

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自 平成 30 年 4 月 1 日 至 平成 31 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考	
事業活動による収支	収 入	就労支援事業収入	12,200,000	10,923,166	1,276,834	
		障害福祉サービス等事業収入	123,354,000	122,556,534	797,466	
		借入金利息補助金収入	63,000	62,500	500	
		経常経費寄附金収入	2,085,000	2,096,225	△ 11,225	
		受取利息配当金収入	20,000	5,719	14,281	
		その他の収入	1,119,000	1,088,160	30,840	
	事業活動収入計 (1)		138,841,000	136,732,304	2,108,696	
	支 出	人件費支出	77,992,000	77,583,509	408,491	
		事業費支出	13,563,000	13,118,321	444,679	
		事務費支出	17,425,000	16,819,713	605,287	
就労支援事業支出		11,870,000	10,504,582	1,365,418		
支払利息支出		223,000	216,792	6,208		
その他の支出		1,061,000	1,035,333	25,667		
事業活動支出計 (2)		122,134,000	119,278,250	2,855,750		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		16,707,000	17,454,054	△ 747,054		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	1,190,000	1,190,000	0	
		固定資産売却収入	140,000	140,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	1,330,000	1,330,000	0	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	2,750,000	2,750,000	0	
		固定資産取得支出	5,616,000	5,527,074	88,926	
施設整備等支出計 (5)		8,366,000	8,277,074	88,926		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 7,036,000	△ 6,947,074	△ 88,926		
その他の活動による収支	収 入	長期運営資金借入金収入	3,000,000	3,000,000	0	
		積立資産取崩収入	195,000	191,568	3,432	
		その他の活動収入計 (7)	3,195,000	3,191,568	3,432	
	支 出	長期運営資金借入金元金償還支出	350,000	350,000	0	
		積立資産支出	14,340,000	14,289,030	50,970	
		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)	14,740,000	14,689,030	50,970	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 11,545,000	△ 11,497,462	△ 47,538		
予備費支出 (10)		938,000		71,000		
		△ 867,000		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 1,945,000	△ 990,482	△ 954,518		
前期末支払資金残高 (12)		56,987,373	56,987,373	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		55,042,373	55,996,891	△ 954,518		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位:円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
サービス活動増減の部	収			
	就労支援事業収益	10,923,166	10,966,787	△ 43,621
	障害福祉サービス等事業収益	122,556,534	119,017,302	3,539,232
	経常経費寄附金収益	2,096,225	2,075,267	20,958
	サービス活動収益計 (1)	135,575,925	132,059,356	3,516,569
	費			
	人件費	78,000,971	70,618,877	7,382,094
	事業費	13,118,321	12,624,442	493,879
	事務費	16,819,713	15,882,276	937,437
	就労支援事業費用	10,862,059	10,974,195	△ 112,136
減価償却費	9,918,187	9,529,285	388,902	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,946,268	△ 4,888,771	△ 57,497	
サービス活動費用計 (2)	123,772,983	114,740,304	9,032,679	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	11,802,942	17,319,052	△ 5,516,110	
サービス活動外増減の部	収			
	借入金利息補助金収益	62,500	83,333	△ 20,833
	受取利息配当金収益	5,719	6,383	△ 664
	その他のサービス活動外収益	1,088,160	1,065,467	22,693
	サービス活動外収益計 (4)	1,156,379	1,155,183	1,196
	費			
	支払利息	216,792	236,294	△ 19,502
その他のサービス活動外費用	1,035,333	996,139	39,194	
サービス活動外費用計 (5)	1,252,125	1,232,433	19,692	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 95,746	△ 77,250	△ 18,496	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	11,707,196	17,241,802	△ 5,534,606	
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	1,190,000	1,889,000	△ 699,000
	固定資産受贈額	3,487,832	0	3,487,832
	特別収益計 (8)	4,677,832	1,889,000	2,788,832
	費			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
国庫補助金等特別積立金積立額	1,190,000	1,889,000	△ 699,000	
その他の特別損失	0	1,281,050	△ 1,281,050	
特別費用計 (9)	1,190,001	3,170,050	△ 1,980,049	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	3,487,831	1,281,050	4,768,881	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	15,195,027	15,960,752	△ 765,725	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	111,522,511	99,341,759	12,180,752
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	126,717,538	115,302,511	11,415,027
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	70,000	4,450,000	△ 4,380,000
	その他の積立金積立額 (16)	13,800,000	8,230,000	5,570,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	112,987,538	111,522,511	1,465,027

法人単位貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	64,459,518	63,566,064	893,454	流動負債	11,812,962	9,348,744	2,464,218
現金預金	44,426,205	43,057,460	1,368,745	事業未払金	1,453,126	1,467,868	△ 14,742
事業未収金	19,235,346	19,588,230	△ 352,884	その他の未払金	6,744,836	5,005,876	1,738,960
未収金	267,943	265,276	2,667	1年以内返済予定設備資金借入金	2,875,000	2,875,000	0
貯蔵品	19,689	23,477	△ 3,788	1年以内返済予定長期運営資金借入金	600,000	0	600,000
商品・製品	6,564	6,564	0	預り金	140,000	0	140,000
原材料	118,101	98,383	19,718	固定負債	10,354,345	10,984,195	△ 629,850
前払費用	385,670	526,674	△ 141,004	設備資金借入金	4,375,000	7,125,000	△ 2,750,000
固定資産	269,398,622	257,023,949	12,374,673	長期運営資金借入金	2,050,000	0	2,050,000
基本財産	144,421,745	137,899,733	6,522,012	退職給付引当金	3,389,345	3,269,195	120,150
土地	23,018,020	23,018,020	0	長期預り金	540,000	590,000	△ 50,000
建物	120,403,725	113,881,713	6,522,012	負債の部合計	22,167,307	20,332,939	1,834,368
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	124,976,877	119,124,216	5,852,661	基本金	27,223,573	27,223,573	0
土地	3,504,188	3,504,188	0	国庫補助金等特別積立金	102,184,722	105,945,990	△ 3,761,268
建物	33,723,455	39,358,412	△ 5,634,957	その他の積立金	69,295,000	55,565,000	13,730,000
構築物	7,006,203	7,191,831	△ 185,628	人件費積立金	37,700,000	33,500,000	4,200,000
機械及び装置	411,962	549,285	△ 137,323	設備等整備積立金	31,030,000	21,430,000	9,600,000
車両運搬具	3,476,277	4,674,306	△ 1,198,029	工賃変動積立金	565,000	635,000	△ 70,000
器具及び備品	2,721,108	3,153,142	△ 432,034	次期繰越活動増減差額	112,987,538	111,522,511	1,465,027
権利	146,000	286,000	△ 140,000	(うち当期活動増減差額)	15,195,027	15,960,752	△ 765,725
ソフトウェア	478,793	683,995	△ 205,202				
退職給付引当資産	3,389,345	3,269,195	120,150				
長期預り金積立資産	540,000	590,000	△ 50,000				
人件費積立資産	37,700,000	33,500,000	4,200,000				
設備等整備積立資産	31,030,000	21,430,000	9,600,000				
工賃変動積立資産	565,000	635,000	△ 70,000				
差入保証金	50,000	50,000	0				
その他の固定資産	234,546	248,862	△ 14,316	純資産の部合計	311,690,833	300,257,074	11,433,759
資産の部合計	333,858,140	320,590,013	13,268,127	負債及び純資産の部合計	333,858,140	320,590,013	13,268,127

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・ 満期保有目的の債権等・・・償却原価法
  - ・ 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・ 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
  - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
  - ・ リース資産  
ファイナンス・リース取引に係る資産  
通常の売買取引に係る方法に準ずる会計処理。ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・ 退職給付引当金・・・職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上する。
  - ・ 賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
  - ・ 徴収不能引当金・・・金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、徴収不能の見積もり額を計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
- (5) 消費税の処理方法
  - ・ 消費税の会計処理は税込方式

### 2. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっております。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は、サービス区分がないため省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は、サービス区分がないため省略している。

### 4. 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
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,000,000	0	0	1,000,000

### 5. 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

### 6. 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。

該当なし	0 円
計	0 円

### 7. 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	186,375	186,374	1
合 計	186,375	186,374	1

### 8. 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
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

### 9. 重要な後発事象

該当なし

### 10. 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