

法人単位資金収支計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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				
	障害福祉サービス等事業収入	745,149,199	761,609,819	-16,460,620	
	借入金利息補助金収入	1,375,901	1,375,901	0	
	経常経費寄附金収入	1,810,000	2,494,000	-684,000	
	受取利息配当金収入	70,320	30,450	39,870	
	その他の収入	13,356,000	13,431,855	-75,855	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
	事業活動収入計（1）	761,761,420	778,942,025	-17,180,605	
	支出				
	人件費支出	548,154,114	539,734,366	8,419,748	
事業費支出	75,897,600	76,371,095	-473,495		
事務費支出	69,822,000	63,013,231	6,808,769		
生産活動支出	24,320,000	21,643,120	2,676,880		
絵画販売活動支出	710,000	292,859	417,141		
支払利息支出	1,375,901	1,375,901	0		
その他の支出	6,182,000	5,648,139	533,861		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計（2）	726,461,615	708,078,711	18,382,904		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	35,299,805	70,863,314	-35,563,509		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	30,938,000	30,874,579	63,421	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入		0	0	
	その他の施設整備等による収入		10,000	-10,000	
	施設整備等収入計（4）	30,938,000	30,884,579	53,421	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	13,616,000	13,616,000	0	
	固定資産取得支出	48,275,100	46,108,125	2,166,975	
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出	754,728	954,728	-200,000		
施設整備等支出計（5）	62,645,828	60,678,853	1,966,975		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-31,707,828	-29,794,274	-1,913,554		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入		0	0	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入	16,739,451	16,671,272	68,179	
	その他の活動による収入	2,820,500	2,756,650	63,850	
	その他の活動収入計（7）	19,559,951	19,427,922	132,029	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出		0	0	
長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出	12,958,470	12,793,270	165,200		
その他の活動による支出	10,000	10,000	0		
その他の活動支出計（8）	12,968,470	12,803,270	165,200		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	6,591,481	6,624,652	-33,171		
予備費支出（10）	7,083,458		7,083,458		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	3,100,000	47,693,692	-44,593,692		
前期末支払資金残高（12）	331,661,042	331,661,042	0		
当期末支払資金残高（11）+（12）	334,761,042	379,354,734	-44,593,692		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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)
サービス活動増減の部	障害福祉サービス等事業収益	761,609,819	715,583,427	46,026,392
	経常経費寄附金収益	2,494,000	1,695,250	798,750
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計（1）	764,103,819	717,278,677	46,825,142
	人件費	547,846,054	509,219,166	38,626,888
	事業費	76,447,023	76,601,265	-154,242
	事務費	62,937,303	58,130,512	4,806,791
	生産活動費用	21,405,480	21,224,251	181,229
	絵画販売活動費用	292,859	547,029	-254,170
	減価償却費	49,921,347	49,573,655	347,692
国庫補助金等特別積立金取崩額	-34,293,379	-33,433,614	-859,765	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計（2）	724,556,687	681,862,264	42,694,423	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	39,547,132	35,416,413	4,130,719	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	1,375,901	1,618,093	-242,192
	受取利息配当金収益	30,450	34,392	-3,942
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	13,431,855	17,757,991	-4,326,136
	サービス活動外収益計（4）	14,838,206	19,410,476	-4,572,270
	支払利息	1,375,901	1,618,093	-242,192
	有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	5,648,139	5,292,777	355,362	
サービス活動外費用計（5）	7,024,040	6,910,870	113,170	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	7,814,166	12,499,606	-4,685,440	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	47,361,298	47,916,019	-554,721	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	30,874,579	22,204,750	8,669,829
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	396,370	-396,370
	固定資産売却益	0	209,819	-209,819
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	サービス区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	2,766,420	1,245,031	1,521,389
	特別収益計（8）	33,640,999	24,055,970	9,585,029
	基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0	
固定資産売却損・処分損	30,465	127,748	-97,283	
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額	30,393,579	18,616,000	11,777,579	
災害損失	0	0	0	
サービス区分間繰入金費用	0	0	0	
サービス区分間固定資産移管費用	0	0	0	
その他の特別損失	10,000	0	10,000	
特別費用計（9）	30,434,044	18,743,748	11,690,296	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	3,206,955	5,312,222	-2,105,267	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	50,568,253	53,228,241	-2,659,988	
前期繰越活動増減差額（12）	478,313,217	445,884,976	32,428,241	
当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	528,881,470	499,113,217	29,768,253	
基本金取崩額（14）	0	0	0	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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)
減 差 額 の 部	その他の積立金取崩額（15）	16,500,000	8,000,000	8,500,000
	その他の積立金積立額（16）	7,000,000	28,800,000	-21,800,000
	次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16）	538,381,470	478,313,217	60,068,253

法人単位貸借対照表

令和3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	401,654,022	350,789,873	50,864,149	流動負債	63,812,675	58,342,660	5,470,015
現金預金	259,038,232	224,885,060	34,153,172	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	20,643,617	17,710,800	2,932,817
事業未収金	123,067,667	110,254,238	12,813,429	その他の未払金			0
未収金			0	支払手形			0
未収補助金	12,869,579	9,195,750	3,673,829	役員等短期借入金			0
未収収益			0	1年以内返済予定設備資金借入金	13,616,000	13,616,000	0
受取手形			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
貯蔵品	1,442,127	1,782,824	-340,697	1年以内返済予定リース債務			0
商品・製品	838,470	814,728	21,742	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
仕掛品	35,100	40,500	-5,400	1年以内支払予定長期未払金			0
原材料	784,101	562,803	221,298	未払費用			0
立替金			0	預り金			0
前払金			0	職員預り金			0
前払費用	3,580,746	3,253,970	326,776	前受金			0
1年以内回収予定長期貸付金			0	前受収益			0
短期貸付金			0	サービス区分借入金			0
サービス区分貸付金			0	仮受金			0
仮払金			0	賞与引当金	29,553,058	27,015,860	2,537,198
その他の流動資産			0	その他の流動負債			0
徴収不能引当金			0	仮受消費税			0
仮払消費税			0				
固定資産	1,637,940,313	1,644,838,694	-6,898,381	固定負債	121,345,250	129,517,950	-8,172,700
基本財産	1,139,531,039	1,166,109,909	-26,578,870	設備資金借入金	78,174,000	91,790,000	-13,616,000
土地	69,099,800	69,099,800	0	長期運営資金借入金			0
建物	1,070,431,239	1,097,010,109	-26,578,870	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	退職給付引当金	43,171,250	37,727,950	5,443,300
その他の固定資産	498,409,274	478,728,785	19,680,489	長期未払金			0
土地			0	その他の固定負債			0
建物	111,193,176	80,687,727	30,505,449	負債の部合計	185,157,925	187,860,610	-2,702,685
構築物			0				
機械及び装置	2,924,508	3,803,695	-879,187	純資産の部			
車輦運搬具	9,408,366	12,564,222	-3,155,856	基本金	61,535,298	61,535,298	0
器具及び備品	18,119,786	21,046,727	-2,926,941	国庫補助金等特別積立金	948,175,642	952,075,442	-3,899,800
建設仮勘定			0	その他の積立金	306,344,000	315,844,000	-9,500,000
有形リース資産			0	移行時特別積立金	18,714,000	18,714,000	0
権利	924,773	1,051,403	-126,630	施設整備積立金	104,130,000	114,130,000	-10,000,000
ソフトウェア	169,956	850,788	-680,832	設備整備積立金	69,500,000	74,000,000	-4,500,000
無形リース資産			0	修繕積立金	84,000,000	79,000,000	5,000,000
投資有価証券			0	人件費積立金	25,000,000	25,000,000	0
長期貸付金			0	生産活動積立金	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	43,171,250	37,727,950	5,443,300	駐車場購入積立金			0
移行時特別積立資産	18,714,000	18,714,000	0	次期繰越活動増減差額	538,381,470	478,313,217	60,068,253
施設整備積立資産	104,130,000	114,130,000	-10,000,000	（うち当期活動増減差額）	50,568,253	53,228,241	-2,659,988
設備整備積立資産	69,500,000	74,000,000	-4,500,000				
修繕積立資産	84,000,000	79,000,000	5,000,000				
人件費積立資産	25,000,000	25,000,000	0				
生産活動積立資産	5,000,000	5,000,000	0				
駐車場購入積立資産			0				
自動車リサイクル預託金	226,410	204,990	21,420				
医療生協出資金	810,000	774,000	36,000				
生活協同組合出資金	6,321	7,283	-962				
城南信用金庫出資金	100,000	100,000	0				
差入保証金	4,796,000	4,066,000	730,000				
長期前払費用	214,728		214,728				
その他の固定資産			0				
備品			0	純資産の部合計	1,854,436,410	1,807,767,957	46,668,453
資産の部合計	2,039,594,335	1,995,628,567	43,965,768	負債及び純資産の部合計	2,039,594,335	1,995,628,567	43,965,768

計算書類に対する注記

(法人全体)

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 … 総平均法に基づく原価法
- ・上記以外の有価証券 … 決算日の市場価格に基づく時価

(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る。

所有権移転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る。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

- … 期末在職者の退職金支給に備えるため、加入している(公財)神奈川県福利協会退職共済制度に基づき、期末における事業主拠出金累計額と同額を計上している。

賞与引当金

- … 期末在職者の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法

(5) 消費税等の会計処理

税込方式による。なお申告は簡易課税制度を選択している。

2. 法人で採用する退職給付制度

(独法)福祉医療機構社会福祉施設職員等退職手当共済制度、及び(公財)神奈川県福利協会退職共済制度

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人は主として社会福祉事業を運営する拠点区分のみを実施しているため、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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点区分
 - イ セルプ宮前こぼと拠点区分
 - 「セルプ宮前こぼと」
 - 「陽だまり」

- ウ まじわーる宮前拠点区分
 - 「あーる工房」
 - 「きまっしー一般相談」
 - 「きまっしー特定相談」
 - 「きまっしー生活支援・地域交流」
 - 「短期入所こころん」
 - 「日中一時預かり事業たのっしも」
- エ 厨房じんべい拠点区分
 - 「厨房じんべい」
 - 「工房じんべい」
- オ グループホーム宮前こぼとの家拠点区分
 - 「グループホーム共通」
 - 「宮前こぼとの家」
 - 「第2宮前こぼとの家」
 - 「高山こぼとの家」
 - 「第2高山こぼとの」
 - 「五所塚こぼとの家」
 - 「菅生こぼとの家」
 - 「第2宮崎こぼとの家」
 - 「馬絹こぼとの家」
 - 「第2馬絹こぼとの家」
 - 「第3馬絹こぼとの家」
- キ 地域相談支援センターポポラス拠点区分
 - 「一般相談」
 - 「特定相談」
 - 「地域生活支援事業」
 - 「障害児相談」

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
土地	69,099,800	0	0	69,099,800
建物	1,097,010,109	0	26,578,870	1,070,431,239
合 計	1,166,109,909	0	26,578,870	1,139,531,039

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。

建物（基本財産） 960,363,188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） 91,790,000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（基本財産）	1,331,528,530	261,097,291	1,070,431,239
建 物	177,436,061	66,242,885	111,193,176
機 械・装 置	47,174,961	44,250,453	2,924,508
車 両 運 搬 具	49,799,219	40,390,853	9,408,366
器 具・備 品	68,986,305	50,866,519	18,119,786
権 利	2,349,360	1,424,587	924,773
ソフトウェア	7,049,310	6,879,354	169,956
差入保証金	4,796,000	0	4,796,000
合 計	1,689,119,746	471,151,942	1,217,967,804

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。

該当なし

9. 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

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

(1) 施設の新設の注記

令和3年3月1日よりグループホーム宮前こぼとの家拠点区分内に、第2馬絹こぼとの家サービス区分、および第3馬絹こぼとの家サービス区分の新設。

(2) その他の特別収益の注記

介護給付費および訓練等給付費における前年度分の再請求額 2,756,150円
 自動車リサイクル預託金における過年度分の未計上額 9,770円
 生活協同組合出金における過年度分の未計上額 500円

(3) その他の特別損失の注記

被災施設・事業所への義援金額 10,000円