

障害者支援施設かえで 資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4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	133,234,000	131,964,078	1,269,922	
自立支援給付費収入	91,399,000	91,508,462	△ 109,462	
介護給付費収入	91,399,000	91,501,462	△ 102,462	
訓練等給付費収入	0	7,000	△ 7,000	
利用者負担金収入	92,000	95,263	△ 3,263	
補足給付費収入	2,401,000	2,404,387	△ 3,387	
特定障害者特別給付費収入	2,401,000	2,404,387	△ 3,387	
特定費用収入	5,059,000	5,058,466	534	
その他の事業収入	34,283,000	32,897,500	1,385,500	
補助金事業収入（公費）	32,783,000	32,897,500	△ 114,500	
補助金事業収入（一般）	1,500,000	0	1,500,000	
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	1,500	1,578	△ 78	
その他の収入	960,000	1,044,980	△ 84,980	
受入研修費収入	5,000	101,480	△ 96,480	
利用者等外給食費収入	755,000	753,500	1,500	
雑収入	200,000	190,000	10,000	
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)	134,195,500	133,010,636	1,184,864	
支出				
人件費支出	88,813,000	89,168,371	△ 355,371	
職員給料支出	41,651,000	42,102,595	△ 451,595	
職員賞与支出	9,828,000	9,367,195	460,805	
非常勤職員給与支出	26,196,000	26,129,916	66,084	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	801,000	801,000	0	
法定福利費支出	10,337,000	10,767,665	△ 430,665	
事業費支出	18,130,000	17,004,467	1,125,533	
給食費支出	5,145,000	4,635,957	509,043	
介護用品費支出	1,137,000	1,149,373	△ 12,373	
保健衛生費支出	1,386,000	984,526	401,474	
被服費支出	5,000	0	5,000	
教養娯楽費支出	183,000	183,155	△ 155	
日用品費支出	111,000	107,197	3,803	
水道光熱費支出	6,818,000	6,784,796	33,204	
燃料費支出	2,000	326	1,674	
消耗器具備品費支出	903,000	786,482	116,518	
保険料支出	149,000	167,155	△ 18,155	
賃借料支出	1,254,000	1,243,161	10,839	
車輛費支出	1,037,000	962,339	74,661	
雑支出	0	0	0	
事務費支出	21,229,000	21,730,238	△ 501,238	
福利厚生費支出	345,000	367,457	△ 22,457	
職員被服費支出	129,000	130,160	△ 1,160	
旅費交通費支出	3,000	1,869	1,131	
研修研究費支出	36,000	35,122	878	
事務消耗品費支出	244,000	229,365	14,635	
印刷製本費支出	144,000	162,476	△ 18,476	
水道光熱費支出	0	0	0	
修繕費支出	651,000	675,420	△ 24,420	
通信運搬費支出	296,000	316,762	△ 20,762	
広報費支出	10,000	7,787	2,213	
業務委託費支出	13,477,000	13,516,333	△ 39,333	
手数料支出	480,000	494,157	△ 14,157	
保険料支出	452,000	449,887	2,113	
賃借料支出	1,063,000	1,054,753	8,247	
土地・建物賃借料支出	412,000	409,161	2,839	
租税公課支出	39,000	30,586	8,414	
保守料支出	2,950,000	2,850,229	99,771	
渉外費支出	5,000	2,719	2,281	
諸会費支出	124,000	122,734	1,266	
雑支出	369,000	873,261	△ 504,261	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	

障害者支援施設かえで 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日 (至)令和 4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
その他の支出	755,000	600,200	154,800	
利用者等外給食費支出	755,000	600,200	154,800	
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)	128,927,000	128,503,276	423,724	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	5,268,500	4,507,360	761,140	
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	
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	
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)	0	0	0	
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	8,728,000	2,922,685	5,805,315	
器具及び備品取得支出	7,455,000	1,650,517	5,804,483	
その他の固定資産取得支出	1,273,000	1,272,168	832	
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	1,648,000	1,646,328	1,672	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
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)	10,376,000	4,569,013	5,806,987	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 10,376,000	△ 4,569,013	△ 5,806,987	
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	2,887,000	2,887,000	0	
施設整備等積立資産取崩収入	2,887,000	2,887,000	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	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	2,887,000	2,887,000	0	
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	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)	2,887,000	2,887,000	0	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 2,220,500	2,825,347	△ 5,045,847	
前期末支払資金残高(12)	67,674,406	67,674,406	0	
当期末支払資金残高(11+12)	65,453,906	70,499,753	△ 5,045,847	

障害者支援施設かえで 事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

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	131,964,078	126,414,259	5,549,819
自立支援給付費収益	91,508,462	84,993,870	6,514,592
介護給付費収益	91,501,462	84,993,870	6,507,592
訓練等給付費収益	7,000	0	7,000
利用者負担金収益	95,263	574,996	△ 479,733
補足給付費収益	2,404,387	2,330,707	73,680
特定障害者特別給付費収益	2,404,387	2,330,707	73,680
特定費用収益	5,058,466	4,769,356	289,110
その他の事業収益	32,897,500	33,745,330	△ 847,830
補助金事業収益（公費）	32,897,500	33,745,330	△ 847,830
補助金事業収益（一般）	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)	131,964,078	126,414,259	5,549,819
費用			
人件費	91,084,267	66,427,608	24,656,659
職員給料	42,102,595	34,535,803	7,566,792
職員賞与	5,653,449	4,195,972	1,457,477
賞与引当金繰入	6,192,026	4,356,867	1,835,159
非常勤職員給与	26,129,916	13,934,771	12,195,145
派遣職員費	0	1,458,554	△ 1,458,554
退職給付費用	801,000	489,500	311,500
法定福利費	10,205,281	7,456,141	2,749,140
事業費	17,004,467	15,142,383	1,862,084
給食費	4,635,957	4,384,121	251,836
介護用品費	1,149,373	1,281,399	△ 132,026
保健衛生費	984,526	1,553,116	△ 568,590
教養娯楽費	183,155	213,615	△ 30,460
日用品費	107,197	110,837	△ 3,640
水道光熱費	6,784,796	3,862,640	2,922,156
燃料費	326	0	326
消耗器具備品費	786,482	1,943,830	△ 1,157,348
保険料	167,155	104,130	63,025
賃借料	1,243,161	1,173,544	69,617
車輛費	962,339	515,151	447,188
雑費	0	0	0
事務費	21,435,563	25,285,137	△ 3,849,574
福利厚生費	367,457	387,793	△ 20,336
職員被服費	130,160	185,685	△ 55,525
旅費交通費	1,869	2,902	△ 1,033
研修研究費	35,122	56,051	△ 20,929
事務消耗品費	229,365	230,396	△ 1,031
印刷製本費	162,476	110,052	52,424
水道光熱費	0	2,155,214	△ 2,155,214
修繕費	675,420	372,761	302,659
通信運搬費	316,762	253,293	63,469
広報費	7,787	21,086	△ 13,299
業務委託費	13,516,333	15,140,377	△ 1,624,044
手数料	494,157	366,944	127,213
保険料	133,803	93,325	40,478
賃借料	1,054,753	859,034	195,719
土地・建物賃借料	409,161	334,700	74,461
租税公課	30,586	67,919	△ 37,333
保守料	2,871,638	3,362,221	△ 490,583
渉外費	2,719	2,337	382
諸会費	122,734	121,807	927
雑費	873,261	1,161,240	△ 287,979
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	10,305,978	10,155,589	150,389
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,420,311	△ 3,420,311	0
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)	136,409,964	113,590,406	22,819,558
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 4,445,886	12,823,853	△ 17,269,739

障害者支援施設かえで 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日 (至)令和 4年 3月31日

(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)
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	1,578	5,369	△ 3,791
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	1,125,717	890,610	235,107
受入研修費収益	101,480	47,000	54,480
利用者等外給食収益	753,500	559,650	193,850
雑収益	270,737	283,960	△ 13,223
サービス活動外収益計(4)	1,127,295	895,979	231,316
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	600,200	559,650	40,550
利用者等外給食費	600,200	559,650	40,550
サービス活動外費用計(5)	600,200	559,650	40,550
サービス活動外増減差額(6=4-5)	527,095	336,329	190,766
経常増減差額(7=3+6)	△ 3,918,791	13,160,182	△ 17,078,973
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
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	0	75,919	△ 75,919
徴収不能引当金戻入益	0	223	△ 223
その他の特別収益	0	75,696	△ 75,696
特別収益計(8)	0	75,919	△ 75,919
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	1	0	1
器具及び備品売却損・処分損	1	0	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	0	0	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	17,000,000	△ 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)	1	17,000,000	△ 16,999,999
特別増減差額(10=8-9)	△ 1	△ 16,924,081	16,924,080
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,918,792	△ 3,763,899	△ 154,893
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)	△ 3,918,792	△ 3,763,899	△ 154,893
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	159,890,572	163,654,471	△ 3,763,899
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	155,971,780	159,890,572	△ 3,918,792
基本金取崩額(17)	0	0	0
その他の積立金取崩額(18)	2,887,000	0	2,887,000
施設整備等積立金取崩額	2,887,000	0	2,887,000
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)	158,858,780	159,890,572	△ 1,031,792

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

障害者支援施設かえで 貸借対照表

令和 4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		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	77,793,382	73,686,083	4,107,299	流動負債	14,974,439	11,969,211	3,005,228
現金預金	58,503,104	44,305,957	14,197,147	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	15,140,373	15,379,835	△ 239,462	事業未払金	3,392,049	3,172,848	219,201
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	880,308	△ 880,308
未収補助金	3,678,010	13,503,010	△ 9,825,000	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	1,646,328	0
立替金	0	27,500	△ 27,500	未払費用	1,350,191	884,767	465,424
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	193,425	218,338	△ 24,913	職員預り金	414,805	242,794	172,011
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	278,470	251,443	27,027	拠点区分間借入金	1,979,040	784,249	1,194,791
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	6,192,026	4,356,867	1,835,159
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	0	1,050	△ 1,050
固定資産	372,187,394	382,274,896	△ 10,087,502	固定負債	2,597,056	4,243,384	△ 1,646,328
基本財産	315,761,416	323,728,499	△ 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	2,597,056	4,243,384	△ 1,646,328
建物	147,626,106	155,593,189	△ 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	56,425,978	58,546,397	△ 2,120,419	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	17,571,495	16,212,595	1,358,900
構築物	212,742	341,657	△ 128,915	純 資 産 の 部			
機械及び装置	684,761	837,719	△ 152,958	基本金	139,382,781	139,382,781	0
車輛運搬具	3	3	0	国庫補助金等特別積立金	87,650,684	91,070,995	△ 3,420,311
器具及び備品	3,065,080	1,748,653	1,316,427	その他の積立金	46,517,036	49,404,036	△ 2,887,000
建設仮勘定	1,272,168	0	1,272,168	施設整備等積立金	46,517,036	49,404,036	△ 2,887,000
有形リース資産	951,260	1,503,308	△ 552,048	次期繰越活動増減差額	158,858,780	159,890,572	△ 1,031,792
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,918,792)	(△ 3,763,899)	(△ 154,893)
ソフトウェア	203,773	280,378	△ 76,605				
無形リース資産	3,282,840	4,377,120	△ 1,094,280				
施設整備等積立資産	46,517,036	49,404,036	△ 2,887,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	236,315	53,523	182,792				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	432,409,281	439,748,384	△ 7,339,103
資産の部合計	449,980,776	455,960,979	△ 5,980,203	負債及び純資産の部合計	449,980,776	455,960,979	△ 5,980,203

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2年9月11日厚生労働省令第157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) 障害支支支援施設 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、最終改正令和2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(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	155,593,189	0	7,967,083	147,626,106
合計	323,728,499	0	7,967,083	315,761,416

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	257,273,107	147,626,106
構築物	15,681,223	15,468,481	212,742
機械及び装置	1,223,682	538,921	684,761
車輛運搬具	6,280,090	6,280,087	3
器具及び備品	12,948,774	9,883,694	3,065,080
有形リース資産	2,871,648	1,920,388	951,260
合計	443,904,630	291,364,678	152,539,952

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	15,140,373	0	15,140,373
合計	15,140,373	0	15,140,373

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	35,881	172,677
長期前払費用からの振替額	157,544	45,661
貸借対照表計上額	193,425	218,338

(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。