

法人本部 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income categories like '介護保険事業収入' and '利用者負担金収入'.

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various expenses and income categories like 'その他の事業収入' and '事業活動による収支'.

(自) 2019年4月1日 (至) 2020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)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
給食入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	39,446,601	30,338,727	9,107,874
介護講座受講料収益	21,929,523	24,102,316	-2,172,793
その他の事業収益	17,517,078	6,236,411	11,280,667
補助金事業収益(公費)	2,854,068	0	2,854,068
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	13,755,775	6,236,411	7,519,364
受託事業収益(一般)	907,235	0	907,235
その他の事業収益	0	0	0
経常経費等付加収益	597,216,094	102,651,765	494,564,329
その他の収益	228,760,347	233,842,975	-5,082,628
補助金事業収益(公費)	0	233,842,975	-233,842,975
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	2,575,094	-2,575,094
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	26,406,736	31,404,119	-4,997,383
その他の収益	202,353,611	199,863,762	2,489,849
サービス活動収益計(1)	865,423,042	306,833,467	498,589,575
人件費	695,342,355	638,136,028	57,206,327
役員報酬	77,376,054	80,530,055	-3,154,001
職員給料	498,859,837	456,280,181	42,579,656
職員賞与	124,768,061	114,420,610	10,347,451
賞与引当金繰入	51,892,000	32,452,000	19,440,000
非常勤職員給与	29,668,692	29,452,352	216,340
派遣職員費	0	2,098,096	-2,098,096
退職給付費用	44,216,306	38,029,076	6,187,230
役員退職慰労引当金繰入	15,891,600	12,740,400	3,151,200
出向料受入	-258,921,070	-229,274,287	-29,646,783
法定福利費	111,690,915	101,406,945	10,283,970

(単位：円)

法人本部 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	31,026,940,121	31,039,404,194	-12,464,073	流動負債	28,923,340,718	28,076,946,641	846,394,077
現金預金	2,754,014,262	4,593,939,965	-1,839,925,703	短期運営資金借入金	745,800,000	581,110,000	164,690,000
有価証券	0	0	0	事業未払金	113,130,202	220,627,642	-107,497,440
事業未収金	176,080,165	62,105,627	113,974,538	未払法人税等	691,400	1,590,800	-899,400
未収金	2,017,307	1,860,000	157,307	その他の未払金	202,214,994	229,465,607	-27,250,613
未収補助金	4,375,574	4,841,622	-466,048	1年以内返済予定設備資金借入金	11,128,000	11,128,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	200,560,000	337,150,000	-136,590,000
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	874,851	1,014,847	-139,996	未払費用	8,146,984	5,225,964	2,921,020
前払金	1,405,660	858,731	546,929	預り金	0	0	0
前払費用	71,487,050	61,561,227	9,925,823	職員預り金	59,458,037	674,911,174	-615,453,137
1年以内回収予定長期貸付金	540,000	540,000	0	前受金	0	2,903,856	-2,903,856
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	60,000,000	103,500,000	-43,500,000	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	155,000,000	74,000,000	81,000,000	事業区分間借入金	19,777,925,320	18,510,700,656	1,267,224,664
1年以内取崩予定長期前払費用	3,782,376	3,782,374	2	拠点区分間借入金	7,674,312,515	7,359,118,230	315,194,285
短期貸付金	0	0	0	仮受金	27,592,164	35,703,350	-8,111,186
事業区分間貸付金	12,010,618,257	11,101,205,915	909,412,342	賞与引当金	51,892,000	32,452,000	19,440,000
拠点区分間貸付金	15,786,199,648	15,029,833,516	756,366,132	その他の流動負債	50,489,102	74,859,362	-24,370,260
仮払金	544,971	900,370	-355,399				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	15,684,024,785	15,010,844,261	673,180,524	固定負債	8,730,169,954	9,154,946,820	-424,776,866
基本財産	353,207,900	359,241,312	-6,033,412	設備資金借入金	122,104,000	133,232,000	-11,128,000
土地	282,900,534	282,900,534	0	長期運営資金借入金	269,510,000	163,680,000	105,830,000
建物	149,690,213	149,690,213	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-79,382,847	-73,349,435	-6,033,412	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	15,330,816,885	14,651,602,949	679,213,936	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	642,220,218	666,720,218	-24,500,000	退職給付引当金	8,177,044,054	8,710,187,320	-533,143,266
建物	160,445,345	166,188,533	-5,743,188	役員退職慰労引当金	160,511,900	146,847,500	13,664,400
建物減価償却累計額	-79,684,318	-78,174,090	-1,510,228	長期未払金	0	0	0
構築物	5,421,123	5,421,123	0	長期預り金	1,000,000	1,000,000	0
構築物減価償却累計額	-3,037,058	-2,668,959	-368,099	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	12,097,162	9,050,887	3,046,275	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-7,430,936	-7,321,528	-109,408				
器具及び備品	112,751,891	102,074,667	10,677,224	負債の部合計	37,653,510,672	37,231,893,461	421,617,211
器具及び備品減価償却累計額	-89,904,803	-84,273,151	-5,631,652	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	63,542,710	19,304,360	44,238,350	基本金	20,956,409	20,956,409	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	349,900	0	349,900
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	7,240,709,029	7,008,313,731	232,395,298
権利	1,060,135	1,151,900	-91,765	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	31,682,758	51,081,074	-19,398,316	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	5,295,480,948	5,459,642,072	-164,161,124	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	11,380,000	20,064,563	-8,684,563	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	440,000,000	500,000,000	-60,000,000	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	1,102,250,000	460,250,000	642,000,000	ホスピス基金積立金	497,358,870	502,787,539	-5,428,669
退職給付引当資産	26,568,076	24,005,348	2,562,728	聖隷福祉基金積立金	4,411,558,836	3,912,893,110	498,665,726
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	2,331,791,323	2,592,633,082	-260,841,759
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,795,438,896	1,789,084,854	6,354,042
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	238,749,340	1,108,509,450	-869,760,110
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	497,358,870	502,787,539	-5,428,669				
聖隷福祉基金積立資産	4,411,558,836	3,912,893,110	498,665,726				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	2,331,791,323	2,592,633,082	-260,841,759				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	549,500	657,500	-108,000				
長期前払費用	0	3,782,376	-3,782,376				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	364,715,105	326,332,325	38,382,780				
				純資産の部合計	9,057,454,234	8,818,354,994	239,099,240
資産の部合計	46,710,964,906	46,050,248,455	660,716,451	負債及び純資産の部合計	46,710,964,906	46,050,248,455	660,716,451

2019年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》法人本部

計算書類に対する注記

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
っています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、
時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び
評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方
法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護
局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰
属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・法人退職金規則による退職金制度

職員の退職給与に備えるため、当会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、
発生していると認められる額を計上しています。

また、数理計算上の差異は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数
（6年）による定額法により、それぞれの発生年度の翌会計年度から費用処理してい
ます。

過去勤務費用は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）に
よる定額法により、その発生年度から費用処理しています。

退職給付引当金については、法人本部拠点区分にて全額を計上、退職給付費用につい
ては、按分した上で各拠点区分にて計上しています。

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末
における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸
念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上
しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、
通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を
採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ
手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判
定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法
税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 法人退職金規則による退職金制度
- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	282,900,534			282,900,534
建物	76,340,778		△6,033,412	70,307,366
合計	359,241,312	0	△6,033,412	353,207,900

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	117,865,187 円
土地（その他）	49,924,504 円
計	167,789,691 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜他拠点分又は根拠当分＞	21,635,726 円
計	21,635,726 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

在宅・福祉サービス事業部 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income and expense items for the home care and welfare services department.

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income and expense items for the business activities, including medical services, housing, and other costs.

		(単位：円)		
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
介護保険事業収益	2,100,000	1,480,000	620,000	
施設介護料収益	0	0	0	
介護報酬収益	0	0	0	
利用者負担金収益(公費)	0	0	0	
利用者負担金収益(一般)	0	0	0	
居宅介護料収益	0	0	0	
(介護報酬収益)	0	0	0	
介護報酬収益	0	0	0	
介護予防報酬収益	0	0	0	
(利用者負担金収益)	0	0	0	
介護負担金収益(公費)	0	0	0	
介護負担金収益(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0	
地域密着型介護料収益	0	0	0	
(介護報酬収益)	0	0	0	
介護報酬収益	0	0	0	
介護予防報酬収益	0	0	0	
(利用者負担金収益)	0	0	0	
介護負担金収益(公費)	0	0	0	
介護負担金収益(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0	
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
事業負担金収益(公費)	0	0	0	
事業負担金収益(一般)	0	0	0	
利用者等利用料収益	0	0	0	
施設サービス利用料収益	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0	
食費収益(公費)	0	0	0	
食費収益(一般)	0	0	0	
食費収益(特定)	0	0	0	
居住費収益(公費)	0	0	0	
居住費収益(一般)	0	0	0	
居住費収益(特定)	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0	
その他の利用料収益	0	0	0	
その他の事業収益(公費)	2,100,000	1,480,000	620,000	
補助金事業収益(公費)	2,100,000	1,480,000	620,000	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0	
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
老人福祉事業収益	0	0	0	
措置事業収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
その他の利用料収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
運営事業収益	0	0	0	
管理費収益	0	0	0	
その他の利用料収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
管理費収益	0	0	0	
給食料収益	0	0	0	
受入収益	0	0	0	
施設利用料収益	0	0	0	
有償サービス収益等	0	0	0	
施設入園料収益	0	0	0	
入居家賃料収益	0	0	0	
共同・受託事業収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
児童福祉事業収益	0	0	0	
措置事業収益	0	0	0	
事務費収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
私的契約利用料収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
保育事業収益	0	0	0	
施設型給付費収益	0	0	0	
施設型給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
特例施設型給付費収益	0	0	0	
特例施設型給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
地域型保育給付費収益	0	0	0	
地域型保育給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
特例地域型保育給付費収益	0	0	0	
特例地域型保育給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
委託費収益	0	0	0	
利用者等利用料収益	0	0	0	
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0	
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0	
その他の利用料収益	0	0	0	
私的契約利用料収益	0	0	0	

		(単位：円)		
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
就労支援事業収益	0	0	0	
販売事業収益	0	0	0	
請負事業収益	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収益	6,888,300	7,169,543	-281,243	
自立支援給付費収益	0	0	0	
介護給付費収益	0	0	0	
特例介護給付費収益	0	0	0	
訓練等給付費収益	0	0	0	
特例訓練等給付費収益	0	0	0	
地域相対支援給付費収益	0	0	0	
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0	
計画相対支援給付費収益	0	0	0	
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0	
障害児施設給付費収益	0	0	0	
障害児通所給付費収益	0	0	0	
特例障害児通所給付費収益	0	0	0	
障害児入所給付費収益	0	0	0	
障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
補足給付費収益	0	0	0	
特定障害者特別給付費収益	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0	
特定費用収益	0	0	0	
その他の事業収益	6,888,300	7,169,543	-281,243	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	6,888,300	7,169,543	-281,243	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収益	0	0	0	
措置費収益	0	0	0	
事務費収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
医療事業収益	0	0	0	
入院診療収益(公費)	0	0	0	
入院診療収益(一般)	0	0	0	
室料差額収益	0	0	0	
外来診療収益(公費)	0	0	0	
外来診療収益(一般)	0	0	0	
歯科診療収益	0	0	0	
保健予防活動収益	0	0	0	
受託検査・施設利用収益	0	0	0	
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収益	0	0	0	
訪問看護基本利用料収益	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0	
その他の医療事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の医療収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収益	0	0	0	
賃料収益	0	0	0	
共益費収益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
広告施設収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
人材育成事業収益	807,000	706,000	101,000	
介護講座受講料収益	0	0	0	
その他の事業収益	807,000	706,000	101,000	
補助金事業収益(公費)	807,000	706,000	101,000	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
経常経費寄附金収益	73,000	250,000	-177,000	
その他の収益	100,267,463	88,307,827	11,959,636	
その他の収益	100,267,463	88,307,827	11,959,636	
補助金事業収益(公費)	427,500	0	427,500	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	31,855,000	31,240,000	615,000	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の収益	67,984,963	57,067,827	10,917,136	
サービス活動収益計(1)	110,135,763	97,813,370	12,322,393	
人件費	197,641,121	184,919,168	12,721,953	
役員報酬	14,491,246	14,594,142	-102,896	
職員給料	115,170,020	106,201,041	8,968,979	
職員賞与	25,104,972	24,217,583	887,389	
賞与引当金繰入	11,740,000	11,075,000	665,000	
非常勤職員給与	319,194	0	319,194	
派遣職員費	0	0	0	
退職給付費用	5,632,349	5,012,377	619,972	
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0	
出向料受入	0	0	0	
法定福利費	25,183,340	23,819,025	1,364,315	

(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	事業費	32,801,194	31,514,271	1,286,923
	給食費	0	0	0
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	17,660	583	17,077
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教職員旅費	0	0	0
	日用品費	0	0	0
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	2,421,586	2,408,891	12,695
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	183,548	0	183,548
	保険料	120,718	136,083	-15,365
	賃借料	29,975,048	28,861,680	1,113,368
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	82,634	107,034	-24,400
	雑費	0	0	0
	事務費	38,219,688	40,717,041	-2,497,353
	福利厚生費	1,790,211	1,718,076	72,135
	職員旅費	0	27,300	-27,300
	旅費交通費	7,119,373	8,203,151	-1,083,778
	研修研究費	4,499,674	8,051,035	-3,551,361
	事務消耗品費	7,743,386	2,660,978	5,082,408
	印刷製本費	1,343,986	1,562,415	-218,429
	修繕費	5,466	773,856	-768,390
	通信運搬費	364,000	370,593	-6,593
	会議費	460,106	520,876	-60,770
	広報費	442,000	316,600	125,400
	業務委託費	359,640	212,060	147,580
	手数料	140,159	738,792	-598,633
	土地・建物賃借料	7,563,704	7,842,236	-278,532
	租税公課	4,055,686	3,520,103	535,583
	租税公課	649,365	306,778	342,587
	控除対象外消費税	3,406,321	3,213,325	192,996
	保守料	66,360	66,360	0
	渉外費	1743,088	739,845	3,243
	諸会費	1,000	41,000	-40,000
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	1,521,849	3,351,865	-1,830,016
	就労支援事業費用	0	0	0
	就労支援事業販売原価	0	0	0
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0
	就労支援事業販売費	0	0	0
	利用者負担軽減額	0	0	0
	減価償却費	12,811,676	12,264,021	547,655
国庫補助金等特別積立金取崩額	-885,468	-885,470	2	
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)	280,588,211	268,529,031	12,059,180	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-170,452,448	-170,615,661	163,213	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	0	0	0
	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	15,051,389	17,834,324	-2,782,935
	受入研修費収益	0	0	0
	利用者等外給食収益	2,419,214	2,533,844	-114,630
	為替差益	0	0	0
	駐車場収益	0	0	0
	貸貸料収益	3,714,335	3,370,399	343,936
	手数料収益	2,326,824	2,288,237	38,587
	雑収益	6,591,016	9,641,844	-3,050,828
	サービス活動外収益計(4)	15,051,389	17,834,324	-2,782,935
	増減の部	2,641,805	2,711,800	-69,995
サービス活動外増減差額(5)=(4)-(5)	12,409,584	15,122,524	-2,712,940	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-158,042,864	-155,483,137	-2,559,727	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	車輦運搬具売却益	0	0	0
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	61,894,000	77,400,000	-15,506,000	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	61,894,000	77,400,000	-15,506,000	

(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	拠点区分間繰入金収益	290,223,000	282,600,000	7,623,000
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	290,223,000	282,600,000	7,623,000
	事業区分間固定資産移管収益	0	384,736	-384,736
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	168,958	706,000	-537,042
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	168,958	706,000	-537,042
	特別収益計(8)	352,285,958	361,090,736	-8,804,778
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		1	0	1
建物売却損・処分損		0	0	0
車輦運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		1	0	1
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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		8,000,000	3,191,661	4,808,339
事業区分間繰入金費用		8,000,000	3,191,661	4,808,339
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		193,224,349	188,881,621	4,342,728
拠点区分間繰入金費用		15,161,462	16,161,000	-999,538
特別介護金繰入金費用	0	0	0	
健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0	
入園会計繰入金費用	0	0	0	
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0	
本部費負担金費用	178,062,887	172,720,621	5,342,266	
事業部内負担金費用	0	0	0	
事業区分間固定資産移管費用	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	349,630	0	349,630	
資産控除対象外消費税	349,630	0	349,630	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	201,573,980	192,073,282	9,500,698	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	150,711,978	169,017,454	-18,305,476	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-7,330,886	13,524,317	-20,855,203	
法人税・住民税及び事業税(12)	1,124,400	1,184,600	-60,200	
法人税等調整額(13)	0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	-8,455,286	12,339,717	-20,795,003	
前期繰越活動増減差額(15)	233,856,660	221,516,943	12,339,717	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	225,401,374	233,856,660	-8,455,286	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備前等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスビス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスビス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額	225,401,374	233,856,660	-8,455,286	
(20)=(16)+(17)+(18)-(19)				

在宅・福祉サービス事業部 貸借対照表

2020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	36,729,241	82,467,271	-45,738,030	流動負債	204,749,786	219,652,060	-14,902,274
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	68,933,266	64,722,148	4,211,118
事業未収金	3,016,300	2,931,901	84,399	未払法人税等	1,124,400	1,184,600	-60,200
未収金	62,930	58,030	4,900	その他の未払金	79,360,348	102,571,862	-23,211,514
未収補助金	807,000	706,000	101,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	469,107	0	469,107
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	1,746,000	1,646,000	100,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	16,500	158,266	-141,766	職員預り金	41,376,665	38,452,450	2,924,215
1年以内回収予定長期貸付金	398,516	294,324	104,192	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	11,740,000	11,075,000	665,000
拠点区分間貸付金	32,412,195	78,318,750	-45,906,555	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	15,800	0	15,800				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	632,555,952	609,627,402	22,928,550	固定負債	1,433,548	0	1,433,548
基本財産	573,061,324	544,700,445	28,360,879	設備資金借入金	0	0	0
土地	525,633,351	494,655,203	30,978,148	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	119,324,564	119,324,564	0	リース債務	1,433,548	0	1,433,548
建物減価償却累計額	-71,896,591	-69,279,322	-2,617,269	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	59,494,628	64,926,957	-5,432,329	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	7,134,913	7,134,913	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	49,892,786	49,892,786	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-21,206,885	-20,183,687	-1,023,198	長期未払金	0	0	0
構築物	4,667,690	4,667,690	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-4,241,575	-4,126,962	-114,613	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	787,278	787,278	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-787,277	-590,460	-196,817				
器具及び備品	8,138,820	8,046,170	92,650	負債の部合計	206,183,334	219,652,060	-13,468,726
器具及び備品減価償却累計額	-6,396,946	-6,245,741	-151,205	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	220,022,276	220,022,276	0
有形リース資産	2,187,934	0	2,187,934	国庫補助金等特別積立金	17,678,209	18,563,677	-885,468
有形リース資産減価償却累計額	-437,587	0	-437,587	その他の積立金	0	0	0
権利	81,703	84,335	-2,632	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	19,403,958	25,144,319	-5,740,361	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	262,316	308,816	-46,500	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	225,401,374	233,856,660	-8,455,286
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-8,455,286	12,339,717	-20,795,003
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	7,500	7,500	0				
				純資産の部合計	463,101,859	472,442,613	-9,340,754
資産の部合計	669,285,193	692,094,673	-22,809,480	負債及び純資産の部合計	669,285,193	692,094,673	-22,809,480

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 在宅・福祉サービス事業部

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 在宅・福祉サービス事業部
 - 基幹型相談支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	494,655,203	30,978,148		525,633,351
建物	50,045,242		△2,617,269	47,427,973
合計	544,700,445	30,978,148	△2,617,269	573,061,324

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	319,591,253 円
建物（基本財産）	15,721,968 円
計	335,313,221 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈他拠点分又は根抵当分〉	16,871,591 円
計	16,871,591 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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) リース取引関係
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - リース資産の内容
 - 器具及び備品

聖隷厚生園讀栄寮 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入		0	0	0	
施設介護料収入		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
利用者負担金収入(公費)		0	0	0	
利用者負担金収入(一般)		0	0	0	
居宅介護料収入		0	0	0	
(介護報酬収入)		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
介護予防報酬収入		0	0	0	
(利用者負担金収入)		0	0	0	
介護負担金収入(公費)		0	0	0	
介護負担金収入(一般)		0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)		0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)		0	0	0	
地域密着型介護料収入		0	0	0	
(介護報酬収入)		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
介護予防報酬収入		0	0	0	
(利用者負担金収入)		0	0	0	
介護負担金収入(公費)		0	0	0	
介護負担金収入(一般)		0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)		0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)		0	0	0	
居宅介護支援介護料収入		0	0	0	
居宅介護支援介護料収入		0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入		0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入		0	0	0	
事業収入		0	0	0	
事業負担金収入(公費)		0	0	0	
事業負担金収入(一般)		0	0	0	
利用者等利用料収入		0	0	0	
施設サービス利用料収入		0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入		0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入		0	0	0	
食費収入(公費)		0	0	0	
食費収入(一般)		0	0	0	
食費収入(特定)		0	0	0	
居住費収入(公費)		0	0	0	
居住費収入(一般)		0	0	0	
居住費収入(特定)		0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
市町村特別事業収入(公費)		0	0	0	
市町村特別事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
(保険等査定減)		0	0	0	
老人福祉事業収入		0	0	0	
措置事業収入		0	0	0	
事務費収入		0	0	0	
事業費収入		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
運営事業収入		0	0	0	
管理費収入		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
管理費収入		0	0	0	
給食料収入		0	0	0	
受入収入		0	0	0	
施設利用料収入		0	0	0	
有償サービス収入等		0	0	0	
終身入園前受金収入		0	0	0	
入居家賃料収入		0	0	0	
共同・受託事業収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
児童福祉事業収入		0	0	0	
措置費収入		0	0	0	
事務費収入		0	0	0	
事業費収入		0	0	0	
私的契約利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
保育事業収入		0	0	0	
施設型給付費収入		0	0	0	
施設型給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
特別施設型給付費収入		0	0	0	
特別施設型給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
地域型保育給付費収入		0	0	0	
地域型保育給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
特別地域型保育給付費収入		0	0	0	
特別地域型保育給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
委託費収入		0	0	0	
利用者等利用料収入		0	0	0	
利用者等利用料収入(公費)		0	0	0	
利用者等利用料収入(一般)		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
私的契約利用料収入		0	0	0	

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
就労支援事業収入	0	0	0	
販売事業収入	0	0	0	
預負事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	7,000,000	7,127,312	-127,312	
自立支援給付費収入	5,800,000	5,839,922	-39,922	
介護給付費収入	5,800,000	5,839,922	-39,922	
特例介護給付費収入	0	0	0	
訓練等給付費収入	0	0	0	
特例訓練等給付費収入	0	0	0	
地域相談支援給付費収入	0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
計画相談支援給付費収入	0	0	0	
特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
障害児施設給付費収入	0	0	0	
障害児通所給付費収入	0	0	0	
特例障害児通所給付費収入	0	0	0	
障害児入所給付費収入	0	0	0	
障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	1,200,000	1,293,390	-93,390	
補足給付費収入	0	0	0	
特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
特定費用収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収入	265,400,000	265,533,134	-133,134	
措置費収入	223,600,000	223,703,571	-103,571	
事務費収入	208,400,000	208,480,814	-80,814	
事業費収入	15,200,000	15,222,757	-22,757	
利用者負担金収入	38,200,000	38,202,821	-2,821	
その他の事業収入	3,600,000	3,626,742	-26,742	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	400,000	407,680	-7,680	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	3,200,000	3,209,529	-9,529	
医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入(公費)	0	0	0	
入院診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
外來診療収入(公費)	0	0	0	
外來診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
保健予防活動収入	0	0	0	
受託検査・施設利用収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収入	0	0	0	
貸室料収入	0	0	0	
共益費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
広告施設収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
人材育成事業収入	0	0	0	
介護講座受講料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	35,073	-35,073	
その他の事業収入	0	35,073	-35,073	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	35,073	-35,073	
借入金利息補助金収入	0	57,032	-57,032	
経常経費寄附金収入	400,000	474,427	-74,427	
受取利息配当金収入	0	29,635	-29,635	
その他の収入	2,100,000	2,278,060	-178,060	
受入研修費収入	100,000	121,702	-21,702	
利用者等外給食費収入	1,900,000	1,994,850	-94,850	
駐車場収入	0	0	0	
賃貸料収入	0	0	0	
手数料収入	0	0	0	
雑収入	100,000	161,508	-61,508	
償却債権回収収入	0	0	0	
預り消費税込収入	0	0	0	
差入保証金収入	0	0	0	
預り保証金収入	0	0	0	
流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0	
有価証券売却増	0	0	0	
有価証券評価増	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
事業活動収入計(1)	274,900,000	275,534,673	-634,673	

(単位：円)

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	人件費支出	137,700,000	137,520,217	179,783	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	81,493,594	81,493,594	6,606	
	職員賞与支出	24,500,000	24,495,039	4,961	
	非常勤職員給与支出	12,100,000	12,033,429	66,571	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	1,900,000	1,825,100	74,900	
	役員退職慰勞金支出	0	0	0	
	出向料支出	0	0	0	
	法定福利費支出	17,700,000	17,673,255	26,745	
	事業費支出	40,000,000	39,206,498	793,502	
	給食費支出	17,000,000	16,923,298	76,702	
	介護用品費支出	0	0	0	
	医薬品費支出	0	0	0	
	診療・療養等材料費支出	0	0	0	
	商品支出	0	0	0	
	保健衛生費支出	1,700,000	1,649,847	50,153	
	医療費支出	0	0	0	
	雑費支出	0	0	0	
	教養娯楽費支出	800,000	792,104	7,896	
	日用品費支出	200,000	118,278	81,722	
	保育材料費支出	0	0	0	
	本人支給金支出	5,300,000	5,299,725	275	
	水道光熱費支出	9,800,000	9,751,070	48,930	
	燃料費支出	100,000	5,453	94,547	
	消耗器具備品費支出	1,500,000	1,468,574	31,426	
	保険料支出	500,000	434,376	65,624	
	賃料支出	1,100,000	1,025,081	74,919	
	教育指導費支出	600,000	525,414	74,586	
	報酬支費支出	0	0	0	
	葬費支出	100,000	6,000	94,000	
	車輛費支出	500,000	450,241	49,759	
	管理費返還支出	0	0	0	
	終身入居前受金返還支出	0	0	0	
	入居家賃料返還支出	0	0	0	
	雑支出	800,000	757,037	42,963	
	事務費支出	43,500,000	42,676,986	823,014	
	福利厚生費支出	1,300,000	1,258,754	41,246	
	職員旅旅費支出	100,000	24,694	75,306	
	経費交通費支出	400,000	380,372	19,628	
	研修研究費支出	700,000	644,952	55,048	
	事務消耗品費支出	1,100,000	1,062,918	37,082	
	印刷製本費支出	500,000	436,670	63,330	
	経繕費支出	2,600,000	2,554,941	45,059	
	通信運搬費支出	800,000	721,202	78,798	
	会議費支出	100,000	15,297	84,703	
	広報費支出	300,000	273,663	26,337	
	業務委託費支出	25,800,000	25,788,491	11,509	
	手数料支出	100,000	94,075	5,925	
	土地・建物賃借料支出	1,200,000	1,188,000	12,000	
	租税公課支出	5,500,000	5,427,054	72,946	
	保守料支出	2,300,000	2,257,966	42,034	
	渉外費支出	100,000	85,377	14,623	
	諸会費支出	300,000	208,000	92,000	
	会費・委託事業費支出	0	0	0	
	職員養老費支出	0	0	0	
	雑支出	300,000	254,560	45,440	
	就労支援事業支出	0	0	0	
	就労支援事業取戻原価支出	0	0	0	
	就労支援事業製造原価支出	0	0	0	
	就労支援事業貸入支出	0	0	0	
就労支援事業取替費支出	0	0	0		
利用者負担軽減額	0	0	0		
支払利息支出	400,000	375,422	24,578		
その他の支出	900,000	825,634	74,366		
利用者等外給食費支出	900,000	825,634	74,366		
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0		
差入保証金支出	0	0	0		
預り保証金返還支出	0	0	0		
雑支出	0	0	0		
法人税・住民税及び事業税支出	0	0	0		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
有価証券売却損	0	0	0		
資産評価損	0	0	0		
有価証券評価損	0	0	0		
為替差損	0	0	0		
徴収不能額	0	0	0		
事業活動支計(2)	222,500,000	220,604,757	1,895,243		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	52,400,000	54,929,916	-2,529,916		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	3,500,000	3,565,000	-65,000	
	施設整備補助金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	3,500,000	3,565,000	-65,000	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
	車輛運搬具売却収入	0	0	0	
	器具及び備品売却収入	0	0	0	
	その他の固定資産売却収入	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)	3,500,000	3,565,000	-65,000		
前期未支払資金残高(12)	103,995,800	103,995,800	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	105,995,800	108,910,439	-2,914,639		

(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	設備資金借入金元金償還支出	8,600,000	8,520,000	80,000		
	固定資産取得支出	300,000	291,600	8,400		
	土地取得支出	0	0	0		
	建物取得支出	0	0	0		
	構築物取得支出	0	0	0		
	車輛運搬具取得支出	0	0	0		
	器具及び備品取得支出	300,000	291,600	8,400		
	建設仮勘定取得支出	0	0	0		
	その他の固定資産取得支出	0	0	0		
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0		
	フィナンシング・リース債務の返済支出	0	0	0		
	その他の施設整備等による支出	100,000	27,537	72,463		
	資産売却対外消費税	100,000	27,537	72,463		
	施設整備等支出計(5)	9,000,000	8,839,137	160,863		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-5,500,000	-5,274,137	-225,863		
	その他の活動による収支	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	
		長期貸付金回収収入	0	12,960	-12,960	
		投資有価証券売却収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	500,000	521,620	-21,620	
		退職給付引当資産取崩収入	500,000	521,620	-21,620	
		長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
		人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
		修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
備品等購入積立資産取崩収入		0	0	0		
措置施設・設備整備積立資産取崩収入		0	0	0		
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入		0	0	0		
特別修繕積立資産取崩収入		0	0	0		
ホスピタリティ基金積立資産取崩収入		0	0	0		
聖隷福祉基金積立資産取崩収入		0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入		0	0	0		
工賃変動積立資産取崩収入		0	0	0		
設備整備積立資産取崩収入		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		
事業区分間繰入金収入		0	0	0		
本部費負担金収入		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		
拠点区分間繰入金収入		0	0	0		
特別介護基金積立資産積立収入		0	0	0		
健康管理基金・生活支援基金積立資産積立収入		0	0	0		
入園会計繰入金収入		0	0	0		
施設会計(高)繰入金収入		0	0	0		
本部費負担金収入		0	0	0		
事業区分間繰入金収入		0	0	0		
その他の活動による収入		0	0	0		
その他特別収入		0	0	0		
その他の活動収入計(7)		500,000	534,580	-34,580		
その他の活動による収支		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	100,000	58,520	41,480	
		投資有価証券取得支出	0	0	0	
		積立資産支出	44,400,000	44,317,400	82,600	
		退職給付引当資産支出	400,000	317,400	82,600	
		長期預り金積立資産支出	0	0	0	
		人件費積立資産積立支出	0	0	0	
		修繕積立資産積立支出	0	0	0	
		備品等購入積立資産積立支出	0	0	0	
		措置施設・設備整備積立資産積立支出	44,000,000	44,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0		
	特別修繕積立資産積立支出	0	0	0		
	ホスピタリティ基金積立資産積立支出	0	0	0		
	聖隷福祉基金積立資産積立支出	0	0	0		
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出	0	0	0		
	工賃変動積立資産積立支出	0	0	0		
	設備整備積立資産積立支出	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		
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0		
	事業区分間繰入金支出	0	0	0		
	本部費負担金支出	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		
	特別介護基金繰入金支出	0	0	0		
	健康管理基金・生活支援基金繰入金支出	0	0	0		
	入園会計繰入金支出	0	0	0		
	施設会計(高)繰入金支出	0	0	0		
	本部費負担金支出	0	0	0		
	事業区分間繰入金支出	0	0	0		
	その他の活動による支出	0	0	0		
	災害損失	0	0	0		
	その他の特別支出	0	0	0		
	その他の活動支出計(8)	44,500,000	44,375,720	124,280		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-44,000,000	-43,841,140	-158,860		
	予備費支出(10)	0	0	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,900,000	5,814,639	-2,914,639		
	前期未支払資金残高(12)	103,995,800	103,995,800	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	105,995,800	108,910,439	-2,914,639		

(自) 2019年4月1日 (至) 2020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)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	7,127,312	5,938,677	1,188,635
自立支援給付費収益	5,833,922	4,852,949	980,973
介護給付費収益	5,833,922	4,852,949	980,973
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	1,293,398	1,085,728	207,669
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	265,533,134	262,532,770	3,000,364
措置費収益	223,703,571	217,118,458	6,585,113
事務費収益	208,480,814	200,672,756	7,808,058
事業費収益	15,222,757	16,145,702	-1,222,945
利用者負担金収益	38,202,821	41,542,798	-3,339,977
その他の事業収益	3,626,742	3,871,514	-244,772
補助金事業収益(公費)	9,533	8,666	867
補助金事業収益(一般)	407,680	204,437	203,243
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	3,209,529	3,658,411	-448,882
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	474,427	448,129	26,298
その他の収益	35,073	33,800	1,273
その他の収益	35,073	33,800	1,273
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
人件費	273,169,946	268,953,376	4,216,570
サービス活動収益計(1)	136,674,967	146,369,286	-9,724,289
役員報酬	0	0	0
職員給料	81,493,394	85,579,498	-4,086,104
職員賞与	16,688,039	18,657,279	-1,969,240
賞与引当金繰入	7,166,000	7,807,000	-641,000
非常勤職員給与	12,633,429	13,487,705	-1,454,276
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,620,880	1,505,100	115,780
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	17,673,255	19,362,704	-1,689,449

サービス活動増減の部

サービス活動増減の部

費用

(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	事業費	39,305,407	40,144,769	-839,362
	給食費	16,923,298	16,715,313	207,985
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	1,649,847	1,599,486	50,361
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	792,104	462,533	329,571
	日用品費	118,278	83,115	35,163
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	5,299,725	5,883,800	-584,075
	水道光熱費	9,751,070	9,884,312	-133,242
	燃料費	5,453	5,878	-425
	消耗器具備品費	1,468,374	2,058,323	-589,949
	保険料	533,285	510,829	22,456
	賃借料	1,025,081	1,208,961	-183,880
	教育指導費	525,414	533,577	-8,163
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	6,000	3,000	3,000
	車輦費	450,241	489,058	-38,817
	雑費	757,037	706,593	50,444
	事務費	42,676,986	45,618,437	-2,941,451
	福利厚生費	1,258,754	1,338,641	-79,887
	職員旅費	24,694	26,032	-1,338
	旅費交通費	380,372	297,269	83,103
	研修研究費	644,952	1,028,771	-383,819
	事務消耗品費	1,062,918	1,375,363	-312,445
	印刷製本費	436,670	395,228	41,442
	修繕費	2,654,941	7,202,472	-4,547,531
	通信運搬費	721,202	819,657	-98,455
	会議費	15,297	30,547	-15,250
	広報費	273,663	662,772	-389,109
	業務委託費	25,788,491	23,433,797	2,354,694
	手数料	94,075	81,546	12,529
	土地・建物賃借料	1,188,000	1,100,004	87,996
	租税公課	5,427,054	5,274,351	152,703
	租税公課	4,500	1,333	3,167
	控除対象外消費税	5,422,554	5,273,018	149,536
	保守料	2,257,966	2,417,501	-159,535
	渉外費	85,377	79,239	6,138
	諸会費	208,000	198,500	9,500
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
雑費	254,560	56,747	197,813	
就労支援事業費用	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	12,381,892	20,350,275	-7,968,383	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,347,490	-14,819,115	5,471,625	
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)	221,691,792	237,693,652	-16,001,860	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	51,478,154	31,259,724	20,218,430	
借入金利息補助金収益	57,032	71,292	-14,260	
受取利息配当金収益	29,635	29,595	40	
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	2,278,660	2,480,507	-202,447	
受入研修費収益	121,702	122,223	-521	
利用者等外給食収益	1,994,850	2,296,832	-301,982	
為替差益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
貸付収益	0	0	0	
手数料収益	0	0	0	
雑収益	161,508	61,452	100,056	
サービス活動外収益計(4)	2,364,727	2,581,392	-216,665	
支払利息	375,422	478,739	-103,317	
有価証券評価損	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	841,634	949,816	-108,182	
利用者等外給食費	825,634	932,416	-106,782	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	16,000	17,400	-1,400	
サービス活動外費用計(5)	1,217,056	1,428,555	-211,499	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	1,147,671	1,152,837	-5,166	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	52,625,825	32,412,561	20,213,264	
施設整備等補助金収益	3,565,000	13,174,820	-9,609,820	
施設整備等補助金収益	0	9,609,820	-9,609,820	
設備資金借入金元金償還補助金収益	3,565,000	3,565,000	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収益	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	
固定資産受贈額	0	0	0	
固定資産売却益	0	0	0	
車輦運搬具売却益	0	0	0	
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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
	国庫補助金等特別積立金積立額	16,000	17,400	-1,400
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	16,000	17,400	-1,400
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	3,581,000	13,192,222	-9,611,222	
特別増減の部	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	1,195,200	-1,195,199
	建物売却損・処分損	0	0	0
	車輦運搬具売却損・処分損	0	0	0
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
	固定資産廃棄費用	0	1,195,200	-1,195,200
	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	3,565,000	13,174,820	-9,609,820
	災害損失	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	本部費負担金費用	0	0	0
	事業部内負担金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0
	特別介護金繰入金費用	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0
	入園会計繰入金費用	0	0	0
	施設会計(高)繰入金費用	0	0	0
	本部費負担金費用	0	0	0
	事業部内負担金費用	0	0	0
	事業区分間固定資産移管費用	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	27,537	1,822,457	-1,794,920	
資産控除対象外消費税	27,537	1,822,457	-1,794,920	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	3,592,538	16,192,477	-12,599,939	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-11,538	-3,000,257	2,988,719	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	52,614,287	29,412,304	23,201,983	
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)	52,614,287	29,412,304	23,201,983	
前期繰越活動増減差額(15)	2,379,092	-16,233,212	18,612,304	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	54,993,379	13,179,092	41,814,287	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備付等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	44,000,000	10,800,000	33,200,000	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
経理積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	44,000,000	10,800,000	33,200,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	10,993,379	2,379,092	8,614,287	

聖隷厚生園讃栄寮 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	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	127,598,009	121,264,371	6,333,638	流動負債	34,207,222	34,372,662	-165,440
現金預金	116,573,439	115,358,794	1,214,645	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	17,341,265	15,695,624	1,645,641
事業未収金	10,432,580	5,620,466	4,812,114	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	1,028,943	-1,028,943
未収補助金	200,000	8,666	191,334	1年以内返済予定設備資金借入金	8,520,000	8,520,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	60,322	0	60,322	未払費用	1,179,957	1,301,095	-121,138
前払金	24,300	38,660	-14,360	預り金	0	0	0
前払費用	141,020	114,876	26,144	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	19,440	0	19,440	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	146,908	122,909	23,999	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	20,000	-20,000
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	7,166,000	7,807,000	-641,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	544,509,990	512,945,271	31,564,719	固定負債	20,521,018	29,289,018	-8,768,000
基本財産	213,309,058	224,134,903	-10,825,845	設備資金借入金	16,840,000	25,360,000	-8,520,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	527,953,609	527,953,609	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-314,644,551	-303,818,706	-10,825,845	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	331,200,932	288,810,368	42,390,564	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	3,681,018	3,929,018	-248,000
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	23,341,970	23,341,970	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-22,408,290	-22,174,871	-233,419	預り保証金	0	0	0
車輦運搬具	4,918,328	4,918,328	0	終身入園前受金	0	0	0
車輦運搬具減価償却累計額	-4,596,754	-4,321,122	-275,632				
器具及び備品	23,773,691	23,940,091	-166,400	負債の部合計	54,728,240	63,661,680	-8,933,440
器具及び備品減価償却累計額	-20,636,234	-20,047,237	-588,997	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	99,809,232	99,809,232	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	183,683,155	189,465,645	-5,782,490
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	322,893,993	278,893,993	44,000,000
権利	0	0	0	人件費積立金	24,000,000	24,000,000	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	298,893,993	254,893,993	44,000,000
長期貸付金	25,920	0	25,920	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	3,681,018	3,929,018	-248,000	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	24,000,000	24,000,000	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	10,993,379	2,379,092	8,614,287
施設整備等積立資産	298,893,993	254,893,993	44,000,000	(うち当期活動増減差額)	52,614,287	29,412,304	23,201,983
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	198,000	198,000	0				
長期前払費用	0	122,908	-122,908				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	9,290	9,290	0				
				純資産の部合計	617,379,759	570,547,962	46,831,797
資産の部合計	672,107,999	634,209,642	37,898,357	負債及び純資産の部合計	672,107,999	634,209,642	37,898,357

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷厚生園讃栄寮

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 讃栄寮 救護施設
 - 讃栄寮 短期入所（障害）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - 讃栄寮 救護施設
 - 讃栄寮 短期入所（障害）

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通りです。

（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
建物	224,134,903		△10,825,845	213,309,058

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	213,309,058 円
計	213,309,058 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	17,973,280 円
計	17,973,280 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

もくせいの里 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入	0	0	0	
施設介護料収入	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
利用者負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
事業収入	0	0	0	
事業負担金収入(公費)	0	0	0	
事業負担金収入(一般)	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
施設サービス利用料収入	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入(公費)	0	0	0	
食費収入(一般)	0	0	0	
食費収入(特定)	0	0	0	
居住費収入(公費)	0	0	0	
居住費収入(一般)	0	0	0	
居住費収入(特定)	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
市町村特別事業収入(公費)	0	0	0	
市町村特別事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
老人福祉事業収入	122,900,000	123,018,724	-118,724	
措置事業収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
運営事業収入	122,900,000	123,018,724	-118,724	
管理費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	55,300,000	55,350,942	-50,942	
補助金事業収入(公費)	67,600,000	67,643,309	-43,309	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	24,473	-24,473	
管理費収入	0	0	0	
給食料収入	0	0	0	
受入収入	0	0	0	
施設利用料収入	0	0	0	
有償サービス収入等	0	0	0	
終身入園前受金収入	0	0	0	
入居家賃収入	0	0	0	
共同・受託事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
児童福祉事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
保育事業収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
委託費収入	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
利用者等利用料収入(公費)	0	0	0	
利用者等利用料収入(一般)	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
就労支援事業収入	0	0	0	
販売事業収入	0	0	0	
賃貸事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	
自立支援給付費収入	0	0	0	
介護給付費収入	0	0	0	
特例介護給付費収入	0	0	0	
訓練等給付費収入	0	0	0	
特例訓練等給付費収入	0	0	0	
地域相談支援給付費収入	0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
計画相談支援給付費収入	0	0	0	
特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
障害施設給付費収入	0	0	0	
障害児通所給付費収入	0	0	0	
特例障害児通所給付費収入	0	0	0	
障害児入所給付費収入	0	0	0	
障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
補正給付費収入	0	0	0	
特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
特定費用収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入(公費)	0	0	0	
入院診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
外来診療収入(公費)	0	0	0	
外来診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
保健予防活動収入	0	0	0	
受託検査・施設利用収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収入	0	0	0	
貸室料収入	0	0	0	
共益費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
広告施設収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
人材育成事業収入	0	0	0	
介護講座受講料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	100,000	161,523	-61,523	
その他の事業収入	100,000	161,523	-61,523	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	100,000	161,523	-61,523	
借入金利息補助金収入	0	17,120	-17,120	
経常経費寄附金収入	0	32,658	-32,658	
受取利息配当金収入	0	12,059	-12,059	
その他の収入	200,000	312,363	-112,363	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	100,000	160,127	-60,127	
駐車場収入	0	0	0	
賃貸料収入	0	0	0	
手数料収入	0	0	0	
雑収入	100,000	152,236	-52,236	
償却資産戻り収入	0	0	0	
預り消費税込収入	0	0	0	
差入保証金収入	0	0	0	
預り保証金収入	0	0	0	
流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0	
有価証券売却益	0	0	0	
有価証券評価益	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
事業活動収入計(1)	123,200,000	123,554,447	-354,447	

				(単位：円)	
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	人件費支出	78,400,000	78,111,088	288,912	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	44,300,000	44,203,793	96,207	
	職員賞与支出	13,900,000	13,864,351	35,649	
	非常勤職員給与支出	9,600,000	9,592,891	7,109	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	500,000	445,000	55,000	
	役員退職慰労金支出	0	0	0	
	出向料支出	0	0	0	
	法定福利費支出	10,100,000	10,005,053	94,947	
	事業費支出	24,300,000	23,864,315	435,685	
	給食費支出	13,700,000	13,668,775	31,225	
	介護用品費支出	0	0	0	
	医薬品費支出	0	0	0	
	診療・療養等材料費支出	0	0	0	
	商品支出	0	0	0	
	保健衛生費支出	1,000,000	936,389	63,611	
	医療費支出	0	0	0	
	被服費支出	0	0	0	
	教養娯楽費支出	700,000	673,104	26,896	
	日用品費支出	0	0	0	
	保育材料費支出	0	0	0	
	本人支給金支出	0	0	0	
	水道光熱費支出	5,600,000	5,559,004	40,996	
	燃料費支出	0	0	0	
	消耗器具備品費支出	1,800,000	1,713,943	86,057	
	保険料支出	400,000	377,091	22,909	
	賃借料支出	500,000	434,748	65,252	
	教育指導費支出	0	0	0	
	報酬支費支出	0	0	0	
	祭費支出	0	0	0	
	車輛費支出	600,000	501,261	98,739	
	管理費返還支出	0	0	0	
	終身入居前受金返還支出	0	0	0	
	入居者資料返還支出	0	0	0	
	雑支出	0	0	0	
	事務費支出	12,800,000	11,684,038	1,115,962	
	福利厚生費支出	600,000	539,480	60,520	
	職員被服費支出	200,000	185,280	14,720	
	旅費交通費支出	200,000	140,258	59,742	
	研修研究費支出	100,000	86,368	13,632	
	事務消耗品費支出	300,000	213,992	86,008	
	印刷製本費支出	300,000	229,930	70,070	
	修繕費支出	2,000,000	1,905,296	94,704	
	通信運搬費支出	500,000	460,035	39,965	
	会議費支出	100,000	1,826	98,174	
	広報費支出	100,000	39,000	61,000	
	業務委託費支出	3,300,000	3,252,268	47,732	
	手数料支出	100,000	17,705	82,295	
	土地・建物賃借料支出	300,000	210,000	90,000	
租税公課支出	2,400,000	2,340,622	59,378		
保守料支出	1,800,000	1,765,816	34,184		
渉外費支出	100,000	21,000	79,000		
諸会費支出	300,000	212,000	88,000		
共同・委託事業費支出	0	0	0		
職員養老費支出	0	0	0		
雑支出	100,000	63,162	36,838		
就労支援事業支出	0	0	0		
就労支援事業取戻原価支出	0	0	0		
就労支援事業製造原価支出	0	0	0		
就労支援事業仕入支出	0	0	0		
就労支援事業取替費支出	0	0	0		
利用者負担軽減額	0	0	0		
支払利息支出	100,000	37,017	62,983		
その他の支出	200,000	124,699	75,301		
利用者等外給食費支出	200,000	124,699	75,301		
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0		
差入保証金支出	0	0	0		
預り保証金返還支出	0	0	0		
雑支出	0	0	0		
法人税・住民税及び事業税支出	0	0	0		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
有価証券売却損	0	0	0		
資産評価損	0	0	0		
有価証券評価損	0	0	0		
為替差損	0	0	0		
徴収不能額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	115,800,000	113,821,157	1,978,843		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,400,000	9,733,290	-2,333,290		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	500,000	535,000	-35,000	
	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	500,000	535,000	-35,000	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
	車輛運搬具売却収入	0	0	0	
	器具及び備品売却収入	0	0	0	
その他の固定資産売却収入	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)	500,000	535,000	-35,000		

				(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	設備資金借入金元金償還支出	1,100,000	1,070,000	30,000	
	固定資産取得支出	600,000	510,399	89,601	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	600,000	510,399	89,601	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車輛運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	0	0	0	
	建設仮勘定取得支出	0	0	0	
	その他の固定資産取得支出	0	0	0	
	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	200,000	142,375	57,625		
その他の施設整備等による支出	100,000	46,662	53,338		
資産控除対象外消費税	100,000	46,662	53,338		
施設整備等支出計(5)	2,000,000	1,769,436	230,564		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,500,000	-1,234,436	-265,564		
その他の活動による収支	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	
	長期貸付金回収収入	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	
	退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
	修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0	
	措置施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	特別修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	ホスピス基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	工賃変動積立資産取崩収入	0	0	0	
	設備整備積立資産取崩収入	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	
	事業区分間繰入金収入	0	0	0	
	本部費負担金収入	0	0	0	
	事業部負担金収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	特別介護基金積立資産積立収入	0	0	0	
	健康増進基金・生活支援基金積立収入	0	0	0	
入園会計繰入金収入	0	0	0		
施設会計(高)繰入金収入	0	0	0		
本部費負担金収入	0	0	0		
事業部負担金収入	0	0	0		
その他の活動による収入	0	0	0		
その他特別収入	0	0	0		
その他の活動収入計(7)	0	0	0		
その他の活動による収支	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	200,000	124,200	75,800	
	退職給付引当資産支出	200,000	124,200	75,800	
	長期預り金積立資産支出	0	0	0	
	人件費積立資産積立支出	0	0	0	
	修繕積立資産積立支出	0	0	0	
	備品等購入積立資産積立支出	0	0	0	
	措置施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0	
	特別修繕積立資産積立支出	0	0	0	
	ホスピス基金積立資産積立支出	0	0	0	
	聖隷福祉基金積立資産積立支出	0	0	0	
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出	0	0	0	
	工賃変動積立資産積立支出	0	0	0	
	設備整備積立資産積立支出	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	
事業区分間繰入金支出	0	0	0		
事業区分間繰入金支出	0	0	0		
本部費負担金支出	0	0	0		
事業部負担金支出	0	0	0		
その他の活動による支出	0	0	0		
災害損失	0	0	0		
その他の特別支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	200,000	124,200	75,800		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-200,000	-124,200	-75,800		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,700,000	8,374,654	-2,674,654		
前期末支払資金残高(12)	138,627,319	138,627,319	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	144,327,319	147,001,973	-2,674,654		

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	123,018,724	118,971,618	4,047,106
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	123,018,724	118,971,618	4,047,106
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	55,350,942	52,993,707	2,357,235
補助金事業収益(公費)	67,643,309	65,895,974	1,747,335
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	24,473	81,937	-57,464
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	32,658	43,122	-10,464
その他の収益	161,523	150,133	11,390
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	161,523	150,133	11,390
サービス活動収益計(1)	123,212,905	119,164,873	4,048,032
人件費	78,676,288	75,199,282	3,477,006
役員報酬	0	0	0
職員給料	44,203,793	42,083,022	2,120,771
職員賞与	9,736,351	9,401,803	334,548
費外引当金繰入	4,569,000	4,128,000	441,000
非常勤職員給与	9,592,891	9,511,184	81,707
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	569,200	738,792	-169,592
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	10,005,053	9,336,481	668,572

(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	事業費	23,932,894	23,753,748	179,146
	給食費	13,672,316	13,047,539	624,777
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	936,389	831,741	104,648
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	673,104	559,875	113,229
	日用品費	0	0	0
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	5,559,004	5,240,773	318,231
	燃料費	0	-5,397	-5,397
	消耗器具備品費	1,713,943	2,732,015	-1,018,072
	保険料	442,129	434,089	8,040
	賃借料	434,748	362,539	72,209
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	501,261	539,780	-38,519
	雑費	0	0	0
	事務費	11,684,038	13,768,080	-2,084,042
	福利厚生費	539,480	604,227	-64,747
	職員旅費	185,280	75,290	109,990
	旅費交通費	140,258	165,186	-24,928
	研修研究費	86,368	79,081	7,287
	事務消耗品費	213,992	284,101	-70,109
	印刷製本費	229,930	493,815	-263,885
	修繕費	1,905,296	2,465,267	-559,971
	通信運搬費	460,032	496,452	-36,420
	会議費	1,826	0	1,826
	広報費	39,000	333,421	-294,421
	業務委託費	3,252,268	4,188,951	-936,683
	手数料	17,705	12,892	4,813
	土地・建物賃借料	210,000	200,000	10,000
	租税公課	2,340,622	2,298,732	41,890
	租税公課	4,000	18,700	-14,700
	控除対象外消費税	2,336,622	2,280,032	56,590
	保守料	1,765,816	1,775,812	-9,996
	雑外費	21,000	26,149	-5,149
	諸会費	212,000	212,000	0
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	63,162	53,664	9,498
	就労支援事業費用	0	0	0
	就労支援事業販売原価	0	0	0
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0
当期就労支援事業仕入高	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	7,991,868	10,870,471	-2,878,603	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,724,678	-6,297,242	1,572,564	
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)	117,560,410	117,294,339	266,071	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,652,495	1,870,534	3,781,961	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	17,120	25,680	-8,560
	受取利息配当金収益	12,059	12,000	59
	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	312,363	397,609	-85,246
	受入研修費収益	0	0	0
	利用者等外給食収益	160,127	240,457	-80,330
	為替差益	0	0	0
	駐車場収益	0	0	0
	貸付収益	0	0	0
	手数料収益	0	0	0
	雑収益	152,236	157,152	-4,916
	サービス活動外収益計(4)	341,542	435,326	-93,784
	支払利息評価損	37,017	57,648	-20,631
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	124,699	296,417	-171,718
利用者等外給食費	124,699	215,505	-90,806	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	0	80,912	-80,912	
サービス活動外費用計(5)	161,716	354,065	-192,349	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	179,826	81,261	98,565	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,832,321	1,951,795	3,880,526	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	535,000	535,000	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	535,000	535,000	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益	0	0	0
	器具及び備品売却益	0	0	0
	その他の固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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	80,912	0	-80,912
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	80,912	-80,912
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	535,000	615,912	-80,912	
特別増減の部	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	1	0
	建物売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
	器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
	固定資産廃棄費用	0	0	0
	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	535,000	535,000	0
	災害損失	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	本部費負担金費用	0	0	0
	事業部内負担金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0	
拠点区分間繰入金費用	0	0	0	
特別介護金繰入金費用	0	0	0	
健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0	
入園会計繰入金費用	0	0	0	
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0	
本部費負担金費用	0	0	0	
事業部内負担金費用	0	0	0	
事業区分間固定資産移管費用	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	46,662	207,025	-160,363	
資産控除対象外消費税	46,662	207,025	-160,363	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	581,663	742,026	-160,363	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-46,663	-126,114	79,451	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,785,658	1,825,681	3,959,977	
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)	5,785,658	1,825,681	3,959,977	
前期繰越活動増減差額(15)	49,707,447	47,881,766	1,825,681	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	55,493,105	49,707,447	5,785,658	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備付等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスビス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備付等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスビス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	55,493,105	49,707,447	5,785,658	

もくせいの里 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	負債 の 部			増減	増減		
	当年度末	前年度末	増減			当年度末	前年度末
流動資産	154,203,311	145,390,105	8,813,206	流動負債	12,815,589	11,931,081	884,508
現金預金	152,867,475	125,469,684	27,397,791	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,781,023	5,662,927	118,096
事業未収金	1,060,608	19,655,680	-18,595,072	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	561,438	299,160	262,278
未収補助金	75,216	63,211	12,005	1年以内返済予定設備資金借入金	1,070,000	1,070,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	143,789	142,375	1,414
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	103,500	107,041	-3,541	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	31,474	29,450	2,024	未払費用	690,339	628,619	61,720
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	65,038	65,039	-1	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	4,569,000	4,128,000	441,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	81,598,124	89,182,031	-7,583,907	固定負債	2,204,081	3,455,270	-1,251,189
基本財産	65,673,112	71,619,564	-5,946,452	設備資金借入金	0	1,070,000	-1,070,000
土地	26,988,600	26,988,600	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	294,481,445	293,971,046	510,399	リース債務	60,297	204,086	-143,789
建物減価償却累計額	-255,796,933	-249,340,082	-6,456,851	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	15,925,012	17,562,467	-1,637,455	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	2,143,784	2,181,184	-37,400
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	210,194	210,194	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-172,832	-142,774	-30,058	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	5,413,752	5,413,752	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-4,411,482	-3,863,707	-547,775				
器具及び備品	10,323,326	10,876,659	-553,333	負債の部合計	15,019,670	15,386,351	-366,681
器具及び備品減価償却累計額	-8,662,876	-8,389,146	-273,730	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	136,203,500	136,203,500	0
有形リース資産	780,734	780,734	0	国庫補助金等特別積立金	18,210,996	22,400,674	-4,189,678
有形リース資産減価償却累計額	-596,392	-466,270	-130,122	その他の積立金	10,874,164	10,874,164	0
権利	0	0	0	人件費積立金	3,000,000	3,000,000	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	7,874,164	7,874,164	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,143,784	2,181,184	-37,400	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	3,000,000	3,000,000	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	7,874,164	7,874,164	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	55,493,105	49,707,447	5,785,658
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	5,785,658	1,825,681	3,959,977
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	65,037	-65,037				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	22,640	22,640	0				
				純資産の部合計	220,781,765	219,185,785	1,595,980
資産の部合計	235,801,435	234,572,136	1,229,299	負債及び純資産の部合計	235,801,435	234,572,136	1,229,299

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 もくせいの里

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - もくせいの里 軽費老人ホーム
 - もくせいの里 高齢者配食サービス
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	26,988,600			26,988,600
建物	44,630,964	510,399	△6,456,851	38,684,512
合計	71,619,564	510,399	△6,456,851	65,673,112

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	26,988,600 円
建物（基本財産）	38,684,512 円
計	65,673,112 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	1,070,000 円
計	1,070,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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) リース取引関係

○所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

車輛運搬具

ケアハウス花屋敷 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号4様式

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入		0	0	0	
施設介護料収入		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
利用者負担金収入(公費)		0	0	0	
利用者負担金収入(一般)		0	0	0	
居宅介護料収入		0	0	0	
(介護報酬収入)		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
介護予防報酬収入		0	0	0	
(利用者負担金収入)		0	0	0	
介護負担金収入(公費)		0	0	0	
介護負担金収入(一般)		0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)		0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)		0	0	0	
地域密着型介護料収入		0	0	0	
(介護報酬収入)		0	0	0	
介護報酬収入		0	0	0	
介護予防報酬収入		0	0	0	
(利用者負担金収入)		0	0	0	
介護負担金収入(公費)		0	0	0	
介護負担金収入(一般)		0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)		0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)		0	0	0	
居宅介護支援介護料収入		0	0	0	
居宅介護支援介護料収入		0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入		0	0	0	
事業収入		0	0	0	
事業負担金収入(公費)		0	0	0	
事業負担金収入(一般)		0	0	0	
利用者等利用料収入		0	0	0	
施設サービス利用料収入		0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入		0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入		0	0	0	
食費収入(公費)		0	0	0	
食費収入(一般)		0	0	0	
食費収入(特定)		0	0	0	
居住費収入(公費)		0	0	0	
居住費収入(一般)		0	0	0	
居住費収入(特定)		0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
市町村特別事業収入(公費)		0	0	0	
市町村特別事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
(保険等査定減)		0	0	0	
老人福祉事業収入		156,800,000	156,914,596	-114,596	
措置事業収入		0	0	0	
事務費収入		0	0	0	
事業費収入		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
運営事業収入		156,800,000	156,914,596	-114,596	
管理費収入		40,800,000	40,840,200	-40,200	
その他の利用料収入		85,900,000	85,950,396	-50,396	
補助金事業収入(公費)		30,100,000	30,124,000	-24,000	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
管理費収入		0	0	0	
給食料収入		0	0	0	
受入収入		0	0	0	
施設利用料収入		0	0	0	
有償サービス収入等		0	0	0	
終身入園前受金収入		0	0	0	
入居家賃収入		0	0	0	
共同・受託事業収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
児童福祉事業収入		0	0	0	
措置費収入		0	0	0	
事務費収入		0	0	0	
事業費収入		0	0	0	
私的契約利用料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
保育事業収入		0	0	0	
施設型給付費収入		0	0	0	
施設型給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
特例施設型給付費収入		0	0	0	
特例施設型給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
地域型保育給付費収入		0	0	0	
地域型保育給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
特例地域型保育給付費収入		0	0	0	
特例地域型保育給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
委託費収入		0	0	0	
利用者等利用料収入		0	0	0	
利用者等利用料収入(公費)		0	0	0	
利用者等利用料収入(一般)		0	0	0	
その他の利用料収入		0	0	0	
私的契約利用料収入		0	0	0	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
就労支援事業収入		0	0	0	
販売事業収入		0	0	0	
賃貸事業収入		0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入		0	0	0	
自立支援給付費収入		0	0	0	
介護給付費収入		0	0	0	
特例介護給付費収入		0	0	0	
訓練等給付費収入		0	0	0	
特例訓練等給付費収入		0	0	0	
地域相談支援給付費収入		0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入		0	0	0	
計画相談支援給付費収入		0	0	0	
特例計画相談支援給付費収入		0	0	0	
障害施設給付費収入		0	0	0	
障害児通所給付費収入		0	0	0	
特例障害児通所給付費収入		0	0	0	
障害児入所給付費収入		0	0	0	
障害児相談支援給付費収入		0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
補正給付費収入		0	0	0	
特定障害者特別給付費収入		0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入		0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入		0	0	0	
特定費用収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
(保険等査定減)		0	0	0	
生活保護事業収入		0	0	0	
措置費収入		0	0	0	
事務費収入		0	0	0	
事業費収入		0	0	0	
利用者負担金収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
医療事業収入		0	0	0	
入院診療収入(公費)		0	0	0	
入院診療収入(一般)		0	0	0	
歯科診療収入		0	0	0	
外来診療収入(公費)		0	0	0	
外来診療収入(一般)		0	0	0	
歯科診療収入		0	0	0	
保健予防活動収入		0	0	0	
受託検査・施設利用収入		0	0	0	
訪問看護療養費収入(公費)		0	0	0	
訪問看護療養費収入(一般)		0	0	0	
訪問看護利用料収入		0	0	0	
訪問看護基本利用料収入		0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入		0	0	0	
その他の医療事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の医療事業収入		0	0	0	
(保険等査定減)		0	0	0	
貸事務所事業収入		0	0	0	
貸室料収入		0	0	0	
共益費収入		0	0	0	
駐車場収入		0	0	0	
広告施設収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
人材育成事業収入		0	0	0	
介護講座受講料収入		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		0	0	0	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
その他の事業収入		700,000	841,942	-141,942	
その他の事業収入		700,000	841,942	-141,942	
補助金事業収入(公費)		0	0	0	
補助金事業収入(一般)		100,000	153,000	-53,000	
受託事業収入(公費)		0	0	0	
受託事業収入(一般)		0	0	0	
その他の事業収入		0	0	0	
借入金利息補助金収入		600,000	688,942	-88,942	
経常経費寄附金収入		0	1,835	-1,835	
受取利息配当金収入		0	384	-384	
その他の収入		600,000	677,211	-77,211	
受入研修費収入		0	0	0	
利用者等外給食費収入		500,000	547,567	-47,567	
駐車場収入		0	0	0	
賃貸料収入		0	0	0	
手数料収入		100,000	122,371	-22,371	
雑収入		0	7,273	-7,273	
償却資産戻り収入		0	0	0	
預り消費税収入		0	0	0	
差入保証金収入		0	0	0	
預り保証金収入		0	0	0	
流動資産評価益等による資金増加額		0	0	0	
有価証券売却益		0	0	0	
有価証券評価益		0	0	0	
為替差益		0	0	0	
事業活動収入計(1)		158,100,000	158,435,968	-335,968	

		(単位:円)		
勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	人件費支出	58,000,000	57,707,329	292,671
	役員報酬支出	0	0	0
	職員給料支出	27,800,000	27,765,938	34,062
	職員賞与支出	8,700,000	8,632,124	67,876
	非常勤職員給与支出	13,700,000	13,622,065	77,935
	派遣職員費支出	0	0	0
	退職給付支出	600,000	506,588	93,412
	役員退職慰労金支出	0	0	0
	出向料支出	0	0	0
	法定福利費支出	7,200,000	7,181,214	18,786
	事業費支出	42,300,000	41,674,492	625,508
	給食費支出	18,000,000	17,900,751	99,249
	介護用品費支出	0	0	0
	医薬品費支出	0	0	0
	診療・療養等材料費支出	0	0	0
	商品支出	0	0	0
	保健衛生費支出	300,000	216,941	83,059
	医療費支出	0	0	0
	雑費支出	0	0	0
	教養娯楽費支出	600,000	581,072	18,928
	日用品費支出	200,000	172,241	27,759
	保育材料費支出	0	0	0
	本人支給金支出	0	0	0
	水道光熱費支出	10,700,000	10,602,645	97,355
	燃料費支出	0	0	0
	消耗器具備品費支出	1,400,000	1,341,024	58,976
	保険料支出	400,000	303,874	96,126
	賃借料支出	400,000	393,026	6,974
	教育指導費支出	0	0	0
	祝賀費支出	0	0	0
	車庫費支出	0	0	0
	管理費返還支出	9,100,000	9,021,000	79,000
	終身入居前受金返還支出	0	0	0
	入居家賃料返還支出	0	0	0
	雑支出	0	0	0
	事務費支出	32,800,000	31,903,371	896,629
	福利厚生費支出	400,000	351,038	48,962
	職員旅費支出	0	0	0
	旅費交通費支出	400,000	394,082	5,918
	研修研究費支出	100,000	36,275	63,725
	事務消耗品費支出	900,000	871,489	28,511
	印刷製本費支出	300,000	226,375	73,625
	経緯費支出	3,100,000	3,033,789	66,211
	通信運搬費支出	300,000	295,793	4,207
	会議費支出	0	0	0
広報費支出	400,000	311,997	88,003	
業務委託費支出	19,100,000	19,041,260	58,740	
手数料支出	200,000	155,162	44,838	
土地・建物賃借料支出	600,000	506,420	93,580	
租税公課支出	4,900,000	4,852,426	47,574	
保守料支出	1,700,000	1,612,000	88,000	
渉外費支出	100,000	38,300	61,700	
諸会費支出	200,000	103,329	96,671	
会費・委託事業費支出	0	0	0	
職員養成費支出	0	0	0	
雑支出	100,000	73,636	26,364	
就労支援事業支出	0	0	0	
就労支援事業取戻原価支出	0	0	0	
就労支援事業製造原価支出	0	0	0	
就労支援事業仕入支出	0	0	0	
就労支援事業取替費支出	0	0	0	
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	900,000	827,733	72,267	
利用者等外給食費支出	900,000	827,733	72,267	
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0	
差入保証金支出	0	0	0	
預り保証金返還支出	0	0	0	
雑支出	0	0	0	
法人税・住民税及び事業税支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
有価証券評価損	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
徴収不能額	0	0	0	
事業活動支計(2)	134,000,000	132,112,925	1,887,075	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	24,100,000	26,323,043	-2,223,043	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	0	0
	施設整備等補助金収入	0	0	0
	施設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
	施設整備等寄附金収入	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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
	車輦運搬具売却収入	0	0	0
	器具及び備品売却収入	0	0	0
	その他の固定資産売却収入	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)	0	0	0

		(単位:円)			
勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	固定資産取得支出	0	0	0	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	0	0	0	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車輦運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	0	0	0	
	施設取得取得支出	0	0	0	
	その他の固定資産取得支出	0	0	0	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
その他の活動による収支	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
	その他の施設整備等による支出	0	0	0	
	資産売却対象外消費税	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
	その他の活動による収支	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
		長期貸付金回収収入	0	0	0
		投資有価証券売却収入	0	0	0
		積立資産取崩収入	14,800,000	14,873,350	-73,350
退職給付引当資産取崩収入		0	0	0	
長期預り金積立資産取崩収入		14,800,000	14,873,350	-73,350	
人件費積立資産取崩収入		0	0	0	
修繕積立資産取崩収入		0	0	0	
備品等購入積立資産取崩収入		0	0	0	
措置施設・設備整備積立資産取崩収入		0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入		0	0	0	
特別修繕積立資産取崩収入		0	0	0	
ホスピス基金積立資産取崩収入		0	0	0	
聖隷福祉基金積立資産取崩収入		0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入		0	0	0	
工賃変動積立資産取崩収入		0	0	0	
設備整備積立資産取崩収入		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	
本部費負担金収入		0	0	0	
事業部負担金収入		0	0	0	
拠点区分間繰入金収入		48,000	48,000	0	
拠点区分間繰入金収入		48,000	48,000	0	
特別介護金繰入金収入		0	0	0	
健康増進基金・生活支援基金繰入金収入		0	0	0	
入園会計繰入金収入		0	0	0	
施設会計(高)繰入金収入		0	0	0	
本部費負担金収入		0	0	0	
事業部負担金収入		0	0	0	
その他の活動による収入		0	0	0	
その他特別収入		0	0	0	
その他の活動収入計(7)		14,848,000	14,921,350	-73,350	
その他の活動による収支	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	7,500,000	7,500,000	0	
	退職給付引当資産支出	0	0	0	
	長期預り金積立資産支出	7,500,000	7,500,000	0	
	人件費積立資産積立支出	0	0	0	
	修繕積立資産積立支出	0	0	0	
	備品等購入積立資産積立支出	0	0	0	
	措置施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0	
	特別修繕積立資産積立支出	0	0	0	
	ホスピス基金積立資産積立支出	0	0	0	
	聖隷福祉基金積立資産積立支出	0	0	0	
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出	0	0	0	
	工賃変動積立資産積立支出	0	0	0	
	設備整備積立資産積立支出	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	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	本部費負担金支出	0	0	0	
	事業部負担金支出	0	0	0	
	事業区分間繰入金支出	0	0	0	
	本部費負担金支出	0	0	0	
	事業部負担金支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
	特別介護金繰入金支出	0	0	0	
	健康増進基金・生活支援基金繰入金支出	0	0	0	
	入園会計繰入金支出	0	0	0	
	施設会計(高)繰入金支出	0	0	0	
	本部費負担金支出	0	0	0	
	事業部負担金支出	0	0	0	
	その他の活動による支出	0	0	0	
	災害損失	0	0	0	
その他の特別支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	7,500,000	7,500,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,348,000	7,421,350	-73,350		
予備費支出(10)			0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	31,448,000	33,744,393	-2,296,393		
前期末支払資金残高(12)	-164,481,983	-164,481,983	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	-133,033,983	-130,737,590	-2,296,393		

(自) 2019年4月1日 (至) 2020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)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	155,266,946	152,609,891	2,657,055
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	155,266,946	152,609,891	2,657,055
管理費収益	39,192,550	38,344,700	847,850
その他の利用料収益	85,950,396	85,499,191	451,205
補助金事業収益(公費)	30,124,000	28,766,000	1,358,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	1,835	24,981	-23,146
その他の収益	841,942	912,885	-70,943
その他の収益	841,942	912,885	-70,943
補助金事業収益(公費)	0	60,000	-60,000
補助金事業収益(一般)	153,000	153,000	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	688,942	699,885	-10,943
サービス活動増減の部	156,110,723	153,547,757	2,562,966
人件費	57,856,329	59,902,172	-2,045,843
役員報酬	0	0	0
職員給料	27,765,338	28,936,556	-1,171,218
職員賞与	6,053,124	6,264,176	-211,052
賞与引当金繰入	2,728,000	2,579,000	149,000
非常勤職員給与	13,622,065	14,197,799	-575,734
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	506,588	481,193	25,395
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	7,181,214	7,443,448	-262,234

(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	事業費	32,998,694	33,271,458	-272,764
	給食費	17,900,751	16,369,916	1,530,835
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	216,941	346,379	-129,438
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	581,072	538,117	42,955
	日用品費	172,241	160,380	11,861
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	10,602,645	11,113,468	-510,823
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	1,341,024	2,399,474	-1,058,450
	保険料	649,076	622,247	26,829
	賃借料	393,026	432,632	-39,606
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	1,141,918	1,288,845	-146,927
	雑費	0	0	0
	事務費	31,903,371	30,607,511	1,295,860
	福利厚生費	351,038	311,082	39,956
	職員旅費	0	0	0
	旅費交通費	394,082	508,063	-113,981
	研修研究費	36,275	18,909	17,366
	事務消耗品費	871,489	572,161	299,328
	印刷製本費	226,375	265,763	-39,388
	修繕費	3,033,789	3,287,717	-253,928
	通信運搬費	295,793	324,704	-28,911
	会議費	0	2,147	-2,147
	広報費	311,997	41,494	270,503
	業務委託費	19,041,260	18,498,922	542,338
	手数料	155,162	172,537	-17,375
	土地・建物賃借料	506,420	515,786	-9,366
	租税公課	4,852,426	4,457,174	395,252
	租税公課	35,400	69,500	-34,100
	控除対象外消費税	4,817,026	4,387,674	429,352
	保守料	1,612,000	1,452,196	159,804
	渉外費	38,300	41,242	-2,942
	諸会費	103,329	103,329	0
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	73,636	34,285	39,351
	就労支援事業費用	0	0	0
	就労支援事業販売原価	0	0	0
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販管費	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	33,253,479	33,105,200	148,279	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-14,873,195	-14,873,198	3	
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)	141,138,678	142,013,143	-874,465	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,972,045	11,534,614	3,437,431	
借入金利息補助金収益	0	106,340	-106,340	
受取利息当金収益	384	227	157	
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	677,211	732,555	-55,344	
受入研修費収益	0	0	0	
利用者等外給食収益	547,567	703,295	-155,728	
為替差益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
貸付収益	0	0	0	
手数料収益	122,371	29,260	122,371	
雑収益	7,273	0	-7,273	
サービス活動外収益計(4)	677,595	839,122	-161,527	
増減の部				
支払利息評価損	0	45,901	-45,901	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	827,733	962,658	-124,925	
利用者等外給食費	827,733	962,658	-124,925	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	0	0	0	
サービス活動外費用計(5)	827,733	962,658	-124,925	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	14,821,907	11,378,177	3,443,730	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	0	0	0	
施設整備等補助金収益	0	0	0	
施設整備等補助金収益	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収益	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	
固定資産受贈額	0	0	0	
固定資産売却益	0	0	0	
車輦運搬具売却益	0	0	0	
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(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	拠点区分間繰入金収益	48,000	48,000	0	
	拠点区分間繰入金収益	48,000	48,000	0	
	特別介護金繰入金収益	0	0	0	
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0	
	入園会計繰入金収益	0	0	0	
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0	
	本部費負担金収益	0	0	0	
	事業部内負担金収益	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	0	0	0	
	償却債権回収収益	0	0	0	
	退職給付引当戻入収益	0	0	0	
	徴収不能引当戻入収益	0	0	0	
	その他の特別収益	0	0	0	
	特別収益計(8)	48,000	48,000	0	
	特別増減の部	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	2,203,733	-2,203,732	
建物売却損・処分損		0	0	0	
車輦運搬具売却損・処分損		0	0	0	
器具及び備品売却損・処分損		1	0	1	
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0	
固定資産廃棄費用		0	2,203,733	-2,203,733	
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	
事業区分間繰入金費用		0	0	0	
本部費負担金費用		0	0	0	
事業部内負担金費用		0	0	0	
拠点区分間繰入金費用		0	0	0	
拠点区分間繰入金費用		0	0	0	
特別介護金繰入金費用		0	0	0	
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0	
入園会計繰入金費用		0	0	0	
施設会計(高)繰入金費用		0	0	0	
本部費負担金費用	0	0	0		
事業部内負担金費用	0	0	0		
事業区分間固定資産移管費用	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	2,056,153	-2,056,153		
資産控除対象外消費税	0	2,056,153	-2,056,153		
その他の特別損失	0	0	0		
特別費用計(9)	1	4,259,886	-4,259,885		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	47,999	-4,211,886	4,259,885		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,869,906	7,163,291	7,706,615		
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)	14,869,906	7,163,291	7,706,615		
前期繰越活動増減差額(15)	169,839,322	162,676,031	7,163,291		
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	184,709,228	169,839,322	14,869,906		
基本金取崩額(17)	0	0	0		
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0		
人件費積立金取崩額	0	0	0		
修繕積立金取崩額	0	0	0		
備付等購入積立金取崩額	0	0	0		
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0		
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0		
特別修繕積立金取崩額	0	0	0		
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0		
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0		
工費変動積立金取崩額	0	0	0		
設備整備積立金取崩額	0	0	0		
その他の積立金積立額(19)	0	0	0		
人件費積立金積立額	0	0	0		
修繕積立金積立額	0	0	0		
備品等購入積立金積立額	0	0	0		
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0		
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0		
特別修繕積立金積立額	0	0	0		
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0		
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0		
工費変動積立金積立額	0	0	0		
設備整備積立金積立額	0	0	0		
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	184,709,228	169,839,322	14,869,906		

ケアハウス花屋敷 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	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	増 減
流動資産	66,348,888	45,503,173	20,845,715	流動負債	209,851,477	222,413,254	-12,561,777
現金預金	64,792,927	44,504,689	20,288,238	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,467,956	6,989,732	478,224
事業未収金	900,128	477,080	423,048	未払法人税等	0	0	0
未収金	49,762	42,390	7,372	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	153,000	0	153,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	10,382,200	10,194,300	187,900
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	82,190	110,532	-28,342	未払費用	414,000	386,000	28,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	345,201	345,202	-1	拠点区分間借入金	188,859,321	202,264,222	-13,404,901
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	2,728,000	2,579,000	149,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	25,680	23,280	2,400				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	712,368,589	753,340,620	-40,972,031	固定負債	57,442,150	65,003,400	-7,561,250
基本財産	641,126,872	672,645,966	-31,519,094	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,414,338,928	1,414,338,928	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-773,212,056	-741,692,962	-31,519,094	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	71,241,717	80,694,654	-9,452,937	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	46,928,570	46,928,570	0	長期預り金	57,442,150	65,003,400	-7,561,250
構築物減価償却累計額	-46,798,809	-46,312,857	-485,952	預り保証金	0	0	0
構築物運搬具	6,173,273	6,173,273	0	終身入園前受金	0	0	0
車輦運搬具減価償却累計額	-3,827,774	-2,852,388	-975,386				
器具及び備品	12,548,144	12,791,399	-243,255	負債の部合計	267,293,627	287,416,654	-20,123,027
器具及び備品減価償却累計額	-11,790,077	-11,760,284	-29,793	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	28,604,418	28,604,418	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	298,110,204	312,983,399	-14,873,195
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	152,880	152,880	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	67,824,350	75,197,700	-7,373,350	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	184,709,228	169,839,322	14,869,906
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	14,869,906	7,163,291	7,706,615
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	345,201	-345,201				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	31,160	31,160	0				
				純資産の部合計	511,423,850	511,427,139	-3,289
資産の部合計	778,717,477	798,843,793	-20,126,316	負債及び純資産の部合計	778,717,477	798,843,793	-20,126,316

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 ケアハウス花屋敷

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	672,645,966		△31,519,094	641,126,872

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

ケアハウス宝塚 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	191,089,331	190,749,379	339,952
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	190,588,131	190,662,038	-73,907
(介護報酬収益)	165,808,326	165,588,725	219,601
介護報酬収益	161,122,167	163,043,385	-1,921,418
介護予防報酬収益	4,686,159	2,545,140	2,141,019
(利用者負担金収益)	24,779,805	25,073,313	-293,508
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	23,928,330	24,528,458	-600,128
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	851,475	544,855	306,620
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	6,141	-6,141
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	6,141	-6,141
その他の事業収益	501,200	81,200	420,000
補助金事業収益(公費)	501,200	81,200	420,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	157,677,403	156,860,505	816,898
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	157,346,750	156,297,893	1,048,857
管理費収益	70,277,856	69,970,559	307,297
その他の利用料収益	85,148,894	84,075,334	1,073,560
補助金事業収益(公費)	1,920,000	2,252,000	-332,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	330,653	562,612	-231,959
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	330,653	562,612	-231,959
経路入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	236,000	0	236,000
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	236,000	0	236,000
補助金事業収益(公費)	236,000	0	236,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	100,000	0	100,000
その他の収益	3,252,840	2,730,132	522,708
補助金事業収益(公費)	3,252,840	2,730,132	522,708
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
その他の収益	3,252,840	2,730,132	522,708
人件費	352,355,574	350,340,016	2,015,558
役員報酬	219,735,554	211,852,357	7,883,197
職員給料	135,656,865	131,965,771	3,691,094
職員賞与	24,095,751	24,374,332	-278,581
賞与引当金繰入	11,236,000	10,231,000	1,005,000
非常勤職員給与	13,968,895	12,561,894	1,407,001
派遣職員費	2,567,650	1,016,479	1,551,171
退職給付費	4,709,004	4,487,295	221,709
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	27,504,389	27,215,586	288,803

サービス活動増減の部

サービス活動増減の部

費用

(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	事業費	39,444,063	36,705,751	2,738,312
	給食費	16,577,631	16,581,950	-4,319
	介護用品費	3,431,683	2,851,402	580,281
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	351,998	227,277	124,721
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	530,959	591,978	-61,019
	日用品費	294,207	90,847	113,360
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	13,148,344	12,001,984	1,146,360
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	3,329,525	2,420,455	919,071
	保険料	392,463	350,452	42,011
	賃借料	1,024,868	1,030,649	-5,781
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	422,988	550,898	-127,910
	雑費	19,397	7,860	11,537
	事務費	38,861,955	38,501,526	360,429
	福利厚生費	2,680,372	3,840,266	-1,159,894
	職員旅費	362,120	362,120	0
	旅費交通費	171,681	364,810	-193,129
	研修研究費	494,418	319,275	175,143
	事務消耗品費	857,112	406,235	450,877
	印刷製本費	448,783	455,296	-6,513
	修繕費	503,854	1,258,437	-754,583
	通信運搬費	659,011	578,551	80,460
	会議費	3,033	0	3,033
	広報費	124,155	689,726	-565,571
	業務委託費	24,468,550	23,477,418	991,132
	手数料	140,237	115,473	24,764
	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	5,947,433	5,155,612	791,821
	租税公課	64,700	130,940	-66,240
	控除対象外消費税	5,882,733	5,024,672	858,061
	控除対象外消費税	1,854,869	1,088,412	766,457
	渉外費	46,359	53,249	-6,890
	諸会費	88,643	90,901	-2,258
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	11,334	7,865	3,469
	就労支援事業費用	0	0	0
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
期末就労支援事業仕入高	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販売費	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	36,090,761	35,768,348	322,413	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-8,255,191	-8,273,831	18,640	
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)	325,880,142	314,554,151	11,325,991	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,475,432	35,785,865	-9,310,433	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息当金収益	178	157	21
	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	720,077	802,807	-82,730
	受入研修費収益	0	39,000	-39,000
	利用者等外給食収益	641,523	730,095	-88,572
	為替差益	0	0	0
	駐車場収益	0	0	0
	貸付収益	0	0	0
	手数料収益	49,976	0	49,976
	雑収益	28,578	33,712	-5,134
	サービス活動外収益計(4)	720,255	802,964	-82,709
	支払利息評価損	3,348,431	828,938	2,519,493
	有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	919,368	941,502	-22,134	
利用者等外給食費	919,368	941,502	-22,134	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	0	0	0	
サービス活動外費用計(5)	4,267,799	1,770,440	2,497,359	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	-3,547,544	-867,476	-2,580,068	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	22,927,888	34,918,389	-11,990,501	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	14,999	-14,999
車輦運搬具売却益	0	14,999	-14,999	
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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	595,136	52,840	542,296
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	595,136	52,840	542,296
	特別収益計(8)	595,136	67,839	527,297
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		0	0	0
建物売却損・処分損		0	0	0
車輦運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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
国庫補助金等特別積立金積立額		0	492,800	-492,800
事業区分間繰入金費用		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		15,000,000	5,000,000	10,000,000
拠点区分間繰入金費用		0	0	0
特別介護金繰入金費用		0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0
入園会計繰入金費用		0	0	0
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0	
本部費負担金費用	0	0	0	
事業部内負担金費用	15,000,000	5,000,000	10,000,000	
事業区分間固定資産移管費用	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	40,591	187,927	-147,336	
資産控除対象外消費税	22,031	175,167	-153,136	
その他の特別損失	18,560	12,760	5,800	
特別費用計(9)	15,040,591	5,680,727	9,359,864	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-14,445,455	-5,612,888	-8,832,567	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,482,433	29,205,501	-20,723,068	
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)	8,482,433	29,205,501	-20,723,068	
前期繰越活動増減差額(15)	45,639,384	16,433,883	29,205,501	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	54,121,817	45,639,384	8,482,433	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備品等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	54,121,817	45,639,384	8,482,433	

ケアハウス宝塚 貸借対照表

2020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	97,545,174	91,806,424	5,738,750	流動負債	62,824,883	62,065,754	759,129
現金預金	24,279,363	17,723,058	6,556,305	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,488,899	7,841,919	1,646,980
事業未収金	72,021,557	73,727,898	-1,706,341	未払法人税等	0	0	0
未収金	73,510	16,200	57,310	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	737,200	81,200	656,000	1年以内返済予定設備資金借入金	33,192,684	33,192,684	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内支崩予定長期預り金	7,051,070	9,089,976	-2,038,906
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	1,856,230	1,710,175	146,055
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	239,916	84,240	155,676	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	173,828	173,828	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	19,800	0	19,800	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	11,236,000	10,231,000	1,005,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	571,262,921	620,179,626	-48,916,705	固定負債	437,361,429	481,525,755	-44,164,326
基本財産	542,698,309	574,203,988	-31,505,679	設備資金借入金	428,738,835	461,931,519	-33,192,684
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	733,109,544	732,878,944	230,600	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-190,411,235	-158,674,956	-31,736,279	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	28,564,612	45,975,638	-17,411,026	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	16,615,693	16,615,693	0	長期預り金	8,622,594	19,594,236	-10,971,642
構築物減価償却累計額	-6,765,516	-5,637,930	-1,127,586	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	2,310,406	2,310,406	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-417,991	-32,153	-385,838				
器具及び備品	17,776,010	17,776,010	0	負債の部合計	500,186,312	543,591,509	-43,405,197
器具及び備品減価償却累計額	-17,020,306	-14,179,248	-2,841,058	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	114,499,966	122,755,157	-8,255,191
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	173,192	45,360	127,832	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	15,673,664	28,684,212	-13,010,548	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	54,121,817	45,639,384	8,482,433
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	8,482,433	29,205,501	-20,723,068
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	209,600	209,600	0				
長期前払費用	0	173,828	-173,828				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	9,860	9,860	0				
				純資産の部合計	168,621,783	168,394,541	227,242
資産の部合計	668,808,095	711,986,050	-43,177,955	負債及び純資産の部合計	668,808,095	711,986,050	-43,177,955

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 ケアハウス宝塚

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	574,203,988	230,600	△31,736,279	542,698,309

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	542,698,309 円
計	542,698,309 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	107,576,898 円
＜他拠点分又は根抵当分＞	227,553,625 円
計	335,130,523 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Includes sections for 施設整備等による収支, 事業活動による収支, and 施設整備等による収支.

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Includes sections for 施設整備等による収支, 事業活動による収支, and 施設整備等による収支.

聖隷厚生園信生寮 貸借対照表

2020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	641,370,779	755,085,542	-113,714,763	流動負債	74,865,449	177,064,524	-102,199,075
現金預金	505,585,999	649,498,663	-143,912,664	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	35,076,547	32,055,672	3,020,875
事業未収金	134,181,472	104,514,163	29,667,309	未払法人税等	0	0	0
未収金	113,130	38,420	74,710	その他の未払金	0	324,000	-324,000
未収補助金	654,560	179,560	475,000	1年以内返済予定設備資金借入金	12,970,000	12,970,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	182,881	215,343	-32,462	未払費用	3,598,902	3,278,968	319,934
前払金	24,400	34,800	-10,400	預り金	0	0	0
前払費用	293,170	122,876	170,294	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	114,948	216,864	-101,916	前受金	702,000	702,000	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	207,679	232,303	-24,624	拠点区分間借入金	0	106,462,884	-106,462,884
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	22,518,000	21,271,000	1,247,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	12,540	32,550	-20,010				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	599,094,940	614,620,337	-15,525,397	固定負債	74,850,208	87,797,096	-12,946,888
基本財産	540,543,585	570,915,860	-30,372,275	設備資金借入金	64,850,000	77,820,000	-12,970,000
土地	86,395,565	86,395,565	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	849,841,399	849,841,399	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-395,693,379	-365,321,104	-30,372,275	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	58,551,355	43,704,477	14,846,878	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	10,000,208	9,977,096	23,112
建物	24,472,567	24,472,567	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-19,223,720	-19,046,810	-176,910	長期未払金	0	0	0
構築物	51,712,928	39,322,928	12,390,000	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-27,350,984	-25,701,304	-1,649,680	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	46,256,646	43,978,266	2,278,380	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-35,652,805	-37,220,564	1,567,759				
器具及び備品	48,100,425	46,533,385	1,567,040	負債の部合計	149,715,657	264,861,620	-115,145,963
器具及び備品減価償却累計額	-40,755,963	-40,116,942	-639,021	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	122,320,000	122,320,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	262,218,418	274,639,285	-12,420,867
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	102,925	234,950	-132,025	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	112,000	-112,000	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	25,920	140,868	-114,948	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	10,000,208	9,977,096	23,112	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	706,211,644	707,884,974	-1,673,330
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-1,673,330	5,298,375	-6,971,705
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	600,000	600,000	0				
長期前払費用	0	207,679	-207,679				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	263,208	210,358	52,850				
				純資産の部合計	1,090,750,062	1,104,844,259	-14,094,197
資産の部合計	1,240,465,719	1,369,705,879	-129,240,160	負債及び純資産の部合計	1,240,465,719	1,369,705,879	-129,240,160

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷厚生園信生寮

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 信生寮 施設入所支援
 - 信生寮 生活介護
 - 信生寮 短期入所
 - 厚生園まじわりの家 生活介護
 - 厚生園まじわりの家 自立訓練（機能訓練）
 - 信生 一般相談支援
 - 信生 特定相談支援
 - 信生 障害児相談支援
 - 信生 浜松市障害者相談支援
 - 信生寮 シオンハウス家賃事業
 - 訪問看護ステーション細江
 - 聖隷ケアプランセンター細江 居宅介護支援
 - 聖隷ヘルパーセンター浜松北 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーセンター浜松北 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター浜松北 同行援護
 - 聖隷ヘルパーセンター浜松北 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター浜松北 浜松市移動支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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	86,395,565			86,395,565
建物	484,520,295		△30,372,275	454,148,020
合計	570,915,860	0	△30,372,275	540,543,585

- 5. 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
該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	86,395,565 円
建物（基本財産）	454,148,020 円
計	540,543,585 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 〈自拠点・一般抵当分〉	77,820,000 円
計	77,820,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

のぞみ園 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

		(単位:円)			
	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	介護保険事業収入	0	0	0	
	施設介護料収入	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
	利用者負担金収入(一般)	0	0	0	
	居宅介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護負担金収入(一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
	地域密着型介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護負担金収入(一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
	事業収入	0	0	0	
	事業負担金収入(公費)	0	0	0	
	事業負担金収入(一般)	0	0	0	
	利用者等利用料収入	0	0	0	
	施設サービス利用料収入	0	0	0	
	居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
	地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
	食費収入(公費)	0	0	0	
	食費収入(一般)	0	0	0	
	食費収入(特定)	0	0	0	
	居住費収入(公費)	0	0	0	
	居住費収入(一般)	0	0	0	
	居住費収入(特定)	0	0	0	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	(保険等査定減)	0	0	0	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	措置事業収入	0	0	0	
	事務費収入	0	0	0	
	事業費収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	運営事業収入	0	0	0	
	管理費収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	管理費収入	0	0	0	
	給食料収入	0	0	0	
	受入収入	0	0	0	
	施設利用料収入	0	0	0	
	有償サービス収入等	0	0	0	
	終身入園前受金収入	0	0	0	
	入居家賃料収入	0	0	0	
	共同・受託事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	児童福祉事業収入	0	0	0	
	措置費収入	0	0	0	
	事務費収入	0	0	0	
	事業費収入	0	0	0	
	私的契約利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	0	0	0	
	施設型給付費収入	0	0	0	
	施設型給付費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	0	0	0	
	特例施設型給付費収入	0	0	0	
	特例施設型給付費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	0	0	0	
	地域型保育給付費収入	0	0	0	
	地域型保育給付費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0		
特例地域型保育給付費収入	0	0	0		
利用者負担金収入	0	0	0		
委託費収入	0	0	0		
利用者等利用料収入	0	0	0		
利用者等利用料収入(公費)	0	0	0		
利用者等利用料収入(一般)	0	0	0		
その他の利用料収入	0	0	0		
私的契約利用料収入	0	0	0		

		(単位:円)			
	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	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	販売事業収入	0	0	0	
	特約事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	125,600,000	125,889,657	-289,657	
	自立支援給付費収入	1,100,000	1,148,500	-48,500	
	介護給付費収入	0	0	0	
	特例介護給付費収入	0	0	0	
	訓練等給付費収入	0	0	0	
	特例訓練等給付費収入	0	0	0	
	地域相談支援給付費収入	0	0	0	
	特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
	計画相談支援給付費収入	1,100,000	1,148,500	-48,500	
	特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
	障害児施設給付費収入	122,200,000	122,283,935	-83,935	
	障害児通所給付費収入	112,300,000	112,345,375	-45,375	
	特例障害児通所給付費収入	0	0	0	
	障害児入所給付費収入	0	0	0	
	障害児相談支援給付費収入	9,900,000	9,938,560	-38,560	
	特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	1,900,000	1,981,436	-81,436	
	補足給付費収入	0	0	0	
	特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
	特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
	特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
	特定費用収入	400,000	475,786	-75,786	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	(保険等査定減)	0	0	0	
	生活保護事業収入	0	0	0	
	措置費収入	0	0	0	
	事務費収入	0	0	0	
	事業費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入(公費)	0	0	0		
入院診療収入(一般)	0	0	0		
歯科診療収入	0	0	0		
外来診療収入(公費)	0	0	0		
外来診療収入(一般)	0	0	0		
歯科診療収入	0	0	0		
保健予防活動収入	0	0	0		
受託検査・施設利用収入	0	0	0		
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0		
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0		
訪問看護利用料収入	0	0	0		
訪問看護基本利用料収入	0	0	0		
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0		
その他の医療事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の医療事業収入	0	0	0		
(保険等査定減)	0	0	0		
貸事務所事業収入	0	0	0		
貸室料収入	0	0	0		
共益費収入	0	0	0		
駐車場収入	0	0	0		
広告施設収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
人材育成事業収入	0	0	0		
介護講座受講料収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
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	15,000	-15,000		
受取利息配当金収入	0	20,765	-20,765		
その他の収入	2,000,000	2,136,973	-136,973		
受入研修費収入	100,000	158,690	-58,690		
利用者等外給食費収入	1,000,000	1,075,489	-75,489		
駐車場収入	0	0	0		
貸賃料収入	0	0	0		
手数料収入	0	0	0		
雑収入	900,000	902,794	-2,794		
償却資産回収収入	0	0	0		
預り消費税込収入	0	0	0		
差入保証金収入	0	0	0		
預り保証金収入	0	0	0		
流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0		
有価証券売却益	0	0	0		
有価証券評価増減	0	0	0		
為替差益	0	0	0		
事業活動収入計(1)	127,600,000	128,062,395	-462,395		

のぞみ園 事業活動計算書
 (自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
給食入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	125,889,657	116,009,508	9,880,149
自立支援給付費収益	1,148,500	1,325,540	-177,040
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	1,148,500	1,325,540	-177,040
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	122,283,935	111,170,487	11,113,448
障害児通所給付費収益	112,345,375	100,532,899	11,812,476
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	9,938,560	10,637,590	-699,030
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	1,981,436	3,513,481	-1,532,045
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	475,786	0	475,786
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費附金収益	15,000	12,560	2,440
その他の収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
人件費	125,904,657	116,022,068	9,882,589
サービス活動収益計(1)	84,157,733	71,980,834	12,176,899
役員報酬	0	0	0
職員給料	42,573,084	30,875,143	11,697,941
職員賞与	7,383,622	6,012,684	1,370,938
賞与引当金繰入	3,280,000	3,280,000	0
非常勤職員給与	20,293,244	23,045,738	-2,752,494
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,560,500	1,115,875	444,625
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	9,067,283	7,651,394	1,415,889

		(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	事業費	7,822,364	7,988,920	-166,556
	給食費	1,366,731	1,683,251	-316,520
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	896	0	896
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	132,586	269,349	-136,763
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	967,598	695,836	271,762
	日用品費	0	0	0
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	1,803,189	1,802,480	709
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	783,712	658,997	124,715
	保険料	694,519	652,173	42,346
	賃借料	216,336	163,087	53,249
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	1,856,587	1,822,926	33,661
	雑費	210	120,821	-120,611
	事務費	7,969,736	6,382,757	1,586,979
	福利厚生費	611,676	605,213	6,463
	職員旅費	153,100	89,788	63,312
	旅費交通費	588,159	355,152	233,007
	研修研究費	995,767	1,001,966	-6,199
	事務消耗品費	688,007	494,678	193,329
	印刷製本費	276,650	278,015	-1,365
	修繕費	153,100	89,788	63,312
	通信運搬費	593,903	632,076	-38,173
	会議費	6,091	50,000	-43,909
	広報費	584,925	111,078	473,847
	業務委託費	915,863	798,333	117,530
	手数料	22,684	27,919	-5,235
	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	1,276,731	966,480	310,251
	租税公課	105,100	52,840	52,260
	控除対象外消費税	1,171,631	913,640	257,991
	保守料	850,741	678,486	172,255
	雑外費	0	11,260	-11,260
	諸会費	23,000	17,500	5,500
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員業成費	0	0	0
	雑費	382,439	264,813	117,626
	労務支援事業費用	0	0	0
	就労支援事業販売原価	0	0	0
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0
	就労支援事業販売原価	0	0	0
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	9,320,917	8,684,864	636,053	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,985,101	-3,021,555	36,454	
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)	106,285,649	91,895,820	14,389,829	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19,619,008	24,126,248	-4,507,240	
借入金利息補助金収益	0	0	0	
受取利息配当金収益	20,765	13,671	7,094	
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	5,574,556	1,200,110	4,374,446	
受入研修費収益	158,690	75,001	83,689	
利用者等外給食収益	1,075,489	903,504	171,985	
為替差益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
貸付収益	0	0	0	
手数料収益	0	0	0	
雑収益	4,340,377	221,605	4,118,772	
サービス活動外収益計(4)	5,595,321	1,213,781	4,381,540	
支払利息評価損	568,043	603,555	-35,512	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	4,432,070	902,681	3,529,389	
利用者等外給食費	1,075,489	802,181	273,308	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	3,356,581	100,500	3,256,081	
サービス活動外費用計(5)	5,000,113	1,506,236	3,493,877	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	595,208	292,453	302,755	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,214,216	23,833,783	-3,619,567	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	149,999	0	149,999
	車輦運搬具売却益	149,999	0	149,999
	器具及び備品売却益	0	0	0
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

		(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0	
	特別介護金繰入金収益	0	0	0	
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0	
	入園会計繰入金収益	0	0	0	
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0	
	本部費負担金収益	0	0	0	
	事業部内負担金収益	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	491,969	0	491,969	
	償却債権回収収益	0	0	0	
	退職給付引当金戻入益	0	0	0	
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0	
	その他の特別収益	491,969	0	491,969	
	特別収益計(8)	641,968	0	641,968	
	特別増減の部	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	1	-1
建物売却損・処分損		0	0	0	
車輦運搬具売却損・処分損		0	0	0	
器具及び備品売却損・処分損		0	1	-1	
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0	
固定資産廃棄費用		0	0	0	
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	
事業区分間繰入金費用		0	0	0	
本部費負担金費用		0	0	0	
事業部内負担金費用		0	0	0	
拠点区分間繰入金費用		9,221,000	6,883,000	2,338,000	
拠点区分間繰入金費用		1,221,000	1,883,000	-662,000	
特別介護金繰入金費用		0	0	0	
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0	
入園会計繰入金費用	0	0	0		
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0		
本部費負担金費用	0	0	0		
事業部内負担金費用	8,000,000	5,000,000	3,000,000		
事業区分間固定資産移管費用	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	284,820	86,795	198,025		
資産控除対象外消費税	284,820	86,795	198,025		
その他の特別損失	0	0	0		
特別費用計(9)	9,505,820	6,969,796	2,536,024		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-8,863,852	-6,969,796	-1,894,056		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,350,364	16,863,997	-5,513,633		
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)	11,350,364	16,863,997	-5,513,633		
前期繰越活動増減差額(15)	234,502,453	217,638,456	16,863,997		
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	245,852,817	234,502,453	11,350,364		
基本金取崩額(17)	0	0	0		
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0		
人件費積立金取崩額	0	0	0		
修繕積立金取崩額	0	0	0		
備品等購入積立金取崩額	0	0	0		
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0		
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0		
特別修繕積立金取崩額	0	0	0		
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0		
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0		
工費変動積立金取崩額	0	0	0		
設備整備積立金取崩額	0	0	0		
その他の積立金積立額(19)	0	0	0		
人件費積立金積立額	0	0	0		
修繕積立金積立額	0	0	0		
備品等購入積立金積立額	0	0	0		
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0		
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0		
特別修繕積立金積立額	0	0	0		
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0		
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0		
工費変動積立金積立額	0	0	0		
設備整備積立金積立額	0	0	0		
当期繰越活動増減差額	245,852,817	234,502,453	11,350,364		
(20)=(16)+(17)+(18)-(19)					

のぞみ園 貸借対照表

2020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	140,034,577	133,062,536	6,972,041	流動負債	12,444,317	14,292,326	-1,848,009
現金預金	20,781,002	67,946,829	-47,165,827	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	4,251,759	3,813,692	438,067
事業未収金	19,540,265	16,187,682	3,352,583	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	1,588,769	-1,588,769
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	4,416,000	4,416,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	23,529	9,894	13,635	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	4,100	56,025	-51,925	未払費用	496,558	498,160	-1,602
前払金	12,000	12,000	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	695,705	-695,705
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	45,297	45,297	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	3,280,000	3,280,000	0
拠点区分間貸付金	99,628,384	48,816,809	50,811,575	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	251,928,266	258,073,079	-6,144,813	固定負債	67,603,514	73,293,540	-5,690,026
基本財産	208,335,531	214,202,636	-5,867,105	設備資金借入金	64,400,000	68,816,000	-4,416,000
土地	59,963,553	59,963,553	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	175,745,745	175,745,745	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-27,373,767	-21,506,662	-5,867,105	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	43,592,735	43,870,443	-277,708	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	24,000,000	24,000,000	0	退職給付引当金	3,203,514	4,477,540	-1,274,026
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	13,920,199	13,920,199	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-4,381,985	-3,409,757	-972,228	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	11,387,082	9,662,652	1,724,430	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-6,926,394	-7,540,959	614,565				
器具及び備品	7,583,280	7,583,280	0	負債の部合計	80,047,831	87,585,866	-7,538,035
器具及び備品減価償却累計額	-5,288,872	-4,319,579	-969,293				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	1,133,419	1,133,419	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	-1,133,419	-1,133,419	0	国庫補助金等特別積立金	66,062,195	69,047,296	-2,985,101
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	28,000	112,000	-84,000	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	3,212,125	3,763,500	-551,375	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	245,852,817	234,502,453	11,350,364
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	11,350,364	16,863,997	-5,513,633
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	45,297	-45,297				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	59,300	53,810	5,490				
				純資産の部合計	311,915,012	303,549,749	8,365,263
資産の部合計	391,962,843	391,135,615	827,228	負債及び純資産の部合計	391,962,843	391,135,615	827,228

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》のぞみ園

計算書類に対する注記

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つて
ています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価
法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評
価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法
により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、
老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属
する額を計上しています。

○退職給付引当金

・社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
当会計年度末における給付見込額から個人負担分掛金累計額を控除した額を計上してい
ます。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末に
おける見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念
債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上して
います。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、
通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採
用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手
段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定
を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減
差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - のぞみ園 児童発達支援
 - のぞみ園 放課後等デイサービス
 - のぞみ園 保育所等訪問支援
 - のぞみ園 相談支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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	59,963,553			59,963,553
建物	154,239,083		△5,867,105	148,371,978
合計	214,202,636	0	△5,867,105	208,335,531

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	59,963,553 円
建物（基本財産）	148,371,978 円
計	208,335,531 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	68,816,000 円
計	68,816,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

あさひ 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入	0	0	0	
施設介護料収入	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
利用者負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護子防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護子防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護子防負担金収入(一般)	0	0	0	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護子防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護子防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護子防負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
介護子防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
介護子防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
事業収入	0	0	0	
事業負担金収入(公費)	0	0	0	
事業負担金収入(一般)	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
施設サービス利用料収入	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入(公費)	0	0	0	
食費収入(一般)	0	0	0	
食費収入(特定)	0	0	0	
居住費収入(公費)	0	0	0	
居住費収入(一般)	0	0	0	
居住費収入(特定)	0	0	0	
介護子防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
市町村特別事業収入(公費)	0	0	0	
市町村特別事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
老人福祉事業収入	0	0	0	
措置事業収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
運営事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
補助金事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
給食料収入	0	0	0	
受入収入	0	0	0	
施設利用料収入	0	0	0	
有償サービス収入等	0	0	0	
終身入園前受金収入	0	0	0	
入居家賃収入	0	0	0	
共同・受託事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
児童福祉事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
保育事業収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
委託費収入	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
利用者等利用料収入(公費)	0	0	0	
利用者等利用料収入(一般)	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
就労支援事業収入	0	0	0	
販売事業収入	0	0	0	
賃貸事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	109,700,000	109,812,246	-112,246	
自立支援給付費収入	106,700,000	106,770,872	-70,872	
介護給付費収入	106,700,000	106,770,872	-70,872	
特例介護給付費収入	0	0	0	
訓練等給付費収入	0	0	0	
特例訓練等給付費収入	0	0	0	
地域相談支援給付費収入	0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
計画相談支援給付費収入	0	0	0	
特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
障害施設給付費収入	0	0	0	
障害児通所給付費収入	0	0	0	
特例障害児通所給付費収入	0	0	0	
障害児入所給付費収入	0	0	0	
障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	2,300,000	2,312,574	-12,574	
補給給付費収入	0	0	0	
特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
特定費用収入	0	0	0	
その他の事業収入	700,000	728,800	-28,800	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	700,000	728,800	-28,800	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入(公費)	0	0	0	
入院診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
外来診療収入(公費)	0	0	0	
外来診療収入(一般)	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
保健予防活動収入	0	0	0	
受託検査・施設利用収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収入	0	0	0	
貸室料収入	0	0	0	
共益費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
広告施設収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
人材育成事業収入	0	0	0	
介護講座受講料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入(公費)	0	0	0	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
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	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
賃貸料収入	0	0	0	
手数料収入	0	0	0	
雑収入	0	0	0	
償却資産戻り収入	0	0	0	
預り消費税込収入	0	0	0	
差入保証金収入	0	0	0	
預り保証金収入	0	0	0	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
有価証券売却益	0	0	0	
有価証券評価益	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
事業活動収入計(1)	109,700,000	109,812,246	-112,246	

あさひ 事業活動計算書
 (自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	109,812,246	116,532,327	-6,720,081
自立支援給付費収益	106,770,872	113,773,251	-7,002,379
介護給付費収益	106,770,872	113,773,251	-7,002,379
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	2,312,574	2,540,676	-228,102
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	728,800	218,400	510,400
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	728,800	218,400	510,400
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
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
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	109,812,246	116,532,327	-6,720,081
人件費	101,756,737	105,022,657	-3,268,920
役員報酬	0	0	0
職員給料	63,320,996	66,068,152	-2,747,156
職員賞与	14,974,928	15,096,241	-121,313
賞与引当金繰入	6,431,900	5,917,700	514,200
非常勤職員給与	2,233,970	2,946,178	-712,208
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,313,300	1,344,000	-30,700
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	13,481,643	13,651,386	-169,743

(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	事業費	6,988,649	7,677,788	-689,239	
	給食費	1,271,428	1,390,793	-119,365	
	介護用品費	1,509,585	1,653,411	-143,826	
	医薬品費	0	0	0	
	診療・療養等材料費	70,740	88,942	-18,202	
	商品	0	0	0	
	保健衛生費	418,815	450,363	-31,548	
	医療費	0	0	0	
	被服費	0	0	0	
	教養娯楽費	837	24,262	-23,425	
	日用品費	0	0	0	
	保育材料費	0	0	0	
	本人支給金	0	0	0	
	水道光熱費	2,239,939	2,271,162	-31,223	
	燃料費	0	0	0	
	消耗器具備品費	893,563	1,123,307	-229,744	
	保険料	286,111	190,357	95,754	
	賃借料	259,079	439,882	-180,803	
	教育指導費	0	0	0	
	就職支度費	0	0	0	
	葬祭費	0	0	0	
	車輻費	38,452	44,852	-6,400	
	雑費	0	457	-457	
	事務費	16,681,807	16,976,192	-294,385	
	福利厚生費	933,830	801,463	132,367	
	職員旅費	18,713	30,326	-11,613	
	旅費交通費	30,592	114,612	-84,020	
	研修研究費	0	6,848	-6,848	
	事務消耗品費	44,146	107,270	-63,124	
	印刷製本費	92,354	119,653	-27,299	
	修繕費	613,104	1,731,559	-1,118,455	
	通信運搬費	147,978	136,181	11,797	
	会議費	0	0	0	
	広報費	0	0	0	
	業務委託費	12,317,200	11,679,742	637,458	
	手数料	0	11,561	-11,561	
	土地・建物賃借料	0	0	0	
	租税公課	1,859,278	1,595,207	264,071	
	租税公課	25,600	7,780	17,820	
	控除対象外消費税	1,833,678	1,587,427	246,251	
	保守料	590,838	591,394	-556	
	渉外費	0	22,000	-22,000	
	諸会費	0	0	0	
	共同・受託事業費	0	0	0	
	職員養成費	0	0	0	
	雑費	33,774	28,376	5,398	
	就労支援事業費用	0	0	0	
	就労支援事業販売原価	0	0	0	
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
	就労支援事業販売原価	0	0	0	
	利用者負担軽減額	0	0	0	
	減価償却費	4,006,203	4,120,525	-114,322	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,027,274	-1,097,168	69,894	
	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)	128,406,022	132,699,994	-4,293,972	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-18,593,776	-16,167,667	-2,426,109	
	サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	1,910	-1,910
		受取利息配当金収益	0	0	0
		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	0	0	0
		受入研修費収益	0	0	0
		利用者等外給食収益	0	0	0
		為替差益	0	0	0
		駐車場収益	0	0	0
		貸付料収益	0	0	0
		手数料収益	0	0	0
		雑収益	0	0	0
		サービス活動外収益計(4)	0	1,910	-1,910
		支払利息評価損	691,321	750,307	-58,986
		有価証券売却損	0	0	0
		投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0	
	その他のサービス活動外費用	0	0	0	
	利用者等外給食費	0	0	0	
	徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
	為替差損	0	0	0	
	雑損失	0	0	0	
	サービス活動外費用計(5)	691,321	750,307	-58,986	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-691,321	-748,397	57,076	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-19,285,097	-16,916,064	-2,369,033	
	特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	955,000	-955,000
		施設整備等補助金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	0	955,000	-955,000
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
		固定資産受贈額	0	0	0
		固定資産売却益	0	0	0
		車輻運搬具売却益	0	0	0
		器具及び備品売却益	0	0	0
その他の固定資産売却益	0	0	0		
事業区分間繰入金収益	0	0	0		
事業区分間繰入金収益	0	0	0		
本部費負担金収益	0	0	0		
事業部内負担金収益	0	0	0		

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入備金会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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	17	0	17
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	17	0	17
	特別収益計(8)	17	955,000	-954,983
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		0	0	0
建物売却損・処分損		0	0	0
車輻運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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		955,000	0	-955,000
災害損失		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		0	0	0
特別介護金繰入金費用		0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0
入備金会計繰入金費用		0	0	0
施設会計(高)繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
事業区分間固定資産移管費用		0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用		7,553	0	7,553
資産控除対象外消費税		0	0	0
その他の特別損失		7,553	0	7,553
特別費用計(9)		7,553	955,000	-947,447
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-7,536	0	-7,536
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-19,292,633	-16,916,064	-2,376,569
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)	-19,292,633	-16,916,064	-2,376,569	
前期繰越活動増減差額(15)	-86,528,958	-69,612,894	-16,916,064	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	-105,821,591	-86,528,958	-19,292,633	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備付等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備付等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額	0	0	0	
(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	-105,821,591	-86,528,958	-19,292,633	

あさひ 貸借対照表

2020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	16,907,546	17,907,515	-999,969	流動負債	114,975,324	99,706,318	15,269,006
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,768,385	2,403,551	364,834
事業未収金	16,862,817	17,862,785	-999,968	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	961,500	879,000	82,500
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	44,729	44,730	-1	拠点区分間借入金	104,813,539	90,506,067	14,307,472
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	6,431,900	5,917,700	514,200
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	125,636,502	129,515,034	-3,878,532	固定負債	4,187,556	4,015,156	172,400
基本財産	119,030,521	121,773,124	-2,742,603	設備資金借入金	0	0	0
土地	51,800,000	51,800,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	106,826,905	106,826,905	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-39,596,384	-36,853,781	-2,742,603	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	6,605,981	7,741,910	-1,135,929	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	4,187,556	4,015,156	172,400
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	2,978,333	2,978,333	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-2,978,332	-2,569,806	-408,526				
器具及び備品	5,661,019	5,661,019	0	負債の部合計	119,162,880	103,721,474	15,441,406
器具及び備品減価償却累計額	-3,253,315	-2,398,241	-855,074				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	119,134,313	119,134,313	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	10,068,446	11,095,720	-1,027,274
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	4,187,556	4,015,156	172,400	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-105,821,591	-86,528,958	-19,292,633
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-19,292,633	-16,916,064	-2,376,569
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	44,729	-44,729				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	10,720	10,720	0				
				純資産の部合計	23,381,168	43,701,075	-20,319,907
資産の部合計	142,544,048	147,422,549	-4,878,501	負債及び純資産の部合計	142,544,048	147,422,549	-4,878,501

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 あさひ

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	51,800,000			51,800,000
建物	69,973,124		△2,742,603	67,230,521
合計	121,773,124	0	△2,742,603	119,030,521

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産） 51,800,000 円

建物（基本財産） 67,230,521 円

計 119,030,521 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

〈他拠点分又は根抵当分〉 1,446,208 円

計 1,446,208 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

聖隷厚生園障害在宅事業（浜松） 資金収支計算書

（自）2019年4月1日 （至）2020年3月31日

第1号4様式

		(単位：円)			
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	介護保険事業収入	0	0	0	
	施設介護料収入	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
	利用者負担金収入(一般)	0	0	0	
	居宅介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護負担金収入(一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
	地域密着型介護料収入	0	0	0	
	(介護報酬収入)	0	0	0	
	介護報酬収入	0	0	0	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	0	0	0	
	介護負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護負担金収入(一般)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
	事業収入	0	0	0	
	事業負担金収入(公費)	0	0	0	
	事業負担金収入(一般)	0	0	0	
	利用者等利用料収入	0	0	0	
	施設サービス利用料収入	0	0	0	
	居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
	地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
	食費収入(公費)	0	0	0	
	食費収入(一般)	0	0	0	
	食費収入(特定)	0	0	0	
	居住費収入(公費)	0	0	0	
	居住費収入(一般)	0	0	0	
	居住費収入(特定)	0	0	0	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
	その他の利用料収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	市町村特別事業収入(公費)	0	0	0	
	市町村特別事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
(保険等査定減)	0	0	0		
老人福祉事業収入	0	0	0		
措置事業収入	0	0	0		
事務費収入	0	0	0		
事業費収入	0	0	0		
その他の利用料収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
運営事業収入	0	0	0		
管理費収入	0	0	0		
その他の利用料収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
管理費収入	0	0	0		
給食料収入	0	0	0		
受入収入	0	0	0		
施設利用料収入	0	0	0		
有償サービス収入等	0	0	0		
終身入園前受金収入	0	0	0		
入居家賃収入	0	0	0		
共同・受託事業収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
児童福祉事業収入	0	0	0		
措置費収入	0	0	0		
事務費収入	0	0	0		
事業費収入	0	0	0		
私的契約利用料収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
保育事業収入	0	0	0		
施設型給付費収入	0	0	0		
施設型給付費収入	0	0	0		
利用者負担金収入	0	0	0		
特例施設型給付費収入	0	0	0		
特例施設型給付費収入	0	0	0		
利用者負担金収入	0	0	0		
地域型保育給付費収入	0	0	0		
地域型保育給付費収入	0	0	0		
利用者負担金収入	0	0	0		
特例地域型保育給付費収入	0	0	0		
特例地域型保育給付費収入	0	0	0		
利用者負担金収入	0	0	0		
委託費収入	0	0	0		
利用者等利用料収入	0	0	0		
利用者等利用料収入(公費)	0	0	0		
利用者等利用料収入(一般)	0	0	0		
その他の利用料収入	0	0	0		
私的契約利用料収入	0	0	0		

		(単位：円)			
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	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	委託事業収入(公費)	0	0	0	
	委託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	販売事業収入	0	0	0	
	積立事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	77,200,000	77,777,875	-577,875	
	自立支援給付費収入	54,400,000	54,680,473	-280,473	
	介護給付費収入	19,000,000	19,093,262	-93,262	
	特例介護給付費収入	0	0	0	
	訓練等給付費収入	18,700,000	18,799,544	-99,544	
	特例訓練等給付費収入	0	0	0	
	地域相談支援給付費収入	600,000	676,200	-76,200	
	特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
	計画相談支援給付費収入	16,100,000	16,111,467	-11,467	
	特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
	障害児施設給付費収入	0	0	0	
	障害児通所給付費収入	0	0	0	
	特例障害児通所給付費収入	0	0	0	
	障害児入所給付費収入	0	0	0	
	障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
	特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	1,700,000	1,736,316	-36,316	
	補足給付費収入	500,000	520,000	-20,000	
	特定障害者特別給付費収入	500,000	520,000	-20,000	
	特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
	特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
	特定費用収入	200,000	243,809	-43,809	
	その他の事業収入	20,400,000	20,597,277	-197,277	
	補助金事業収入(公費)	0	2,000	-2,000	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	20,200,000	20,201,160	-1,160	
	受託事業収入(一般)	0	98,225	-98,225	
	その他の事業収入	200,000	295,892	-95,892	
	(保険等査定減)	0	0	0	
	生活保護事業収入	0	0	0	
	措置費収入	0	0	0	
	事務費収入	0	0	0	
	事業費収入	0	0	0	
	利用者負担金収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	
	補助金事業収入(一般)	0	0	0	
	受託事業収入(公費)	0	0	0	
	受託事業収入(一般)	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入(公費)	0	0	0		
入院診療収入(一般)	0	0	0		
歯科診療収入	0	0	0		
外来診療収入(公費)	0	0	0		
外来診療収入(一般)	0	0	0		
歯科診療収入	0	0	0		
保健予防活動収入	0	0	0		
受託検査・施設利用収入	0	0	0		
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0		
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0		
訪問看護利用料収入	0	0	0		
訪問看護基本利用料収入	0	0	0		
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0		
その他の医療事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の医療事業収入	0	0	0		
(保険等査定減)	0	0	0		
貸事務所事業収入	0	0	0		
貸室料収入	0	0	0		
共益費収入	0	0	0		
駐車場収入	0	0	0		
広告施設収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
人材育成事業収入	0	0	0		
介護講座受講料収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	37,779	-37,779		
その他の事業収入	0	0	0		
その他の事業収入	0	47,015	-47,015		
補助金事業収入(公費)	0	0	0		
補助金事業収入(一般)	0	0	0		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	37,779	-37,779		
受託事業収入(公費)	0	0	0		
受託事業収入(一般)	0	0	0		
その他の事業収入	0	9,236	-9,236		
借入金利息補助金収入	0	0	0		
経常経費寄附金収入	300,000	362,303	-62,303		
受取利息配当金収入	0	33,988	-33,988		
その他の収入	1,000,000	1,087,019	-87,019		
受入研修費収入	0	48,461	-48,461		
利用者等外給食費収入	1,000,000	1,028,187	-28,187		
駐車場収入	0	0	0		
賃貸料収入	0	0	0		
手数料収入	0	0	0		
雑収入	0	10,371	-10,371		
雑収入	0	0	0		
預り消費税収入	0	0	0		
差入保証金収入	0	0	0		
預り保証金収入	0	0	0		
流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0		
有価証券売却益	0	0	0		
有価証券評価増減	0	0	0		
為替差益	0	0	0		
事業活動収入計(1)	78,500,000	79,308,200	-808,200		

聖隷厚生園障害在宅事業(浜松) 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護子防負担金収益(公費)	0	0	0
介護子防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護子防負担金収益(公費)	0	0	0
介護子防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
販売事業収益	0	0	0	
請負事業収益	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収益	77,777,875	70,941,686	6,836,189	
自立支援給付費収益	54,680,473	50,129,204	4,551,269	
介護給付費収益	19,093,262	19,535,502	-442,240	
特例介護給付費収益	0	0	0	
訓練等給付費収益	18,799,544	13,914,968	4,884,576	
特例訓練等給付費収益	0	0	0	
地域相対支援給付費収益	676,208	656,264	19,933	
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0	
計画相対支援給付費収益	16,111,467	16,022,470	88,997	
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0	
障害児施設給付費収益	0	0	0	
障害児通所給付費収益	0	0	0	
特例障害児通所給付費収益	0	0	0	
障害児入所給付費収益	0	0	0	
障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	1,736,316	207,566	1,528,750	
補足給付費収益	520,000	0	520,000	
特定障害者特別給付費収益	520,000	0	520,000	
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0	
特定費用収益	243,809	260,181	-16,372	
その他の事業収益	20,597,277	20,344,735	252,542	
補助金事業収益(公費)	2,000	0	2,000	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	20,201,160	19,966,410	234,750	
受託事業収益(一般)	98,225	121,340	-23,115	
その他の事業収益	295,892	256,985	38,907	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収益	0	0	0	
措置費収益	0	0	0	
事務費収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
医療事業収益	0	0	0	
入院診療収益(公費)	0	0	0	
入院診療収益(一般)	0	0	0	
室料差額収益	0	0	0	
外来診療収益(公費)	0	0	0	
外来診療収益(一般)	0	0	0	
歯科診療収益	0	0	0	
保健予防活動収益	0	0	0	
受託検査・施設利用収益	0	0	0	
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収益	0	0	0	
訪問看護基本利用料収益	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0	
その他の医療事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の医療収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収益	0	0	0	
貸室料収益	0	0	0	
共益費収益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
広告施設収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
人材育成事業収益	0	0	0	
介護講座受講料収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
経常経費寄附金収益	362,303	335,044	27,259	
その他の収益	47,015	21,983	25,032	
その他の収益	47,015	21,983	25,032	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	37,779	6,800	30,979	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の収益	9,236	15,183	-5,947	
サービス活動収益計(1)	78,187,193	71,298,713	6,888,480	
人件費	47,959,458	45,964,204	2,995,254	
役員報酬	0	0	0	
職員給料	27,091,396	25,477,565	1,613,831	
職員賞与	6,384,288	5,933,488	450,800	
賞与引当金繰入	2,583,000	2,334,000	249,000	
非常勤職員給与	4,857,141	4,848,561	8,580	
派遣職員費	0	0	0	
退職給付費用	777,900	777,900	0	
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0	
出向料受入	0	0	0	
法定福利費	6,265,730	5,992,690	273,040	

聖隷厚生園障害在宅事業(浜松) 貸借対照表

2020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	189,019,071	173,319,592	15,699,479	流動負債	6,169,524	4,858,850	1,310,674
現金預金	5,275,967	593,018	4,682,949	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,141,524	1,785,705	355,819
事業未収金	10,790,551	9,715,025	1,075,526	未払法人税等	0	0	0
未収金	34,920	22,970	11,950	その他の未払金	0	400,145	-400,145
未収補助金	2,000	0	2,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	386,000	339,000	47,000
前払金	14,850	13,850	1,000	預り金	330,000	0	330,000
前払費用	354,750	0	354,750	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	12,960	19,440	-6,480	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	13,657	43,056	-29,399	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	3,312,000	2,334,000	978,000
拠点区分間貸付金	172,511,056	162,912,233	9,598,823	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	8,360	0	8,360				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	26,414,823	26,040,811	374,012	固定負債	1,269,796	893,780	376,016
基本財産	22,776,483	23,900,530	-1,124,047	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	55,831,440	55,831,440	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-33,054,957	-31,930,910	-1,124,047	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	3,638,340	2,140,281	1,498,059	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,269,796	893,780	376,016
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	525,687	525,687	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-504,660	-499,403	-5,257	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	5,318,275	4,529,367	788,908	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-3,383,454	-3,840,337	456,883				
器具及び備品	618,700	618,700	0	負債の部合計	7,439,320	5,752,630	1,686,690
器具及び備品減価償却累計額	-315,224	-253,350	-61,874				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	12,711,266	13,328,335	-617,069
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	56,000	112,000	-56,000	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	6,480	-6,480	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	1,269,796	893,780	376,016	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	195,283,308	180,279,438	15,003,870
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	15,003,870	10,854,468	4,149,402
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	13,657	-13,657				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	53,220	33,700	19,520				
資産の部合計	215,433,894	199,360,403	16,073,491	純資産の部合計	207,994,574	193,607,773	14,386,801
				負債及び純資産の部合計	215,433,894	199,360,403	16,073,491

別紙 2

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷厚生園障害在宅事業(浜松)

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 生活訓練事業所ナルド 自立訓練（生活訓練）
 - 生活訓練事業所ナルド 生活介護
 - 地域活動支援センターナルド
 - ナルド 一般相談支援
 - ナルド 特定相談支援
 - ナルド 浜松市障害者相談支援
 - ナルド 障害児相談支援
 - 福祉共同住宅ファーストステップ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	23,900,530		△1,124,047	22,776,483

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	22,776,483 円
計	22,776,483 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈他拠点分又は根抵当分〉	1,919,131 円
計	1,919,131 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

児童発達支援センターひかりの子 事業活動計算書

第2号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020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)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	65,586,193	75,823,132	-10,236,939
自立支援給付費収益	4,018,298	3,031,594	986,704
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	4,018,298	3,031,594	986,704
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	58,925,235	69,415,254	-10,490,019
障害児通所給付費収益	56,983,073	67,703,756	-10,720,683
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	1,942,162	1,711,498	230,664
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	2,642,660	3,376,284	-733,624
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
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
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	65,586,193	75,823,132	-10,236,939
人件費	31,913,780	32,538,092	-624,306
役員報酬	0	0	0
職員給料	29,041,303	30,640,087	-1,598,784
職員賞与	7,765,590	7,979,141	-213,551
賞与引当金繰入	2,907,100	2,888,300	18,800
非常勤職員給与	4,980,634	4,135,635	844,999
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	586,100	466,400	119,700
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	6,633,059	6,428,529	204,530

(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	事業費	2,594,717	2,878,858	-284,138
	給食費	716,104	788,356	-72,252
	介護用品費	291,379	356,577	-65,378
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	129,108	105,057	24,051
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	28,167	6,667	21,500
	日用品費	0	0	0
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	699,697	701,068	-1,371
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	590,809	713,478	-122,678
	保険料	9,445	34,308	-24,863
	賃借料	103,550	137,740	-34,190
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	26,467	35,164	-8,697
	雑費	0	260	-260
	事務費	8,916,492	8,089,196	827,296
	福利厚生費	377,449	388,551	-11,102
	職員旅費	9,475	11,865	-2,390
	旅費交通費	121,342	59,336	62,006
	研修研究費	54,317	66,379	-12,062
	事務消耗品費	61,238	108,413	-47,175
	印刷製本費	36,447	52,487	-16,040
	修繕費	134,166	11,224	122,942
	通信運搬費	86,584	75,077	11,507
	会議費	0	0	0
	広報費	0	0	0
	業務委託費	7,036,170	6,460,033	576,137
	手数料	0	0	0
	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	906,323	762,456	143,867
	租税公課	4,900	61,500	-56,600
	控除対象外消費税	901,423	700,956	200,467
	保守料	74,423	76,938	-2,515
	渉外費	0	3,000	-3,000
	諸会費	0	0	0
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	18,561	13,437	5,124
	就労支援事業費用	0	0	0
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
当期就労支援事業仕入高	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	1,683,068	1,606,913	76,155	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	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)	65,108,063	65,113,056	-4,993	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	478,130	10,710,076	-10,231,946	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息当金収益	15,568	14,395	1,173
	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	0	0	0
	受入研修費収益	0	0	0
	利用者等外給食収益	0	0	0
	為替差益	0	0	0
	駐車場収益	0	0	0
	貸貸料収益	0	0	0
	手数料収益	0	0	0
	雑収益	0	0	0
	サービス活動外収益計(4)	15,568	14,395	1,173
	増減(5)=(3)+(4)	493,698	10,724,471	-10,230,773
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益	0	0	0
	器具及び備品売却益	0	0	0
	その他の固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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	658	0	658
	その他の特別収益	0	0	0
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	658	0	658
	特別収益計(8)	658	0	658
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		0	0	0
建物売却損・処分損		0	0	0
車両運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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
事業区分間繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		49,000	1,072,000	-1,023,000
拠点区分間繰入金費用		49,000	1,072,000	-1,023,000
特別介護金繰入金費用		0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0
入園会計繰入金費用		0	0	0
施設会計(高)繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0	
拠点区分間固定資産移管費用	8,000	94,970	-86,970	
その他の特別損失	0	94,970	-94,970	
資産控除対象外消費税	8,000	8,000	0	
その他の特別損失	8,000	0	8,000	
特別費用計(9)	57,000	1,166,970	-1,109,970	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-56,342	-1,166,970	1,110,628	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	437,356	9,557,501	-9,120,145	
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)	437,356	9,557,501	-9,120,145	
前期繰越活動増減差額(15)	126,171,676	116,614,175	9,557,501	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	126,609,032	126,171,676	437,356	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備品等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額	126,609,032	126,171,676	437,356	
(20)=(16)+(17)+(18)-(19)				

児童発達支援センターひかりの子 貸借対照表

2020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	90,788,696	88,715,055	2,073,641	流動負債	5,007,705	5,054,488	-46,783
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,663,105	1,733,188	-70,083
事業未収金	11,430,220	12,178,694	-748,474	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	437,500	433,000	4,500
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	2,907,100	2,888,300	18,800
拠点区分間貸付金	79,358,476	76,536,361	2,822,115	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	42,229,605	43,991,337	-1,761,732	固定負債	1,401,564	1,480,228	-78,664
基本財産	40,828,040	42,511,108	-1,683,068	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	71,994,472	71,994,472	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-31,166,432	-29,483,364	-1,683,068	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	1,401,565	1,480,229	-78,664	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,401,564	1,480,228	-78,664
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	1,446,376	1,446,376	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-1,446,375	-1,446,375	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	6,409,269	6,534,716	-125,447
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	1,401,564	1,480,228	-78,664	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	126,609,032	126,171,676	437,356
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	437,356	9,557,501	-9,120,145
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	133,018,301	132,706,392	311,909	純資産の部合計	126,609,032	126,171,676	437,356
				負債及び純資産の部合計	133,018,301	132,706,392	311,909

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 児童発達支援センターひかりの子

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 児童発達支援センターひかりの子 児童発達支援
 - 児童発達支援センターひかりの子 放課後等デイサービス
 - 児童発達支援センターひかりの子 障害児相談支援
 - 児童発達支援センターひかりの子 特定相談支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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
建物	42,511,108		△1,683,068	40,828,040

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	40,828,040 円
計	40,828,040 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈他拠点分又は根抵当分〉	496,056 円
計	496,056 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷びゅあセンター磐田 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	189,043,076	160,233,182	28,809,894	流動負債	49,430,524	43,040,898	6,389,626
現金預金	5,943,022	4,483,491	1,459,531	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	15,156,510	11,836,785	3,319,725
事業未収金	72,067,858	62,863,416	9,204,442	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	833,713	356,697	477,016
未収補助金	12,374,000	12,430,000	-56,000	1年以内返済予定設備資金借入金	19,460,000	19,460,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	143,055	141,840	1,215
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	23,927	16,762	7,165	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	247,616	188,970	58,646	未払費用	2,080,246	1,661,576	418,670
前払金	35,200	67,600	-32,400	預り金	42,000	33,000	9,000
前払費用	146,258	139,046	7,212	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	45,360	6,480	38,880	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	138,811	138,811	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	11,715,000	9,551,000	2,164,000
拠点区分間貸付金	98,021,024	79,898,606	18,122,418	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	577,929,129	609,556,182	-31,627,053	固定負債	317,826,513	336,647,032	-18,820,519
基本財産	474,574,524	494,095,686	-19,521,162	設備資金借入金	314,140,000	333,600,000	-19,460,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	533,255,596	533,255,596	0	リース債務	168,413	311,468	-143,055
建物減価償却累計額	-58,681,072	-39,159,910	-19,521,162	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	103,354,605	115,460,496	-12,105,891	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	3,518,100	2,735,564	782,536
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	85,174,918	84,830,468	344,450	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-15,819,767	-10,544,598	-5,275,169	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	20,880,131	20,553,741	326,390	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-9,750,762	-5,982,630	-3,768,132				
器具及び備品	30,385,478	30,435,387	-49,909	負債の部合計	367,257,037	379,687,930	-12,430,893
器具及び備品減価償却累計額	-11,866,222	-8,188,345	-3,677,877				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	784,167	784,167	0	基本金	50,000,000	50,000,000	0
有形リース資産減価償却累計額	-500,994	-370,300	-130,694	国庫補助金等特別積立金	262,169,363	270,072,260	-7,902,897
権利	330,306	357,488	-27,182	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	64,050	253,983	-189,933	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	3,518,100	2,735,564	782,536	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	87,545,805	70,029,174	17,516,631
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	17,516,631	63,261,312	-45,744,681
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	300,000	-300,000				
長期前払費用	0	138,811	-138,811				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	155,200	156,760	-1,560				
				純資産の部合計	399,715,168	390,101,434	9,613,734
資産の部合計	766,972,205	769,789,364	-2,817,159	負債及び純資産の部合計	766,972,205	769,789,364	-2,817,159

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷ぴゅあセンター磐田

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度	建物（基本財産）	474,574,524 円
(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度	計	474,574,524 円

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））

- かるみあ 児童発達支援
- かるみあ 保育所等訪問支援
- はあと 磐田市発達支援センター
- かるみあ豊田 児童発達支援
- かるみあ豊田 保育所等訪問支援
- はなえみ磐田 放課後等デイサービス
- 磐田みなみ 特定相談支援
- 磐田みなみ 障害児相談支援
- 聖隷チャレンジ工房磐田 就労移行支援
- 聖隷チャレンジ工房磐田 就労継続支援B型
- 聖隷チャレンジ工房磐田 就労定着支援
- 聖隷チャレンジ工房磐田 自立訓練
- 磐田市子育て支援総合センターのびのび
- 磐田市南部地域包括支援センター
- 磐田市南部障害者支援センター

- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	494,095,686		△19,521,162	474,574,524

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

<自拠点・一般抵当分> 182,580,000 円

計 182,580,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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) リース取引関係

○所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

車輛運搬具

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護子防報収益	0	0	0
介護子防報収益(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護子防負担金収益(公費)	0	0	0
介護子防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護子防報収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護子防負担金収益(公費)	0	0	0
介護子防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	18,697,216	16,902,454	1,794,762
販売事業収益	5,438,700	4,806,134	632,566
請負事業収益	13,258,516	12,096,320	1,162,196
障害福祉サービス等事業収益	76,749,989	74,587,361	2,162,619
自立支援給付費収益	74,932,202	71,484,828	3,447,374
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	74,932,202	71,484,828	3,447,374
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	1,501,722	1,445,082	56,638
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	55,056	49,449	5,607
その他の事業収益	261,000	1,608,000	-1,347,000
補助金事業収益(公費)	261,000	1,608,000	-1,347,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
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	11,983	15,023	-3,040
その他の収益	11,983	15,023	-3,040
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
人件費	95,459,179	91,504,838	3,954,341
サービス活動収益計(1)	49,080,410	51,419,091	-2,338,681
役員報酬	0	0	0
職員給料	25,893,696	27,774,106	-1,880,410
職員賞与	4,878,086	5,571,261	-693,175
賞与引当金繰入	2,543,000	2,532,000	1,000
非常勤職員給与	8,755,951	7,739,298	1,016,653
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	925,200	630,600	294,600
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	6,284,477	7,171,826	-887,349

(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	事業費	4,338,057	4,809,750	-471,693	
	給食費	1,120,860	1,175,805	-54,945	
	介護用品費	0	0	0	
	医薬品費	0	0	0	
	診療・療養等材料費	0	0	0	
	商品	0	0	0	
	保健衛生費	318,713	291,228	27,485	
	医療費	0	0	0	
	被服費	0	0	0	
	教養娯楽費	71,957	102,031	-30,074	
	日用品費	22,306	15,366	6,940	
	保育材料費	0	0	0	
	本人支給金	0	0	0	
	水道光熱費	444,206	456,657	-12,451	
	燃料費	0	0	0	
	消耗器具備品費	532,392	203,372	329,020	
	保険料	565,159	832,528	-267,369	
	賃借料	753,697	975,449	-221,752	
	教育指導費	0	0	0	
	就職支度費	0	0	0	
	葬祭費	0	0	0	
	車輦費	495,210	718,198	-222,988	
	雑費	13,557	39,122	-25,565	
	事務費	9,071,645	8,402,576	669,069	
	福利厚生費	480,700	540,307	-59,607	
	職員旅費	7,141	8,843	-1,702	
	旅費交通費	25,109	61,861	-36,752	
	研修研究費	46,833	146,860	-100,027	
	事務消耗品費	241,655	180,257	61,398	
	印刷製本費	353,776	312,588	41,188	
	修繕費	1,225,229	173,244	1,051,985	
	通信運搬費	533,307	569,623	-36,316	
	会議費	0	8,614	-8,614	
	広報費	100,557	352,603	-252,046	
	業務委託費	3,998,560	3,900,130	98,430	
	手数料	18,693	46,964	-28,271	
	土地・建物賃借料	468,624	388,896	79,728	
	租税公課	779,002	823,190	-44,188	
	租税公課	36,500	230,833	-194,333	
	控除対象外消費税	742,502	592,357	150,145	
	保守料	488,400	374,050	114,350	
	渉外費	0	0	0	
	諸会費	10,500	10,500	0	
	共同・受託事業費	0	0	0	
	職員業成費	0	0	0	
	雑費	293,268	503,739	-210,471	
	就労支援事業費用	18,972,991	17,206,848	1,766,143	
	就労支援事業販売原価	1,294,084	1,250,368	43,716	
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
	期末製品(商品)棚卸高	1,328,961	1,250,368	78,593	
就労支援事業販売原価	34,877	34,877	0		
就労支援事業販管費	17,678,907	16,056,480	1,622,427		
利用者負担軽減額	0	0	0		
減価償却費	5,858,068	6,025,486	-167,418		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,495,309	-3,514,567	19,258		
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)	83,825,862	84,449,184	-623,322		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,633,317	7,055,654	4,577,663		
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0	
	受取利息配当金収益	68,000	67,085	915	
	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	372,466	660,615	-288,149	
	受入研修費収益	24,546	20,834	3,712	
	利用者等外給食収益	108,157	174,669	-66,512	
	為替差益	0	0	0	
	駐車場収益	0	0	0	
	貸付収益	0	0	0	
	手数料収益	0	0	0	
	雑収益	239,763	465,112	-225,349	
	サービス活動外収益計(4)	440,466	727,700	-287,234	
サービス活動外増減の部	支払利息評価損	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	
	投資有価証券評価損	0	0	0	
	投資有価証券売却損	0	0	0	
	その他のサービス活動外費用	70,460	103,963	-33,503	
	利用者等外給食費	70,460	103,963	-33,503	
	徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
	為替差損	0	0	0	
	雑損失	0	0	0	
	サービス活動外費用計(5)	70,460	103,963	-33,503	
	サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	370,006	623,737	-253,731	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,003,323	7,679,308	4,324,015	
	特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
		施設整備等補助金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益		0	0	0	
施設整備等寄附金収益		0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収益		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	
固定資産受贈額		0	0	0	
固定資産売却益		0	181,740	-181,740	
車両運搬具売却益		0	181,740	-181,740	
器具及び備品売却益		0	0	0	
その他の固定資産売却益		0	0	0	
事業区分間繰入金収益		0	0	0	
事業区分間繰入金収益		0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0		
事業部内負担金収益	0	0	0		

(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	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	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	0	0	0
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	0	181,740	-181,740
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		1	0	1
建物売却損・処分損		0	0	0
車両運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		1	0	1
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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
事業区分間繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		5,700,000	5,268,000	432,000
拠点区分間繰入金費用		700,000	268,000	432,000
特別介護金繰入金費用		0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0
入園会計繰入金費用		0	0	0
施設会計(高)繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業部内負担金費用		5,000,000	5,000,000	0
事業区分間固定資産移管費用		0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用		1,796,913	0	1,796,913
その他の特別損失		0	324,577	-324,577
資産控除対象外消費税		0	324,577	-324,577
その他の特別損失		0	0	0
特別費用計(9)	7,496,914	5,592,577	1,904,337	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-7,496,914	-5,410,837	-2,086,077	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,506,409	2,268,554	2,237,855	
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)	4,506,409	2,268,554	2,237,855	
前期繰越活動増減差額(15)	374,475,254	372,206,700	2,268,554	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	378,981,663	374,475,254	4,506,409	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備付等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備付等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	378,981,663	374,475,254	4,506,409	

聖隷厚生園カトリック工房 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	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	増 減
流動資産	360,257,451	350,300,915	9,956,536	流動負債	8,158,752	7,107,319	1,051,433
現金預金	1,126,241	1,801,046	-674,805	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,389,752	3,846,319	1,543,433
事業未収金	13,486,668	11,293,392	2,193,276	未払法人税等	0	0	0
未収金	18,590	17,410	1,180	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	29,000	0	29,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	34,877	0	34,877	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	354,000	684,000	-330,000
前払金	8,900	9,700	-800	預り金	52,000	45,000	7,000
前払費用	55,170	51,876	3,294	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	20,000	0	20,000
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	13,965	13,965	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	2,343,000	2,532,000	-189,000
拠点区分間貸付金	345,484,040	337,113,526	8,370,514	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	68,277,407	76,138,280	-7,860,873	固定負債	787,000	711,200	75,800
基本財産	62,255,189	67,321,759	-5,066,570	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	130,471,210	130,471,210	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-68,216,021	-63,149,451	-5,066,570	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	6,022,218	8,816,521	-2,794,303	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	787,000	711,200	75,800
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	9,032,753	9,032,753	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-6,437,894	-6,208,309	-229,585	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	7,978,405	10,054,361	-2,075,956	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-6,175,483	-5,681,307	-494,176				
器具及び備品	3,661,400	3,647,100	14,300	負債の部合計	8,945,752	7,818,519	1,127,233
器具及び備品減価償却累計額	-3,035,972	-2,992,271	-43,701				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	40,607,443	44,145,422	-3,537,979
権利	147,239	164,399	-17,160	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	787,000	711,200	75,800	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	378,981,663	374,475,254	4,506,409
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	4,506,409	2,268,554	2,237,855
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	13,965	-13,965				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	64,770	74,630	-9,860				
				純資産の部合計	419,589,106	418,620,676	968,430
資産の部合計	428,534,858	426,439,195	2,095,663	負債及び純資産の部合計	428,534,858	426,439,195	2,095,663

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷厚生園ナルド工房

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - ナルド工房 就労移行支援
 - ナルド工房 就労継続支援A型
 - ナルド工房 就労継続支援B型
 - ナルド工房 就労定着支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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
建物	67,321,759		△5,066,570	62,255,189

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷かがやき 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income categories like '介護保険事業収入' and '利用者負担金収入'.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various expenses and other income categories like 'その他の事業収入' and '雑収入'.

聖隷かがやき 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	43,380,879	22,030,009	21,350,870
自立支援給付費収益	1,224,700	0	1,224,700
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	1,224,700	0	1,224,700
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	40,964,924	20,894,492	20,070,432
障害児通所給付費収益	40,965,494	20,894,492	19,611,002
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	459,430	0	459,430
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	721,341	1,132,442	-411,102
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	349,603	0	349,603
その他の事業収益	120,311	3,074	117,237
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	120,311	3,074	117,237
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費附金収益	20,000	0	20,000
その他の収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
人件費	32,987,423	14,767,927	17,319,496
役員報酬	0	0	0
職員給料	17,889,989	6,363,962	11,526,027
職員賞与	3,457,701	1,706,084	1,751,617
費外引当金繰入	1,132,000	1,168,000	-36,000
非常勤職員給与	5,480,969	3,771,149	1,709,820
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	657,125	222,500	434,625
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	3,469,639	1,536,232	1,933,407
サービス活動収益計(1)	43,400,879	22,030,009	21,370,870

(単位：円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)- (B)
事業費	7,644,357	1,910,742	5,733,615
給食費	891,496	569,100	322,396
介護用品費	0	0	0
医薬品費	0	0	0
診療・療養等材料費	0	0	0
商品	0	0	0
保健衛生費	138,460	8,187	130,273
医療費	0	0	0
被服費	0	0	0
教養娯楽費	251,095	47,514	203,581
日用品費	0	3,161	-3,161
保育材料費	0	80,658	-80,658
本人支給金	0	0	0
水道光熱費	891,472	145,183	746,289
燃料費	1,719	0	1,719
消耗品備品費	3,451,149	58,433	3,392,716
保険料	480,204	282,407	197,797
賃借料	394,618	120,596	274,022
教育指導費	0	0	0
就職支度費	0	0	0
葬祭費	0	0	0
車輦費	1,144,144	587,669	556,475
雑費	0	7,834	-7,834
事務費	10,175,328	2,842,874	7,332,454
福利厚生費	395,715	173,440	222,275
職員旅費	64,000	77,066	-13,066
旅費交通費	153,345	419,983	-266,638
研修研究費	140,343	183,916	-43,573
事務消耗品費	4,738,861	204,456	4,534,405
印刷製本費	80,687	45,000	35,687
修繕費	64,000	77,066	-13,066
通信運搬費	372,224	287,642	84,582
会議費	0	30,000	-30,000
広報費	677,353	64,823	612,530
業務委託費	849,142	639,950	209,192
手数料	459,824	8,799	451,025
土地・建物賃借料	278,857	342,234	-63,377
租税公課	1,396,541	286,472	1,110,069
租税公課	237,190	66,600	170,590
控除対象外消費税	1,159,351	219,872	939,479
保守料	42,594	6,615	35,979
渉外費	32,400	0	32,400
諸会費	9,260	10,000	-740
共同・受託事業費	0	0	0
職員業成費	0	0	0
雑費	484,182	82,478	401,704
就労支援事業費用	0	0	0
就労支援事業販売原価	0	0	0
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0
当期就労支援事業製造原価	0	0	0
当期就労支援事業仕入高	0	0	0
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0
就労支援事業販管費	0	0	0
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	6,614,677	515,000	6,099,677
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,395,324	0	-2,395,324
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)	54,126,461	20,036,543	34,089,918
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-10,725,582	1,993,466	-12,719,048
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息当金収益	203	68	135
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	901,825	220,605	681,220
受入研修費収益	0	0	0
利用者等外給食収益	344,433	39,868	304,565
為替差益	0	0	0
駐車収益	0	0	0
貸付収益	0	0	0
手数料収益	0	0	0
雑収益	557,392	180,737	376,655
サービス活動外収益計(4)	902,028	220,673	681,355
支払利息評価損	425,776	108,358	317,418
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	482,290	37,800	444,490
利用者等外給食費	344,433	37,800	306,633
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0
為替差損	0	0	0
雑損失	137,857	0	137,857
サービス活動外費用計(5)	908,066	146,158	761,908
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-6,038	74,515	-80,553
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-10,731,620	2,067,981	-12,799,601
施設整備等補助金収益	100,118,000	0	100,118,000
施設整備等補助金収益	100,118,000	0	100,118,000
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
設備資金借入金元金償還寄附金収益	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
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
器具及び備品売却益	0	0	0
その他の固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
本部費負担金収益	0	0	0
事業部内負担金収益	0	0	0

(単位：円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)- (B)
拠点区分間繰入金収益	60,000,000	0	60,000,000
拠点区分間繰入金収益	60,000,000	0	60,000,000
特別介護金繰入金収益	0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
入園会計繰入金収益	0	0	0
施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
本部費負担金収益	0	0	0
事業部内負担金収益	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	0	0	0
償却債権回収収益	0	0	0
退職給付引当金戻入益	0	0	0
徴収不能引当金戻入益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	160,118,000	0	160,118,000
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
建物売却損・処分損	0	0	0
車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
固定資産廃棄費用	0	0	0
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	100,118,000	0	100,118,000
事業区分間繰入金費用	0	0	0
本部費負担金費用	0	0	0
事業部内負担金費用	0	657,000	-657,000
拠点区分間繰入金費用	0	157,000	-157,000
特別介護金繰入金費用	0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0
入園会計繰入金費用	0	0	0
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0
本部費負担金費用	0	0	0
事業部内負担金費用	0	500,000	-500,000
事業区分間固定資産移管費用	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	14,560,412	0	14,560,412
資産控除対象外消費税	14,560,412	0	14,560,412
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	114,678,413	657,000	114,021,413
特別増減差額(10)=(8)-(9)	45,439,587	-657,000	46,096,587
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	34,707,967	1,410,981	33,296,986
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)	34,707,967	1,410,981	33,296,986
前期繰越活動増減差額(15)	1,589,116	178,135	1,410,981
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	36,297,083	1,589,116	34,707,967
基本金取崩額(17)	0	0	0
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
人件費積立金取崩額	0	0	0
修繕積立金取崩額	0	0	0
備品等購入積立金取崩額	0	0	0
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0
特別修繕積立金取崩額	0	0	0
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0
工費変動積立金取崩額	0	0	0
設備整備積立金取崩額	0	0	0
その他の積立金積立額(19)	0	0	0
人件費積立金積立額	0	0	0
修繕積立金積立額	0	0	0
備品等購入積立金積立額	0	0	0
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0
特別修繕積立金積立額	0	0	0
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0
工費変動積立金積立額	0	0	0
設備整備積立金積立額	0	0	0
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	36,297,083	1,589,116	34,707,967

聖隷かがやき 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	16,342,917	22,705,405	-6,362,488	流動負債	25,569,179	27,969,980	-2,400,801
現金預金	6,263,952	18,248,359	-11,984,407	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,647,329	501,075	1,146,254
事業未収金	10,058,904	4,451,366	5,607,538	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	5,680	-5,680	その他の未払金	0	174,901	-174,901
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	5,000,000	0	5,000,000
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	17,061	0	17,061	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	149,000	165,222	-16,222
前払金	3,000	0	3,000	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	17,640,850	25,960,782	-8,319,932
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,132,000	1,168,000	-36,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	190,430,381	11,406,686	179,023,695	固定負債	47,184,360	4,552,995	42,631,365
基本財産	168,299,788	0	168,299,788	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	172,675,744	0	172,675,744	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-4,375,956	0	-4,375,956	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	22,130,593	11,406,686	10,723,907	拠点区分間長期借入金	42,500,000	0	42,500,000
土地	0	0	0	退職給付引当金	4,684,360	4,552,995	131,365
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	10,766,260	0	10,766,260	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-403,735	0	-403,735	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	6,345,606	5,179,071	1,166,535	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-2,387,611	-3,454,619	1,067,008				
器具及び備品	6,171,300	0	6,171,300	負債の部合計	72,753,539	32,522,975	40,230,564
器具及び備品減価償却累計額	-806,757	0	-806,757	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	7,711,704	-7,711,704	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	97,722,676	0	97,722,676
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	2,406,900	1,950,900	456,000	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	36,297,083	1,589,116	34,707,967
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	34,707,967	1,410,981	33,296,986
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	38,630	19,630	19,000				
				純資産の部合計	134,019,759	1,589,116	132,430,643
資産の部合計	206,773,298	34,112,091	172,661,207	負債及び純資産の部合計	206,773,298	34,112,091	172,661,207

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》聖隷かがやき

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度

当会計年度末における給付見込額から個人負担分掛金累計額を控除した額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））
 - 聖隷かがやき 児童発達支援
 - 聖隷かがやき 保育所等訪問支援
 - 聖隷かがやき 放課後等デイサービス
 - 聖隷かがやき 相談支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	0	172,675,744	△4,375,956	168,299,788

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

和合せいれいの里（児童） 資金収支計算書

（自）2019年4月1日 （至）2020年3月31日

第1号第4様式

（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入	0	0	0	
施設介護料収入	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
利用者負担金収入（公費）	0	0	0	
利用者負担金収入（一般）	0	0	0	
居宅介護料収入	0	0	0	
（介護報酬収入）	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
（利用者負担金収入）	0	0	0	
介護負担金収入（公費）	0	0	0	
介護負担金収入（一般）	0	0	0	
介護予防負担金収入（公費）	0	0	0	
介護予防負担金収入（一般）	0	0	0	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
（介護報酬収入）	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
（利用者負担金収入）	0	0	0	
介護負担金収入（公費）	0	0	0	
介護負担金収入（一般）	0	0	0	
介護予防負担金収入（公費）	0	0	0	
介護予防負担金収入（一般）	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
事業収入	0	0	0	
事業負担金収入（公費）	0	0	0	
事業負担金収入（一般）	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
施設サービス利用料収入	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入（公費）	0	0	0	
食費収入（一般）	0	0	0	
食費収入（特定）	0	0	0	
居住費収入（公費）	0	0	0	
居住費収入（一般）	0	0	0	
居住費収入（特定）	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
市町村特別事業収入（公費）	0	0	0	
市町村特別事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
老人福祉事業収入	0	0	0	
措置事業収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
運営事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
給食料収入	0	0	0	
受入収入	0	0	0	
施設利用料収入	0	0	0	
有償サービス収入等	0	0	0	
終身入園前受金収入	0	0	0	
入居家賃料収入	0	0	0	
共同・受託事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
児童福祉事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
保育事業収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
委託費収入	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
利用者等利用料収入（公費）	0	0	0	
利用者等利用料収入（一般）	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	

（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
就労支援事業収入	0	0	0	
販売事業収入	0	0	0	
障害事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	39,700,000	39,885,227	-185,227	
自立支援給付費収入	0	0	0	
介護給付費収入	0	0	0	
特例介護給付費収入	0	0	0	
訓練等給付費収入	0	0	0	
特例訓練等給付費収入	0	0	0	
地域相談支援給付費収入	0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
計画相談支援給付費収入	0	0	0	
特例計画相談支援給付費収入	0	0	0	
障害児施設給付費収入	37,900,000	38,004,475	-104,475	
障害児通所給付費収入	37,000,000	37,024,564	-24,564	
特例障害児通所給付費収入	900,000	979,911	-79,911	
障害児入所給付費収入	0	0	0	
障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	1,400,000	1,471,357	-71,357	
補正給付費収入	0	0	0	
特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
特定費用収入	400,000	409,395	-9,395	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
生活保護事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入（公費）	0	0	0	
入院診療収入（一般）	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
外來診療収入（公費）	0	0	0	
外來診療収入（一般）	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
保健予防活動収入	0	0	0	
受託検査・施設利用収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入（公費）	0	0	0	
訪問看護療養費収入（一般）	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
貸事務所事業収入	0	0	0	
貸室料収入	0	0	0	
共益費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
広告施設収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
人材育成事業収入	0	0	0	
介護講座受講料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	2,400,000	2,496,000	-96,000	
その他の事業収入	2,400,000	2,496,000	-96,000	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	2,400,000	2,496,000	-96,000	
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	0	0	0	
その他の収入	0	33,728	-33,728	
受入研修費収入	0	25,000	-25,000	
利用者等外給食費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
賃貸料収入	0	0	0	
手数料収入	0	0	0	
雑収入	0	8,728	-8,728	
償却資産戻り収入	0	0	0	
預り消費税込収入	0	0	0	
差入保証金収入	0	0	0	
預り保証金収入	0	0	0	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
有価証券売却益	0	0	0	
有価証券評価益	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
事業活動収入計(1)	42,100,000	42,414,955	-314,955	

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益（公費）	0	0	0
利用者負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護予防負担金収益（公費）	0	0	0
介護予防負担金収益（一般）	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護予防負担金収益（公費）	0	0	0
介護予防負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益（公費）	0	0	0
事業負担金収益（一般）	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益（公費）	0	0	0
食費収益（一般）	0	0	0
食費収益（特定）	0	0	0
居住費収益（公費）	0	0	0
居住費収益（一般）	0	0	0
居住費収益（特定）	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
市町村特別事業収益（公費）	0	0	0
市町村特別事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益（公費）	0	0	0
利用者等利用料収益（一般）	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	39,885,227	24,074,655	15,810,572
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	38,004,475	23,142,478	14,861,997
障害児通所給付費収益	37,024,564	23,142,478	13,882,086
特例障害児通所給付費収益	979,911	0	979,911
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	1,471,357	674,737	796,620
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	409,395	244,626	164,769
その他の事業収益	12,814	12,814	-12,814
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	12,814	-12,814
（保険等査定減）	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益（公費）	0	0	0
入院診療収益（一般）	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益（公費）	0	0	0
外来診療収益（一般）	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益（公費）	0	0	0
訪問看護療養費収益（一般）	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
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	2,496,000	52,000	2,444,000
その他の収益	2,496,000	52,000	2,444,000
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の収益	2,496,000	52,000	2,444,000
人件費	42,381,227	24,126,655	18,254,572
役員報酬	34,949,829	15,460,365	19,489,464
職員給料	19,757,827	7,255,334	12,502,493
職員賞与	4,082,316	1,334,399	2,747,917
賞与引当金繰入	1,671,000	628,000	1,043,000
非常勤職員給与	4,690,023	4,000,812	689,211
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	483,300	161,100	322,200
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	4,265,363	2,081,340	2,184,023

サービス活動増減の部
サービス活動増減の部
費用

和合せいれの里（児童） 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	6,505,877	7,037,232	-531,355	流動負債	8,712,802	11,544,614	-2,831,812
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,340,455	1,385,512	-45,057
事業未収金	6,489,264	7,020,379	-531,115	未払法人税等	0	0	0
未収金	11,400	5,160	6,240	その他の未払金	0	3,134,243	-3,134,243
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	250,000	227,000	23,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	6,480	-6,480	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	5,213	5,213	0	拠点区分間借入金	5,451,347	5,275,859	175,488
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,671,000	1,522,000	149,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	5,626,566	6,705,950	-1,079,384	固定負債	490,000	338,200	151,800
基本財産	584,272	626,482	-42,210	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	630,000	630,000	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-45,728	-3,518	-42,210	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	5,042,294	6,079,468	-1,037,174	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	490,000	338,200	151,800
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	3,656,428	3,656,428	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-1,343,101	-732,477	-610,624				
器具及び備品	3,240,577	3,240,577	0	負債の部合計	9,202,802	11,882,814	-2,680,012
器具及び備品減価償却累計額	-1,024,440	-451,303	-573,137	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	490,000	338,200	151,800	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	2,929,641	1,860,368	1,069,273
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	1,069,273	854,241	215,032
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	5,213	-5,213				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	22,830	22,830	0				
				純資産の部合計	2,929,641	1,860,368	1,069,273
資産の部合計	12,132,443	13,743,182	-1,610,739	負債及び純資産の部合計	12,132,443	13,743,182	-1,610,739

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 和合せいれいの里（児童）

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	626,482		△42,210	584,272

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

和合せいれの里 (障害) 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income and expense categories for the welfare facility.

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income and expense categories for the business activities.

事業活動収入計(1) 370,300,000 370,988,830 -688,830

（自）2019年4月1日 （至）2020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)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益（公費）	0	0	0
利用者負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護子防負担金収益（公費）	0	0	0
介護子防負担金収益（一般）	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護子防負担金収益（公費）	0	0	0
介護子防負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益（公費）	0	0	0
事業負担金収益（一般）	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益（公費）	0	0	0
食費収益（一般）	0	0	0
食費収益（特定）	0	0	0
居住費収益（公費）	0	0	0
居住費収益（一般）	0	0	0
居住費収益（特定）	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
市町村特別事業収益（一般）	0	0	0
市町村特別事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益（公費）	0	0	0
利用者等利用料収益（一般）	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	51,937,427	41,627,892	10,309,535
販売事業収益	17,319,149	12,694,278	4,624,871
請負事業収益	34,618,278	28,933,614	5,684,664
障害福祉サービス等事業収益	318,177,183	300,597,776	17,579,407
自立支援給付費収益	282,914,083	286,148,076	16,766,007
介護給付費収益	202,852,276	197,182,248	5,670,028
特例介護給付費収益	108,243	0	108,243
訓練等給付費収益	68,801,339	58,806,662	9,994,677
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	11,152,225	10,159,166	993,059
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	3,391,091	3,020,485	370,606
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	3,391,091	3,020,485	370,606
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	15,526,299	15,275,399	250,900
補足給付費収益	1,636,262	1,694,703	-58,441
特定障害者特別給付費収益	1,636,262	1,694,703	-58,441
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	969,567	1,033,439	-63,872
その他の事業収益	13,739,881	13,425,674	314,207
補助金事業収益（公費）	173,800	227,480	-53,680
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	13,557,236	13,128,796	428,440
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	8,845	69,398	-60,553
（保険等査定減）	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益（公費）	0	0	0
入院診療収益（一般）	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益（公費）	0	0	0
外来診療収益（一般）	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益（公費）	0	0	0
訪問看護療養費収益（一般）	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
貸室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	110,740	157,880	-47,140
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	110,740	157,880	-47,140
補助金事業収益（公費）	110,740	157,880	-47,140
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
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	23,819	1,400,000	-1,376,181
その他の収益	23,819	1,400,000	-1,376,181
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の収益	0	0	0
人件費	370,249,169	343,783,548	26,465,621
役員報酬	208,966,658	207,529,511	1,437,147
職員給料	106,921,837	109,830,651	-2,908,814
職員賞与	21,811,212	23,565,766	-1,754,554
賞与引当金繰入	9,628,000	8,818,000	810,000
非常勤職員給与	39,091,915	35,455,332	3,636,583
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	3,022,600	2,791,700	230,900
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	27,591,094	27,068,062	523,032

サービス活動増減の部

サービス活動増減の部

費用

和合せいの里（障害） 貸借対照表

2020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	390,102,656	336,773,772	53,328,884	流動負債	41,130,941	32,930,809	8,200,132
現金預金	334,282,040	266,641,719	67,640,321	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	28,293,631	21,362,902	6,930,729
事業未収金	55,223,803	69,541,835	-14,318,032	未払法人税等	0	0	0
未収金	44,800	45,130	-330	その他の未払金	359,480	0	359,480
未収補助金	0	3,480	-3,480	1年以内返済予定設備資金借入金	1,371,585	1,371,585	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	275,809	241,322	34,487	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	1,451,245	1,317,257	133,988
前払金	0	0	0	預り金	27,000	33,000	-6,000
前払費用	76,000	76,000	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	27,240	40,200	-12,960	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	134,464	159,086	-24,622	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	25,000	-25,000	仮受金	0	28,065	-28,065
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	9,628,000	8,818,000	810,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	38,500	0	38,500				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	319,719,786	346,366,666	-26,646,880	固定負債	7,479,996	8,008,357	-528,361
基本財産	293,647,399	318,445,661	-24,798,262	設備資金借入金	2,743,162	4,114,747	-1,371,585
土地	37,418,249	37,418,249	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	545,397,727	574,067,727	-28,670,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-289,168,577	-293,040,315	3,871,738	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	26,072,387	27,921,005	-1,848,618	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	4,736,834	3,893,610	843,224
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	14,229,753	14,229,753	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-12,395,178	-11,699,597	-695,581	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	27,434,245	30,204,400	-2,770,155	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-17,691,511	-20,434,254	2,742,743				
器具及び備品	26,933,000	27,131,200	-198,200	負債の部合計	48,610,937	40,939,166	7,671,771
器具及び備品減価償却累計額	-18,010,809	-16,571,076	-1,439,733				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	1,642,000	2,130,058	-488,058
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	214,955,587	235,586,606	-20,631,019
権利	706,793	802,285	-95,492	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	28,000	112,000	-84,000	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	27,240	-27,240	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	4,736,834	3,893,610	843,224	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	444,613,918	404,484,608	40,129,310
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	40,129,310	41,318,686	-1,189,376
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	134,464	-134,464				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	101,260	90,980	10,280				
				純資産の部合計	661,211,505	642,201,272	19,010,233
資産の部合計	709,822,442	683,140,438	26,682,004	負債及び純資産の部合計	709,822,442	683,140,438	26,682,004

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 和合せいれいの里（障害）

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））
 - 障害者支援施設みとす 施設入所支援
 - 障害者支援施設みとす 生活介護第1単位
 - 障害者支援施設みとす 生活介護第2単位
 - 短期入所事業みとす 短期入所
 - くすのき 特定相談支援
 - くすのき 障害児相談
 - くすのき 浜松市障害者相談支援事業
 - 聖隷チャレンジ工房和合 就労移行支援
 - 聖隷チャレンジ工房和合 就労継続支援A型
 - 聖隷チャレンジ工房和合 就労継続支援B型
 - 聖隷チャレンジ工房和合 就労定着支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））の作成を省略しています。

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通りです。

(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	37,418,249			37,418,249
建物	281,027,412		△24,798,262	256,229,150
合計	318,445,661	0	△24,798,262	293,647,399

5. 基本基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

車両除却に伴い、国庫補助金特別積立金を20,952円取崩しています。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	154,422,267円
計	154,422,267円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
<自拠点・一般抵当分>	275,743円
<他拠点分又は根抵当分>	10,445,718円
計	10,721,461円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益（公費）	0	0	0
利用者負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護子防負担金収益（公費）	0	0	0
介護子防負担金収益（一般）	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
（介護報酬収益）	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護子防報酬収益	0	0	0
（利用者負担金収益）	0	0	0
介護負担金収益（公費）	0	0	0
介護負担金収益（一般）	0	0	0
介護子防負担金収益（公費）	0	0	0
介護子防負担金収益（一般）	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益（公費）	0	0	0
事業負担金収益（一般）	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益（公費）	0	0	0
食費収益（一般）	0	0	0
食費収益（特定）	0	0	0
居住費収益（公費）	0	0	0
居住費収益（一般）	0	0	0
居住費収益（特定）	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
市町村特別事業収益（公費）	0	0	0
市町村特別事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益（公費）	0	0	0
利用者等利用料収益（一般）	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	34,990,289	30,027,313	4,962,976
自立支援給付費収益	1,084,788	852,668	232,120
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	1,084,788	852,668	232,120
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	32,702,610	27,959,052	4,743,558
障害児通所給付費収益	31,712,113	26,469,890	5,242,223
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	990,497	1,489,162	-498,665
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	930,442	958,121	-27,679
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	272,449	257,472	14,977
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益（公費）	0	0	0
入院診療収益（一般）	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益（公費）	0	0	0
外来診療収益（一般）	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益（公費）	0	0	0
訪問看護療養費収益（一般）	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
（保険等査定減）	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
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
補助金事業収益（公費）	0	0	0
補助金事業収益（一般）	0	0	0
受託事業収益（公費）	0	0	0
受託事業収益（一般）	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計（1）	34,990,289	30,027,313	4,962,976
人件費	26,408,735	25,617,555	791,180
役員報酬	0	0	0
職員給料	14,222,713	14,094,158	128,555
職員賞与	3,055,660	2,993,939	61,721
賞与引当金繰入	1,318,000	1,553,000	65,000
非常勤職員給与	4,403,425	3,948,372	455,053
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	500,200	500,200	0
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	2,908,737	2,827,886	80,851

Table with 4 columns: Accounting Item, Current Year Decision (A), Previous Year Decision (B), and Change (A)-(B). The table is organized into sections: Business Expenses (事業費), Service Activity Increase/Decrease (サービス活動増減), and Special Increase/Decrease (特別増減). It lists various expenses like food, medical, and administrative costs, as well as income from investments and grants.

Table with 4 columns: Accounting Item, Current Year Decision (A), Previous Year Decision (B), and Change (A)-(B). The table is organized into sections: Income (収益), Special Increase/Decrease (特別増減), and General Increase/Decrease (繰越活動増減). It details various income sources like interest, dividends, and grants, along with special items like asset disposals and impairments.

森町愛光園（障害児者） 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	5,749,021	5,066,735	682,286	流動負債	17,941,731	16,176,062	1,765,669
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,024,417	877,010	147,407
事業未収金	5,749,021	5,066,735	682,286	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	1,629,281	0	1,629,281
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	194,000	181,000	13,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	13,776,033	13,865,052	-89,019
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,318,000	1,253,000	65,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	4,259,339	1,983,052	2,276,287	固定負債	500,840	445,640	55,200
基本財産	1,472,895	0	1,472,895	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,481,165	0	1,481,165	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-8,270	0	-8,270	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	2,786,444	1,983,052	803,392	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	500,840	445,640	55,200
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	3,440,337	4,352,614	-912,277	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-1,172,923	-2,825,162	1,652,239				
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	18,442,571	16,621,702	1,820,869
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	500,840	445,640	55,200	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-8,434,211	-9,571,915	1,137,704
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	1,137,704	-2,321,962	3,459,666
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	18,190	9,960	8,230				
				純資産の部合計	-8,434,211	-9,571,915	1,137,704
資産の部合計	10,008,360	7,049,787	2,958,573	負債及び純資産の部合計	10,008,360	7,049,787	2,958,573

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 森町愛光園（障害児者）

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷相談支援事業所森町 特定相談支援
 - 聖隷相談支援事業所森町 障害児相談支援
 - はなえみ森町 放課後等デイサービス
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	0	1,481,165	△8,270	1,472,895

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	1,472,895 円
計	1,472,895 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈他拠点分又は根抵当分〉	126,299 円
計	126,299 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

		(単位：円)		
勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	人件費支出	80,900,000	80,685,081	214,919
	役員報酬支出	0	0	0
	職員給料支出	46,400,000	46,341,551	58,449
	職員給与支出	13,700,000	13,688,253	11,747
	非常勤職員給与支出	8,700,000	8,667,412	32,588
	派遣職員費支出	0	0	0
	退職給付支出	900,000	880,700	19,300
	役員退職慰労金支出	0	0	0
	出向料支出	0	0	0
	法定福利費支出	11,200,000	11,107,165	92,835
	事業費支出	25,500,000	24,938,607	561,393
	給食費支出	4,800,000	4,748,110	51,890
	介護用品費支出	0	0	0
	医薬品費支出	0	0	0
	診療・療養等材料費支出	0	0	0
	商品支出	0	0	0
	保健衛生費支出	300,000	250,174	49,826
	医療費支出	0	0	0
	雑費支出	800,000	773,404	26,596
	教養娯楽費支出	200,000	179,693	20,307
	日用品費支出	200,000	173,201	26,799
	保育材料費支出	0	0	0
	本人支給金支出	0	0	0
	水道光熱費支出	11,100,000	11,013,965	86,035
	燃料費支出	100,000	2,634	97,366
	消耗器具備品費支出	4,800,000	4,725,838	74,162
	保険料支出	900,000	864,780	35,220
	賃料支出	1,500,000	1,468,593	31,407
	教育指導費支出	0	0	0
	報酬支費支出	0	0	0
	葬祭費支出	0	0	0
	車庫費支出	800,000	738,215	61,785
	管理費返還支出	0	0	0
	終身入居前受金返還支出	0	0	0
	入居室資料返還支出	0	0	0
	雑支出	0	0	0
	事務費支出	28,600,000	27,725,697	874,303
	福利厚生費支出	500,000	430,662	69,338
	職員被服費支出	400,000	329,769	70,231
	旅費交通費支出	400,000	336,922	63,078
	研修研究費支出	300,000	228,345	71,655
	事務消耗品費支出	500,000	457,106	42,894
	印刷製本費支出	300,000	272,575	27,425
	修繕費支出	3,400,000	3,334,650	65,350
	通信運搬費支出	800,000	740,818	59,182
	会議費支出	100,000	9,322	90,678
	広報費支出	700,000	668,000	32,000
	業務委託費支出	14,700,000	14,645,955	54,045
	手数料支出	200,000	148,057	51,943
	土庫・建物賃借料支出	0	0	0
	租税公課支出	1,900,000	1,843,975	56,025
	保守料支出	3,500,000	3,497,806	2,194
	渉外費支出	100,000	59,199	40,801
	諸会費支出	300,000	253,112	46,888
	会費・委託事業費支出	0	0	0
	職員養成費支出	0	0	0
	雑支出	500,000	469,424	30,576
	就労支援事業支出	8,400,000	8,314,287	85,713
	就労支援事業取戻金支出	0	0	0
	就労支援事業製造取戻金支出	0	0	0
	就労支援事業貸入金支出	0	0	0
	就労支援事業取管費支出	8,400,000	8,314,287	85,713
	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	300,000	238,340	61,660
	利用者等外給食費支出	300,000	238,340	61,660
	預り消費税返還・取崩支出	0	0	0
	差入保証金支出	0	0	0
	預り保証金返還支出	0	0	0
	雑支出	0	0	0
	法人税、住民税及び事業税支出	0	0	0
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
	為替差損	0	0	0
	徴収不能額	0	0	0
	事業活動支出計(2)	143,700,000	141,902,012	1,797,988
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-6,900,000	-4,646,201	-2,253,799
	施設整備等補助金収入	0	0	0
	施設整備等補助補助金収入	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
	施設整備等寄附金収入	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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
	車庫運搬具売却収入	0	0	0
	器具及び備品売却収入	0	0	0
	その他の固定資産売却収入	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)	0	0	0

		(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	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	0
	固定資産取得支出	2,600,000	2,456,534	143,466	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	0	0	0	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車庫運搬具取得支出	2,500,000	2,446,674	53,326	
	器具及び備品取得支出	0	0	0	
	建設仮勘定取得支出	0	0	0	
	その他の固定資産取得支出	100,000	9,860	90,140	
	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	0	0	0	
	その他の施設整備等による支出	100,000	82,125	17,875	
	資産売却対象外消費税	100,000	82,125	17,875	
	施設整備等支出計(5)	2,700,000	2,538,659	161,341	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,700,000	-2,538,659	-161,341	
	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	
	長期貸付金回収収入	0	6,480	-6,480	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	0	0	0	
	退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
修繕積立資産取崩収入	0	0	0		
備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0		
措置施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0		
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0		
特別修繕積立資産取崩収入	0	0	0		
ホスピタリティ基金積立資産取崩収入	0	0	0		
聖隷福祉基金積立資産取崩収入	0	0	0		
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入	0	0	0		
工賃変動積立資産取崩収入	0	0	0		
設備整備積立資産取崩収入	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 </tr			

予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-9,600,000	-7,178,380	-2,421,620	
前期末支払資金残高(12)	-23,809,311	-23,809,311	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	-33,409,311	-30,987,691	-2,421,620	

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	8,314,287	0	8,314,287
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	8,314,287	0	8,314,287
障害福祉サービス等事業収益	128,372,867	0	128,372,867
自立支援給付費収益	47,321,675	0	47,321,675
介護給付費収益	13,109,798	0	13,109,798
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	34,211,877	0	34,211,877
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	1,570,064	0	1,570,064
補給給付費収益	9,230,002	0	9,230,002
特定障害者特別給付費収益	9,230,002	0	9,230,002
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	185,270	0	185,270
その他の事業収益	70,065,856	0	70,065,856
補助金事業収益(公費)	112,000	0	112,000
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	69,953,856	0	69,953,856
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	10,000	0	10,000
その他の収益	40,000	0	40,000
その他の収益	40,000	0	40,000
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	40,000	0	40,000
人件費	136,737,154	0	136,737,154
サービス活動収益計(1)	84,084,081	19,073,585	65,010,496
役員報酬	0	0	0
職員給料	46,341,551	11,374,827	34,966,724
職員賞与	12,697,253	3,721,924	8,975,329
賞与引当金繰入	4,390,000	991,000	3,399,000
非常勤職員給与	8,667,412	89,624	8,577,788
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	880,700	294,600	586,100
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	11,107,165	2,601,610	8,505,555

浜松学園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	19,958,971	0	19,958,971	流動負債	55,336,662	24,800,311	30,536,351
現金預金	9,781,258	0	9,781,258	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,087,143	2,225,491	5,861,652
事業未収金	10,177,713	0	10,177,713	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	1,187,784	-1,187,784
未収補助金	0	0	0	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	652,000	147,000	505,000
前払金	0	0	0	預り金	8,000	0	8,000
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	42,199,519	20,249,036	21,950,483
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,390,000	991,000	3,399,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	3,783,896	1,081,469	2,702,427	固定負債	704,200	0	704,200
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	3,783,896	1,081,469	2,702,427	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	704,200	0	704,200
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	2,446,674	0	2,446,674	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-238,347	0	-238,347				
器具及び備品	1,099,800	1,099,800	0	負債の部合計	56,040,862	24,800,311	31,240,551
器具及び備品減価償却累計額	-238,291	-18,331	-219,960	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	704,200	0	704,200	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-32,297,995	-23,718,842	-8,579,153
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-8,579,153	-23,718,842	15,139,689
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	9,860	0	9,860				
				純資産の部合計	-32,297,995	-23,718,842	-8,579,153
資産の部合計	23,742,867	1,081,469	22,661,398	負債及び純資産の部合計	23,742,867	1,081,469	22,661,398

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浜松学園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））
 - 聖隷チャレンジ工房浜松学園 就労移行支援
 - 静岡県立浜松学園 就労入所支援（指定管理事業）
 - 静岡県立浜松学園 就労移行支援（指定管理事業）
 - 静岡県立浜松学園 就労定着支援（指定管理事業）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園わかば 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	215,567,338	210,903,108	5,564,230
施設型給付費収益	178,900,600	173,366,500	5,534,100
施設型給付費収益	139,220,500	120,055,500	19,165,000
利用者負担金収益	39,680,100	53,311,000	-13,630,900
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	5,178,085	2,356,606	2,821,479
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	5,159,566	2,356,606	2,802,960
その他の利用料収益	18,519	0	18,519
私的契約利用料収益	0	0	0

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	51,488,653	34,280,002	17,208,651
補助金事業収益(公費)	17,691,530	20,686,680	-2,995,150
補助金事業収益(一般)	912,849	845,874	66,975
受託事業収益(公費)	12,453,000	12,390,000	63,000
受託事業収益(一般)	160,500	217,500	-57,000
その他の事業収益	270,774	139,948	130,826
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	677,136	34,011	643,125
その他の収益	454,500	312,000	142,500
その他の収益	454,500	312,000	142,500
補助金事業収益(公費)	142,500	0	142,500
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	312,000	312,000	0
サービス活動増減の部	216,698,974	210,349,119	6,349,855
人件費	154,897,851	150,764,890	4,132,961
役員報酬	0	0	0
職員給料	81,194,550	76,807,444	4,387,106
職員賞与	13,980,606	14,286,226	-305,620
費外引当金繰入	6,215,000	5,783,000	432,000
非常勤職員給与	33,759,612	34,229,012	-469,400
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,718,940	1,741,400	-22,460
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	18,029,143	17,917,807	111,336

聖隷こども園わかば 貸借対照表

2020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	164,086,887	142,171,438	21,915,449	流動負債	17,141,017	17,173,966	-32,949
現金預金	959,939	913,841	46,098	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,678,546	8,207,202	-528,656
事業未収金	8,795,603	10,931,258	-2,135,655	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	4,094,530	7,089,680	-2,995,150	1年以内返済予定設備資金借入金	2,330,000	2,330,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	22,113	25,349	-3,236	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	917,471	853,764	63,707
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	102,971	102,971	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	6,215,000	5,783,000	432,000
拠点区分間貸付金	149,951,731	123,038,339	26,913,392	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	160,000	70,000	90,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	267,714,659	283,859,262	-16,144,603	固定負債	9,403,860	12,130,676	-2,726,816
基本財産	247,667,490	260,652,659	-12,985,169	設備資金借入金	6,990,000	9,320,000	-2,330,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	399,861,102	399,861,102	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-152,193,612	-139,208,443	-12,985,169	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	20,047,169	23,206,603	-3,159,434	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	2,413,860	2,810,676	-396,816
建物	4,364,561	4,364,561	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-2,232,362	-2,138,745	-93,617	長期未払金	0	0	0
構築物	45,416,971	45,629,934	-212,963	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-32,744,165	-31,557,134	-1,187,031	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	2,286,852	2,286,852	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-2,286,851	-1,941,347	-345,504				
器具及び備品	18,882,093	18,882,093	0	負債の部合計	26,544,877	29,304,642	-2,759,765
器具及び備品減価償却累計額	-16,117,149	-15,313,777	-803,372	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	40,464,000	40,464,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	127,006,936	134,477,854	-7,470,918
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	1,169	18,329	-17,160	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,413,860	2,810,676	-396,816	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	237,785,733	221,784,204	16,001,529
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	16,001,529	-10,449,191	26,450,720
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	0	102,971	-102,971				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	12,190	12,190	0				
				純資産の部合計	405,256,669	396,726,058	8,530,611
資産の部合計	431,801,546	426,030,700	5,770,846	負債及び純資産の部合計	431,801,546	426,030,700	5,770,846

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園わかば

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	260,652,659		△12,985,169	247,667,490

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	247,667,490 円
建物（その他）	2,132,199 円
計	249,799,689 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	7,101,524 円
計	7,101,524 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

				(単位：円)	
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	人件費支出	138,000,000	137,761,745	238,255	
	役員報酬支出	0	0	0	
	職員給料支出	67,500,000	67,469,522	30,478	
	職員手当支出	16,300,000	16,213,385	86,615	
	非常勤職員給与支出	36,400,000	36,322,536	77,464	
	派遣職員費支出	0	0	0	
	退職給付支出	1,600,000	1,572,000	28,000	
	役員退職慰労金支出	0	0	0	
	出向料支出	0	0	0	
	法定福利費支出	16,200,000	16,184,302	15,698	
	事業費支出	20,500,000	19,899,365	600,635	
	給食費支出	9,600,000	9,517,813	82,187	
	介護用品費支出	0	0	0	
	医薬品費支出	0	0	0	
	診療・療養等材料費支出	0	0	0	
	商品支出	0	0	0	
	保健衛生費支出	400,000	306,098	93,902	
	医療費支出	100,000	12,370	87,630	
	経理費支出	0	0	0	
	教養娯楽費支出	0	0	0	
	日用品費支出	0	0	0	
	保育材料費支出	3,400,000	3,347,623	52,377	
	本人支給金支出	0	0	0	
	水道光熱費支出	4,200,000	4,145,024	54,976	
	燃料費支出	100,000	91	99,899	
	消耗器具備品費支出	1,900,000	1,863,105	36,895	
	保険料支出	300,000	278,928	21,072	
	賃借料支出	500,000	428,093	71,907	
	教育指導費支出	0	0	0	
	報酬支費支出	0	0	0	
	祭費支出	0	0	0	
	車輦費支出	0	0	0	
	管理費返還支出	0	0	0	
	終身入居前受金返還支出	0	0	0	
	入居者資料返還支出	0	0	0	
	雑支出	0	0	0	
	事務費支出	10,800,000	9,882,745	917,255	
	福利厚生費支出	1,900,000	1,860,409	39,591	
	職員被服費支出	100,000	64,461	35,539	
	旅費交通費支出	200,000	157,279	42,721	
	研修研究費支出	1,500,000	1,461,750	38,250	
	事務消耗品費支出	200,000	157,605	42,395	
	印刷製本費支出	500,000	424,129	75,871	
	修繕費支出	900,000	810,574	89,426	
	通信運搬費支出	500,000	458,630	41,370	
会議費支出	100,000	58,888	41,112		
広報費支出	100,000	18,000	82,000		
業務委託費支出	1,200,000	1,180,156	19,844		
手数料支出	200,000	179,952	20,048		
土地・建物賃借料支出	100,000	71,518	28,482		
租税公課支出	2,100,000	2,009,757	90,243		
保守料支出	700,000	622,700	77,300		
渉外費支出	100,000	29,753	70,247		
諸会費支出	200,000	192,000	8,000		
共同・委託事業費支出	0	0	0		
職員養老費支出	0	0	0		
雑支出	200,000	125,184	74,816		
就労支援事業支出	0	0	0		
就労支援事業取戻原価支出	0	0	0		
就労支援事業製造原価支出	0	0	0		
就労支援事業仕入支出	0	0	0		
就労支援事業取替費支出	0	0	0		
利用者負担軽減額	0	0	0		
支払利息支出	400,000	336,185	63,815		
その他の支出	2,000,000	1,975,398	24,602		
利用者等外給食費支出	2,000,000	1,975,398	24,602		
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0		
差入保証金支出	0	0	0		
預り保証金返還支出	0	0	0		
雑支出	0	0	0		
法人税、住民税及び事業税支出	0	0	0		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
有価証券売却損	0	0	0		
資産評価損	0	0	0		
有価証券評価損	0	0	0		
為替差損	0	0	0		
徴収不能額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	171,700,000	169,855,438	1,844,562		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,100,000	24,497,786	-2,397,786		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設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	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
	車輦運搬具売却収入	0	0	0	
	器具及び備品売却収入	0	0	0	
	その他の固定資産売却収入	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)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(4)	22,100,000	24,497,786	-2,397,786	

				(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	設備資金借入金元金償還支出	4,200,000	4,176,000	24,000	
	固定資産取得支出	0	0	0	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	0	0	0	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車輦運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	0	0	0	
	建設仮勘定取得支出	0	0	0	
	その他の固定資産取得支出	0	0	0	
	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	0	0	0	
	その他の施設整備等による支出	0	0	0	
	資産売却対象外消費税	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	4,200,000	4,176,000	24,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,200,000	-4,176,000	-24,000	
その他の活動による収支	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	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	300,000	341,620	-41,620	
	退職給付引当資産取崩収入	300,000	341,620	-41,620	
	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
	修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0	
	措置施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	特別修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	ホスピス基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	工賃変動積立資産取崩収入	0	0	0	
	設備整備積立資産取崩収入	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 </tr		

前期末支払資金残高(12) 147,327,213 147,327,213 0

当期末支払資金残高(11)+(12) 161,140,213 163,641,419 -2,501,206

聖隷こども園桜ヶ丘 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	192,002,035	198,174,585	-6,172,550
施設型給付費収益	164,319,400	173,246,080	-8,926,680
施設型給付費収益	127,195,600	121,670,280	5,525,320
利用者負担金収益	37,123,800	51,575,800	-14,452,000
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	4,268,758	1,174,742	3,094,016
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	4,268,758	1,174,742	3,094,016
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	23,413,877	23,753,763	-339,886
補助金事業収益(公費)	22,408,000	22,479,000	-71,000
補助金事業収益(一般)	745,350	823,700	-78,350
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	260,527	451,063	-190,536
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費附金収益	28,943	38,287	-9,344
その他の収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	192,030,978	198,212,875	-6,181,897
人件費	138,013,325	130,715,390	7,297,935
役員報酬	0	0	0
職員給料	67,469,522	64,959,501	2,510,021
職員賞与	11,394,385	11,113,147	281,238
賞与引当金繰入	5,150,000	4,819,000	331,000
非常勤職員給与	36,322,536	33,307,131	3,015,405
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,492,580	1,347,100	145,480
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	16,184,302	15,169,511	1,014,791

聖隷こども園桜ヶ丘 貸借対照表

2020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	172,237,531	155,996,222	16,241,309	流動負債	17,808,504	17,539,305	269,199
現金預金	124,140	312,816	-188,676	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,702,204	7,816,006	-113,802
事業未収金	5,459,805	7,219,037	-1,759,232	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	5,417,000	6,098,000	-681,000	1年以内返済予定設備資金借入金	4,176,000	4,176,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	20,472	31,568	-11,096	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	3,300	63,295	-59,995	未払費用	776,200	728,299	47,901
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	51,000	102,000	-51,000	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	93,136	93,136	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	4,100	4,100	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	5,150,000	4,819,000	331,000
拠点区分間貸付金	161,068,678	142,076,370	18,992,308	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	279,592,313	295,082,871	-15,490,558	固定負債	55,999,558	60,221,616	-4,222,058
基本財産	256,108,649	268,629,887	-12,521,238	設備資金借入金	53,940,000	58,116,000	-4,176,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	335,409,824	335,409,824	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-79,301,175	-66,779,937	-12,521,238	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	23,483,664	26,452,984	-2,969,320	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	2,059,558	2,105,616	-46,058
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	31,821,681	31,821,681	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-11,874,739	-9,981,360	-1,893,379	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	11,908,217	11,908,217	0	負債の部合計	73,808,062	77,760,921	-3,952,859
器具及び備品減価償却累計額	-11,292,826	-10,542,829	-749,997	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	18,450,000	18,450,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	103,133,765	108,212,185	-5,078,420
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	801,773	892,523	-90,750	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,059,558	2,105,616	-46,058	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	256,438,017	246,655,987	9,782,030
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	9,782,030	22,740,193	-12,958,163
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	60,000	156,000	-96,000				
長期前払費用	0	93,136	-93,136				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	378,021,782	373,318,172	4,703,610
資産の部合計	451,829,844	451,079,093	750,751	負債及び純資産の部合計	451,829,844	451,079,093	750,751

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園桜ヶ丘

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	268,629,887		△12,521,238	256,108,649

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	256,108,649 円
計	256,108,649 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	48,694,040 円
計	48,694,040 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園ひかりの子 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	228,173,154	221,663,431	6,509,723
施設型給付費収益	189,597,840	191,050,400	-1,452,560
施設型給付費収益	147,139,440	134,005,500	13,133,940
利用者負担金収益	42,458,400	57,044,900	-14,586,500
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	0	0	0
利用者等利用料収益	4,639,954	1,472,568	3,167,386
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	4,639,954	1,472,568	3,167,386
その他の利用料収益	64,142	0	64,142
私的契約利用料収益	0	0	0

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	33,935,360	29,140,463	4,794,897	
補助金事業収益(公費)	31,627,760	27,054,720	4,573,040	
補助金事業収益(一般)	2,307,600	2,085,743	221,857	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	2,593	-2,593	
就労支援事業収益	0	0	0	
販売事業収益	0	0	0	
請負事業収益	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0	
自立支援給付費収益	0	0	0	
介護給付費収益	0	0	0	
特例介護給付費収益	0	0	0	
訓練等給付費収益	0	0	0	
特例訓練等給付費収益	0	0	0	
地域相対支援給付費収益	0	0	0	
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0	
計画相対支援給付費収益	0	0	0	
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0	
障害児施設給付費収益	0	0	0	
障害児通所給付費収益	0	0	0	
特例障害児通所給付費収益	0	0	0	
障害児入所給付費収益	0	0	0	
障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
補足給付費収益	0	0	0	
特定障害者特別給付費収益	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0	
特定費用収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
生活保護事業収益	0	0	0	
措置費収益	0	0	0	
事務費収益	0	0	0	
事業費収益	0	0	0	
利用者負担金収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
医療事業収益	0	0	0	
入院診療収益(公費)	0	0	0	
入院診療収益(一般)	0	0	0	
室料差額収益	0	0	0	
外来診療収益(公費)	0	0	0	
外来診療収益(一般)	0	0	0	
歯科診療収益	0	0	0	
保健予防活動収益	0	0	0	
受託検査・施設利用収益	0	0	0	
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収益	0	0	0	
訪問看護基本利用料収益	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0	
その他の医療事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の医療収益	0	0	0	
(保険等査定減)	0	0	0	
貸事務所事業収益	0	0	0	
賃料収益	0	0	0	
共益費収益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
広告施設収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
人材育成事業収益	0	0	0	
介護講座受講料収益	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
補助金事業収益(公費)	0	0	0	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の事業収益	0	0	0	
経常経費寄附金収益	599,000	250,000	349,000	
その他の収益	142,500	147,000	-4,500	
補助金事業収益(公費)	142,500	147,000	-4,500	
補助金事業収益(一般)	0	0	0	
受託事業収益(公費)	0	0	0	
受託事業収益(一般)	0	0	0	
その他の収益	0	0	0	
サービス活動収益計(1)	228,914,654	222,960,431	5,954,223	
人件費	147,495,167	136,422,170	11,072,997	
役員報酬	0	0	0	
職員給料	76,098,737	68,527,286	7,571,451	
職員賞与	13,342,454	12,701,389	641,065	
賞与引当金繰入	6,156,000	5,697,000	459,000	
非常勤職員給与	34,230,997	33,282,676	948,321	
派遣職員費	0	0	0	
退職給付費用	1,437,960	1,259,700	178,260	
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0	
出向料受入	0	0	0	
法定福利費	16,229,019	14,954,119	1,274,900	

聖隷こども園ひかりの子 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	197,038,158	163,447,896	33,590,262	流動負債	14,350,083	15,634,841	-1,284,758
現金預金	973,825	1,081,531	-107,706	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,291,083	9,100,341	-1,809,258
事業未収金	7,243,224	7,851,053	-607,829	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	11,467,760	8,175,720	3,292,040	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	37,682	44,867	-7,185	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	207,310	96,860	110,450	未払費用	903,000	837,000	66,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	462,500	121,000	341,500	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	172,954	172,954	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	100,000	-100,000	仮受金	0	500	-500
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	6,156,000	5,697,000	459,000
拠点区分間貸付金	176,472,903	145,803,911	30,668,992	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	324,565,334	344,856,155	-20,290,821	固定負債	2,338,533	2,519,077	-180,544
基本財産	300,446,401	317,706,343	-17,259,942	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	478,578,285	478,578,285	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-178,131,884	-160,871,942	-17,259,942	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	24,118,933	27,149,812	-3,030,879	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	2,338,533	2,519,077	-180,544
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	71,389,465	71,389,465	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-53,946,398	-51,300,839	-2,645,559	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	21,560,415	21,351,095	209,320	負債の部合計	16,688,616	18,153,918	-1,465,302
器具及び備品減価償却累計額	-17,756,208	-17,298,199	-458,009	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	18,014,000	18,014,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	150,918,397	158,945,396	-8,026,999
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	140,626	191,759	-51,133	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,338,533	2,519,077	-180,544	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	335,982,479	313,190,737	22,791,742
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	22,791,742	31,202,561	-8,410,819
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	388,000	120,000	268,000				
長期前払費用	4,500	177,454	-172,954				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	504,914,876	490,150,133	14,764,743
資産の部合計	521,603,492	508,304,051	13,299,441	負債及び純資産の部合計	521,603,492	508,304,051	13,299,441

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園ひかりの子

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	317,706,343		△17,259,942	300,446,401

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

このとり保育園 資金収支計算書

第1号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items like '介護保険事業収入', '利用者負担金収入', etc.

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Continues the financial items from the previous table, including '他の事業収入', '補助金事業収入', '受託事業収入', etc.

このとり保育園 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
給食入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	209,435,898	228,466,954	-19,031,056
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	166,015,862	164,142,550	1,873,312
利用者等利用料収益	898,626	976,319	-77,693
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	898,626	976,319	-77,693
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	42,521,406	63,348,085	-20,826,680
補助金事業収益(公費)	34,891,034	34,502,310	388,724
補助金事業収益(一般)	2,325,350	2,779,775	-454,425
受託事業収益(公費)	5,288,000	26,066,000	-20,778,000
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	17,021	0	17,021
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相談支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相談支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	225,820	148,833	76,987
その他の収益	149,500	12,800	136,700
その他の収益	149,500	12,800	136,700
補助金事業収益(公費)	142,500	0	142,500
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	7,000	12,800	-5,800
サービス活動増減の部	209,811,213	228,628,587	-18,817,374
サービス活動収益計(1)	141,769,172	182,455,410	-40,686,238
人件費	63,838,519	65,727,157	-1,888,638
役員報酬	10,893,347	11,874,306	-980,959
職員給料	4,870,000	4,901,000	-31,000
費外引当金繰入	44,859,389	51,947,288	-6,487,919
非常勤職員給与	1,551,664	1,798,100	-246,436
派遣職員費	0	0	0
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	15,756,273	16,807,559	-1,051,286

こうのとりの保育園 貸借対照表

2020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	54,758,010	57,426,279	-2,668,269	流動負債	16,740,374	19,097,601	-2,357,227
現金預金	15,408,179	30,046,975	-14,638,796	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	6,744,690	9,058,178	-2,313,488
事業未収金	25,323,049	13,024,134	12,298,915	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	13,906,920	14,149,100	-242,180	1年以内返済予定設備資金借入金	4,380,000	4,380,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	41,733	33,941	7,792	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	745,684	758,123	-12,439
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	72,129	72,129	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	100,000	-100,000	仮受金	0	300	-300
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,870,000	4,901,000	-31,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	6,000	0	6,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	294,216,352	322,710,853	-28,494,501	固定負債	6,338,941	10,667,848	-4,328,907
基本財産	133,530,283	137,608,915	-4,078,632	設備資金借入金	4,380,000	8,760,000	-4,380,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	281,436,450	281,197,522	238,928	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-147,906,167	-143,588,607	-4,317,560	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	160,686,069	185,101,938	-24,415,869	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,958,941	1,907,848	51,093
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	62,974,507	60,457,507	2,517,000	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-45,556,726	-43,783,740	-1,772,986	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	1,095,238	1,095,238	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-1,095,237	-1,095,237	0				
器具及び備品	26,079,831	27,125,231	-1,045,400				
器具及び備品減価償却累計額	-23,370,485	-24,277,038	906,553	負債の部合計	23,079,315	29,765,449	-6,686,134
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	基本金	16,000,000	16,000,000	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	119,009,331	118,947,477	61,854
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金	138,500,000	163,500,000	-25,000,000
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	7,000,000	7,000,000	0
投資有価証券	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	131,500,000	156,500,000	-25,000,000
退職給付引当資産	1,958,941	1,907,848	51,093	特別修繕積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	7,000,000	7,000,000	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	131,500,000	156,500,000	-25,000,000	次期繰越活動増減差額	52,385,716	51,924,206	461,510
特別修繕積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-24,538,490	34,010,700	-58,549,190
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	0	72,129	-72,129				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	50,000	50,000	0				
				純資産の部合計	325,895,047	350,371,683	-24,476,636
資産の部合計	348,974,362	380,137,132	-31,162,770	負債及び純資産の部合計	348,974,362	380,137,132	-31,162,770

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 こうのとりの保育園

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（Ⅸ））
 - こうのとり保育園
 - 磐田子育て支援総合センターのびのび
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（Ⅹ））
 - こうのとり保育園
 - 磐田子育て支援総合センターのびのび

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通りです。

（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
建物	137,608,915	1,130,000	△5,208,632	133,530,283

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	133,530,283 円
計	133,580,283 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	3,593,292 円
計	3,593,292 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園こうのとり東 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	287,168,494	300,856,111	-13,687,617	流動負債	20,468,759	21,865,512	-1,396,753
現金預金	213,702	797,495	-583,793	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,840,907	9,364,268	-1,523,361
事業未収金	8,912,450	12,552,813	-3,640,363	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	256,000	-256,000
未収補助金	16,677,135	16,131,720	545,415	1年以内返済予定設備資金借入金	6,624,000	6,624,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	32,418	48,003	-15,585	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	792,552	735,144	57,408
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	40,000	40,000	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	143,566	143,566	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	300	59,100	-58,800
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	5,211,000	4,827,000	384,000
拠点区分間貸付金	261,149,223	271,142,514	-9,993,291	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	527,589,613	542,849,917	-15,260,304	固定負債	94,431,014	101,203,112	-6,772,098
基本財産	428,094,060	446,072,529	-17,978,469	設備資金借入金	92,736,000	99,360,000	-6,624,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	523,528,325	523,528,325	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-95,434,265	-77,455,796	-17,978,469	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	99,495,553	96,777,388	2,718,165	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,695,014	1,843,112	-148,098
建物	470,600	470,600	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-470,599	-470,599	0	長期未払金	0	0	0
構築物	61,502,153	56,162,153	5,340,000	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-17,701,201	-14,537,508	-3,163,693	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	3,401,153	3,401,153	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-3,097,358	-2,725,643	-371,715				
器具及び備品	24,003,066	19,945,624	4,057,442	負債の部合計	114,899,773	123,068,624	-8,168,851
器具及び備品減価償却累計額	-17,845,517	-15,031,054	-2,814,463	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	43,900,000	43,900,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	296,767,764	307,635,569	-10,867,805
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	47,515,562	47,553,304	-37,742	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	1,695,014	1,843,112	-148,098	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	359,190,570	369,101,835	-9,911,265
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-9,911,265	41,543,596	-51,454,861
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	143,566	-143,566				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	22,680	22,680	0				
				純資産の部合計	699,858,334	720,637,404	-20,779,070
資産の部合計	814,758,107	843,706,028	-28,947,921	負債及び純資産の部合計	814,758,107	843,706,028	-28,947,921

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園こうのとりの東

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷こども園こうのとり東 幼保連携型認定こども園
 - 聖隷こども園こうのとり東 放課後児童クラブ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷こども園こうのとり東 幼保連携型認定こども園
 - 聖隷こども園こうのとり東 放課後児童クラブ

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通りです。

(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
建物	446,072,529		△17,978,469	428,094,060

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	428,094,060 円
計	428,094,060 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	99,360,000 円
計	99,360,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

春日保育園 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

(単位:円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	0	0	0
施設介護料収益	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
利用者負担金収益(公費)	0	0	0
利用者負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
地域密着型介護料収益	0	0	0
(介護報酬収益)	0	0	0
介護報酬収益	0	0	0
介護予防報酬収益	0	0	0
(利用者負担金収益)	0	0	0
介護負担金収益(公費)	0	0	0
介護負担金収益(一般)	0	0	0
介護予防負担金収益(公費)	0	0	0
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
居宅介護支援介護料収益	0	0	0
介護予防支援介護料収益	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
事業負担金収益(公費)	0	0	0
事業負担金収益(一般)	0	0	0
利用者等利用料収益	0	0	0
施設サービス利用料収益	0	0	0
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0
食費収益(公費)	0	0	0
食費収益(一般)	0	0	0
食費収益(特定)	0	0	0
居住費収益(公費)	0	0	0
居住費収益(一般)	0	0	0
居住費収益(特定)	0	0	0
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
市町村特別事業収益(公費)	0	0	0
市町村特別事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
老人福祉事業収益	0	0	0
措置事業収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
運営事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
その他の利用料収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
管理費収益	0	0	0
給食料収益	0	0	0
受入収益	0	0	0
施設利用料収益	0	0	0
有償サービス収益等	0	0	0
施設入園料収益	0	0	0
入居家賃料収益	0	0	0
共同・受託事業収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
児童福祉事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
保育事業収益	134,659,949	134,948,662	-288,713
施設型給付費収益	0	0	0
施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
特例施設型給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
特例地域型保育給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
委託費収益	130,295,300	132,284,230	-1,988,930
利用者等利用料収益	1,355,049	900,412	454,637
利用者等利用料収益(公費)	0	0	0
利用者等利用料収益(一般)	1,355,049	900,412	454,637
その他の利用料収益	0	0	0
私的契約利用料収益	0	0	0

(単位:円)			
勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他の事業収益	3,009,600	1,764,020	1,245,580
補助金事業収益(公費)	2,784,000	1,452,320	1,331,680
補助金事業収益(一般)	225,600	311,700	-86,100
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
就労支援事業収益	0	0	0
販売事業収益	0	0	0
請負事業収益	0	0	0
障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
自立支援給付費収益	0	0	0
介護給付費収益	0	0	0
特例介護給付費収益	0	0	0
訓練等給付費収益	0	0	0
特例訓練等給付費収益	0	0	0
地域相対支援給付費収益	0	0	0
特例地域相対支援給付費収益	0	0	0
計画相対支援給付費収益	0	0	0
特例計画相対支援給付費収益	0	0	0
障害児施設給付費収益	0	0	0
障害児通所給付費収益	0	0	0
特例障害児通所給付費収益	0	0	0
障害児入所給付費収益	0	0	0
障害児相対支援給付費収益	0	0	0
特例障害児相対支援給付費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
補足給付費収益	0	0	0
特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特例特定障害者特別給付費収益	0	0	0
特定入所障害児食費等給付費収益	0	0	0
特定費用収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
生活保護事業収益	0	0	0
措置費収益	0	0	0
事務費収益	0	0	0
事業費収益	0	0	0
利用者負担金収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
医療事業収益	0	0	0
入院診療収益(公費)	0	0	0
入院診療収益(一般)	0	0	0
室料差額収益	0	0	0
外来診療収益(公費)	0	0	0
外来診療収益(一般)	0	0	0
歯科診療収益	0	0	0
保健予防活動収益	0	0	0
受託検査・施設利用収益	0	0	0
訪問看護療養費収益(公費)	0	0	0
訪問看護療養費収益(一般)	0	0	0
訪問看護利用料収益	0	0	0
訪問看護基本利用料収益	0	0	0
訪問看護その他の利用料収益	0	0	0
その他の医療事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の医療収益	0	0	0
(保険等査定減)	0	0	0
貸事務所事業収益	0	0	0
賃室料収益	0	0	0
共益費収益	0	0	0
駐車場収益	0	0	0
広告施設収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
人材育成事業収益	0	0	0
介護講座受講料収益	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の事業収益	0	0	0
経常経費附金収益	54,130	50,778	3,352
その他の収益	1,200,000	1,200,000	0
補助金事業収益(公費)	0	0	0
補助金事業収益(一般)	0	0	0
受託事業収益(公費)	0	0	0
受託事業収益(一般)	0	0	0
その他の収益	1,200,000	1,200,000	0
人件費	135,914,079	136,199,440	-285,361
役員報酬	94,406,701	92,946,782	2,359,919
職員給料	44,662,742	41,229,565	3,433,177
職員賞与	8,118,266	8,560,935	-442,669
費外引当金繰入	3,601,000	3,344,000	257,000
非常勤職員給与	24,476,197	27,209,666	-2,733,469
派遣職員費	0	0	0
退職給付費用	1,601,875	1,432,250	169,625
役員退職慰労引当金繰入	0	0	0
出向料受入	0	0	0
法定福利費	11,946,621	10,270,366	1,676,255

サービス活動増減の部

サービス活動増減の部

費用

春日保育園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	112,948,701	44,317,770	68,630,931	流動負債	79,138,053	9,996,905	69,141,148
現金預金	107,341,311	34,378,063	72,963,248	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	74,029,254	5,523,455	68,505,799
事業未収金	2,452,669	6,657,369	-4,204,700	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	1,642,294	-1,642,294	その他の未払金	708,800	346,324	362,476
未収補助金	2,784,000	1,460,000	1,324,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	51,906	20,608	31,298	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	269,854	120,976	148,878	未払費用	516,000	473,042	42,958
前払金	10,500	10,500	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	280,599	310,084	-29,485
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	38,461	38,460	1	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	2,400	0	2,400
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	3,601,000	3,344,000	257,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	250,114,396	236,645,531	13,468,865	固定負債	19,049,941	22,873,306	-3,823,365
基本財産	111,394,468	116,444,239	-5,049,771	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	146,980,612	146,980,612	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-35,586,144	-30,536,373	-5,049,771	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	138,719,928	120,201,292	18,518,636	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	19,049,941	22,873,306	-3,823,365
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	18,169,618	18,169,618	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-13,925,942	-13,510,335	-415,607	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	6,609,670	6,557,622	52,048	負債の部合計	98,187,994	32,870,211	65,317,783
器具及び備品減価償却累計額	-4,971,668	-4,945,937	-25,731	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	73,406,463	76,691,389	-3,284,926
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	122,500,000	102,500,000	20,000,000
権利	0	0	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	112,500,000	92,500,000	20,000,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	10,338,250	11,367,550	-1,029,300	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	68,968,640	68,901,701	66,939
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	20,066,939	24,294,405	-4,227,466
保育所施設・設備整備積立資産	112,500,000	92,500,000	20,000,000				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	62,774	-62,774				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	264,875,103	248,093,090	16,782,013
資産の部合計	363,063,097	280,963,301	82,099,796	負債及び純資産の部合計	363,063,097	280,963,301	82,099,796

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》春日保育園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
当会計年度末における給付見込額から個人負担分掛金累計額を控除した額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	116,444,239		△5,049,771	111,394,468

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

Main financial statement table with columns: 勘定科目 (Account), 予算(A) (Budget), 決算(B) (Actual), 差異(A)-(B) (Difference), 備考 (Remarks). Rows include categories like 介護保険事業収入, 施設介護料収入, etc.

Summary financial statement table with columns: 勘定科目 (Account), 予算(A) (Budget), 決算(B) (Actual), 差異(A)-(B) (Difference), 備考 (Remarks). Rows include categories like 補他の事業収入, 補助金事業収入, 利用者負担収入, etc.

(単位:円)

収入
事業活動による収支

収入
事業活動による収支

逆瀬川あゆみ保育園 貸借対照表

2020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	45,133,292	39,240,270	5,893,022	流動負債	18,323,590	11,223,583	7,100,007
現金預金	34,205,398	35,414,649	-1,209,251	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	13,770,216	7,004,705	6,765,511
事業未収金	290,690	1,059,850	-769,160	未払法人税等	0	0	0
未収金	136,390	121,280	15,110	その他の未払金	802,120	388,800	413,320
未収補助金	10,500,814	1,361,700	9,139,114	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	7,650	-7,650	未払費用	485,000	498,078	-13,078
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	1,275,141	-1,275,141	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	3,254	0	3,254
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	3,263,000	3,332,000	-69,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	88,262,535	81,512,450	6,750,085	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	88,262,535	81,512,450	6,750,085	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	67,951,467	67,951,467	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-35,814,106	-34,606,219	-1,207,887	長期未払金	0	0	0
構築物	12,890,026	12,588,451	301,575	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-11,209,865	-10,898,479	-311,386	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	6,851,231	6,070,919	780,312	負債の部合計	18,323,590	11,223,583	7,100,007
器具及び備品減価償却累計額	-4,572,539	-4,760,010	187,471	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	19,649,033	20,427,449	-778,416
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	41,000,000	34,000,000	7,000,000
権利	166,321	166,321	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	41,000,000	34,000,000	7,000,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	54,423,204	55,101,688	-678,484
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	6,321,516	6,274,116	47,400
保育所施設・設備整備積立資産	41,000,000	34,000,000	7,000,000				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	11,000,000	11,000,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	133,395,827	120,752,720	12,643,107	純資産の部合計	115,072,237	109,529,137	5,543,100
				負債及び純資産の部合計	133,395,827	120,752,720	12,643,107

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 逆瀬川あゆみ保育園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

Table with 4 columns: 勘定科目 (Account Name), 予算(A) (Budget A), 決算(B) (Actual B), 差異(A)-(B) (Variance A-B). Includes rows for 介護保険事業収入, 施設介護料収入, 介護報酬収入, etc.

Table with 5 columns: 勘定科目 (Account Name), 予算(A) (Budget A), 決算(B) (Actual B), 差異(A)-(B) (Variance A-B), 備考 (Remarks). Includes rows for 授労支援事業収入, 販売事業収入, 雑費事業収入, etc.

御殿山あゆみ保育園 貸借対照表

2020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	46,765,146	49,537,430	-2,772,284	流動負債	85,418,981	74,023,032	11,395,949
現金預金	32,947,207	44,816,742	-11,869,535	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	22,529,779	12,187,929	10,341,850
事業未収金	425,568	2,752,765	-2,327,197	未払法人税等	0	0	0
未収金	240,680	158,880	81,800	その他の未払金	336,050	0	336,050
未収補助金	13,037,148	1,710,300	11,326,848	1年以内返済予定設備資金借入金	6,830,000	6,830,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	1,090,771	1,019,722	71,049
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	98,743	98,743	0	拠点区分間借入金	47,879,381	47,879,381	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	6,753,000	6,106,000	647,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	15,800	0	15,800				
繰延税金資産	0	0	0	固定負債	11,660,000	18,490,000	-6,830,000
その他の流動資産	0	0	0	設備資金借入金	11,660,000	18,490,000	-6,830,000
徴収不能引当金	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
				リース債務	0	0	0
固定資産	266,458,126	256,611,047	9,847,079	事業区分間長期借入金	0	0	0
基本財産	210,208,592	198,706,064	11,502,528	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	395,209,594	376,039,923	19,169,671	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-185,001,002	-177,333,859	-7,667,143	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	56,249,534	57,904,983	-1,655,449	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	預り保証金	0	0	0
建物	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0				
構築物	34,583,170	34,277,670	305,500	負債の部合計	97,078,981	92,513,032	4,565,949
構築物減価償却累計額	-23,975,212	-22,875,276	-1,099,936	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	988,400	988,400	0	基本金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-988,399	-988,399	0	国庫補助金等特別積立金	162,109,443	158,170,031	3,939,412
器具及び備品	12,815,977	12,815,977	0	その他の積立金	44,500,000	45,000,000	-500,000
器具及び備品減価償却累計額	-12,137,166	-11,928,896	-208,270	人件費積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
権利	452,984	452,984	0	保育所施設・設備整備積立金	44,500,000	45,000,000	-500,000
ソフトウェア	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	9,534,848	10,465,414	-930,566
長期預り金積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-1,430,566	-1,015,637	-414,929
人件費積立資産	0	0	0				
修繕積立資産	0	0	0	純資産の部合計	216,144,291	213,635,445	2,508,846
備品等購入積立資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	313,223,272	306,148,477	7,074,795
施設整備等積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	44,500,000	45,000,000	-500,000				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	152,743	-152,743				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	9,780	9,780	0				
資産の部合計	313,223,272	306,148,477	7,074,795				

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 御殿山あゆみ保育園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 御殿山あゆみ保育園
 - 御殿山児童館
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - 御殿山あゆみ保育園
 - 御殿山児童館

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通りです。

（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
建物	198,706,064	19,169,671	△7,667,143	210,208,592

5. 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

備品を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金 51,674 円取り崩しています。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	210,208,592 円
計	210,208,592 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	18,490,000 円
計	18,490,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include 介護保険事業収入, 施設介護料収入, 介護報酬収入, etc.

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include 事業活動による収支, 事業活動収入, 雑収入, 雑支出, etc.

野上あゆみ保育園 貸借対照表

2020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	44,896,239	35,136,210	9,760,029	流動負債	46,482,206	32,112,822	14,369,384
現金預金	32,347,217	15,274,988	17,072,229	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	24,833,165	10,728,766	14,104,399
事業未収金	570,740	17,783,213	-17,212,473	未払法人税等	0	0	0
未収金	142,730	130,000	12,730	その他の未払金	0	265,000	-265,000
未収補助金	11,729,267	1,856,100	9,873,167	1年以内返済予定設備資金借入金	4,250,000	4,250,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	1,900	-1,900	未払費用	1,116,760	1,070,308	46,452
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	10,476	10,000	476	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	89,533	0	89,533
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	80,009	80,009	0	拠点区分間借入金	10,081,748	10,081,748	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	6,111,000	5,717,000	394,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	15,800	0	15,800				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	234,493,574	239,505,066	-5,011,492	固定負債	34,000,000	38,250,000	-4,250,000
基本財産	193,268,429	204,699,913	-11,431,484	設備資金借入金	34,000,000	38,250,000	-4,250,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	329,851,168	329,301,168	550,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-136,582,739	-124,601,255	-11,981,484	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	41,225,145	34,805,153	6,419,992	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	3,720,225	3,720,225	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-475,381	-247,198	-228,183	長期未払金	0	0	0
構築物	23,832,726	23,832,726	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-14,425,867	-13,396,816	-1,029,051	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	9,818,493	9,818,493	0	負債の部合計	80,482,206	70,362,822	10,119,384
器具及び備品減価償却累計額	-9,520,670	-9,349,298	-171,432	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	101,162,633	105,884,814	-4,722,181
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	28,000,000	20,000,000	8,000,000
権利	255,619	326,952	-71,333	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	28,000,000	20,000,000	8,000,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	69,744,974	78,393,640	-8,648,666
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-648,666	287,351	-936,017
保育所施設・設備整備積立資産	28,000,000	20,000,000	8,000,000				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	20,000	20,000	0				
長期前払費用	0	80,009	-80,009				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	279,389,813	274,641,276	4,748,537	純資産の部合計	198,907,607	204,278,454	-5,370,847
				負債及び純資産の部合計	279,389,813	274,641,276	4,748,537

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 野上あゆみ保育園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（Ⅸ））
 - 野上あゆみ保育園
 - 野上児童館
 - 野上あゆみ保育園放課後児童クラブ のがみっこ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（Ⅹ））
 - 野上あゆみ保育園
 - 野上児童館
 - 野上あゆみ保育園放課後児童クラブ のがみっこ

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通りです。

（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
建物	204,699,913	550,000	△11,981,484	193,268,429

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	193,268,429 円
計	193,268,429 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 〈自拠点・一般抵当分〉	38,250,000 円
計	38,250,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園こうのとり豊田 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	261,254,681	277,596,573	-16,341,892	流動負債	15,522,359	19,748,600	-4,226,241
現金預金	3,604,221	23,613,339	-20,009,118	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	6,839,603	11,282,290	-4,442,687
事業未収金	8,486,660	5,054,573	3,432,087	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	13,095,225	10,991,200	2,104,025	1年以内返済予定設備資金借入金	3,300,000	3,300,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	33,515	34,923	-1,408	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	691,756	663,310	28,446
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	22,330	0	22,330	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	89,366	89,366	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,691,000	4,503,000	188,000
拠点区分間貸付金	235,923,364	237,813,172	-1,889,808	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	249,766,849	263,856,436	-14,089,587	固定負債	8,321,024	11,414,024	-3,093,000
基本財産	220,236,964	231,303,571	-11,066,607	設備資金借入金	6,600,000	9,900,000	-3,300,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	301,392,084	301,392,084	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-81,155,120	-70,088,513	-11,066,607	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	29,529,885	32,552,865	-3,022,980	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,721,024	1,514,024	207,000
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	48,554,278	48,554,278	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-21,922,109	-18,977,157	-2,944,952	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	11,978,955	11,725,955	253,000	負債の部合計	23,843,383	31,162,624	-7,319,241
器具及び備品減価償却累計額	-10,822,263	-10,373,601	-448,662	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	166,068,925	171,164,522	-5,095,597
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	1,721,024	1,514,024	207,000	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	321,109,222	339,125,863	-18,016,641
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-18,016,641	30,147,235	-48,163,876
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	20,000	20,000	0				
長期前払費用	0	89,366	-89,366				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	487,178,147	510,290,385	-23,112,238
資産の部合計	511,021,530	541,453,009	-30,431,479	負債及び純資産の部合計	511,021,530	541,453,009	-30,431,479

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園こうのとりのり豊田

計算書類に対する注記

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ます。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	231,303,571		△11,066,607	220,236,964

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	220,236,964 円
計	220,236,964 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	9,900,000 円
計	9,900,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園めぐみ 貸借対照表

2020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	127,566,013	108,843,565	18,722,448	流動負債	20,747,670	21,883,977	-1,136,307
現金預金	303,001	393,333	-90,332	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	7,993,359	8,644,812	-651,453
事業未収金	9,319,058	9,578,396	-259,338	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	528,900	-528,900
未収補助金	7,963,510	8,333,760	-370,250	1年以内返済予定設備資金借入金	7,860,000	7,860,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	28,322	0	28,322	未払費用	657,511	654,265	3,246
前払金	0	6,637	-6,637	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	188,732	188,732	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	4,800	3,000	1,800
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,232,000	4,193,000	39,000
拠点区分間貸付金	109,763,390	90,336,707	19,426,683	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	6,000	-6,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	686,280,159	718,122,418	-31,842,259	固定負債	127,140,456	134,547,704	-7,407,248
基本財産	605,713,234	631,641,468	-25,928,234	設備資金借入金	125,760,000	133,620,000	-7,860,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	683,497,936	683,497,936	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-77,784,702	-51,856,468	-25,928,234	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	80,566,925	86,480,950	-5,914,025	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	1,380,456	927,704	452,752
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	92,239,962	92,239,962	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-16,273,407	-10,848,938	-5,424,469	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	6,177,832	6,177,832	0	負債の部合計	147,888,126	156,431,681	-8,543,555
器具及び備品減価償却累計額	-3,146,650	-2,204,342	-942,308	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	157,512,833	164,565,022	-7,052,189
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	1,380,456	927,704	452,752	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	508,445,213	505,969,280	2,475,933
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	2,475,933	-2,677,025	5,152,958
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	188,732	188,732	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	665,958,046	670,534,302	-4,576,256
資産の部合計	813,846,172	826,965,983	-13,119,811	負債及び純資産の部合計	813,846,172	826,965,983	-13,119,811

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園めぐみ

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	631,641,468		△25,928,234	605,713,234

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

建物（基本財産）	605,713,234 円
計	605,713,234 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
<自拠点・一般抵当分>	35,122,849 円
<他拠点分又は根抵当分>	6,931,519 円
計	42,054,368 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こども園夢舞台 貸借対照表

2020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	37,529,901	38,724,987	-1,195,086	流動負債	58,300,281	63,778,055	-5,477,774
現金預金	13,872,728	17,811,353	-3,938,625	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,607,970	6,400,188	-792,218
事業未収金	11,349,428	11,657,840	-308,412	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	16,800	0	16,800
未収補助金	11,979,045	9,035,414	2,943,631	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	65,000	14,850	50,150	未払費用	815,000	709,000	106,000
前払金	0	0	0	預り金	2,450	2,775	-325
前払費用	123,850	61,680	62,170	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	139,850	139,850	0	拠点区分間借入金	46,334,061	51,845,092	-5,511,031
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	5,524,000	4,821,000	703,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	4,000	-4,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	647,087	916,836	-269,749	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	647,087	916,836	-269,749	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	902,251	902,251	0	負債の部合計	58,300,281	63,778,055	-5,477,774
器具及び備品減価償却累計額	-255,164	-125,265	-129,899	純 資 産 の 部	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-20,123,293	-24,136,232	4,012,939
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	4,012,939	-8,705,453	12,718,392
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	139,850	-139,850				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	-20,123,293	-24,136,232	4,012,939
資産の部合計	38,176,988	39,641,823	-1,464,835	負債及び純資産の部合計	38,176,988	39,641,823	-1,464,835

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こども園夢舞台

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。
- 無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。
- リース資産
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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

- 賞与引当金
職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。
- 役員退職慰労引当金
役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。
- 徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金
- ・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 法人退職金規則による退職金制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙 3 (㉑)）及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3 (㉒)）の作成を省略しています。

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通りです。

該当ありません。

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

勘定科目		(単位：円)		
		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	人件費支出	29,600,000	29,351,924	248,076
	役員報酬支出	0	0	0
	職員給付支出	19,100,000	19,028,790	71,210
	職員給与支出	4,300,000	4,240,519	59,481
	非常勤職員給与支出	2,200,000	2,193,992	6,008
	派遣職員費支出	0	0	0
	退職給付支出	300,000	267,000	33,000
	役員退職慰勞金支出	0	0	0
	出向料支出	0	0	0
	法定福利費支出	3,700,000	3,621,623	78,377
	事業費支出	4,500,000	4,038,644	461,356
	給食費支出	900,000	833,731	66,269
	介護用品費支出	0	0	0
	医薬品費支出	0	0	0
	診療・療養等材料費支出	0	0	0
	商品支出	0	0	0
	保健衛生費支出	100,000	64,971	35,029
	医療費支出	100,000	1,000	99,000
	被服費支出	0	0	0
	教養娯楽費支出	0	0	0
	日用品費支出	0	0	0
	保育材料費支出	1,800,000	1,705,742	94,258
	本人支給金支出	0	0	0
	水道光熱費支出	400,000	395,505	4,495
	燃料費支出	0	0	0
	消耗器具備品費支出	900,000	826,399	73,601
	保険料支出	0	0	0
	賃借料支出	300,000	211,296	88,704
	教育指導費支出	0	0	0
	奨励支費支出	0	0	0
	葬祭費支出	0	0	0
	車輛費支出	0	0	0
管理費返還支出	0	0	0	
終身入前期受金返還支出	0	0	0	
入居費資料返還支出	0	0	0	
雑支出	0	0	0	
事務費支出	6,200,000	5,366,845	833,155	
福利厚生費支出	200,000	192,549	7,451	
職員旅旅費支出	0	0	0	
庶務交通費支出	100,000	21,346	78,654	
研修研究費支出	200,000	171,772	28,228	
事務消耗品費支出	700,000	627,843	72,157	
印刷製本費支出	100,000	90,768	9,232	
修繕費支出	100,000	49,858	50,142	
通信運搬費支出	200,000	133,192	66,808	
会議費支出	100,000	5,278	94,722	
広報費支出	500,000	462,000	38,000	
業務委託費支出	2,100,000	2,082,664	17,336	
手数料支出	200,000	171,065	28,935	
土地・建物賃借料支出	600,000	517,700	82,300	
租税公課支出	700,000	675,943	24,057	
保守料支出	100,000	49,569	50,431	
渉外費支出	0	0	0	
諸会費支出	100,000	15,000	85,000	
共同・委託事業費支出	0	0	0	
職員養成員費支出	0	0	0	
雑支出	200,000	100,298	99,702	
就労支援事業支出	0	0	0	
就労支援事業取戻原価支出	0	0	0	
就労支援事業製造原価支出	0	0	0	
就労支援事業仕入支出	0	0	0	
就労支援事業取替費支出	0	0	0	
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	600,000	578,392	21,608	
利用者等外給食費支出	600,000	578,392	21,608	
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0	
差入保証金支出	0	0	0	
預り保証金返還支出	0	0	0	
雑支出	0	0	0	
法人税、住民税及び事業税支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
有価証券評価損	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
徴収不能額	0	0	0	
事業活動支計(2)	40,900,000	39,335,805	1,564,195	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-4,600,000	-2,894,624	-1,705,376	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	0	0
	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
	施設整備等寄附金収入	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収入	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
	車輛運搬具売却収入	0	0	0
	器具及び備品売却収入	0	0	0
	その他の固定資産売却収入	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)	0	0	0

勘定科目		(単位：円)			
		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	0
	固定資産取得支出	1,100,000	1,042,917	57,083	
	土地取得支出	0	0	0	
	建物取得支出	300,000	295,910	4,090	
	構築物取得支出	0	0	0	
	車輛運搬具取得支出	0	0	0	
	器具及び備品取得支出	800,000	747,007	52,993	
	施設取得支出	0	0	0	
	その他の固定資産取得支出	0	0	0	
	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	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	100,000	78,932	21,068		
資産売却対象外消費税	100,000	78,932	21,068		
施設整備等支出計(5)	1,200,000	1,121,849	78,151		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,200,000	-1,121,849	-78,151		
その他の活動による収支	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	
	長期貸付金回収収入	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	
	退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
	長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
	人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
	修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0	
	措置施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
	特別修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
	ホスピタリティ基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入	0	0	0	
	工費変動積立資産取崩収入	0	0	0	
	設備整備積立資産取崩収入	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 </tr		

予備費支出(10)		—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-5,900,000	-4,099,273	-1,800,727
前期末支払資金残高(12)		13,587	13,587	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		-5,886,413	-4,085,686	-1,800,727

聖隷のお保育園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	3,736,678	5,425,168	-1,688,490	流動負債	9,364,258	5,405,475	3,958,783
現金預金	471,695	154,577	317,118	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,319,903	5,405,475	-4,085,572
事業未収金	1,105,377	5,264,485	-4,159,108	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	2,139,000	0	2,139,000	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年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	226,000	0	226,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	14,500	0	14,500	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	6,106	6,106	0	拠点区分間借入金	6,270,355	0	6,270,355
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,548,000	0	1,548,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	23,365,067	22,512,706	852,361	固定負債	531,368	0	531,368
基本財産	21,155,040	21,200,000	-44,960	設備資金借入金	0	0	0
土地	6,532,000	6,532,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	14,963,910	14,668,000	295,910	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-340,870	0	-340,870	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	2,210,027	1,312,706	897,321	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	531,368	0	531,368
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	2,053,607	1,306,600	747,007	負債の部合計	9,895,626	5,405,475	4,490,151
器具及び備品減価償却累計額	-374,948	0	-374,948	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	531,368	0	531,368	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	17,206,119	22,532,399	-5,326,280
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-5,326,280	22,532,399	-27,858,679
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	6,106	-6,106				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	17,206,119	22,532,399	-5,326,280
資産の部合計	27,101,745	27,937,874	-836,129	負債及び純資産の部合計	27,101,745	27,937,874	-836,129

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷のお保育園

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	6,532,000			6,532,000
建物	14,668,000	295,910	△340,870	14,623,040
合計	21,200,000	295,910	△340,870	21,155,040

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。

聖隷こうのとり富丘 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	367,466,669	0	367,466,669	流動負債	239,699,432	7,045,920	232,653,512
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	51,315,847	0	51,315,847
事業未収金	0	0	0	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	56,496,067	0	56,496,067
未収補助金	367,061,000	0	367,061,000	1年以内返済予定設備資金借入金	3,334,000	0	3,334,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	6,019	0	6,019
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	324,614	0	324,614	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	127,737,499	7,045,920	120,691,579
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	810,000	0	810,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	81,055	0	81,055				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,016,007,471	7,045,920	1,008,961,551	固定負債	147,949,000	0	147,949,000
基本財産	932,751,002	0	932,751,002	設備資金借入金	147,666,000	0	147,666,000
土地	236,924,000	0	236,924,000	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	695,827,002	0	695,827,002	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	83,256,469	7,045,920	76,210,549	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	283,000	0	283,000
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	55,339,369	0	55,339,369	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	577,296	0	577,296	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-577,295	0	-577,295				
器具及び備品	26,880,751	0	26,880,751	負債の部合計	387,648,432	7,045,920	380,602,512
器具及び備品減価償却累計額	-175,712	0	-175,712	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	7,045,920	-7,045,920	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	366,310,000	0	366,310,000
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	620,000	0	620,000	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	283,000	0	283,000	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	629,515,708	0	629,515,708
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	629,515,708	0	629,515,708
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	300,000	0	300,000				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	9,060	0	9,060				
				純資産の部合計	995,825,708	0	995,825,708
資産の部合計	1,383,474,140	7,045,920	1,376,428,220	負債及び純資産の部合計	1,383,474,140	7,045,920	1,376,428,220

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷こうのと里富丘

計算書類に対する注記

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つています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））
 - 聖隷こども園こうのとり富丘 幼保連携型認定こども園
 - こども発達支援事業所 かるみあ富丘
 - かるみあ富丘 保育所等訪問支援事業
 - 聖隷訪問看護ステーション富丘
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））
 - 聖隷こども園こうのとり富丘 幼保連携型認定こども園
 - こども発達支援事業所 かるみあ富丘
 - かるみあ富丘 保育所等訪問支援事業
 - 聖隷訪問看護ステーション富丘

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通りです。

（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		236,924,000		236,924,000
建物		695,827,002		695,827,002
合計	0	932,751,002	0	932,751,002

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

○担保に供されている資産は以下の通りです。

土地（基本財産）	236,924,000 円
計	236,924,000 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	105,000,000 円
計	105,000,000 円

7. 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

9. 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

該当ありません。