

平成29年度

決 算 報 告 書

自：平成29年 4月 1日  
至：平成30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(法人全体用)(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
<b>【本部拠点区分】</b>	
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(本部拠点区分用)(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
<b>【ケアハウス鈴懸拠点区分】</b>	
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区分用）（別紙2） . . . . .	38～40
<b>（附属明細書）</b>	
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
<b>【鈴懸おはようヘルプ拠点区分】</b>	
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区分用）（別紙2） . . . . .	48～50
<b>（附属明細書）</b>	
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
<b>【グループホーム桐の花拠点区分】</b>	
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区分用）（別紙2） . . . . .	60～61
<b>（附属明細書）</b>	
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

	ページ
<b>【工房とんとん拠点区分】</b>	
42. 工房とんとん拠点区分 資金収支計算書（第1号第4様式）	66～67
43. 工房とんとん拠点区分 事業活動計算書（第2号第4様式）	68～69
44. 工房とんとん拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	70
45. 計算書類に対する注記（工房とんとん拠点区分用）（別紙2）	71～73
<b>（附属明細書）</b>	
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））	74
47. 工房とんとん拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））	75～78
48. 積立金・積立資産明細書（別紙3（⑫））	79
49. 就労支援事業別事業活動明細書（別紙3（⑮））	80
50. 就労支援事業明細書（別紙3（⑱））	81
<b>【グループホームおひさま拠点区分】</b>	
51. グループ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）	82～83
52. グループ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）	84～85
53. グループホームおひさま拠点区分 貸借対照表（第3号第4様式）	86
54. 計算書類に対する注記（グループホームおひさま拠点区分用）（別紙2）	87～89
<b>（附属明細書）</b>	
55. 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））	90
56. グループホームおひさま拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））	91～93
<b>【ショートステイルーム拠点区分】</b>	
57. ショートステイルーム 資金収支計算書（第1号第4様式）	94～95
58. ショートステイルーム 事業活動計算書（第2号第4様式）	96～97
59. ショートステイルーム 貸借対照表（第3号第4様式）	98
60. 計算書類に対する注記（ショートステイルーム拠点区分用）（別紙2）	99～100
<b>（附属明細書）</b>	
61. 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））	101

# 監査報告書

平成30年5月15日

社会福祉法人 桐鈴会

理事長 黒岩 秩子 殿

監事 大竹 靖考 

監事 広田 セツ子 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

財 産 目 録

平成30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	—	運転資金として	—	—	450,704
当座預金	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	8,394
普通預金	北越銀行大和支店他	—	運転資金として	—	—	32,968,390
定期預金	新潟県信用組合大和町支店	—	運転資金として	—	—	150,000
事業未収金	各拠点	—	2・3月分介護報酬等	—	—	26,527,488
未収補助金	ケアハウス鈴懸拠点他	—	軽費老人ホーム補助金等	—	—	7,008,000
貯蔵品	(ケアハウス鈴懸・工房とんとん)	—	就労事業における包装材、切手	—	—	729,740
原材料	(工房とんとん拠点)	—	就労支援事業でパン製造に必要な原材料	—	—	345,401
前払金		—		—	—	1,336,000
前払費用						
前払費用(1年以内)		—	長期前払費用からの振替	—	—	99,095
			小計			99,095
仮払金		—	科目未確定支払	—	—	233,280
流動資産合計						69,856,492
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 (ケアハウス鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5142-1 (ケアハウス鈴懸拠点) 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 (ケアハウス鈴懸拠点) 南魚沼市浦佐5142-1 (ケアハウス花畑) 南魚沼市浦佐5141-5 (工房とんとん拠点) 南魚沼市浦佐5143-1 (ケアハウスおひさま畑) 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	9,215,000 410,038,260 73,322,800 101,129,971 59,668,994	4,257,004 266,605,673 44,980,150 27,459,365 13,960,913	4,957,996 143,432,587 28,342,650 73,670,606 45,708,081
			小計			101,517,760
基本財産合計						296,111,920
						397,629,680

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
(2) その他の固定資産						
建物	(ケループホームおひさま拠点) 南魚沼市浦佐282 (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	3,582,222	5,025,578
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として使用	29,368,731	20,956,538	8,412,193
機械及び装置	ケハウス鈴懸、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	4,172,022	4,046,001
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	11,685,098	2,395,743
器具及び備品	各拠点	—	社会福祉事業運営に必要な備品	38,606,071	31,784,739	6,821,332
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	168,840	428,660
ソフトウェア	会計ソフト	—	社会福祉事業の運営のため	874,800	599,400	275,400
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	(ケハウス鈴懸拠点) 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	—	—	332,500
人件費積立資産(措置)	(ケハウス鈴懸拠点) 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)	(ケハウス鈴懸拠点) 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
差入保証金		—		—	—	50,000
長期前払費用		—		—	—	47,540
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						34,070,587
固定資産合計						431,700,267
資産合計						501,556,759
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	—		—	—	3,919,999
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	—		—	—	6,763,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	税金(消費税)の未払い分	—		—	—	3,000,000
未払費用		—		—	—	637,088
預り金	職員旅行積立	—		—	—	1,967,589
職員預り金	使用目的の決まらない寄付金	—		—	—	913,400
仮受金		—		—	—	1,000,000
流動負債合計						18,201,076
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	—		—	—	36,060,000
長期運営資金借入金	役員等	—		—	—	15,000,000
長期預り金	ケハウス鈴懸における管理費一括預り金	—		—	—	332,500
固定負債合計						51,392,500
負債合計						69,593,576
差引純資産						431,963,183

法人名 社会福祉法人 桐鈴会

事業・拠点 [0000:桐鈴会(法人全体)]

### 法人単位資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第一様式(第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異		
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	69,323,000	69,571,230	△248,230	
		老人福祉事業収入	59,806,000	59,916,009	△110,009	
		就労支援事業収入	13,834,000	13,728,439	105,561	
		障害福祉サービス等事業収入	100,488,900	101,006,120	△517,220	
		ショートステイ事業収入	949,000	968,380	△19,380	
		経常経費寄附金収入	430,000	430,000	0	
		受取利息配当金収入	1,042	958	84	
		その他の収入	4,971,536	5,060,795	△89,259	
	事業活動収入計(1)	249,803,478	250,681,931	△878,453		
	支出	人件費支出	159,604,365	159,129,696	474,669	
		事業費支出	36,497,828	35,680,675	817,153	
		事務費支出	24,210,853	23,004,360	1,206,493	
		就労支援事業支出	14,846,371	14,025,447	820,924	
		支払利息支出	367,850	331,490	36,360	
その他の支出		3,535,500	3,500,502	34,998		
事業活動支出計(2)	239,062,767	235,672,170	3,390,597			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,740,711	15,009,761	△4,269,050		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	2,000,000	△2,000,000	
		施設整備等寄附金収入	3,600,000	1,600,000	2,000,000	
		固定資産売却収入	3,500	3,500	0	
		施設整備等収入計(4)	3,603,500	3,603,500	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	11,284,000	11,284,000	0	
		固定資産取得支出	5,765,640	5,765,640	0	
施設整備等支出計(5)		17,049,640	17,049,640	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△13,446,140	△13,446,140	0		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	420,000	210,000	210,000	
		その他の活動収入計(7)	420,000	210,000	210,000	
	支出	その他の活動による支出	50,000	50,000	0	
		その他の活動支出計(8)		50,000	50,000	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		370,000	160,000	210,000
		予備費支出(10)		1,630,000	—	534,439
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,869,868	1,723,621	△4,593,489		
前期末支払資金残高(12)		55,031,220	55,732,799	△701,579		
当期末支払資金残高(11)+(12)		52,161,352	57,456,420	△5,295,068		



### 法人単位事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第一様式(第二十三条第四項関係)

(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	69,571,230	68,318,597	1,252,633
		老人福祉事業収益	60,126,009	59,772,069	353,940
		就労支援事業収益	13,728,439	13,334,719	393,720
		障害福祉サービス等事業収益	101,006,120	91,687,544	9,318,576
		ショートステイ事業収益	968,380	1,045,300	△76,920
		その他の事業収益	0	1,557,000	△1,557,000
		経常経費寄附金収益	430,000	300,000	130,000
		サービス活動収益計(1)	245,830,178	236,015,229	9,814,949
	費用	人件費	159,129,696	150,770,348	8,359,348
		事業費	35,712,027	34,801,074	910,953
		事務費	23,090,460	22,813,769	276,691
		就労支援事業費用	14,335,424	13,187,457	1,147,967
		減価償却費	31,325,784	31,640,072	△314,288
国庫補助金等特別積立金取崩額		△17,858,508	△17,933,549	75,041	
サービス活動費用計(2)	245,734,883	235,279,171	10,455,712		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	95,295	736,058	△640,763		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	958	815	143
		その他のサービス活動外収益	5,060,795	4,646,553	414,242
		サービス活動外収益計(4)	5,061,753	4,647,368	414,385
	費用	支払利息	331,490	357,482	△25,992
		その他のサービス活動外費用	3,500,502	3,472,084	28,418
		サービス活動外費用計(5)	3,831,992	3,829,566	2,426
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,229,761	817,802	411,959		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,325,056	1,553,860	△228,804		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,000,000	105,000	1,895,000
		施設整備等寄附金収益	1,600,000	3,200,000	△1,600,000
		固定資産売却益	3,500	0	3,500
		特別収益計(8)	3,603,500	3,305,000	298,500
	費用	基本金組入額	600,000	3,100,000	△2,500,000
		固定資産売却損・処分損	6	0	6
国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	105,000	1,895,000		
特別費用計(9)	2,600,006	3,205,000	△604,994		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,003,494	100,000	903,494		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,328,550	1,653,860	674,690		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	87,608,810	86,304,950	1,303,860	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	89,937,360	87,958,810	1,978,550	
	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	350,000	△350,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	89,937,360	87,608,810	2,328,550	

法人単位貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第一様式(第二十七条第四項関係)

(単位:円)

	資 産 の 部 部		負 債 の 部 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	69,856,492	67,158,249	2,698,243	2,698,243	
現金	450,704	422,128	28,576	28,576	
当座預金	8,394	8,496	△102	△102	
普通預金	32,968,390	31,965,681	1,002,709	1,002,709	
定期預金	150,000	1,000,000	△850,000	△850,000	
事業未収金	26,527,488	24,800,736	1,726,752	1,726,752	
未収補助金	7,008,000	7,416,000	△408,000	△408,000	
貯蔵品	729,740	245,837	483,903	483,903	
原材料	345,401	152,871	192,530	192,530	
立替金	0	788,400	△788,400	△788,400	
前払金	1,336,000	0	1,336,000	1,336,000	
前払費用	99,095	124,820	△25,725	△25,725	
前払費用(1年以内)	99,095	124,820	△25,725	△25,725	
仮払金	233,280	233,280	0	0	
固定資産	431,700,267	458,886,909	△27,186,642	△27,186,642	
基本財産	397,629,680	418,703,964	△21,074,284	△21,074,284	
土地	101,517,760	101,517,760	0	0	
建物	296,111,920	317,186,204	△21,074,284	△21,074,284	
その他の固定資産	34,070,587	40,182,945	△6,112,358	△6,112,358	
建物	5,025,578	5,675,949	△650,371	△650,371	
構築物	8,412,193	9,443,197	△1,031,004	△1,031,004	
機械及び装置	4,046,001	4,938,138	△892,137	△892,137	
車輜運搬具	2,395,743	3,371,199	△975,456	△975,456	
器具及び備品	6,821,332	9,039,659	△2,218,327	△2,218,327	
権利	428,660	462,428	△33,768	△33,768	
ソフトウェア	275,400	327,600	△52,200	△52,200	
投資有価証券	110,000	110,000	0	0	
長期預り金積立資産	332,500	542,500	△210,000	△210,000	
人件費積立資産(措置)	2,000,000	2,000,000	0	0	
修繕積立資産(措置)	3,482,500	3,482,500	0	0	
工賃変動積立資産	210,000	210,000	0	0	
設備等整備積立資産	410,000	410,000	0	0	
差入保証金	50,000	0	50,000	50,000	
長期前払費用	47,540	146,635	△99,095	△99,095	
その他の固定資産	23,140	23,140	0	0	
資産の部合計	501,556,759	526,045,158	△24,488,399	△24,488,399	
負債及び純資産の部合計	431,963,183	445,765,399	△13,802,216	△13,802,216	
流動負債	18,201,076	18,914,259	△713,183	△713,183	
事業未払金	3,919,999	5,098,559	△1,178,560	△1,178,560	
その他の未払金	0	350,000	△350,000	△350,000	
1年以内返済予定設備資金借入金	6,763,000	11,284,000	△4,521,000	△4,521,000	
1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	
未払費用	637,088	497,700	139,388	139,388	
預り金	1,967,589	0	1,967,589	1,967,589	
職員預り金	913,400	684,000	229,400	229,400	
仮受金	1,000,000	1,000,000	0	0	
固定負債	51,392,500	61,365,500	△9,973,000	△9,973,000	
設備資金借入金	36,060,000	42,823,000	△6,763,000	△6,763,000	
長期運営資金借入金	15,000,000	18,000,000	△3,000,000	△3,000,000	
長期預り金	332,500	542,500	△210,000	△210,000	
負債の部合計	69,593,576	80,279,759	△10,686,183	△10,686,183	
純資産の部	161,959,500	161,359,500	600,000	600,000	
基本金	138,459,500	137,859,500	600,000	600,000	
第1号基本金	2,500,000	2,500,000	0	0	
第2号基本金	21,000,000	21,000,000	0	0	
第3号基本金	173,963,823	190,694,589	△16,730,766	△16,730,766	
国庫補助金等特別積立金	173,963,823	190,694,589	△16,730,766	△16,730,766	
その他の積立金	6,102,500	6,102,500	0	0	
人件費積立金(措置)	2,000,000	2,000,000	0	0	
修繕積立金(措置)	3,482,500	3,482,500	0	0	
工賃変動積立金	210,000	210,000	0	0	
設備等整備積立金	410,000	410,000	0	0	
次期繰越活動増減差額	89,937,360	87,608,810	2,328,550	2,328,550	
当期繰越活動増減差額	89,937,360	87,608,810	2,328,550	2,328,550	
(うち当期活動増減差額)	2,328,550	1,653,860	674,690	674,690	
純資産の部合計	431,963,183	445,765,399	△13,802,216	△13,802,216	
負債及び純資産の部合計	501,556,759	526,045,158	△24,488,399	△24,488,399	

### 資金収支内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第二様式 (第十七条第四項関係)

(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	収入					
	介護保険事業収入	69,571,230		69,571,230		69,571,230
	老人福祉事業収入	59,916,009		59,916,009		59,916,009
	就労支援事業収入	13,728,439		13,728,439		13,728,439
	障害福祉サービス等事業収入	101,006,120		101,006,120		101,006,120
	ショートステイ事業収入		968,380	968,380		968,380
	経常経費寄附金収入	430,000		430,000		430,000
	受取利息配当金収入	954	4	958		958
	その他の収入	5,060,795		5,060,795		5,060,795
	事業活動収入計(1)	249,713,547	968,384	250,681,931		250,681,931
	支出					
	人件費支出	158,698,040	431,656	159,129,696		159,129,696
	事業費支出	35,296,245	384,430	35,680,675		35,680,675
	事務費支出	22,891,345	113,015	23,004,360		23,004,360
就労支援事業支出	14,025,447		14,025,447		14,025,447	
支払利息支出	331,490		331,490		331,490	
その他の支出	3,500,502		3,500,502		3,500,502	
事業活動支出計(2)	234,743,069	929,101	235,672,170		235,672,170	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,970,478	39,283	15,009,761		15,009,761	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	2,000,000		2,000,000		2,000,000
	施設整備等寄附金収入	1,600,000		1,600,000		1,600,000
	固定資産売却収入	3,500		3,500		3,500
	施設整備等収入計(4)	3,603,500		3,603,500		3,603,500
	支出					
設備資金借入金元金償還支出	11,284,000		11,284,000		11,284,000	
固定資産取得支出	5,765,640		5,765,640		5,765,640	
施設整備等支出計(5)	17,049,640		17,049,640		17,049,640	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,446,140		△13,446,140		△13,446,140	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	210,000		210,000		210,000
	その他の活動収入計(7)	210,000		210,000		210,000
	支出					
	その他の活動による支出	50,000		50,000		50,000
その他の活動支出計(8)	50,000		50,000		50,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	160,000		160,000		160,000	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,684,338	39,283	1,723,621		1,723,621	
前期末支払資金残高(11)	55,353,649	379,150	55,732,799		55,732,799	
当期末支払資金残高(10)+(11)	57,037,987	418,433	57,456,420		57,456,420	

### 事業活動内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第二様式 (第二十三条第四項関係)

(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	69,571,230		69,571,230		69,571,230
		老人福祉事業収益	60,126,009		60,126,009		60,126,009
		就労支援事業収益	13,728,439		13,728,439		13,728,439
		障害福祉サービス等事業収益	101,006,120		101,006,120		101,006,120
		ショートステイ事業収益		968,380	968,380		968,380
		経常経費寄附金収益	430,000		430,000		430,000
	サービス活動収益計(1)		244,861,798	968,380	245,830,178		245,830,178
	費 用	人件費	158,698,040	431,656	159,129,696		159,129,696
		事業費	35,327,597	384,430	35,712,027		35,712,027
		事務費	22,977,445	113,015	23,090,460		23,090,460
		就労支援事業費用	14,335,424		14,335,424		14,335,424
		減価償却費	31,286,506	39,278	31,325,784		31,325,784
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,858,508		△17,858,508		△17,858,508
		サービス活動費用計(2)		244,766,504	968,379	245,734,883	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		95,294	1	95,295		95,295	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	954	4	958		958
		その他のサービス活動外収益	5,060,795		5,060,795		5,060,795
	サービス活動外収益計(4)		5,061,749	4	5,061,753		5,061,753
	費 用	支払利息	331,490		331,490		331,490
		その他のサービス活動外費用	3,500,502		3,500,502		3,500,502
	サービス活動外費用計(5)		3,831,992		3,831,992		3,831,992
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,229,757	4	1,229,761		1,229,761	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,325,051	5	1,325,056		1,325,056	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	2,000,000		2,000,000		2,000,000
		施設整備等寄附金収益	1,600,000		1,600,000		1,600,000
		固定資産売却益	3,500		3,500		3,500
		特別収益計(8)		3,603,500		3,603,500	
	費 用	基本金組入額	600,000		600,000		600,000
		固定資産売却損・処分損	6		6		6
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000		2,000,000		2,000,000
特別費用計(9)		2,600,006		2,600,006		2,600,006	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,003,494		1,003,494		1,003,494	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,328,545	5	2,328,550		2,328,550	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		87,125,386	483,424	87,608,810		87,608,810
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		89,453,931	483,429	89,937,360		89,937,360
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)						
	その他の積立金積立額(16)						
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		89,453,931	483,429	89,937,360		89,937,360

### 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第二様式（第二十七条第四項関係）

（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	69804959	737875	70542834	△686342	69856492
現金	450704		450704		450704
当座預金	8394		8394		8394
普通預金	32630515	337875	32968390		32968390
定期預金	150000		150000		150000
事業未収金	26527488		26527488		26527488
未収金	286342	400000	686342	△686342	
未収補助金	7008000		7008000		7008000
貯蔵品	729740		729740		729740
原材料	345401		345401		345401
前払金	1336000		1336000		1336000
前払費用	99095		99095		99095
前払費用（1年以内）	99095		99095		99095
仮払金	233280		233280		233280
固定資産	431635271	64996	431700267		431700267
基本財産	397629680		397629680		397629680
土地	101517760		101517760		101517760
建物	296111920		296111920		296111920
その他の固定資産	34005591	64996	34070587		34070587
建物	5025578		5025578		5025578
構築物	8412193		8412193		8412193
機械及び装置	4046001		4046001		4046001
車輛運搬具	2395743		2395743		2395743
器具及び備品	6756336	64996	6821332		6821332
権利	428660		428660		428660
ソフトウェア	275400		275400		275400
投資有価証券	110000		110000		110000
長期預り金積立資産	332500		332500		332500
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
差入保証金	50000		50000		50000
長期前払費用	47540		47540		47540
その他の固定資産	23140		23140		23140
資産の部合計	501440230	802871	502243101	△686342	501556759
流動負債	18567976	319442	18887418	△686342	18201076
事業未払金	3919999		3919999		3919999
その他の未払金	400000	286342	686342	△686342	
1年以内返済予定設備資金借入金	6763000		6763000		6763000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	3000000		3000000		3000000
未払費用	603988	33100	637088		637088
預り金	1967589		1967589		1967589
職員預り金	913400		913400		913400
仮受金	1000000		1000000		1000000
固定負債	51392500		51392500		51392500
設備資金借入金	36060000		36060000		36060000
長期運営資金借入金	15000000		15000000		15000000
長期預り金	332500		332500		332500
負債の部合計	69960476	319442	70279918	△686342	69593576
基本金	161959500		161959500		161959500
第1号基本金	138459500		138459500		138459500
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	173963823		173963823		173963823
国庫補助金等特別積立金	173963823		173963823		173963823
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	89453931	483429	89937360		89937360
次期繰越活動増減差額	89453931	483429	89937360		89937360
（うち当期活動増減差額）	2328545	5	2328550		2328550
純資産の部合計	431479754	483429	431963183		431963183
負債及び純資産の部合計	501440230	802871	502243101	△686342	501556759

社会福祉事業事業区分資金収支内訳表

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第三様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

事業活動による収支	収入	支出	収	入	支	出	収	入	支	出	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収入			24,663,010	44,908,220							69,571,230		69,571,230
老人福祉事業収入	59,916,009										59,916,009		59,916,009
就労支援事業収入											13,988,399	△259,960	13,728,439
障害福祉サービス等事業収入											101,006,120		101,006,120
経常経費寄附金収入	200,000										430,000		430,000
受取利息配当金収入	85		53	56							954		954
その他の収入	30,000										5,060,795		5,060,795
事業活動収入計(1)	30,660		24,663,063	45,475,776							249,973,507	△259,960	249,713,547
人件費支出	1,224,430										158,698,040		158,698,040
事業費支出											35,468,225		35,468,225
事務費支出	1,764,846										22,979,325		22,979,325
就労支援事業支出											14,025,447		14,025,447
支払利息支出	74,034										331,490		331,490
その他の支出											3,500,502		3,500,502
事業活動支出計(2)	3,063,310		25,451,232	43,904,167							235,003,029	△259,960	234,743,069
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,032,650		△788,169	1,571,609							14,970,478		14,970,478
施設整備等補助金収入											2,000,000		2,000,000
施設整備等寄附金収入	1,000,000										1,600,000		1,600,000
固定資産売却収入											3,500		3,500
施設整備等収入計(4)	1,000,000										3,603,500		3,603,500
設備資金借入金元金償還支出	6,004,000										11,284,000		11,284,000
固定資産取得支出	338,800										5,765,640		5,765,640
施設整備等支出計(5)	6,342,800										17,049,640		17,049,640
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,342,800										△13,446,140		△13,446,140
積立資産取崩収入											210,000		210,000
拠点区分間繰入金収入	8,000,000										8,000,000	△8,000,000	
その他の活動収入計(7)	8,000,000										8,210,000	△8,000,000	210,000
拠点区分間繰入金支出											8,000,000	△8,000,000	
その他の活動による支出											50,000		50,000
その他の活動による収支											50,000		50,000
その他の活動収入計(8)											8,050,000	△8,000,000	50,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,000,000										160,000		160,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△375,450		△788,169	871,609							1,684,338		1,684,338
前期末支払資金残高(11)	3,938,863		15,058,612	11,448,229							9,735,685		55,353,649
当期末支払資金残高(10)+(11)	3,563,413		14,270,443	12,319,838							10,834,326		57,037,987



社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第三様式(第二十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目	桐鈴会	本部	ケアハウス鈴懸	懸念おはようヘルプ	グループホーム	工務とん	とん	グループホーム	おひさま	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産										72096875	△2291916	69804959
現金	6763090		11072202	15204236	13249788	14090695	11716864			450704		450704
当座預金	47516		27168	30000	15965	262115	67940			8394		8394
普通預金	8394		3086747	10578625	6964439	2900198	4868585			32630515		32630515
定期預金	4231921									150000		150000
事業未収金	150000									26527488		26527488
未収補助金	1010139		931240	370002		9709265	6571630			2578258	△2291916	2866342
貯蔵品			7008000			105926	160951			7008000		7008000
原材料			19047			710693				729740		729740
前払金	1300000					345401				345401		345401
前払費用	15120					18000				1336000		1336000
前払費用(1年以内)	15120					39097				99095		99095
仮払金						39097				99095		99095
固定資産										233280		233280
基本財産	56661335		204619016	74588	30619202	88241370	51419760			431635271		431635271
土地	55185756		194722587		28342650	73670606	45708081			397629680		397629680
建物	50227760		51290000							101517760		101517760
その他の固定資産	4957996		143432587		26342650	73670606	45708081			296111920		296111920
建物	1475579		9896429		2276552	14570764	5711679			34005591		34005591
構築物										5025578		5025578
機械及び装置	1182046		182701		1117167	5930279				8412193		8412193
車輜運搬具			1085850			2960151				4046001		4046001
器具及び備品						2395738				2395743		2395743
権利	6873		2689736			2305039				6756336		6756336
ソフトラウェア					93500	335160				428660		428660
投資有価証券	275400									275400		275400
長期預り金	10000		100000							110000		110000
人件費積立資産(措置)			332500							332500		332500
修繕積立資産(措置)			2000000							2000000		2000000
工賃変動積立資産			3482500							3482500		3482500
設備等整備積立資産						210000				210000		210000
差入保証金						410000				410000		410000
長期前払費用	1260									50000		50000
その他の固定資産						24397				47540		47540
資産の部合計	63424425		215691218	15278824	43868990	102332065	63136624			503732146	△2291916	501440230



社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第三様式 (第二十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目	桐蔭会	本部	ケアハウス鈴懸	懸念おはようヘルプ	グループホーム	花のこころ	工房とんとん	グループホームおひさま	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動負債											
事業未払金	7667557		5516616	918673	929950	2850316	2976780	20859892	20859892	△2291916	18567976
その他の未払金	18000		2011054	17540	462244	1146633	264528	3919999	3919999		3919999
1年以内返済予定設備資金借入金	6480		709162	736133	270906	520283	448952	2891916	2891916	△2291916	400000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	1483000		2508000			648000	2124000	6763000	6763000		6763000
未払費用	3000000							3000000	3000000		3000000
預り金	129488		78400		16800	367400	11900	603988	603988		603988
職員預り金	1967589						127400	1967589	1967589		1967589
仮受金	63000		210000	165000	180000	168000		913400	913400		913400
固定負債	1000000							1000000	1000000		1000000
設備資金借入金	27100000		3220500			540000	20532000	51392500	51392500		51392500
長期運営資金借入金	12100000		2888000			540000	20532000	36060000	36060000		36060000
長期預り金	15000000							15000000	15000000		15000000
負債の部合計	34767557		8737116	918673	929950	3390316	23508780	72252392	72252392	△2291916	69960476
基本金	348000000		75235000		29084500	14940000	7900000	161959500	161959500		161959500
第1号基本金	11300000		75235000		29084500	14940000	7900000	138459500	138459500		138459500
第2号基本金	2500000							2500000	2500000		2500000
第3号基本金	21000000							21000000	21000000		21000000
国庫補助金等特別積立金	1076000		92560560		71392	56970704	23285167	173963823	173963823		173963823
その他の積立金	1076000		92560560		71392	56970704	23285167	173963823	173963823		173963823
人件費積立金(措置)			5482500			620000		6102500	6102500		6102500
修繕積立金(措置)			2000000					2000000	2000000		2000000
工賃奨励積立金			3482500					3482500	3482500		3482500
設備等整備積立金						210000		210000	210000		210000
次期繰越活動増減差額	△7219132		33676042	14360151	13783148	26411045	8442677	89453931	89453931		89453931
次期繰越活動増減差額	△7219132		33676042	14360151	13783148	26411045	8442677	89453931	89453931		89453931
(うち当期活動増減差額)	5323231		△11945648	△944048	△2672193	△108038	1775241	2328545	2328545		2328545
純資産の部合計	28656868		206954102	14360151	42939940	98941749	39627844	431479754	431479754		431479754
負債及び純資産の部合計	63424425		215891218	15278824	43868990	102332065	63136624	503732146	503732146	△2291916	501440230

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 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）（第1号訪問事業を含む）
- ・ 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 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

6 グループホームおひさま拠点（社会福祉事業）

- ・ 共同生活援助（おひさま）
- ・ 共同生活援助（ひまわり）
- ・ 短期入所

（注）ケアホームおひさま拠点をグループホームおひさま拠点に改称。グループホームひまわり拠点を平成29年3月31日に廃止し、グループホームおひさま拠点に合併した。

7 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）	317,186,204	4,953,800	26,028,084	296,111,920
合 計	418,703,964	4,953,800	26,028,084	397,629,680

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）	143,432,587円	ケアハウス鈴懸建物（浦佐5142-1）
	4,957,996円	同上内ショートステイルーム
	73,670,606円	工房とんとん建物（浦佐5143-1）
	45,708,081円	グループホームおひさま建物（浦佐5143-1）
小計	267,769,270円	
合 計	338,567,030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）	3,000,000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）	22,656,000円（独立行政法人福祉医療機構）

計	25,656,000円
---	-------------

#### ９．有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	653,375,025	357,263,105	296,111,920
建物（その他）	8,607,800	3,582,222	5,025,578
構築物	29,368,731	20,956,538	8,412,193
機械及び装置	8,218,023	4,172,022	4,046,001
車輛運搬具	14,080,841	11,685,098	2,395,743
器具及び備品	38,606,071	31,784,739	6,821,332
合 計	752,256,491	429,443,724	322,812,767

#### 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	26,527,488	0	26,527,488
未収補助金	7,008,000	0	7,008,000
合 計	33,535,488	0	33,535,488

#### 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
日本ロジテック協同組合出資金	100,000	100,000	0
合 計	110,000	110,000	0

#### １２．関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

### 13. 重要な偶発債務

該当なし

### 14. 重要な後発事象

該当なし

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

- (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	99,095円	124,820円
合計（前払費用計上額）	99,095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28年度決算において、工房とんとん拠点区分の原材料152,871円を資金収支に含めていた過りを正すため、下記の通り訂正する。

①工房とんとん拠点区分 28年度当期末支払資金残高及び29年度前期末支払資金残高

（誤） 9,888,556円

（正） 9,735,685円

②法人全体 28年度当期末支払資金残高及び29年度前期末支払資金残高

（誤） 55,885,670円

（正） 55,732,799円

## 借入金明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

社会福祉法人郷鈴会

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	用途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿面額
設備 資金借 入金	新潟県信用組合 大和町支店	本部	3,487,000	0	2,004,000	( 1,483,000 )		1.00%	24,034		H30.12.3	駐車場等建設資金			
			16,100,000	0	4,000,000	( 12,100,000 0) )		0.00%	50,000			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	4,500,000	0	1,500,000	( 3,000,000 1,500,000 )		1.60%	60,000		H31.7.10	ケアハウス鈴懸 建築資金	南魚沼市 浦佐5142-1	188,722,587	
			3,404,000	0	1,008,000	( 2,396,000 1,008,000 )		0.975%	27,870		H32.8.3	ケアハウス鈴懸1階 エアコン取替工事			
	新潟県信用組合 大和町支店	工房とんとん	1,836,000	0	648,000	( 1,188,000 648,000 )		1.00%	14,850		H32.1.3	車輛購入資金			
			24,780,000	0	2,124,000	( 22,656,000 2,124,000 )		0.65%	154,736		H40.11.10	ケアホームおひさま 建築資金	南魚沼市 浦佐5143-1	144,785,317	
				0		( 0 0) )									
				54,107,000	0	11,284,000	( 42,823,000 6,763,000 )	0		331,490	0				333,507,904
	長期運 営資金借 入金	法人役員等(3人)	本部	18,000,000		0	( 18,000,000 3,000,000 )					平成29年	運営資金		
				18,000,000	0	0	( 18,000,000 3,000,000 )	0		0					
役員等短期借入金						( 0 0) )									
				0											
				0	0	( 0 0) )	0		0	0				0	
	合計		72,107,000	0	11,284,000	( 60,823,000 9,763,000 )	0		331,490	0				333,507,904	

(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。



## 補助金事業等収益明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30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	
						ケアハウス鈴懸	工房とんとん
経費老人ホーム補助金 (新潟県高齢福祉健康課)	老人事業	26,814,000		26,814,000		26,814,000	
					0		
					0		
区分小計		26,814,000	0	26,814,000	0	26,814,000	0
社会福祉助成事業助成金(丸紅基金)	施設	2,000,000		2,000,000	2,000,000		2,000,000
区分小計		2,000,000	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		28,814,000	0	28,814,000	2,000,000	26,814,000	2,000,000

(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整合するものとする。

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29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

社会福祉法人栢鈴会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

繰入元	事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
	繰入先				

(単位：円)

(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

繰入元	拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
	繰入先				
グループホーム桐の花	本部		介護保険収入	700,000	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	2,300,000	借入金返済資金・人件費等運営資金
グループホームおひさま	本部		自立支援給付費収入	5,000,000	借入金返済資金・人件費等運営資金

(単位：円)

(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29年4月1日 (至) 平成30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	グループホーム おひさま
前年度末残高	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
第一号基本金	当期組入額 桐鈴会後援会寄付金(外部階段屋根工事)	600,000				600,000
		0				
		0				
	計	600,000	0	0	0	600,000
第二号基本金	当期取崩額	0				
		0				
		0				
	計	0	0	0	0	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				
	0					
	0					
計	0	0	0	0	0	
当期末残高	161,959,500	34,800,000	75,235,000	29,084,500	14,940,000	7,900,000
第一号基本金	138,459,500	11,300,000	75,235,000	29,084,500	14,940,000	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

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

社会福祉法人桐鈴会

区分並びに積立 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	工房とんとん	グループホーム おひさま	
前期繰越額				190,694,589	1,136,000	103,045,223	490,432	60,904,033	25,118,901	
社会福祉助成事業助成金 (丸 紅基金)			2,000,000	2,000,000				2,000,000		
当期積立額	0	0	2,000,000	2,000,000	0	0	0	2,000,000	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				18,730,766	60,000	10,484,663	419,040	5,933,329	1,833,734	
特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0						
当期取崩額				18,730,766	60,000	10,484,663	419,040	5,933,329	1,833,734	0
当期取崩額合計				173,963,823	1,076,000	92,560,560	71,392	56,970,704	23,285,167	0
当期末残高										

(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(注解(注10)参照)。

### 桐鈴会 本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	受取利息配当金収入	660	660	0
		受取利息配当金収入	660	660	0
		その他の収入	30,000	30,000	0
		雑収入	30,000	30,000	0
		事業活動収入計(1)	30,660	30,660	0
	支出	人件費支出	1,267,177	1,224,430	42,747
		役員報酬支出	410,000	380,000	30,000
		職員給料支出	518,463	518,463	0
		職員賞与支出	89,263	89,263	0
		非常勤職員給与支出	143,000	140,835	2,165
		退職給付支出	4,451	4,451	0
		法定福利費支出	102,000	91,418	10,582
		事務費支出	1,831,732	1,764,846	66,886
		福利厚生費支出	20,000	18,808	1,192
		旅費交通費支出	10,000	0	10,000
		研修研究費支出	150,000	146,310	3,690
		事務消耗品費支出	290,000	278,558	11,442
		印刷製本費支出	69,000	68,580	420
		通信運搬費支出	100,732	100,732	0
		広報費支出	50,000	49,400	600
業務委託費支出	670,000	639,837	30,163		
その他の委託費支出	670,000	639,837	30,163		
手数料支出	60,000	56,966	3,034		
保険料支出	7,000	6,087	913		
賃借料支出	8,000	6,480	1,520		
租税公課支出	20,000	18,000	2,000		
保守料支出	54,000	54,000	0		
渉外費支出	127,000	126,531	469		
諸会費支出	101,000	100,500	500		
雑支出	95,000	94,057	943		
支払利息支出	75,000	74,034	966		
支払利息支出	75,000	74,034	966		
	事業活動支出計(2)	3,173,909	3,063,310	110,599	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,143,249	△3,032,650	△110,599	
施設整備等による収入支	収入	施設整備等寄附金収入	1,000,000	1,000,000	0
		施設整備等寄附金収入	1,000,000	1,000,000	0
		施設整備等収入計(4)	1,000,000	1,000,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	6,004,000	6,004,000	0
		一年返済設備資金借入金元金償還支出	6,004,000	6,004,000	0
		固定資産取得支出	338,800	338,800	0
		構築物取得支出	220,000	220,000	0
	ソフトウェア取得支出	118,800	118,800	0	
	施設整備等支出計(5)	6,342,800	6,342,800	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,342,800	△5,342,800	0	
その他の収入	収入	拠点区分間繰入金収入	8,000,000	8,000,000	0
		拠点区分間繰入金収入	8,000,000	8,000,000	0
		その他の活動収入計(7)	8,000,000	8,000,000	0

### 桐鈴会 本部拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
活動による 収支	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)	8,000,000	8,000,000	0
		予備費支出(10)	100,000	—	732
		△99,268			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△486,781	△375,450	△111,331	
	前期末支払資金残高(12)	3,938,863	3,938,863	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,452,082	3,563,413	△111,331	

(注) 予備費支出732円は、通信運搬費支出に充当使用した額である。

### 桐鈴会 本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	0	1,505,000	△1,505,000
	補助金事業収益	0	1,505,000	△1,505,000
	サービス活動収益計(1)	0	1,505,000	△1,505,000
サービス活動増減の部	人件費	1,224,430	1,687,591	△463,161
	役員報酬	380,000	370,000	10,000
	職員給料	518,463	0	518,463
	職員賞与	89,263	0	89,263
	非常勤職員給与	140,835	1,269,279	△1,128,444
	退職給付費用	4,451	0	4,451
	法定福利費	91,418	48,312	43,106
	事務費	1,779,966	2,038,241	△258,275
	福利厚生費	18,808	3,200	15,608
	研修研究費	146,310	246,462	△100,152
	事務消耗品費	278,558	176,172	102,386
	印刷製本費	68,580	0	68,580
	水道光熱費	0	4,021	△4,021
	通信運搬費	100,732	93,464	7,268
	広報費	49,400	186,740	△137,340
	業務委託費	639,837	801,529	△161,692
	その他の委託費	639,837	801,529	△161,692
	手数料	56,966	59,990	△3,024
	保険料	6,087	3,052	3,035
	賃借料	6,480	7,560	△1,080
	租税公課	18,000	19,374	△1,374
	保守料	69,120	69,120	0
	渉外費	126,531	125,500	1,031
	諸会費	100,500	100,500	0
	雑費	94,057	141,557	△47,500
	減価償却費	688,999	652,699	36,300
	減価償却費	688,999	652,699	36,300
	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)	3,633,395	4,318,531	△685,136	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,633,395	△2,813,531	△819,864	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	660	335	325
	受取利息配当金収益	660	335	325
	その他のサービス活動外収益	30,000	9,000	21,000
	雑収益	30,000	9,000	21,000
	サービス活動外収益計(4)	30,660	9,335	21,325
費用	支払利息	74,034	44,075	29,959
	支払利息	74,034	44,075	29,959
	サービス活動外費用計(5)	74,034	44,075	29,959
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△43,374	△34,740	△8,634	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,676,769	△2,848,271	△828,498	
収	施設整備等寄附金収益	1,000,000	2,500,000	△1,500,000
	施設整備等寄附金収益	1,000,000	0	1,000,000

### 桐鈴会 本部拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
特別増減の部	益	設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	2,500,000	△2,500,000
		拠点区分間繰入金収益	8,000,000	6,000,000	2,000,000
		拠点区分間繰入金収益	8,000,000	6,000,000	2,000,000
		特別収益計(8)	9,000,000	8,500,000	500,000
	費用	基本金組入額	0	2,500,000	△2,500,000
		第2号基本金組入額	0	2,500,000	△2,500,000
		特別費用計(9)	0	2,500,000	△2,500,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	9,000,000	6,000,000	3,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,323,231	3,151,729	2,171,502
	繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△12,542,363	△15,694,092
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△7,219,132	△12,542,363	5,323,231	
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)		△7,219,132	△12,542,363	5,323,231	

桐鈴会 本部拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）  
（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	6,763,090	5,013,274	1,749,816			
現金	47,516	50,000	△2,484	流動負債	7,667,557	7,063,291
当座預金	8,394	8,496	△102	事業未払金	18,000	57,491
普通預金	4,231,921	3,479,099	752,822	その他の未払金	6,480	1,200
定期預金	150,000	1,000,000	△850,000	1年以内返済予定設備資金借入金	1,483,000	6,004,000
未収金	1,010,139	55,559	954,580	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,000,000	0
未収補助金	0	405,000	△405,000	未払費用	129,488	600
前払金	1,300,000	0	1,300,000	預り金	1,967,589	0
前払費用	15,120	15,120	0	職員預り金	63,000	0
前払費用（1年以内）	15,120	15,120	0	仮受金	1,000,000	1,000,000
固定資産	56,661,335	57,026,654	△365,319	固定負債	27,100,000	31,583,000
基本財産	55,185,756	55,489,735	△303,979	設備資金借入金	12,100,000	13,583,000
土地	50,227,760	50,227,760	0	長期運営資金借入金	15,000,000	18,000,000
建物	4,957,996	5,261,975	△303,979	負債の部合計	34,767,557	38,646,291
その他の固定資産	1,475,579	1,536,919	△61,340			
構築物	1,182,046	1,134,837	47,209	純 資 産 の 部		
器具及び備品	6,873	48,102	△41,229	基本金	34,800,000	34,800,000
ソフトウェア	275,400	327,600	△52,200	第1号基本金	11,300,000	11,300,000
投資有価証券	10,000	10,000	0	第2号基本金	2,500,000	2,500,000
長期前払費用	1,260	16,380	△15,120	第3号基本金	21,000,000	21,000,000
				国庫補助金等特別積立金	1,076,000	1,136,000
				国庫補助金等特別積立金	1,076,000	1,136,000
				次期繰越活動増減差額	△7,219,132	△12,542,363
				次期繰越活動増減差額	△7,219,132	△12,542,363
				（うち当期活動増減差額）	5,323,231	3,151,729
資産の部合計	63,424,425	62,039,928	1,384,497	純資産の部合計	28,656,868	23,393,637
				負債及び純資産の部合計	63,424,425	62,039,928



## 計算書類に対する注記（本部拠点区分用）

### 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）	5,261,975	0	303,979	4,957,996
合 計	55,489,735	0	303,979	55,185,756

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）	19,507,760円	…①
建物（基本財産）	4,957,996円	…②
計	24,465,756円	

（内訳①）南魚沼市浦佐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）	22,656,000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）	3,000,000円	（独立行政法人福祉医療機構） （ケアハウス鈴懸拠点）
計	25,656,000円	

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	9,215,000	4,257,004	4,957,996
構築物	2,032,882	850,836	1,182,046
器具及び備品	1,944,916	1,938,043	6,873
合 計	13,192,798	7,045,883	6,146,915

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。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
新潟県信用組合出資金	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29年 4月 1日 至 平成30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
<b>【基本財産(有形固定資産)】</b>								
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)	4,992,204 1,136,000	0 0	233,604 60,000	0 0	4,758,600 1,076,000	3,893,400 924,000	8,652,000 2,000,000	
建物付属設備(基)	269,771 0	0 0	70,375 0	0 0	199,396 0	363,604 0	563,000 0	
※ 基本財産合計 ※	55,489,735 1,136,000	0 0	303,979 60,000	0 0	55,185,756 1,076,000	4,257,004 924,000	59,442,760 2,000,000	
<b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b>								
構築物(固)	1,134,837 0	220,000 0	172,791 0	0 0	1,182,046 0	850,836 0	2,032,882 0	
器具備品	48,102 0	0 0	41,229 0	0 0	6,873 0	1,938,043 0	1,944,916 0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	1,182,939 0	220,000 0	214,020 0	0 0	1,188,919 0	2,788,879 0	3,977,798 0	
<b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b>								
ソフトウェア	327,600 0	118,800 0	171,000 0	0 0	275,400 0	599,400 0	874,800 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 ※	337,600 0	118,800 0	171,000 0	0 0	285,400 0	599,400 0	884,800 0	
※ その他の固定資産計 ※	1,520,539 0	338,800 0	385,020 0	0 0	1,474,319 0	3,388,279 0	4,862,598 0	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	57,010,274 1,136,000	338,800 0	688,999 60,000	0 0	56,660,075 1,076,000	7,645,283 924,000	64,305,358 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	57,010,274 1,136,000	338,800 0	688,999 60,000	0 0	56,660,075 1,076,000	7,645,283 924,000	64,305,358 2,000,000	

### ケアハウス鈴懸拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
収 入	老人福祉事業収入	59,806,000	59,916,009	△110,009
	運営事業収入	59,806,000	59,916,009	△110,009
	管理費収入	6,895,000	6,895,483	△483
	その他の利用料収入	26,097,000	26,206,526	△109,526
	補助金事業収入	26,814,000	26,814,000	0
	経常経費寄附金収入	200,000	200,000	0
	経常経費寄附金収入	200,000	200,000	0
	受取利息配当金収入	100	85	15
	受取利息配当金収入	100	85	15
	その他の収入	2,516,900	2,548,097	△31,197
	利用者等外給食費収入	1,439,000	1,432,100	6,900
	雑収入	1,077,900	1,115,997	△38,097
	事業活動収入計(1)	62,523,000	62,664,191	△141,191
	事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	30,840,500	30,681,458
職員給料支出		11,434,500	11,408,029	26,471
職員賞与支出		1,820,000	1,818,928	1,072
非常勤職員給与支出		14,250,000	14,127,663	122,337
退職給付支出		366,000	365,772	228
法定福利費支出		2,970,000	2,961,066	8,934
事業費支出		19,540,794	19,169,981	370,813
給食費支出		8,650,000	8,601,947	48,053
保健衛生費支出		49,464	49,464	0
教養娯楽費支出		400,000	382,011	17,989
水道光熱費支出		9,000,000	8,738,847	261,153
燃料費支出		570,000	541,961	28,039
消耗器具備品費支出		761,330	761,330	0
保険料支出		28,000	27,916	84
賃借料支出		57,000	56,505	495
葬祭費支出		20,000	10,000	10,000
雑支出		5,000	0	5,000
事務費支出		9,326,771	8,798,985	527,786
福利厚生費支出		140,000	119,520	20,480
職員被服費支出		60,000	57,564	2,436
旅費交通費支出		8,000	0	8,000
研修研究費支出		160,000	133,600	26,400
事務消耗品費支出		202,400	202,400	0
印刷製本費支出		230,000	229,709	291
水道光熱費支出		1,000,000	970,983	29,017
燃料費支出		85,000	85,000	0
修繕費支出		2,000,000	1,994,347	5,653
通信運搬費支出		390,000	352,268	37,732
業務委託費支出		1,097,000	933,148	163,852
検査委託費支出		32,000	0	32,000
寝具委託費支出	185,000	147,413	37,587	
清掃委託費支出	350,000	275,932	74,068	
その他の委託費支出	530,000	509,803	20,197	
手数料支出	150,000	125,214	24,786	
保険料支出	340,000	266,139	73,861	

## ケアハウス鈴懸拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
	賃借料支出	1,090,000	1,068,804	21,196
	土地・建物賃借料支出	365,280	365,280	0
	租税公課支出	195,000	124,400	70,600
	保守料支出	1,344,091	1,344,091	0
	渉外費支出	300,000	274,106	25,894
	諸会費支出	100,000	94,500	5,500
	雑支出	70,000	57,912	12,088
	支払利息支出	122,000	87,870	34,130
	支払利息支出	122,000	87,870	34,130
	その他の支出	1,555,500	1,555,500	0
	利用者等外給食費支出	1,555,500	1,555,500	0
	事業活動支出計(2)	61,385,565	60,293,794	1,091,771
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,137,435	2,370,397	△1,232,962
施設整備等による収支	収入			
	固定資産売却収入	3,500	3,500	0
	器具及び備品売却収入	3,500	3,500	0
	施設整備等収入計(4)	3,500	3,500	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	1,588,680	1,588,680	0
建物取得支出(基本)	1,333,800	1,333,800	0	
器具及び備品取得支出	254,880	254,880	0	
施設整備等支出計(5)	4,096,680	4,096,680	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,093,180	△4,093,180	0
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	210,000	210,000	0
	長期預り金積立資産取崩収入	210,000	210,000	0
	その他の活動収入計(7)	210,000	210,000	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)		210,000	210,000	0
予備費支出(10)		500,000	—	62,785
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,808,530	△1,512,783	△1,295,747
前期末支払資金残高(12)		6,058,869	6,058,869	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		3,250,339	4,546,086	△1,295,747

(注) 予備費支出62,785円は、保健衛生費支出、消耗器具備品費支出、事務消耗品費支出、保守料支出及び利用者等外給食費支出に充当使用した額である。

### ケアハウス鈴懸拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	60,126,009	59,772,069	353,940
	運営事業収益	60,126,009	59,772,069	353,940
	管理費収益	7,105,483	7,057,402	48,081
	その他の利用料収益	26,206,526	25,285,667	920,859
	補助金事業収益	26,814,000	27,429,000	△615,000
	経常経費寄附金収益	200,000	0	200,000
	経常経費寄附金収益	200,000	0	200,000
	サービス活動収益計(1)	60,326,009	59,772,069	553,940
サ ー ビ ス 活 動 の 部	人件費	30,681,458	29,553,331	1,128,127
	職員給料	11,408,029	11,358,988	49,041
	職員賞与	1,818,928	1,429,402	389,526
	非常勤職員給与	14,127,663	13,629,928	497,735
	退職給付費用	365,772	357,600	8,172
	法定福利費	2,961,066	2,777,413	183,653
	事業費	19,169,981	18,719,851	450,130
	給食費	8,601,947	8,555,300	46,647
	保健衛生費	49,464	39,052	10,412
	教養娯楽費	382,011	438,654	△56,643
	水道光熱費	8,738,847	8,304,001	434,846
	燃料費	541,961	459,603	82,358
	消耗器具備品費	761,330	847,505	△86,175
	保険料	27,916	27,574	342
	賃借料	56,505	28,162	28,343
	葬祭費	10,000	20,000	△10,000
	事務費	8,798,985	10,496,231	△1,697,246
	福利厚生費	119,520	170,386	△50,866
	職員被服費	57,564	23,652	33,912
	旅費交通費	0	7,820	△7,820
	研修研究費	133,600	467,862	△334,262
	事務消耗品費	202,400	319,108	△116,708
	印刷製本費	229,709	289,768	△60,059
	水道光熱費	970,983	922,667	48,316
	燃料費	85,000	83,720	1,280
	修繕費	1,994,347	1,906,490	87,857
	通信運搬費	352,268	391,637	△39,369
	業務委託費	933,148	1,283,391	△350,243
	検査委託費	0	15,120	△15,120
	寝具委託費	147,413	225,387	△77,974
	清掃委託費	275,932	518,797	△242,865
	その他の委託費	509,803	524,087	△14,284
	手数料	125,214	180,667	△55,453
保険料	266,139	305,281	△39,142	
賃借料	1,068,804	1,092,477	△23,673	
土地・建物賃借料	365,280	365,280	0	
租税公課	124,400	188,000	△63,600	
保守料	1,344,091	1,311,644	32,447	
渉外費	274,106	213,969	60,137	
諸会費	94,500	94,500	0	

## ケアハウス鈴懸拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	雑費	57,912	877,912	△820,000	
	減価償却費	14,114,204	14,275,478	△161,274	
	減価償却費	14,114,204	14,275,478	△161,274	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,484,663	△10,510,402	25,739	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,484,663	△10,510,402	25,739	
	サービス活動費用計(2)	62,279,965	62,534,489	△254,524	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,953,956	△2,762,420	808,464	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	85	149	△64
		受取利息配当金収益	85	149	△64
		その他のサービス活動外収益	2,548,097	2,484,123	63,974
		利用者等外給食収益	1,432,100	1,341,150	90,950
		雑収益	1,115,997	1,142,973	△26,976
		サービス活動外収益計(4)	2,548,182	2,484,272	63,910
	費用	支払利息	87,870	121,699	△33,829
		支払利息	87,870	121,699	△33,829
		その他のサービス活動外費用	1,555,500	1,479,900	75,600
		利用者等外給食費	1,555,500	1,479,900	75,600
	サービス活動外費用計(5)	1,643,370	1,601,599	41,771	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	904,812	882,673	22,139	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,049,144	△1,879,747	830,603	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	3,500	0	3,500
		器具及び備品売却益	3,500	0	3,500
		特別収益計(8)	3,500	0	3,500
	費用	固定資産売却損・処分損	4	0	4
		器具及び備品除却・廃棄費用	4	0	4
		特別費用計(9)	4	0	4
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,496	0	3,496	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,045,648	△1,879,747	834,099	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	34,721,690	36,601,437	△1,879,747
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	33,676,042	34,721,690	△1,045,648
		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)	33,676,042	34,721,690	△1,045,648



ケアハウス鈴懸拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）  
（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	11,072,202	13,178,698	△2,106,496	流動負債	5,516,616	6,110,329	△593,713
現金	27,168	9,812	17,356	事業未払金	2,011,054	3,340,937	△1,329,883
普通預金	3,086,747	4,637,656	△1,550,909	その他の未払金	709,162	5,292	703,870
未収金	931,240	718,265	212,975	1年以内返済予定設備資金借入金	2,508,000	2,508,000	0
未収補助金	7,008,000	7,011,000	△3,000	未払費用	78,400	76,100	2,300
貯蔵品	19,047	13,565	5,482	職員預り金	210,000	180,000	30,000
立替金	0	788,400	△788,400	固定負債	3,220,500	5,938,500	△2,718,000
固定資産	204,619,016	217,354,544	△12,735,528	設備資金借入金	2,888,000	5,396,000	△2,508,000
基本財産	194,722,587	206,897,145	△12,174,558	長期預り金	332,500	542,500	△210,000
土地	51,290,000	51,290,000	0	負債の部合計	8,737,116	12,048,829	△3,311,713
建物	143,432,587	155,607,145	△12,174,558				
その他の固定資産	9,896,429	10,457,399	△560,970	純 資 産 の 部			
構築物	182,701	246,807	△64,106	基本金	75,235,000	75,235,000	0
機械及び装置	1,085,850	1,253,250	△167,400	第1号基本金	75,235,000	75,235,000	0
車輦運搬具	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	92,560,560	103,045,223	△10,484,663
器具及び備品	2,689,736	2,809,200	△119,464	国庫補助金等特別積立金	92,560,560	103,045,223	△10,484,663
投資有価証券	100,000	100,000	0	その他の積立金	5,482,500	5,482,500	0
長期預り金積立資産	332,500	542,500	△210,000	人件費積立金(措置)	2,000,000	2,000,000	0
人件費積立資産(措置)	2,000,000	2,000,000	0	修繕積立金(措置)	3,482,500	3,482,500	0
修繕積立資産(措置)	3,482,500	3,482,500	0	次期繰越活動増減差額	33,676,042	34,721,690	△1,045,648
その他の固定資産	23,140	23,140	0	次期繰越活動増減差額	33,676,042	34,721,690	△1,045,648
				(うち当期活動増減差額)	△1,045,648	△1,879,747	834,099
				純資産の部合計	206,954,102	218,484,413	△11,530,311
資産の部合計	215,691,218	230,533,242	△14,842,024	負債及び純資産の部合計	215,691,218	230,533,242	△14,842,024

## 計算書類に対する注記（ケアハウス鈴懸拠点区分用）

### 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）	155,607,145	1,333,800	13,508,358	143,432,587
合 計	206,897,145	1,333,800	13,508,358	194,722,587

### 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)	143,432,587円 (ケアハウス鈴懸建物)
計	194,722,587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)	3,000,000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)	22,656,000円 (福祉医療機構)
(ケアホームおひさま拠点)	
計	25,656,000円

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物 (基本財産)	410,038,260	266,605,673	143,432,587
構築物	5,131,354	4,948,653	182,701
機械及び装置	1,674,000	588,150	1,085,850
車輛運搬具	4,818,000	4,817,998	2
器具及び備品	18,858,774	16,169,038	2,689,736
合 計	440,520,388	293,129,512	147,390,876

## 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
未収補助金	7,008,000	0	7,008,000
合 計	7,008,000	0	7,008,000

## 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29年 4月 1日 至 平成30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	51,290,000	0	51,290,000	
建物(基)	125,086,712	0	6,301,077	0	118,785,635	113,976,478	232,762,113	
	82,398,911	0	4,778,286	0	77,620,625	81,655,607	159,276,232	
建物付属設備(基)	30,520,433	1,333,800	7,207,281	0	24,646,952	152,629,195	177,276,147	
	20,637,170	0	5,703,902	0	14,933,268	112,709,423	127,642,691	
	206,897,145	1,333,800	13,508,358	0	194,722,587	266,605,673	461,328,260	
※ 基本財産合計 ※	103,036,081	0	10,482,188	0	92,553,893	194,365,030	286,918,923	
【その他の固定資産(有形固定資産)】								
構築物(固)	246,807	0	64,106	0	182,701	4,948,653	5,131,354	
	0	0	0	0	0	0	0	
機械・装置	1,253,250	0	167,400	0	1,085,850	588,150	1,674,000	
	0	0	0	0	0	0	0	
車輛運搬具	2	0	0	0	2	4,817,998	4,818,000	
	0	0	0	0	0	0	0	
器具備品	2,809,200	254,880	374,340	4	2,689,736	16,169,038	18,858,774	
	9,142	0	2,475	0	6,667	9,110,047	9,116,714	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	4,309,259	254,880	605,846	4	3,958,289	26,523,839	30,482,128	
	9,142	0	2,475	0	6,667	9,110,047	9,116,714	
【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	0	0	0	0	
投資有価証券	100,000	0	0	0	100,000	0	100,000	
	0	0	0	0	0	0	0	
他固定資産	23,140	0	0	0	23,140	0	23,140	
	0	0	0	0	0	0	0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	123,140	0	0	0	123,140	0	123,140	
	0	0	0	0	0	0	0	
※ その他の固定資産計 ※	4,432,399	254,880	605,846	4	4,081,429	26,523,839	30,605,268	
	9,142	0	2,475	0	6,667	9,110,047	9,116,714	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	211,329,544	1,588,680	14,114,204	4	198,804,016	293,129,512	491,933,528	
	103,045,223	0	10,484,663	0	92,560,560	203,475,077	296,035,637	
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	211,329,544	1,588,680	14,114,204	4	198,804,016	293,129,512	491,933,528	
	103,045,223	0	10,484,663	0	92,560,560	203,475,077	296,035,637	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30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	542,500	0	210,000	332,500	長期預り金
				0	
				0	
計	6,025,000	0	210,000	5,815,000	

(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29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	24,403,000	24,663,010	△260,010
		居宅介護料収入 (介護報酬収入)	21,799,000	22,013,358	△214,358
		介護報酬収入	19,935,000	20,150,784	△215,784
		介護予防報酬収入	1,864,000	1,862,574	1,426
		居宅介護料収入 (利用者負担金収入)	2,447,000	2,471,282	△24,282
		介護負担金収入 (一般)	2,224,000	2,248,396	△24,396
		介護予防負担金収入 (一般)	223,000	222,886	114
		利用者等利用料収入	157,000	178,370	△21,370
		居宅介護サービス利用料収入	157,000	178,370	△21,370
		受取利息配当金収入	100	53	47
		受取利息配当金収入	100	53	47
		事業活動収入計(1)	24,403,100	24,663,063	△259,963
		事業	支出	人件費支出	23,148,846
職員給料支出	8,967,000			8,966,141	859
職員賞与支出	1,885,000			1,884,263	737
非常勤職員給与支出	9,144,846			9,144,846	0
退職給付支出	672,000			671,963	37
法定福利費支出	2,480,000			2,470,228	9,772
事業費支出	20,000			9,190	10,810
保険料支出	10,000			9,190	810
葬祭費支出	10,000			0	10,000
事務費支出	2,428,130			2,304,601	123,529
福利厚生費支出	96,000			95,924	76
職員被服費支出	5,000			3,748	1,252
旅費交通費支出	15,000			13,080	1,920
研修研究費支出	80,000			71,800	8,200
事務消耗品費支出	205,000			185,413	19,587
印刷製本費支出	50,000			50,593	△593
水道光熱費支出	500,000			455,472	44,528
燃料費支出	444,130			444,130	0
修繕費支出	190,000			182,195	7,805
通信運搬費支出	120,000			108,147	11,853
会議費支出	5,000			0	5,000
業務委託費支出	85,000			81,169	3,831
その他の委託費支出	85,000			81,169	3,831
手数料支出	50,000			47,722	2,278
保険料支出	220,000			215,186	4,814
賃借料支出	210,000			207,216	2,784
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	23,000			22,063	937
諸会費支出	40,000			39,600	400
事業活動支出計(2)	25,596,976	25,451,232	145,744		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△1,193,876	△788,169	△405,707	
施設	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0

### 鈴懸おはようヘルプ拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
備等による収支	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
	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)	200,000 △111,024	—	88,976
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,282,852	△788,169	△494,683
	前期末支払資金残高(12)	15,058,612	15,058,612	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	13,775,760	14,270,443	△494,683

(注) 予備費支出88,976円は、非常勤職員給与支出及び燃料費支出(事務)に充当使用した額である。



### 鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	24,663,010	24,783,547	△120,537
		居宅介護料収益 (介護報酬収益)	22,013,358	22,004,772	8,586
		介護報酬収益	20,150,784	20,578,185	△427,401
		介護予防報酬収益	1,862,574	1,426,587	435,987
		居宅介護料収益 (利用者負担金収益)	2,471,282	2,460,188	11,094
	益	介護負担金収益 (一般)	2,248,396	2,286,465	△38,069
		介護予防負担金収益 (一般)	222,886	173,723	49,163
		利用者等利用料収益	178,370	318,587	△140,217
		居宅介護サービス利用料収益	178,370	318,587	△140,217
		サービス活動収益計 (1)	24,663,010	24,783,547	△120,537
ビ ス 活 動 の 部	費 用	人件費	23,137,441	20,666,163	2,471,278
		職員給料	8,966,141	6,629,193	2,336,948
		職員賞与	1,884,263	1,489,321	394,942
		非常勤職員給与	9,144,846	9,983,456	△838,610
		退職給付費用	671,963	536,400	135,563
		法定福利費	2,470,228	2,027,793	442,435
		事業費	9,190	19,630	△10,440
		保険料	9,190	9,630	△440
		葬祭費	0	10,000	△10,000
		事務費	2,319,721	2,056,135	263,586
		福利厚生費	95,924	99,724	△3,800
		職員被服費	3,748	9,439	△5,691
		旅費交通費	13,080	0	13,080
		研修研究費	71,800	101,126	△29,326
		事務消耗品費	185,413	81,434	103,979
		印刷製本費	50,593	94,420	△43,827
		水道光熱費	455,472	432,807	22,665
		燃料費	444,130	316,672	127,458
		修繕費	182,195	147,095	35,100
		通信運搬費	108,147	106,029	2,118
		業務委託費	81,169	71,540	9,629
		その他の委託費	81,169	71,540	9,629
		手数料	47,722	32,686	15,036
		保険料	215,186	225,664	△10,478
		賃借料	207,216	208,836	△1,620
		租税公課	49,400	49,400	0
		保守料	46,863	46,863	0
渉外費	22,063	0	22,063		
諸会費	39,600	32,400	7,200		
減価償却費	140,757	179,882	△39,125		
減価償却費	140,757	179,882	△39,125		
サービス活動費用計 (2)	25,607,109	22,921,810	2,685,299		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△944,099	1,861,737	△2,805,836		
サ ー ビ ス	収 益	受取利息配当金収益	53	108	△55
		受取利息配当金収益	53	108	△55
		サービス活動外収益計 (4)	53	108	△55

## 鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

(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	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)	53	108	△55	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△944,046	1,861,845	△2,805,891	
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)	0	0	0	
	費用	固定資産売却損・処分損	2	0	2
		器具及び備品除却・廃棄費用	2	0	2
		拠点区分間繰入金費用	0	1,500,000	△1,500,000
		拠点区分間繰入金費用	0	1,500,000	△1,500,000
特別費用計(9)	2	1,500,000	△1,499,998		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△1,500,000	1,499,998		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△944,048	361,845	△1,305,893	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	15,304,199	14,942,354	361,845	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,360,151	15,304,199	△944,048	
	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)	14,360,151	15,304,199	△944,048	

鈴懸おはようヘルプ拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式(第二十七条第四項関係)

(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	15,204,236	15,658,939	△454,703	918,673	585,207	333,466
現金	30,000	25,476	4,524	17,540	0	17,540
普通預金	10,578,625	11,675,855	△1,097,230	736,133	459,207	276,926
事業未収金	3,977,209	3,674,142	303,067	165,000	126,000	39,000
未収金	370,002	35,066	334,936	918,673	585,207	333,466
前払費用	15,120	15,120	0			
前払費用(1年以内)	15,120	15,120	0			
仮払金	233,280	233,280	0			
固定資産	74,588	230,467	△155,879	14,360,151	15,304,199	△944,048
その他の固定資産	74,588	230,467	△155,879	14,360,151	15,304,199	△944,048
車輜運搬具	2	2	0	△944,048	361,845	△1,305,893
器具及び備品	67,026	207,785	△140,759			
長期前払費用	7,560	22,680	△15,120			
資産の部合計	15,278,824	15,889,406	△610,582	14,360,151	15,304,199	△944,048
				15,278,824	15,889,406	△610,582
純資産の部						
次期繰越活動増減差額				14,360,151	15,304,199	△944,048
次期繰越活動増減差額				14,360,151	15,304,199	△944,048
(うち当期活動増減差額)				△944,048	361,845	△1,305,893
負債及び純資産の部合計				15,278,824	15,889,406	△610,582

## 計算書類に対する注記（鈴懸おはようヘルプ拠点区分用）

### 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）（第1号訪問事業を含む）
  - 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. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
車輛運搬具	1,784,780	1,784,778	2
器具及び備品	1,200,348	1,133,322	67,026
合 計	2,985,128	2,918,100	67,028

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	3,977,209	0	3,977,209
合 計	3,977,209	0	3,977,209

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29年 4月 1日 至 平成30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	
	0	0	0	0	0	800,000	800,000	
器具備品	207,785	0	140,757	2	67,026	1,133,322	1,200,348	
	0	0	0	0	0	0	0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	207,787	0	140,757	2	67,028	2,918,100	2,985,128	
	0	0	0	0	0	800,000	800,000	
※ その他の固定資産計 ※	207,787	0	140,757	2	67,028	2,918,100	2,985,128	
	0	0	0	0	0	800,000	800,000	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	207,787	0	140,757	2	67,028	2,918,100	2,985,128	
	0	0	0	0	0	800,000	800,000	
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	207,787	0	140,757	2	67,028	2,918,100	2,985,128	
	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29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (111)  
(単位:円)

収入	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
	介護保険事業収益	24,663,010			24,663,010		24,663,010
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	22,013,358			22,013,358		22,013,358
	介護報酬収益	20,150,784			20,150,784		20,150,784
	介護予防報酬収益	1,862,574			1,862,574		1,862,574
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	2,471,282			2,471,282		2,471,282
	介護負担金収益(一般)	2,248,396			2,248,396		2,248,396
	介護予防負担金収益(一般)	222,886			222,886		222,886
	利用者等利用料収益	178,370			178,370		178,370
	居宅介護サービス利用料収益	178,370			178,370		178,370
	サービス活動収益計(1)	24,663,010			24,663,010		24,663,010
	人件費	23,137,441			23,137,441		23,137,441
	職員給料	8,966,141			8,966,141		8,966,141
	職員賞与	1,884,263			1,884,263		1,884,263
	非常勤職員給与	9,144,846			9,144,846		9,144,846
	退職給付費用	671,963			671,963		671,963
	法定福利費	2,470,228			2,470,228		2,470,228
	事業費	9,190			9,190		9,190
	保険料	9,190			9,190		9,190
	事務費	2,319,721			2,319,721		2,319,721
	福利厚生費	95,924			95,924		95,924
	職員被服費	3,748			3,748		3,748
	旅費交通費	13,080			13,080		13,080
	研修研究費	71,800			71,800		71,800
	事務消耗品費	185,413			185,413		185,413
	印刷製本費	50,593			50,593		50,593
	水道光熱費	455,472			455,472		455,472
	燃料費	444,130			444,130		444,130
	修繕費	182,195			182,195		182,195
	通信運搬費	108,147			108,147		108,147



鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (111)  
(単位:円)

の部	動 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
の部	業務委託費	81,169			81,169		81,169
	その他の委託費	81,169			81,169		81,169
	手数料	47,722			47,722		47,722
	保険料	215,186			215,186		215,186
	賃借料	207,216			207,216		207,216
	租税公課	49,400			49,400		49,400
	保守料	46,863			46,863		46,863
	渉外費	22,063			22,063		22,063
	諸会費	39,600			39,600		39,600
	減価償却費	140,757			140,757		140,757
	減価償却費	140,757			140,757		140,757
	サービス活動費用計(2)	25,607,109			25,607,109		25,607,109
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△944,099			△944,099		△944,099
	収益	受取利息配当金収益	53			53	
	受取利息配当金収益	53			53		53
	サービス活動外収益計(4)	53			53		53
費用							
サービス活動外増減の部	サービス活動外費用計(5)						
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	53			53		53
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△944,046			△944,046		△944,046
	特別収益計(8)						
特別増減費用	固定資産売却損・処分損						
	器具及び備品除却・廃棄費用	2			2		2
		2			2		2

鈴懸おはようヘルプ拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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)	重度訪問介護(障がい者)	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	特別費用計(9)	2			2		2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2			△2		△2
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△944,048			△944,048		△944,048
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	15,304,199			15,304,199		15,304,199
活動	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,360,151			14,360,151		14,360,151
増	基本金取崩額(14)						
減	その他の積立金取崩額(15)						
差	その他の積立金積立額(16)						
額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,360,151			14,360,151		14,360,151

### グループホーム桐の花拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	44,920,000	44,908,220	11,780
		地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	32,510,000	32,498,298	11,702
		介護報酬収入	32,510,000	32,498,298	11,702
		地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	3,609,000	3,610,922	△1,922
		介護負担金収入(一般)	3,609,000	3,610,922	△1,922
		利用者等利用料収入	8,801,000	8,799,000	2,000
		地域密着型介護サービス利用料収入	292,000	293,850	△1,850
		食費収入(一般)	3,411,000	3,406,800	4,200
		居住費収入(一般)	3,265,000	3,265,000	0
		その他の利用料収入	1,833,000	1,833,350	△350
	支出	受取利息配当金収入	56	56	0
		受取利息配当金収入	56	56	0
		その他の収入	561,000	567,500	△6,500
		受入研修費収入	20,000	20,000	0
		利用者等外給食費収入	540,000	547,500	△7,500
		雑収入	1,000	0	1,000
		事業活動収入計(1)	45,481,056	45,475,776	5,280
		人件費支出	34,725,842	34,701,548	24,294
		職員給料支出	10,059,000	10,039,272	19,728
		職員賞与支出	2,090,000	2,089,500	500
非常勤職員給与支出	18,005,304	18,005,304	0		
退職給付支出	1,080,000	1,075,934	4,066		
法定福利費支出	3,491,538	3,491,538	0		
事業費支出	5,794,910	5,651,427	143,483		
給食費支出	2,700,000	2,582,345	117,655		
保健衛生費支出	30,000	22,247	7,753		
教養娯楽費支出	85,000	80,126	4,874		
水道光熱費支出	2,200,000	2,194,321	5,679		
燃料費支出	270,000	267,672	2,328		
消耗器具備品費支出	428,910	428,910	0		
保険料支出	11,000	10,806	194		
葬祭費支出	10,000	5,000	5,000		
車輛費支出	60,000	60,000	0		
事務費支出	3,196,687	3,106,322	90,365		
福利厚生費支出	150,000	133,746	16,254		
旅費交通費支出	10,000	8,520	1,480		
研修研究費支出	300,000	269,656	30,344		
事務消耗品費支出	176,911	176,911	0		
燃料費支出	20,000	20,000	0		
修繕費支出	305,976	305,976	0		
通信運搬費支出	200,000	189,916	10,084		
業務委託費支出	1,202,800	1,194,556	8,244		
寝具委託費支出	280,000	273,399	6,601		
清掃委託費支出	172,800	172,800	0		
その他の委託費支出	750,000	748,357	1,643		
手数料支出	120,000	118,180	1,820		
保険料支出	230,000	224,251	5,749		
賃借料支出	330,000	325,620	4,380		

### グループホーム桐の花拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
	租税公課支出	27,000	24,000	3,000	
	保守料支出	54,000	54,000	0	
	渉外費支出	30,000	29,190	810	
	諸会費支出	30,000	30,000	0	
	雑支出	10,000	1,800	8,200	
	その他の支出	460,000	444,870	15,130	
	利用者等外給食費支出	460,000	444,870	15,130	
	事業活動支出計(2)	44,177,439	43,904,167	273,272	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,303,617	1,571,609	△267,992	
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				
	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	
	支出	拠点区分間繰入金支出	700,000	700,000	0
		拠点区分間繰入金支出	700,000	700,000	0
		その他の活動支出計(8)	700,000	700,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△700,000	△700,000	0	
予備費支出(10)		300,000	—	277,439	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		326,178	871,609	△545,431	
前期末支払資金残高(12)		11,448,229	11,448,229	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		11,774,407	12,319,838	△545,431	

(注) 予備費支出274,439円は、非常勤職員給与支出、法定福利費支出、消耗器具備品費支出、事務消耗品費支出、修繕費支出及び清掃委託費支出に充当使用した額である。

### グループホーム桐の花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ	収	介護保険事業収益	44,908,220	43,535,050	1,373,170
		地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	32,498,298	31,301,253	1,197,045
		介護報酬収益	32,498,298	31,301,253	1,197,045
		地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,610,922	3,477,917	133,005
		介護負担金収益(一般)	3,610,922	3,477,917	133,005
		利用者等利用料収益	8,799,000	8,755,880	43,120
	益	地域密着型介護サービス利用料収益	293,850	292,230	1,620
		食費収益(一般)	3,406,800	3,351,300	55,500
		居住費収益(一般)	3,265,000	3,285,000	△20,000
		その他の利用料収益	1,833,350	1,827,350	6,000
		その他の事業収益	0	52,000	△52,000
		補助金事業収益	0	52,000	△52,000
	サービス活動収益計(1)	44,908,220	43,587,050	1,321,170	
ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	34,701,548	33,184,683	1,516,865
		職員給料	10,039,272	7,300,462	2,738,810
		職員賞与	2,089,500	1,765,273	324,227
		非常勤職員給与	18,005,304	19,817,251	△1,811,947
		退職給付費用	1,075,934	938,700	137,234
		法定福利費	3,491,538	3,362,997	128,541
		事業費	5,651,427	5,739,371	△87,944
		給食費	2,582,345	2,828,959	△246,614
		保健衛生費	22,247	20,106	2,141
		教養娯楽費	80,126	78,949	1,177
		水道光熱費	2,194,321	2,011,998	182,323
		燃料費	267,672	199,032	68,640
		消耗器具備品費	428,910	524,653	△95,743
		保険料	10,806	10,674	132
		葬祭費	5,000	0	5,000
		車両費	60,000	60,000	0
		雑費	0	5,000	△5,000
		事務費	3,106,322	3,045,811	60,511
		福利厚生費	133,746	182,401	△48,655
		旅費交通費	8,520	0	8,520
		研修研究費	269,656	288,860	△19,204
		事務消耗品費	176,911	227,140	△50,229
		燃料費	20,000	20,000	0
		修繕費	305,976	267,926	38,050
		通信運搬費	189,916	217,599	△27,683
		業務委託費	1,194,556	983,579	210,977
		寝具委託費	273,399	272,211	1,188
		清掃委託費	172,800	0	172,800
		その他の委託費	748,357	711,368	36,989
		手数料	118,180	41,466	76,714
		保険料	224,251	252,423	△28,172
		賃借料	325,620	271,215	54,405
租税公課	24,000	34,400	△10,400		
保守料	54,000	54,000	0		
渉外費	29,190	9,642	19,548		

## グループホーム桐の花拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	諸会費	30,000	3,000	27,000	
	雑費	1,800	192,160	△190,360	
	減価償却費	3,962,842	4,000,217	△37,375	
	減価償却費	3,962,842	4,000,217	△37,375	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△419,040	△454,073	35,033	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△419,040	△454,073	35,033	
	サービス活動費用計(2)	47,003,099	45,516,009	1,487,090	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,094,879	△1,928,959	△165,920	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	56	72	△16
		受取利息配当金収益	56	72	△16
		その他のサービス活動外収益	567,500	597,600	△30,100
		受入研修費収益	20,000	20,000	0
		利用者等外給食収益	547,500	576,600	△29,100
		雑収益	0	1,000	△1,000
	サービス活動外収益計(4)		567,556	597,672	△30,116
	費用	支払利息	0	1,832	△1,832
		支払利息	0	1,832	△1,832
		その他のサービス活動外費用	444,870	521,422	△76,552
		利用者等外給食費	444,870	521,422	△76,552
サービス活動外費用計(5)		444,870	523,254	△78,384	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		122,686	74,418	48,268	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,972,193	△1,854,541	△117,652	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	105,000	△105,000
		施設整備等補助金収益	0	105,000	△105,000
		特別収益計(8)	0	105,000	△105,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	105,000	△105,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	105,000	△105,000
		拠点区分間繰入金費用	700,000	0	700,000
		拠点区分間繰入金費用	700,000	0	700,000
		特別費用計(9)	700,000	105,000	595,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△700,000	0	△700,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,672,193	△1,854,541	△817,652	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	16,455,341	18,309,882	△1,854,541	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	13,783,148	16,455,341	△2,672,193	
	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)	13,783,148	16,455,341	△2,672,193	

### グループホーム桐の花拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)  
(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	13,249,788	11,876,386	1,373,402	流動負債	929,950	428,157	501,793
現金	15,965	25,381	△9,416	事業未払金	462,244	315,957	146,287
普通預金	6,964,439	5,604,692	1,359,747	その他の未払金	270,906	4,500	266,406
事業未収金	6,269,384	6,246,313	23,071	未払費用	16,800	17,700	△900
固定資産	30,619,202	34,582,044	△3,962,842	職員預り金	180,000	90,000	90,000
基本財産	28,342,650	31,817,053	△3,474,403	負債の部合計	929,950	428,157	501,793
建物	28,342,650	31,817,053	△3,474,403				
その他の固定資産	2,276,552	2,764,991	△488,439	純 資 産 の 部			
構築物	1,117,167	1,417,023	△299,856	基本金	29,084,500	29,084,500	0
車輦運搬具	1	1	0	第1号基本金	29,084,500	29,084,500	0
器具及び備品	1,065,884	1,254,467	△188,583	国庫補助金等特別積立金	71,392	490,432	△419,040
権利	93,500	93,500	0	国庫補助金等特別積立金	71,392	490,432	△419,040
				次期繰越活動増減差額	13,783,148	16,455,341	△2,672,193
				次期繰越活動増減差額	13,783,148	16,455,341	△2,672,193
				(うち当期活動増減差額)	△2,672,193	△1,854,541	△817,652
				純資産の部合計	42,939,040	46,030,273	△3,091,233
資産の部合計	43,868,990	46,458,430	△2,589,440	負債及び純資産の部合計	43,868,990	46,458,430	△2,589,440

## 計算書類に対する注記（グループホーム桐の花拠点区分用）

### 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(⑪)）
  - 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）	31,817,053	0	3,474,403	28,342,650
合 計	31,817,053	0	3,474,403	28,342,650

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

該当なし



## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	73,322,800	44,980,150	28,342,650
構築物	12,702,961	11,585,794	1,117,167
車輛運搬具	1,637,000	1,636,999	1
器具及び備品	2,528,140	1,462,256	1,065,884
合 計	90,190,901	59,665,199	30,525,702

## 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	6,269,384	0	6,269,384
合 計	6,269,384	0	6,269,384

## 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29年 4月 1日 至 平成30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
<b>【基本財産(有形固定資産)】</b>								
建物(基)	28,755,710 0	0 0	2,449,812 0	0 0	26,305,898 0	32,868,311 0	59,174,209 0	
建物付属設備(基)	3,061,343 401,505	0 0	1,024,591 401,505	0 0	2,036,752 0	12,111,839 3,504,000	14,148,591 3,504,000	
※ 基本財産合計 ※	31,817,053 401,505	0 0	3,474,403 401,505	0 0	28,342,650 0	44,980,150 3,504,000	73,322,800 3,504,000	
<b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b>								
構築物(固)	1,417,023 0	0 0	299,856 0	0 0	1,117,167 0	11,585,794 0	12,702,961 0	
車輦運搬具	1 0	0 0	0 0	0 0	1 0	1,636,999 0	1,637,000 0	
器具備品	1,254,467 88,927	0 0	188,583 17,535	0 0	1,065,884 71,392	1,462,256 33,608	2,528,140 105,000	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	2,671,491 88,927	0 0	488,439 17,535	0 0	2,183,052 71,392	14,685,049 33,608	16,868,101 105,000	
<b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b>								
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 ※	2,764,991 88,927	0 0	488,439 17,535	0 0	2,276,552 71,392	14,685,049 33,608	16,961,601 105,000	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	34,582,044 490,432	0 0	3,962,842 419,040	0 0	30,619,202 71,392	59,665,199 3,537,608	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	34,582,044 490,432	0 0	3,962,842 419,040	0 0	30,619,202 71,392	59,665,199 3,537,608	90,284,401 3,609,000	

グループホームの花拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (11)  
(単位:円)

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
収入					
介護保険事業収益	39,562,130	5,346,090	44,908,220		44,908,220
地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	28,117,197	4,381,101	32,498,298		32,498,298
介護報酬収益	28,117,197	4,381,101	32,498,298		32,498,298
地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,124,133	486,789	3,610,922		3,610,922
介護負担金収益(一般)	3,124,133	486,789	3,610,922		3,610,922
利用者等利用料収益	8,320,800	478,200	8,799,000		8,799,000
地域密着型介護サービス利用料収益	293,850		293,850		293,850
食費収益(一般)	2,928,600	478,200	3,406,800		3,406,800
居住費収益(一般)	3,265,000		3,265,000		3,265,000
その他の利用料収益	1,833,350		1,833,350		1,833,350
サービス活動収益計(1)	39,562,130	5,346,090	44,908,220		44,908,220
支出					
人件費	30,549,882	4,151,666	34,701,548		34,701,548
職員給料	9,040,473	998,799	10,039,272		10,039,272
職員賞与	1,877,417	212,083	2,089,500		2,089,500
非常勤職員給与	15,528,113	2,477,191	18,005,304		18,005,304
退職給付費用	966,727	109,207	1,075,934		1,075,934
法定福利費	3,137,152	354,386	3,491,538		3,491,538
事業費	5,091,892	559,535	5,651,427		5,651,427
給食費	2,387,699	194,646	2,582,345		2,582,345
保健衛生費	19,990	2,257	22,247		22,247
教養娯楽費	72,002	8,124	80,126		80,126
水道光熱費	1,971,604	222,717	2,194,321		2,194,321
燃料費	240,505	27,167	267,672		267,672
消耗器具備品費	385,382	43,528	428,910		428,910
保険料	9,710	1,096	10,806		10,806
葬祭費	5,000		5,000		5,000
車輜費		60,000	60,000		60,000
事務費	2,774,361	331,961	3,106,322		3,106,322
福利厚生費	123,494	10,252	133,746		133,746

グループホームの花拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (11)  
(単位:円)

増減	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
	旅費交通費	7,656	864	8,520		8,520
	研修研究費	242,291	27,365	269,656		269,656
	事務消耗品費	158,961	17,950	176,911		176,911
	燃料費	17,970	2,030	20,000		20,000
	修繕費	226,328	79,648	305,976		305,976
	通信運搬費	170,646	19,270	189,916		189,916
	業務委託費	1,144,832	49,724	1,194,556		1,194,556
	寝具委託費	273,399		273,399		273,399
	清掃委託費	170,608	2,192	172,800		172,800
	その他の委託費	700,825	47,532	748,357		748,357
	手数料	108,440	9,740	118,180		118,180
	保険料	201,491	22,760	224,251		224,251
	賃借料	245,659	79,961	325,620		325,620
	租税公課	23,270	730	24,000		24,000
	保守料	48,520	5,480	54,000		54,000
	渉外費	26,229	2,961	29,190		29,190
	諸会費	26,956	3,044	30,000		30,000
	雑費	1,618	182	1,800		1,800
	減価償却費	3,943,702	19,140	3,962,842		3,962,842
	減価償却費	3,943,702	19,140	3,962,842		3,962,842
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△417,263	△1,777	△419,040		△419,040
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△417,263	△1,777	△419,040		△419,040
	サービス活動費用計(2)	41,942,574	5,060,525	47,003,099		47,003,099
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,380,444	285,565	△2,094,879		△2,094,879
サ	受取利息配当金収益	51	5	56		56
ー	受取利息配当金収益	51	5	56		56
ビ	その他のサービス活動外収益	565,470	2,030	567,500		567,500
ス	受入研修費収益	17,970	2,030	20,000		20,000
活	利用者等外給食収益	547,500		547,500		547,500

グループホームの花拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (11)  
(単位:円)

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
動 外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	565,521	2,035	567,556		567,556
	その他のサービス活動外費用	444,870		444,870		444,870
	利用者等外給食費	444,870		444,870		444,870
特 別 増 減 の 部	サービス活動外費用計(5)	444,870		444,870		444,870
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	120,651	2,035	122,686		122,686
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,259,793	287,600	△1,972,193		△1,972,193
収 益 費 用 の 部	特別収益計(8)					
	拠点区分間繰入金費用	628,950	71,050	700,000		700,000
	拠点区分間繰入金費用	628,950	71,050	700,000		700,000
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	特別費用計(9)	628,950	71,050	700,000		700,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△628,950	△71,050	△700,000		△700,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,888,743	216,550	△2,672,193		△2,672,193
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	17,068,290	△612,949	16,455,341		16,455,341
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,179,547	△396,399	13,783,148		13,783,148
	基本金取崩額(14)					
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	その他の積立金取崩額(15)					
	その他の積立金積立額(16)					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,179,547	△396,399	13,783,148		13,783,148

### 工房とんとん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	13,834,000	13,988,399	△154,399
	食品事業収入	13,205,000	13,302,180	△97,180
	手づくり品事業収入	575,000	631,213	△56,213
	受託就労事業収入	54,000	55,006	△1,006
	障害福祉サービス等事業収入	57,428,900	57,829,090	△400,190
	自立支援給付費収入	55,370,000	55,757,355	△387,355
	介護給付費収入	19,660,000	19,728,450	△68,450
	訓練等給付費収入	35,710,000	36,028,905	△318,905
	利用者負担金収入	187,000	186,735	265
	特定費用収入	1,871,900	1,885,000	△13,100
	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	50	22
	受取利息配当金収入	72	50	22
	その他の収入	1,209,000	1,227,862	△18,862
	受入研修費収入	40,000	46,000	△6,000
	利用者等外給食費収入	1,155,000	1,167,850	△12,850
	雑収入	14,000	14,012	△12
	事業活動収入計(1)	72,571,972	73,145,401	△573,429
	活動に支える	人件費支出	43,958,000	43,871,508
職員給料支出		13,736,000	13,711,199	24,801
職員賞与支出		2,698,000	2,697,237	763
非常勤職員給与支出		21,900,000	21,884,800	15,200
退職給付支出		724,000	723,116	884
法定福利費支出		4,900,000	4,855,156	44,844
事業費支出		4,706,669	4,667,236	39,433
給食費支出		1,648,669	1,648,669	0
保健衛生費支出		25,000	14,029	10,971
教養娯楽費支出		240,000	240,560	△560
水道光熱費支出		2,130,000	2,125,501	4,499
燃料費支出		5,000	0	5,000
消耗器具備品費支出		200,000	188,549	11,451
保険料支出		21,000	19,120	1,880
賃借料支出		47,000	46,872	128
車両費支出		390,000	383,936	6,064
事務費支出		3,828,000	3,698,564	129,436
福利厚生費支出		180,000	173,022	6,978
旅費交通費支出		32,000	23,400	8,600
研修研究費支出		750,000	737,670	12,330
事務消耗品費支出	183,000	164,181	18,819	
印刷製本費支出	110,000	105,140	4,860	
燃料費支出	20,000	20,000	0	
修繕費支出	600,000	582,987	17,013	
通信運搬費支出	220,000	207,380	12,620	
業務委託費支出	360,000	342,885	17,115	
清掃委託費支出	130,000	127,550	2,450	
その他の委託費支出	230,000	215,335	14,665	
手数料支出	35,000	34,720	280	

### 工房とんとん拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
支	保険料支出	620,000	615,689	4,311	
	賃借料支出	405,000	398,100	6,900	
	租税公課支出	55,000	54,700	300	
	保守料支出	130,000	126,384	3,616	
	渉外費支出	110,000	97,667	12,333	
	雑支出	18,000	14,639	3,361	
	就労支援事業支出	14,846,371	14,025,447	820,924	
	就労支援事業販売原価支出	14,846,371	14,025,447	820,924	
	就労支援事業支出	14,846,371	14,025,447	820,924	
	支払利息支出	14,850	14,850	0	
	支払利息支出	14,850	14,850	0	
	その他の支出	1,150,000	1,131,600	18,400	
	利用者等外給食費支出	1,150,000	1,131,600	18,400	
	事業活動支出計(2)	68,503,890	67,409,205	1,094,685	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,068,082	5,736,196	△1,668,114	
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	0	2,000,000	△2,000,000
		施設整備等補助金収入	0	2,000,000	△2,000,000
		施設整備等寄附金収入	2,600,000	600,000	2,000,000
		施設整備等寄附金収入	2,600,000	600,000	2,000,000
		施設整備等収入計(4)	2,600,000	2,600,000	0
	支	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	3,620,000	3,620,000	0
		建物取得支出(基本)	3,620,000	3,620,000	0
		施設整備等支出計(5)	4,268,000	4,268,000	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,668,000	△1,668,000	0	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	210,000	0	210,000
		工賃変動積立資産取崩収入	210,000	0	210,000
		その他の活動収入計(7)	210,000	0	210,000
	支	拠点区分間繰入金支出	2,300,000	2,300,000	0
		拠点区分間繰入金支出	2,300,000	2,300,000	0
		その他の活動支出計(8)	2,300,000	2,300,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,090,000	△2,300,000	210,000	
予備費支出(10)		300,000			
		△295,481	—	4,519	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		305,563	1,768,196	△1,462,633	
前期末支払資金残高(12)		9,034,106	9,735,685	△701,579	
当期末支払資金残高(11)+(12)		9,339,669	11,503,881	△2,164,212	

(注) 予備費支出4,519円は、給食費支出及び支払利息支出に充当使用した額である。

### 工房とんとん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	13,988,399	13,535,761	452,638
		食品事業収益	13,302,180	12,839,526	462,654
		手づくり品事業収益	631,213	640,019	△8,806
		受託就労事業収益	55,006	56,216	△1,210
		障害福祉サービス等事業収益	57,829,090	52,765,584	5,063,506
		自立支援給付費収益	55,757,355	50,670,550	5,086,805
	益	介護給付費収益	19,728,450	15,982,830	3,745,620
		訓練等給付費収益	36,028,905	34,687,720	1,341,185
		利用者負担金収益	186,735	176,634	10,101
		特定費用収益	1,885,000	1,918,400	△33,400
		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)	71,917,489	66,401,345	5,516,144
ビ	活	人件費	43,871,508	41,084,818	2,786,690
		職員給料	13,711,199	13,343,816	367,383
		職員賞与	2,697,237	2,447,190	250,047
		非常勤職員給与	21,884,800	20,093,665	1,791,135
		退職給付費用	723,116	625,800	97,316
		法定福利費	4,855,156	4,574,347	280,809
		事業費	4,684,265	4,570,301	113,964
		給食費	1,648,669	1,702,069	△53,400
		保健衛生費	14,029	15,259	△1,230
		教養娯楽費	240,560	198,729	41,831
		水道光熱費	2,125,501	1,927,916	197,585
		燃料費	0	4,186	△4,186
		消耗器具備品費	188,549	269,396	△80,847
		保険料	19,120	17,790	1,330
		賃借料	46,872	33,696	13,176
		車両費	383,936	384,231	△295
		雑費	17,029	17,029	0
		事務費	3,727,964	2,640,027	1,087,937
		福利厚生費	173,022	157,094	15,928
		旅費交通費	23,400	29,877	△6,477
		研修研究費	737,670	187,316	550,354
		事務消耗品費	164,181	174,254	△10,073
		印刷製本費	105,140	97,763	7,377
		燃料費	20,000	20,000	0
		修繕費	582,987	182,583	400,404
		通信運搬費	207,380	210,386	△3,006
		業務委託費	342,885	258,983	83,902
		清掃委託費	127,550	34,390	93,160
		その他の委託費	215,335	224,593	△9,258
		手数料	34,720	33,344	1,376
		保険料	615,689	616,175	△486
		賃借料	398,100	400,260	△2,160
租税公課	54,700	66,300	△11,600		
保守料	155,784	147,636	8,148		
渉外費	97,667	40,909	56,758		
雑費	14,639	17,147	△2,508		
就労支援事業費用	14,335,424	13,187,457	1,147,967		



### 工房とんとん拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	就労支援事業販売原価	14,335,424	13,187,457	1,147,967	
	就労支援事業費	14,335,424	13,187,457	1,147,967	
	合計	14,335,424	13,187,457	1,147,967	
	差引	14,335,424	13,187,457	1,147,967	
	減価償却費	8,248,899	8,280,915	△32,016	
	減価償却費	8,248,899	8,280,915	△32,016	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,061,071	△5,075,340	14,269	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,061,071	△5,075,340	14,269	
	サービス活動費用計(2)	69,806,989	64,688,178	5,118,811	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,110,500	1,713,167	397,333	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	50	76	△26
		受取利息配当金収益	50	76	△26
		その他のサービス活動外収益	1,227,862	1,143,630	84,232
		受入研修費収益	46,000	10,000	36,000
		利用者等外給食収益	1,167,850	1,118,000	49,850
		雑収益	14,012	15,630	△1,618
	サービス活動外収益計(4)		1,227,912	1,143,706	84,206
	費	支払利息	14,850	21,332	△6,482
		支払利息	14,850	21,332	△6,482
		その他のサービス活動外費用	1,131,600	1,103,400	28,200
		利用者等外給食費	1,131,600	1,103,400	28,200
サービス活動外費用計(5)		1,146,450	1,124,732	21,718	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		81,462	18,974	62,488	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,191,962	1,732,141	459,821	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,000,000	0	2,000,000
		施設整備等補助金収益	2,000,000	0	2,000,000
		施設整備等寄附金収益	600,000	100,000	500,000
		施設整備等寄附金収益	600,000	100,000	500,000
		特別収益計(8)	2,600,000	100,000	2,500,000
	費	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	2,000,000	0	2,000,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000
		拠点区分間繰入金費用	2,300,000	2,000,000	300,000
拠点区分間繰入金費用	2,300,000	2,000,000	300,000		
特別費用計(9)		4,900,000	2,000,000	2,900,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2,300,000	△1,900,000	△400,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△108,038	△167,859	59,821	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,519,083	27,036,942	△517,859	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	26,411,045	26,869,083	△458,038	
	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	350,000	△350,000	
	工賃変動積立金積立額	0	100,000	△100,000	
	設備等整備積立金積立額	0	250,000	△250,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		26,411,045	26,519,083	△108,038	

## 工房とんとんとん拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）  
(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	14,090,695	12,062,044	2,028,651	流動負債	2,850,316	2,767,691	82,625
現金	262,115	251,622	10,493	事業未払金	1,146,633	1,147,658	△1,025
普通預金	2,900,198	2,336,963	563,235	その他の未払金	520,283	436,533	83,750
事業未収金	9,709,265	8,985,021	724,244	1年以内返済予定設備資金借入金	648,000	648,000	0
未収金	105,926	49,498	56,428	未払費用	367,400	355,500	11,900
貯蔵品	710,693	232,272	478,421	職員預り金	168,000	180,000	△12,000
原材料	345,401	152,871	192,530	固定負債	540,000	1,188,000	△648,000
前払金	18,000	0	18,000	設備資金借入金	540,000	1,188,000	△648,000
前払費用	39,097	53,797	△14,700	負債の部合計	3,390,316	3,955,691	△565,375
前払費用(1年以内)	39,097	53,797	△14,700				
固定資産	88,241,370	94,276,763	△6,035,393				
基本財産	73,670,606	75,606,614	△1,936,008	純 資 産 の 部			
建物	73,670,606	75,606,614	△1,936,008	基本金	14,940,000	14,340,000	600,000
その他の固定資産	14,570,764	18,670,149	△4,099,385	第1号基本金	14,940,000	14,340,000	600,000
構築物	5,930,279	6,644,530	△714,251	国庫補助金等特別積立金	56,970,704	60,904,033	△3,933,329
機械及び装置	2,960,151	3,684,888	△724,737	国庫補助金等特別積立金	56,970,704	60,904,033	△3,933,329
車輜運搬具	2,395,738	3,371,194	△975,456	その他の積立金	620,000	620,000	0
器具及び備品	2,305,039	3,917,115	△1,612,076	工賃変動積立金	210,000	210,000	0
権利	335,160	368,928	△33,768	設備等整備積立金	410,000	410,000	0
工賃変動積立資産	210,000	210,000	0	次期繰越活動増減差額	26,411,045	26,519,083	△108,038
設備等整備積立資産	410,000	410,000	0	次期繰越活動増減差額	26,411,045	26,519,083	△108,038
長期前払費用	24,397	63,494	△39,097	(うち当期活動増減差額)	△108,038	△167,859	59,821
資産の部合計	102,332,065	106,338,807	△4,006,742	純資産の部合計	98,941,749	102,383,116	△3,441,367
				負債及び純資産の部合計	102,332,065	106,338,807	△4,006,742

## 計算書類に対する注記（工房とんとん拠点区分用）

### 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(⑪)）
  - 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(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）	75,606,614	3,620,000	5,556,008	73,670,606
合 計	75,606,614	3,620,000	5,556,008	73,670,606

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） 73,670,606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） 22,656,000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. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	101,129,971	27,459,365	73,670,606
構築物	9,501,534	3,571,255	5,930,279
機械及び装置	6,544,023	3,583,872	2,960,151
車輛運搬具	5,841,061	3,445,323	2,395,738
器具及び備品	11,155,607	8,850,568	2,305,039
合 計	134,172,196	46,910,383	87,261,813

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	9,709,265	0	9,709,265
合 計	9,709,265	0	9,709,265

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。

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	39,097円	53,797円
合計（前払費用計上額）	39,097円	53,797円

- (2) 平成28年度決算において、工房とんとん拠点区分の原材料152,871円を資金収支に含めていた過りを正すため、下記の通り訂正する。

- ①工房とんとん拠点区分 28年度当期末支払資金残高及び29年度前期末支払資金残高  
（誤） 9,888,556円  
（正） 9,735,685円
- ②法人全体 28年度当期末支払資金残高及び29年度前期末支払資金残高  
（誤） 55,885,670円  
（正） 55,732,799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29年 4月 1日 至 平成30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
<b>【基本財産(有形固定資産)】</b>								
建 物 (基)	53,761,376 38,974,441	900,000 0	3,375,085 2,435,902	0 0	51,286,291 36,538,539	16,815,425 12,179,509	68,101,716 48,718,048	
建物付属設備(基)	21,845,238 15,758,764	2,720,000 2,000,000	2,180,923 1,576,985	0 0	22,384,315 16,181,779	10,643,940 7,706,255	33,028,255 23,888,034	
※ 基本財産合計 ※	75,606,614 54,733,205	3,620,000 2,000,000	5,556,008 4,012,887	0 0	73,670,606 52,720,318	27,459,365 19,885,764	101,129,971 72,606,082	
<b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b>								
構築物(固)	6,644,530 0	0 0	714,251 0	0 0	5,930,279 0	3,571,255 0	9,501,534 0	
機械・装置	3,684,888 2,345,643	0 0	724,737 475,921	0 0	2,960,151 1,869,722	3,583,872 2,379,603	6,544,023 4,249,325	
車輛運搬具	3,371,194 1,266,659	0 0	975,456 377,253	0 0	2,395,738 889,406	3,445,323 1,369,594	5,841,061 2,259,000	
器具備品	3,917,115 2,558,526	0 0	1,612,076 1,067,268	0 0	2,305,039 1,491,258	8,850,568 6,006,335	11,155,607 7,497,593	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	17,617,727 6,170,828	0 0	4,026,520 1,920,442	0 0	13,591,207 4,250,386	19,451,018 9,755,532	33,042,225 14,005,918	
<b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b>								
権 利 (固)	368,928 0	0 0	33,768 0	0 0	335,160 0	168,840 0	504,000 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	368,928 0	0 0	33,768 0	0 0	335,160 0	168,840 0	504,000 0	
※ その他の固定資産(無形固定資産)計 ※	17,986,655 6,170,828	0 0	4,060,288 1,920,442	0 0	13,926,367 4,250,386	19,619,858 9,755,532	33,546,225 14,005,918	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	93,593,269 60,904,033	3,620,000 2,000,000	9,616,296 5,933,329	0 0	87,596,973 56,970,704	47,079,223 29,641,296	134,676,196 86,612,000	
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	93,593,269 60,904,033	3,620,000 2,000,000	9,616,296 5,933,329	0 0	87,596,973 56,970,704	47,079,223 29,641,296	134,676,196 86,612,000	

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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
就労支援事業収益		13,988,399	13,988,399		13,988,399
食品事業収益		13,302,180	13,302,180		13,302,180
手づくり品事業収益		631,213	631,213		631,213
受託就労事業収益		55,006	55,006		55,006
障害福祉サービス等事業収益	20,424,250	37,404,840	57,829,090		57,829,090
自立支援給付費収益	19,728,450	36,028,905	55,757,355		55,757,355
介護給付費収益	19,728,450		19,728,450		19,728,450
訓練等給付費収益		36,028,905	36,028,905		36,028,905
利用者負担金収益		186,735	186,735		186,735
特定費用収益	695,800	1,189,200	1,885,000		1,885,000
経常経費寄附金収益	25,240	74,760	100,000		100,000
経常経費寄附金収益	25,240	74,760	100,000		100,000
サービス活動収益計(1)	20,449,490	51,467,999	71,917,489		71,917,489
人件費	14,090,177	29,781,331	43,871,508		43,871,508
職員給料	4,146,969	9,564,230	13,711,199		13,711,199
職員賞与	825,606	1,871,631	2,697,237		2,697,237
非常勤職員給与	7,415,663	14,469,137	21,884,800		21,884,800
退職給付費用	259,008	464,108	723,116		723,116
法定福利費	1,442,931	3,412,225	4,855,156		4,855,156
事業費	1,313,330	3,370,935	4,684,265		4,684,265
給食費	443,868	1,204,801	1,648,669		1,648,669
保健衛生費	14,029		14,029		14,029
教養娯楽費	67,666	172,894	240,560		240,560
水道光熱費	576,409	1,549,092	2,125,501		2,125,501
消耗器具備品費	93,035	95,514	188,549		188,549
保険料	4,546	14,574	19,120		19,120
賃借料	11,840	35,032	46,872		46,872
車輦費	96,911	287,025	383,936		383,936
雑費	5,026	12,003	17,029		17,029

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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
事務費	942,182	2,785,782	3,727,964		3,727,964
福利厚生費	52,601	120,421	173,022		173,022
旅費交通費	4,347	19,053	23,400		23,400
研修研究費	176,424	561,246	737,670		737,670
事務消耗品費	41,445	122,736	164,181		164,181
印刷製本費	31,011	74,129	105,140		105,140
燃料費	5,048	14,952	20,000		20,000
修繕費	128,057	454,930	582,987		582,987
通信運搬費	52,350	155,030	207,380		207,380
業務委託費	75,215	267,670	342,885		342,885
清掃委託費	26,278	101,272	127,550		127,550
その他の委託費	48,937	166,398	215,335		215,335
手数料	9,985	24,735	34,720		34,720
保険料	130,903	484,786	615,689		615,689
賃借料	158,411	239,689	398,100		398,100
租税公課	5,024	49,676	54,700		54,700
保守料	38,541	117,243	155,784		155,784
渉外費	29,121	68,546	97,667		97,667
雑費	3,699	10,940	14,639		14,639
就労支援事業費用	4,432	14,330,992	14,335,424		14,335,424
就労支援事業販売原価	4,432	14,330,992	14,335,424		14,335,424
就労支援事業費	4,432	14,330,992	14,335,424		14,335,424
合計	4,432	14,330,992	14,335,424		14,335,424
差引	4,432	14,330,992	14,335,424		14,335,424
減価償却費	2,440,370	5,808,529	8,248,899		8,248,899
減価償却費	2,440,370	5,808,529	8,248,899		8,248,899
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,554,458	△3,506,613	△5,061,071		△5,061,071
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,554,458	△3,506,613	△5,061,071		△5,061,071
サービス活動費用計(2)	17,236,033	52,570,956	69,806,989		69,806,989



工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (11)  
(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	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,213,457	△1,102,957	2,110,500		2,110,500
	受取利息配当金収益	15	35	50		50
	受取利息配当金収益	15	35	50		50
	その他のサービス活動外収益	16,585	1,211,277	1,227,862		1,227,862
	受入研修費収益	11,611	34,389	46,000		46,000
	利用者等外給食収益		1,167,850	1,167,850		1,167,850
	雑収益	4,974	9,038	14,012		14,012
	サービス活動外収益計(4)	16,600	1,211,312	1,227,912		1,227,912
	支払利息	3,756	11,094	14,850		14,850
	支払利息	3,756	11,094	14,850		14,850
その他のサービス活動外費用		1,131,600	1,131,600		1,131,600	
利用者等外給食費		1,131,600	1,131,600		1,131,600	
サービス活動外費用計(5)	3,756	1,142,694	1,146,450		1,146,450	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	12,844	68,618	81,462		81,462	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,226,301	△1,034,339	2,191,962		2,191,962	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	412,000	1,588,000	2,000,000		2,000,000
	施設整備等補助金収益	412,000	1,588,000	2,000,000		2,000,000
	施設整備等寄附金収益	123,600	476,400	600,000		600,000
	施設整備等寄附金収益	123,600	476,400	600,000		600,000
	特別収益計(8)	535,600	2,064,400	2,600,000		2,600,000
	基本金組入額	123,600	476,400	600,000		600,000
	第1号基本金組入額	123,600	476,400	600,000		600,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	412,000	1,588,000	2,000,000		2,000,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	412,000	1,588,000	2,000,000		2,000,000
	拠点区分間繰入金費用	580,520	1,719,480	2,300,000		2,300,000
拠点区分間繰入金費用	580,520	1,719,480	2,300,000		2,300,000	
特別費用計(9)	1,116,120	3,783,880	4,900,000		4,900,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△580,520	△1,719,480	△2,300,000		△2,300,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,645,781	△2,753,819	△108,038		△108,038	

工房とんとん拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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
繰越活動増減差額(12)	190,956	26,328,127	26,519,083		26,519,083
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,836,737	23,574,308	26,411,045		26,411,045
基本金取崩額(14)					
その他の積立金取崩額(15)					
その他の積立金積立額(16)					
減差額の部					
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,836,737	23,574,308	26,411,045		26,411,045

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30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	210,000	0	0	210,000	
設備等整備積立金	410,000	0	0	410,000	
				0	
				0	
				0	
計	620,000	0	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	210,000	0	0	210,000	
設備等整備積立資産	410,000	0	0	410,000	
				0	
				0	
				0	
計	620,000	0	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29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

別紙3 (⑤)  
(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	13,302,180	13,302,180	0	0
	手づくり品事業収益	631,213	0	631,213	0
	受託就労事業収益	55,006	0	0	55,006
	就労支援事業活動収益計	13,988,399	13,302,180	631,213	55,006
費 用	就労支援事業販売原価				
	就労支援事業費	0	0	0	0
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	0
	就労支援事業費	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0
	合計	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0
	差引	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
	就労支援事業販管費	0	0	0	0
	就労支援事業活動費用計	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
就労支援事業活動増減差額		△342,593	△342,593	0	0

### 就労支援事業明細書

自 平成29年 4月 1日 至 平成30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					
1. 期首材料棚卸高	152,871	152,871	152,871		
2. 当期材料仕入高	4,449,485	4,449,485	4,375,517	73,968	
計	4,602,356	4,602,356	4,528,388	73,968	
3. 期末材料棚卸高	345,401	345,401	345,401		
当期材料費	4,256,955	4,256,955	4,182,987	73,968	
II 労務費					
2. 利用者工賃	6,215,660	6,215,660	5,687,170	483,160	45,330
当期労務費	6,215,660	6,215,660	5,687,170	483,160	45,330
III 外注加工費					
当期外注加工費					
IV 経費					
1. 福利厚生費	25,849	25,849	25,849		
4. 消耗品費	792,740	792,740	785,271	7,469	
5. 印刷製本費	45,445	45,445	45,445		
6. 水道光熱費	1,016,417	1,016,417	1,016,417		
8. 修繕費	242,208	242,208	226,268	15,940	
12. 損害保険料	9,400	9,400	9,400		
13. 賃借料	429,525	429,525	429,525		
15. 租税公課	332,600	332,600	316,700	14,000	1,900
16. 研修費	17,160	17,160	17,160		
17. 広報費	21,780	21,780	21,780		
18. 業務委託費	22,188	22,188	22,188		
19. 保守料	60,456	60,456	60,456		
20. 手数料	286,870	286,870	271,968	7,126	7,776
22. 諸会費	30,000	30,000	30,000		
23. 減価償却費	1,367,397	1,367,397	1,337,847	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	30,600	30,600	30,600		
当期経費	3,858,377	3,858,377	3,774,616	74,085	9,676
当期就労支援総事業費	14,330,992	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
期首仕掛品棚卸高					
合計	14,330,992	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006
期末仕掛品棚卸高					
就労支援事業費	14,330,992	14,330,992	13,644,773	631,213	55,006

### グループホームおひさま拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	43,060,000	43,177,030	△117,030	
	自立支援給付費収入	33,400,000	33,511,730	△111,730	
	介護給付費収入	3,290,000	3,293,670	△3,670	
	訓練等給付費収入	30,110,000	30,218,060	△108,060	
	補足給付費収入	1,560,000	1,560,000	0	
	特定障害者特別給付費収入	1,560,000	1,560,000	0	
	特定費用収入	8,100,000	8,105,300	△5,300	
	経常経費寄附金収入	130,000	130,000	0	
	経常経費寄附金収入	130,000	130,000	0	
	受取利息配当金収入	50	50	0	
	受取利息配当金収入	50	50	0	
	その他の収入	654,636	687,336	△32,700	
	利用者等外給食費収入	372,000	404,700	△32,700	
	雑収入	282,636	282,636	0	
	事業活動収入計(1)	43,844,686	43,994,416	△149,730	
	事業活動に支よる収入支	人件費支出	25,232,000	25,081,655	150,345
		職員給料支出	6,750,000	6,696,541	53,459
		職員賞与支出	1,321,000	1,320,116	884
		非常勤職員給与支出	15,550,000	15,503,966	46,034
退職給付支出		141,000	140,264	736	
法定福利費支出		1,470,000	1,420,768	49,232	
事業費支出		6,037,255	5,970,391	66,864	
給食費支出		2,820,000	2,816,579	3,421	
保健衛生費支出		40,000	36,055	3,945	
教養娯楽費支出		157,756	157,756	0	
水道光熱費支出		2,266,159	2,266,159	0	
燃料費支出		122,000	89,800	32,200	
消耗器具備品費支出		580,000	553,095	26,905	
保険料支出		13,000	12,607	393	
賃借料支出		38,340	38,340	0	
事務費支出		3,478,460	3,306,007	172,453	
福利厚生費支出		110,000	99,258	10,742	
旅費交通費支出		25,000	24,950	50	
研修研究費支出		160,000	151,930	8,070	
事務消耗品費支出		100,000	84,795	15,205	
修繕費支出		360,000	312,201	47,799	
通信運搬費支出		160,000	153,146	6,854	
業務委託費支出		1,033,000	966,176	66,824	
清掃委託費支出		33,000	32,400	600	
その他の委託費支出		1,000,000	933,776	66,224	
手数料支出		79,836	79,836	0	
保険料支出		231,000	230,093	907	
賃借料支出	237,624	237,624	0		
土地・建物賃借料支出	620,000	620,000	0		
租税公課支出	15,000	11,900	3,100		
保守料支出	210,000	200,880	9,120		
渉外費支出	75,000	71,218	3,782		
諸会費支出	22,000	22,000	0		

## グループホームおひさま拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
	雑支出	40,000	40,000	0	
	支払利息支出	156,000	154,736	1,264	
	支払利息支出	156,000	154,736	1,264	
	その他の支出	370,000	368,532	1,468	
	利用者等外給食費支出	370,000	368,532	1,468	
	事業活動支出計(2)	35,273,715	34,881,321	392,394	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,570,971	9,113,095	△542,124	
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	2,124,000	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
		固定資産取得支出	218,160	218,160	0
		器具及び備品取得支出	218,160	218,160	0
施設整備等支出計(5)	2,342,160	2,342,160	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,342,160	△2,342,160	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	5,000,000	5,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0
		その他の活動による支出	50,000	50,000	0
		差入保証金支出	50,000	50,000	0
その他の活動支出計(8)	5,050,000	5,050,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△5,050,000	△5,050,000	0	
予備費支出(10)		200,000			
		△113,285	—	86,715	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,092,096	1,720,935	△628,839	
前期末支払資金残高(12)		9,113,391	9,113,391	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		10,205,487	10,834,326	△628,839	

(注) 予備費支出86,715円は、教養娯楽費支出、水道光熱費支出(事業)、賃借料支出(事業)、手数料支出及び賃借料支出(事務)に充当使用した額である。

## グループホームおひさま拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	障害福祉サービス等事業収益	43,177,030	38,921,960	4,255,070
		自立支援給付費収益	33,511,730	29,332,160	4,179,570
		介護給付費収益	3,293,670	2,616,390	677,280
		訓練等給付費収益	30,218,060	26,715,770	3,502,290
		補足給付費収益	1,560,000	1,560,000	0
	益	特定障害者特別給付費収益	1,560,000	1,560,000	0
		特定費用収益	8,105,300	8,029,800	75,500
		経常経費寄附金収益	130,000	200,000	△70,000
		経常経費寄附金収益	130,000	200,000	△70,000
		サービス活動収益計(1)	43,307,030	39,121,960	4,185,070
	費	人件費	25,081,655	23,749,894	1,331,761
		職員給料	6,696,541	6,411,865	284,676
		職員賞与	1,320,116	1,225,726	94,390
		非常勤職員給与	15,503,966	14,696,160	807,806
		退職給付費用	140,264	134,100	6,164
		法定福利費	1,420,768	1,282,043	138,725
		事業費	5,984,714	5,523,466	461,248
		給食費	2,816,579	2,797,284	19,295
		保健衛生費	36,055	11,923	24,132
		教養娯楽費	157,756	154,450	3,306
		水道光熱費	2,266,159	2,081,003	185,156
		燃料費	89,800	80,730	9,070
		消耗器具備品費	553,095	339,872	213,223
		保険料	12,607	12,453	154
		賃借料	38,340	31,428	6,912
		雑費	14,323	14,323	0
		事務費	3,332,467	2,466,048	866,419
		福利厚生費	99,258	104,958	△5,700
		旅費交通費	24,950	23,150	1,800
		研修研究費	151,930	207,441	△55,511
		事務消耗品費	84,795	126,964	△42,169
		修繕費	312,201	192,480	119,721
		通信運搬費	153,146	173,531	△20,385
		業務委託費	966,176	370,175	596,001
		清掃委託費	32,400	0	32,400
		その他の委託費	933,776	370,175	563,601
	用	手数料	79,836	16,362	63,474
		保険料	230,093	203,340	26,753
		賃借料	237,624	239,568	△1,944
		土地・建物賃借料	620,000	540,000	80,000
		租税公課	11,900	12,000	△100
		保守料	227,340	211,140	16,200
		渉外費	71,218	32,939	38,279
		諸会費	22,000	12,000	10,000
		雑費	40,000	0	40,000
		減価償却費	4,130,805	4,211,603	△80,798
		減価償却費	4,130,805	4,211,603	△80,798
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,833,734	△1,833,734	0



## グループホームおひさま拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,833,734	△1,833,734	0	
	サービス活動費用計(2)	36,695,907	34,117,277	2,578,630	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,611,123	5,004,683	1,606,440	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	50	64	△14
		受取利息配当金収益	50	64	△14
		その他のサービス活動外収益	687,336	412,200	275,136
		利用者等外給食収益	404,700	412,200	△7,500
		雑収益	282,636	0	282,636
		サービス活動外収益計(4)	687,386	412,264	275,122
	費用	支払利息	154,736	168,544	△13,808
		支払利息	154,736	168,544	△13,808
		その他のサービス活動外費用	368,532	367,362	1,170
		利用者等外給食費	368,532	367,362	1,170
	サービス活動外費用計(5)	523,268	535,906	△12,638	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	164,118	△123,642	287,760	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,775,241	4,881,041	1,894,200	
特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	0	600,000	△600,000
		施設整備等寄附金収益	0	600,000	△600,000
		特別収益計(8)	0	600,000	△600,000
	費用	基本金組入額	0	600,000	△600,000
		第1号基本金組入額	0	600,000	△600,000
		拠点区分間繰入金費用	5,000,000	2,500,000	2,500,000
		拠点区分間繰入金費用	5,000,000	2,500,000	2,500,000
	特別費用計(9)	5,000,000	3,100,000	1,900,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,000,000	△2,500,000	△2,500,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,775,241	2,381,041	△605,800	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	6,667,436	4,286,395	2,381,041	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,442,677	6,667,436	1,775,241	
	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)	8,442,677	6,667,436	1,775,241

グループホームおひさま拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）  
 （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	11,716,864	9,716,339	2,000,525	流動負債	2,976,780	290,615
現金	67,940	59,837	8,103	事業未払金	264,528	28,012
普通預金	4,868,585	3,564,308	1,304,277	その他の未払金	448,952	243,303
事業未収金	6,571,630	5,895,260	676,370	1年以内返済予定設備資金借入金	2,124,000	0
未収金	160,951	156,151	4,800	未払費用	11,900	△100
前払金	18,000	0	18,000	職員預り金	127,400	19,400
前払費用	29,758	40,783	△11,025	固定負債	20,532,000	△2,124,000
前払費用（1年以内）	29,758	40,783	△11,025	設備資金借入金	20,532,000	△2,124,000
固定資産	51,419,760	55,312,163	△3,892,403	負債の部合計	23,508,780	△1,833,385
基本財産	45,708,081	48,893,417	△3,185,336			
建物	45,708,081	48,893,417	△3,185,336	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	5,711,679	6,418,746	△707,067	基本金	7,900,000	0
建物	5,025,578	5,675,949	△650,371	第1号基本金	7,900,000	0
器具及び備品	621,778	698,716	△76,938	国庫補助金等特別積立金	23,285,167	△1,833,734
差入保証金	50,000	0	50,000	国庫補助金等特別積立金	23,285,167	△1,833,734
長期前払費用	14,323	44,081	△29,758	次期繰越活動増減差額	8,442,677	1,775,241
				次期繰越活動増減差額	8,442,677	1,775,241
				（うち当期活動増減差額）	1,775,241	△605,800
				純資産の部合計	39,627,844	△58,493
資産の部合計	63,136,624	65,028,502	△1,891,878	負債及び純資産の部合計	65,028,502	△1,891,878

## 計算書類に対する注記（グループホームおひさま拠点区分用）

### 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（おひさま）
  - イ 共同生活援助（ひまわり）
  - ウ 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。

(注) ケアホームおひさま拠点をグループホームおひさま拠点に改称。グループホームひまわり拠点を平成29年3月31日に廃止し、グループホームおひさま拠点に合併した。

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）	48,893,417	0	3,185,336	45,708,081
合 計	48,893,417	0	3,185,336	45,708,081

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） 45,708,081円（ケアホームおひさま（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） 22,656,000円（独立行政法人福祉医療機構）

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	59,668,994	13,960,913	45,708,081
建物（その他の固定資産）	8,607,800	3,582,222	5,025,578
器具及び備品	2,683,086	2,061,308	621,778
合 計	70,959,880	19,604,443	51,355,437

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	6,571,630	0	6,517,630
合 計	6,571,630	0	6,517,630

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	29,758円	40,783円
合計（前払費用計上額）	29,758円	40,783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29年 4月 1日 至 平成30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
<b>【基本財産(有形固定資産)】</b>								
建物(基)	35,050,643 15,039,947	0 0	1,907,110 820,847	0 0	33,143,533 14,219,100	8,315,428 3,625,407	41,458,961 17,844,507	
建物付属設備(基)	13,842,774 5,834,490	0 0	1,278,226 578,932	0 0	12,564,548 5,255,558	5,645,485 2,556,935	18,210,033 7,812,493	
※ 基本財産合計 ※	48,893,417 20,874,437	0 0	3,185,336 1,399,779	0 0	45,708,081 19,474,658	13,960,913 6,182,342	59,668,994 25,657,000	
<b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b>								
建物(固)	3,900,472 3,181,983	0 0	247,820 202,170	0 0	3,652,652 2,979,813	1,734,740 1,415,187	5,387,392 4,395,000	
建物付属設備	1,775,477 967,969	0 0	402,551 196,875	0 0	1,372,926 771,094	1,847,482 803,906	3,220,408 1,575,000	
器具備品	698,716 94,512	218,160 0	295,098 34,910	0 0	621,778 59,602	2,061,308 96,638	2,683,086 156,240	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	6,374,665 4,244,464	218,160 0	945,469 433,955	0 0	5,647,356 3,810,509	5,643,530 2,315,731	11,290,886 6,126,240	
※ その他の固定資産計 ※	6,374,665 4,244,464	218,160 0	945,469 433,955	0 0	5,647,356 3,810,509	5,643,530 2,315,731	11,290,886 6,126,240	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	55,268,082 25,118,901	218,160 0	4,130,805 1,833,734	0 0	51,355,437 23,285,167	19,604,443 8,498,073	70,959,880 31,783,240	
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	55,268,082 25,118,901	218,160 0	4,130,805 1,833,734	0 0	51,355,437 23,285,167	19,604,443 8,498,073	70,959,880 31,783,240	

グループホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (111)  
(単位: 円)

収入		支出		繰越金		当年度収支		累計		拠点区分合計	
科目	金額	科目	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
障害福祉サービス等事業収益	16,850,580	共同生活援助(ひまわり)	13,544,280	共同生活援助(おひさま)	22,436,380	短期入所(おひさま)	3,890,070	43,177,030	43,177,030		43,177,030
自立支援給付費収益	13,544,280		720,000		16,673,780		3,293,670	33,511,730	33,511,730		33,511,730
介護給付費収益			13,544,280				3,293,670	3,293,670	3,293,670		3,293,670
訓練等給付費収益			720,000		16,673,780			30,218,060	30,218,060		30,218,060
補足給付費収益			720,000		840,000			1,560,000	1,560,000		1,560,000
特定障害者特別給付費収益			720,000		840,000			1,560,000	1,560,000		1,560,000
特定費用収益			2,586,300		4,922,600		596,400	8,105,300	8,105,300		8,105,300
経常経費寄附金収益			52,884		65,195		11,921	130,000	130,000		130,000
経常経費寄附金収益			52,884		65,195		11,921	130,000	130,000		130,000
サービス活動収益計(1)	16,903,464		16,903,464		22,501,575		3,901,991	43,307,030	43,307,030		43,307,030
人件費	9,439,619		9,439,619		13,233,501		2,408,535	25,081,655	25,081,655		25,081,655
職員給料	1,685,636		1,685,636		4,234,718		776,187	6,696,541	6,696,541		6,696,541
職員賞与	320,557		320,557		845,035		154,524	1,320,116	1,320,116		1,320,116
非常勤職員給与	7,002,696		7,002,696		7,186,986		1,314,284	15,503,966	15,503,966		15,503,966
退職給付費用	65,356		65,356		63,330		11,578	140,264	140,264		140,264
法定福利費	365,374		365,374		903,432		151,962	1,420,768	1,420,768		1,420,768
事業費	2,749,220		2,749,220		2,889,302		346,192	5,984,714	5,984,714		5,984,714
給食費	1,161,093		1,161,093		1,442,932		212,554	2,816,579	2,816,579		2,816,579
保健衛生費	13,291		13,291		19,248		3,516	36,055	36,055		36,055
教養娯楽費	62,134		62,134		85,404		10,218	157,756	157,756		157,756
水道光熱費	1,118,418		1,118,418		1,011,183		136,558	2,266,159	2,266,159		2,266,159
燃料費					79,115		10,685	89,800	89,800		89,800
消耗器具備品費	388,881		388,881		200,296		△36,082	553,095	553,095		553,095
保険料	5,403		5,403		6,091		1,113	12,607	12,607		12,607
賃借料					32,414		5,926	38,340	38,340		38,340
雑費					12,619		1,704	14,323	14,323		14,323
事務費	1,817,655		1,817,655		1,337,324		177,488	3,332,467	3,332,467		3,332,467
福利厚生費	50,945		50,945		41,505		6,808	99,258	99,258		99,258
旅費交通費	10,150		10,150		12,513		2,287	24,950	24,950		24,950

グループホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (111)  
(単位: 円)

増	勘定科目	共同生活援助(ひまわり)	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
	研修研究費	58,102	79,328	14,500	151,930		151,930
	事務消耗品費	38,766	38,918	7,111	84,795		84,795
	修繕費	251,053	53,873	7,275	312,201		312,201
	通信運搬費	38,042	97,314	17,790	153,146		153,146
	業務委託費	396,166	543,296	26,714	966,176		966,176
	清掃委託費		28,545	3,855	32,400		32,400
	その他の委託費	396,166	514,751	22,859	933,776		933,776
	手数料	64,068	11,331	4,437	79,836		79,836
	保険料	70,225	140,844	19,024	230,093		230,093
	賃借料	121,085	71,622	44,917	237,624		237,624
	土地・建物賃借料	620,000			620,000		620,000
	租税公課	3,500	8,400		11,900		11,900
	保守料	43,200	162,230	21,910	227,340		227,340
	渉外費	30,353	36,150	4,715	71,218		71,218
	諸会費	22,000			22,000		22,000
	雑費		40,000		40,000		40,000
	減価償却費	677,695	3,019,765	433,345	4,130,805		4,130,805
	減価償却費	677,695	3,019,765	433,345	4,130,805		4,130,805
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△399,045	△1,262,718	△171,971	△1,833,734		△1,833,734
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△399,045	△1,262,718	△171,971	△1,833,734		△1,833,734
	サービスマス活動費用計(2)	14,285,144	19,217,174	3,193,589	36,695,907		36,695,907
	サービスマス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,618,320	3,284,401	708,402	6,611,123		6,611,123
サ	受取利息配当金収益	10	35	5	50		50
ー	受取利息配当金収益	10	35	5	50		50
ビ	その他のサービスマス活動外収益	403,236	284,100		687,336		687,336
ス	利用者等外給食収益	120,600	284,100		404,700		404,700
活	雑収益	282,636			282,636		282,636
動	サービスマス活動外収益計(4)	403,246	284,135	5	687,386		687,386
外	支払利息		136,329	18,407	154,736		154,736



グループホームおひさま拠点区分事業活動明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

別紙3 (11)  
(単位: 円)

増減の部		勘定科目	共同生活援助(ひまわり)	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
増減の部	費	支払利息		136,329	18,407	154,736		154,736
	用	その他のサービスタ動外費用	115,240	253,292		368,532		368,532
		利用者等外給食費	115,240	253,292		368,532		368,532
		サービスタ動外費用計(5)	115,240	389,621	18,407	523,268		523,268
特別増減の部	サービスタ動外増減差額(6)=(4)-(5)	288,006	△105,486	△18,402	164,118		164,118	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,906,326	3,178,915	690,000	6,775,241		6,775,241	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)						
	費用	拠点区分間繰入金費用	2,034,000	2,507,500	458,500	5,000,000		5,000,000
		拠点区分間繰入金費用	2,034,000	2,507,500	458,500	5,000,000		5,000,000
	特別費用計(9)	特別費用計(9)	2,034,000	2,507,500	458,500	5,000,000		5,000,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,034,000	△2,507,500	△458,500	△5,000,000		△5,000,000
	繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	872,326	671,415	231,500	1,775,241		1,775,241
		前期繰越活動増減差額(12)	5,266,494	49,868	1,351,074	6,667,436		6,667,436
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,138,820	721,283	1,582,574	8,442,677		8,442,677
		基本金取崩額(14)						
	増減差額の部	その他の積立金取崩額(15)						
その他の積立金積立額(16)								
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)	6,138,820	721,283	1,582,574	8,442,677		8,442,677

### ショートステイルーム拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(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	949,000	968,380	△19,380
	ショートステイ事業収入	949,000	968,380	△19,380
	受取利息配当金収入	4	4	0
	受取利息配当金収入	4	4	0
	事業活動収入計(1)	949,004	968,384	△19,380
	支出			
	人件費支出	432,000	431,656	344
	非常勤職員給与支出	424,000	423,701	299
	法定福利費支出	8,000	7,955	45
	事業費支出	398,200	384,430	13,770
	給食費支出	192,200	192,200	0
	水道光熱費支出	200,000	186,329	13,671
	消耗器具备品費支出	5,000	5,000	0
	保険料支出	1,000	901	99
	事務費支出	121,073	113,015	8,058
	福利厚生費支出	4,000	3,200	800
	通信運搬費支出	3,000	2,000	1,000
	業務委託費支出	58,000	56,036	1,964
	寝具委託費支出	33,000	33,000	0
清掃委託費支出	14,000	13,964	36	
その他の委託費支出	11,000	9,072	1,928	
手数料支出	1,000	324	676	
保険料支出	4,073	4,073	0	
賃借料支出	2,000	1,296	704	
租税公課支出	36,000	33,100	2,900	
保守料支出	13,000	12,986	14	
事業活動支出計(2)	951,273	929,101	22,172	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,269	39,283	△41,552	
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	

## ショートステイルーム拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
支	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0
	予備費支出(10)	30,000		
		△16,727	—	13,273
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△15,542	39,283	△54,825
	前期末支払資金残高(12)	379,150	379,150	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	363,608	418,433	△54,825

(注) 予備費支出13,273円は、給食費支出及び保険料支出(事務)に充当使用した額である。

### ショートスタイルーム拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(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	968,380	1,045,300	△76,920	
		ショートステイ事業収益	968,380	1,045,300	△76,920	
		サービス活動収益計(1)	968,380	1,045,300	△76,920	
	費用		人件費	431,656	843,868	△412,212
			非常勤職員給与	423,701	836,666	△412,965
			法定福利費	7,955	7,202	753
			事業費	384,430	393,547	△9,117
			給食費	192,200	210,600	△18,400
			水道光熱費	186,329	177,058	9,271
			消耗器具備品費	5,000	5,000	0
			保険料	901	889	12
			事務費	113,015	107,226	5,789
			福利厚生費	3,200	3,200	0
			通信運搬費	2,000	2,000	0
			業務委託費	56,036	47,072	8,964
			寝具委託費	33,000	33,000	0
			清掃委託費	13,964	5,000	8,964
			その他の委託費	9,072	9,072	0
			手数料	324	324	0
			保険料	4,073	4,332	△259
		賃借料	1,296	1,512	△216	
		租税公課	33,100	35,800	△2,700	
	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)	968,379	1,383,919	△415,540		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1	△338,619	338,620		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4	11	△7	
		受取利息配当金収益	4	11	△7	
		サービス活動外収益計(4)	4	11	△7	
	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)	4	11	△7		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5	△338,608	338,613		
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)		5	△338,608	338,613		
繰		前期繰越活動増減差額(12)	483,424	822,032	△338,608	

## ショートステイルーム拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
越 活 動 増 減 差 額 の 部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	483,429	483,424	5
	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)	483,429	483,424	5

シヨーステイルーム拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式(第二十七条第四項関係)

(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	737,875	667,108	70,767	流動負債	319,442	287,958	31,484
普通預金	337,875	667,108	△329,233	その他の未払金	286,342	252,158	34,184
未収金	400,000	0	400,000	未払費用	33,100	35,800	△2,700
固定資産	64,996	104,274	△39,278	負債の部合計	319,442	287,958	31,484
その他の固定資産	64,996	104,274	△39,278				
器具及び備品	64,996	104,274	△39,278	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	483,429	483,424	5
				次期繰越活動増減差額	483,429	483,424	5
				(うち当期活動増減差額)	5	△338,608	338,613
				純資産の部合計	483,429	483,424	5
資産の部合計	802,871	771,382	31,489	負債及び純資産の部合計	802,871	771,382	31,489

## 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	170,204	64,996
合 計	235,200	170,204	64,996

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29年 4月 1日 至 平成30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	104,274 0	0 0	39,278 0	0 0	64,996 0	170,204 0	235,200 0	
※ その他の固定資産(有形固定資産)計 ※	104,274 0	0 0	39,278 0	0 0	64,996 0	170,204 0	235,200 0	
※ その他の固定資産計 ※	104,274 0	0 0	39,278 0	0 0	64,996 0	170,204 0	235,200 0	
※ 基本財産及びその他の固定資産計 ※	104,274 0	0 0	39,278 0	0 0	64,996 0	170,204 0	235,200 0	
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	104,274 0	0 0	39,278 0	0 0	64,996 0	170,204 0	235,200 0	