



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

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
 拠点区分名 : 障害者支援施設かえで

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
障害福祉サービス等事業収入	115,852,400	113,648,215	2,204,185	
自立支援給付費収入	90,860,000	88,842,613	2,017,387	
介護給付費収入	90,860,000	88,842,613	2,017,387	
利用者負担金収入	360,000	189,618	170,382	
補足給付費収入	2,400,000	2,376,735	23,265	
特定障害者特別給付費収入	2,400,000	2,376,735	23,265	
特定費用収入	4,960,000	4,965,508	△ 5,508	
その他の事業収入	17,272,400	17,273,741	△ 1,341	
補助金事業収入(公費)	17,272,400	17,273,741	△ 1,341	
借入金利息補助金収入	63,589	63,589	0	
経常経費寄附金収入	50,000	0	50,000	
受取利息配当金収入	2,000	1,777	223	
その他の収入	1,164,000	1,191,224	△ 27,224	
受入研修費収入	139,000	196,000	△ 57,000	
利用者等外給食費収入	625,000	600,250	24,750	
雑収入	400,000	394,974	5,026	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	117,131,989	114,904,805	2,227,184	
<b>支出</b>				
人件費支出	68,801,000	67,367,539	1,433,461	
職員給料支出	34,740,000	34,206,465	533,535	
職員賞与支出	9,325,000	9,074,661	250,339	
非常勤職員給与支出	15,840,000	15,602,690	237,310	
退職給付支出	356,000	356,000	0	
法定福利費支出	8,540,000	8,127,723	412,277	
事業費支出	16,760,000	16,072,641	687,359	
給食費支出	4,550,000	4,441,221	108,779	
介護用品費支出	1,400,000	1,254,610	145,390	
保健衛生費支出	780,000	706,518	73,482	
教養娯楽費支出	350,000	273,887	76,113	
日用品費支出	110,000	109,414	586	
水道光熱費支出	6,975,000	6,768,673	206,327	
消耗器具備品費支出	760,000	738,622	21,378	
保険料支出	110,000	94,760	15,240	
賃借料支出	1,015,000	1,013,227	1,773	
車輛費支出	675,000	671,389	3,611	
雑支出	35,000	320	34,680	
事務費支出	21,932,000	21,367,171	564,829	
福利厚生費支出	405,000	401,567	3,433	
職員被服費支出	112,000	78,544	33,456	
旅費交通費支出	50,000	22,422	27,578	
研修研究費支出	205,000	196,522	8,478	
事務消耗品費支出	210,000	203,511	6,489	
印刷製本費支出	138,000	132,757	5,243	
修繕費支出	1,315,000	1,291,949	23,051	
通信運搬費支出	212,000	203,498	8,502	
会議費支出	1,000	0	1,000	
広報費支出	21,000	6,142	14,858	
業務委託費支出	13,170,000	13,157,324	12,676	
手数料支出	440,000	438,139	1,861	
保険料支出	100,000	41,377	58,623	
賃借料支出	880,000	805,920	74,080	
土地・建物賃借料支出	430,000	344,196	85,804	
租税公課支出	70,000	7,953	62,047	
保守料支出	3,130,000	3,026,095	103,905	
渉外費支出	16,000	8,664	7,336	
諸会費支出	147,000	121,640	25,360	
雑支出	880,000	878,951	1,049	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	82,000	71,480	10,520	
その他の支出	625,000	600,250	24,750	
利用者等外給食費支出	625,000	600,250	24,750	
事業活動支出計(2)	108,200,000	105,479,081	2,720,919	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	8,931,989	9,425,724	△ 493,735	
<b>施設整備等による収支</b>				

## 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

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
拠点区分名 : 障害者支援施設かえで2頁  
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	7,398,000	7,398,000	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	7,398,000	7,398,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	7,398,000	7,398,000	0	
<b>支出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	7,398,000	7,398,000	0	
固定資産取得支出	1,610,000	1,305,142	304,858	
器具及び備品取得支出	820,000	628,738	191,262	
その他の固定資産取得支出	790,000	676,404	113,596	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,440,000	1,431,965	8,035	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	10,448,000	10,135,107	312,893	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,050,000	△ 2,737,107	△ 312,893	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
積立資産取崩収入	0	0	0	
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	61,000	58,112	2,888	
その他の活動による収入	61,000	58,112	2,888	
その他の活動収入計(7)	61,000	58,112	2,888	
<b>支出</b>				
積立資産支出	0	0	0	
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	61,000	58,112	2,888	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	5,942,989	6,746,729	△ 803,740	
前期末支払資金残高(12)	60,589,710	60,589,710	0	
当期末支払資金残高(11+12)	66,532,699	67,336,439	△ 803,740	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
 拠点区分名 : 障害者支援施設かえで

1頁  
 (単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
障害福祉サービス等事業収益	113,648,215	104,652,755	8,995,460
自立支援給付費収益	88,842,613	81,190,747	7,651,866
介護給付費収益	88,842,613	81,190,747	7,651,866
利用者負担金収益	189,618	103,202	86,416
補足給付費収益	2,376,735	1,820,358	556,377
特定障害者特別給付費収益	2,376,735	1,820,358	556,377
特定費用収益	4,965,508	4,664,707	300,801
その他の事業収益	17,273,741	16,873,741	400,000
補助金事業収益(公費)	17,273,741	16,873,741	400,000
経常経費寄附金収益	0	239,240	△ 239,240
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	113,648,215	104,891,995	8,756,220
<b>費 用</b>			
人件費	66,647,701	72,710,618	△ 6,062,917
職員給料	34,206,465	36,707,757	△ 2,501,292
職員賞与	4,610,600	6,718,400	△ 2,107,800
賞与引当金繰入	4,337,326	5,057,164	△ 719,838
非常勤職員給与	15,602,690	14,737,843	864,847
退職給付費用	356,000	578,500	△ 222,500
法定福利費	7,534,620	8,910,954	△ 1,376,334
事業費	16,072,641	14,312,589	1,760,052
給食費	4,441,221	4,383,509	57,712
介護用品費	1,254,610	1,275,479	△ 20,869
保健衛生費	706,518	677,009	29,509
教養娯楽費	273,887	287,011	△ 13,124
日用品費	109,414	85,300	24,114
水道光熱費	6,768,673	5,378,610	1,390,063
消耗器具備品費	738,622	682,161	56,461
保険料	94,760	92,130	2,630
賃借料	1,013,227	873,053	140,174
車輛費	671,389	572,547	98,842
雑費	320	5,780	△ 5,460
事務費	21,319,334	19,285,180	2,034,154
福利厚生費	401,567	451,302	△ 49,735
職員被服費	78,544	26,129	52,415
旅費交通費	22,422	34,594	△ 12,172
研修研究費	196,522	154,009	42,513
事務消耗品費	203,511	182,847	20,664
印刷製本費	132,757	134,569	△ 1,812
修繕費	1,291,949	941,128	350,821
通信運搬費	203,498	209,472	△ 5,974
広報費	6,142	14,810	△ 8,668
業務委託費	13,157,324	11,893,313	1,264,011
手数料	438,139	326,869	111,270
保険料	89,881	83,212	6,669
賃借料	805,920	818,534	△ 12,614
土地・建物賃借料	344,196	342,581	1,615
租税公課	7,953	61,753	△ 53,800
保守料	2,929,754	2,860,510	69,244
渉外費	8,664	23,534	△ 14,870
諸会費	121,640	121,825	△ 185
雑費	878,951	604,189	274,762
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	10,053,977	10,632,402	△ 578,425
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,618,170	△ 3,865,069	246,899
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	231	△ 231
徴収不能引当金繰入	0	231	△ 231
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	110,475,483	113,075,951	△ 2,600,468
サービス活動増減差額(3=1-2)	3,172,732	△ 8,183,956	11,356,688
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	63,589	190,768	△ 127,179
受取利息配当金収益	1,777	2,466	△ 689

## 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

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
拠点区分名 : 障害者支援施設かえで2頁  
(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他のサービス活動外収益	1,191,224	1,167,580	23,644
受入研修費収益	196,000	196,000	0
利用者等外給食収益	600,250	543,900	56,350
雑収益	394,974	427,680	△ 32,706
サービス活動外収益計(4)	1,256,590	1,360,814	△ 104,224
費用			
支払利息	71,480	212,887	△ 141,407
その他のサービス活動外費用	600,250	543,900	56,350
利用者等外給食費	600,250	543,900	56,350
サービス活動外費用計(5)	671,730	756,787	△ 85,057
サービス活動外増減差額(6=4-5)	584,860	604,027	△ 19,167
経常増減差額(7=3+6)	3,757,592	△ 7,579,929	11,337,521
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	7,398,000	7,398,000	0
設備資金借入金元金償還補助金収益	7,398,000	7,398,000	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	58,120	9,846,803	△ 9,788,683
徴収不能引当金戻入益	8	0	8
その他の特別収益	58,112	9,846,803	△ 9,788,691
特別収益計(8)	7,456,120	17,244,803	△ 9,788,683
費用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	3	2	1
器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
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	7,398,000	7,398,000	0
災害損失	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	30	△ 30
特別費用計(9)	7,398,003	7,398,032	△ 29
特別増減差額(10=8-9)	58,117	9,846,771	△ 9,788,654
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	3,815,709	2,266,842	1,548,867
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
法人税等調整額(13)	0	0	0
当期活動増減差額(14=11-12-13)	3,815,709	2,266,842	1,548,867
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	159,838,762	157,571,920	2,266,842
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	163,654,471	159,838,762	3,815,709
基本金取崩額(17)	0	0	0
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
その他の積立金積立額(19)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(20=16+17+18-19)	163,654,471	159,838,762	3,815,709

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

令和2年3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
 拠点区分名 : 障害者支援施設かえで

(単位:円)

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
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	70,877,005	65,102,879	5,774,126	流動負債	8,248,842	18,352,025	△ 10,103,183
現金預金	55,801,930	51,209,743	4,592,187	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	14,868,010	13,531,021	1,336,989	事業未払金	2,677,156	2,465,033	212,123
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	1,341	△ 1,341	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	7,398,000	△ 7,398,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	440,640	1,431,965	△ 991,325
立替金	1,800	0	1,800	未払費用	533,822	1,209,951	△ 676,129
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	205,488	180,391	25,097	職員預り金	259,898	789,912	△ 530,014
事業区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	180,614	△ 180,614	拠点区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	△ 223	△ 231	8	仮受金	0	0	0
固定資産	385,185,711	393,908,121	△ 8,722,410	固定負債	881,280	1,321,920	△ 440,640
基本財産	331,695,582	339,780,674	△ 8,085,092	設備資金借入金	0	0	0
土地	168,135,310	168,135,310	0	リース債務	881,280	1,321,920	△ 440,640
建物	163,560,272	171,645,364	△ 8,085,092	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	53,490,129	54,127,447	△ 637,318	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	9,130,122	19,673,945	△ 10,543,823
構築物	470,572	599,487	△ 128,915	純 資 産 の 部			
機械及び装置	990,677	526,797	463,880	基本金	139,382,781	139,382,781	0
車両運搬具	70,127	146,627	△ 76,500	国庫補助金等特別積立金	94,491,306	90,711,476	3,779,830
器具及び備品	990,453	555,821	434,632	その他の積立金	49,404,036	49,404,036	0
建設仮勘定	0	0	0	施設整備等積立金	49,404,036	49,404,036	0
有形リース資産	1,321,920	1,762,560	△ 440,640	次期繰越活動増減差額	163,654,471	159,838,762	3,815,709
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	( 3,815,709)	( 2,266,842)	( 1,548,867)
ソフトウェア	143,160	96,000	47,160	純資産の部合計	446,932,594	439,337,055	7,595,539
無形リース資産	0	963,363	△ 963,363	負債及び純資産の部合計	456,062,716	459,011,000	△ 2,948,284
施設整備等積立資産	49,404,036	49,404,036	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	99,184	72,756	26,428				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	456,062,716	459,011,000	△ 2,948,284				

令和2年3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
 拠点区分名 : 障害者支援施設かえで

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
  - ②無形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
  - ③リース資産  
当拠点区分において、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準  
当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準  
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
  - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金  
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について  
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い  
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

### 3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

(注) 就業規則第3条に規定する職員

### 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) 障害支社支援施設 かえで拠点区分計算書類（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（別紙3（㉑））
  1. かえで（施設入所支援）
  2. かえで（生活介護）
  3. かえで（短期入所）
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3（㉒）)の作成は省略している。

### 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
土地	168,135,310	0	0	168,135,310
建物	171,645,364	0	8,085,092	163,560,272
合計	339,780,674	0	8,085,092	331,695,582

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会  
 拠点区分名 : 障害者支援施設かえで

## 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

該当する事項はない。

## 7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

## 8. 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）	404,899,213	241,338,941	163,560,272
構築物	15,681,223	15,210,651	470,572
機械及び装置	1,223,682	233,005	990,677
車輛運搬具	6,280,090	6,209,963	70,127
器具及び備品	10,365,981	9,375,528	990,453
有形リース資産	2,203,200	881,280	1,321,920
合計	440,653,389	273,249,368	167,404,021

## 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

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	14,868,010	223	14,867,787
立替金	1,800	0	1,800
合計	14,869,810	223	14,869,587

## 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

該当する事項はない。

## 11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	135,575	131,887
長期前払費用からの振替額	69,913	48,504
貸借対照表計上額	205,488	180,391

### (2) リース取引関係

#### ①ファイナンス・リース取引

##### (ア) 有形リース資産の内容

サーバー及びコンピューター端末機（器具及び備品）である。

##### (イ) 無形リース資産の内容

介護報酬請求システム（ソフトウェア）である。

##### (ウ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針（3）固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。