

平成27年度

# 決算報告書

自:平成 27年 4月 1日

至:平成 28年 3月31日

社会福祉法人 日野市民たんぽぽの会

ゆうき拠点区分

## ゆうき拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目            |                       | 予算(A)      | 決算(B)      | 差異(A)-(B) | 備考 |
|-----------------|-----------------------|------------|------------|-----------|----|
| 収入              | 障害福祉サービス等事業収入         | 37,010,848 | 36,080,406 | 930,442   |    |
|                 | 自立支援給付費収入             | 1,510,000  | 883,328    | 626,672   |    |
|                 | 地域相談支援給付費収入           | 10,000     |            | 10,000    |    |
|                 | 計画相談支援給付費収入           | 1,500,000  | 883,328    | 616,672   |    |
|                 | 特定費用収入                | 260,000    | 142,800    | 117,200   |    |
|                 | その他の事業収入              | 35,240,848 | 35,054,278 | 186,570   |    |
|                 | 受託事業収入                | 35,240,848 | 35,054,278 | 186,570   |    |
|                 | 経常経費寄附金収入             | 285,000    | 435,000    | 150,000   |    |
|                 | 受取利息配当金収入             | 3,000      | 2,243      | 757       |    |
|                 | その他の収入                | 15,000     | 8,000      | 7,000     |    |
|                 | 雑収入                   | 15,000     | 8,000      | 7,000     |    |
|                 | 雑収入                   | 15,000     | 8,000      | 7,000     |    |
|                 | 事業活動収入計(1)            | 37,313,848 | 36,525,649 | 788,199   |    |
| 事業活動による収入<br>支出 | 人件費支出                 | 24,290,000 | 19,920,783 | 4,369,217 |    |
|                 | 職員給料支出                | 6,100,000  | 5,925,360  | 174,640   |    |
|                 | 職員俸給支出                | 6,100,000  | 4,800,000  | 1,300,000 |    |
|                 | 職員諸手当支出               |            | 1,125,360  | 1,125,360 |    |
|                 | 職員賞与支出                | 800,000    | 800,100    | 100       |    |
|                 | 非常勤職員給与支出             | 15,000,000 | 11,617,120 | 3,382,880 |    |
|                 | 退職給付支出                | 90,000     | 44,700     | 45,300    |    |
|                 | 法定福利費支出               | 2,300,000  | 1,533,503  | 766,497   |    |
|                 | 事業費支出                 | 2,440,000  | 2,070,007  | 369,993   |    |
|                 | 水道光熱費支出               | 970,000    | 913,557    | 56,443    |    |
|                 | 消耗器具備品費支出             | 400,000    | 258,915    | 141,085   |    |
|                 | 保険料支出                 | 350,000    | 258,600    | 91,400    |    |
|                 | 賃借料支出                 | 100,000    | 151,157    | 51,157    |    |
|                 | 教育指導費支出               | 20,000     | 6,870      | 13,130    |    |
|                 | 車輛費支出(事業)             | 600,000    | 480,908    | 119,092   |    |
|                 | 事務費支出                 | 10,843,000 | 11,291,236 | 448,236   |    |
|                 | 福利厚生費支出               | 80,000     | 29,100     | 50,900    |    |
|                 | 旅費交通費支出               | 1,000,000  | 1,037,788  | 37,788    |    |
|                 | 研修研究費支出               | 30,000     |            | 30,000    |    |
|                 | 事務消耗品費支出              | 1,500,000  | 1,846,678  | 346,678   |    |
|                 | 印刷製本費支出               | 400,000    | 527,339    | 127,339   |    |
|                 | 修繕費支出                 | 160,000    | 290,920    | 130,920   |    |
|                 | 通信運搬費支出               | 800,000    | 1,071,636  | 271,636   |    |
|                 | 広報費支出                 |            | 13,254     | 13,254    |    |
|                 | 拠点区分間取引支出             |            | 6,250      | 6,250     |    |
|                 | 業務委託費支出               | 2,000,000  | 2,130,574  | 130,574   |    |
|                 | 内部業務委託費支出             | 800,000    | 1,113,430  | 313,430   |    |
|                 | 業務委託費支出               | 1,200,000  | 1,017,144  | 182,856   |    |
|                 | 手数料支出                 | 200,000    | 55,160     | 144,840   |    |
|                 | 土地・建物賃借料支出            | 260,000    | 259,200    | 800       |    |
|                 | 租税公課支出                | 250,000    | 81,468     | 168,532   |    |
|                 | 保守料支出                 | 123,000    | 27,969     | 95,031    |    |
|                 | 諸会費支出                 | 20,000     | 20,000     | 0         |    |
|                 | 報酬支出                  | 4,000,000  | 3,893,900  | 106,100   |    |
|                 | 雑支出                   | 20,000     |            | 20,000    |    |
|                 | 雑支出                   | 20,000     |            | 20,000    |    |
|                 | 事業活動支出計(2)            | 37,573,000 | 33,282,026 | 4,290,974 |    |
|                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 259,152    | 3,243,623  | 3,502,775 |    |
| 収入              |                       |            |            |           |    |
|                 | 施設整備等収入計(4)           |            |            |           |    |

## ゆうき拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28年 3月31日

(単位:円)

| 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  | 支出                              |           |           |           |    |
|             | 固定資産取得支出                        | 162,000   | 162,000   | 0         |    |
|             | 器具及び備品取得支出                      | 162,000   | 162,000   | 0         |    |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 162,000   | 162,000   | 0         |    |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | 162,000   | 162,000   | 0         |    |
| その他の活動による収支 | 収入                              |           |           |           |    |
|             | その他の活動収入計(7)                    |           |           |           |    |
|             | 支出                              |           |           |           |    |
|             | 積立資産支出                          |           | 1,800,000 | 1,800,000 |    |
|             | 施設設備等整備積立資産支出                   |           | 900,000   | 900,000   |    |
|             | 備品等購入積立資産支出                     |           | 900,000   | 900,000   |    |
|             | その他の活動支出計(8)                    |           | 1,800,000 | 1,800,000 |    |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         |           | 1,800,000 | 1,800,000 |    |
|             | 予備費支出(10)                       | 200,000   |           | 200,000   |    |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 621,152   | 1,281,623 | 1,902,775 |    |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 1,585,845 | 1,585,845 | 0         |    |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 964,693   | 2,867,468 | 1,902,775 |    |

## ゆうき拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                   |               | 当年度決算(A)   | 前年度決算(B)  | 増減(A)-(B)  |
|------------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 収益                     | 障害福祉サービス等事業収益 | 36,080,406 |           | 36,080,406 |
|                        | 自立支援給付費収益     | 883,328    |           | 883,328    |
|                        | 計画相談支援給付費収益   | 883,328    |           | 883,328    |
|                        | 特定費用収益        | 142,800    |           | 142,800    |
|                        | その他の事業収益      | 35,054,278 |           | 35,054,278 |
|                        | 受託事業収益        | 35,054,278 |           | 35,054,278 |
|                        | 経常経費寄附金収益     | 435,000    |           | 435,000    |
|                        | サービス活動収益計(1)  | 36,515,406 |           | 36,515,406 |
| サービス活動増減の部<br>費用       | 人件費           | 20,190,783 |           | 20,190,783 |
|                        | 職員給料          | 5,925,360  |           | 5,925,360  |
|                        | 職員俸給          | 4,800,000  |           | 4,800,000  |
|                        | 職員諸手当         | 1,125,360  |           | 1,125,360  |
|                        | 職員賞与          | 800,100    |           | 800,100    |
|                        | 賞与引当金繰入       | 270,000    |           | 270,000    |
|                        | 非常勤職員給与       | 11,617,120 |           | 11,617,120 |
|                        | 退職給付費用        | 44,700     |           | 44,700     |
|                        | 法定福利費         | 1,533,503  |           | 1,533,503  |
|                        | 事業費           | 2,070,007  |           | 2,070,007  |
|                        | 水道光熱費         | 913,557    |           | 913,557    |
|                        | 消耗器具備品費       | 258,915    |           | 258,915    |
|                        | 保険料           | 258,600    |           | 258,600    |
|                        | 賃借料           | 151,157    |           | 151,157    |
|                        | 教育指導費         | 6,870      |           | 6,870      |
|                        | 車輛費(事業)       | 480,908    |           | 480,908    |
|                        | 事務費           | 11,291,236 |           | 11,291,236 |
|                        | 福利厚生費         | 29,100     |           | 29,100     |
|                        | 旅費交通費         | 1,037,788  |           | 1,037,788  |
|                        | 事務消耗品費        | 1,846,678  |           | 1,846,678  |
|                        | 印刷製本費         | 527,339    |           | 527,339    |
|                        | 修繕費           | 290,920    |           | 290,920    |
|                        | 通信運搬費         | 1,071,636  |           | 1,071,636  |
|                        | 広報費           | 13,254     |           | 13,254     |
|                        | 拠点区分間取引費      | 6,250      |           | 6,250      |
|                        | 業務委託費         | 2,130,574  |           | 2,130,574  |
|                        | 内部業務委託費       | 1,113,430  |           | 1,113,430  |
|                        | 業務委託費         | 1,017,144  |           | 1,017,144  |
|                        | 手数料           | 55,160     |           | 55,160     |
|                        | 土地・建物賃借料      | 259,200    |           | 259,200    |
|                        | 租税公課          | 81,468     |           | 81,468     |
|                        | 保守料           | 27,969     |           | 27,969     |
|                        | 諸会費           | 20,000     |           | 20,000     |
|                        | 報酬費           | 3,893,900  |           | 3,893,900  |
|                        | 減価償却費         | 77,748     |           | 77,748     |
|                        | サービス活動費用計(2)  | 33,629,774 |           | 33,629,774 |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 2,885,632     |            | 2,885,632 |            |
| サービス活動外増減の部<br>収益      | 受取利息配当金収益     | 2,243      |           | 2,243      |
|                        | その他のサービス活動外収益 | 8,000      |           | 8,000      |
|                        | 雑収益           | 8,000      |           | 8,000      |
|                        | 雑収益           | 8,000      |           | 8,000      |
|                        | サービス活動外収益計(4) | 10,243     |           | 10,243     |
| サービス活動外増減の部<br>費用      |               |            |           |            |
|                        | サービス活動外費用計(5) |            |           |            |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 10,243        |            | 10,243    |            |

## ゆうき拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                               |                           | 当年度決算(A)  | 前年度決算(B)  | 増減(A)-(B) |
|------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  |                           | 2,895,875 |           | 2,895,875 |
| 特別増減の部                             | 収益                        |           |           |           |
|                                    | 特別収益計(8)                  |           |           |           |
|                                    | 費用                        |           |           |           |
|                                    | 特別費用計(9)                  |           |           |           |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 |                           |           |           |           |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              |                           | 2,895,875 |           | 2,895,875 |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 1,741,395 | 1,741,395 | 0         |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 4,637,270 | 1,741,395 | 2,895,875 |
|                                    | 基本金取崩額(14)                |           |           |           |
|                                    | その他の積立金取崩額(15)            |           |           |           |
|                                    | その他の積立金積立額(16)            | 1,800,000 |           | 1,800,000 |
|                                    | 施設設備等整備積立金積立額             | 900,000   |           | 900,000   |
|                                    | 備品等購入積立金積立額               | 900,000   |           | 900,000   |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) |                           | 2,837,270 | 1,741,395 | 1,095,875 |

## ゆうき拠点区分 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

(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        | 5,166,898 | 3,444,381 | 1,722,517 | 流動負債         | 2,569,430 | 1,858,536 | 710,894   |
| 現金預金        | 3,567,180 | 3,026,780 | 540,400   | 事業未払金        | 1,682,210 | 1,670,049 | 12,161    |
| 事業未収金       | 1,359,688 | 358,661   | 1,001,027 | 拠点区分間未払金     | 533,970   | 99,687    | 434,283   |
| 拠点区分間未収金    | 181,440   |           | 181,440   | 前受金          | 83,250    | 88,800    | 5,550     |
| 前払費用        | 58,590    | 58,940    | 350       | 賞与引当金        | 270,000   |           | 270,000   |
| 固定資産        | 4,139,802 | 2,255,550 | 1,884,252 | 固定負債         |           |           |           |
| 基本財産        |           |           |           | 負債の部合計       | 2,569,430 | 1,858,536 | 710,894   |
| その他の固定資産    | 4,139,802 | 2,255,550 | 1,884,252 | 純資産の部        |           |           |           |
| 車両運搬具       | 2         | 2         | 0         | その他の積立金      | 3,900,000 | 2,100,000 | 1,800,000 |
| 器具及び備品      | 141,760   | 57,508    | 84,252    | 施設設備等整備積立金   | 1,950,000 | 1,050,000 | 900,000   |
| 権利          | 98,040    | 98,040    | 0         | 備品等購入積立金     | 1,950,000 | 1,050,000 | 900,000   |
| 施設設備等整備積立資産 | 1,950,000 | 1,050,000 | 900,000   | 次期繰越活動増減差額   | 2,837,270 | 1,741,395 | 1,095,875 |
| 備品等購入積立資産   | 1,950,000 | 1,050,000 | 900,000   | (うち当期活動増減差額) | 2,895,875 |           | 2,895,875 |
| 資産の部合計      | 9,306,700 | 5,699,931 | 3,606,769 | 純資産の部合計      | 6,737,270 | 3,841,395 | 2,895,875 |
|             |           |           |           | 負債及び純資産の部合計  | 9,306,700 | 5,699,931 | 3,606,769 |

## 財務諸表に対する注記（ゆうき拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法（定額法）によっている。
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品 - 定額法
  - ・リース資産
    - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
賃借取引に係る方法により会計処理を行うことができる定めのあるものを除き、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
    - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金 - 該当なし。
  - ・賞与引当金 - 当該会計年度の負担に属する額を見積り計上する。
  - ・徴収不能引当金 - 未収金等の徴収不能に備えるため、徴収不能のおそれがあるものは、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。
- (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。
- (5) 消費税の会計処理方法
  - ・税込み経理方式

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成27年度から社会福祉法人会計基準（平成23年7月23日制定）に基づいて会計処理を行っている。

### 3. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

### 4. 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、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) ゆうき拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は当法人の経理規程の定めにより省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）
  - ア 地域活動支援センター      イ 一般相談支援（省略）      ウ 特定相談支援

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

- ・以下の通り該当なし

| 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（基本）  | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 建物（基本）  | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 合 計     | 0     | 0     | 0     | 0     |

### 6. 会計基準第3章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

### 7. 担保に供している資産

- ・以下の通り該当なし
 

|              |     |
|--------------|-----|
| 土地（基本財産）     | 0 円 |
| 建物（基本財産）     | 0 円 |
| 土地（その他の固定資産） | 0 円 |
| 建物（その他の固定資産） | 0 円 |
| 計            | 0 円 |

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

|                 |    |
|-----------------|----|
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 0円 |
| 設備資金借入金         | 0円 |
| 計               | 0円 |

8. 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   |
|----------|-----------|-----------|---------|
| 基本財産     |           |           |         |
| 建物(基本)   | 0         | 0         | 0       |
| 小計       | 0         | 0         | 0       |
| その他の固定資産 |           |           |         |
| 建物       | 0         | 0         | 0       |
| 構築物      | 0         | 0         | 0       |
| 車両運搬具    | 1,944,075 | 1,944,073 | 2       |
| 器具及び備品   | 2,373,085 | 2,231,325 | 141,760 |
| 権利       | 98,040    | 0         | 98,040  |
| ソフトウェア   | 0         | 0         | 0       |
| 小計       | 4,415,200 | 4,175,398 | 239,802 |
| 合計       | 4,415,200 | 4,175,398 | 239,802 |

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 | 1,359,688 | 0             | 1,359,688 |
| 未収金   | 0         | 0             | 0         |
| 未収補助金 | 0         | 0             | 0         |
| 長期貸付金 | 0         | 0             | 0         |
| 合計    | 1,359,688 | 0             | 1,359,688 |

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

・該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

・該当なし

12. 重要な偶発債務

・該当なし

13. 重要な後発事象

・該当なし

14. その他の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

・社会福祉法人新会計基準移行処理において以下のとおり過年度修正は生じなかった。

前期繰越活動増減差額の調整

(1) 移行調整前の前期繰越活動増減差額 1,741,395円

(2) 移行による前期繰越活動増減差額の調整額  
 国庫補助金等特別積立金取崩の計算方法による調整額 0円

(3) 移行調整後の前期繰越活動増減差額 1,741,395円

前期末支払資金残高の調整

(1) 移行調整前の前期末支払資金残高 1,585,845円

(2) 移行による前期末支払資金残高の調整額  
 長期前払費用の振替調整額 0円

(3) 移行調整後の前期末支払資金残高 1,585,845円