

平成29年度  
ふじさん拠点区分計算書類

平成30年3月31日現在

社会福祉法人柿ノ木会  
ふじさん（就労継続支援B型）

理事長	統括会計責任者	会計責任者	施設長

## ふじさん拠点区分 資金収支計算書

自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日

社会福祉法人 柿ノ木会

(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	[ 15,000,000]	[ 13,634,551]	[ 1,365,449]		
	ふじさん事業収入	15,000,000	13,634,551	1,365,449		
	障害福祉サービス等事業収入	[ 51,128,000]	[ 48,800,446]	[ 2,327,554]		
	自立支援給付収入	( 38,700,000)	( 37,289,320)	( 1,410,680)		
	訓練等給付費収入	38,700,000	37,289,320	1,410,680		
	その他の事業収入	( 12,428,000)	( 11,511,126)	( 916,874)		
	受託事業収入	11,428,000	10,942,101	485,899		
	その他事業収入	1,000,000	569,025	430,975		
	借入金利息補助金収入	[ ]	[ ]	[ ]		
	経常経費寄附金収入	[ 150,000]	[ 10,000]	[ 140,000]		
	受取利息配当金収入	[ 2,000]	[ 118]	[ 1,882]		
その他の収入	[ 250,000]	[ 147,970]	[ 102,030]			
雑収入	250,000	147,970	102,030			
事業活動収入計(1)	66,530,000	62,593,085	3,936,915			
事業活動による収支	人件費支出	[ 35,861,000]	[ 36,324,626]	[△ 463,626]		
		職員給料支出	14,139,000	14,622,193	△ 483,193	
		職員賞与支出	4,958,000	4,915,051	42,949	
		非常勤職員給与支出	12,883,000	12,648,425	234,575	
		退職給付支出	200,000		200,000	
	法定福利費支出	3,681,000	4,138,957	△ 457,957		
	事業費支出	[ 2,972,000]	[ 2,514,515]	[ 457,485]		
		給食費支出	525,000	522,714	2,286	
		保健衛生費支出	290,000	273,608	16,392	
		被服費支出	150,000		150,000	
		教養娯楽費支出	205,000	202,074	2,926	
		水道光熱費支出	540,000	536,298	3,702	
		消耗器具備品費支出	245,000	20,765	224,235	
		保険料支出	105,000	104,130	870	
		教育指導費支出	30,000		30,000	
		車輛費支出	860,000	854,926	5,074	
		雑支出	22,000		22,000	
		事務費支出	[ 12,754,722]	[ 12,240,416]	[ 514,306]	
	福利厚生費支出		300,000	287,821	12,179	
	旅費交通費支出		150,000	125,440	24,560	
	研修研究費支出		360,000	345,331	14,669	
	事務消耗品費支出		250,000	181,784	68,216	
	修繕費支出		50,000	324	49,676	
	通信運搬費支出		465,000	460,234	4,766	
	会議費支出		60,000	30,896	29,104	
	広報費支出		50,000	10,800	39,200	
	業務委託費支出		7,415,000	7,413,760	1,240	
	手数料支出		150,000	96,771	53,229	
	保険料支出		620,000	617,520	2,480	
	賃借料支出		1,120,000	1,023,852	96,148	
	土地・建物賃借料支出		1,000,000	961,200	38,800	
	租税公課支出		75,000	74,640	360	
	保守料支出	465,000	452,643	12,357		
渉外費支出	10,000	8,000	2,000			
諸会費支出	150,000	148,700	1,300			
雑支出	64,722	700	64,022			
就労支援事業支出	[ 15,000,000]	[ 13,727,281]	[ 1,272,719]			
	就労支援事業支出	15,000,000	13,727,281	1,272,719		
支払利息支出	[ ]	[ ]	[ ]			
事業活動支出計(2)	66,587,722	64,806,838	1,780,884			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 57,722	△ 2,213,753	2,156,031			

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				
	施設整備等補助金収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	施設整備等寄附金収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	設備資金借入金収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	固定資産売却収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	固定資産取得支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	固定資産除却・廃棄支出	[ ]	[ ]	[ ]	
ファイナンス・リース債務の返還支出	[ ]	[ ]	[ ]		
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)					
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	[ ]	[ ]	[ ]	
	長期運営資金借入金収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	長期貸付金回収収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	投資有価証券売却収入	[ ]	[ ]	[ ]	
	積立資産取崩収入	[ 3,000,000]	[ 3,000,000]	[ ]	
	事業運営積立資産取崩収入	3,000,000	3,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	[ 35,000]	[ ]	[ 35,000]	
	その他の活動収入計(7)	3,035,000	3,000,000	35,000	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	長期貸付金支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	投資有価証券取得支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	積立資産支出	[ 661,000]	[ 55,200]	[ 605,800]	
退職給付引当資産支出	61,000	55,200	5,800		
事業運営積立資産支出	600,000		600,000		
拠点区分間繰入金支出	[ 2,316,278]	[ 1,735,639]	[ 580,639]		
その他の活動支出計(8)	2,977,278	1,790,839	1,186,439		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	57,722	1,209,161	△ 1,151,439		
予備費(10)					
当期資金収支差額合計(11) = (3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 1,004,592	1,004,592		
前期末支払資金残高(12)	18,662,320	8,201,223	10,461,097		
当期末支払資金残高(13)	18,662,320	7,196,631	11,465,689		

ふじさん拠点区分 事業活動明細書

自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日

社会福祉法人 柿ノ木会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収入	就労支援事業収益	[ 13,634,551]	[ 14,815,308]	[△ 1,180,757]
	ふじさん事業収益	12,704,951	14,410,308	△ 1,705,357
	ふじさん事業収益	929,600	405,000	524,600
	障害福祉サービス等事業収益	[ 48,800,446]	[ 48,908,203]	[△ 107,757]
	自立支援給付収益	( 37,289,320)	( 37,414,470)	(△ 125,150)
	訓練等給付費収益	37,289,320	37,414,470	△ 125,150
	その他の事業収益	( 11,511,126)	( 11,493,733)	( 17,393)
	受託事業収益	10,942,101	10,831,672	110,429
	その他事業収益	569,025	662,061	△ 93,036
	経常経費寄付金収益	[ 10,000]	[ 510,000]	[△ 500,000]
その他の収益	[ ]	[ ]	[ ]	
サービス活動収益計(1)	[ 62,444,997]	[ 64,233,511]	[△ 1,788,514]	
サービス活動増減の部 支出	人件費	[ 36,412,828]	[ 35,523,475]	[ 889,353]
	職員給料	14,622,193	13,791,056	831,137
	職員賞与	3,442,378	3,324,949	117,429
	賞与引当金繰入	1,732,148	1,699,146	33,002
	非常勤職員給与	12,648,425	12,494,058	154,367
	派遣職員費		617,706	△ 617,706
	退職給付費用	55,200	234,000	△ 178,800
	法定福利費	3,912,484	3,362,560	549,924
	事業費	[ 2,514,515]	[ 3,022,366]	[△ 507,851]
	給食費	522,714	547,327	△ 24,613
	保健衛生費	273,608	262,650	10,958
	被服費		76,528	△ 76,528
	教養娯楽費	202,074	135,277	66,797
	水道光熱費	536,298	500,114	36,184
	消耗器具備品費	20,765	290,775	△ 270,010
	保険料	104,130	100,850	3,280
	教育指導費		18,400	△ 18,400
	車輛費	854,926	1,090,445	△ 235,519
	事務費	[ 12,240,416]	[ 13,348,979]	[△ 1,108,563]
	福利厚生費	287,821	287,620	201
	旅費交通費	125,440	204,670	△ 79,230
	研修研究費	345,331	286,539	58,792
	事務消耗品費	181,784	610,962	△ 429,178
	修繕費	324	142,344	△ 142,020
	通信運搬費	460,234	424,337	35,897
	会議費	30,896	43,669	△ 12,773
	広報費	10,800	56,840	△ 46,040
	業務委託費	7,413,760	7,244,120	169,640
	手数料	96,771	149,120	△ 52,349
	保険料	617,520	1,066,090	△ 448,570
	賃借料	1,023,852	1,095,870	△ 72,018
	土地・建物賃借料	961,200	961,200	
	租税公課	74,640	35,995	38,645
	保守料	452,643	516,995	△ 64,352
	渉外費	8,000	6,000	2,000
	諸会費	148,700	140,200	8,500
	雑費	700	76,408	△ 75,708
	就労支援事業費用	[ 13,645,733]	[ 15,709,347]	[△ 2,063,614]
	就労支援事業費	( 13,645,733)	( 15,709,347)	(△ 2,063,614)
	期首製品(商品)棚卸高	637,219	660,916	△ 23,697
当期就労支援事業費	13,534,094	15,685,650	△ 2,151,556	
期末製品(商品)棚卸高	△ 525,580	△ 637,219	111,639	
減価償却費	[ 1,616,019]	[ 1,742,510]	[△ 126,491]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 955,793]	[△ 1,097,816]	[ 142,023]	
その他の費用	[ ]	[ ]	[ ]	
サービス活動費用計(2)	65,473,718	68,248,861	△ 2,775,143	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,028,721	△ 4,015,350	986,629	
借入金利息補助金収益	[ ]	[ ]	[ ]	
受取利息配当金収益	[ 118]	[ 1,575]	[△ 1,457]	

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	有価証券評価益	[ ]	[ ]	[ ]
		有価証券売却益	[ ]	[ ]	[ ]
		投資有価証券評価益	[ ]	[ ]	[ ]
		投資有価証券売却益	[ ]	[ ]	[ ]
		その他のサービス活動外収益	[ 147,970 ]	[ 415,112 ]	[△ 267,142]
	雑収益	147,970	415,112	△ 267,142	
	サービス活動外収益計(4)	148,088	416,687	△ 268,599	
	費用	支払利息	[ ]	[ ]	[ ]
		有価証券評価損	[ ]	[ ]	[ ]
		有価証券売却損	[ ]	[ ]	[ ]
投資有価証券評価損		[ ]	[ ]	[ ]	
投資有価証券売却損		[ ]	[ ]	[ ]	
その他のサービス外費用	[ ]	[ ]	[ ]		
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)	148,088	416,687	△ 268,599		
経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 2,880,633	△ 3,598,663	718,030		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	[ ]	[ 324,000 ]	[△ 324,000]
		施設整備等補助金収益	[ ]	324,000	△ 324,000
		施設整備等寄附金収益	[ ]	[ ]	[ ]
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	[ ]	[ ]	[ ]
		固定資産受贈額	[ ]	[ ]	[ ]
		固定資産売却益	[ ]	[ ]	[ ]
		事業区分間繰入金収益	[ ]	[ ]	[ ]
		拠点区分間繰入金収益	[ ]	[ ]	[ ]
		事業区分間固定資産移管収益	[ ]	[ ]	[ ]
		拠点区分間固定資産移管収益	[ ]	[ ]	[ ]
	その他の特別収益	[ ]	[ ]	[ ]	
	特別収益計(8)	0	324,000	△ 324,000	
	損失	基本金組入額	[ ]	[ ]	[ ]
		資産評価損	[ ]	[ ]	[ ]
		固定資産売却損・処分損	[ 7 ]	[ ]	[ 7 ]
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[ ]	[ ]	[ ]
		国庫補助金等特別積立金積立額	[ ]	[ 324,000 ]	[△ 324,000]
		災害損失	[ ]	[ ]	[ ]
		事業区分間繰入金費用	[ ]	[ ]	[ ]
		拠点区分間繰入金費用	[ 1,735,639 ]	[ 300,000 ]	[ 1,435,639 ]
事業区分間固定資産移管費用		[ ]	[ ]	[ ]	
拠点区分間固定資産移管費用		[ ]	[ ]	[ ]	
その他の特別損失	[ ]	[ ]	[ ]		
特別費用計(9)	1,735,646	624,000	1,111,646		
特別増減差額(10) = (8) - (9)	△ 1,735,646	△ 300,000	△ 1,435,646		
当期活動差額(11) = (7) + (10)	△ 4,616,279	△ 3,898,663	△ 717,616		
繰越増減差額の部	前期繰越増減差額(12)	1,926,296	5,824,959	△ 3,898,663	
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	△ 2,689,983	1,926,296	△ 4,616,279	
	基本金取崩額(14)	[ ]	[ ]	[ ]	
	その他の積立金取崩額(15)	[ 3,000,000 ]	[ ]	[ 3,000,000 ]	
	事業運営積立金取崩額	3,000,000	[ ]	3,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	[ ]	[ ]	[ ]	
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	310,017	1,926,296	△ 1,616,279		

ふじさん拠点区分 貸借対照表  
平成30年3月31日現在

社会福祉法人 柿ノ木会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科目	前年度末	決算額	増減	科目	前年度末	決算額	増減
流動資産	11,179,211	12,613,468	1,434,257	流動負債	3,801,117	5,882,896	2,081,779
現金預金	1,119,412	2,168,451	1,049,039	事業未払金	1,663,487	3,113,032	1,449,545
事業未収金	8,731,929	8,916,197	184,268	未払消費税	320,200	313,600	△ 6,600
未収金				未払費用	14,091	11,893	△ 2,198
未収補助金	324,000		△ 324,000	預り金	3,573	3,573	
貯蔵品	127,853	144,957	17,104	職員預り金	100,620	108,650	8,030
商品・製品	637,219	525,580	△ 111,639	賞与引当金	1,699,146	1,732,148	33,002
原材料	238,798	740,509	501,711	その他の流動負債		600,000	600,000
その他の流動資産		117,774	117,774	固定負債	596,472	651,672	55,200
固定資産	18,440,335	12,770,291	△ 5,670,044	設備資金借入金			
基本財産	8,717,723	8,139,919	△ 577,804	長期運営資金借入金			
土地				退職給付引当金	596,472	651,672	55,200
建物	8,717,723	8,139,919	△ 577,804	その他の固定負債			
定期預金				負債の部合計	4,397,589	6,534,568	2,136,979
その他の固定資産	9,722,612	4,630,372	△ 5,092,240	純 資 産 の 部			
建物	214,753	193,648	△ 21,105	基本金	10,548,506	10,548,506	
構築物	175,100	75,048	△ 100,052	1号基本金			
機械及び装置	2,480,166	1,653,472	△ 826,694	3号基本金	10,548,506	10,548,506	
車輛運搬具	1,453,225	863,042	△ 590,183	国庫補助金等特別積立金	9,747,155	7,990,668	△ 1,756,487
器具及び備品	1,802,896	1,193,490	△ 609,406	その他の積立金	3,000,000		△ 3,000,000
減価償却累計額				事業運営積立金	3,000,000		△ 3,000,000
建設仮勘定				次期繰越活動収支差額	1,926,296	310,017	△ 1,616,279
退職給付引当資産	596,472	651,672	55,200	次期繰越活動収支差額	1,926,296	310,017	△ 1,616,279
事業運営積立資産	3,000,000		△ 3,000,000	(うち当期活動収支差額)	△ 3,898,663	△ 4,616,279	△ 717,616
				純資産の部合計	25,221,957	18,849,191	△ 6,372,766
資産の部合計	29,619,546	25,383,759	△ 4,235,787	負債及び純資産の部合計	29,619,546	25,383,759	△ 4,235,787

## 財務諸表に対する注記（すぎのこ作業所拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### ①製品及び仕掛品

売価還元原価法による原価法によっている。

##### ②商品、原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込方式によっている。

### 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静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

### 3. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

#### (1) すぎのこ作業所拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分におけるサービス区分の内容（会計基準別紙4）

「本部」

「就労継続支援B型」

「一般相談支援」

「特定相談支援」

「日中一時支援」

#### (3) 拠点区分資金収支明細表（会計基準別紙3）は省略している。

### 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。

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	1,000,000			1,000,000
建物	34,604,310		2,596,732	32,007,578
合計	35,604,310	0	2,596,732	33,007,578

### 5. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

該当なし

### 7. 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）	56,337,715	24,330,137	32,007,578
建物	3,303,718	2,388,825	914,893
構築物	293,415	293,414	1
機械及び装置	2,488,320	17,820	2,470,500
車輛運搬具	9,893,940	9,280,860	613,080
器具及び備品	9,296,099	8,086,863	1,209,236
合計	81,613,207	44,397,919	37,215,288

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の超期末残高

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	8,916,197	0	8,916,197
合計	8,916,197	0	8,916,197

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支並びに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