

令和元年度 計算書類

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

ふれあいネットワーク



社会福祉
法人

色麻町社会福祉協議会

目 次

令和元年度 計算書類	1
目次	2
(1) 法人全体	
① 法人全体 資金収支計算書（第一号第一様式）	3
② 法人全体 事業活動計算書（第二号第一様式）	4
③ 法人全体 貸借対照表（第三号第一様式）	5
事業区分別 社会福祉事業のみの為 各第二様式は省略	
(2) 社会福祉事業区分（拠点区分別表示）	6
① 事業区分資金収支内訳表（第一号第三様式）	7
② 事業区分事業活動内訳表（第二号第三様式）	8
③ 事業区分貸借対照表内訳表（第三号第三様式）	9～10
計算書類に対する注記（法人全体） 別紙 1	11～12
財産目録 別紙 4	13
(3) 地域福祉事業拠点区分	14
① 拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	15～16
② 拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	17～19
③ 拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	20
計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用） 別紙 2	21～22
(4) 介護保険事業拠点区分	23
① 拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	24～25
② 拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	26～28
③ 拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	29
計算書類に対する注記（介護保険事業拠点区分用） 別紙 2	30～31
(5) 障害福祉サービス事業拠点区分	32
① 拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	33～34
② 拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	35～36
③ 拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	37
計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用） 別紙 2	38～39

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) 1頁

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	181 会費収入	2,260,000	2,249,000	11,000		
	183 寄附金収入	708,000	707,888	112		
	184 経常経費補助金収入	21,163,000	21,530,753	△367,753		
	185 受託金収入	7,886,000	7,868,300	17,700		
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000		
	187 事業収入	45,000	43,860	1,140		
	189 介護保険事業収入	139,635,000	140,253,690	△618,690		
	194 障害福祉サービス等事業収入	13,176,000	13,341,820	△165,820		
	197 その他の事業収入	150,000	170,700	△20,700		
	199 受取利息配当金収入	5,000	4,037	963		
	200 その他の収入	6,000	65,188	△59,188		
	事業活動収入計(1)		185,534,000	186,235,236	△701,236	
	支	131 人件費支出	158,280,000	150,844,728	7,435,272	
132 事業費支出		29,320,000	29,190,598	129,402		
133 事務費支出		9,483,000	7,603,400	1,879,600		
137 利用者負担軽減額		10,000	9,511	489		
138 貸付事業支出		500,000	0	500,000		
139 共同募金配分金事業費		1,841,000	1,772,326	68,674		
141 助成金支出		109,000	109,000	0		
事業活動支出計(2)		199,543,000	189,529,563	10,013,437		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△14,009,000	△3,294,327	△10,714,673		
施設整備等による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	2,223,000	2,367,828	△144,828		
	施設整備等支出計(5)	2,223,000	2,367,828	△144,828		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,223,000	△2,367,828	144,828		
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	155 積立資産支出	3,783,000	3,794,509	△11,509		
	その他の活動支出計(8)	3,783,000	3,794,509	△11,509		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△3,783,000	△3,794,509	11,509		
予備費支出(10)		0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△20,015,000	△9,456,664	△10,558,336		
前期末支払資金残高(12)		50,524,754	50,524,754	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		30,509,754	41,068,090	△10,558,336		

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) 1頁

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 081 会費収益	2,249,000	2,254,400	△5,400	
	益 083 寄付金収益	707,888	547,833	160,055	
	084 経常経費補助金収益	21,530,753	23,572,439	△2,041,686	
	085 受託金収益	7,868,300	6,790,700	1,077,600	
	087 事業収益	43,860	34,850	9,010	
	089 介護保険事業収益	140,253,690	143,954,630	△3,700,940	
	094 障害福祉サービス等事業収益	13,341,820	12,676,870	664,950	
	097 その他の事業収益	170,700	158,550	12,150	
	サービス活動収益計(1)		186,166,011	189,990,272	△3,824,261
	費用の部	費 021 人件費	155,237,424	153,817,108	1,420,316
022 事業費		29,188,784	27,098,589	2,090,195	
023 事務費		7,605,214	7,158,874	446,340	
027 利用者負担軽減額		9,511	7,914	1,597	
028 共同募金配分金事業費		1,772,326	1,708,058	64,268	
030 助成金費用		109,000	109,000	0	
033 減価償却費		4,144,239	4,101,981	42,258	
サービス活動費用計(2)		198,066,498	194,001,524	4,064,974	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△11,900,487	△4,011,252	△7,889,235	
サービス活動外増減の部	収 101 受取利息配当金収益	4,037	3,357	680	
	益 106 その他のサービス活動外収益	65,188	984,783	△919,595	
	サービス活動外収益計(4)		69,225	988,140	△918,915
	費用	サービス活動外費用計(5)		0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		69,225	988,140	△918,915	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△11,831,262	△3,023,112	△8,808,150	
特別増減の部	収 110 固定資産受贈額	0	828,000	△828,000	
	特別収益計(8)		0	828,000	△828,000
	減 046 固定資産売却損・処分損	334,368	1	334,367	
	特別費用計(9)		334,368	1	334,367
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△334,368	827,999	△1,162,367	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△12,165,630	△2,195,113	△9,970,517	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)		45,328,320	47,526,343	△2,198,023
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		33,162,690	45,331,230	△12,168,540
活動増減差額の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
	057 その他の積立金積立額(17)	5,813	2,910	2,903	
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		33,156,877	45,328,320	△12,171,443	

貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	53,129,309	67,718,645	△14,589,336	011 流動負債	24,073,331	28,756,059	△4,682,728
01 現金預金	27,722,403	40,780,574	△13,058,171	02 事業未払金	11,546,038	14,554,933	△3,008,895
03 預金	27,722,403	40,780,574	△13,058,171	03 その他の未払金	0	1,192,586	△1,192,586
01 普通預金加美よつば	21,756,786	36,943,900	△15,187,114	08 1年以内返済予定リース債務	1,703,112	1,857,168	△154,056
02 普通預金七十七銀行	4,790,427	3,088,801	1,701,626	16 預り金	6,142	0	6,142
07 普通預金加美よつば6	500,000	500,000	0	17 職員預り金	509,039	1,446,372	△937,333
15 普通預金加美よつば(入金専用)	10,900	39,750	△28,850	24 賞与引当金	10,309,000	9,705,000	604,000
20 郵便貯金2	664,290	208,123	456,167				
03 事業未収金	24,970,756	25,732,575	△761,819				
04 未収金	0	1,192,586	△1,192,586				
15 立替金	426,040	3,300	422,740				
27 その他の流動資産	10,110	9,610	500				
002 固定資産	79,561,792	75,375,150	4,186,642	012 固定負債	39,319,557	32,873,893	6,445,664
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	4,890,732	2,233,764	2,656,968
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	34,428,825	30,640,129	3,788,696
002 その他の固定資産	78,561,792	74,375,150	4,186,642	負債の部合計	63,392,888	61,629,952	1,762,936
05 車輛運搬具	1,898,611	3,885,790	△1,987,179	純資産の部			
06 器具及び備品	152,589	226,943	△74,354	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
08 有形リース資産	6,143,486	2,725,920	3,417,566	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	149,440	149,440	0	016 その他の積立金	35,141,336	35,135,523	5,813
10 ソフトウェア	647,505	1,611,405	△963,900	02 財政調整積立金	32,007,808	32,002,604	5,204
18 退職給付引当資産	34,428,825	30,640,129	3,788,696	04 災害対策積立金	3,024,223	3,023,618	605
22 財政調整積立資産	32,007,808	32,002,604	5,204	05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,305	109,301	4
24 災害対策積立資産	3,024,223	3,023,618	605	017 次期繰越活動増減差額	33,156,877	45,328,320	△12,171,443
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,305	109,301	4	02 (うち当期活動増減差額)	△12,165,630	△2,195,113	△9,970,517
資産の部合計	132,691,101	143,093,795	△10,402,694	純資産の部合計	69,298,213	81,463,843	△12,165,630
				負債及び純資産の部合計	132,691,101	143,093,795	△10,402,694

社会福祉事業区分

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

勘定科目	平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月 31日		内部取引消去	事業区分合計	(単位：円)
	介護保険事業	障害福祉サービス事業			
事業収入	2,249,000	20,241,520		2,249,000	
181 会費収入					
183 寄附金収入	707,888			707,888	
184 経常経費補助金収入	21,354,393	30,000		21,530,753	
185 受託金収入	1,169,300	6,699,000		7,868,300	
187 事業収入	43,860			43,860	
189 介護保険事業収入		140,253,690		140,253,690	
194 障害福祉サービス等事業収入		13,341,820		13,341,820	
197 その他の事業収入		170,700		170,700	
199 受取利息配当金収入	833			833	
200 その他の収入	508			508	
事業活動収入計(1)	25,525,782	140,467,934		186,235,236	
支出	27,459,588	9,614,280		150,844,728	
132 事業費支出	328,624	1,251,654		29,190,598	
133 事務費支出	2,585,968	401,717		7,603,400	
137 利用者負担軽減額		9,511		9,511	
139 共同募金配分金事業費	1,772,326			1,772,326	
141 助成金支出	109,000			109,000	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	32,255,506	11,267,651		189,529,563	
施設収入	△6,729,724	8,973,869		△3,294,327	
施設整備等収入計(4)					
149 ファイナンス・リース債務の返済支出	166,056	2,201,772		2,367,828	
施設整備等支出計(5)	166,056			2,367,828	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△166,056			△2,367,828	
その他の収入					
220 拠点区分間繰入金収入	12,957,640		△12,957,640		
その他の活動収入計(7)	12,957,640		△12,957,640		
他の収入	583,909	230,680		3,794,509	
165 積立資産支出		12,957,640		12,957,640	
163 拠点区分間繰入金支出			△12,957,640		
活動による収入	583,909			3,794,509	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△583,909			△3,794,509	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△7,479,689	△4,214,451		△9,456,664	
前期未支払資金残高(12)	7,089,688	△2,116,596		50,524,754	
当期末支払資金残高(11)+(12)	△390,001	△6,331,047		41,068,090	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目	事業			合計	内訳取引消去	事業区分合計
	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業			
サ						
ー						
ビス						
活						
動						
増						
減						
の						
部						
	081 会費収益	2,249,000	0	2,249,000	0	2,249,000
	083 寄付金収益	707,888	0	707,888	0	707,888
	084 経常経費補助金収益	21,354,393	0	21,354,393	0	21,354,393
	085 受託金収益	1,169,300	146,360	30,000	0	7,868,300
	087 事業収益	43,860	0	6,699,000	0	43,860
	089 介護保険事業収益	0	140,253,690	0	0	140,253,690
	094 障害福祉サービス等事業収益	0	0	13,341,820	0	13,341,820
	097 その他の事業収益	0	0	170,700	0	170,700
	サ-ビス活動収益計(1)	25,524,441	140,400,050	20,241,520	0	186,166,011
	費					
	021 人件費	28,280,888	117,094,576	9,871,960	0	155,237,424
	022 事業費	328,624	27,610,320	1,249,840	0	29,188,784
	023 事務費	2,585,968	4,615,715	403,531	0	7,605,214
	027 利用者負担軽減額	0	9,511	0	0	9,511
	028 共同募金配分金事業費	1,772,326	0	0	0	1,772,326
	030 助成金費用	109,000	0	0	0	109,000
	033 減価償却費	189,354	3,747,885	207,000	0	4,144,239
	サ-ビス活動費用計(2)	33,266,160	153,068,007	11,732,331	0	198,066,498
	サ-ビス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,741,719	△12,667,957	8,509,189	0	△11,900,487
	101 受取利息配当金収益	833	3,204	0	0	4,037
	106 その他のサ-ビス活動外収益	508	64,680	0	0	65,188
	サ-ビス活動外増減					
	サ-ビス活動外収益計(4)	1,341	67,884	0	0	69,225
	サ-ビス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0
	サ-ビス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,341	67,884	0	0	69,225
	サ-ビス活動外増減差額(7)=(3)+(6)	△7,740,378	△12,600,073	8,509,189	0	△11,831,262
	経常増減差額(8)=(7)+(8)	0	12,957,640	0	0	12,957,640
	特別増減					
	046 固定資産売却損・処分損	0	334,368	0	0	334,368
	051 拠点区分間繰入金費用	0	0	12,957,640	0	12,957,640
	特別費用計(9)	0	334,368	12,957,640	0	13,292,008
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	12,623,272	△12,957,640	0	△334,368
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,740,378	23,199	△4,448,451	0	△12,165,630
	前期繰越活動増減差額(12)	5,465,017	41,978,149	△2,114,846	0	45,328,320
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△2,275,361	42,001,348	△6,563,297	0	33,162,690
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	609	5,204	0	0	5,813
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△2,275,970	41,996,144	△6,563,297	0	33,156,877

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和 2年 3月31日 現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
001 流動資産				53,129,309	0	53,129,309
01 現金預金	2,141,726	56,677,634	△5,690,051	27,722,403	0	27,722,403
03 事業未収金	1,709,200	34,008,963	△7,995,760	24,970,756	0	24,970,756
15 立替金	0	22,665,047	2,305,709	426,040	0	426,040
27 その他の流動資産	426,040	0	0	10,110	0	10,110
	6,486	3,624	0			
002 固定資産	12,679,909	64,459,159	2,422,724	79,561,792	0	79,561,792
001 基本財産	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
03 定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
002 その他の固定資産	11,679,909	64,459,159	2,422,724	78,561,792	0	78,561,792
05 車両運搬具	1	1,432,860	465,750	1,898,611	0	1,898,611
06 器具及び備品	3	152,586	0	152,589	0	152,589
08 有形リース資産	691,678	5,451,808	0	6,143,486	0	6,143,486
09 権利	73,000	76,440	0	149,440	0	149,440
10 ソフトウェア	19,305	628,200	0	647,505	0	647,505
18 退職給付引当資産	7,762,394	24,709,457	1,956,974	34,428,825	0	34,428,825
22 財政調整積立資産	0	32,007,808	0	32,007,808	0	32,007,808
24 災害対策積立資産	3,024,223	0	0	3,024,223	0	3,024,223
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,305	0	0	109,305	0	109,305
資産の部合計	14,821,635	121,136,793	△3,267,327	132,691,101	0	132,691,101

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和 2年 3月31日 現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
011 流動負債	4,757,451	17,976,884	1,338,996	24,073,331	0	24,073,331
02 事業未払金	2,016,546	8,888,496	640,996	11,546,038	0	11,546,038
08 1年以内返済予定リース債務	263,724	1,439,388	0	1,703,112	0	1,703,112
16 預り金	6,142	0	0	6,142	0	6,142
17 職員預り金	509,039	0	0	509,039	0	509,039
24 賞与引当金	1,962,000	7,649,000	698,000	10,309,000	0	10,309,000
012 固定負債	8,206,626	29,155,957	1,956,974	39,319,557	0	39,319,557
03 リース債務	444,232	4,446,500	0	4,890,732	0	4,890,732
08 退職給付引当金	7,762,394	24,709,457	1,956,974	34,428,825	0	34,428,825
負債の部合計	12,964,077	47,132,841	3,295,970	63,392,888	0	63,392,888
013 基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
01 第一号基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
016 その他の積立金	3,133,528	32,007,808	0	35,141,336	0	35,141,336
02 財政調整積立金	0	32,007,808	0	32,007,808	0	32,007,808
04 災害対策積立金	3,024,223	0	0	3,024,223	0	3,024,223
05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,305	0	0	109,305	0	109,305
017 次期繰越活動増減差額	△2,275,970	41,996,144	△6,563,297	33,156,877	0	33,156,877
02 (うち当期活動増減差額)	△7,740,378	23,199	△4,448,451	△12,165,630	0	△12,165,630
純資産の部合計	1,857,558	74,003,952	△6,563,297	69,298,213	0	69,298,213
負債及び純資産の部合計	14,821,635	121,136,793	△3,267,327	132,691,101	0	132,691,101

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
当法人では、社会福祉事業のみのため、作成を省略している。
- (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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 地域福祉事業拠点区分
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - ② 介護保険事業拠点区分
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - ③ 障害福祉サービス事業拠点区分
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業

計算書類に対する注記（法人全体）

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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

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

該当なし

8. 担保に供している資産 該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	20,884,937	18,986,326	1,898,611
器具及び備品	2,672,512	2,519,923	152,589
有形リース資産	8,817,060	2,673,574	6,143,486
権利	149,440		149,440
ソフトウェア	4,819,500	4,171,995	647,505
合計	37,343,449	28,351,818	8,991,631

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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

12. 関連当事者との取引の内容 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

該当なし

財産目録

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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						
001 1 流動資産						
01 現金預金	JA加美よつば色麻支店		運転資金として			27,722,403
03 預金						27,722,403
01 普通預金加美よつば			運転資金として			21,756,786
02 普通預金七十七銀行			運転資金として			4,790,427
07 普通預金加美よつば6						500,000
15 普通預金加美よつば(入金専用)						10,900
20 郵便貯金2						664,290
03 事業未収金			3月分介護報酬等			24,970,756
15 立替金						426,040
27 その他の流動資産	図書カード等商品他		運転資金として			10,110
流動資産合計						53,129,309
002 2 固定資産						
01 (1) 基本財産						
03 定期預金	JA加美よつば色麻支店		定款に定められた基本財産			1,000,000
基本財産合計						1,000,000
02 (2) その他の固定資産						
05 車輛運搬具	トヨタ普通乗用2台、日産特殊乗用1台、スズキ軽乗用11台、ホンダ軽乗用1台		利用車送迎用他、社会福祉事業に使用	20,884,937	18,986,326	1,898,611
06 器具及び備品	ベッド、車いす等		利用者等使用他	2,672,512	2,519,923	152,589
08 有形リース資産	複合機、PC、PCケーブル		社会福祉事業に使用	8,817,060	2,673,574	6,143,486
09 権利	電話加入		社会福祉事業に使用	149,440		149,440
10 ソフトウェア	コンピュータソフトウェアに係る費用		社会福祉事業に使用	4,819,500	4,171,995	647,505
18 退職給付引当資産	退職金給付引当金		将来職員退職時に使用			34,428,825
22 財政調整積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		将来における財政安定の目的のために積み立てている定期預金			32,007,808
24 災害対策積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		災害発生時に使用するために積み立てている定期預金			3,024,223
25 生活安定資金欠損補填積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		生活安定資金貸付償還が滞ったために積み立てている普通預金			109,305
その他の固定資産合計						78,561,792
固定資産合計						79,561,792
資産合計						132,691,101
II 負債の部						
011 1 流動負債						
02 事業未払金	3月分水道光熱費他					11,546,038
08 1年以内返済予定リース債務	有形固定資産、ソフトウェア等返済予定リース					1,703,112
16 預り金	所得税預り金					6,142
17 職員預り金	令和元年度雇用保険長、3月分社会保険料					509,039
24 賞与引当金						10,309,000
流動負債合計						24,073,331
012 2 固定負債						
03 リース債務	有形固定資産、ソフトウェアリース債務					4,890,732
08 退職給付引当金	退職引当金					34,428,825
固定負債合計						39,319,557
負債合計						63,392,888
差引純資産						69,298,213

地域福祉事業拠点区分

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

	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	181 会費収入	2,260,000	2,249,000	11,000	
	01 一般会費収入	2,150,000	2,142,000	8,000	
	02 賛助会費収入	90,000	87,000	3,000	
	03 特別会費収入	20,000	20,000	0	
	183 寄附金収入	708,000	707,888	112	
	02 経常経費寄附金収入	708,000	707,888	112	
	184 経常経費補助金収入	21,163,000	21,354,393	△191,393	
	02 市区町村補助金収入	19,397,000	19,396,000	1,000	
	01 市区町村補助金収入	19,397,000	19,396,000	1,000	
	03 都道府県社協補助金収入	100,000	100,000	0	
	01 都道府県社協補助金収入	100,000	100,000	0	
	04 その他の補助金収入	0	128,540	△128,540	
	01 その他の補助金収入	0	128,540	△128,540	
	05 共同募金配分金収入	1,666,000	1,729,853	△63,853	
	01 一般募金配分金収入	1,666,000	1,729,853	△63,853	
	185 受託金収入	1,187,000	1,169,300	17,700	
	02 市区町村受託金収入	1,021,000	1,021,000	0	
	01 市区町村受託金収入	1,021,000	1,021,000	0	
	05 都道府県社協受託金収入	166,000	148,300	17,700	
	01 都道府県社協受託金収入	166,000	148,300	17,700	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	01 償還金収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	45,000	43,860	1,140	
01 参加費収入	40,000	39,600	400		
06 手数料収入	5,000	4,260	740		
199 受取利息配当金収入	2,000	833	1,167		
200 その他の収入	1,000	508	492		
03 雑収入	1,000	508	492		
02 雑収入	1,000	508	492		
	事業活動収入計(1)	25,866,000	25,525,782	340,218	
支	131 人件費支出	28,308,000	27,459,588	848,412	
	01 役員報酬支出	502,000	480,000	22,000	
	02 職員給料支出	17,295,000	17,175,406	119,594	
	03 職員賞与支出	4,693,000	4,513,701	179,299	
	04 非常勤職員給与支出	1,550,000	1,520,053	29,947	
	06 退職給付支出	270,000	267,000	3,000	
	07 法定福利費支出	3,998,000	3,503,428	494,572	
	132 事業費支出	397,000	328,624	68,376	
	14 消耗器具備品費支出	16,000	14,850	1,150	
	15 保険料支出	60,000	51,630	8,370	
	16 賃借料支出	43,000	42,768	232	
	24 広報費支出	63,000	62,700	300	
	30 その他の事業費支出	215,000	156,676	58,324	
	133 事務費支出	2,730,000	2,585,968	144,032	
	01 福利厚生費支出	49,000	47,245	1,755	
	03 旅費交通費支出	525,000	686,380	△161,380	
	04 研修研究費支出	164,000	25,436	138,564	
	05 事務消耗品費支出	135,000	112,626	22,374	
06 印刷製本費支出	190,000	130,331	59,669		
09 修繕費支出	50,000	0	50,000		
10 通信運搬費支出	144,000	107,930	36,070		
11 会議費支出	22,000	16,128	5,872		
13 業務委託費支出	100,000	196,800	△96,800		
14 手数料支出	41,000	47,086	△6,086		
15 保険料支出	170,000	162,430	7,570		
16 賃借料支出	75,000	72,215	2,785		

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
18 租税公課支出	45,000	40,300	4,700	
19 保守料支出	0	5,670	△5,670	
20 渉外費支出	110,000	82,186	27,814	
21 諸会費支出	60,000	58,240	1,760	
22 車輛費支出	220,000	171,050	48,950	
01 車輛燃料費	70,000	50,650	19,350	
02 車輛整備費	150,000	120,400	29,600	
23 諸謝金支出	140,000	140,000	0	
24 雑支出	490,000	483,915	6,085	
138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
01 貸付金支出	500,000	0	500,000	
139 共同募金配分金事業費	1,841,000	1,772,326	68,674	
01 一般募金配分金事業費	1,841,000	1,772,326	68,674	
01 老人福祉活動費	700,000	692,527	7,473	
02 障害児・者福祉活動費	115,000	55,002	59,998	
03 児童・青少年福祉活動費	170,000	170,000	0	
05 福祉育成・援助活動費	372,000	371,300	700	
06 ボランティア活動育成事業費	484,000	483,497	503	
141 助成金支出	109,000	109,000	0	
01 助成金支出	109,000	109,000	0	
01 福祉団体等助成金支出	109,000	109,000	0	
事業活動支出計 (2)	33,885,000	32,255,506	1,629,494	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△8,019,000	△6,729,724	△1,289,276	
施 収				
入	0	0	0	
施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
支 出	167,000	166,056	944	
149 ファイナンス・リース債務の返済支出				
施設整備等支出計 (5)	167,000	166,056	944	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△167,000	△166,056	△944	
そ 収				
入	0	0	0	
その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
支 出	603,000	583,909	19,091	
155 積立資産支出				
01 退職給付引当資産支出	601,000	583,300	17,700	
06 災害対策積立預金積立支出	1,000	605	395	
07 生活安定資金欠損補填積立預金積立支出	1,000	4	996	
その他の活動支出計 (8)	603,000	583,909	19,091	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△603,000	△583,909	△19,091	
予備費支出 (10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△8,789,000	△7,479,689	△1,309,311	
前期末支払資金残高 (12)	7,089,688	7,089,688	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	△1,699,312	△390,001	△1,309,311	

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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	081 会費収益	2,249,000	2,254,400	△5,400
	01 一般会費収益	2,142,000	2,147,400	△5,400
	02 賛助会費収益	87,000	87,000	0
	03 特別会費収益	20,000	20,000	0
	083 寄付金収益	707,888	547,833	160,055
	02 経常経費寄付金収益	707,888	547,833	160,055
	084 経常経費補助金収益	21,354,393	21,559,773	△205,380
	02 市区町村補助金収益	19,396,000	19,753,000	△357,000
	01 市区町村補助金収益	19,396,000	19,753,000	△357,000
	03 都道府県社協補助金収益	100,000	100,000	0
	01 都道府県社協補助金収益	100,000	100,000	0
	04 その他の補助金収益	128,540	0	128,540
	01 その他の補助金収益	128,540	0	128,540
	05 共同募金配分金収益	1,729,853	1,706,773	23,080
	01 一般募金配分金収益	1,729,853	1,706,773	23,080
	085 受託金収益	1,169,300	162,700	1,006,600
	02 市区町村受託金収益	1,021,000	21,000	1,000,000
	01 市区町村受託金収益	1,021,000	21,000	1,000,000
	05 都道府県社協受託金収益	148,300	141,700	6,600
	01 都道府県社協受託金収益	148,300	141,700	6,600
087 事業収益	43,860	34,850	9,010	
01 参加費収益	39,600	28,900	10,700	
06 手数料収益	4,260	5,950	△1,690	
	サービス活動収益計(1)	25,524,441	24,559,556	964,885
費 用	021 人件費	28,280,888	26,100,636	2,180,252
	01 役員報酬	480,000	508,000	△28,000
	02 職員給料	17,175,406	16,137,831	1,037,575
	03 職員賞与	3,008,701	3,459,866	△451,165
	04 賞与引当金繰入	1,962,000	1,724,000	238,000
	05 非常勤職員給与	1,520,053	112,423	1,407,630
	07 退職給付費用	850,300	1,051,072	△200,772
	08 法定福利費	3,284,428	3,107,444	176,984
	022 事業費	328,624	277,831	50,793
	14 消耗器具備品費	14,850	7,200	7,650
	15 保険料	51,630	50,150	1,480
	16 賃借料	42,768	45,936	△3,168
	23 広報費	62,700	60,480	2,220
	29 その他の事業費	156,676	114,065	42,611
	023 事務費	2,585,968	1,228,316	1,357,652
	01 福利厚生費	47,245	33,688	13,557
	03 旅費交通費	686,380	480,470	205,910
	04 研修研究費	25,436	10,054	15,382
	05 事務消耗品費	112,626	21,009	91,617
	06 印刷製本費	130,331	130,641	△310
09 修繕費	0	88,337	△88,337	
10 通信運搬費	107,930	109,062	△1,132	
11 会議費	16,128	2,423	13,705	
13 業務委託費	196,800	0	196,800	
14 手数料	47,086	43,212	3,874	
15 保険料	162,430	103,030	59,400	
16 賃借料	72,215	64,881	7,334	

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	18 租税公課	40,300	600	39,700	
	19 保守料	5,670	0	5,670	
	20 渉外費	82,186	43,000	39,186	
	21 諸会費	58,240	48,240	10,000	
	22 車輛費	171,050	41,269	129,781	
	01 車輛燃料費	50,650	36,949	13,701	
	02 車輛整備費	120,400	4,320	116,080	
	23 諸謝金	140,000	0	140,000	
	24 雑費	483,915	8,400	475,515	
	028 共同募金配分金事業費	1,772,326	1,708,058	64,268	
	01 一般募金配分金事業費	1,772,326	1,708,058	64,268	
	01 老人福祉活動費	692,527	553,832	138,695	
	02 障害児・者福祉活動費	55,002	97,251	△42,249	
	03 児童・青少年福祉活動費	170,000	170,000	0	
	04 母子・父子福祉活動費	0	22,639	△22,639	
	05 福祉育成・援助活動費	371,300	322,110	49,190	
	06 ボランティア活動育成事業費	483,497	542,226	△58,729	
	030 助成金費用	109,000	109,000	0	
	01 助成金費用	109,000	109,000	0	
	01 福祉団体等助成金費用	109,000	109,000	0	
	033 減価償却費	189,354	173,076	16,278	
	サービス活動費用計(2)	33,266,160	29,596,917	3,669,243	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,741,719	△5,037,361	△2,704,358	
サービス活動外増減の部	収	101 受取利息配当金収益	833	753	80
	益	106 その他のサービス活動外収益	508	6,000	△5,492
		04 雑収益	508	6,000	△5,492
		02 雑収益	508	6,000	△5,492
		サービス活動外収益計(4)	1,341	6,753	△5,412
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)	1,341	6,753	△5,412
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△7,740,378	△5,030,608	△2,709,770	
特別増減の部	収	113 拠点区分間繰入金収益	0	6,085,464	△6,085,464
	増	特別収益計(8)	0	6,085,464	△6,085,464
	費	051 拠点区分間繰入金費用	0	1,119,903	△1,119,903
	用	特別費用計(9)	0	1,119,903	△1,119,903
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	4,965,561	△4,965,561	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,740,378	△65,047	△7,675,331	
繰越活動増減の		前期繰越活動増減差額(12)	5,465,017	5,530,370	△65,353
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△2,275,361	5,465,323	△7,740,684
	活	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
動	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
増	01 基金取崩額	0	0	0	
減	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
差	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0	
額	02 長期預り金取崩額	0	0	0	
の	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0	

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
部	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0	
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0	
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0	
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0	
	08 その他の積立金取崩額	0	0	0	
	057 その他の積立金積立額(17)	609	306	303	
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0	
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0	
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0	
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0	
	06 災害対策積立金積立額	605	302	303	
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	4	4	0	
	08 その他の積立金積立額	0	0	0	
		次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△2,275,970	5,465,017	△7,740,987

地域福祉事業拠点区分 貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	2,141,726	11,253,055	△9,111,329	011 流動負債	4,757,451	6,053,423	△1,295,972
01 現金預金	1,709,200	11,151,643	△9,442,443	02 事業未払金	2,016,546	2,625,171	△608,625
03 預金	1,709,200	11,151,643	△9,442,443	03 その他の未払金	0	91,824	△91,824
01 普通預金加美よつば	504,139	25,882,490	△25,378,351	08 1年以内返済予定リース債務	263,724	166,056	97,668
02 普通預金七十七銀行	2,908,021	△13,299,129	16,207,150	16 預り金	6,142	0	6,142
07 普通預金加美よつば6	500,000	500,000	0	17 職員預り金	509,039	1,446,372	△937,333
10 普通預金三井住友信託銀行 仙台あおば支店	790	790	0	24 賞与引当金	1,962,000	1,724,000	238,000
15 普通預金加美よつば(入金 専用)	△2,131,164	△1,902,614	△228,550				
20 郵便貯金2	△72,586	△29,894	△42,692				
03 事業未収金	0	302	△302				
04 未収金	0	91,824	△91,824				
15 立替金	426,040	3,300	422,740				
27 その他の流動資産	6,486	5,986	500				
002 固定資産	12,679,909	12,205,010	474,899	012 固定負債	8,206,626	7,806,706	399,920
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	444,232	219,616	224,616
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	7,762,394	7,587,090	175,304
002 その他の固定資産	11,679,909	11,205,010	474,899	負債の部合計	12,964,077	13,860,129	△896,052
05 車輛運搬具	1	1	0	純資産の部			
06 器具及び備品	3	3	0	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
08 有形リース資産	691,678	385,672	306,006	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	73,000	73,000	0	016 その他の積立金	3,133,528	3,132,919	609
10 ソフトウェア	19,305	26,325	△7,020	04 災害対策積立金	3,024,223	3,023,618	605
18 退職給付引当資産	7,762,394	7,587,090	175,304	05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,305	109,301	4
24 災害対策積立資産	3,024,223	3,023,618	605	017 次期繰越活動増減差額	△2,275,970	5,465,017	△7,740,987
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,305	109,301	4	02 (うち当期活動増減差額)	△7,740,378	△65,047	△7,675,331
				純資産の部合計	1,857,558	9,597,936	△7,740,378
資産の部合計	14,821,635	23,458,065	△8,636,430	負債及び純資産の部合計	14,821,635	23,458,065	△8,636,430

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) リース会計基準適用粘土開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 地域福祉事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉑））
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

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

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	2,526,065	2,526,064	1
器具及び備品	1,191,800	1,191,797	3
有形リース資産	1,318,620	626,942	691,678
権利	73,000		73,000
ソフトウェア	35,100	15,795	19,305
合計	5,144,585	4,360,598	783,987

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

介護保険事業拠点区分

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

	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	184 経常経費補助金収入	0	146,360	△146,360	
	04 その他の補助金収入	0	146,360	△146,360	
	01 その他の補助金収入	0	146,360	△146,360	
	189 介護保険事業収入	139,635,000	140,253,690	△618,690	
	02 居宅介護料収入	97,000,000	96,611,550	388,450	
	01 (介護報酬収入)	87,380,000	86,950,395	429,605	
	01 介護報酬収入	87,380,000	86,950,395	429,605	
	02 (利用者負担金収入)	9,620,000	9,661,155	△41,155	
	02 介護負担金収入(一般)	9,620,000	9,661,155	△41,155	
	04 居宅介護支援介護料収入	33,540,000	33,335,740	204,260	
	01 居宅介護支援介護料収入	33,540,000	33,335,740	204,260	
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,703,000	1,473,460	229,540	
	01 事業費収入	1,550,000	1,326,114	223,886	
	03 事業負担金収入(一般)	153,000	147,346	5,654	
	06 利用者等利用料収入	5,012,000	6,100,650	△1,088,650	
	02 居宅介護サービス利用料収入	0	942,350	△942,350	
	05 食費収入(一般)	5,000,000	5,145,400	△145,400	
	09 その他の利用料収入	12,000	12,900	△900	
	07 その他の事業収入	2,160,000	2,732,290	△572,290	
	03 受託事業収入	2,160,000	2,732,290	△572,290	
08 (保険等査定減)	220,000	0	220,000		
199 受取利息配当金収入	2,000	3,204	△1,204		
200 その他の収入	5,000	64,680	△59,680		
03 雑収入	5,000	64,680	△59,680		
02 雑収入	5,000	64,680	△59,680		
	事業活動収入計(1)	139,642,000	140,467,934	△825,934	
支	131 人件費支出	119,456,000	113,770,860	5,685,140	
	02 職員給料支出	66,809,000	65,272,039	1,536,961	
	03 職員賞与支出	18,505,000	18,579,359	△74,359	
	04 非常勤職員給与支出	15,574,000	14,123,431	1,450,569	
	06 退職給付支出	1,150,000	1,132,680	17,320	
	07 法定福利費支出	17,418,000	14,663,351	2,754,649	
	132 事業費支出	27,392,000	27,610,320	△218,320	
	01 給食費支出	3,082,000	3,165,290	△83,290	
	05 保健衛生費支出	622,000	489,392	132,608	
	08 教養娯楽費支出	229,000	187,061	41,939	
	12 水道光熱費支出	4,680,000	4,577,034	102,966	
	13 燃料費支出	2,352,000	2,492,880	△140,880	
	14 消耗器具備品費支出	603,000	888,148	△285,148	
	15 保険料支出	1,931,000	1,609,420	321,580	
	16 賃借料支出	3,460,000	3,372,685	87,315	
	20 車輛費支出	3,172,000	2,995,121	176,879	
	01 車輛燃料費	2,006,000	1,800,142	205,858	
	02 車輛整備費	1,166,000	1,194,979	△28,979	
	23 修繕費支出	550,000	211,777	338,223	
	24 広報費支出	495,000	495,000	0	
	25 業務委託費支出	5,808,000	6,725,821	△917,821	
	26 租税公課支出	105,000	78,750	26,250	
	27 保守料支出	287,000	320,411	△33,411	
28 諸謝金支出	16,000	1,530	14,470		
133 事務費支出	6,215,000	4,615,715	1,599,285		
01 福利厚生費支出	519,000	483,053	35,947		
02 職員被服費支出	130,000	102,769	27,231		
03 旅費交通費支出	160,000	20,620	139,380		
04 研修研究費支出	312,000	196,351	115,649		
05 事務消耗品費支出	220,000	209,352	10,648		

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
	06 印刷製本費支出	1,192,000	848,766	343,234	
	09 修繕費支出	90,000	0	90,000	
	10 通信運搬費支出	774,000	724,130	49,870	
	11 会議費支出	30,000	0	30,000	
	13 業務委託費支出	300,000	0	300,000	
	14 手数料支出	407,000	400,256	6,744	
	16 貸借料支出	1,715,000	1,408,951	306,049	
	19 保守料支出	32,000	47,682	△15,682	
	20 渉外費支出	205,000	90,285	114,715	
	21 諸会費支出	84,000	83,500	500	
	24 雑支出	45,000	0	45,000	
	137 利用者負担軽減額	10,000	9,511	489	
	事業活動支出計 (2)	153,073,000	146,006,406	7,066,594	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△13,431,000	△5,538,472	△7,892,528	
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				
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	2,056,000	2,201,772	△145,772	
	施設整備等支出計 (5)	2,056,000	2,201,772	△145,772	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△2,056,000	△2,201,772	145,772	
その他の活動による収支	収入				
	220 拠点区分間繰入金収入	12,834,000	12,957,640	△123,640	
	その他の活動収入計 (7)	12,834,000	12,957,640	△123,640	
	支出				
	155 積立資産支出	2,948,000	2,979,920	△31,920	
	01 退職給付引当資産支出	2,947,000	2,974,716	△27,716	
04 財政調整積立預金積立支出	1,000	5,204	△4,204		
	その他の活動支出計 (8)	2,948,000	2,979,920	△31,920	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	9,886,000	9,977,720	△91,720	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,601,000	2,237,476	△7,838,476	
	前期末支払資金残高 (12)	45,551,662	45,551,662	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	39,950,662	47,789,138	△7,838,476	

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位:円) 1頁

	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	084 経常経費補助金収益	146,360	2,012,666	△1,866,306
	01 都道府県補助金収益	0	206,000	△206,000
	01 都道府県補助金収益	0	206,000	△206,000
	04 その他の補助金収益	146,360	1,806,666	△1,660,306
	01 その他の補助金収益	146,360	1,806,666	△1,660,306
	089 介護保険事業収益	140,253,690	143,954,630	△3,700,940
	02 居宅介護料収益	96,611,550	103,049,160	△6,437,610
	01 (介護報酬収益)	86,950,395	92,732,186	△5,781,791
	01 介護報酬収益	86,950,395	92,732,186	△5,781,791
	02 (利用者負担金収益)	9,661,155	10,316,974	△655,819
	01 介護負担金収益(公費)	0	5,336	△5,336
	02 介護負担金収益(一般)	9,661,155	10,311,638	△650,483
	04 居宅介護支援介護料収益	33,335,740	32,121,330	1,214,410
	01 居宅介護支援介護料収益	33,335,740	32,121,330	1,214,410
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収益	1,473,460	1,264,780	208,680
	01 事業費収益	1,326,114	1,138,302	187,812
	03 事業負担金収益(一般)	147,346	126,478	20,868
	06 利用者等利用料収益	6,100,650	4,954,420	1,146,230
	02 居宅介護サービス利用料収益	942,350	95,820	846,530
	05 食費収益(一般)	5,145,400	4,842,600	302,800
09 その他の利用料収益	12,900	16,000	△3,100	
07 その他の事業収益	2,732,290	2,564,940	167,350	
03 受託事業収益	2,732,290	2,564,940	167,350	
	サービス活動収益計(1)	140,400,050	145,967,296	△5,567,246
費 用	021 人件費	117,084,576	117,474,898	△390,322
	02 職員給料	65,272,039	69,477,246	△4,205,207
	03 職員賞与	12,644,359	13,902,944	△1,258,585
	04 賞与引当金繰入	7,649,000	7,310,000	339,000
	05 非常勤職員給与	13,670,904	8,871,833	4,799,071
	07 退職給付費用	4,107,396	3,989,675	117,721
	08 法定福利費	13,740,878	13,923,200	△182,322
	022 事業費	27,610,320	25,179,417	2,430,903
	01 給食費	3,165,290	3,155,126	10,164
	05 保健衛生費	489,392	472,012	17,380
	08 教養娯楽費	187,061	177,064	9,997
	12 水道光熱費	4,577,034	4,642,129	△65,095
	13 燃料費	2,492,880	2,329,721	163,159
	14 消耗器具備品費	888,148	1,136,111	△247,963
	15 保険料	1,609,420	1,738,440	△129,020
	16 賃借料	3,372,685	2,959,789	412,896
	20 車輛費	2,995,121	2,933,136	61,985
	01 車輛燃料費	1,800,142	2,029,815	△229,673
	02 車輛整備費	1,194,979	903,321	291,658
	22 修繕費	211,777	19,041	192,736
	23 広報費	495,000	493,281	1,719
	24 業務委託費	6,725,821	4,884,251	1,841,570
	25 租税公課	78,750	47,700	31,050
	26 保守料	320,411	188,933	131,478
	27 諸謝金	1,530	2,683	△1,153
	023 事務費	4,615,715	5,277,643	△661,928
	01 福利厚生費	483,053	396,977	86,076

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	02 職員被服費	102,769	156,313	△53,544	
	03 旅費交通費	20,620	23,990	△3,370	
	04 研修研究費	196,351	217,195	△20,844	
	05 事務消耗品費	209,352	334,199	△124,847	
	06 印刷製本費	848,766	858,954	△10,188	
	09 修繕費	0	180,000	△180,000	
	10 通信運搬費	724,130	708,285	15,845	
	14 手数料	400,256	778,904	△378,648	
	16 賃借料	1,408,951	1,409,418	△467	
	19 保守料	47,682	30,672	17,010	
	20 渉外費	90,285	99,036	△8,751	
	21 諸会費	83,500	80,500	3,000	
	24 雑費	0	3,200	△3,200	
	027 利用者負担軽減額	9,511	7,914	1,597	
	033 減価償却費	3,747,885	3,773,655	△25,770	
	サービス活動費用計(2)	153,068,007	151,713,527	1,354,480	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,667,957	△5,746,231	△6,921,726	
サービス活動外増減の部	取	101 受取利息配当金収益	3,204	2,604	600
	益	106 その他のサービス活動外収益	64,680	970,783	△906,103
		04 雑収益	64,680	970,783	△906,103
		02 雑収益	64,680	970,783	△906,103
		サービス活動外収益計(4)	67,884	973,387	△905,503
	費	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)	67,884	973,387	△905,503	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△12,600,073	△4,772,844	△7,827,229	
特別増減の部	取	113 拠点区分間繰入金収益	12,957,640	12,467,370	490,270
	益	特別収益計(8)	12,957,640	12,467,370	490,270
	増	046 固定資産売却損・処分損	334,368	1	334,367
	減	02 車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△1
	の	04 その他の固定資産売却損・処分損	334,368	0	334,368
	部	051 拠点区分間繰入金費用	0	7,946,959	△7,946,959
	特別費用計(9)	334,368	7,946,960	△7,612,592	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	12,623,272	4,520,410	8,102,862	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,199	△252,434	275,633	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	41,978,149	42,233,187	△255,038	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	42,001,348	41,980,753	20,595	
活動増減差額の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	01 基金取崩額	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0	
	02 長期預り金取崩額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0	
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0	
05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0		
06 災害対策積立金取崩額	0	0	0		
07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0		

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
08 その他の積立金取崩額	0	0	0
057 その他の積立金積立額(17)	5,204	2,604	2,600
01 退職給与積立金積立額	0	0	0
02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
04 財政調整積立金積立額	5,204	2,604	2,600
05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
06 災害対策積立金積立額	0	0	0
07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0
08 その他の積立金積立額	0	0	0
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	41,996,144	41,978,149	17,995

介護保険事業拠点区分 貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	56,677,634	57,842,890	△1,165,256	011 流動負債	17,976,884	21,292,340	△3,315,456
01 現金預金	34,008,963	33,100,122	908,841	02 事業未払金	8,888,496	11,190,466	△2,301,970
03 預金	34,008,963	33,100,122	908,841	03 その他の未払金	0	1,100,762	△1,100,762
01 普通預金加美よつば	28,659,955	14,100,660	14,559,295	08 1年以内返済予定リース債務	1,439,388	1,691,112	△251,724
02 普通預金七十七銀行	2,945,758	17,095,071	△14,149,313	24 賞与引当金	7,649,000	7,310,000	339,000
10 普通預金三井住友信託銀行 仙台あおば支店	△790	△790	0				
15 普通預金加美よつば(入金 専用)	1,667,164	1,667,164	0				
20 郵便貯金2	736,876	238,017	498,859				
03 事業未収金	22,665,047	23,638,382	△973,335				
04 未収金	0	1,100,762	△1,100,762				
27 その他の流動資産	3,624	3,624	0				
002 固定資産	64,459,159	60,771,096	3,688,063	012 固定負債	29,155,957	23,340,893	5,815,064
002 その他の固定資産	64,459,159	60,771,096	3,688,063	03 リース債務	4,446,500	2,014,148	2,432,352
05 車輦運搬具	1,432,860	3,213,039	△1,780,179	08 退職給付引当金	24,709,457	21,326,745	3,382,712
06 器具及び備品	152,586	226,940	△74,354	負債の部合計	47,132,841	44,633,233	2,499,608
08 有形リース資産	5,451,808	2,340,248	3,111,560	純資産の部			
09 権利	76,440	76,440	0	016 その他の積立金	32,007,808	32,002,604	5,204
10 ソフトウェア	628,200	1,585,080	△956,880	02 財政調整積立金	32,007,808	32,002,604	5,204
18 退職給付引当資産	24,709,457	21,326,745	3,382,712	017 次期繰越活動増減差額	41,996,144	41,978,149	17,995
22 財政調整積立資産	32,007,808	32,002,604	5,204	02 (うち当期活動増減差額)	23,199	△252,434	275,633
資産の部合計	121,136,793	118,613,986	2,522,807	純資産の部合計	74,003,952	73,980,753	23,199
				負債及び純資産の部合計	121,136,793	118,613,986	2,522,807

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 介護保険事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉠））
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉠））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 該当なし

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

7. 担保に供している資産 該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	17,530,872	16,098,012	1,432,860
器具及び備品	1,480,712	1,328,126	152,586
有形リース資産	7,498,440	2,046,632	5,451,808
権利	76,440		76,440
ソフトウェア	4,784,400	4,156,200	628,200
合計	31,370,864	23,628,970	7,741,894

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

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

該当なし

障害福祉サービス事業 拠点区分

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位:円) 1頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	184 経常経費補助金収入	0	30,000	△30,000		
	05 共同募金配分金収入	0	30,000	△30,000		
	02 歳末たすけあい配分金収入	0	30,000	△30,000		
	185 受託金収入	6,699,000	6,699,000	0		
	02 市区町村受託金収入	6,699,000	6,699,000	0		
	01 市区町村受託金収入	6,699,000	6,699,000	0		
	194 障害福祉サービス等事業収入	13,176,000	13,341,820	△165,820		
	01 自立支援給付費収入	13,076,000	13,254,674	△178,674		
	01 介護給付費収入	12,734,000	12,870,494	△136,494		
	07 計画相談支援給付費収入	342,000	384,180	△42,180		
	03 利用者負担金収入	100,000	87,146	12,854		
	197 その他の事業収入	150,000	170,700	△20,700		
	01 その他の事業収入	150,000	170,700	△20,700		
	03 その他の事業収入	150,000	170,700	△20,700		
	199 受取利息配当金収入	1,000	0	1,000		
	事業活動収入計(1)	20,026,000	20,241,520	△215,520		
	支出	131 人件費支出	10,516,000	9,614,280	901,720	
		02 職員給料支出	5,273,000	5,035,472	237,528	
		03 職員賞与支出	1,723,000	1,662,546	60,454	
04 非常勤職員給与支出		2,198,000	1,633,492	564,508		
06 退職給付支出		180,000	178,000	2,000		
07 法定福利費支出		1,142,000	1,104,770	37,230		
132 事業費支出		1,531,000	1,251,654	279,346		
05 保健衛生費支出		20,000	7,491	12,509		
08 教養娯楽費支出		10,000	5,815	4,185		
12 水道光熱費支出		654,000	609,525	44,475		
13 燃料費支出		20,000	7,876	12,124		
14 消耗器具備品費支出		20,000	16,049	3,951		
15 保険料支出		133,000	155,930	△22,930		
16 賃借料支出		42,000	41,401	599		
17 教育指導費支出		160,000	162,707	△2,707		
20 車輛費支出		202,000	72,304	129,696		
01 車輛燃料費		192,000	64,337	127,663		
02 車輛整備費		10,000	7,967	2,033		
23 修繕費支出		110,000	0	110,000		
28 諸謝金支出		10,000	1,814	8,186		
31 作業工賃		150,000	170,742	△20,742		
133 事務費支出		538,000	401,717	136,283		
01 福利厚生費支出		74,000	54,380	19,620		
02 職員被服費支出		20,000	0	20,000		
03 旅費交通費支出		30,000	3,500	26,500		
04 研修研究費支出		10,000	2,500	7,500		
05 事務消耗品費支出	60,000	32,927	27,073			
10 通信運搬費支出	241,000	230,432	10,568			
14 手数料支出	40,000	17,498	22,502			
16 賃借料支出	63,000	60,480	2,520			
事業活動支出計(2)	12,585,000	11,267,651	1,317,349			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,441,000	8,973,869	△1,532,869			
施設整備等による	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出						

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
収支				
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	
その入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
他の出				
155 積立資産支出	232,000	230,680	1,320	
01 退職給付引当資産支出	232,000	230,680	1,320	
163 拠点区分間繰入金支出	12,834,000	12,957,640	△123,640	
その他の活動支出計(8)	13,066,000	13,188,320	△122,320	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△13,066,000	△13,188,320	122,320	
予備費支出(10)	0	0	0	
	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,625,000	△4,214,451	△1,410,549	
前期末支払資金残高(12)	△2,116,596	△2,116,596	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	△7,741,596	△6,331,047	△1,410,549	

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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	084 経常経費補助金収益	30,000	0	30,000
	05 共同募金配分金収益	30,000	0	30,000
	02 歳末たすけあい配分金収益	30,000	0	30,000
	085 受託金収益	6,699,000	6,628,000	71,000
	02 市区町村受託金収益	6,699,000	6,628,000	71,000
	01 市区町村受託金収益	6,699,000	6,628,000	71,000
	094 障害福祉サービス等事業収益	13,341,820	12,676,870	664,950
	01 自立支援給付費収益	13,254,674	12,546,977	707,697
	01 介護給付費収益	12,870,494	12,337,477	533,017
	07 計画相談支援給付費収益	384,180	209,500	174,680
	03 利用者負担金収益	87,146	129,893	△42,747
	097 その他の事業収益	170,700	158,550	12,150
	01 その他の事業収益	170,700	158,550	12,150
	03 その他の事業収益	170,700	158,550	12,150
	サービス活動収益計(1)		20,241,520	19,463,420
費 用	021 人件費	9,871,960	10,241,574	△369,614
	02 職員給料	5,035,472	4,933,679	101,793
	03 職員賞与	1,107,546	1,368,516	△260,970
	04 賞与引当金繰入	698,000	671,000	27,000
	05 非常勤職員給与	1,599,492	1,868,932	△269,440
	07 退職給付費用	408,680	407,804	876
	08 法定福利費	1,022,770	991,643	31,127
	022 事業費	1,249,840	1,641,341	△391,501
	05 保健衛生費	7,491	10,282	△2,791
	08 教養娯楽費	5,815	9,264	△3,449
	12 水道光熱費	609,525	616,358	△6,833
	13 燃料費	7,876	12,054	△4,178
	14 消耗器具備品費	16,049	42,586	△26,537
	15 保険料	155,930	138,780	17,150
	16 賃借料	41,401	41,041	360
	17 教育指導費	162,707	129,949	32,758
	20 車両費	72,304	143,476	△71,172
	01 車両燃料費	64,337	100,913	△36,576
	02 車両整備費	7,967	42,563	△34,596
	22 修繕費	0	339,063	△339,063
	30 作業者工賃	170,742	158,488	12,254
	023 事務費	403,531	652,915	△249,384
	01 福利厚生費	54,380	70,051	△15,671
	03 旅費交通費	3,500	9,900	△6,400
	04 研修研究費	2,500	23,400	△20,900
	05 事務消耗品費	32,927	141,841	△108,914
	09 修繕費	0	24,786	△24,786
	10 通信運搬費	230,432	218,820	11,612
	14 手数料	17,498	38,144	△20,646
	16 賃借料	60,480	34,452	26,028
19 保守料	0	89,640	△89,640	
20 渉外費	0	1,270	△1,270	
23 諸謝金	1,814	611	1,203	
033 減価償却費	207,000	155,250	51,750	
サービス活動費用計(2)		11,732,331	12,691,080	△958,749
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		8,509,189	6,772,340	1,736,849

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

		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	106 その他のサービス活動外収益	0	8,000	△8,000
	益	04 雑収益	0	8,000	△8,000
		02 雑収益	0	8,000	△8,000
		サービス活動外収益計(4)	0	8,000	△8,000
	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)	0	8,000	△8,000
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	8,509,189	6,780,340	1,728,849
特別増減の部	収	110 固定資産受贈額	0	828,000	△828,000
	益	01 固定資産受贈額	0	828,000	△828,000
		113 拠点区分間繰入金収益	0	2,981,398	△2,981,398
		特別収益計(8)	0	3,809,398	△3,809,398
	費用	051 拠点区分間繰入金費用	12,957,640	12,467,370	490,270
		特別費用計(9)	12,957,640	12,467,370	490,270
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△12,957,640	△8,657,972	△4,299,668
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,448,451	△1,877,632	△2,570,819
繰越		前期繰越活動増減差額(12)	△2,114,846	△237,214	△1,877,632
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△6,563,297	△2,114,846	△4,448,451
	活動増減額の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	01 基金取崩額	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0	
	02 長期預り金取崩額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0	
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0	
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0	
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0	
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0	
	08 その他の積立金取崩額	0	0	0	
	057 その他の積立金積立額(17)	0	0	0	
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0	
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0	
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0	
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0	
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0	
	06 災害対策積立金積立額	0	0	0	
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0	
	08 その他の積立金積立額	0	0	0	
		次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△6,563,297	△2,114,846	△4,448,451

障害福祉サービス事業拠点区分 貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	△5,690,051	△1,377,300	△4,312,751	011 流動負債	1,338,996	1,410,296	△71,300
01 現金預金	△7,995,760	△3,471,191	△4,524,569	02 事業未払金	640,996	739,296	△98,300
03 預金	△7,995,760	△3,471,191	△4,524,569	24 賞与引当金	698,000	671,000	27,000
01 普通預金加美よつば	△7,407,308	△3,039,250	△4,368,058				
02 普通預金七十七銀行	△1,063,352	△707,141	△356,211				
15 普通預金加美よつば(入金専用)	474,900	275,200	199,700				
03 事業未収金	2,305,709	2,093,891	211,818				
002 固定資産	2,422,724	2,399,044	23,680	012 固定負債	1,956,974	1,726,294	230,680
002 その他の固定資産	2,422,724	2,399,044	23,680	08 退職給付引当金	1,956,974	1,726,294	230,680
05 車輛運搬具	465,750	672,750	△207,000	負債の部合計	3,295,970	3,136,590	159,380
18 退職給付引当資産	1,956,974	1,726,294	230,680	純資産の部			
				017 次期繰越活動増減差額	△6,563,297	△2,114,846	△4,448,451
				02 (うち当期活動増減差額)	△4,448,451	△1,877,632	△2,570,819
				純資産の部合計	△6,563,297	△2,114,846	△4,448,451
資産の部合計	△3,267,327	1,021,744	△4,289,071	負債及び純資産の部合計	△3,267,327	1,021,744	△4,289,071

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 介護保険事業拠点区分訪問介護事業で一体的に会計処理を実施している。
 - ・当該拠点区分での（居宅介護事業・重度訪問介護事業・行動援護事業）計上は、収入と拠点区分間繰入金支出のみを使用し、介護保険拠点区分訪問介護事業で会計処理を一体的に実施しています。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 平成29年度サービス事業が増加している。
 - ・障害福祉サービス事業拠点区分に特定相談支援事業と地域活動支援センター事業を追加している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 障害福祉サービス事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉑））
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 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

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	828,000	362,250	465,750
合計	828,000	362,250	465,750

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

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