

平成30年度  
ふじさん拠点区分計算書類

平成31年3月31日現在

社会福祉法人柿の木会  
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30年4月1日 至 平成31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]	[ 13,696,164]	[ 1,303,836]	
	ふじさん自主事業収入	14,000,000	12,690,186	1,309,814	
	ふじさん請負事業収入	1,000,000	1,005,978	△ 5,978	
	障害福祉サービス等事業収入	[ 51,128,000]	[ 49,074,860]	[ 2,053,140]	
	自立支援給付収入	( 38,700,000)	( 37,577,321)	( 1,122,679)	
	訓練等給付費収入	38,700,000	37,577,321	1,122,679	
	その他の事業収入	( 12,428,000)	( 11,497,539)	( 930,461)	
	受託事業収入(公費)	10,778,000	8,467,390	2,310,610	
	受託事業収入(一般)	650,000	1,532,190	△ 882,190	
	その他事業収入	1,000,000	1,497,959	△ 497,959	
	借入金利息補助金収入	[ ]	[ ]	[ ]	
経常経費寄附金収入	[ 150,000]	[ 108,300]	[ 41,700]		
受取利息配当金収入	[ 2,000]	[ 98]	[ 1,902]		
その他の収入	[ 250,000]	[ 72,000]	[ 178,000]		
雑収入	250,000	72,000	178,000		
事業活動収入計(1)	66,530,000	62,951,422	3,578,578		
事業活動による収支	人件費支出	[ 32,599,000]	[ 33,980,598]	[△ 1,381,598]	
	職員給料支出	12,488,000	12,454,470	33,530	
	職員賞与支出	4,490,000	4,458,542	31,458	
	非常勤職員給与支出	12,085,000	13,007,438	△ 922,438	
	退職給付支出	200,000	323,000	△ 123,000	
	法定福利費支出	3,336,000	3,737,148	△ 401,148	
	事業費支出	[ 3,675,000]	[ 3,144,962]	[ 530,038]	
	給食費支出	520,000	507,304	12,696	
	保健衛生費支出	450,000	272,160	177,840	
	被服費支出	60,000		60,000	
	教養娯楽費支出	200,000	188,425	11,575	
	水道光熱費支出	520,000	499,345	20,655	
	消耗器具備品費支出	250,000	112,050	137,950	
	保険料支出	700,000	628,170	71,830	
	教育指導費支出	30,000	14,080	15,920	
	車輛費支出	925,000	923,428	1,572	
	雑支出	20,000		20,000	
	事務費支出	[ 12,495,000]	[ 10,749,679]	[ 1,745,321]	
	福利厚生費支出	300,000	209,010	90,990	
	旅費交通費支出	150,000	94,070	55,930	
	研修研究費支出	360,000	185,004	174,996	
	事務消耗品費支出	400,000	188,832	211,168	
	印刷製本費支出	50,000		50,000	
	修繕費支出	100,000		100,000	
	通信運搬費支出	500,000	438,212	61,788	
	会議費支出	60,000	58,273	1,727	
	広報費支出	100,000		100,000	
	業務委託費支出	7,400,000	7,289,280	110,720	
	手数料支出	150,000	91,722	58,278	
	賃借料支出	1,090,000	810,434	279,566	
	土地・建物賃借料支出	1,000,000	961,200	38,800	
	租税公課支出	60,000	58,900	1,100	
	保守料支出	600,000	209,442	390,558	
渉外費支出	20,000	13,000	7,000		
諸会費支出	145,000	142,200	2,800		
雑支出	10,000	100	9,900		
就労支援事業支出	[ 15,000,000]	[ 13,800,552]	[ 1,199,448]		
就労支援事業支出	( 15,000,000)	( 13,800,552)	( 1,199,448)		
就労支援事業製造原価支出	14,900,000	13,719,212	1,180,788		
就労支援事業仕入支出	100,000	81,340	18,660		
支払利息支出	[ ]	[ ]	[ ]		
事業活動支出計(2)	63,769,000	61,675,791	2,093,209		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,761,000	1,275,631	1,485,369		

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	[ 80,000]	[ 80,000]	[ ]	
	施設整備等補助金収入	80,000	80,000		
	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)	80,000	80,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	[ ]	[ ]	[ ]	
	固定資産取得支出	[ 130,000]	[ 120,204]	[ 9,796]	
器具及び備品取得支出	130,000	120,204	9,796		
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)	130,000	120,204	9,796		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△ 50,000	△ 40,204	△ 9,796		
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	[ ]	[ 145,000]	[△ 145,000]	
	退職給付引当資産取崩収入	[ ]	145,000	△ 145,000	
	拠点区分間繰入金収入	[ 35,000]	[ ]	[ 35,000]	
	その他の活動収入計(7)	35,000	145,000	△ 110,000	
	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	[ 1,061,000]	[ 55,200]	[ 1,005,800]	
	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	1,000,000		1,000,000		
拠点区分間繰入金支出	[ 1,449,000]	[ 1,449,000]	[ ]		
その他の活動支出計(8)	2,510,000	1,504,200	1,005,800		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 2,475,000	△ 1,359,200	△ 1,115,800		
予備費(10)	201,000		201,000		
	( )				
当期資金収支差額合計(11) = (3)+(6)+(9)-(10)	35,000	△ 123,773	158,773		
前期末支払資金残高(12)	8,201,223	7,196,631	1,004,592		
当期末支払資金残高(13)	8,236,223	7,072,858	1,163,365		

ふじさん拠点区分 事業活動明細書

自 平成30年4月1日 至 平成31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	[ 13,696,164]	[ 13,634,551]	[ 61,613]
	ふじさん自主事業収益	12,690,186	12,704,951	△ 14,765
	ふじさん請負事業収益	1,005,978	929,600	76,378
	障害福祉サービス等事業収益	[ 49,074,860]	[ 48,800,446]	[ 274,414]
	自立支援給付収益	( 37,577,321)	( 37,289,320)	( 288,001)
	訓練等給付費収益	37,577,321	37,289,320	288,001
	その他の事業収益	( 11,497,539)	( 11,511,126)	(△ 13,587)
	受託事業収益(公益)	8,467,390	8,773,270	△ 305,880
	受託事業収益(一般)	1,532,190	2,168,831	△ 636,641
	その他事業収益	1,497,959	569,025	928,934
経常経費寄付金収益	[ 108,300]	[ 10,000]	[ 98,300]	
その他の収益	[ ]	[ ]	[ ]	
サービス活動収益計(1)	[ 62,879,324]	[ 62,444,997]	[ 434,327]	
サービス活動増減の部 支出	人件費	[ 33,715,675]	[ 36,412,828]	[△ 2,697,153]
	職員給料	12,454,470	14,622,193	△ 2,167,723
	職員賞与	2,957,394	3,442,378	△ 484,984
	賞与引当金繰入	1,557,025	1,732,148	△ 175,123
	非常勤職員給与	13,007,438	12,648,425	359,013
	退職給付費用	233,200	55,200	178,000
	法定福利費	3,506,148	3,912,484	△ 406,336
	事業費	[ 3,144,962]	[ 2,514,515]	[ 630,447]
	給食費	507,304	522,714	△ 15,410
	保健衛生費	272,160	273,608	△ 1,448
	教養娯楽費	188,425	202,074	△ 13,649
	水道光熱費	499,345	536,298	△ 36,953
	消耗器具備品費	112,050	20,765	91,285
	保険料	628,170	104,130	524,040
	教育指導費	14,080		14,080
	車輛費	923,428	854,926	68,502
	事務費	[ 10,749,679]	[ 12,240,416]	[△ 1,490,737]
	福利厚生費	209,010	287,821	△ 78,811
	旅費交通費	94,070	125,440	△ 31,370
	研修研究費	185,004	345,331	△ 160,327
	事務消耗品費	188,832	181,784	7,048
	修繕費		324	△ 324
	通信運搬費	438,212	460,234	△ 22,022
	会議費	58,273	30,896	27,377
	広報費		10,800	△ 10,800
	業務委託費	7,289,280	7,413,760	△ 124,480
	手数料	91,722	96,771	△ 5,049
	保険料		617,520	△ 617,520
	賃借料	810,434	1,023,852	△ 213,418
	土地・建物賃借料	961,200	961,200	
	租税公課	58,900	74,640	△ 15,740
	保守料	209,442	452,643	△ 243,201
	渉外費	13,000	8,000	5,000
	諸会費	142,200	148,700	△ 6,500
	雑費	100	700	△ 600
	就労支援事業費用	[ 13,691,703]	[ 13,645,733]	[ 45,970]
	就労支援事業費	( 13,691,703)	( 13,645,733)	( 45,970)
期首製品(商品)棚卸高	525,580	637,219	△ 111,639	
当期就労支援事業費	13,638,309	13,534,094	104,215	
当期就労支援事業仕入高	81,340		81,340	
期末製品(商品)棚卸高	△ 553,526	△ 525,580	△ 27,946	
減価償却費	[ 2,344,175]	[ 1,616,019]	[ 728,156]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,506,261]	[△ 955,793]	[△ 550,468]	
その他の費用	[ ]	[ ]	[ ]	
サービス活動費用計(2)	62,139,933	65,473,718	△ 3,333,785	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	739,391	△ 3,028,721	3,768,112	
借入金利息補助金収益	[ ]	[ ]	[ ]	
受取利息配当金収益	[ 98]	[ 118]	[△ 20]	

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	[ 72,000 ]	[ 147,970 ]	[△ 75,970]
	雑収益	72,000	147,970	△ 75,970
	サービス活動外収益計(4)	72,098	148,088	△ 75,990
	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)	72,098	148,088	△ 75,990	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	811,489	△ 2,880,633	3,692,122	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[ 80,000 ]	[ ]	[ 80,000 ]
	施設整備等補助金収益	80,000		80,000
	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)	80,000	0	80,000
	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	[ 80,000 ]	[ ]	[ 80,000 ]
災害損失	[ ]	[ ]	[ ]	
事業区分間繰入金費用	[ ]	[ ]	[ ]	
拠点区分間繰入金費用	[ 1,449,000 ]	[ 1,735,639 ]	[△ 286,639]	
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)	1,529,000	1,735,646	△ 206,646	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	△ 1,449,000	△ 1,735,646	286,646	
当期活動差額(11) = (7) + (10)	△ 637,511	△ 4,616,279	3,978,768	
繰越増減差額の部	前期繰越増減差額(12)	310,017	1,926,296	△ 1,616,279
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	△ 327,494	△ 2,689,983	2,362,489
	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)	[ ]	[ ]	[ ]
	事業運営積立金積立額	[ ]	[ ]	[ ]
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	△ 327,494	310,017	△ 637,511	

ふじさん拠点区分 貸借対照表  
平成31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	12,613,468	12,010,680	△ 602,788	流動負債	5,882,896	5,109,660	△ 773,236
現金預金	2,168,451	1,256,375	△ 912,076	事業未払金	3,113,032	2,790,068	△ 322,964
事業未収金	8,916,197	9,214,959	298,762	未払消費税	313,600	317,300	3,700
未収金				未払費用	11,893	356,277	344,384
未収補助金				預り金	3,573	2,960	△ 613
貯蔵品	144,957	154,159	9,202	職員預り金	108,650	86,030	△ 22,620
商品・製品	525,580	553,526	27,946	賞与引当金	1,732,148	1,557,025	△ 175,123
原材料	740,509	831,661	91,152	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	651,672	534,272	△ 117,400
固定資産	12,770,291	10,389,646	△ 2,380,645	設備資金借入金			
基本財産	8,139,919	7,562,115	△ 577,804	長期運営資金借入金			
土地				退職給付引当金	651,672	534,272	△ 117,400
建物	8,139,919	7,562,115	△ 577,804	その他の固定負債			
定期預金				負債の部合計	6,534,568	5,643,932	△ 890,636
その他の固定資産	4,630,372	2,827,531	△ 1,802,841	純 資 産 の 部			
建物	193,648	172,543	△ 21,105	基本金	10,548,506	10,548,506	
構築物	75,048	1	△ 75,047	1号基本金			
機械及び装置	1,653,472	826,780	△ 826,692	3号基本金	10,548,506	10,548,506	
車輛運搬具	863,042	431,525	△ 431,517	国庫補助金等特別積立金	7,990,668	6,535,382	△ 1,455,286
器具及び備品	1,193,490	862,410	△ 331,080	その他の積立金			
減価償却累計額				事業運営積立金			
建設仮勘定				次期繰越活動収支差額	310,017	△ 327,494	△ 637,511
退職給付引当資産	651,672	534,272	△ 117,400	次期繰越活動収支差額	310,017	△ 327,494	△ 637,511
事業運営積立資産				(うち当期活動収支差額)	△ 2,689,983	△ 637,511	2,052,472
資産の部合計	25,383,759	22,400,326	△ 2,983,433	純資産の部合計	18,849,191	16,756,394	△ 2,092,797
				負債及び純資産の部合計	25,383,759	22,400,326	△ 2,983,433

## 財務諸表に対する注記（ふじさん拠点区分用）

### 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) ふじさん拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (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）

「就労継続支援B型」

「日中一時支援」

#### (3) 拠点区分資金収支明細表（会計基準別紙3⑩）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
建物	8,139,919	0	577,804	7,562,115
合計	8,139,919	0	577,804	7,562,115

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）	27,360,971	19,798,856	7,562,115
建物	438,600	266,057	172,543
構築物	1,000,529	1,000,528	1
機械及び装置	9,005,489	8,178,709	826,780
車輛運搬具	7,898,851	7,467,326	431,525
器具及び備品	7,164,013	6,301,603	862,410
合計	52,868,453	43,013,079	9,855,374

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	9,214,959	0	9,214,959
合計	9,214,959	0	9,214,959

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