その結果、流動資産（資金科目）－流動負債（資金科目）の決算額に比べ当期末支払資金残高は3,517,500円減少し、平成27年度以降もそのまま継続している。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【基本財産(有形固定資産)】								
土地(基)	51,290,000 0	0 0	0 0	0 0	51,290,000 0	0 0	51,290,000 0	
建物(基)	131,387,789 87,177,197	0 0	6,301,077 4,778,286	0 0	125,086,712 82,398,911	107,675,401 76,877,321	232,762,113 159,276,232	
建物付属設備(基)	37,309,628 26,366,811	600,480 0	7,389,675 5,729,641	0 0	30,520,433 20,637,170	145,421,914 107,005,521	175,942,347 127,642,691	
※ 基本財産合計 ※	219,987,417 113,544,008	600,480 0	13,690,752 10,507,927	0 0	206,897,145 103,036,081	253,097,315 183,882,842	459,994,460 286,918,923	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
構築物(固)	310,913 0	0 0	64,106 0	0 0	246,807 0	4,884,547 0	5,131,354 0	
機械・装置	1,420,650 0	0 0	167,400 0	0 0	1,253,250 0	420,750 0	1,674,000 0	
車輛運搬用具	2 0	0 0	0 0	0 0	2 0	4,817,998 0	4,818,000 0	
器具備品	3,044,700 11,617	117,720 0	353,220 2,475	0 0	2,809,200 9,142	18,378,783 9,651,646	21,187,983 9,660,788	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	4,776,265 11,617	117,720 0	584,726 2,475	0 0	4,309,259 9,142	28,502,078 9,651,646	32,811,337 9,660,788	
【その他の固定資産(無形固定資産)】								
ソフトウェア	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	546,000 0	546,000 0	
投資有価証券	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0	0 0	100,000 0	
他固定資産	23,140 0	0 0	0 0	0 0	23,140 0	0 0	23,140 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	123,140 0	0 0	0 0	0 0	123,140 0	546,000 0	669,140 0	
※ その他の固定資産計 ※	4,899,405 11,617	117,720 0	584,726 2,475	0 0	4,432,399 9,142	29,048,078 9,651,646	33,480,477 9,660,788	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	224,886,822 113,555,625	718,200 0	14,275,478 10,510,402	0 0	211,329,544 103,045,223	282,145,393 193,534,488	493,474,937 296,579,711	
将来入金予定の償還補助金の額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
差 引	224,886,822 113,555,625	718,200 0	14,275,478 10,510,402	0 0	211,329,544 103,045,223	282,145,393 193,534,488	493,474,937 296,579,711	

積立金・積立資産明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

拠点区分 ケアハウス鈴懸

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	2,000,000	0	0	2,000,000	
修繕積立金	3,482,500	0	0	3,482,500	
				0	
				0	
				0	
計	5,482,500	0	0	5,482,500	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000	
修繕積立資産	3,482,500	0	0	3,482,500	
長期預り金積立資産	1,505,000	0	962,500	542,500	長期預り金
				0	
				0	
計	6,987,500	0	962,500	6,025,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

鈴懸おはようヘルプ拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入	介護保険事業収入	24,689,000	24,783,547	△94,547
		居宅介護料収入(介護報酬収入)	21,920,000	22,004,772	△84,772
		介護報酬収入	20,500,000	20,578,185	△78,185
		介護予防報酬収入	1,420,000	1,426,587	△6,587
		居宅介護料収入(利用者負担金収入)	2,453,000	2,460,188	△7,188
		介護負担金収入(一般)	2,280,000	2,286,465	△6,465
		介護予防負担金収入(一般)	173,000	173,723	△723
		利用者等利用料収入	316,000	318,587	△2,587
		居宅介護サービス利用料収入	316,000	318,587	△2,587
		受取利息配当金収入	100	108	△8
		受取利息配当金収入	100	108	△8
		事業活動収入計(1)	24,689,100	24,783,655	△94,555
		事業	活動に支	人件費支出	20,691,600
職員給料支出	6,634,600			6,629,193	5,407
職員賞与支出	1,490,000			1,489,321	679
非常勤職員給与支出	10,000,000			9,983,456	16,544
退職給付支出	537,000			536,400	600
法定福利費支出	2,030,000			2,027,793	2,207
事業費支出	20,000			19,630	370
保険料支出	10,000			9,630	370
葬祭費支出	10,000			10,000	0
事務費支出	2,154,500			2,041,015	113,485
福利厚生費支出	110,000			99,724	10,276
職員被服費支出	10,000			9,439	561
旅費交通費支出	5,000			0	5,000
研修研究費支出	120,000			101,126	18,874
事務消耗品費支出	90,000			81,434	8,566
印刷製本費支出	95,000			94,420	580
水道光熱費支出	440,000			432,807	7,193
燃料費支出	320,000			316,672	3,328
修繕費支出	150,000			147,095	2,905
通信運搬費支出	120,000			106,029	13,971
会議費支出	5,000			0	5,000
業務委託費支出	85,000			71,540	13,460
その他の委託費支出	85,000			71,540	13,460
手数料支出	33,000			32,686	314
保険料支出	230,000			225,664	4,336
賃借料支出	210,000			208,836	1,164
租税公課支出	50,000			49,400	600
保守料支出	40,000			31,743	8,257
渉外費支出	7,000			0	7,000
諸会費支出	33,000			32,400	600
雑支出	1,500	0	1,500		
事業活動支出計(2)	22,866,100	22,726,808	139,292		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,823,000	2,056,847	△233,847	
施設整備	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支					

鈴懸おはようヘルプ拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
等 による 収支	出				
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支	拠点区分間繰入金支出	1,500,000	1,500,000	0
		拠点区分間繰入金支出	1,500,000	1,500,000	0
	出				
		その他の活動支出計(8)	1,500,000	1,500,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,500,000	△1,500,000	0	
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	323,000	556,847	△233,847	
前期末支払資金残高(12)		14,501,765	14,501,765	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		14,824,765	15,058,612	△233,847	

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ ー ビ ス 活 動 の 部	収	介護保険事業収益	24,783,547	26,030,630	△1,247,083
		居宅介護料収益(介護報酬収益)	22,004,772	23,202,889	△1,198,117
		介護報酬収益	20,578,185	21,856,005	△1,277,820
		介護予防報酬収益	1,426,587	1,346,884	79,703
		居宅介護料収益(利用者負担金収益)	2,460,188	2,588,241	△128,053
	益	介護負担金収益(一般)	2,286,465	2,428,445	△141,980
		介護予防負担金収益(一般)	173,723	159,796	13,927
		利用者等利用料収益	318,587	239,500	79,087
		居宅介護サービス利用料収益	318,587	239,500	79,087
		サービス活動収益計(1)	24,783,547	26,030,630	△1,247,083
サ ー ビ ス 活 動 の 部	費	人件費	20,666,163	19,277,534	1,388,629
		職員給料	6,629,193	7,241,892	△612,699
		職員賞与	1,489,321	1,210,248	279,073
		非常勤職員給与	9,983,456	8,516,041	1,467,415
		退職給付費用	536,400	447,000	89,400
		法定福利費	2,027,793	1,862,353	165,440
		事業費	19,630	9,770	9,860
		保険料	9,630	9,770	△140
		葬祭費	10,000	0	10,000
		事務費	2,056,135	2,336,211	△280,076
		福利厚生費	99,724	125,640	△25,916
		職員被服費	9,439	11,560	△2,121
		研修研究費	101,126	77,440	23,686
		事務消耗品費	81,434	76,839	4,595
		印刷製本費	94,420	66,626	27,794
		水道光熱費	432,807	447,274	△14,467
		燃料費	316,672	589,528	△272,856
		修繕費	147,095	142,158	4,937
		通信運搬費	106,029	117,343	△11,314
		業務委託費	71,540	71,540	0
		その他の委託費	71,540	71,540	0
		手数料	32,686	32,902	△216
		保険料	225,664	233,454	△7,790
		賃借料	208,836	208,836	0
		租税公課	49,400	58,100	△8,700
		保守料	46,863	46,863	0
		渉外費	0	3,308	△3,308
諸会費	32,400	26,800	5,600		
減価償却費	179,882	242,008	△62,126		
減価償却費	179,882	242,008	△62,126		
サービス活動費用計(2)	22,921,810	21,865,523	1,056,287		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,861,737	4,165,107	△2,303,370		
サ ー ビ ス 活 動 外	収 益	受取利息配当金収益	108	1,593	△1,485
		受取利息配当金収益	108	1,593	△1,485
		サービス活動外収益計(4)	108	1,593	△1,485
サ ー ビ ス 活 動 外	費				

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
増減の部	用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	108	1,593	△1,485	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,861,845	4,166,700	△2,304,855	
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)	0	0	0	
	費用	拠点区分間繰入金費用	1,500,000	4,000,000	△2,500,000
		拠点区分間繰入金費用	1,500,000	4,000,000	△2,500,000
		特別費用計(9)	1,500,000	4,000,000	△2,500,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,500,000	△4,000,000	2,500,000		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		361,845	166,700	195,145	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	14,942,354	14,775,654	166,700	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,304,199	14,942,354	361,845	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	15,304,199	14,942,354	361,845	

計算書類に対する注記

(鈴懸おはようヘルプ拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 鈴懸おはようヘルパ拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3 (⑪)）
 - ア 訪問介護（高齢者）
 - イ 居宅介護（障がい者）
 - ウ 重度訪問介護（障がい者）但し、当年度においてイ及びウの収益・費用は発生していない。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3 (⑩)）は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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
車輦運搬具	1,784,780	1,784,778	2
器具及び備品	1,519,435	1,311,650	207,785
合 計	3,304,215	3,096,428	207,787

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	3,674,142	0	3,674,142
未収金	35,066	0	35,066
合 計	3,709,208	0	3,709,208

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。

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

前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	昨年度
支払資金の範囲である前払費用	0円	0円
1年基準による振替額	15,120円	15,120円
合計（前払費用計上額）	15,120円	15,120円

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
車輜運搬具	2	0	0	0	2	1,784,778	1,784,780	
器具備品	387,667	0	179,882	0	207,785	1,311,650	1,519,435	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	387,669	0	179,882	0	207,787	3,096,428	3,304,215	
※ その他の固定資産計 ※	387,669	0	179,882	0	207,787	3,096,428	3,304,215	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	0	0	0	0	0	800,000	800,000	
将来入金予定の償還補助金の額	387,669	0	179,882	0	207,787	3,096,428	3,304,215	
差 引	0	0	0	0	0	800,000	800,000	

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

勘定科目		訪問介護(老人)	居宅介護(障がい者)	重訪問介護(障がい者)	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
収	介護保険事業収益	24,783,547	0	0	24,783,547	0	24,783,547	
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	22,004,772	0	0	22,004,772	0	22,004,772	
	介護報酬収益	20,578,185	0	0	20,578,185	0	20,578,185	
	介護予防報酬収益	1,426,587	0	0	1,426,587	0	1,426,587	
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	2,460,188	0	0	2,460,188	0	2,460,188	
	介護負担金収益(一般)	2,286,465	0	0	2,286,465	0	2,286,465	
	介護予防負担金収益(一般)	173,723	0	0	173,723	0	173,723	
	利用者等利用料収益	318,587	0	0	318,587	0	318,587	
	居宅介護サービス利用料収益	318,587	0	0	318,587	0	318,587	
	サービス活動収益計(1)	24,783,547	0	0	24,783,547	0	24,783,547	
	費	人件費	20,666,163	0	0	20,666,163	0	20,666,163
		職員給料	6,629,193	0	0	6,629,193	0	6,629,193
		職員賞与	1,489,321	0	0	1,489,321	0	1,489,321
		非常勤職員給与	9,983,456	0	0	9,983,456	0	9,983,456
退職給付費用		536,400	0	0	536,400	0	536,400	
法定福利費		2,027,793	0	0	2,027,793	0	2,027,793	
事業費		19,630	0	0	19,630	0	19,630	
保険料		9,630	0	0	9,630	0	9,630	
葬祭費		10,000	0	0	10,000	0	10,000	
事務費		2,056,135	0	0	2,056,135	0	2,056,135	
福利厚生費		99,724	0	0	99,724	0	99,724	
職員被服費		9,439	0	0	9,439	0	9,439	
研修研究費		101,126	0	0	101,126	0	101,126	
事務消耗品費		81,434	0	0	81,434	0	81,434	
印刷製本費	94,420	0	0	94,420	0	94,420		
水道光熱費	432,807	0	0	432,807	0	432,807		
燃料費	316,672	0	0	316,672	0	316,672		
修繕費	147,095	0	0	147,095	0	147,095		
通信運搬費	106,029	0	0	106,029	0	106,029		
業務委託費	71,540	0	0	71,540	0	71,540		
用								

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

の部	勘定科目	訪問介護(老人)	居宅介護(障がい者)	重訪問介護(障がい者)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
の部	その他の委託費	71,540	0	0	71,540	0	71,540
	手数料	32,686	0	0	32,686	0	32,686
	保険料	225,664	0	0	225,664	0	225,664
	賃借料	208,836	0	0	208,836	0	208,836
	租税公課	49,400	0	0	49,400	0	49,400
	保守料	46,863	0	0	46,863	0	46,863
	諸会費	32,400	0	0	32,400	0	32,400
	減価償却費	179,882	0	0	179,882	0	179,882
	減価償却費	179,882	0	0	179,882	0	179,882
	サービス活動費用計(2)	22,921,810	0	0	22,921,810	0	22,921,810
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,861,737	0	0	1,861,737	0	1,861,737
	収益	108	0	0	108	0	108
	サービス活動外増減の部	108	0	0	108	0	108
特別増減の部	費用						
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	108	0	0	108	0	108
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,861,845	0	0	1,861,845	0	1,861,845
	特別収益計(8)	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
	拠点区分間繰入金費用	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
	特別費用計(9)	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,500,000	0	0	△1,500,000	0	△1,500,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	361,845	0	0	361,845	0	361,845

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)

(単位:円)

勘定科目	訪問介護(老人)	居宅介護(障がい者)	重度訪問介護(障がい者)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
繰越活動増減差額(12)	14,942,354	0	0	14,942,354	0	14,942,354
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,304,199	0	0	15,304,199	0	15,304,199
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0	0
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)	15,304,199	0	0	15,304,199	0	15,304,199

グループホーム桐の花拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収	介護保険事業収入	43,487,000	43,535,050	△48,050
		地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	31,280,000	31,301,253	△21,253
		介護報酬収入	31,280,000	31,301,253	△21,253
		地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	3,460,000	3,477,917	△17,917
		介護負担金収入(一般)	3,460,000	3,477,917	△17,917
		利用者等利用料収入	8,747,000	8,755,880	△8,880
		地域密着型介護サービス利用料収入	292,000	292,230	△230
		食費収入(一般)	3,348,000	3,351,300	△3,300
		居住費収入(一般)	3,280,000	3,285,000	△5,000
		その他の利用料収入	1,827,000	1,827,350	△350
	入	その他の事業収入	52,000	52,000	0
		補助金事業収入	52,000	52,000	0
		受取利息配当金収入	72	72	0
		受取利息配当金収入	72	72	0
		その他の収入	599,100	597,600	1,500
		受入研修費収入	20,000	20,000	0
		利用者等外給食費収入	578,100	576,600	1,500
		雑収入	1,000	1,000	0
		事業活動収入計(1)	44,138,172	44,184,722	△46,550
		活動に よる 収入 支	支	人件費支出	33,207,653
職員給料支出	7,313,680			7,300,462	13,218
職員賞与支出	1,765,273			1,765,273	0
非常勤職員給与支出	19,820,000			19,817,251	2,749
退職給付支出	938,700			938,700	0
法定福利費支出	3,370,000			3,362,997	7,003
事業費支出	5,800,674			5,739,371	61,303
給食費支出	2,850,000			2,828,959	21,041
保健衛生費支出	30,000			20,106	9,894
教養娯楽費支出	85,000			78,949	6,051
水道光熱費支出	2,020,000			2,011,998	8,002
燃料費支出	200,000			199,032	968
消耗器具備品費支出	530,000			524,653	5,347
保険料支出	10,674			10,674	0
葬祭費支出	10,000			0	10,000
車輛費支出	60,000			60,000	0
雑支出	5,000			5,000	0
事務費支出	3,156,000			3,045,811	110,189
福利厚生費支出	200,000			182,401	17,599
研修研究費支出	300,000			288,860	11,140
事務消耗品費支出	230,000			227,140	2,860
燃料費支出	20,000			20,000	0
修繕費支出	270,000			267,926	2,074
通信運搬費支出	220,000			217,599	2,401
業務委託費支出	1,039,000			983,579	55,421
寝具委託費支出	284,000			272,211	11,789
清掃委託費支出	25,000			0	25,000
その他の委託費支出	730,000			711,368	18,632
手数料支出	42,000	41,466	534		
保険料支出	255,000	252,423	2,577		

グループホーム桐の花拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
	賃借料支出	280,000	271,215	8,785
	租税公課支出	35,000	34,400	600
	保守料支出	54,000	54,000	0
	渉外費支出	15,000	9,642	5,358
	諸会費支出	3,000	3,000	0
	雑支出	193,000	192,160	840
	支払利息支出	1,832	1,832	0
	支払利息支出	1,832	1,832	0
	その他の支出	525,000	521,422	3,578
	利用者等外給食費支出	525,000	521,422	3,578
	事業活動支出計(2)	42,691,159	42,493,119	198,040
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,447,013	1,691,603	△244,590
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	105,000	105,000	0
	施設整備等補助金収入	105,000	105,000	0
	施設整備等収入計(4)	105,000	105,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	0
	一年返済設備資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	0
固定資産取得支出	140,000	140,000	0	
器具及び備品取得支出	140,000	140,000	0	
施設整備等支出計(5)	1,148,000	1,148,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,043,000	△1,043,000	0
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出			
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0
予備費支出(10)		0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		404,013	648,603	△244,590
前期末支払資金残高(12)		10,799,626	10,799,626	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		11,203,639	11,448,229	△244,590

グループホーム桐の花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ イ	収	介護保険事業収益	43,535,050	43,971,160	△436,110
		地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	31,301,253	31,711,648	△410,395
		介護報酬収益	31,301,253	31,590,531	△289,278
		介護予防報酬収益	0	121,117	△121,117
		地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,477,917	3,545,292	△67,375
		介護負担金収益(一般)	3,477,917	3,531,839	△53,922
		介護予防負担金収益(一般)	0	13,453	△13,453
		利用者等利用料収益	8,755,880	8,714,220	41,660
	益	地域密着型介護サービス利用料収益	292,230	293,670	△1,440
		食費収益(一般)	3,351,300	3,324,000	27,300
		居住費収益(一般)	3,285,000	3,263,000	22,000
		その他の利用料収益	1,827,350	1,833,550	△6,200
		その他の事業収益	52,000	0	52,000
		補助金事業収益	52,000	0	52,000
	サービス活動収益計(1)	43,587,050	43,971,160	△384,110	
ス ト ク ラ ー 部	費 用	人件費	33,184,683	31,801,870	1,382,813
		職員給料	7,300,462	9,938,991	△2,638,529
		職員賞与	1,765,273	1,664,212	101,061
		非常勤職員給与	19,817,251	15,736,405	4,080,846
		退職給付費用	938,700	983,400	△44,700
		法定福利費	3,362,997	3,478,862	△115,865
		事業費	5,739,371	5,544,707	194,664
		給食費	2,828,959	2,653,005	175,954
		保健衛生費	20,106	34,720	△14,614
		教養娯楽費	78,949	118,020	△39,071
		水道光熱費	2,011,998	1,951,540	60,458
		燃料費	199,032	219,043	△20,011
		消耗器具備品費	524,653	527,405	△2,752
		保険料	10,674	10,674	0
		葬祭費	0	10,000	△10,000
		車輛費	60,000	20,000	40,000
		雑費	5,000	300	4,700
		事務費	3,045,811	2,824,497	221,314
		福利厚生費	182,401	229,440	△47,039
		研修研究費	288,860	60,740	228,120
		事務消耗品費	227,140	197,013	30,127
		印刷製本費	0	4,320	△4,320
		燃料費	20,000	10,000	10,000
		修繕費	267,926	216,629	51,297
		通信運搬費	217,599	224,020	△6,421
		業務委託費	983,579	1,079,292	△95,713
		寝具委託費	272,211	281,639	△9,428
		清掃委託費	0	21,600	△21,600
		その他の委託費	711,368	776,053	△64,685
		手数料	41,466	113,302	△71,836
		保険料	252,423	242,671	9,752
		賃借料	271,215	294,840	△23,625
租税公課	34,400	31,700	2,700		
保守料	54,000	54,000	0		

グループホーム桐の花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	渉外費	9,642	8,366	1,276	
	諸会費	3,000	57,000	△54,000	
	雑費	192,160	1,164	190,996	
	減価償却費	4,000,217	3,975,639	24,578	
	減価償却費	4,000,217	3,975,639	24,578	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△454,073	△438,000	△16,073	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△454,073	△438,000	△16,073	
	サービス活動費用計(2)	45,516,009	43,708,713	1,807,296	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,928,959	262,447	△2,191,406	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	72	757	△685
		受取利息配当金収益	72	757	△685
		その他のサービス活動外収益	597,600	565,300	32,300
		受入研修費収益	20,000	23,000	△3,000
	益	利用者等外給食収益	576,600	540,300	36,300
		雑収益	1,000	2,000	△1,000
		サービス活動外収益計(4)	597,672	566,057	31,615
	費	支払利息	1,832	20,147	△18,315
		支払利息	1,832	20,147	△18,315
		その他のサービス活動外費用	521,422	462,125	59,297
利用者等外給食費		521,422	462,125	59,297	
サービス活動外費用計(5)		523,254	482,272	40,982	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		74,418	83,785	△9,367	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,854,541	346,232	△2,200,773	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	105,000	0	105,000
		施設整備等補助金収益	105,000	0	105,000
		拠点区分間繰入金収益	0	1,000,000	△1,000,000
		拠点区分間繰入金収益	0	1,000,000	△1,000,000
	特別収益計(8)		105,000	1,000,000	△895,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	105,000	0	105,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	105,000	0	105,000
特別費用計(9)		105,000	0	105,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	1,000,000	△1,000,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△1,854,541	1,346,232	△3,200,773	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		18,309,882	16,963,650	1,346,232
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		16,455,341	18,309,882	△1,854,541
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		16,455,341	18,309,882	△1,854,541

計算書類に対する注記

（グループホーム桐の花拠点）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) グループホーム桐の花拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 認知症対応型共同生活介護（短期利用型を含む）
 - イ 認知症対応型通所介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

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（基本財産）	35,330,780	0	3,513,727	31,817,053
合 計	35,330,780	0	3,513,727	31,817,053

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
建物（基本財産）	73,322,800	41,505,747	31,817,053
構築物	12,702,961	11,285,938	1,417,023
車輛運搬具	1,637,000	1,636,999	1
器具及び備品	2,528,140	1,273,673	1,254,467
権利	93,500	0	93,500
合 計	90,284,401	55,702,357	34,582,044

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	6,246,313	0	6,246,313
合 計	6,246,313	0	6,246,313

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。

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

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【基本財産(有形固定資産)】								
建物(基)	31,205,522 0	0 0	2,449,812 0	0 0	28,755,710 0	30,418,499 0	59,174,209 0	
建物付属設備(基)	4,125,258 839,505	0 0	1,063,915 438,000	0 0	3,061,343 401,505	11,087,248 3,102,495	14,148,591 3,504,000	
※ 基本財産合計 ※	35,330,780 839,505	0 0	3,513,727 438,000	0 0	31,817,053 401,505	41,505,747 3,102,495	73,322,800 3,504,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
構築物(固)	1,716,879 0	0 0	299,856 0	0 0	1,417,023 0	11,285,938 0	12,702,961 0	
車輜運搬具	1 0	0 0	0 0	0 0	1 0	1,636,999 0	1,637,000 0	
器具備品	1,301,101 0	140,000 105,000	186,634 16,073	0 0	1,254,467 88,927	1,273,673 16,073	2,528,140 105,000	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	3,017,981 0	140,000 105,000	486,490 16,073	0 0	2,671,491 88,927	14,196,610 16,073	16,868,101 105,000	
【その他の固定資産(無形固定資産)】								
権利(固)	93,500 0	0 0	0 0	0 0	93,500 0	0 0	93,500 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	93,500 0	0 0	0 0	0 0	93,500 0	0 0	93,500 0	
※ その他の固定資産計 ※	3,111,481 0	140,000 105,000	486,490 16,073	0 0	2,764,991 88,927	14,196,610 16,073	16,961,601 105,000	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	38,442,261 839,505	140,000 105,000	4,000,217 454,073	0 0	34,582,044 490,432	55,702,357 3,118,568	90,284,401 3,609,000	
将来入金予定の償還補助金の額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
差 引	38,442,261 839,505	140,000 105,000	4,000,217 454,073	0 0	34,582,044 490,432	55,702,357 3,118,568	90,284,401 3,609,000	

グループホーム桐の花拠点区分事業活動明細書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

サ	イ	ビ	ス	活	動	
勘定科目						
		認知症対応型共同生活介護	認知症対応型通所介護	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収	介護保険事業収益	38,685,280	4,849,770	43,535,050	0	43,535,050
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	27,331,200	3,970,053	31,301,253	0	31,301,253
	介護報酬収益	27,331,200	3,970,053	31,301,253	0	31,301,253
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,036,800	441,117	3,477,917	0	3,477,917
	介護負担金収益(一般)	3,036,800	441,117	3,477,917	0	3,477,917
	利用者等利用料収益	8,317,280	438,600	8,755,880	0	8,755,880
	地域密着型介護サービス利用料収益	292,230	0	292,230	0	292,230
	食費収益(一般)	2,912,700	438,600	3,351,300	0	3,351,300
	居住費収益(一般)	3,285,000	0	3,285,000	0	3,285,000
	その他の利用料収益	1,827,350	0	1,827,350	0	1,827,350
	その他の事業収益	42,942	9,058	52,000	0	52,000
	補助金事業収益	42,942	9,058	52,000	0	52,000
	サービス活動収益計(1)	38,728,222	4,858,828	43,587,050	0	43,587,050
	人件費	26,815,623	6,369,060	33,184,683	0	33,184,683
	職員給料	6,043,305	1,257,157	7,300,462	0	7,300,462
	職員賞与	1,457,763	307,510	1,765,273	0	1,765,273
	非常勤職員給与	15,762,208	4,055,043	19,817,251	0	19,817,251
	退職給付費用	775,179	163,521	938,700	0	938,700
	法定福利費	2,777,168	585,829	3,362,997	0	3,362,997
	事業費	4,985,989	753,382	5,739,371	0	5,739,371
	給食費	2,630,609	198,350	2,828,959	0	2,828,959
	保健衛生費	16,605	3,501	20,106	0	20,106
	教養娯楽費	65,202	13,747	78,949	0	78,949
	水道光熱費	1,661,515	350,483	2,011,998	0	2,011,998
	燃料費	164,363	34,669	199,032	0	199,032
	消耗器具備品費	433,880	90,773	524,653	0	524,653
	保険料	8,815	1,859	10,674	0	10,674
	車輜費	0	60,000	60,000	0	60,000
	雑費	5,000	0	5,000	0	5,000
	事務費	2,577,108	468,703	3,045,811	0	3,045,811

グループホーム桐の花拠点区分事業活動明細書

(自)平成28年4月1日(至)平成29年3月31日

別紙3(11)
(単位:円)

増	勘定科目	認知症対応型生活介護	認知症対応型通所介護	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	福利厚生費	152,326	30,075	182,401	0	182,401
	研修研究費	247,979	40,881	288,860	0	288,860
	事務消耗品費	187,579	39,561	227,140	0	227,140
	燃料費	16,516	3,484	20,000	0	20,000
	修繕費	221,256	46,670	267,926	0	267,926
	通信運搬費	179,699	37,900	217,599	0	217,599
	業務委託費	859,666	123,913	983,579	0	983,579
	寝具委託費	272,211	0	272,211	0	272,211
	その他の委託費	587,455	123,913	711,368	0	711,368
	手数料	29,467	11,999	41,466	0	41,466
	保険料	232,817	19,606	252,423	0	252,423
	賃借料	204,274	66,941	271,215	0	271,215
	租税公課	31,805	2,595	34,400	0	34,400
	保守料	44,594	9,406	54,000	0	54,000
	渉外費	7,966	1,676	9,642	0	9,642
	諸会費	2,478	522	3,000	0	3,000
	雑費	158,686	33,474	192,160	0	192,160
	減価償却費	3,967,705	32,512	4,000,217	0	4,000,217
	減価償却費	3,967,705	32,512	4,000,217	0	4,000,217
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△454,073	0	△454,073	0	△454,073
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△454,073	0	△454,073	0	△454,073
	サービス活動費用計(2)	37,892,352	7,623,657	45,516,009	0	45,516,009
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	835,870	△2,764,829	△1,928,959	0	△1,928,959
	受取利息配当金収益	63	9	72	0	72
	受取利息配当金収益	63	9	72	0	72
	その他のサービス活動外収益	594,116	3,484	597,600	0	597,600
	受入研修費収益	16,516	3,484	20,000	0	20,000
	利用者等外給収収益	576,600	0	576,600	0	576,600
	雑収益	1,000	0	1,000	0	1,000
	サービス活動外収益計(4)	594,179	3,493	597,672	0	597,672
サービス活動						
収						
益						

グループホーム桐の花拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

勘定科目		認知症対応型生活介護	認知症対応型通所介護	合計	内部取引消去	拠点区分合計
外 増 減 の 部	支払利息	1,832	0	1,832	0	1,832
	支払利息	1,832	0	1,832	0	1,832
	その他のサービスクラウド外費用	521,422	0	521,422	0	521,422
	利用者等外給食費	521,422	0	521,422	0	521,422
	サービスクラウド外費用計(5)	523,254	0	523,254	0	523,254
	サービスクラウド外増減差額(6)=(4)-(5)	70,925	3,493	74,418	0	74,418
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	906,795	△2,761,336	△1,854,541	0	△1,854,541
	施設整備等補助金収益	86,709	18,291	105,000	0	105,000
	施設整備等補助金収益	86,709	18,291	105,000	0	105,000
	特別収益計(8)	86,709	18,291	105,000	0	105,000
特 別 増 減 の 部	国庫補助金等特別積立金積立額	86,709	18,291	105,000	0	105,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	86,709	18,291	105,000	0	105,000
	特別費用計(9)	86,709	18,291	105,000	0	105,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	906,795	△2,761,336	△1,854,541	0	△1,854,541
	前期繰越活動増減差額(12)	16,161,495	2,148,387	18,309,882	0	18,309,882
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,068,290	△612,949	16,455,341	0	16,455,341
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
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)	17,068,290	△612,949	16,455,341	0	16,455,341

グループホームひまわり拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入	障害福祉サービス等事業収入	14,205,000	14,214,190	△9,190
		自立支援給付費収入	10,930,000	10,932,490	△2,490
		訓練等給付費収入	10,930,000	10,932,490	△2,490
		補足給付費収入	720,000	720,000	0
		特定障害者特別給付費収入	720,000	720,000	0
		特定費用収入	2,555,000	2,561,700	△6,700
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
	支出	経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
		受取利息配当金収入	36	36	0
		受取利息配当金収入	36	36	0
		その他の収入	124,000	123,900	100
		利用者等外給食費収入	124,000	123,900	100
		事業活動収入計(1)	14,429,036	14,438,126	△9,090
		活動による収入	支出	人件費支出	9,388,837
職員給料支出	1,865,931			1,860,111	5,820
職員賞与支出	358,091			358,091	0
非常勤職員給与支出	6,700,000			6,698,051	1,949
退職給付支出	64,815			64,815	0
法定福利費支出	400,000			392,687	7,313
事業費支出	2,430,337			2,399,575	30,762
給食費支出	1,185,000			1,180,684	4,316
保健衛生費支出	10,000			4,021	5,979
教養娯楽費支出	80,000			77,871	2,129
水道光熱費支出	1,040,000			1,031,448	8,552
消耗器具备品費支出	110,000			100,214	9,786
保険料支出	5,337			5,337	0
事務費支出	1,265,928			1,195,175	70,753
福利厚生費支出	20,000			9,680	10,320
旅費交通費支出	5,000			3,390	1,610
研修研究費支出	190,000			186,561	3,439
事務消耗品費支出	30,000			13,118	16,882
修繕費支出	50,000			32,700	17,300
通信運搬費支出	60,000			45,668	14,332
業務委託費支出	155,000			151,796	3,204
その他の委託費支出	155,000			151,796	3,204
手数料支出	7,000			5,346	1,654
保険料支出	43,428			43,428	0
賃借料支出	123,000			122,388	612
土地・建物賃借料支出	540,000			540,000	0
租税公課支出	3,500			3,500	0
保守料支出	17,000			16,200	800
渉外費支出	10,000			9,400	600
諸会費支出	12,000			12,000	0
その他の支出	128,000			122,409	5,591
利用者等外給食費支出	128,000			122,409	5,591
事業活動支出計(2)	13,213,102	13,090,914	122,188		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,215,934	1,347,212	△131,278	
施設	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0

グループホームひまわり拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
整備等による収支	支			
	出			
	固定資産取得支出	280,800	280,800	0
	建物取得支出	280,800	280,800	0
	施設整備等支出計(5)	280,800	280,800	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△280,800	△280,800	0
その他の活動による収支	収			
	入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	拠点区分間繰入金支出	500,000	500,000	0
	拠点区分間繰入金支出	500,000	500,000	0
	その他の活動支出計(8)	500,000	500,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△500,000	△500,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
		0		0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	435,134	566,412	△131,278
	前期末支払資金残高(12)	3,174,082	3,174,082	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,609,216	3,740,494	△131,278

グループホームひまわり拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ ー ビ ス 活 動 の 部	収 益	障害福祉サービス等事業収益	14,214,190	13,550,014	664,176
		自立支援給付費収益	10,932,490	10,329,880	602,610
		訓練等給付費収益	10,932,490	10,329,880	602,610
		補足給付費収益	720,000	710,334	9,666
		特定障害者特別給付費収益	720,000	710,334	9,666
		特定費用収益	2,561,700	2,509,800	51,900
		経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
		経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
		サービス活動収益計(1)	14,314,190	13,650,014	664,176
		サ ー ビ ス 活 動 の 部	費 用	人件費	9,373,755
職員給料	1,860,111			1,777,884	82,227
職員賞与	358,091			194,583	163,508
非常勤職員給与	6,698,051			6,041,675	656,376
退職給付費用	64,815			26,820	37,995
法定福利費	392,687			309,532	83,155
事業費	2,399,575			2,267,201	132,374
給食費	1,180,684			1,106,701	73,983
保健衛生費	4,021			9,290	△5,269
教養娯楽費	77,871			75,970	1,901
水道光熱費	1,031,448			977,004	54,444
消耗器具備品費	100,214			92,899	7,315
保険料	5,337			5,337	0
事務費	1,195,175			1,115,169	80,006
福利厚生費	9,680			62,120	△52,440
旅費交通費	3,390			0	3,390
研修研究費	186,561			34,390	152,171
事務消耗品費	13,118			47,656	△34,538
修繕費	32,700			57,784	△25,084
通信運搬費	45,668			55,230	△9,562
業務委託費	151,796			114,996	36,800
その他の委託費	151,796			114,996	36,800
手数料	5,346			15,172	△9,826
保険料	43,428			42,433	995
賃借料	122,388			122,388	0
土地・建物賃借料	540,000			540,000	0
租税公課	3,500			3,400	100
保守料	16,200			0	16,200
渉外費	9,400			7,600	1,800
諸会費	12,000			12,000	0
減価償却費	765,753			761,654	4,099
減価償却費	765,753			761,654	4,099
国庫補助金等特別積立金取崩額	△399,045	△399,045	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△399,045	△399,045	0		
サービス活動費用計(2)	13,335,213	12,095,473	1,239,740		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	978,977	1,554,541	△575,564		
サ ー ビ ス 益	収 益	受取利息配当金収益	36	278	△242
		受取利息配当金収益	36	278	△242
		その他のサービス活動外収益	123,900	119,400	4,500
		利用者等外給食収益	123,900	119,400	4,500

グループホームひまわり拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	123,936	119,678	4,258	
	費用	その他のサービス活動外費用	122,409	111,903	10,506
		利用者等外給食費	122,409	111,903	10,506
		サービス活動外費用計(5)	122,409	111,903	10,506
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,527	7,775	△6,248
経常増減差額(7)=(3)+(6)		980,504	1,562,316	△581,812	
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	拠点区分間繰入金費用	500,000	0	500,000
		拠点区分間繰入金費用	500,000	0	500,000
		特別費用計(9)	500,000	0	500,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△500,000	0	△500,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		480,504	1,562,316	△1,081,812	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,785,990	3,223,674	1,562,316	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,266,494	4,785,990	480,504	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,266,494	4,785,990	480,504

グループホームひまわり拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式 (第七条関係)
(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	4,085,575	3,514,598	345,081	340,516
現金	35,686	28,479	121,735	72,698
普通預金	1,848,229	778,329	165,846	210,418
事業未収金	2,201,660	2,207,790	3,500	3,400
仮払金	0	500,000	54,000	54,000
固定資産	5,675,952	6,160,905	345,081	340,516
その他の固定資産	5,675,952	6,160,905		
建物	5,675,949	6,016,270		
器具及び備品	3	144,635		
			純 資 産 の 部	
			4,149,952	4,548,997
			4,149,952	4,548,997
			5,266,494	4,785,990
			5,266,494	4,785,990
			480,504	1,562,316
			9,416,446	9,334,987
資産の部合計	9,761,527	9,675,503	9,761,527	9,675,503
				86,024
				86,024

計算書類に対する注記

(グループホームひまわり拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) グループホーム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) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))は単独サービス区分のため省略する。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は単独サービス区分のため省略する。

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。

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
建物（その他固定資産）	8,607,800	2,931,851	5,675,949
器具及び備品	876,550	876,547	3
合 計	9,484,350	3,808,398	5,675,952

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	2,201,660	0	2,201,660
合 計	2,201,660	0	2,201,660

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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。

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

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
建物(固)	4,148,292	0	247,820	0	3,900,472	1,486,920	5,387,392	
	3,384,153	0	202,170	0	3,181,983	1,213,017	4,395,000	
建物付属設備	1,867,978	280,800	373,301	0	1,775,477	1,444,931	3,220,408	
	1,164,844	0	196,875	0	967,969	607,031	1,575,000	
器具備品	144,635	0	144,632	0	3	876,547	876,550	
	0	0	0	0	0	0	0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	6,160,905	280,800	765,753	0	5,675,952	3,808,398	9,484,350	
	4,548,997	0	399,045	0	4,149,952	1,820,048	5,970,000	
※ その他の固定資産計 ※	6,160,905	280,800	765,753	0	5,675,952	3,808,398	9,484,350	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	4,548,997	0	399,045	0	4,149,952	1,820,048	5,970,000	
	0	0	0	0	0	0	0	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	6,160,905	280,800	765,753	0	5,675,952	3,808,398	9,484,350	
	4,548,997	0	399,045	0	4,149,952	1,820,048	5,970,000	

工房とんとん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異		
事業	収入	就労支援事業収入	13,496,000	13,535,761	△39,761	
		食品事業収入	12,800,000	12,839,526	△39,526	
		手づくり品事業収入	640,000	640,019	△19	
		受託就労事業収入	56,000	56,216	△216	
		障害福祉サービス等事業収入	52,758,750	52,765,584	△6,834	
		自立支援給付費収入	50,680,000	50,670,550	9,450	
		介護給付費収入	16,000,000	15,982,830	17,170	
		訓練等給付費収入	34,680,000	34,687,720	△7,720	
		利用者負担金収入	173,000	176,634	△3,634	
		特定費用収入	1,905,750	1,918,400	△12,650	
	業	経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0	
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0	
		受取利息配当金収入	72	76	△4	
		受取利息配当金収入	72	76	△4	
		その他の収入	1,138,880	1,143,630	△4,750	
		受入研修費収入	10,000	10,000	0	
		利用者等外給食費収入	1,115,350	1,118,000	△2,650	
		雑収入	13,530	15,630	△2,100	
		事業活動収入計(1)	67,493,702	67,545,051	△51,349	
		活動による収入	支出	人件費支出	41,131,486	41,084,818
職員給料支出	13,358,496			13,343,816	14,680	
職員賞与支出	2,447,190			2,447,190	0	
非常勤職員給与支出	20,100,000			20,093,665	6,335	
退職給付支出	625,800			625,800	0	
法定福利費支出	4,600,000			4,574,347	25,653	
事業費支出	4,604,790			4,553,272	51,518	
給食費支出	1,720,000			1,702,069	17,931	
保健衛生費支出	25,000			15,259	9,741	
教養娯楽費支出	208,000			198,729	9,271	
水道光熱費支出	1,930,000			1,927,916	2,084	
燃料費支出	5,000			4,186	814	
消耗器具備品費支出	275,000			269,396	5,604	
保険料支出	17,790			17,790	0	
賃借料支出	34,000			33,696	304	
車輛費支出	390,000			384,231	5,769	
事務費支出	2,701,000			2,610,627	90,373	
収入	福利厚生費支出			170,000	157,094	12,906
	旅費交通費支出			32,000	29,877	2,123
	研修研究費支出		200,000	187,316	12,684	
	事務消耗品費支出		183,000	174,254	8,746	
	印刷製本費支出		100,000	97,763	2,237	
	燃料費支出		20,000	20,000	0	
	修繕費支出		200,000	182,583	17,417	
	通信運搬費支出		220,000	210,386	9,614	
	業務委託費支出		266,000	258,983	7,017	
	清掃委託費支出		36,000	34,390	1,610	
出	その他の委託費支出		230,000	224,593	5,407	
	手数料支出		35,000	33,344	1,656	
	保険料支出	620,000	616,175	3,825		

工房とんとん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
支	賃借料支出	405,000	400,260	4,740
	租税公課支出	67,000	66,300	700
	保守料支出	120,000	118,236	1,764
	渉外費支出	45,000	40,909	4,091
	雑支出	18,000	17,147	853
	就労支援事業支出	12,799,500	12,703,612	95,888
	就労支援事業販売原価支出	12,799,500	12,703,612	95,888
	就労支援事業支出	12,799,500	12,703,612	95,888
	支払利息支出	21,332	21,332	0
	支払利息支出	21,332	21,332	0
	その他の支出	1,105,000	1,103,400	1,600
	利用者等外給食費支出	1,105,000	1,103,400	1,600
	事業活動支出計(2)	62,363,108	62,077,061	286,047
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,130,594	5,467,990	△337,396
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等寄附金収入	100,000	100,000	0
	施設整備等寄附金収入	100,000	100,000	0
	施設整備等収入計(4)	100,000	100,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	648,000	648,000	0
	一年返済設備資金借入金元金償還支出	648,000	648,000	0
固定資産取得支出	124,200	124,200	0	
器具及び備品取得支出	124,200	124,200	0	
施設整備等支出計(5)	772,200	772,200	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△672,200	△672,200	0	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出			
	積立資産支出	350,000	350,000	0
	工賃変動積立資産支出	100,000	100,000	0
	設備等整備積立資産支出	250,000	250,000	0
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0
拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	2,350,000	2,350,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,350,000	△2,350,000	0	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,108,394	2,445,790	△337,396	
前期末支払資金残高(12)	7,472,166	7,442,766	29,400	
当期末支払資金残高(11)+(12)	9,580,560	9,888,556	△307,996	

工房とんとん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ	収	就労支援事業収益	13,535,761	13,119,496	416,265
		食品事業収益	12,839,526	12,510,993	328,533
		手づくり品事業収益	640,019	548,794	91,225
		受託就労事業収益	56,216	59,709	△3,493
		障害福祉サービス等事業収益	52,765,584	42,560,451	10,205,133
		自立支援給付費収益	50,670,550	40,746,317	9,924,233
	益	介護給付費収益	15,982,830	15,089,687	893,143
		訓練等給付費収益	34,687,720	25,656,630	9,031,090
		利用者負担金収益	176,634	155,984	20,650
		特定費用収益	1,918,400	1,658,150	260,250
		経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
		経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
		サービス活動収益計(1)	66,401,345	55,779,947	10,621,398
部	活 動 増 減 の 用	人件費	41,084,818	33,615,581	7,469,237
		職員給料	13,343,816	10,300,598	3,043,218
		職員賞与	2,447,190	1,362,063	1,085,127
		非常勤職員給与	20,093,665	17,391,331	2,702,334
		退職給付費用	625,800	514,050	111,750
		法定福利費	4,574,347	4,047,539	526,808
		事業費	4,570,301	4,062,621	507,680
		給食費	1,702,069	1,533,175	168,894
		保健衛生費	15,259	18,964	△3,705
		教養娯楽費	198,729	199,280	△551
		水道光熱費	1,927,916	1,944,540	△16,624
		燃料費	4,186	1,300	2,886
		消耗器具備品費	269,396	173,332	96,064
		保険料	17,790	17,790	0
		賃借料	33,696	25,920	7,776
		車輛費	384,231	131,291	252,940
		雑費	17,029	17,029	0
		事務費	2,640,027	2,630,248	9,779
		福利厚生費	157,094	193,510	△36,416
		旅費交通費	29,877	7,020	22,857
		研修研究費	187,316	207,860	△20,544
		事務消耗品費	174,254	221,378	△47,124
		印刷製本費	97,763	105,092	△7,329
		燃料費	20,000	0	20,000
		修繕費	182,583	230,198	△47,615
		通信運搬費	210,386	188,348	22,038
		業務委託費	258,983	207,355	51,628
		清掃委託費	34,390	34,740	△350
		その他の委託費	224,593	172,615	51,978
		手数料	33,344	30,886	2,458
		保険料	616,175	594,398	21,777
		賃借料	400,260	400,260	0
租税公課	66,300	43,800	22,500		
保守料	147,636	155,772	△8,136		
渉外費	40,909	10,211	30,698		
雑費	17,147	34,160	△17,013		

工房とんとん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	就労支援事業費用	13,187,457	13,690,279	△502,822	
	就労支援事業販売原価	13,187,457	13,690,279	△502,822	
	就労支援事業費	13,187,457	13,690,279	△502,822	
	合計	13,187,457	13,690,279	△502,822	
	差引	13,187,457	13,690,279	△502,822	
	減価償却費	8,280,915	8,272,005	8,910	
	減価償却費	8,280,915	8,272,005	8,910	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,075,340	△5,075,341	1	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,075,340	△5,075,341	1	
	サービス活動費用計(2)	64,688,178	57,195,393	7,492,785	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,713,167	△1,415,446	3,128,613		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	76	516	△440
		受取利息配当金収益	76	516	△440
		その他のサービス活動外収益	1,143,630	1,385,531	△241,901
		受入研修費収益	10,000	3,000	7,000
		利用者等外給食収益	1,118,000	1,083,700	34,300
		雑収益	15,630	298,831	△283,201
	サービス活動外収益計(4)	1,143,706	1,386,047	△242,341	
	費用	支払利息	21,332	27,882	△6,550
		支払利息	21,332	27,882	△6,550
		その他のサービス活動外費用	1,103,400	1,073,100	30,300
利用者等外給食費		1,103,400	1,073,100	30,300	
サービス活動外費用計(5)	1,124,732	1,100,982	23,750		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	18,974	285,065	△266,091		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,732,141	△1,130,381	2,862,522		
特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	100,000	0	100,000
		施設整備等寄附金収益	100,000	0	100,000
		特別収益計(8)	100,000	0	100,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	2,000,000	0	2,000,000
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000	0	2,000,000
		特別費用計(9)	2,000,000	0	2,000,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,900,000	0	△1,900,000		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△167,859	△1,130,381	962,522		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	27,036,942	28,067,323	△1,030,381	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	26,869,083	26,936,942	△67,859	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	100,000	△100,000	
	設備等整備積立金取崩額	0	100,000	△100,000	
	その他の積立金積立額(16)	350,000	0	350,000	
	工賃変動積立金積立額	100,000	0	100,000	
	設備等整備積立金積立額	250,000	0	250,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	26,519,083	27,036,942	△517,859		

工房とんとん拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式（第七条関係）
（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	12,062,044	12,228,099	△166,055		5,379,536	△2,611,845
現金	251,622	166,976	84,646		1,006,984	140,674
普通預金	2,336,963	4,200,331	△1,863,368		436,533	259,481
事業未収金	8,985,021	7,597,583	1,387,438		0	△3,000,000
未収金	49,498	209,412	△159,914		648,000	0
貯蔵品	232,272	0	232,272		344,100	11,400
原材料	152,871	0	152,871		203,400	△23,400
前払費用	53,797	53,797	0		1,836,000	△648,000
前払費用（1年以内）	53,797	53,797	0		1,836,000	△648,000
固定資産	94,276,763	103,486,010	△9,209,247		7,215,536	△3,259,845
基本財産	75,606,614	81,082,704	△5,476,090			
建物	75,606,614	81,082,704	△5,476,090			
その他の固定資産	18,670,149	22,403,306	△3,733,157			
構築物	6,644,530	7,358,781	△714,251	純 資 産 の 部	14,340,000	0
機械及び装置	3,684,888	4,409,625	△724,737	基本金	14,340,000	0
車輜運搬具	3,371,194	4,346,650	△975,456	第1号基本金	66,851,631	△5,947,598
器具及び備品	3,917,115	5,498,263	△1,581,148	国庫補助金等特別積立金	66,851,631	△5,947,598
権利	368,928	402,696	△33,768	その他の積立金	620,000	350,000
工賃変動積立資産	210,000	110,000	100,000	工賃変動積立金	210,000	100,000
設備等整備積立資産	410,000	160,000	250,000	設備等整備積立金	410,000	250,000
長期前払費用	63,494	117,291	△53,797	次期繰越活動増減差額	26,519,083	△517,859
				次期繰越活動増減差額	26,519,083	△517,859
				（うち当期活動増減差額）	△167,859	962,522
資産の部合計	106,338,807	115,714,109	△9,375,302	純資産の部合計	102,383,116	△6,115,457
				負債及び純資産の部合計	115,714,109	△9,375,302

計算書類に対する注記

(工房とんとん拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 工房とんとん拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3 (㉠)）
 - ア 就労継続支援B型
 - イ 生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3 (㉠)）は省略する。

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（基本財産）	81,082,704	0	5,476,090	75,606,614
合 計	81,082,704	0	5,476,090	75,606,614

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産） 75,606,614円（工房とんとん建物）

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 24,780,000円（独立行政法人福祉医療機構）
（ケアホームおひさま拠点）

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
建物（基本財産）	97,509,971	21,903,357	75,606,614
構築物	9,501,534	2,857,004	6,644,530
機械及び装置	6,544,023	2,859,135	3,684,888
車輛運搬具	5,841,061	2,469,867	3,371,194
器具及び備品	11,155,607	7,238,492	3,917,115
権利	504,000	135,072	368,928
合 計	131,056,196	37,462,927	93,593,269

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	8,985,021	0	8,985,021
未収金	49,498	0	49,498
合 計	9,034,519	0	9,034,519

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。

該当なし

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

- (1) 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	昨年度
支払資金の範囲である前払費用	0円	0円
1年基準による振替額	53,797円	53,797円
合計（前払費用計上額）	53,797円	53,797円

- (2) 平成25年度決算において、本来支払資金ではない前払費用を支払資金としての前払費用として計上してしまったため、流動資産（資金科目）－流動負債（資金科目）の決算額に比べ支払資金残高が29,400円多いまま継続していたが、これを25年度に遡って修正した。したがって、27年度決算における当期末支払資金残高は7,472,166円であったが、28年度決算における前期末支払資金残高は7,442,766円となり、支払資金は29,400円減少した。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【基本財産(有形固定資産)】								
建物(基)	57,121,461 41,410,343	0 0	3,360,085 2,435,902	0 0	53,761,376 38,974,441	13,440,340 9,743,607	67,201,716 48,718,048	
建物付属設備(基)	23,961,243 17,291,083	0 0	2,116,005 1,532,319	0 0	21,845,238 15,758,764	8,463,017 6,129,270	30,308,255 21,888,034	
※ 基本財産合計 ※	81,082,704 58,701,426	0 0	5,476,090 3,968,221	0 0	75,606,614 54,733,205	21,903,357 15,872,877	97,509,971 70,606,082	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
構築物(固)	7,358,781 0	0 0	714,251 0	0 0	6,644,530 0	2,857,004 0	9,501,534 0	
機械・装置	4,409,625 2,821,564	0 0	724,737 475,921	0 0	3,684,888 2,345,643	2,859,135 1,903,682	6,544,023 4,249,325	
車輜運搬具	4,346,650 1,643,912	0 0	975,456 377,253	0 0	3,371,194 1,266,659	2,469,867 992,341	5,841,061 2,259,000	
器具備品	5,498,263 3,684,729	124,200 0	1,705,348 1,126,203	0 0	3,917,115 2,558,526	7,238,492 4,939,067	11,155,607 7,497,593	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	21,613,319 8,150,205	124,200 0	4,119,792 1,979,377	0 0	17,617,727 6,170,828	15,424,498 7,835,090	33,042,225 14,005,918	
【その他の固定資産(無形固定資産)】								
権利(固)	402,696 0	0 0	33,768 0	0 0	368,928 0	135,072 0	504,000 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	402,696 0	0 0	33,768 0	0 0	368,928 0	135,072 0	504,000 0	
※ その他の固定資産計 ※	22,016,015 8,150,205	124,200 0	4,153,560 1,979,377	0 0	17,986,655 6,170,828	15,559,570 7,835,090	33,546,225 14,005,918	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	103,098,719 66,851,631	124,200 0	9,629,650 5,947,598	0 0	93,593,269 60,904,033	37,462,927 23,707,967	131,056,196 84,612,000	
将来入金予定の償還補助金の額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
差引	103,098,719 66,851,631	124,200 0	9,629,650 5,947,598	0 0	93,593,269 60,904,033	37,462,927 23,707,967	131,056,196 84,612,000	

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (111)
(単位: 円)

	勘定科目	生活介護	就労継続支援B型	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収	就労支援事業収益	0	13,535,761	13,535,761	0	13,535,761
	食品事業収益	0	12,839,526	12,839,526	0	12,839,526
	手づくり品事業収益	0	640,019	640,019	0	640,019
	受託就労事業収益	0	56,216	56,216	0	56,216
	障害福祉サービス等事業収益	16,655,030	36,110,554	52,765,584	0	52,765,584
	自立支援給付費収益	15,982,830	34,687,720	50,670,550	0	50,670,550
	介護給付費収益	15,982,830	0	15,982,830	0	15,982,830
	訓練等給付費収益	0	34,687,720	34,687,720	0	34,687,720
	利用者負担金収益	0	176,634	176,634	0	176,634
	特定費用収益	672,200	1,246,200	1,918,400	0	1,918,400
	経常経費寄附金収益	27,720	72,280	100,000	0	100,000
	経常経費寄附金収益	27,720	72,280	100,000	0	100,000
	サービス活動収益計(1)	16,682,750	49,718,595	66,401,345	0	66,401,345
	人件費	13,703,412	27,381,406	41,084,818	0	41,084,818
一	職員給料	4,213,057	9,130,759	13,343,816	0	13,343,816
	職員賞与	784,724	1,662,466	2,447,190	0	2,447,190
	非常勤職員給与	7,097,868	12,995,797	20,093,665	0	20,093,665
	退職給付費用	260,673	365,127	625,800	0	625,800
	法定福利費	1,347,090	3,227,257	4,574,347	0	4,574,347
	事業費	1,247,094	3,323,207	4,570,301	0	4,570,301
	給食費	437,533	1,264,536	1,702,069	0	1,702,069
	保健衛生費	12,966	2,293	15,259	0	15,259
	教養娯楽費	50,142	148,587	198,729	0	198,729
	水道光熱費	529,613	1,398,303	1,927,916	0	1,927,916
	燃料費	1,161	3,025	4,186	0	4,186
	消耗器具備品費	89,858	179,538	269,396	0	269,396
	保険料	4,932	12,858	17,790	0	17,790
	賃借料	9,348	24,348	33,696	0	33,696
活	車輻費	106,515	277,716	384,231	0	384,231
	雑費	5,026	12,003	17,029	0	17,029
	事務費	791,679	1,848,348	2,640,027	0	2,640,027

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (111)
(単位: 円)

動	勘定科目	生活介護	就労継続支援B型	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	福利厚生費	38,791	118,303	157,094	0	157,094
	旅費交通費	17,275	12,602	29,877	0	29,877
	研修研究費	104,659	82,657	187,316	0	187,316
	事務消耗品費	48,309	125,945	174,254	0	174,254
	印刷製本費	28,838	68,925	97,763	0	97,763
	燃料費	5,544	14,456	20,000	0	20,000
	修繕費	42,294	140,289	182,583	0	182,583
	通信運搬費	58,325	152,061	210,386	0	210,386
	業務委託費	59,582	199,401	258,983	0	258,983
	清掃委託費	7,088	27,302	34,390	0	34,390
	その他の委託費	52,494	172,099	224,593	0	224,593
	手数料	10,364	22,980	33,344	0	33,344
	保険料	144,470	471,705	616,175	0	616,175
	賃借料	162,796	237,464	400,260	0	400,260
	租税公課	9,121	57,179	66,300	0	66,300
	保守料	40,635	107,001	147,636	0	147,636
	渉外費	8,896	32,013	40,909	0	40,909
	雑費	11,780	5,367	17,147	0	17,147
	就労支援事業費用	0	13,187,457	13,187,457	0	13,187,457
	就労支援事業販売原価	0	13,187,457	13,187,457	0	13,187,457
	就労支援事業費	0	13,187,457	13,187,457	0	13,187,457
	合計	0	13,187,457	13,187,457	0	13,187,457
	差引	0	13,187,457	13,187,457	0	13,187,457
	減価償却費	2,479,936	5,800,979	8,280,915	0	8,280,915
	減価償却費	2,479,936	5,800,979	8,280,915	0	8,280,915
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,572,222	△3,503,118	△5,075,340	0	△5,075,340
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,572,222	△3,503,118	△5,075,340	0	△5,075,340
	サービスイ活動費用計(2)	16,649,899	48,038,279	64,688,178	0	64,688,178
	サービスイ活動増減差額(3)=(1)-(2)	32,851	1,680,316	1,713,167	0	1,713,167
	受取利息配当金収益	23	53	76	0	76
	受取利息配当金収益	23	53	76	0	76
サ	収					

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (111)
(単位: 円)

勘定科目		生活介護	就労継続支援B型	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	15,385	1,128,245	1,143,630	0	1,143,630
	受入研修費収益	2,772	7,228	10,000	0	10,000
	利用者等外給食収益	550	1,117,450	1,118,000	0	1,118,000
	雑収益	12,063	3,567	15,630	0	15,630
	サービス活動外収益計(4)	15,408	1,128,298	1,143,706	0	1,143,706
	支払利息	5,920	15,412	21,332	0	21,332
	支払利息	5,920	15,412	21,332	0	21,332
	その他のサービス活動外費用	0	1,103,400	1,103,400	0	1,103,400
	利用者等外給食費	0	1,103,400	1,103,400	0	1,103,400
	サービス活動外費用計(5)	5,920	1,118,812	1,124,732	0	1,124,732
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	9,488	9,486	18,974	0	18,974	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	42,339	1,689,802	1,732,141	0	1,732,141	
特別増減の部	施設整備等寄附金収益	0	100,000	100,000	0	100,000
	施設整備等寄附金収益	0	100,000	100,000	0	100,000
	特別収益計(8)	0	100,000	100,000	0	100,000
	拠点区分間繰入金費用	554,400	1,445,600	2,000,000	0	2,000,000
	拠点区分間繰入金費用	554,400	1,445,600	2,000,000	0	2,000,000
	特別費用計(9)	554,400	1,445,600	2,000,000	0	2,000,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△554,400	△1,345,600	△1,900,000	0	△1,900,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△512,061	344,202	△167,859	0	△167,859
	前期繰越活動増減差額(12)	703,017	26,333,925	27,036,942	0	27,036,942
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	190,956	26,678,127	26,869,083	0	26,869,083
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	350,000	350,000	0	350,000
	工賃変動積立金積立額	0	100,000	100,000	0	100,000
	設備等整備積立金積立額	0	250,000	250,000	0	250,000
	繰越活動増減差額の部	190,956	26,328,127	26,519,083	0	26,519,083
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)					

積立金・積立資産明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

拠点区分 工房とんとん

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
工賃変動積立金	110,000	100,000	0	210,000	
設備等整備積立金	160,000	250,000	0	410,000	
				0	
				0	
				0	
計	270,000	350,000	0	620,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
工賃変動積立資産	110,000	100,000	0	210,000	
設備等整備積立資産	160,000	250,000	0	410,000	
				0	
				0	
				0	
計	270,000	350,000	0	620,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

就労支援事業別事業活動明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (15)
(単位: 円)

勘定科目	合計	就労継続支援B型		
		食品事業	手づくり品事業	受託就労事業
収益				
食品事業収益	12,839,526	12,839,526	0	0
手づくり品事業収益	640,019	0	640,019	0
受託就労事業収益	56,216	0	0	56,216
就労支援事業活動収益計	13,535,761	12,839,526	640,019	56,216
費用				
就労支援事業販売原価	0	0	0	0
就労支援事業費	0	0	0	0
期首製品(商品)棚卸高	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
就労支援事業費	0	0	0	0
当期就労支援事業仕入高	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
合計	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0
差引	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
就労支援事業販管費	0	0	0	0
就労支援事業活動費用計	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
就労支援事業活動増減差額	348,304	298,304	50,000	0

就労支援事業明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (18)

(単位:円)

勘定科目	合計	就労継続支援B型			
		計	食品事業	手づくり品事業	受託就労事業
I 材料費					
2. 当期材料仕入高	3,920,056	3,920,056	3,858,816	61,240	
計	3,920,056	3,920,056	3,858,816	61,240	
3. 期末材料棚卸高	152,871	152,871	152,871		
当期材料費	3,767,185	3,767,185	3,705,945	61,240	
II 労務費					
2. 利用者工賃	5,685,050	5,685,050	5,159,014	479,596	46,440
当期労務費	5,685,050	5,685,050	5,159,014	479,596	46,440
III 外注加工費					
当期外注加工費					
IV 経費					
1. 福利厚生費	29,925	29,925	29,925		
3. 器具什器費	59,000	59,000	59,000		
4. 消耗品費	961,064	961,064	958,461	2,603	
5. 印刷製本費	42,258	42,258	42,258		
6. 水道光熱費	908,863	908,863	908,863		
7. 燃料費	50,000	50,000	50,000		
8. 修繕費	173,721	173,721	173,721		
9. 通信運搬費	3,032	3,032	3,032		
12. 損害保険料	9,400	9,400	9,400		
13. 賃借料	336,420	336,420	336,420		
15. 租税公課	322,100	322,100	306,100	14,000	2,000
16. 研修費	24,300	24,300	24,300		
17. 広報費	61,560	61,560	61,560		
18. 業務委託費	29,378	29,378	29,378		
19. 保守料	39,444	39,444	39,444		
20. 手数料	142,444	142,444	131,638	3,030	7,776
22. 諸会費	30,000	30,000	30,000		
23. 減価償却費	1,348,735	1,348,735	1,319,185	29,550	
24. 国庫補助金等特別積立金取崩額(控除項目)	△872,258	△872,258	△872,258		
25. 雑費	35,836	35,836	35,836		
当期経費	3,735,222	3,735,222	3,676,263	49,183	9,776
当期就労支援総事業費	13,187,457	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
期首仕掛品棚卸高					
合計	13,187,457	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216
期末仕掛品棚卸高					
就労支援事業費	13,187,457	13,187,457	12,541,222	590,019	56,216

ケアホームおひさま拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業	収入	障害福祉サービス等事業収入	24,666,900	24,707,770	△40,870
		自立支援給付費収入	18,370,000	18,399,670	△29,670
		介護給付費収入	2,600,000	2,616,390	△16,390
		訓練等給付費収入	15,770,000	15,783,280	△13,280
		補足給付費収入	840,000	840,000	0
		特定障害者特別給付費収入	840,000	840,000	0
		特定費用収入	5,456,900	5,468,100	△11,200
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
		受取利息配当金収入	28	28	0
		受取利息配当金収入	28	28	0
		その他の収入	288,300	288,300	0
		利用者等外給食費収入	288,300	288,300	0
		事業活動収入計(1)	25,055,228	25,096,098	△40,870
活動	支出	人件費支出	14,387,663	14,376,139	11,524
		職員給料支出	4,555,743	4,551,754	3,989
		職員賞与支出	867,635	867,635	0
		非常勤職員給与支出	8,000,000	7,998,109	1,891
		退職給付支出	69,285	69,285	0
		法定福利費支出	895,000	889,356	5,644
		事業費支出	3,184,116	3,109,568	74,548
		給食費支出	1,640,000	1,616,600	23,400
		保健衛生費支出	10,000	7,902	2,098
		教養娯楽費支出	85,000	76,579	8,421
		水道光熱費支出	1,060,000	1,049,555	10,445
		燃料費支出	100,000	80,730	19,270
		消耗器具备品費支出	250,000	239,658	10,342
		保険料支出	7,116	7,116	0
		賃借料支出	32,000	31,428	572
		事務費支出	1,297,912	1,244,413	53,499
		福利厚生費支出	100,000	95,278	4,722
		旅費交通費支出	20,000	19,760	240
		研修研究費支出	30,000	20,880	9,120
		事務消耗品費支出	130,000	113,846	16,154
		修繕費支出	170,000	159,780	10,220
		通信運搬費支出	130,000	127,863	2,137
		業務委託費支出	220,000	218,379	1,621
		その他の委託費支出	220,000	218,379	1,621
		手数料支出	13,000	11,016	1,984
		保険料支出	159,912	159,912	0
		賃借料支出	120,000	117,180	2,820
		租税公課支出	10,000	8,500	1,500
		保守料支出	170,000	168,480	1,520
		渉外費支出	25,000	23,539	1,461
支払利息支出	168,544	168,544	0		
支払利息支出	168,544	168,544	0		
その他の支出	250,000	244,953	5,047		
利用者等外給食費支出	250,000	244,953	5,047		
事業活動支出計(2)	19,288,235	19,143,617	144,618		

ケアホームおひさま拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,766,993	5,952,481	△185,488	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等寄附金収入	600,000	600,000	0	
	施設整備等寄附金収入	600,000	600,000	0	
	施設整備等収入計(4)	600,000	600,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	2,124,000	2,124,000	0	
	一年返済設備資金借入金元金償還支出	2,124,000	2,124,000	0	
出	固定資産取得支出	780,000	780,000	0	
	建物取得支出(基本)	780,000	780,000	0	
	施設整備等支出計(5)	2,904,000	2,904,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,304,000	△2,304,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0
その他の活動支出計(8)	2,000,000	2,000,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,000,000	△2,000,000	0	
予備費支出(10)		0	—	0	
		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,462,993	1,648,481	△185,488	
前期末支払資金残高(12)		3,750,876	3,724,416	26,460	
当期末支払資金残高(11)+(12)		5,213,869	5,372,897	△159,028	

ケアホームおひさま拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減								
サ	収	障害福祉サービス等事業収益	24,707,770	21,643,260	3,064,510							
		自立支援給付費収益	18,399,670	15,682,360	2,717,310							
		介護給付費収益	2,616,390	1,652,250	964,140							
		訓練等給付費収益	15,783,280	14,030,110	1,753,170							
		補足給付費収益	840,000	830,000	10,000							
	益	特定障害者特別給付費収益	840,000	830,000	10,000							
		特定費用収益	5,468,100	5,130,900	337,200							
		経常経費寄附金収益	100,000	162,609	△62,609							
		経常経費寄附金収益	100,000	162,609	△62,609							
		サービス活動収益計(1)	24,807,770	21,805,869	3,001,901							
ビ	ス	活	動	増	減	の	用	部	人件費	14,376,139	14,715,797	△339,658
									職員給料	4,551,754	5,395,842	△844,088
									職員賞与	867,635	721,677	145,958
									非常勤職員給与	7,998,109	7,561,974	436,135
									退職給付費用	69,285	84,930	△15,645
									法定福利費	889,356	951,374	△62,018
									事業費	3,123,891	2,916,330	207,561
									給食費	1,616,600	1,485,369	131,231
									保健衛生費	7,902	27,509	△19,607
									教養娯楽費	76,579	69,440	7,139
									水道光熱費	1,049,555	1,032,617	16,938
									燃料費	80,730	49,572	31,158
									消耗器具備品費	239,658	198,957	40,701
									保険料	7,116	7,115	1
									賃借料	31,428	31,428	0
									雑費	14,323	14,323	0
									事務費	1,270,873	1,475,242	△204,369
									福利厚生費	95,278	66,740	28,538
									旅費交通費	19,760	0	19,760
									研修研究費	20,880	229,254	△208,374
									事務消耗品費	113,846	240,362	△126,516
									修繕費	159,780	108,224	51,556
									通信運搬費	127,863	132,305	△4,442
									業務委託費	218,379	199,304	19,075
									その他の委託費	218,379	199,304	19,075
									手数料	11,016	17,574	△6,558
									保険料	159,912	156,982	2,930
									賃借料	117,180	117,180	0
									租税公課	8,500	5,800	2,700
									保守料	194,940	194,940	0
									渉外費	23,539	6,577	16,962
									減価償却費	3,445,850	3,406,000	39,850
									減価償却費	3,445,850	3,406,000	39,850
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,434,689	△1,414,769	△19,920									
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,434,689	△1,414,769	△19,920									
サービス活動費用計(2)	20,782,064	21,098,600	△316,536									
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,025,706	707,269	3,318,437									
サ	収	受取利息配当金収益	28	275	△247							
		受取利息配当金収益	28	275	△247							

ケアホームおひさま拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
ピ ス 活 動 外 増 減 の 部	益	その他のサービス活動外収益	288,300	200,700	87,600
		利用者等外給食収益	288,300	200,700	87,600
		サービス活動外収益計(4)	288,328	200,975	87,353
	費 用	支払利息	168,544	182,348	△13,804
		支払利息	168,544	182,348	△13,804
		その他のサービス活動外費用	244,953	181,221	63,732
		利用者等外給食費	244,953	181,221	63,732
		サービス活動外費用計(5)	413,497	363,569	49,928
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△125,169	△162,594	37,425
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,900,537	544,675	3,355,862
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	0	106,240	△106,240
		施設整備等補助金収益	0	106,240	△106,240
		施設整備等寄附金収益	600,000	0	600,000
		施設整備等寄附金収益	600,000	0	600,000
		特別収益計(8)	600,000	106,240	493,760
	費 用	基本金組入額	600,000	0	600,000
		第1号基本金組入額	600,000	0	600,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	106,240	△106,240
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	106,240	△106,240
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000	0	2,000,000
拠点区分間繰入金費用	2,000,000	0	2,000,000		
特別費用計(9)	2,600,000	106,240	2,493,760		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2,000,000	0	△2,000,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,900,537	544,675	1,355,862	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		△499,595	△1,044,270	544,675
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,400,942	△499,595	1,900,537
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		1,400,942	△499,595	1,900,537

ケアホームおひさま拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式 (第七条関係)
(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	5,630,764	4,547,786	1,082,978	2,341,084	2,906,587	△565,503
現金	24,151	33,344	△9,193	114,781	72,522	42,259
普通預金	1,716,079	1,345,574	370,505	39,803	650,265	△610,462
事業未収金	3,693,600	3,027,070	666,530	2,124,000	2,124,000	0
未収金	156,151	101,015	55,136	8,500	5,800	2,700
前払費用	40,783	40,783	0	54,000	54,000	0
前払費用 (1年以内)	40,783	40,783	0	54,000	54,000	0
固定資産	49,636,211	52,342,844	△2,706,633	22,656,000	24,780,000	△2,124,000
基本財産	48,893,417	51,277,823	△2,384,406	22,656,000	24,780,000	△2,124,000
建物	48,893,417	51,277,823	△2,384,406	24,997,084	27,686,587	△2,689,503
その他の固定資産	742,794	1,065,021	△322,227			
器具及び備品	698,713	980,157	△281,444	7,900,000	7,300,000	600,000
長期前払費用	44,081	84,864	△40,783	7,900,000	7,300,000	600,000
純 資 産 の 部						
基本金				7,900,000	7,300,000	600,000
第1号基本金				7,900,000	7,300,000	600,000
国庫補助金等特別積立金				20,968,949	22,403,638	△1,434,689
国庫補助金等特別積立金				20,968,949	22,403,638	△1,434,689
次期繰越活動増減差額				1,400,942	△499,595	1,900,537
次期繰越活動増減差額				1,400,942	△499,595	1,900,537
(うち当期活動増減差額)				1,900,537	544,675	1,355,862
純資産の部合計				30,269,891	29,204,043	1,065,848
負債及び純資産の部合計	55,266,975	56,890,630	△1,623,655	55,266,975	56,890,630	△1,623,655

計算書類に対する注記

(ケアホームおひさま拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ケアホームおひさま拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑪)）
 - ア 共同生活援助
 - イ 短期入所
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）は省略する。

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（基本財産）	51,277,823	780,000	3,164,406	48,893,417
合 計	51,277,823	780,000	3,164,406	48,893,417

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 特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産） 48,893,417円（ケアホームおひさま建物）

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 24,780,000円（独立行政法人福祉医療機構）

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
建物（基本財産）	59,668,994	10,775,577	48,893,417
器具及び備品	1,588,376	889,663	698,713
合 計	61,257,370	11,665,240	49,592,130

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	3,693,600	0	3,693,600
未収金	156,151	0	156,151
合 計	3,849,751	0	3,849,751

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。

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

- (1) 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	昨年度
支払資金の範囲である前払費用	0円	0円
1年基準による振替額	40,783円	40,783円
合計（前払費用計上額）	40,783円	40,783円

- (2) 平成25年度決算において、本来支払資金ではない前払費用を、支払資金としての前払費用として計上してしまったため、流動資産（資産科目）－流動負債（資金科目）の決算額に比べ支払資金残高が26,460円多いまま継続していたが、これを25年度に遡って修正した。したがって、27年度決算における当期末支払資金残高は3,750,876円であったが、28年度決算における前期末支払資金残高は3,724,416円となり、支払資金は26,460円減少した。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【基本財産(有形固定資産)】								
建物(基)	36,156,823 15,860,794	780,000 0	1,886,180 820,847	0 0	35,050,643 15,039,947	6,408,318 2,804,560	41,458,961 17,844,507	
建物付属設備(基)	15,121,000 6,413,422	0 0	1,278,226 578,932	0 0	13,842,774 5,834,490	4,367,259 1,978,003	18,210,033 7,812,493	
※ 基本財産合計 ※	51,277,823 22,274,216	780,000 0	3,164,406 1,399,779	0 0	48,893,417 20,874,437	10,775,577 4,782,563	59,668,994 25,657,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
器具備品	980,157 129,422	0 0	281,444 34,910	0 0	698,713 94,512	889,663 61,728	1,588,376 156,240	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	980,157 129,422	0 0	281,444 34,910	0 0	698,713 94,512	889,663 61,728	1,588,376 156,240	
※ その他の固定資産計 ※	980,157 129,422	0 0	281,444 34,910	0 0	698,713 94,512	889,663 61,728	1,588,376 156,240	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	52,257,980 22,403,638	780,000 0	3,445,850 1,434,689	0 0	49,592,130 20,968,949	11,665,240 4,844,291	61,257,370 25,813,240	
将来入金予定の償還補助金の額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
差 引	52,257,980 22,403,638	780,000 0	3,445,850 1,434,689	0 0	49,592,130 20,968,949	11,665,240 4,844,291	61,257,370 25,813,240	

ケアホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

勘定科目		共同生活援助(おひさま)	短期入所(おひさま)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収	障害福祉サービス等事業収益	21,558,280	3,149,490	24,707,770	0	24,707,770
	自立支援給付費収益	15,783,280	2,616,390	18,399,670	0	18,399,670
益	介護給付費収益	0	2,616,390	2,616,390	0	2,616,390
	訓練等給付費収益	15,783,280	0	15,783,280	0	15,783,280
	補足給付費収益	840,000	0	840,000	0	840,000
	特定障害者特別給付費収益	840,000	0	840,000	0	840,000
	特定費用収益	4,935,000	533,100	5,468,100	0	5,468,100
	経常経費寄附金収益	88,930	11,070	100,000	0	100,000
	経常経費寄附金収益	88,930	11,070	100,000	0	100,000
	サービス活動収益計(1)	21,647,210	3,160,560	24,807,770	0	24,807,770
	人件費	12,766,850	1,609,289	14,376,139	0	14,376,139
	職員給料	4,037,226	514,528	4,551,754	0	4,551,754
職員賞与	773,425	94,210	867,635	0	867,635	
非常勤職員給与	7,103,674	894,435	7,998,109	0	7,998,109	
退職給付費用	61,616	7,669	69,285	0	69,285	
法定福利費	790,909	98,447	889,356	0	889,356	
事業費	2,761,498	362,393	3,123,891	0	3,123,891	
給食費	1,423,940	192,660	1,616,600	0	1,616,600	
保健衛生費	7,028	874	7,902	0	7,902	
教養娯楽費	70,751	5,828	76,579	0	76,579	
水道光熱費	930,665	118,890	1,049,555	0	1,049,555	
燃料費	71,795	8,935	80,730	0	80,730	
消耗器具備品費	210,411	29,247	239,658	0	239,658	
保険料	6,329	787	7,116	0	7,116	
賃借料	27,960	3,468	31,428	0	31,428	
雑費	12,619	1,704	14,323	0	14,323	
事務費	1,096,481	174,392	1,270,873	0	1,270,873	
福利厚生費	84,732	10,546	95,278	0	95,278	
旅費交通費	17,575	2,185	19,760	0	19,760	
研修研究費	18,570	2,310	20,880	0	20,880	
ス						
活						
動						
増						

ケアホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

減	勘定科目	共同生活援助(おひさま)	短期入所(おひさま)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	事務消耗品費	101,249	12,597	113,846	0	113,846
	修繕費	142,075	17,705	159,780	0	159,780
	通信運搬費	113,717	14,146	127,863	0	127,863
	業務委託費	193,739	24,640	218,379	0	218,379
	その他の委託費	193,739	24,640	218,379	0	218,379
	手数料	7,319	3,697	11,016	0	11,016
	保険料	142,210	17,702	159,912	0	159,912
	賃借料	72,496	44,684	117,180	0	117,180
	租税公課	8,500	0	8,500	0	8,500
	保守料	173,365	21,575	194,940	0	194,940
	渉外費	20,934	2,605	23,539	0	23,539
	減価償却費	3,024,568	421,282	3,445,850	0	3,445,850
	減価償却費	3,024,568	421,282	3,445,850	0	3,445,850
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,264,250	△170,439	△1,434,689	0	△1,434,689
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,264,250	△170,439	△1,434,689	0	△1,434,689
	サービス活動費用計(2)	18,385,147	2,396,917	20,782,064	0	20,782,064
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,262,063	763,643	4,025,706	0	4,025,706
サ	受取利息配当金収益	26	2	28	0	28
ー	受取利息配当金収益	26	2	28	0	28
ビ	その他のサービス活動外収益	288,300	0	288,300	0	288,300
ス	利用者等外給食収益	288,300	0	288,300	0	288,300
活	サービス活動外収益計(4)	288,326	2	288,328	0	288,328
動	支払利息	149,892	18,652	168,544	0	168,544
外	支払利息	149,892	18,652	168,544	0	168,544
増	その他のサービス活動外費用	244,953	0	244,953	0	244,953
減	利用者等外給食費	244,953	0	244,953	0	244,953
の	サービス活動外費用計(5)	394,845	18,652	413,497	0	413,497
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△106,519	△18,650	△125,169	0	△125,169
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,155,544	744,993	3,900,537	0	3,900,537
	収 施設整備等寄附金収益	533,580	66,420	600,000	0	600,000

ケアホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

別紙3 (11)
(単位:円)

勘定科目		共同生活援助(おひさま)	短期入所(おひさま)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
特別増減の部	益					
	施設整備等寄附金収益	533,580	66,420	600,000	0	600,000
	特別収益計(8)	533,580	66,420	600,000	0	600,000
	基本金組入額	600,000	0	600,000	0	600,000
	第1号基本金組入額	600,000	0	600,000	0	600,000
	拠点区分間繰入金費用	1,778,600	221,400	2,000,000	0	2,000,000
	拠点区分間繰入金費用	1,778,600	221,400	2,000,000	0	2,000,000
	特別費用計(9)	2,378,600	221,400	2,600,000	0	2,600,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,845,020	△154,980	△2,000,000	0	△2,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,310,524	590,013	1,900,537	0	1,900,537
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△1,260,656	761,061	△499,595	0	△499,595
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	49,868	1,351,074	1,400,942	0	1,400,942
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	49,868	1,351,074	1,400,942	0	1,400,942

ショートステイルーム拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収入支	収入			
	ショートステイ事業収入	1,045,000	1,045,300	△300
	収入			
	ショートステイ事業収入	1,045,000	1,045,300	△300
	収入			
	受取利息配当金収入	11	11	0
	収入			
	受取利息配当金収入	11	11	0
	収入			
	事業活動収入計(1)	1,045,011	1,045,311	△300
	支出			
	人件費支出	845,000	843,868	1,132
	支出			
	非常勤職員給与支出	837,000	836,666	334
	支出			
	法定福利費支出	8,000	7,202	798
	支出			
	事業費支出	398,000	393,547	4,453
	支出			
	給食費支出	212,000	210,600	1,400
支出				
水道光熱費支出	180,000	177,058	2,942	
支出				
消耗器具備品費支出	5,000	5,000	0	
支出				
保険料支出	1,000	889	111	
支出				
事務費支出	113,000	107,226	5,774	
支出				
福利厚生費支出	4,000	3,200	800	
支出				
通信運搬費支出	3,000	2,000	1,000	
支出				
業務委託費支出	49,000	47,072	1,928	
支出				
寝具委託費支出	33,000	33,000	0	
支出				
清掃委託費支出	5,000	5,000	0	
支出				
その他の委託費支出	11,000	9,072	1,928	
支出				
手数料支出	1,000	324	676	
支出				
保険料支出	5,000	4,332	668	
支出				
賃借料支出	2,000	1,512	488	
支出				
租税公課支出	36,000	35,800	200	
支出				
保守料支出	13,000	12,986	14	
支出				
事業活動支出計(2)	1,356,000	1,344,641	11,359	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△310,989	△299,330	△11,659	
施設整備等による収入支				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収入支				
収入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)	0			

ショートステイルーム拠点区分資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第一号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

勘定科目	予算	決算	差異
	0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△310,989	△299,330	△11,659
前期末支払資金残高(12)	678,480	678,480	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	367,491	379,150	△11,659

ショートステイルーム拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

		勘定科目	当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益	ショートステイ事業収益	1,045,300	1,267,110	△221,810
		ショートステイ事業収益	1,045,300	1,267,110	△221,810
		サービス活動収益計(1)	1,045,300	1,267,110	△221,810
	費用	人件費	843,868	800,086	43,782
		非常勤職員給与	836,666	790,037	46,629
		法定福利費	7,202	10,049	△2,847
		事業費	393,547	443,866	△50,319
		給食費	210,600	255,000	△44,400
		水道光熱費	177,058	182,976	△5,918
		消耗器具備品費	5,000	5,000	0
		保険料	889	890	△1
		事務費	107,226	125,515	△18,289
		福利厚生費	3,200	9,200	△6,000
		通信運搬費	2,000	5,000	△3,000
		業務委託費	47,072	51,252	△4,180
		寝具委託費	33,000	33,000	0
		清掃委託費	5,000	9,180	△4,180
		その他の委託費	9,072	9,072	0
		手数料	324	324	0
		保険料	4,332	3,741	591
賃借料	1,512	1,512	0		
租税公課	35,800	41,500	△5,700		
保守料	12,986	12,986	0		
減価償却費	39,278	39,278	0		
減価償却費	39,278	39,278	0		
	サービス活動費用計(2)	1,383,919	1,408,745	△24,826	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△338,619	△141,635	△196,984	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	11	182	△171
		受取利息配当金収益	11	182	△171
		サービス活動外収益計(4)	11	182	△171
	費用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	11	182	△171	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△338,608	△141,453	△197,155	
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
	特別費用計(9)	0	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△338,608	△141,453	△197,155	
繰越活		前期繰越活動増減差額(12)	822,032	963,485	△141,453
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	483,424	822,032	△338,608
		基本金取崩額(14)	0	0	0

ショートステイルーム拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日 第二号第四様式 (第七条関係)

(単位: 円)

	勘定科目	当年度決算	前年度決算	増減
動 増 減 差 額 の 部	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	483,424	822,032	△338,608

計算書類に対する注記

(ショートステイルーム拠点)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債権等～償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの～決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品～定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース～定額法
 - 所有権移転外ファイナンス・リース～リース期間定額法
- (3) 基本財産である建物並びに設備資金借入金は拠点区分に計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ショートステイルーム拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))は単独サービス区分のため省略する。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は単独サービス区分のため省略する。

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。

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
器具及び備品	235,200	130,926	104,274
合 計	235,200	130,926	104,274

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。

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

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。

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

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

別紙3 (8)
(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (補助金等の額)	当期増加額 (補助金等の額)	当期減価償却額 (補助金等の額)	当期減少額 (補助金等の額)	期末帳簿価額 (補助金等の額)	減価償却累計額 (補助金等の額)	期末取得原価 (補助金等の額)	摘要
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
器具備品	143,552 0	0 0	39,278 0	0 0	104,274 0	130,926 0	235,200 0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	143,552 0	0 0	39,278 0	0 0	104,274 0	130,926 0	235,200 0	
※ その他の固定資産計 ※	143,552 0	0 0	39,278 0	0 0	104,274 0	130,926 0	235,200 0	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	143,552 0	0 0	39,278 0	0 0	104,274 0	130,926 0	235,200 0	
将来入金予定の償還補助金の額								
差 引	143,552 0	0 0	39,278 0	0 0	104,274 0	130,926 0	235,200 0	