

福祉事業センター拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	就労支援事業収入	33,579,000	32,730,083	848,917		
	就労支援作業収入	32,658,000	31,820,783	837,217		
	拠点区分間作業収入	921,000	909,300	11,700		
	障害福祉サービス等事業収入	156,669,000	154,730,024	1,938,976		
	自立支援給付費収入	129,413,000	127,660,576	1,752,424		
	訓練等給付費収入	129,413,000	127,660,576	1,752,424		
	利用者負担金収入	422,000	395,371	26,629		
	特定費用収入	3,738,000	3,546,000	192,000		
	その他の事業収入	23,096,000	23,128,077	△ 32,077		
	補助金事業収入(公費)	22,631,000	22,610,637	20,363		
	受託事業収入(一般)	465,000	517,440	△ 52,440		
	借入金利息補助金収入	208,000	208,000	0		
	受取利息配当金収入	9,000	10,508	△ 1,508		
	その他の収入	2,001,000	1,942,713	58,287		
	利用者等外給食費収入	20,000	2,400	17,600		
	雑収入	1,981,000	1,940,313	40,687		
	共済会退職金収入	1,636,000	1,635,240	760		
雑収入	345,000	305,073	39,927			
事業活動収入計(1)	192,466,000	189,621,328	2,844,672			
事業活動による収支	支出	人件費支出	102,530,000	106,868,857	△ 4,338,857	
		職員給料支出	56,313,000	58,565,064	△ 2,252,064	
		職員賞与支出	15,991,000	15,989,771	1,229	
		非常勤職員給与支出	13,604,000	13,628,477	△ 24,477	
		退職給付支出	5,539,000	5,537,232	1,768	
		法定福利費支出	11,083,000	13,148,313	△ 2,065,313	
		事業費支出	9,655,000	9,092,093	562,907	
		給食費支出	3,765,000	3,596,078	168,922	
		保健衛生費支出	867,000	814,473	52,527	
		被服費支出	80,000		80,000	
		教養娯楽費支出	1,535,000	1,444,209	90,791	
		本人支給金支出	1,039,000	941,620	97,380	
		水道光熱費支出	610,000	677,948	△ 67,948	
		消耗器具備品費支出	1,233,000	1,149,096	83,904	
		保険料支出	165,000	164,290	710	
		賃借料支出	301,000	304,379	△ 3,379	
		雑支出	60,000		60,000	
	事務費支出	22,252,000	20,507,647	1,744,353		
	福利厚生費支出	886,000	680,505	205,495		
	職員被服費支出	278,000	257,542	20,458		
	旅費交通費支出	177,000	142,240	34,760		
	研修研究費支出	338,000	258,728	79,272		
	事務消耗品費支出	1,466,000	993,671	472,329		
	印刷製本費支出	365,000	293,166	71,834		
	水道光熱費支出	2,352,000	2,325,124	26,876		
	燃料費支出	68,000	75,311	△ 7,311		
	修繕費支出	4,319,000	3,778,680	540,320		
	通信運搬費支出	446,000	383,306	62,694		
	広報費支出	274,000	216,817	57,183		
	業務委託費支出	2,704,000	2,598,306	105,694		
	警備委託費支出	450,000	448,644	1,356		
	清掃委託費支出	1,960,000	1,947,691	12,309		
	洗濯委託費支出	30,000	2,268	27,732		
	その他の委託費支出	264,000	199,703	64,297		
	手数料支出	5,052,000	4,871,668	180,332		
	保険料支出	509,000	800,318	△ 291,318		
	賃借料支出	491,000	491,889	△ 889		
	土地・建物賃借料支出	250,000	248,866	1,134		
	租税公課支出	150,000	92,783	57,217		
	保守料支出	1,380,000	1,324,890	55,110		
	渉外費支出	160,000	118,250	41,750		
	諸会費支出	279,000	264,660	14,340		
	雑支出	308,000	290,927	17,073		
	雑支出	308,000	290,927	17,073		
	就労支援事業支出	33,405,000	32,241,585	1,163,415		
	就労支援事業販売原価支出	33,405,000	32,241,585	1,163,415		
	就労支援事業製造原価支出	33,405,000	32,241,585	1,163,415		
利用者負担軽減額	103,000	72,637	30,363			
支払利息支出	208,000	208,000	0			
その他の支出	85,000	82,800	2,200			
利用者等外給食費支出	85,000	82,800	2,200			
事業活動支出計(2)	168,238,000	169,073,619	△ 835,619			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	24,228,000	20,547,709	3,680,291			

福祉事業センター拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	1,300,000	1,300,000	0	
	固定資産取得支出	106,000	105,600	400	
	器具及び備品取得支出	106,000	105,600	400	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	118,000	117,008	992	
	施設整備等支出計(5)	1,524,000	1,522,608	1,392	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,524,000	△ 1,522,608	△ 1,392	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	2,300,000	2,299,992	8	
	退職給付引当資産取崩収入	2,300,000	2,299,992	8	
	その他の活動収入計(7)	2,300,000	2,299,992	8	
その他の活動による支出	積立資産支出	17,984,000	17,983,020	980	
	退職給付引当資産支出	984,000	983,020	980	
	施設設備整備積立資産支出	17,000,000	17,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,953,000	1,923,000	30,000	
	その他の活動支出計(8)	19,937,000	19,906,020	30,980	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 17,637,000	△ 17,606,028	△ 30,972	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,067,000	1,419,073	3,647,927	
	前期末支払資金残高(12)	246,585,602	246,585,602	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	251,652,602	248,004,675	3,647,927	

福祉事業センター拠点区分 事業活動計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	就労支援事業収益	32,730,083	30,661,355	2,068,728	
	就労作業収益	32,730,083	30,661,355	2,068,728	
	就労支援作業収益	31,820,783	29,743,155	2,077,628	
	拠点区分間作業収益	909,300	918,200	△ 8,900	
	障害福祉サービス等事業収益	154,730,024	151,295,394	3,434,630	
	自立支援給付費収益	127,660,576	122,625,545	5,035,031	
	訓練等給付費収益	127,660,576	122,625,545	5,035,031	
	利用者負担金収益	395,371	349,511	45,860	
	特定費用収益	3,546,000	3,723,600	△ 177,600	
	その他の事業収益	23,128,077	24,596,738	△ 1,468,661	
	補助金事業収益(公費)	22,610,637	23,858,756	△ 1,248,119	
	受託事業収益(一般)	517,440	737,982	△ 220,542	
	その他の収益	1,635,240		1,635,240	
	共済会退職金収益	1,635,240		1,635,240	
サービス活動収益計(1)	189,095,347	181,956,749	7,138,598		
サービス活動増減の部	費用	人件費	105,369,885	102,607,648	2,762,237
		職員給料	58,565,064	56,554,267	2,010,797
		職員賞与	10,805,771	10,983,649	△ 177,878
		賞与引当金繰入	5,002,000	5,184,000	△ 182,000
		非常勤職員給与	13,628,477	14,114,999	△ 486,522
		退職給付費用	4,220,260	2,591,000	1,629,260
		法定福利費	13,148,313	13,179,733	△ 31,420
		事業費	9,092,093	7,900,336	1,191,757
		給食費	3,596,078	3,781,172	△ 185,094
		保健衛生費	814,473	816,579	△ 2,106
		教養娯楽費	1,444,209	1,182,765	261,444
		本人支給金	941,620	847,080	94,540
		水道光熱費	677,948	593,140	84,808
		消耗器具備品費	1,149,096	217,853	931,243
		保険料	164,290	163,935	355
		賃借料	304,379	297,414	6,965
		雑費		398	△ 398
		事務費	20,215,599	12,428,912	7,786,687
		福利厚生費	680,505	623,981	56,524
		職員被服費	257,542	20,205	237,337
		旅費交通費	142,240	113,409	28,831
		研修研究費	258,728	83,875	174,853
		事務消耗品費	993,671	371,849	621,822
		印刷製本費	293,166	236,932	56,234
		水道光熱費	2,325,124	2,272,780	52,344
		燃料費	75,311	63,180	12,131
		修繕費	3,778,680	656,040	3,122,640
		通信運搬費	383,306	415,153	△ 31,847
		広報費	216,817	420,760	△ 203,943
		業務委託費	2,598,306	2,622,872	△ 24,566
		警備委託費	448,644	444,528	4,116
		清掃委託費	1,947,691	1,932,314	15,377
		洗濯委託費	2,268	7,128	△ 4,860
		その他の委託費	199,703	238,902	△ 39,199
		手数料	4,871,668	1,494,605	3,377,063
		保険料	508,270	530,040	△ 21,770
		賃借料	491,889	383,052	108,837
		土地・建物賃借料	248,866	257,840	△ 8,974
		租税公課	92,783	72,281	20,502
		保守料	1,324,890	1,169,385	155,505
		渉外費	118,250	79,146	39,104
		諸会費	264,660	265,160	△ 500
		雑費	290,927	276,367	14,560
		雑費	290,927	276,367	14,560
		就労支援事業費用	32,513,840	30,283,931	2,229,909
		就労支援事業販売原価	32,513,840	30,283,931	2,229,909
		当期就労支援事業製造原価	32,513,840	30,283,931	2,229,909
		利用者負担軽減額	72,637	68,756	3,881
		減価償却費	13,702,903	13,799,217	△ 96,314
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,936,691	△ 6,936,691	0
サービス活動費用計(2)	174,030,266	160,152,109	13,878,157		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,065,081	21,804,640	△ 6,739,559		

福祉事業センター拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	208,000	228,800	△ 20,800
	受取利息配当金収益	10,508	8,759	1,749
	その他のサービス活動外収益	307,473	315,102	△ 7,629
	利用者等外給食収益	2,400	900	1,500
	雑収益	305,073	314,202	△ 9,129
	雑収益	305,073	314,202	△ 9,129
	サービス活動外収益計(4)	525,981	552,661	△ 26,680
	費用			
	支払利息	208,000	228,800	△ 20,800
その他のサービス活動外費用	82,800	74,400	8,400	
利用者等外給食費	82,800	74,400	8,400	
サービス活動外費用計(5)	290,800	303,200	△ 12,400	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	235,181	249,461	△ 14,280	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,300,262	22,054,101	△ 6,753,839	
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	4	1	3
	器具及び備品売却損・処分損	4	1	3
	拠点区分間繰入金費用	1,923,000	1,570,000	353,000
拠点区分間固定資産移管費用	1		1	
特別費用計(9)	1,923,005	1,570,001	353,004	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,923,005	△ 1,570,001	△ 353,004	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,377,257	20,484,100	△ 7,106,843	
繰越活動増減差額(12)	22,285,750	11,801,650	10,484,100	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	35,663,007	32,285,750	3,377,257	
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)	17,000,000	10,000,000	7,000,000	
施設設備整備積立金積立額	17,000,000	10,000,000	7,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	18,663,007	22,285,750	△ 3,622,743	

福祉事業センター拠点区分 貸借対照表
令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	260,553,260	255,659,785	4,893,475	流動負債	18,754,218	15,515,429	3,238,789
現金預金	236,559,928	231,864,863	4,695,065	事業未払金	8,950,109	4,200,650	4,749,459
事業未収金	23,518,566	23,217,504	301,062	1年以内返済予定設備資金借入金	1,300,000	1,300,000	0
未収補助金	0	13,844	△ 13,844	1年以内返済予定リース債務	0	117,008	△ 117,008
仕掛品	96,367	159,762	△ 63,395	未払費用	2,013,851	2,821,311	△ 807,460
前払金	0	15,000	△ 15,000	預り金	527,000	82,240	444,760
前払費用	378,399	388,812	△ 10,413	職員預り金	961,258	1,810,220	△ 848,962
				賞与引当金	5,002,000	5,184,000	△ 182,000
固定資産	220,004,440	217,835,532	2,168,908	固定負債	22,650,718	25,267,690	△ 2,616,972
基本財産	3,320,132	6,278,466	△ 2,958,334	設備資金借入金	10,400,000	11,700,000	△ 1,300,000
建物	3,320,132	6,278,466	△ 2,958,334	退職給付引当金	12,250,718	13,567,690	△ 1,316,972
その他の固定資産	216,684,308	211,557,066	5,127,242	負債の部合計	41,404,936	40,783,119	621,817
建物	45,070,821	54,010,726	△ 8,939,905	純資産の部			
構築物	1,186,323	1,307,887	△ 121,564	基本金	230,155,676	230,155,676	0
機械及び装置	136,282	237,542	△ 101,260	第1号基本金	230,155,676	230,155,676	0
車両運搬具	1	2	△ 1	国庫補助金等特別積立金	34,211,215	41,147,906	△ 6,936,691
器具及び備品	1,530,265	2,440,010	△ 909,745	その他の積立金	156,122,866	139,122,866	17,000,000
有形リース資産	0	117,008	△ 117,008	都施設・設備整備積立金	22,672,730	22,672,730	0
権利	94,984	94,984	0	施設設備整備積立金	94,000,000	77,000,000	17,000,000
ソフトウェア	0	658,351	△ 658,351	移行時特別積立金	16,070,937	16,070,937	0
退職給付引当資産	12,250,718	13,567,690	△ 1,316,972	工賃変動積立金(就労)	1,892,934	1,892,934	0
都施設・設備整備積立資産	22,672,730	22,672,730	0	設備等整備積立金(就労)	5,936,265	5,936,265	0
施設設備整備積立資産	94,000,000	77,000,000	17,000,000	授産時不況時保証積立金	9,122,265	9,122,265	0
移行時特別積立資産	16,070,937	16,070,937	0	授産時機械設備積立金	6,427,735	6,427,735	0
工賃変動積立資産(就労)	1,892,934	1,892,934	0	次期繰越活動増減差額	18,663,007	22,285,750	△ 3,622,743
設備等整備積立資産(就労)	5,936,265	5,936,265	0	(うち当期活動増減差額)	13,377,257	20,484,100	△ 7,106,843
授産時不況時保証積立資産	9,122,265	9,122,265	0				
授産時機械設備積立資産	6,427,735	6,427,735	0				
長期前払費用	292,048	0	292,048	純資産の部合計	439,152,764	432,712,198	6,440,566
資産の部合計	480,557,700	473,495,317	7,062,383	負債及び純資産の部合計	480,557,700	473,495,317	7,062,383

計算書類に対する注記（福祉事業センター拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法…最終仕入原価法による原価法

(2) 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)

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定額法

平成19年4月1日以降取得したもの……定額法

無形固定資産(リース資産を除く)

- ・ソフトウェア…定額法(法人内における見込利用可能期間)

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金…債権の貸倒れによる損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上する。
- ・賞与引当金……翌年度当初予算職員夏季賞与支給額に支給対象期間月数と当該年度における期末までの経過月数の割合を乗じて算出した金額を計上する。
- ・退職給付引当金…期末在籍職員の退職給付の為、掛け金として支出した累計額を計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 福祉事業センター拠点計算書類(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) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))

ア 就労移行支援事業

イ 就労継続支援B型事業

ウ 障害者委託訓練事業

エ 就労定着支援事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))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	6,278,466	0	2,958,334	3,320,132
合計	6,278,466	0	2,958,334	3,320,132

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) 3,320,132円

担保している債務の種類及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) 11,700,000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
基本財産			
建物	222,593,214	219,273,082	3,320,132
小計	222,593,214	219,273,082	3,320,132
その他の固定資産			
建物	181,177,383	136,106,562	45,070,821
構築物	4,357,837	3,171,514	1,186,323
機械及び装置	2,633,400	2,497,118	136,282
車輛運搬具	2,441,250	2,441,249	1
器具及び備品	19,426,279	17,896,014	1,530,265

有形リース資産	1,228,584	1,228,584	0
小計	211,264,733	163,341,041	47,923,692
合計	433,857,947	382,614,123	51,243,824

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	23,518,566	0	23,518,566
合計	23,518,566	0	23,518,566

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

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

※ 固定資産（車輛運搬具）の計算書類と附属明細の金額不一致について

9月の第2ハトホーム立ち上げ及び南館・霊安室・診療棟・リハビリ棟の取り壊しに伴い固定資産（車輛運搬具）を第2ハトホームへ移管・固定資産管理ソフトのシステム上、期中に拠点区分間で移管した固定資産は期首に遡って移管先に金額が移る為、「貸借対照表」の前年度車輛運搬具の金額と「別紙3（⑧）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」の期首帳簿価格が拠点単位では一致しない。但し法人全体では影響はない。
なお、期末帳簿価格は一致している。

※ 当期末支払資金残高の確認

① 資金収支計算書 当期末支払資金残高 248,004,675

② 貸借対照表 当期末支払資金残高（流動資産(A) - 流動負債(B))

流動資産 (ア)	260,553,260
流動資産より除するもの (イ)	96,367
棚卸資産 (仕掛品)	96,367
<u>流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ)</u>	<u>260,456,893</u>
流動負債 (ウ)	18,754,218
流動負債より除するもの (エ)	6,302,000
賞与引当金	5,002,000
1年基準により流動負債に振り替えられた債務(1年以内返済予定設備資金借入金)	1,300,000
<u>流動負債 差引残高 (B) (ウ) - (エ)</u>	<u>12,452,218</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 248,004,675

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 福祉事業センター

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
建物	6,278,466	0	0	2,958,334	0	0	2,958,334	0	3,320,132	0	219,273,082	0	222,593,214	0	
基本財産合計	6,278,466	0	0	2,958,334	0	0	2,958,334	0	3,320,132	0	219,273,082	0	222,593,214	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	54,010,726	41,147,906	0	8,939,905	6,936,691	0	8,939,905	0	45,070,821	34,211,215	136,106,562	101,023,460	181,177,383	135,234,675	
構築物	1,307,887	0	0	121,564	0	0	121,564	0	1,186,323	0	3,171,514	0	4,357,837	0	
機械及び装置	237,542	0	0	101,260	0	0	101,260	0	136,282	0	2,497,118	0	2,633,400	0	
車両及び運搬具	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2,441,249	2,394,000	2,441,250	2,394,000	
器具及び備品	2,440,010	0	105,600	1,015,341	0	0	1,015,341	4	1,530,265	0	17,896,014	0	19,426,279	0	
有形リース資産	117,008	0	0	117,008	0	0	117,008	0	0	0	1,228,584	0	1,228,584	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	58,113,174	41,147,906	105,600	10,295,078	6,936,691	4	10,295,078	4	47,923,692	34,211,215	163,341,041	103,417,460	211,264,733	137,628,675	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	658,351	0	0	658,351	0	0	658,351	0	0	0	3,591,000	0	3,591,000	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	658,351	0	0	658,351	0	0	658,351	0	0	0	3,591,000	0	3,591,000	0	
その他の固定資産計	58,771,525	41,147,906	105,600	10,953,429	6,936,691	4	10,953,429	4	47,923,692	34,211,215	166,932,041	103,417,460	214,855,733	137,628,675	
基本財産及びその他の固定資産計	65,049,991	41,147,906	105,600	13,911,763	6,936,691	4	13,911,763	4	51,243,824	34,211,215	386,205,123	103,417,460	437,448,947	137,628,675	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	65,049,991	41,147,906	105,600	13,911,763	6,936,691	4	13,911,763	4	51,243,824	34,211,215					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
 拠点区分 福祉事業センター

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	5,184,000	5,002,000 ()	5,184,000	()	5,002,000	
退職給付引当金	13,567,690	983,020 ()	2,299,992	()	12,250,718	
計	18,751,690	5,985,020 (0)	7,483,992	0 (0)	17,252,718	

福祉事業センター拠点区分 事業活動明細書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	サービス区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計
	就労移行支援事業	就労継続支援 B型事業	障害者委託訓練事業	就労定着支援事業			
就労支援事業収益	1,818,812	30,911,271			32,730,083		32,730,083
就労作業収益	1,818,812	30,911,271			32,730,083		32,730,083
就労支援作業収益	909,512	30,911,271			31,820,783		31,820,783
拠点区分間作業収益	909,300				909,300		909,300
障害福祉サービス等事業収益	36,189,044	114,620,475	517,440	3,403,065	154,730,024		154,730,024
自立支援給付費収益	31,752,731	92,504,780		3,403,065	127,660,576		127,660,576
訓練等給付費収益	31,752,731	92,504,780		3,403,065	127,660,576		127,660,576
利用者負担金収益	73,963	321,408			395,371		395,371
特定費用収益	562,200	2,983,800			3,546,000		3,546,000
その他の事業収益	3,800,150	18,810,487	517,440		23,128,077		23,128,077
補助金事業収益(公費)	3,800,150	18,810,487			22,610,637		22,610,637
受託事業収益(一般)			517,440		517,440		517,440
その他の収益	310,696	1,324,544			1,635,240		1,635,240
共済会退職金収益	310,696	1,324,544			1,635,240		1,635,240
サービス活動収益計(1)	38,318,552	146,856,290	517,440	3,403,065	189,095,347		189,095,347
人件費	15,602,606	85,391,774	517,440	3,858,065	105,369,885		105,369,885
職員給料	7,206,865	47,437,694	517,440	3,403,065	58,565,064		58,565,064
職員賞与	2,053,097	8,752,674			10,805,771		10,805,771
賞与引当金繰入	826,000	3,721,000		455,000	5,002,000		5,002,000
非常勤職員給与	2,031,538	11,596,939			13,628,477		13,628,477
退職給付費用	986,968	3,233,292			4,220,260		4,220,260
法定福利費	2,498,138	10,650,175			13,148,313		13,148,313
事業費	2,998,073	6,094,020			9,092,093		9,092,093
給食費	578,583	3,017,495			3,596,078		3,596,078
保健衛生費	103,652	710,821			814,473		814,473
教養娯楽費	719,211	724,998			1,444,209		1,444,209
本人支給金	941,620				941,620		941,620
水道光熱費	341,767	336,181			677,948		677,948
消耗器具備品費	224,781	924,315			1,149,096		1,149,096
保険料	30,630	133,660			164,290		164,290
賃借料	57,829	246,550			304,379		304,379
事務費	4,487,248	15,728,351			20,215,599		20,215,599
福利厚生費	209,949	470,556			680,505		680,505
職員被服費	62,954	194,588			257,542		257,542
旅費交通費	120,811	21,429			142,240		142,240
研修研究費	73,900	184,828			258,728		258,728
事務消耗品費	350,055	643,616			993,671		993,671
印刷製本費	105,169	187,997			293,166		293,166
水道光熱費	375,502	1,949,622			2,325,124		2,325,124
燃料費	68,934	6,377			75,311		75,311
修繕費	619,591	3,159,089			3,778,680		3,778,680
通信運搬費	156,614	226,692			383,306		383,306
広報費	18,344	198,473			216,817		216,817
業務委託費	486,208	2,112,098			2,598,306		2,598,306
警備委託費	85,242	363,402			448,644		448,644
サービス活動増減の部							
費用							

福祉事業センター拠点区分 事業活動明細書
(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	サービス区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	就労移行支援事業	就労継続支援 B型事業	障害者委託訓練事業	就労定着支援事業				
清掃委託費	364,702	1,582,989			1,947,691		1,947,691	
洗濯委託費	431	1,837			2,268		2,268	
その他の委託費	35,833	163,870			199,703		199,703	
手数料	896,185	3,975,483			4,871,668		4,871,668	
保険料	99,590	408,680			508,270		508,270	
賃借料	290,344	201,545			491,889		491,889	
土地・建物賃借料	72,212	176,654			248,866		248,866	
租税公課	40,009	52,774			92,783		92,783	
保守料	270,322	1,054,568			1,324,890		1,324,890	
渉外費	38,324	79,926			118,250		118,250	
諸会費	56,513	208,147			264,660		264,660	
雑費	75,718	215,209			290,927		290,927	
雑費	75,718	215,209			290,927		290,927	
就労支援事業費用	1,718,115	30,795,725			32,513,840		32,513,840	
就労支援事業販売原価	1,718,115	30,795,725			32,513,840		32,513,840	
当期就労支援事業製造原価	1,718,115	30,795,725			32,513,840		32,513,840	
利用者負担軽減額		72,637			72,637		72,637	
減価償却費	2,408,847	11,294,056			13,702,903		13,702,903	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,317,966	△ 5,618,725			△ 6,936,691		△ 6,936,691	
サービス活動費用計(2)	25,896,923	143,757,838	517,440	3,858,065	174,030,266		174,030,266	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,421,629	3,098,452	0	△ 455,000	15,065,081		15,065,081	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		208,000		208,000		208,000
		受取利息配当金収益		10,508		10,508		10,508
		その他のサービス活動外収益	39,516	267,957		307,473		307,473
		利用者等外給食収益		2,400		2,400		2,400
		雑収益	39,516	265,557		305,073		305,073
		雑収益	39,516	265,557		305,073		305,073
		サービス活動外収益計(4)	39,516	486,465		525,981		525,981
サービス活動外増減の部	費用	支払利息		208,000		208,000		208,000
		その他のサービス活動外費用	24,945	57,855		82,800		82,800
		利用者等外給食費	24,945	57,855		82,800		82,800
		サービス活動外費用計(5)	24,945	265,855		290,800		290,800
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	14,571	220,610		235,181		235,181		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,436,200	3,319,062	0	△ 455,000	15,300,262		15,300,262	

積立金・積立資産明細書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 福祉事業センター

(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
都施設・設備整備積立金	22,672,730			22,672,730	
施設設備整備積立金	77,000,000	17,000,000		94,000,000	
移行時特別積立金	16,070,937			16,070,937	
工賃変動積立金(就労)	1,892,934			1,892,934	
設備等整備積立金(就労)	5,936,265			5,936,265	
授産時不況時保証積立金	9,122,265			9,122,265	
授産時機械設備積立金	6,427,735			6,427,735	
計	139,122,866	17,000,000	0	156,122,866	

(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
退職給付引当資産	13,567,690	983,020	2,299,992	12,250,718	(注)
都施設・設備整備積立資産	22,672,730			22,672,730	
施設設備整備積立資産	77,000,000	17,000,000		94,000,000	
移行時特別積立資産	16,070,937			16,070,937	
工賃変動積立資産(就労)	1,892,934			1,892,934	
設備等整備積立資産(就労)	5,936,265			5,936,265	
授産時不況時保証積立資産	9,122,265			9,122,265	
授産時機械設備積立資産	6,427,735			6,427,735	
計	152,690,556	17,983,020	2,299,992	168,373,584	

(注) 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ている。

サービス区分間繰入金明細書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 福祉事業センター

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
就労移行支援事業	就労継続支援B型事業	自立支援給付費収入	13,258,238	収支差額を持ち出し分に充当

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等用)

(自)平成31年4月1日(至)令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

拠点区分 福祉事業センター

(単位:円)

勘定科目	合計	福祉事業センター		
		就労移行支援事業	就労継続支援B型事業	
		金額	金額	
収益	就労作業収益	32,730,083	1,818,812	30,911,271
	就労支援作業収益	31,820,783	909,512	30,911,271
	拠点区分間作業収益	909,300	909,300	
	就労支援事業活動収益計	32,730,083	1,818,812	30,911,271
費用	就労支援事業販売原価			
	当期就労支援事業製造原価	32,513,840	1,718,115	30,795,725
	合計	32,513,840	1,718,115	30,795,725
	差引	32,513,840	1,718,115	30,795,725
	就労支援事業活動費用計	32,513,840	1,718,115	30,795,725
就労支援事業活動増減差額	216,243	100,697	115,546	

就労支援事業明細書（多機能型事業所等用）
 (自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
 拠点区分 福祉事業センター

(単位:円)

勘定科目	合計	福祉事業センター	
		就労移行支援事業	就労継続支援B型事業
		金額	金額
I 材料費			
当期材料費			
II 労務費			
1. 利用者工賃	27,339,570	1,581,270	25,758,300
当期労務費	27,339,570	1,581,270	25,758,300
III 外注加工費	194,266		194,266
当期外注加工費	194,266		194,266
IV 経費			
1. 旅費交通費	4,160		4,160
2. 器具什器費	69,850		69,850
3. 消耗品費	415,348	67,148	348,200
4. 水道光熱費	438,289		438,289
5. 燃料費	174,077		174,077
6. 修繕費	206,900		206,900
7. 通信運搬費	112,204		112,204
8. 損害保険料	62,057	3,800	58,257
9. 賃借料	863,904		863,904
10. 租税公課	2,296,976	65,897	2,231,079
11. 業務委託費	45,924		45,924
12. 手数料	18,060		18,060
13. 減価償却費	208,860		208,860
当期経費	4,916,609	136,845	4,779,764
当期就労支援総事業費	32,450,445	1,718,115	30,732,330
期首仕掛品棚卸高	159,762		159,762
合計	32,610,207	1,718,115	30,892,092
期末仕掛品棚卸高	△ 96,367		△ 96,367
就労支援事業費	32,513,840	1,718,115	30,795,725