

決 算 書

平成 2 9 年度

自 平成 2 9 年 4 月 1 日

至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

社会福祉法人 秋田旭川福社会

明成園拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(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	92,812,279	111,392,719	△ 18,580,440	流動負債	19,664,740	22,131,124	△ 2,466,384
現金預金	61,806,049	82,616,349	△ 20,810,300	事業未払金	7,708,899	9,243,783	△ 1,534,884
事業未収金	25,789,658	24,761,113	1,028,545	1年以内返済予定設備資金借入金	7,200,000	7,860,000	△ 660,000
未収金	1,054,882	32,753	1,022,129	1年以内返済予定リース債務	2,225,232	1,861,056	364,176
貯蔵品	4,061,690	3,636,904	424,786	職員預り金	780,609	666,285	114,324
前払金	100,000	345,600	△ 245,600	賞与引当金	1,750,000	2,500,000	△ 750,000
固定資産	245,492,984	243,398,453	2,094,531	固定負債	37,400,720	43,282,014	△ 5,881,294
基本財産	117,718,578	115,727,255	1,991,323	設備資金借入金	28,800,000	36,125,000	△ 7,325,000
土地	16,090,000	16,090,000	0	退職給付引当金	2,033,996	2,135,662	△ 101,666
建物	101,628,578	99,637,255	1,991,323	長期未払金	6,566,724	5,021,352	1,545,372
その他の固定資産	127,774,406	127,671,198	103,208	負債の部合計	57,065,460	65,413,138	△ 8,347,678
建物	17,633,352	24,285,299	△ 6,651,947	純 資 産 の 部			
構築物	16,699,531	1,485,379	15,214,152	基本金	50,855,662	50,855,662	0
機械及び装置	51,237,078	54,325,465	△ 3,088,387	国庫補助金等特別積立金	54,283,515	59,878,265	△ 5,594,750
車両運搬具	8,591,400	10,556,990	△ 1,965,590	その他の積立金	19,568,335	25,528,735	△ 5,960,400
器具及び備品	2,968,666	2,150,380	818,286	人件費積立金	4,000,000	4,000,000	0
工賃変動積立資産	1,500,000	1,500,000	0	備品購入積立金	3,500,000	3,500,000	0
設備等整備積立資産	6,500,000	6,500,000	0	工賃変動積立金	1,500,000	1,500,000	0
作業機械等購入積立資産	0	5,960,400	△ 5,960,400	設備等整備積立金	6,500,000	6,500,000	0
作業機械修繕積立資産	4,068,335	4,068,335	0	作業機械等購入積立金	0	5,960,400	△ 5,960,400
有形リース資産	8,820,900	6,945,480	1,875,420	作業機械修繕積立金	4,068,335	4,068,335	0
権利	149,968	149,968	0	次期繰越活動増減差額	156,532,291	153,115,372	3,416,919
投資有価証券	1,000	1,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 2,543,481	5,146,733	△ 7,690,214
退職給付引当資産	2,033,996	2,135,662	△ 101,666	純資産の部合計	281,239,803	289,378,034	△ 8,138,231
人件費積立資産	4,000,000	4,000,000	0	負債及び純資産の部合計	338,305,263	354,791,172	△ 16,485,909
備品等購入積立資産	3,500,000	3,500,000	0				
その他の固定資産	70,180	106,840	△ 36,660				
資産の部合計	338,305,263	354,791,172	△ 16,485,909				

明成園拠点区分 資金収支計算書

第一号第四様式

(自)平成29年4月1日 (至)平成30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	105,351,000	107,757,368	△ 2,406,368	
	クリーニング事業収入	75,418,000	77,265,987	△ 1,847,987	
	トレット・パー事業収入	29,209,000	29,479,210	△ 270,210	
	その他事業収入	724,000	1,012,171	△ 288,171	
	障害福祉サービス等事業収入	97,707,000	97,602,490	104,510	
	自立支援給付費収入	94,558,000	94,471,050	86,950	
	訓練等給付費収入	94,558,000	94,471,050	86,950	
	特定費用収入	3,149,000	3,131,440	17,560	
	受取利息配当金収入	2,000	3,363	△ 1,363	
	その他の収入	1,043,000	2,010,039	△ 967,039	
	利用者等外給食費収入	162,000	163,647	△ 1,647	
	雑収入	881,000	1,846,392	△ 965,392	
	事業活動収入計(1)	204,103,000	207,373,260	△ 3,270,260	
事業活動による支出	人件費支出	78,241,000	75,931,518	2,309,482	
	役員報酬支出	2,779,000	2,760,300	18,700	
	職員給料支出	55,037,000	53,590,450	1,446,550	
	職員賞与支出	7,383,000	7,382,055	945	
	非常勤職員給与支出	75,000	75,000	0	
	退職給付支出	2,646,000	2,661,187	△ 15,187	
	法定福利費支出	10,321,000	9,462,526	858,474	
	事業費支出	11,867,000	12,031,942	△ 164,942	
	給食費支出	6,958,000	7,095,621	△ 137,621	
	保健衛生費支出	468,000	460,038	7,962	
	被服費支出	86,000	92,670	△ 6,670	
	教養娯楽費支出	256,000	255,046	954	
	水道光熱費支出	1,395,000	1,332,272	62,728	
	燃料費支出	176,000	208,616	△ 32,616	
	消耗器具備品費支出	91,000	72,914	18,086	
	保険料支出	571,000	534,840	36,160	
	賃借料支出	26,000	27,702	△ 1,702	
	車輦費支出	1,575,000	1,688,033	△ 113,033	
	器具什器費支出	54,000	54,000	0	
	雑支出	211,000	210,190	810	
	事務費支出	14,190,000	14,748,163	△ 558,163	
	福利厚生費支出	295,000	389,453	△ 94,453	
	職員被服費支出	529,000	528,230	770	
	旅費交通費支出	724,000	689,570	34,430	
	研修研究費支出	1,477,000	1,512,920	△ 35,920	
	事務消耗品費支出	877,000	836,176	40,824	
	印刷製本費支出	663,000	652,029	10,971	
	水道光熱費支出	471,000	498,279	△ 27,279	
	燃料費支出	289,000	306,843	△ 17,843	
	修繕費支出	700,000	670,789	29,211	
	通信運搬費支出	692,000	677,902	14,098	
	業務委託費支出	591,000	590,640	360	
	手数料支出	2,479,000	2,898,393	△ 419,393	
	保険料支出	507,000	506,300	700	
	賃借料支出	921,000	934,486	△ 13,486	
	土地・建物賃借料支出	400,000	400,000	0	
	租税公課支出	51,000	76,950	△ 25,950	
	保守料支出	580,000	624,697	△ 44,697	
	渉外費支出	59,000	58,752	248	
	諸会費支出	415,000	414,900	100	
	器具什器費支出	460,000	459,725	275	
	雑支出	1,010,000	1,021,129	△ 11,129	
	就労支援事業支出	85,875,000	86,640,051	△ 765,051	
	就労支援事業販売原価支出	76,763,000	77,793,193	△ 1,030,193	
	就労支援事業製造原価支出	76,763,000	77,793,193	△ 1,030,193	
	就労支援事業販管費支出	9,112,000	8,846,858	265,142	
	支払利息支出	769,000	753,943	15,057	
その他の支出	374,000	380,585	△ 6,585		
利用者等外給食費支出	93,000	100,450	△ 7,450		
雑支出	281,000	280,135	865		
事業活動支出計(2)	191,316,000	190,486,202	829,798		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,787,000	16,887,058	△ 4,100,058		
収入	設備資金借入金収入	36,000,000	36,000,000	0	
	施設整備等収入計(4)	36,000,000	36,000,000	0	
支出	設備資金借入金元金償還支出	43,985,000	43,985,000	0	
	固定資産取得支出	30,321,000	30,320,080	920	

(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	建物取得支出	2,517,000	2,516,400	600	
	構築物取得支出	15,778,000	15,778,000	0	
	機械及び装置取得支出	7,895,000	7,894,800	200	
	車輛運搬具取得支出	2,580,000	2,571,400	8,600	
	器具及び備品取得支出	1,551,000	1,550,880	120	
	その他の固定資産取得支出	0	8,600 Δ	8,600	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,877,000	1,803,924	73,076	
	施設整備等支出計 (5)	76,183,000	76,109,004	73,996	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 40,183,000	Δ 40,109,004	Δ 73,996		
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	5,960,400	7,108,587 Δ	1,148,187	
	退職給付引当資産取崩収入	0	1,148,187 Δ	1,148,187	
	作業機械等積立資産取崩収入	5,960,400	5,960,400	0	
	拠点区分間繰入金収入	4,583,000	4,492,458	90,542	
	その他の活動収入計 (7)	10,543,400	11,601,045 Δ	1,057,645	
	積立資産支出	0	1,046,521 Δ	1,046,521	
	退職給付引当資産支出	0	1,046,521 Δ	1,046,521	
	拠点区分間繰入金支出	4,583,000	4,492,458	90,542	
その他の活動支出計 (8)	4,583,000	5,538,979 Δ	955,979		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	5,960,400	6,062,066 Δ	101,666		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	Δ 21,435,600	Δ 17,159,880	Δ 4,275,720		
前期末支払資金残高 (12)	101,482,651	101,482,651	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	80,047,051	84,322,771 Δ	4,275,720		

明成園拠点区分 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

(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	107,757,368	95,712,377	12,044,991
	クリーニング事業収益	77,265,987	64,563,253	12,702,734
	トリートメント事業収益	29,479,210	30,030,095 Δ	550,885
	その他事業収益	1,012,171	1,119,029 Δ	106,858
	障害福祉サービス等事業収益	97,602,490	96,317,718	1,284,772
	自立支援給付費収益	94,471,050	92,676,410	1,794,640
	訓練等給付費収益	94,471,050	92,676,410	1,794,640
	特定費用収益	3,131,440	3,641,308 Δ	509,868
	その他の収益	0	13,608 Δ	13,608
	サービス活動収益計 (1)	205,359,858	192,043,703	13,316,155
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	75,079,852	73,221,198	1,858,654
	役員報酬	2,760,300	5,216,300 Δ	2,456,000
	職員給料	53,590,450	46,730,801	6,859,649
	職員賞与	4,882,055	7,888,996 Δ	3,006,941
	賞与引当金繰入	1,750,000	2,500,000 Δ	750,000
	非常勤職員給与	75,000	267,500 Δ	192,500
	退職給付費用	2,559,521	1,328,337	1,231,184
	法定福利費	9,462,526	9,289,264	173,262
	事業費	12,031,942	11,822,861	209,081
	給食費	7,095,621	7,236,298 Δ	140,677
	保健衛生費	460,038	728,313 Δ	268,275
	被服費	92,670	44,096	48,574
	教養娯楽費	255,046	235,661	19,385
	水道光熱費	1,332,272	1,329,113	3,159
	燃料費	208,616	0	208,616
	消耗器具備品費	72,914	51,396	21,518
	保険料	534,840	568,670 Δ	33,830
	賃借料	27,702	25,974	1,728
	車両費	1,688,033	1,350,169	337,864
	器具什器費	54,000	0	54,000
	雑費	210,190	253,171 Δ	42,981
	事務費	14,748,163	8,941,772	5,806,391
	福利厚生費	389,453	355,313	34,140
	職員被服費	528,230	82,080	446,150
	旅費交通費	689,570	393,640	295,930
	研修研究費	1,512,920	476,960	1,035,960
	事務消耗品費	836,176	899,987 Δ	63,811
	印刷製本費	652,029	600,759	51,270
	水道光熱費	498,279	610,849 Δ	112,570
	燃料費	306,843	6,873	299,970
	修繕費	670,789	98,000	572,789
	通信運搬費	677,902	641,775	36,127
	業務委託費	590,640	867,240 Δ	276,600
	手数料	2,898,393	751,962	2,146,431
	保険料	506,300	356,300	150,000
	賃借料	934,486	588,319	346,167
	土地・建物賃借料	400,000	400,000	0
	租税公課	76,950	69,200	7,750
	保守料	624,697	195,865	428,832
	渉外費	58,752	81,719 Δ	22,967
	諸会費	414,900	430,500 Δ	15,600
	器具什器費	459,725	0	459,725
	雑費	1,021,129	1,034,431 Δ	13,302
	就労支援事業費用	86,640,051	74,720,897	11,919,154
	就労支援事業販売原価	77,793,193	67,633,154	10,160,039
	当期就労支援事業製造原価	77,793,193	67,633,154	10,160,039
	就労支援事業販管費	8,846,858	7,087,743	1,759,115
減価償却費	24,579,737	22,797,116	1,782,621	
国庫補助金等特別積立金取崩額	5,594,750 Δ	5,312,125 Δ	282,625	
サービス活動費用計 (2)	207,484,995	186,191,719	21,293,276	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	2,125,137 Δ	5,851,984 Δ	7,977,121	
サ 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	3,363	7,924 Δ	4,561
	その他のサービス活動外収益	2,010,039	205,700	1,804,339
	利用者等外給食費収益	163,647	0	163,647
	雑収益	1,846,392	205,700	1,640,692
サービス活動外収益計 (4)	2,013,402	213,624	1,799,778	
活 動 部 費 用	支払利息	753,943	918,875 Δ	164,932
	その他のサービス活動外費用	380,585	0	380,585
	利用者等外給食費	100,450	0	100,450

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
費用	雑損失	280,135	0	280,135
	サービス活動外費用計 (5)	1,134,528	918,875	215,653
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		878,874 Δ	705,251	1,584,125
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		Δ 1,246,263	5,146,733 Δ	6,392,996
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	0	6,500,000 Δ	6,500,000
	施設整備等補助金収益	0	6,500,000 Δ	6,500,000
	拠点区分間繰入金収益	4,492,458	5,242,284 Δ	749,826
	特別収益計 (8)	4,492,458	11,742,284 Δ	7,249,826
	費			
	固定資産売却損・処分損	1,297,218	0	1,297,218
	固定資産除却損	1,297,218	0	1,297,218
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	6,500,000 Δ	6,500,000
	拠点区分間繰入金費用	4,492,458	5,242,284 Δ	749,826
特別費用計 (9)	5,789,676	11,742,284 Δ	5,952,608	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		Δ 1,297,218	0 Δ	1,297,218
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		Δ 2,543,481	5,146,733 Δ	7,690,214
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	153,115,372	147,968,639	5,146,733
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	150,571,891	153,115,372 Δ	2,543,481
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	5,960,400	0	5,960,400
	作業機械等購積資産取崩額	5,960,400	0	5,960,400
	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)		156,532,291	153,115,372	3,416,919

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

該当なし

(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

(3) 棚卸資産の基準及び評価方法

貯蔵品-最終仕入原価法

・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、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

・退職給付引当金—職員の退職給付に備えるため、期末退職用給付額を計上している。

・賞与引当金 —職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の内、当年度に帰属する額を計上している。

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と秋田県民間事業福利協会の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下の通りになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

(2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の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。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 明成園（社会福祉事業）

「法人本部」

「就労継続支援事業（B型）」

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
(基) 土地	16,090,000			16,090,000
(基) 建物	99,637,255	7,238,892	5,247,569	101,628,578
合 計	115,727,255	7,238,892	5,247,569	117,718,578

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国保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
(基) 土地	16,090,000		16,090,000
(基) 建物	202,709,224	101,080,646	101,628,578
建物	28,425,914	10,792,562	17,633,352
構築物	19,621,079	2,921,548	16,699,531
機械及び装置	108,749,659	57,512,581	51,237,078
車輛運搬具	28,159,674	19,568,274	8,591,400
器具及び備品	9,811,600	6,842,934	2,968,666
有形リース資産	11,190,960	2,370,060	8,820,900
権利	149,968		149,968
ソフトウェア	630,000	630,000	
合 計	425,538,078	201,718,605	223,819,473

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)

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	25,789,658		25,789,658
未収金	1,054,882		1,054,882
合 計	26,844,540	0	26,844,540

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
合 計			

該当なし

12. 関連当事者と取引の内容

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

計算書類に対する注記（明成園拠点区分用）

別紙2

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし
- (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) 棚卸資産の基準及び評価方法
 - ・貯蔵品-最終仕入原価法
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金-職員の退職給付に備えるため、期末退職用給付額を計上している。
 - ・賞与引当金 -職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の内、当年度に帰属する額を計上している。

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と秋田県民間事業福利協会の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

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財務諸表は以下の通りになっている。

- (1) 明成園財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）
ア法人本部
イ就労継続支援事業（B型）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）
ア法人本部
イ就労継続支援事業（B型）

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
(基) 土地	16,090,000			16,090,000
(基) 建物	99,637,255	7,238,892	5,247,569	101,628,578
合計	115,727,255	7,238,892	5,247,569	117,718,578

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国保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
(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
(基) 土地	16,090,000		16,090,000
(基) 建物	202,709,224	101,080,646	101,628,578
建物	28,425,914	10,792,562	17,633,352
構築物	19,621,079	2,921,548	16,699,531
機械及び装置	108,749,659	57,512,581	51,237,078
車両運搬具	28,159,674	19,568,274	8,591,400
器具及び備品	9,811,600	6,842,934	2,968,666
有形リース資産	11,190,960	2,370,060	8,820,900
権利	149,968		149,968
ソフトウェア	630,000	630,000	
合 計	425,538,078	201,718,605	223,819,473

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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	25,789,658		25,789,658
未収金	1,054,882		1,054,882
合 計	26,844,540		26,844,540

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
合 計			

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