

障害者支援施設かえで 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

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

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	126,523,400	126,414,259	109,141	
自立支援給付費収入	85,078,000	84,993,870	84,130	
介護給付費収入	85,078,000	84,993,870	84,130	
利用者負担金収入	575,000	574,996	4	
補足給付費収入	2,374,000	2,330,707	43,293	
特定障害者特別給付費収入	2,374,000	2,330,707	43,293	
特定費用収入	4,705,000	4,769,356	△ 64,356	
その他の事業収入	33,791,400	33,745,330	46,070	
補助金事業収入(公費)	33,791,400	33,745,330	46,070	
その他の事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	5,500	5,369	131	
その他の収入	885,000	890,610	△ 5,610	
受入研修費収入	50,000	47,000	3,000	
利用者等外給食費収入	552,000	559,650	△ 7,650	
雑収入	283,000	283,960	△ 960	
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)	127,413,900	127,310,238	103,662	
支出				
人件費支出	65,902,000	66,408,067	△ 506,067	
職員給料支出	34,945,000	34,535,803	409,197	
職員賞与支出	7,982,000	8,023,162	△ 41,162	
非常勤職員給与支出	13,736,000	13,934,771	△ 198,771	
派遣職員費支出	1,600,000	1,458,554	141,446	
退職給付支出	490,000	489,500	500	
法定福利費支出	7,149,000	7,966,277	△ 817,277	
事業費支出	15,302,000	15,142,383	159,617	
給食費支出	4,575,000	4,384,121	190,879	
介護用品費支出	1,351,000	1,281,399	69,601	
保健衛生費支出	1,807,000	1,553,116	253,884	
教養娯楽費支出	186,000	213,615	△ 27,615	
日用品費支出	111,000	110,837	163	
水道光熱費支出	3,616,000	3,862,640	△ 246,640	
消耗器具備品費支出	1,851,000	1,943,830	△ 92,830	
保険料支出	160,000	104,130	55,870	
賃借料支出	1,199,000	1,173,544	25,456	
車輛費支出	426,000	515,151	△ 89,151	
雑支出	20,000	0	20,000	
事務費支出	24,508,000	25,215,224	△ 707,224	
福利厚生費支出	388,000	387,793	207	
職員被服費支出	186,000	185,685	315	
旅費交通費支出	3,000	2,902	98	
研修研究費支出	62,000	56,051	5,949	
事務消耗品費支出	269,000	230,396	38,604	
印刷製本費支出	106,000	110,052	△ 4,052	
水道光熱費支出	1,997,000	2,155,214	△ 158,214	
修繕費支出	230,000	372,761	△ 142,761	
通信運搬費支出	337,000	253,293	83,707	
会議費支出	0	0	0	
広報費支出	17,000	21,086	△ 4,086	
業務委託費支出	14,957,000	15,140,377	△ 183,377	
手数料支出	356,000	366,944	△ 10,944	
保険料支出	48,000	44,821	3,179	
賃借料支出	878,000	859,034	18,966	
土地・建物賃借料支出	360,000	334,700	25,300	
租税公課支出	68,000	67,919	81	
保守料支出	3,225,000	3,340,812	△ 115,812	
渉外費支出	3,000	2,337	663	
諸会費支出	112,000	121,807	△ 9,807	
雑支出	906,000	1,161,240	△ 255,240	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	552,000	559,650	△ 7,650	
利用者等外給食費支出	552,000	559,650	△ 7,650	

障害者支援施設かえで 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

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	106,264,000	107,325,324	△ 1,061,324	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	21,149,900	19,984,914	1,164,986	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	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	3,000	0	3,000	
その他の施設整備等による収入	3,000	0	3,000	
施設整備等収入計(4)	3,000	0	3,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	931,000	1,150,587	△ 219,587	
器具及び備品取得支出	781,000	967,000	△ 186,000	
その他の固定資産取得支出	150,000	183,587	△ 33,587	
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	1,536,000	1,572,056	△ 36,056	
その他の施設整備等による支出	3,000	0	3,000	
その他の施設整備等による支出	3,000	0	3,000	
施設整備等支出計(5)	2,470,000	2,722,643	△ 252,643	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 2,467,000	△ 2,722,643	255,643	
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	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
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	
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	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	76,000	75,696	304	
その他の活動による収入	76,000	75,696	304	
その他の活動収入計(7)	76,000	75,696	304	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
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	
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	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	18,500,000	17,000,000	1,500,000	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	18,500,000	17,000,000	1,500,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 18,424,000	△ 16,924,304	△ 1,499,696	
予備費支出(10)	258,900	—	258,900	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	337,967	△ 337,967	
前期末支払資金残高(12)	67,336,439	67,336,439	0	
当期末支払資金残高(11+12)	67,336,439	67,674,406	△ 337,967	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

障害者支援施設かえで 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

1頁

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

(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			
収 益			
障害福祉サービス等事業収益	126,414,259	113,648,215	12,766,044
自立支援給付費収益	84,993,870	88,842,613	△ 3,848,743
介護給付費収益	84,993,870	88,842,613	△ 3,848,743
利用者負担金収益	574,996	189,618	385,378
補足給付費収益	2,330,707	2,376,735	△ 46,028
特定障害者特別給付費収益	2,330,707	2,376,735	△ 46,028
特定費用収益	4,769,356	4,965,508	△ 196,152
その他の事業収益	33,745,330	17,273,741	16,471,589
補助金事業収益(公費)	33,745,330	17,273,741	16,471,589
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	126,414,259	113,648,215	12,766,044
費 用			
人件費	66,427,608	66,647,701	△ 220,093
職員給料	34,535,803	34,206,465	329,338
職員賞与	4,195,972	4,610,600	△ 414,628
賞与引当金繰入	4,356,867	4,337,326	19,541
非常勤職員給与	13,934,771	15,602,690	△ 1,667,919
派遣職員費	1,458,554	0	1,458,554
退職給付費用	489,500	356,000	133,500
法定福利費	7,456,141	7,534,620	△ 78,479
事業費	15,142,383	16,072,641	△ 930,258
給食費	4,384,121	4,441,221	△ 57,100
介護用品費	1,281,399	1,254,610	26,789
保健衛生費	1,553,116	706,518	846,598
教養娯楽費	213,615	273,887	△ 60,272
日用品費	110,837	109,414	1,423
水道光熱費	3,862,640	6,768,673	△ 2,906,033
消耗器具備品費	1,943,830	738,622	1,205,208
保険料	104,130	94,760	9,370
賃借料	1,173,544	1,013,227	160,317
車輛費	515,151	671,389	△ 156,238
雑費	0	320	△ 320
事務費	25,285,137	21,319,334	3,965,803
福利厚生費	387,793	401,567	△ 13,774
職員被服費	185,685	78,544	107,141
旅費交通費	2,902	22,422	△ 19,520
研修研究費	56,051	196,522	△ 140,471
事務消耗品費	230,396	203,511	26,885
印刷製本費	110,052	132,757	△ 22,705
水道光熱費	2,155,214	0	2,155,214
修繕費	372,761	1,291,949	△ 919,188
通信運搬費	253,293	203,498	49,795
広報費	21,086	6,142	14,944
業務委託費	15,140,377	13,157,324	1,983,053
手数料	366,944	438,139	△ 71,195
保険料	93,325	89,881	3,444
賃借料	859,034	805,920	53,114
土地・建物賃借料	334,700	344,196	△ 9,496
租税公課	67,919	7,953	59,966
保守料	3,362,221	2,929,754	432,467
渉外費	2,337	8,664	△ 6,327
諸会費	121,807	121,640	167
雑費	1,161,240	878,951	282,289
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	10,155,589	10,053,977	101,612
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,420,311	△ 3,618,170	197,859
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)	113,590,406	110,475,483	3,114,923
サービス活動増減差額(3=1-2)	12,823,853	3,172,732	9,651,121
サービス活動外増減の部			
収 益			

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

障害者支援施設かえで 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

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
借入金利息補助金収益	0	63,589	△	63,589
受取利息配当金収益	5,369	1,777		3,592
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	890,610	1,191,224	△	300,614
受入研修費収益	47,000	196,000	△	149,000
利用者等外給食収益	559,650	600,250	△	40,600
雑収益	283,960	394,974	△	111,014
サービス活動外収益計(4)	895,979	1,256,590	△	360,611
費用				
支払利息	0	71,480	△	71,480
その他のサービス活動外費用	559,650	600,250	△	40,600
利用者等外給食費	559,650	600,250	△	40,600
サービス活動外費用計(5)	559,650	671,730	△	112,080
サービス活動外増減差額(6=4-5)	336,329	584,860	△	248,531
経常増減差額(7=3+6)	13,160,182	3,757,592		9,402,590
特別増減の部				
収益				
施設整備等補助金収益	0	7,398,000	△	7,398,000
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	7,398,000	△	7,398,000
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	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
拠点区分間固定資産移管収益	0	0		0
その他の特別収益	75,919	58,120		17,799
徴収不能引当金戻入益	223	8		215
その他の特別収益	75,696	58,112		17,584
特別収益計(8)	75,919	7,456,120	△	7,380,201
費用				
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	0	3	△	3
器具及び備品売却損・処分損	0	3	△	3
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	0	7,398,000	△	7,398,000
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	17,000,000	0		17,000,000
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	0		0
特別費用計(9)	17,000,000	7,398,003		9,601,997
特別増減差額(10=8-9)	△ 16,924,081	58,117	△	16,982,198
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,763,899	3,815,709	△	7,579,608
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)	△ 3,763,899	3,815,709	△	7,579,608
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(15)	163,654,471	159,838,762		3,815,709
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	159,890,572	163,654,471	△	3,763,899
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)	159,890,572	163,654,471	△	3,763,899

障害者支援施設かえで 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

(単位：円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	流動負債	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	73,686,083	70,877,005	2,809,078	流動負債	11,969,211	8,248,842	3,720,369
現金預金	44,305,957	55,801,930	△ 11,495,973	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	15,379,835	14,868,010	511,825	事業未払金	3,172,848	2,677,156	495,692
未収金	0	0	0	その他の未払金	880,308	0	880,308
未収補助金	13,503,010	0	13,503,010	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	1,646,328	440,640	1,205,688
立替金	27,500	1,800	25,700	未払費用	884,767	533,822	350,945
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	218,338	205,488	12,850	職員預り金	242,794	259,898	△ 17,104
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	251,443	0	251,443	拠点区分間借入金	784,249	0	784,249
徴収不能引当金	0	△ 223	223	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	4,356,867	4,337,326	19,541
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	1,050	0	1,050
固定資産	382,274,896	385,185,711	△ 2,910,815	固定負債	4,243,384	881,280	3,362,104
基本財産	323,728,499	331,695,582	△ 7,967,083	設備資金借入金	0	0	0
土地	168,135,310	168,135,310	0	リース債務	4,243,384	881,280	3,362,104
建物	155,593,189	163,560,272	△ 7,967,083	長期未払金	0	0	0
				長期預り金	0	0	0
その他の固定資産	58,546,397	53,490,129	5,056,268	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	0	0	0	負債の部合計	16,212,595	9,130,122	7,082,473
構築物	341,657	470,572	△ 128,915	純 資 産 の 部			
機械及び装置	837,719	990,677	△ 152,958	基本金	139,382,781	139,382,781	0
車輛運搬具	3	70,127	△ 70,124	国庫補助金等特別積立金	91,070,995	94,491,306	△ 3,420,311
器具及び備品	1,748,653	990,453	758,200	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	1,503,308	1,321,920	181,388	次期繰越活動増減差額	159,890,572	163,654,471	△ 3,763,899
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,763,899)	(3,815,709)	(△ 7,579,608)
ソフトウェア	280,378	143,160	137,218				
無形リース資産	4,377,120	0	4,377,120				
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	53,523	99,184	△ 45,661				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	439,748,384	446,932,594	△ 7,184,210
資産の部合計	455,960,979	456,062,716	△ 101,737	負債及び純資産の部合計	455,960,979	456,062,716	△ 101,737

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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊸)）
 - 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 (㊸))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	163,560,272	0	7,967,083	155,593,189
合計	331,695,582	0	7,967,083	323,728,499

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

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	249,306,024	155,593,189
構築物	15,681,223	15,339,566	341,657
機械及び装置	1,223,682	385,963	837,719
車輛運搬具	6,280,090	6,280,087	3
器具及び備品	11,332,981	9,584,328	1,748,653
有形リース資産	2,871,648	1,368,340	1,503,308
合計	442,288,837	282,264,308	160,024,529

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	15,379,835	0	15,379,835
立替金	27,500	0	27,500
合計	15,407,335	0	15,407,335

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	172,677	135,575
長期前払費用からの振替額	45,661	69,913
貸借対照表計上額	218,338	205,488

(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。