

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

資金収支計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（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	収入				
	就労支援事業収入	110,100,000	108,056,316	2,043,684	
	障害福祉サービス等事業収入	273,682,000	276,510,797	-2,828,797	
	借入金利息補助金収入		0	0	
	経常経費寄附金収入	200,000	190,598	9,402	
	受取利息配当金収入	11,000	3,493	7,507	
	その他の収入	2,915,000	2,947,624	-32,624	
	事業活動収入計（1）	386,908,000	387,708,828	-800,828	
	支出				
	人件費支出	192,649,000	191,714,801	934,199	
事業費支出	36,323,000	34,809,051	1,513,949		
事務費支出	41,487,000	37,194,367	4,292,633		
就労支援事業支出	117,400,000	111,935,078	5,464,922		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出		0	0		
その他の支出	2,350,000	2,305,061	44,939		
事業活動支出計（2）	390,209,000	377,958,358	12,250,642		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	-3,301,000	9,750,470	-13,051,470		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		0	0	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入	5,000	5,400	-400	
	その他の施設整備等による収入		0	0	
	施設整備等収入計（4）	5,000	5,400	-400	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出		0	0	
	固定資産取得支出	1,813,000	1,809,424	3,576	
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出		0	0		
施設整備等支出計（5）	1,813,000	1,809,424	3,576		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-1,808,000	-1,804,024	-3,976		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入		0	0	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入	10,199,000	9,959,675	239,325	
	その他の活動による収入		0	0	
	その他の活動収入計（7）	10,199,000	9,959,675	239,325	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出		0	0	
長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出	4,868,000	4,909,077	-41,077		
その他の活動による支出		0	0		
その他の活動支出計（8）	4,868,000	4,909,077	-41,077		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	5,331,000	5,050,598	280,402		
予備費支出（10）			0		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	222,000	12,997,044	-12,775,044		
前期末支払資金残高（12）	162,665,720	162,665,720	0		
当期末支払資金残高（11）+（12）	162,887,720	175,662,764	-12,775,044		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
事業活動計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29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)
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	108,056,316	104,341,380	3,714,936
	障害福祉サービス等事業収益	276,510,797	291,297,728	-14,786,931
	経常経費寄附金収益	190,598	1,500,000	-1,309,402
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計(1)	384,757,711	397,139,108	-12,381,397
	費用			
	人件費	194,439,186	192,506,899	1,932,287
	事業費	34,809,051	35,819,266	-1,010,215
	事務費	37,194,367	39,719,389	-2,525,022
	就労支援事業費用	115,356,013	114,597,403	758,610
	授産事業費用	0	0	0
	利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	16,869,719	17,525,392	-655,673	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,386,781	-8,729,222	-657,559	
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)	389,281,555	391,439,127	-2,157,572	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-4,523,844	5,699,981	-10,223,825	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	3,493	34,273	-30,780
	その他のサービス活動外収益	2,947,624	2,771,057	176,567
	サービス活動外収益計(4)	2,951,117	2,805,330	145,787
	費用			
支払利息	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	2,305,061	2,156,693	148,368	
サービス活動外費用計(5)	2,305,061	2,156,693	148,368	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	646,056	648,637	-2,581	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-3,877,788	6,348,618	-10,226,406	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	1,360,000	-1,360,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	5,399	209,999	-204,600
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	その他の特別収益	10,152	92,040	-81,888
	特別収益計(8)	15,551	1,662,039	-1,646,488
	費用			
基本金組入額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
固定資産売却損・処分損	14	16	-2	
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	1,360,000	-1,360,000	
災害損失	0	0	0	
サービス区分間繰入金費用	0	0	0	
その他の特別損失	12,196,878	12,196,878	0	
特別費用計(9)	12,196,892	1,360,016	10,836,876	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	-12,181,341	302,023	-12,483,364	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-16,059,129	6,650,641	-22,709,770	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	192,934,970	181,819,329	11,115,641
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	176,875,841	188,469,970	-11,594,129
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	8,568,000	7,795,000	773,000
	その他の積立金積立額(16)	2,100,000	3,330,000	-1,230,000
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	183,343,841	192,934,970	-9,591,129	

法人単位貸借対照表

平成29年3月31日現在

（単位：円）

	資産の部			増減	負債の部		
	当年度末	前年度末			当年度末	前年度末	増減
流動資産	198,246,826	187,373,183	10,873,643	流動負債	27,382,367	27,321,005	61,362
現金預金	123,424,880	106,324,411	17,100,469	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	13,789,616	14,627,867	-838,251
事業未収金	67,418,648	73,020,878	-5,602,230	その他の未払金	198,380		198,380
未収金	198,387	409,246	-210,859	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	未払費用			0
受取手形			0	預り金	115,337	94,310	21,027
貯蔵品	253,600	253,600	0	職員預り金	3,119,196	3,115,840	3,356
医薬品			0	前受金		633,600	-633,600
商品・製品	1,162,749	1,486,142	-323,393	前受収益			0
仕掛品			0	仮受金			0
原材料	4,198,784	4,749,704	-550,920	賞与引当金	10,159,838	8,849,388	1,310,450
立替金	188,881	168,326	20,555	その他の流動負債			0
前払金			0				
前払費用	1,400,897	960,876	440,021				
短期貸付金			0				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	417,773,401	443,594,246	-25,820,845	固定負債	22,980,062	21,829,763	1,150,299
基本財産	293,533,235	304,887,110	-11,353,875	役員資金借入金			0
土地	64,640,000	64,640,000	0	長期運営資金借入金			0
建物	227,893,235	239,247,110	-11,353,875	リース債務			0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員等長期借入金			0
その他の固定資産	124,240,166	138,707,136	-14,466,970	退職給付引当金	22,980,062	21,829,763	1,150,299
土地			0	長期未払金			0
建物	10,263,480	10,888,283	-624,803	長期預り金			0
構築物	5,477,506	5,881,395	-403,889	その他の固定負債			0
機械及び装置	23,420,200	28,493,612	-5,073,412				
車輜運搬具	3,074,451	5,194,026	-2,119,575	負債の部合計	50,362,429	49,150,768	1,211,661
器具及び備品	3,575,261	4,438,591	-863,330				
建設仮勘定			0	純資産の部			
有形リース資産			0	基本金	147,926,606	147,926,606	0
権利	529,256	529,256	0	国庫補助金等特別積立金	179,614,501	179,714,235	-99,734
ソフトウェア	107,100	171,360	-64,260	その他の積立金	54,772,850	61,240,850	-6,468,000
無形リース資産			0	人件費積立金	11,760,000	18,210,000	-6,450,000
投資有価証券			0	修繕積立金	5,300,000	6,010,000	-710,000
長期貸付金			0	備品等購入積立金	31,727,000	33,135,000	-1,408,000
退職給付引当資産	22,980,062	21,829,763	1,150,299	工賃変動積立金			0
長期預り金積立資産			0	就労支援設備等整備積立金	5,985,850	3,885,850	2,100,000
人件費積立資産	11,760,000	18,210,000	-6,450,000	次期繰越活動増減差額	183,343,841	192,934,970	-9,591,129
修繕費積立資産	5,300,000	6,010,000	-710,000	(うち当期活動増減差額)	-16,059,129	6,650,641	-22,709,770
備品等購入積立資産	31,727,000	33,135,000	-1,408,000				
工賃変動積立資産			0				
就労支援設備等整備積立資産	5,985,850	3,885,850	2,100,000				
差入保証金	40,000	40,000	0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
資産の部合計	616,020,227	630,967,429	-14,947,202	純資産の部合計	565,657,798	581,816,661	-16,158,863
				負債及び純資産の部合計	616,020,227	630,967,429	-14,947,202

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を支給対象期間基準により計算した金額を計算している。
- ③退職給付引当金
若手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 国庫補助金等特別積立金の取崩額の算出方法の変更
社会福祉法人会計基準の改正に伴い以下のように変更した。
変更前取崩方法：固定資産の耐用年数により計算した金額を取崩す。
変更後取崩方法：固定資産の減価償却費等に対応する金額を取崩す。
これによる影響額は、次の通りである。

	取崩額	期末帳簿価額
変更前	11,997,336	167,716,899
変更後	12,286,460	167,427,775
影響額	289,124	

また、取崩額の算出方法の変更に伴い、「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」（平成23年7月27日 雇児総発第0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2）により、過年度の国庫補助金等特別積立金の取崩額の調整を行うこととされており、その調整額を事業活動計算書に前期損益修正額として特別利益10,152円、特別費用12,196,878円を計上している。

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び若手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人は、公益事業及び収益事業を行っていないので作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、公益事業及び収益事業を行っていないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ア. みずき園拠点(社会福祉事業)
法人本部サービス区分
就労継続支援B型サービス区分
共同生活援助サービス区分
- イ. 松柏園拠点(社会福祉事業)
就労継続支援B型サービス区分
- ウ. あすリード本館拠点(社会福祉事業)
就労移行支援サービス区分
就労継続支援A型サービス区分
- エ. チャレンジドセンター久慈拠点(社会福祉事業)
相談支援事業サービス区分
雇用安定等事業サービス区分
生活支援等事業サービス区分
放課後等デイサービス事業サービス区分

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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		64,640,000	0	0	64,640,000
建物		239,247,110	300,783	11,654,658	227,893,235
定期預金		1,000,000	0	0	1,000,000
	小計	304,887,110	300,783	11,654,658	293,533,235
	合計	304,887,110	300,783	11,654,658	293,533,235

(単位：円)

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	64,640,000	0	64,640,000
建物（基本財産）	517,953,971	290,060,736	227,893,235
建物	30,015,105	19,751,625	10,263,480
構築物	7,101,453	1,623,947	5,477,506
機械及び装置	105,795,266	82,375,066	23,420,200
車両運搬具	35,072,278	31,997,827	3,074,451
器具及び備品	29,883,244	26,307,983	3,575,261
権利	529,256	0	529,256
ソフトウェア	321,300	214,200	107,100
合 計	791,311,873	452,331,384	338,980,489

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

社会福祉事業 資金収支内訳表

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目	みずき園	松柏園	あすリード本舗	チャレンジセンター久慈	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	就労支援事業収入	11,979,158	50,552,130	49,455,291			111,986,579	108,056,316
	障害福祉サービス等事業収入	108,523,446	79,577,010	58,399,825	30,010,516	276,510,797		276,510,797
	借入金利息補助金収入					0		0
	経常経費寄附金収入			40,231	150,367	190,598		190,598
	受取利息配当金収入	1,794	1,380	251	68	3,493		3,493
	その他の収入	1,326,400	1,027,123	594,101		2,947,624		2,947,624
	事業活動収入計（1）	121,830,798	131,157,643	108,489,699	30,160,951	391,639,091	3,930,263	387,708,828
	人件費支出	75,881,247	45,770,792	43,246,016	26,814,746	191,714,801		191,714,801
	事業費支出	17,554,805	11,168,313	5,607,914	822,089	34,953,121	144,070	34,809,051
	事務費支出	15,868,250	10,639,889	3,855,579	10,063,797	40,227,615	3,033,248	37,194,367
	就労支援事業支出	12,291,035	45,218,206	55,178,782		112,688,023	752,945	111,935,078
	利用者負担軽減額					0		0
	支払利息支出					0		0
その他の支出	1,152,122	1,047,019	105,920		2,305,061		2,305,061	
事業活動支出計（2）	122,547,459	113,844,319	107,996,211	37,500,632	381,888,621	3,930,263	377,958,358	
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	-716,661	17,313,324	493,488	-7,339,681	9,750,470	0	9,750,470	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入					0	0	
	施設整備等寄附金収入					0	0	
	設備資金借入金収入					0	0	
	固定資産売却収入		5,400			5,400		5,400
	その他の施設整備等による収入					0		0
	施設整備等収入計（4）	0	5,400	0	0	5,400	0	5,400
	設備資金借入金元金償還支出					0		0
固定資産取得支出	1,244,924	564,500			1,809,424		1,809,424	
固定資産除却・廃棄支出					0		0	
ファイナンス・リース債務の返済支出					0		0	
その他の施設整備等による支出					0		0	
施設整備等支出計（5）	1,244,924	564,500	0	0	1,809,424	0	1,809,424	
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-1,244,924	-559,100	0	0	-1,804,024	0	-1,804,024	
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	
	長期運営資金借入金収入					0	0	
	長期貸付金回収収入					0	0	
	投資有価証券売却収入					0	0	
	積立資産取崩収入	7,728,667	1,210,000	827,445	193,563	9,959,675		9,959,675
	事業区分間長期借入金収入					0		0
	拠点区分間長期借入金収入					0		0
	事業区分間長期貸付金回収収入					0		0
	拠点区分間長期貸付金回収収入					0		0
	事業区分間繰入金収入			3,000,000	8,300,000	11,300,000	11,300,000	0
	拠点区分間繰入金収入					0		0
	その他の活動による収入					0		0
	その他の活動収入計（7）	7,728,667	1,210,000	3,827,445	8,493,563	21,259,675	11,300,000	9,959,675
	長期運営資金借入金元金償還支出					0		0
	長期貸付金支出					0		0
	投資有価証券取得支出					0		0
	積立資産支出	1,446,209	2,346,940	689,355	426,573	4,909,077		4,909,077
事業区分間長期貸付金支出					0		0	
拠点区分間長期貸付金支出					0		0	
事業区分間長期借入金返済支出					0		0	
拠点区分間長期借入金返済支出					0		0	
事業区分間繰入金支出					0		0	
拠点区分間繰入金支出	900,000	10,400,000			11,300,000	11,300,000	0	
その他の活動による支出					0		0	
その他の活動支出計（8）	2,346,209	12,746,940	689,355	426,573	16,209,077	11,300,000	4,909,077	
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	5,382,458	-11,536,940	3,138,090	8,066,990	5,050,598	0	5,050,598	
当期資金収支差額合計（10）=（3）+（6）+（9）	3,420,873	5,217,284	3,631,578	727,309	12,997,044	0	12,997,044	
前期末支払資金残高（11）	77,425,250	59,459,817	21,311,348	4,469,305	162,665,720		162,665,720	
当期末支払資金残高（10）+（11）	80,846,123	64,677,101	24,942,926	5,196,614	175,662,764	0	175,662,764	

社会福祉事業 事業活動内訳表

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		みずき園	松柏園	あずリード本館	チャレンジセンター久慈	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	就労支援事業収益	11,979,158	50,552,130	49,455,291		111,986,579		108,056,316
	障害福祉サービス等事業収益	108,523,446	79,577,010	58,399,825	30,010,516	276,510,797	3,930,263	276,510,797
	経理経費寄附金収益			40,231		190,598		190,598
	その他の収益					0		0
	サービス活動収益計（1）	120,502,604	130,129,140	107,895,347	30,160,883	388,687,974	3,930,263	384,757,711
	人件費	77,551,014	46,792,296	43,048,120	27,047,756	194,439,186		194,439,186
	事業費	17,554,805	11,168,313	5,607,914	622,089	34,953,121	144,070	34,809,051
	事務費	15,668,250	10,639,989	3,855,579	10,063,797	40,227,615	3,033,248	37,194,367
	就労支援事業費用	12,149,075	46,616,349	57,343,534		116,108,958	752,945	115,356,013
	投産事業費用					0		0
利用者負担軽減額					0		0	
減価償却費					0		0	
利用権取得費	7,849,229	4,010,770	4,385,147	624,573	16,869,719		16,869,719	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,363,031	-1,815,129	-3,086,821	-121,800	-9,386,781		-9,386,781	
徴収不能額					0		0	
徴収不能引当金繰入					0		0	
その他の費用					0		0	
サービス活動費用計（2）	126,409,342	117,412,588	111,153,473	38,236,415	393,211,818	3,930,263	389,281,555	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-5,906,738	12,716,552	-3,258,126	-8,075,532	-4,523,844	0	-4,523,844	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益					0		0
	受取利息配当金収益	1,794	1,380	251	68	3,493		3,493
	その他のサービス活動外収益	1,326,400	1,027,123	594,101		2,947,624		2,947,624
	サービス活動外収益計（4）	1,328,194	1,028,503	594,352	68	2,951,117	0	2,951,117
	支払利息					0		0
	その他のサービス活動外費用	1,152,122	1,047,019	105,920		2,305,061		2,305,061
	サービス活動外費用計（5）	1,152,122	1,047,019	105,920	0	2,305,061	0	2,305,061
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	176,072	-18,516	488,432	68	646,056	0	646,056	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-5,730,666	12,698,036	-2,769,694	-8,075,464	-3,877,788	0	-3,877,788	
特別増減の部	施設整備等補助金収益					0		0
	施設整備等寄附金収益					0		0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益					0		0
	固定資産売却益		5,399			5,399		5,399
	事業区分間繰入金収益					0		0
	拠点区分間繰入金収益			3,000,000	8,300,000	11,300,000	11,300,000	0
	サービス区分間繰入金収益					0		0
	事業区分間固定資産移管収益					0		0
	拠点区分間固定資産移管収益					0		0
	その他の特別収益					10,152		10,152
	特別収益計（8）	0	5,399	3,000,000	8,310,152	11,315,551	11,300,000	15,551
	基本金組入額					0		0
	資産評価損	7	7			14		14
	固定資産売却損-処分損					0		0
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）					0		0
国庫補助金等特別積立金積立額					0		0	
災害損失					0		0	
事業区分間繰入金費用					0		0	
事業区分間繰入金費用	900,000	10,400,000			11,300,000	11,300,000	0	
サービス区分間繰入金費用					0		0	
事業区分間固定資産移管費用					0		0	
拠点区分間固定資産移管費用					0		0	
その他の特別損失	8,221,495	3,975,383			12,196,878		12,196,878	
特別費用計（9）	9,121,502	14,375,390	0	0	23,496,892	11,300,000	12,196,892	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	-9,121,502	-14,369,991	3,000,000	8,310,152	-12,181,341	0	-12,181,341	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	-14,852,168	-14,671,955	230,306	234,688	-16,059,129	0	-16,059,129	
前期繰越活動増減差額（12）	96,660,363	76,447,730	10,327,218	9,499,659	192,934,970		192,934,970	
当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	81,808,195	74,775,775	10,557,524	9,734,347	176,875,841	0	176,875,841	
基本金取崩額（14）					0		0	
その他の積立金取崩額（15）	7,358,000	1,210,000			8,568,000		8,568,000	
その他の積立金積立額（16）	500,000	1,600,000			2,100,000		2,100,000	
次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16）	88,666,195	74,385,775	10,557,524	9,734,347	183,343,841	0	183,343,841	

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	みずき園	松柏園	あすリード本舗	チャレンジセンター久慈	合計	内部取引消去	事業区分計
資産の部							
流動資産	88,594,473	71,247,377	33,026,876	19,013,872	211,882,598	13,635,772	198,246,826
現金預金	60,976,559	47,634,437	14,389,186	424,698	123,424,880		123,424,880
有価証券					0		0
事業未収金	17,431,977	16,759,498	14,751,442	18,475,731	67,418,648		67,418,648
未収金	104,100	76,855	17,432		198,387		198,387
未収補助金					0		0
未収収益					0		0
受取手形					0		0
貯蔵品		253,600			253,600		253,600
医薬品					0		0
商品・製品	476,220		686,529		1,162,749		1,162,749
仕掛品					0		0
原材料	808,679	831,324	2,558,781		4,198,784		4,198,784
立替金			188,881		188,881		188,881
前払金					0		0
前払費用	498,846	365,663	422,945	113,443	1,400,897		1,400,897
短期貸付金					0		0
事業区分間貸付金					0		0
拠点区分間貸付金	8,298,092	5,326,000	11,680		13,635,772	13,635,772	0
仮払金					0		0
その他の流動資産					0		0
徴収不能引当金					0		0
固定資産	130,643,662	193,249,461	84,861,200	9,019,078	417,773,401	0	417,773,401
基本財産	90,291,281	134,468,776	68,773,178	0	293,533,235	0	293,533,235
土地		64,640,000			64,640,000		64,640,000
建物	89,291,281	69,828,776	68,773,178		227,893,235		227,893,235
定期預金	1,000,000				1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	40,352,381	58,780,685	16,088,022	9,019,078	124,240,166	0	124,240,166
土地					0		0
建物	614,593	2,603,370	1,004,897	6,040,620	10,263,480		10,263,480
構築物	2,777,992	2,364,222	335,292		5,477,506		5,477,506
機械及び装置	6,083,189	10,674,477	6,662,534		23,420,200		23,420,200
車輦運搬具	932,734	2,141,711	6		3,074,451		3,074,451
器具及び備品	1,596,935	1,305,799	539,614	132,913	3,575,261		3,575,261
建設仮勘定					0		0
有形リース資産					0		0
権利	149,968	149,968	229,320		529,256		529,256
ソフトウェア				107,100	107,100		107,100
無形リース資産					0		0
投資有価証券					0		0
長期貸付金					0		0
事業区分間長期貸付金					0		0
拠点区分間長期貸付金					0		0
退職給付引当資産					0		0
長期預り金積立資産	7,864,120	5,061,138	7,316,359	2,738,445	22,980,062		22,980,062
人件費積立資産	7,530,000	4,230,000			11,760,000		11,760,000
修繕費積立資産	2,000,000	3,300,000			5,300,000		5,300,000
備品等購入積立資産	9,697,000	22,030,000			31,727,000		31,727,000
工賃変動積立資産					0		0
就労支援設備等整備積立資産	1,085,850	4,900,000			5,985,850		5,985,850
差入保証金	20,000	20,000			40,000		40,000
長期前払費用					0		0
その他の固定資産					0		0
資産の部合計	219,238,135	264,496,838	117,888,076	28,032,950	629,655,999	13,635,772	616,020,227
負債の部							
流動負債	10,910,162	8,876,682	7,414,037	13,817,258	41,018,139	13,635,772	27,382,367
短期運営資金借入金					0		0
事業未払金	3,403,306	5,246,888	4,807,232	332,190	13,789,616		13,789,616
その他の未払金		198,380			198,380		198,380
支払手形					0		0
役員等短期借入金					0		0
未払費用					0		0
預り金	94,337	21,000			115,337		115,337
職員預り金	2,934,128			185,068	3,119,196		3,119,196
前受金					0		0
前受収益					0		0
事業区分間借入金					0		0
拠点区分間借入金	31,680	272,684	31,408	13,300,000	13,635,772	13,635,772	0
仮受金					0		0
賞与引当金	4,446,711	3,137,730	2,575,397		10,159,838		10,159,838
その他の流動負債					0		0
固定負債	7,864,120	5,061,138	7,316,359	2,738,445	22,980,062	0	22,980,062
設備資金借入金					0		0
長期運営資金借入金					0		0
リース債務					0		0
役員等長期借入金					0		0
事業区分間長期借入金					0		0
拠点区分間長期借入金					0		0
退職給付引当金	7,864,120	5,061,138	7,316,359	2,738,445	22,980,062		22,980,062
長期未払金					0		0
長期預り金					0		0
その他の固定負債					0		0
負債の部合計	18,774,282	13,937,820	14,730,396	16,555,703	63,998,201	13,635,772	50,362,429
純資産の部							
基本金	20,126,130	86,336,501	41,463,975		147,926,606		147,926,606
国庫補助金等特別積立金	71,358,678	55,376,742	51,136,181	1,742,900	179,614,501		179,614,501
その他の積立金	20,312,850	34,460,000	0	0	54,772,850	0	54,772,850
人件費積立金	7,530,000	4,230,000			11,760,000		11,760,000
修繕積立金	2,000,000	3,300,000			5,300,000		5,300,000
備品等購入積立金	9,697,000	22,030,000			31,727,000		31,727,000
工賃変動積立金					0		0
就労支援設備等整備積立金	1,085,850	4,900,000			5,985,850		5,985,850
次期繰越活動増減差額	88,666,195	74,385,775	10,557,524	9,734,347	183,343,841		183,343,841
(うち当期活動増減差額)	-14,852,168	-1,671,955	230,306	234,688	-16,059,129		-16,059,129
純資産の部合計	200,463,853	250,559,018	103,157,680	11,477,247	565,657,798	0	565,657,798
負債及び純資産の部合計	219,238,135	264,496,838	117,888,076	28,032,950	629,655,999	13,635,772	616,020,227

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

みずき園 資金収支計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	12,100,000	11,979,158	120,842	
	就労支援事業収入	12,100,000	11,979,158	120,842	
	食品製造事業収入	5,350,000	5,382,226	-32,226	
	リサイクル事業収入	1,990,000	2,021,773	-31,773	
	製粉事業収入	1,742,000	1,555,911	186,089	
	クリーニング事業収入			0	
	シルクスクリーン事業収入			0	
	縫製事業収入			0	
	製麺事業収入			0	
	販売事業収入			0	
	煎餅事業収入			0	
	受託事業収入	3,018,000	3,019,248	-1,248	
	その他の事業収入			0	
	障害福祉サービス等事業収入	105,876,000	108,523,446	-2,647,446	
	自立支援給付費収入	91,190,000	93,528,060	-2,338,060	
	介護給付費収入			0	
	特例介護給付費収入			0	
	訓練等給付費収入	91,190,000	93,528,060	-2,338,060	
	特別訓練等給付費収入			0	
	地域相談支援給付費収入			0	
	特別地域相談支援給付費収入			0	
	計画相談支援給付費収入			0	
	特例計画相談支援給付費収入			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	
	障害児入所給付費収入			0	
	障害児相談支援給付費収入			0	
	特別障害児相談支援給付費収入			0	
	利用者負担金収入			0	
	補足給付費収入	2,420,000	2,465,326	-45,326	
	特定障害者特別給付費収入	2,420,000	2,465,326	-45,326	
	特例特定障害者特別給付費収入			0	
	特定入所障害児食費等給付費収入			0	
特定費用収入	11,750,000	12,013,460	-263,460		
その他の事業収入	516,000	516,600	-600		
補助金事業収入			0		
受託事業収入			0		
その他の事業収入 （保険等査定減）	516,000	516,600	-600		
借入金利息補助金収入			0		
経常経費寄附金収入			0		
受取利息配当金収入	1,000	1,794	-794		
その他の収入	1,295,000	1,326,400	-31,400		
受入研修費収入			0		
利用者等外給食費収入	995,000	1,014,600	-19,600		
雑収入	300,000	311,800	-11,800		
事業活動収入計（1）	119,272,000	121,830,798	-2,558,798		
事業活動による収支	人件費支出	76,524,000	75,881,247	642,753	
	役員報酬支出			0	
	職員給料支出	29,155,000	28,817,526	337,474	
	職員賞与支出	7,903,000	7,902,095	905	
	非常勤職員給与支出	28,328,000	28,148,692	179,308	
	退職給付支出	1,158,000	1,157,189	811	
	法定福利費支出	9,980,000	9,855,745	124,255	
	事業費支出	18,511,000	17,554,805	956,195	
	給食費支出	6,730,000	6,344,589	385,411	
	保健衛生費支出	390,000	319,116	70,884	
	被服費支出	44,000	44,000	0	
	教養娯楽費支出	2,342,000	2,184,269	157,731	
	日用品費支出	120,000	80,990	39,010	
	水道光熱費支出	2,700,000	2,629,692	70,308	
	燃料費支出	1,221,000	1,177,098	43,902	
	消耗器具備品費支出	670,000	623,926	46,074	
	保険料支出	1,020,000	1,001,426	18,574	
	賃借料支出	823,000	817,993	5,007	
	車輦費支出	2,438,000	2,319,280	118,720	
	雑支出	13,000	12,426	574	
	事務費支出	16,157,000	15,668,250	488,750	
	福利厚生費支出	432,000	379,062	52,938	
	職員被服費支出	125,000	123,538	1,462	
	旅費交通費支出	809,000	781,950	27,050	
	研修研究費支出	201,000	198,930	2,070	
	事務消耗品費支出	1,177,000	1,120,083	56,917	
	印刷製本費支出	978,000	907,796	70,204	
	水道光熱費支出			0	
	燃料費支出			0	
	修繕費支出	330,000	286,200	43,800	
	通信運搬費支出	867,000	809,094	57,906	
	会議費支出	316,000	299,763	16,237	
	広報費支出	119,000	112,688	6,312	
業務委託費支出	4,177,000	4,084,462	92,538		
手数料支出	483,000	465,231	17,769		
保険料支出			0		
賃借料支出			0		
土地・建物賃借料支出	4,642,000	4,642,000	0		
租税公課支出	250,000	248,450	1,550		

	保守料支出	550,000	532,688	17,312	
	渉外費支出	139,000	129,500	9,500	
	諸会費支出	357,000	348,880	8,120	
	雑支出	205,000	197,935	7,065	
	就労支援事業支出	12,400,000	12,291,035	108,965	
	就労支援事業販売原価支出	11,280,000	11,228,394	51,606	
	就労支援事業販管費支出	1,120,000	1,062,641	57,359	
	利用者負担軽減額			0	
	支払利息支出			0	
	その他の支出	1,160,000	1,152,122	7,878	
	利用者等外給食費支出	1,160,000	1,152,122	7,878	
	雑支出			0	
	事業活動支出計(2)	124,752,000	122,547,459	2,204,541	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	-5,480,000	-716,661	-4,763,339	
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	
	設備資金借入金元金償還補助金収入			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	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入			0	
	設備資金借入金収入			0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	車輛運搬具売却収入			0	
	器具及び備品売却収入			0	
その他の施設整備等による収入			0		
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出			0	
	固定資産取得支出	1,246,000	1,244,924	1,076	
	土地取得支出			0	
	建物取得支出	828,000	827,280	720	
	構築物取得支出			0	
	機械及び装置取得支出			0	
	車輛運搬具取得支出			0	
	器具及び備品取得支出	418,000	417,644	356	
	固定資産除却・廃棄支出			0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出			0	
その他の施設整備等による支出			0		
	施設整備等支出計(5)	1,246,000	1,244,924	1,076	
	施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	-1,246,000	-1,244,924	-1,076	
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	
	長期運営資金借入金収入			0	
	長期貸付金回収収入			0	
	投資有価証券売却収入			0	
	積立資産取崩収入	7,965,000	7,728,667	236,333	
	退職給付引当資産取崩収入	307,000	370,667	-63,667	
	長期預り金積立資産取崩収入			0	
	人件費積立資産取崩収入	5,950,000	5,950,000	0	
	修繕積立資産取崩収入			0	
	備品等購入積立資産取崩収入	1,408,000	1,408,000	0	
	工資変動積立資産取崩収入			0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	300,000		300,000	
	事業区分間長期借入金収入			0	
	拠点区分間長期借入金収入			0	
	事業区分間長期貸付金回収収入			0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入			0	
	事業区分間繰入金収入			0	
拠点区分間繰入金収入			0		
その他の活動による収入			0		
	その他の活動収入計(7)	7,965,000	7,728,667	236,333	
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	
	長期貸付金支出			0	
	投資有価証券取得支出			0	
	積立資産支出	1,389,000	1,446,209	-57,209	
	退職給付引当資産支出	889,000	946,209	-57,209	
	長期預り金積立資産支出			0	
	人件費積立資産支出			0	
	修繕積立資産支出			0	
	備品等購入積立資産支出			0	
	工資変動積立資産支出			0	
	就労支援設備等整備積立資産支出	500,000	500,000	0	
	事業区分間長期貸付金支出			0	
	拠点区分間長期貸付金支出			0	
	事業区分間長期借入金返済支出			0	
	拠点区分間長期借入金返済支出			0	
	事業区分間繰入金支出			0	
	拠点区分間繰入金支出	900,000	900,000	0	
その他の活動による支出			0		
	その他の活動支出計(8)	2,289,000	2,346,209	-57,209	
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	5,676,000	5,382,458	293,542	
	予備費支出(10)			0	
	当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-1,050,000	3,420,873	-4,470,873	
	前期末支払資金残高(12)	77,425,250	77,425,250	0	
	当期末支払資金残高(11) + (12)	76,375,250	80,846,123	-4,470,873	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
みずき園 事業活動計算書
（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	就労支援事業収益	11,979,158	11,265,423	713,735
	就労支援事業収益	11,979,158	11,265,423	713,735
	食品製造事業収益	5,382,226	7,571,766	-2,189,540
	リサイクル事業収益	2,021,773	1,843,366	178,407
	製粉事業収益	1,555,911	1,850,291	-294,380
	クリーニング事業収益			0
	シルクスクリーン事業収益			0
	縫製事業収益			0
	製麺事業収益			0
	販売事業収益			0
	煎餅事業収益			0
	受託事業収益	3,019,248		3,019,248
	その他の事業収益			0
	障害福祉サービス等事業収益	108,523,446	117,869,477	-9,346,031
	自立支援給付費収益	93,528,060	99,483,160	-5,955,100
	介護給付費収益			0
	特例介護給付費収益			0
	訓練等給付費収益	93,528,060	99,483,160	-5,955,100
	特例訓練等給付費収益			0
	地域相談支援給付費収益			0
	特例地域相談支援給付費収益			0
	計画相談支援給付費収益			0
	特例計画相談支援給付費収益			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
	障害児入所給付費収益			0
	障害児相談支援給付費収益			0
	特例障害児相談支援給付費収益			0
	利用者負担金収益			0
	補足給付費収益	2,465,326	2,570,000	-104,674
	特定障害者特別給付費収益	2,465,326	2,570,000	-104,674
特例特定障害者特別給付費収益			0	
特定入所障害児食費等給付費収益			0	
特定費用収益	12,013,460	12,505,282	-491,822	
その他の事業収益	516,600	3,311,035	-2,794,435	
補助金事業収益			0	
受託事業収益		2,699,935	-2,699,935	
その他の事業収益 （保険等査定減）	516,600	611,100	-94,500	
経常経費寄附金収益		1,500,000	-1,500,000	
その他の収益			0	
サービス活動収益計（1）	120,502,604	130,634,900	-10,132,296	
サービス活動増減の部	人件費	77,551,014	76,926,951	624,063
	役員報酬			0
	職員給料	28,817,526	30,099,406	-1,281,880
	職員賞与	5,882,503	5,477,799	404,704
	賞与引当金繰入	4,446,711	3,352,486	1,094,225
	非常勤職員給与	26,815,798	26,368,803	446,995
	退職給付費用	1,732,731	1,630,192	102,539
	法定福利費	9,855,745	9,998,265	-142,520
	事業費	17,554,805	19,106,796	-1,551,991
	給食費	6,344,589	6,383,657	-39,068
	保健衛生費	319,116	676,693	-357,577
	医療費			0
	被服費	44,000	37,652	6,348
	教養娯楽費	2,184,269	2,908,673	-724,404
	日用品費	80,990	88,333	-7,343
	水道光熱費	2,629,692	2,746,695	-117,003
	燃料費	1,177,098	916,738	260,360
	消耗器具備品費	623,926	1,110,025	-486,099
	保険料	1,001,426	899,926	101,500
	賃借料	817,993	858,564	-40,571
	車輛費	2,319,280	2,479,840	-160,560
	雑費	12,426		12,426
	事務費	15,668,250	18,150,365	-2,482,115
	福利厚生費	379,062	368,764	10,298
	職員被服費	123,538	253,016	-129,478
	旅費交通費	781,950	799,540	-17,590
	研修研究費	198,930	903,946	-705,016
	事務消耗品費	1,120,083	789,408	330,675
	印刷製本費	907,796	933,945	-26,149
	水道光熱費			0
	燃料費			0
修繕費	286,200	2,279,089	-1,992,889	
通信運搬費	809,094	857,264	-48,170	
会議費	299,763	247,818	51,945	
広報費	112,688	214,816	-102,128	
業務委託費	4,084,462	4,102,517	-18,055	
費用				

	手数料	465,231	319,845	145,386
	保険料			0
	賃借料			0
	土地・建物賃借料	4,642,000	4,642,000	0
	租税公課	248,450	177,500	70,950
	保守料	532,688	532,688	0
	渉外費	129,500	133,500	-4,000
	諸会費	348,880	382,880	-34,000
	雑費	197,935	211,829	-13,894
	就労支援事業費用	12,149,075	11,106,645	1,042,430
	就労支援事業販売原価	11,086,434	10,468,203	618,231
	期首製品(商品)棚卸高	526,050	534,220	-8,170
	当期就労支援事業製造原価	11,036,604	10,460,033	576,571
	当期就労支援事業仕入高			0
	期末製品(商品)棚卸高	476,220	526,050	-49,830
	就労支援事業販管費	1,062,641	638,442	424,199
	授産事業費用			0
	利用者負担軽減額			0
	減価償却費	7,849,229	8,297,520	-448,291
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,363,031	-4,409,098	46,067
	徴収不能額			0
	徴収不能引当金繰入			0
	その他の費用			0
	サービス活動費用計(2)	126,409,342	129,179,179	-2,769,837
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-5,906,738	1,455,721	-7,362,459
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益			0
	受取利息配当金収益	1,794	16,479	-14,685
	その他のサービス活動外収益	1,326,400	1,181,900	144,500
	受入研修費収益		7,000	-7,000
	利用者等外給食収益	1,014,600	916,300	98,300
	為替差益			0
	雑収益	311,800	258,600	53,200
	サービス活動外収益計(4)	1,328,194	1,198,379	129,815
	支払利息			0
	その他のサービス活動外費用	1,152,122	987,224	164,898
利用者等外給食費	1,152,122	987,224	164,898	
為替差損			0	
雑損失			0	
サービス活動外費用計(5)	1,152,122	987,224	164,898	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	176,072	211,155	-35,083	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-5,730,666	1,666,876	-7,397,542	
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
	設備資金借入金元金償還補助金収益			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
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			0
	固定資産受贈額			0
	固定資産売却益	0	0	0
	車輻運搬具売却益			0
	器具及び備品売却益			0
	事業区分間繰入金収益			0
	拠点区分間繰入金収益		2,900,000	-2,900,000
	サービス区分間繰入金収益			0
	事業区分間固定資産移管収益			0
	拠点区分間固定資産移管収益			0
	その他の特別収益	0	15,414	-15,414
	前期損益修正益			0
	徴収不能引当金戻入益		15,414	-15,414
	特別収益計(8)	0	2,915,414	-2,915,414
基本金組入額			0	
資産評価損			0	
固定資産売却損・処分損	7	1	6	
建物売却損・処分損			0	
車輻運搬具売却損・処分損			0	
器具及び備品売却損・処分損	7	1	6	
その他の固定資産売却損・処分損			0	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			0	
国庫補助金等特別積立金積立額			0	
災害損失			0	
事業区分間繰入金費用			0	
拠点区分間繰入金費用	900,000		900,000	
サービス区分間繰入金費用			0	
事業区分間固定資産移管費用			0	
拠点区分間固定資産移管費用			0	
その他の特別損失	8,221,495	0	8,221,495	
前期損益修正額	8,221,495		8,221,495	
特別費用計(9)	9,121,502	1	9,121,501	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	-9,121,502	2,915,413	-12,036,915	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-14,852,168	4,582,289	-19,434,457	
前期繰越活動増減差額(12)	96,660,363	92,933,074	3,727,289	
当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	81,808,195	97,515,363	-15,707,168	
基本金取崩額(14)			0	

* 繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	7,358,000	1,975,000	5,383,000
	人件費積立金取崩額	5,950,000		5,950,000
	修繕積立金取崩額		1,725,000	-1,725,000
	備品等購入積立金取崩額	1,408,000	250,000	1,158,000
	工賃変動積立金取崩額			0
	就労支援設備等整備積立金取崩額			0
	その他の積立金積立額 (16)	500,000	2,830,000	-2,330,000
	人件費積立金積立額			0
	修繕積立金積立額			0
	備品等購入積立金積立額		2,500,000	-2,500,000
工賃変動積立金積立額			0	
就労支援設備等整備積立金積立額	500,000	330,000	170,000	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	88,666,195	96,660,363	-7,994,168	

みずき園 貸借対照表
平成29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	88,594,473	85,214,818	3,379,655	流動負債	10,910,162	10,195,070	715,092
現金預金	60,976,559	53,888,189	7,088,370	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	3,403,306	3,837,217	-433,911
事業未収金	17,431,977	21,697,893	-4,265,916	その他の未払金			0
未収金	104,100	82,300	21,800	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	未払費用			0
受取手形			0	預り金	94,337	94,310	27
貯蔵品			0	職員預り金	2,934,128	2,911,057	23,071
医薬品			0	前受金			0
商品・製品	476,220	526,050	-49,830	前受収益			0
仕掛品			0	事業区分間借入金			0
原材料	808,679	420,934	387,745	拠点区分間借入金	31,680		31,680
立替金			0	仮受金			0
前払金			0	賞与引当金	4,446,711	3,352,486	1,094,225
前払費用	498,846	393,921	104,925	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
事業区分間貸付金			0				
拠点区分間貸付金	8,298,092	8,205,531	92,561				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	130,643,662	145,038,153	-14,394,491	固定負債	7,864,120	7,600,342	263,778
基本財産	90,291,281	94,761,460	-4,470,179	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物	89,291,281	93,761,460	-4,470,179	リース債務			0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員等長期借入金			0
その他の固定資産	40,352,381	50,276,693	-9,924,312	事業区分間長期借入金			0
土地			0	拠点区分間長期借入金			0
建物	614,593	4	614,589	退職給付引当金	7,864,120	7,600,342	263,778
構築物	2,777,992	3,069,003	-291,011	長期未払金			0
機械及び装置	6,083,189	7,665,621	-1,582,432	長期預り金			0
車輛運搬具	932,734	2,548,978	-1,616,244	その他の固定負債			0
器具及び備品	1,596,935	2,051,927	-454,992	負債の部合計	18,774,282	17,795,412	978,870
建設仮勘定			0				
有形リース資産			0	純資産の部			
権利	149,968	149,968	0	基本金	20,126,130	20,126,130	0
ソフトウェア			0	国庫補助金等特別積立金	71,358,678	68,500,216	2,858,462
無形リース資産			0	その他の積立金	20,312,850	27,170,850	-6,858,000
投資有価証券			0	人件費積立金	7,530,000	13,480,000	-5,950,000
長期貸付金			0	修繕積立金	2,000,000	2,000,000	0
事業区分間長期貸付金			0	備品等購入積立金	9,697,000	11,105,000	-1,408,000
拠点区分間長期貸付金			0	工賃変動積立金			0
退職給付引当資産	7,864,120	7,600,342	263,778	就労支援設備等整備積立金	1,085,850	585,850	500,000
長期預り金積立資産			0	次期繰越活動増減差額	88,666,195	96,660,363	-7,994,168
人件費積立資産	7,530,000	13,480,000	-5,950,000	(うち当期活動増減差額)	-14,852,168	4,582,289	-19,434,457
修繕費積立資産	2,000,000	2,000,000	0				
備品等購入積立資産	9,697,000	11,105,000	-1,408,000				
工賃変動積立資産			0				
就労支援設備等整備積立資産	1,085,850	585,850	500,000				
差入保証金	20,000	20,000	0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
資産の部合計	219,238,135	230,252,971	-11,014,836	純資産の部合計	200,463,853	212,457,559	-11,993,706
				負債及び純資産の部合計	219,238,135	230,252,971	-11,014,836

計算書類に対する注記（みずき園拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を支給対象期間基準により計算した金額を計算している。
- ③退職給付引当金
若手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 国庫補助金等特別積立金の取崩額の算出方法の変更
社会福祉法人会計基準の改正に伴い以下のように変更した。
変更前取崩方法：固定資産の耐用年数により計算した金額を取崩す。
変更後取崩方法：固定資産の減価償却費等に対応する金額を取崩す。
これによる影響額は、次の通りである。

	取崩額	期末帳簿価額
変更前	5,409,096	63,091,120
変更後	5,363,033	63,137,183
影響額	-46,063	

また、取崩額の算出方法の変更に伴い、「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」（平成23年7月27日雇児総発第0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2）により、過年度の国庫補助金等特別積立金の取崩額の調整を行うこととされており、その調整額を事業活動計算書に前期損益修正額として特別費用8,221,495円を計上している。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び若手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) みずき園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（11））
- ア. 法人本部サービス区分
イ. 就労継続支援日型サービス区分
ウ. 共同生活援助サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（10））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類		（単位：円）			
		前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物		93,761,460	171,720	4,641,899	89,291,281
定期預金		1,000,000	0	0	1,000,000
合 計		94,761,460	171,720	4,641,899	90,291,281

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	177,492,261	88,200,980	89,291,281
建物	4,478,060	3,863,467	614,593
構築物	3,884,585	1,106,593	2,777,992
機械及び装置	22,117,185	16,033,996	6,083,189
車輛運搬具	15,161,918	14,229,184	932,734
器具及び備品	17,037,026	15,440,091	1,596,935
権利	149,968	0	149,968
合 計	240,321,003	138,874,311	101,446,692

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

該当なし

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

松柏園 資金収支計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	49,000,000	50,552,130	-1,552,130	
	就労支援事業収入	49,000,000	50,552,130	-1,552,130	
	食品製造事業収入			0	
	リサイクル事業収入			0	
	製粉事業収入			0	
	クリーニング事業収入	28,400,000	29,081,771	-681,771	
	シルクスクリーン事業収入	18,300,000	18,980,211	-680,211	
	縫製事業収入	2,300,000	2,490,148	-190,148	
	製麺事業収入			0	
	販売事業収入			0	
	煎餅事業収入			0	
	受託事業収入			0	
	その他の事業収入			0	
	障害福祉サービス等事業収入	79,080,000	79,577,010	-497,010	
	自立支援給付費収入	76,700,000	77,159,970	-459,970	
	介護給付費収入			0	
	特例介護給付費収入			0	
	訓練等給付費収入	76,700,000	77,159,970	-459,970	
	特別訓練等給付費収入			0	
	地域相談支援給付費収入			0	
	特別地域相談支援給付費収入			0	
	計画相談支援給付費収入			0	
	特例計画相談支援給付費収入			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	
	障害児入所給付費収入			0	
	障害児相談支援給付費収入			0	
	特別障害児相談支援給付費収入			0	
	利用者負担金収入	110,000	111,600	-1,600	
	補足給付費収入	0	0	0	
	特定障害者特別給付費収入			0	
	特例特定障害者特別給付費収入			0	
特定入所障害児食費等給付費収入			0		
特定費用収入	2,270,000	2,305,440	-35,440		
その他の事業収入	0	0	0		
補助金事業収入			0		
受託事業収入			0		
その他の事業収入 （保険等査定減）			0		
借入金利息補助金収入			0		
経常経費寄附金収入			0		
受取利息配当金収入		1,380	-1,380		
その他の収入	990,000	1,027,123	-37,123		
受入研修費収入			0		
利用者等外給食費収入	920,000	950,500	-30,500		
雑収入	70,000	76,623	-6,623		
事業活動収入計（1）	129,070,000	131,157,643	-2,087,643		
事業活動による支出	人件費支出	46,000,000	45,770,792	229,208	
	役員報酬支出			0	
	職員給料支出	27,400,000	27,362,555	37,445	
	職員賞与支出	7,090,000	7,087,140	2,860	
	非常勤職員給与支出	4,550,000	4,502,301	47,699	
	退職給付支出	760,000	759,900	100	
	法定福利費支出	6,200,000	6,058,896	141,104	
	事業費支出	11,397,000	11,168,313	228,687	
	給食費支出	2,750,000	2,700,386	49,614	
	保健衛生費支出	270,000	236,272	33,728	
	被服費支出	2,000	1,200	800	
	教養娯楽費支出	1,800,000	1,763,401	36,599	
	日用品費支出	30,000	25,214	4,786	
	水道光熱費支出	1,090,000	1,077,441	12,559	
	燃料費支出	592,000	591,204	796	
	消耗器具備品費支出	450,000	430,414	19,586	
	保険料支出	596,000	595,513	487	
	賃借料支出	1,269,000	1,268,712	288	
	車輛費支出	2,534,000	2,465,035	68,965	
	雑支出	14,000	13,521	479	
	事務費支出	11,121,000	10,639,989	481,011	
	福利厚生費支出	230,000	229,899	101	
	職員被服費支出	128,000	127,692	308	
	旅費交通費支出	535,000	501,358	33,642	
	研修研究費支出	340,000	324,055	15,945	
	事務消耗品費支出	1,118,000	1,060,466	57,534	
	印刷製本費支出	422,000	421,062	938	
	水道光熱費支出			0	
	燃料費支出			0	
	修繕費支出	1,274,000	1,040,320	233,680	
	通信運搬費支出	220,000	206,531	13,469	
	会議費支出			0	
広報費支出			0		
業務委託費支出	5,900,000	5,821,614	78,386		
手数料支出	170,000	163,715	6,285		
保険料支出			0		
賃借料支出			0		
土地・建物賃借料支出			0		
租税公課支出	10,000	7,300	2,700		

	保守料支出	540,000	531,025	8,975	
	渉外費支出	16,000	16,000	0	
	諸会費支出	138,000	138,000	0	
	雑支出	80,000	50,952	29,048	
	就労支援事業支出	49,000,000	45,218,206	3,781,794	
	就労支援事業販売原価支出	42,700,000	39,617,627	3,082,373	
	就労支援事業販管費支出	6,300,000	5,600,579	699,421	
	利用者負担軽減額			0	
	支払利息支出			0	
	その他の支出	1,050,000	1,047,019	2,981	
	利用者等外給食費支出	1,050,000	1,047,019	2,981	
	雑支出			0	
	事業活動支出計(2)	118,568,000	113,844,319	4,723,681	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	10,502,000	17,313,324	-6,811,324	
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	
	設備資金借入金元金償還補助金収入			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	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入			0	
	設備資金借入金収入			0	
	固定資産売却収入	5,000	5,400	-400	
	車輛運搬具売却収入	5,000	5,400	-400	
	器具及び備品売却収入			0	
	その他の施設整備等による収入			0	
	施設整備等収入計(4)	5,000	5,400	-400	
	設備資金借入金元金償還支出			0	
固定資産取得支出	567,000	564,500	2,500		
土地取得支出			0		
建物取得支出			0		
構築物取得支出			0		
機械及び装置取得支出			0		
車輛運搬具取得支出			0		
器具及び備品取得支出	567,000	564,500	2,500		
固定資産除却・廃棄支出			0		
ファイナンス・リース債務の返済支出			0		
その他の施設整備等による支出			0		
施設整備等支出計(5)	567,000	564,500	2,500		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	-562,000	-559,100	-2,900		
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	
	長期運営資金借入金収入			0	
	長期貸付金回収収入			0	
	投資有価証券売却収入			0	
	積立資産取崩収入	1,210,000	1,210,000	0	
	退職給付引当資産取崩収入			0	
	長期預り金積立資産取崩収入			0	
	人件費積立資産取崩収入	500,000	500,000	0	
	修繕積立資産取崩収入	710,000	710,000	0	
	備品等購入積立資産取崩収入			0	
	工資変動積立資産取崩収入			0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入			0	
	事業区分間長期借入金収入			0	
拠点区分間長期借入金収入			0		
事業区分間長期貸付金回収収入			0		
拠点区分間長期貸付金回収収入			0		
事業区分間繰入金収入			0		
拠点区分間繰入金収入			0		
その他の活動による収入			0		
その他の活動収入計(7)	1,210,000	1,210,000	0		
長期運営資金借入金元金償還支出			0		
長期貸付金支出			0		
投資有価証券取得支出			0		
積立資産支出	2,350,000	2,346,940	3,060		
退職給付引当資産支出	750,000	746,940	3,060		
長期預り金積立資産支出			0		
人件費積立資産支出			0		
修繕積立資産支出			0		
備品等購入積立資産支出			0		
工資変動積立資産支出			0		
就労支援設備等整備積立資産支出	1,600,000	1,600,000	0		
事業区分間長期貸付金支出			0		
拠点区分間長期貸付金支出			0		
事業区分間長期借入金返済支出			0		
拠点区分間長期借入金返済支出			0		
事業区分間繰入金支出			0		
拠点区分間繰入金支出	10,400,000	10,400,000	0		
その他の活動による支出			0		
その他の活動支出計(8)	12,750,000	12,746,940	3,060		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	-11,540,000	-11,536,940	-3,060		
予備費支出(10)			0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-1,600,000	5,217,284	-6,817,284		
前期末支払資金残高(12)	59,459,817	59,459,817	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	57,859,817	64,677,101	-6,817,284		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

松柏園 事業活動計算書

（自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	就労支援事業収益	50,552,130	46,926,016	3,626,114
	就労支援事業収益	50,552,130	46,926,016	3,626,114
	食品製造事業収益			0
	リサイクル事業収益			0
	製粉事業収益			0
	クリーニング事業収益	29,081,771	29,546,372	-464,601
	シルクスクリーン事業収益	18,980,211	15,510,296	3,469,915
	縫製事業収益	2,490,148	1,869,348	620,800
	製麺事業収益			0
	販売事業収益			0
	煎餅事業収益			0
	受託事業収益			0
	その他の事業収益			0
	障害福祉サービス等事業収益	79,577,010	82,219,002	-2,641,992
	自立支援給付費収益	77,159,970	79,308,780	-2,148,810
	介護給付費収益			0
	特例介護給付費収益			0
	訓練等給付費収益	77,159,970	79,308,780	-2,148,810
	特例訓練等給付費収益			0
	地域相談支援給付費収益			0
	特例地域相談支援給付費収益			0
	計画相談支援給付費収益			0
	特例計画相談支援給付費収益			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
	障害児入所給付費収益			0
	障害児相談支援給付費収益			0
	特例障害児相談支援給付費収益			0
	利用者負担金収益	111,600	139,500	-27,900
	補足給付費収益	0	0	0
	特定障害者特別給付費収益			0
特例特定障害者特別給付費収益			0	
特定入所障害児食費等給付費収益			0	
特定費用収益	2,305,440	2,363,322	-57,882	
その他の事業収益	0	407,400	-407,400	
補助金事業収益			0	
受託事業収益			0	
その他の事業収益 （保険等査定減）		407,400	-407,400	
経常経費寄附金収益			0	
その他の収益			0	
サービス活動収益計（1）	130,129,140	129,145,018	984,122	
サービス活動増減の部 費用	人件費	46,792,296	46,757,047	35,249
	役員報酬			0
	職員給料	27,362,555	25,713,759	1,648,796
	職員賞与	4,804,076	4,191,440	612,636
	賞与引当金繰入	2,937,730	2,663,166	274,564
	非常勤職員給与	4,122,199	6,927,376	-2,805,177
	退職給付費用	1,506,840	1,221,580	285,260
	法定福利費	6,058,896	6,039,726	19,170
	事業費	11,168,313	11,919,505	-751,192
	給食費	2,700,386	2,691,042	9,344
	保健衛生費	236,272	440,685	-204,413
	医療費			0
	被服費	1,200	9,240	-8,040
	教養娯楽費	1,763,401	2,034,399	-270,998
	日用品費	25,214	77,787	-52,573
	水道光熱費	1,077,441	1,067,612	9,829
	燃料費	591,204	445,526	145,678
	消耗器具備品費	430,414	617,099	-186,685
	保険料	595,513	689,870	-94,357
	賃借料	1,268,712	1,164,708	104,004
	車輛費	2,465,035	2,650,067	-185,032
	雑費	13,521	31,470	-17,949
	事務費	10,639,989	10,518,578	121,411
	福利厚生費	229,899	464,881	-234,982
	職員被服費	127,692	212,381	-84,689
	旅費交通費	501,358	518,615	-17,257
	研修研究費	324,055	303,390	20,665
	事務消耗品費	1,060,466	968,258	92,208
	印刷製本費	421,062	533,756	-112,694
	水道光熱費			0
	燃料費			0
修繕費	1,040,320	750,991	289,329	
通信運搬費	206,531	239,183	-32,652	
会議費			0	
広報費		16,200	-16,200	
業務委託費	5,821,614	5,172,978	648,636	

	手数料	163,715	188,908	-25,193
	保険料			0
	賃借料			0
	土地・建物賃借料			0
	租税公課	7,300	329,600	-322,300
	保守料	531,025	466,225	64,800
	渉外費	16,000	35,000	-19,000
	諸会費	138,000	131,000	7,000
	雑費	50,952	187,212	-136,260
	就労支援事業費用	46,616,349	45,298,302	1,318,047
	就労支援事業販売原価	41,012,303	39,999,447	1,012,856
	期首製品(商品)棚卸高			0
	当期就労支援事業製造原価	41,012,303	39,999,447	1,012,856
	当期就労支援事業仕入高			0
	期末製品(商品)棚卸高			0
	就労支援事業販管費	5,604,046	5,298,855	305,191
	授産事業費用			0
	利用者負担軽減額			0
	減価償却費	4,010,770	3,866,030	144,740
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,815,129	-1,479,949	-335,180
	徴収不能額			0
	徴収不能引当金繰入			0
	その他の費用			0
	サービス活動費用計(2)	117,412,588	116,879,513	533,075
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	12,716,552	12,265,505	451,047
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益			0
	受取利息配当金収益	1,380	14,925	-13,545
	その他のサービス活動外収益	1,027,123	1,347,230	-320,107
	受入研修費収益			0
	利用者等外給食収益	950,500	971,700	-21,200
	為替差益			0
	雑収益	76,623	375,530	-298,907
	サービス活動外収益計(4)	1,028,503	1,362,155	-333,652
	支払利息			0
	その他のサービス活動外費用	1,047,019	1,028,249	18,770
利用者等外給食費	1,047,019	1,028,249	18,770	
為替差損			0	
雑損失			0	
サービス活動外費用計(5)	1,047,019	1,028,249	18,770	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	-18,516	333,906	-352,422	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	12,698,036	12,599,411	98,625	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	1,360,000	-1,360,000
	施設整備等補助金収益		1,360,000	-1,360,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益			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
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			0
	固定資産受贈額			0
	固定資産売却益	5,399	209,999	-204,600
	車輻運搬具売却益	5,399	209,999	-204,600
	器具及び備品売却益			0
	事業区分間繰入金収益			0
	拠点区分間繰入金収益			0
	サービス区分間繰入金収益			0
	事業区分間固定資産移管収益			0
	拠点区分間固定資産移管収益			0
	その他の特別収益	0	36,661	-36,661
	前期損益修正益			0
	徴収不能引当金戻入益		36,661	-36,661
	特別収益計(8)	5,399	1,606,660	-1,601,261
基本金組入額			0	
資産評価損			0	
固定資産売却損・処分損	7	6	1	
建物売却損・処分損			0	
車輻運搬具売却損・処分損			0	
器具及び備品売却損・処分損	7	6	1	
その他の固定資産売却損・処分損			0	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			0	
国庫補助金等特別積立金積立額		1,360,000	-1,360,000	
災害損失			0	
事業区分間繰入金費用			0	
拠点区分間繰入金費用	10,400,000	12,440,000	-2,040,000	
サービス区分間繰入金費用			0	
事業区分間固定資産移管費用			0	
拠点区分間固定資産移管費用			0	
その他の特別損失	3,975,383	0	3,975,383	
前期損益修正額	3,975,383		3,975,383	
特別費用計(9)	14,375,390	13,800,006	575,384	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	-14,369,991	-12,193,346	-2,176,645	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-1,671,955	406,065	-2,078,020	
前期繰越活動増減差額(12)	76,447,730	70,721,665	5,726,065	
当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	74,775,775	71,127,730	3,648,045	
基本金取崩額(14)			0	

* 繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	1,210,000	5,820,000	-4,610,000
	人件費積立金取崩額	500,000	5,820,000	-5,320,000
	修繕積立金取崩額	710,000		710,000
	備品等購入積立金取崩額			0
	工賃変動積立金取崩額			0
	就労支援設備等整備積立金取崩額			0
	その他の積立金積立額 (16)	1,600,000	500,000	1,100,000
	人件費積立金積立額			0
	修繕積立金積立額		500,000	-500,000
	備品等購入積立金積立額			0
工賃変動積立金積立額			0	
就労支援設備等整備積立金積立額	1,600,000		1,600,000	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	74,385,775	76,447,730	-2,061,955	

松柏園 貸借対照表
平成29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	71,247,377	66,431,261	4,816,116	流動負債	8,876,682	9,148,755	-272,073
現金預金	47,634,437	42,232,175	5,402,262	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	5,246,888	5,450,127	-203,239
事業未収金	16,759,498	17,571,809	-812,311	その他の未払金	198,380		198,380
未収金	76,855	301,075	-224,220	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	未払費用			0
受取手形			0	預り金	21,000		21,000
貯蔵品	253,600	253,600	0	職員預り金			0
医薬品			0	前受金		633,600	-633,600
商品・製品			0	前受収益			0
仕掛品			0	事業区分間借入金			0
原材料	831,324	682,388	148,936	拠点区分間借入金	272,684	205,329	67,355
立替金			0	仮受金			0
前払金			0	賞与引当金	3,137,730	2,859,699	278,031
前払費用	365,663	90,214	275,449	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
事業区分間貸付金			0				
拠点区分間貸付金	5,326,000	5,300,000	26,000				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	193,249,461	197,952,121	-4,702,660	固定負債	5,061,138	4,348,605	712,533
基本財産	134,468,776	137,236,505	-2,767,729	設備資金借入金			0
土地	64,640,000	64,640,000	0	長期運営資金借入金			0
建物	69,828,776	72,596,505	-2,767,729	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
その他の固定資産	58,780,685	60,715,616	-1,934,931	事業区分間長期借入金			0
土地			0	拠点区分間長期借入金			0
建物	2,603,370	3,074,560	-471,190	退職給付引当金	5,061,138	4,348,605	712,533
構築物	2,364,222	2,443,600	-79,378	長期未払金			0
機械及び装置	10,674,477	12,559,220	-1,884,743	長期預り金			0
車輛運搬具	2,141,711	2,578,376	-436,665	その他の固定負債			0
器具及び備品	1,305,799	1,471,287	-165,488	負債の部合計	13,937,820	13,497,360	440,460
建設仮勘定			0				
有形リース資産			0	純資産の部			
権利	149,968	149,968	0	基本金	86,336,501	86,336,501	0
ソフトウェア			0	国庫補助金等特別積立金	55,376,742	54,031,791	1,344,951
無形リース資産			0	その他の積立金	34,460,000	34,070,000	390,000
投資有価証券			0	人件費積立金	4,230,000	4,730,000	-500,000
長期貸付金			0	修繕積立金	3,300,000	4,010,000	-710,000
事業区分間長期貸付金			0	備品等購入積立金	22,030,000	22,030,000	0
拠点区分間長期貸付金			0	工賃変動積立金			0
退職給付引当資産	5,061,138	4,348,605	712,533	工賃変動積立金	4,900,000	3,300,000	1,600,000
長期預り金積立資産			0	就労支援設備等整備積立金			0
人件費積立資産	4,230,000	4,730,000	-500,000	次期繰越活動増減差額	74,385,775	76,447,730	-2,061,955
修繕費積立資産	3,300,000	4,010,000	-710,000	(うち当期活動増減差額)	-1,671,955	406,065	-2,078,020
備品等購入積立資産	22,030,000	22,030,000	0				
工賃変動積立資産			0				
就労支援設備等整備積立資産	4,900,000	3,300,000	1,600,000				
差入保証金	20,000	20,000	0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
資産の部合計	264,496,838	264,383,382	113,456	純資産の部合計	250,559,018	250,886,022	-327,004
				負債及び純資産の部合計	264,496,838	264,383,382	113,456

計算書類に対する注記（松柏園拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を支給対象期間基準により計算した金額を計算している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 国庫補助金等特別積立金の取崩額の算出方法の変更
社会福祉法人会計基準の改正に伴い以下のように変更した。
変更前取崩方法：固定資産の耐用年数により計算した金額を取崩す。
変更後取崩方法：固定資産の減価償却費等に対応する金額を取崩す。
これによる影響額は、次の通りである。

	取崩額	期末帳簿価額
変更前	2,295,246	51,736,545
変更後	2,630,432	51,401,359
影響額	335,186	

また、取崩額の算出方法の変更に伴い、「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」（平成23年7月27日 雇児総発第0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2）により、過年度の国庫補助金等特別積立金の取崩額の調整を行うこととされており、その調整額を事業活動計算書に前期損益修正額として特別費用3,975,383円を計上している。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 松柏園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（11））
ア、就労継続支援B型サービス区分

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（10））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	(単位：円)			
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	64,640,000	0	0	64,640,000
建物	72,596,505	129,063	2,896,792	69,828,776
合 計	137,236,505	129,063	2,896,792	134,468,776

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	64,640,000	0	64,640,000
建物（基本財産）	156,386,810	86,558,034	69,828,776
建物	7,207,145	4,603,775	2,603,370
構築物	2,716,868	352,646	2,364,222
機械及び装置	40,500,356	29,825,879	10,674,477
車輛運搬具	9,794,760	7,653,049	2,141,711
器具及び備品	9,540,843	8,235,044	1,305,799
権利	149,968	0	149,968
合 計	290,936,750	137,228,427	153,708,323

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

該当なし

第一号第四様式（第十七条第四項関係）
 あすリード本舗 資金収支計算書
 (自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	49,000,000	49,455,291	-455,291	
	就労支援事業収入	49,000,000	49,455,291	-455,291	
	食品製造事業収入	5,700,000	5,786,417	-86,417	
	リサイクル事業収入			0	
	製粉事業収入			0	
	クリーニング事業収入			0	
	シルクスクリーン事業収入			0	
	縫製事業収入			0	
	製麺事業収入	31,200,000	31,593,870	-393,870	
	販売事業収入	2,700,000	2,855,731	-155,731	
	煎餅事業収入	4,400,000	4,420,946	-20,946	
	受託事業収入	4,500,000	4,488,897	11,103	
	その他の事業収入	500,000	309,430	190,570	
	障害福祉サービス等事業収入	58,410,000	58,399,825	10,175	
	自立支援給付費収入	49,300,000	49,284,990	15,010	
	介護給付費収入			0	
	特例介護給付費収入			0	
	訓練等給付費収入	49,300,000	49,284,990	15,010	
	特別訓練等給付費収入			0	
	地域相談支援給付費収入			0	
	特別地域相談支援給付費収入			0	
	計画相談支援給付費収入			0	
	特別計画相談支援給付費収入			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	
	障害児入所給付費収入			0	
	障害児相談支援給付費収入			0	
	特別障害児相談支援給付費収入			0	
	利用者負担金収入	1,200,000	1,132,400	67,600	
	補足給付費収入	0	0	0	
	特定障害者特別給付費収入			0	
	特例特定障害者特別給付費収入			0	
	特定入所障害児食費等給付費収入			0	
特定費用収入			0		
その他の事業収入	7,910,000	7,982,435	-72,435		
補助金事業収入			0		
受託事業収入	3,000,000	3,081,035	-81,035		
その他の事業収入 (保険等査定減)	4,910,000	4,901,400	8,600		
借入金利息補助金収入			0		
経常経費寄附金収入	50,000	40,231	9,769		
受取利息配当金収入	10,000	251	9,749		
その他の収入	630,000	594,101	35,899		
受入研修費収入			0		
利用者等外給食費収入	140,000	106,800	33,200		
雑収入	490,000	487,301	2,699		
事業活動収入計(1)	108,100,000	108,489,699	-389,699		
支出	人件費支出	43,300,000	43,248,016	51,984	
	役員報酬支出			0	
	職員給料支出	26,070,000	26,064,943	5,057	
	職員賞与支出	7,360,000	7,352,100	7,900	
	非常勤職員給与支出	2,460,000	2,446,669	13,331	
	退職給付支出	1,630,000	1,624,055	5,945	
	法定福利費支出	5,780,000	5,760,249	19,751	
	事業費支出	5,790,000	5,607,914	182,086	
	給食費支出	1,200,000	1,134,580	65,420	
	保健衛生費支出	200,000	191,723	8,277	
	被服費支出	80,000	71,561	8,439	
	教養娯楽費支出	660,000	651,582	8,418	
	日用品費支出	70,000	63,587	6,413	
	水道光熱費支出	550,000	537,706	12,294	
	燃料費支出	240,000	216,659	23,341	
	消耗器具備品費支出	120,000	109,175	10,825	
	保険料支出	780,000	770,930	9,070	
	賃借料支出	320,000	308,318	11,682	
	車輦費支出	1,550,000	1,544,907	5,093	
	雑支出	20,000	7,186	12,814	
	事務費支出	4,000,000	3,855,579	144,421	
	福利厚生費支出	150,000	142,517	7,483	
	職員被服費支出	80,000	50,349	29,651	
	旅費交通費支出	280,000	276,280	3,720	
	研修研究費支出	20,000	5,000	15,000	
	事務消耗品費支出	350,000	346,928	3,072	
	印刷製本費支出	200,000	185,611	14,389	
	水道光熱費支出			0	
	燃料費支出			0	
	修繕費支出	100,000	82,294	17,706	
	通信運搬費支出	300,000	296,628	3,372	
	会議費支出			0	
	広報費支出			0	
業務委託費支出	1,560,000	1,556,205	3,795		
手数料支出	140,000	131,005	8,995		
保険料支出			0		
賃借料支出			0		
土地・建物賃借料支出			0		
租税公課支出	250,000	243,700	6,300		

	保守料支出	350,000	336,608	13,392	
	渉外費支出			0	
	諸会費支出	170,000	164,000	6,000	
	雑支出	50,000	38,454	11,546	
	就労支援事業支出	56,000,000	55,178,782	821,218	
	就労支援事業販売原価支出	50,460,000	49,741,875	718,125	
	就労支援事業販管費支出	5,540,000	5,436,907	103,093	
	利用者負担軽減額			0	
	支払利息支出			0	
	その他の支出	140,000	105,920	34,080	
	利用者等外給食費支出	140,000	105,920	34,080	
	雑支出			0	
	事業活動支出計(2)	109,230,000	107,996,211	1,233,789	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	-1,130,000	493,488	-1,623,488	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等補助金収入			0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入			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	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入			0	
	設備資金借入金収入			0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	車輛運搬具売却収入			0	
器具及び備品売却収入			0		
その他の施設整備等による収入			0		
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出					
設備資金借入金元金償還支出			0		
固定資産取得支出	0	0	0		
土地取得支出			0		
建物取得支出			0		
構築物取得支出			0		
機械及び装置取得支出			0		
車輛運搬具取得支出			0		
器具及び備品取得支出			0		
固定資産除却・廃棄支出			0		
ファイナンス・リース債務の返済支出			0		
その他の施設整備等による支出			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	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入			0	
	長期運営資金借入金収入			0	
	長期貸付金回収収入			0	
	投資有価証券売却収入			0	
	積立資産取崩収入	830,000	827,445	2,555	
	退職給付引当資産取崩収入	830,000	827,445	2,555	
	長期預り金積立資産取崩収入			0	
	人件費積立資産取崩収入			0	
	修繕積立資産取崩収入			0	
備品等購入積立資産取崩収入			0		
工賃変動積立資産取崩収入			0		
就労支援設備等整備積立資産取崩収入			0		
事業区分間長期借入金収入			0		
拠点区分間長期借入金収入			0		
事業区分間長期貸付金回収収入			0		
拠点区分間長期貸付金回収収入			0		
事業区分間繰入金収入			0		
拠点区分間繰入金収入	3,000,000	3,000,000	0		
その他の活動による収入			0		
その他の活動収入計(7)	3,830,000	3,827,445	2,555		
支出					
長期運営資金借入金元金償還支出			0		
長期貸付金支出			0		
投資有価証券取得支出			0		
積立資産支出	700,000	689,355	10,645		
退職給付引当資産支出	700,000	689,355	10,645		
長期預り金積立資産支出			0		
人件費積立資産支出			0		
修繕積立資産支出			0		
備品等購入積立資産支出			0		
工賃変動積立資産支出			0		
就労支援設備等整備積立資産支出			0		
事業区分間長期貸付金支出			0		
拠点区分間長期貸付金支出			0		
事業区分間長期借入金返済支出			0		
拠点区分間長期借入金返済支出			0		
事業区分間繰入金支出			0		
拠点区分間繰入金支出			0		
その他の活動による支出			0		
その他の活動支出計(8)	700,000	689,355	10,645		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	3,130,000	3,138,090	-8,090		
予備費支出(10)			0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	2,000,000	3,631,578	-1,631,578		
前期末支払資金残高(12)	21,311,348	21,311,348	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	23,311,348	24,942,926	-1,631,578		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
 あすリード本舗 事業活動計算書
 （自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	就労支援事業収益	49,455,291	50,084,394	-629,103
	就労支援事業収益	49,455,291	50,084,394	-629,103
	食品製造事業収益	5,786,417	6,933,458	-1,147,041
	リサイクル事業収益			0
	製粉事業収益			0
	クリーニング事業収益			0
	シルクスクリーン事業収益			0
	縫製事業収益			0
	製麺事業収益	31,593,870	16,066,621	15,527,249
	販売事業収益	2,855,731	17,735,254	-14,879,523
	煎餅事業収益	4,420,946	4,962,840	-541,894
	受託事業収益	4,488,897	2,490,134	1,998,763
	その他の事業収益	309,430	1,896,087	-1,586,657
	障害福祉サービス等事業収益	58,399,825	61,229,638	-2,829,813
	自立支援給付費収益	49,284,990	49,768,740	-483,750
	介護給付費収益			0
	特例介護給付費収益			0
	訓練等給付費収益	49,284,990	49,768,740	-483,750
	特例訓練等給付費収益			0
	地域相談支援給付費収益			0
	特例地域相談支援給付費収益			0
	計画相談支援給付費収益			0
	特例計画相談支援給付費収益			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
	障害児入所給付費収益			0
	障害児相談支援給付費収益			0
	特例障害児相談支援給付費収益			0
	利用者負担金収益	1,132,400	1,216,800	-84,400
	補足給付費収益	0	0	0
	特定障害者特別給付費収益			0
特例特定障害者特別給付費収益			0	
特定入所障害児食費等給付費収益			0	
特定費用収益			0	
その他の事業収益	7,982,435	10,244,098	-2,261,663	
補助金事業収益			0	
受託事業収益	3,081,035	3,034,023	47,012	
その他の事業収益 （保険等査定減）	4,901,400	7,210,075	-2,308,675	
経常経費寄附金収益	40,231		40,231	
その他の収益			0	
サービス活動収益計（1）	107,895,347	111,314,032	-3,418,685	
サービス活動増減の部	人件費	43,048,120	42,503,106	545,014
	役員報酬			0
	職員給料	26,064,943	25,874,046	190,897
	職員賞与	5,007,920	5,157,960	-150,040
	賞与引当金繰入	2,575,397	2,637,203	-61,806
	非常勤職員給与	2,153,646	2,122,017	31,629
	退職給付費用	1,485,965	1,060,932	425,033
	法定福利費	5,760,249	5,650,948	109,301
	事業費	5,607,914	5,082,680	525,234
	給食費	1,134,580	1,217,590	-83,010
	保健衛生費	191,723	436,408	-244,685
	医療費			0
	被服費	71,561	51,000	20,561
	教養娯楽費	651,582	419,155	232,427
	日用品費	63,587	45,816	17,771
	水道光熱費	537,706	547,128	-9,422
	燃料費	216,659	165,924	50,735
	消耗器具備品費	109,175	132,088	-22,913
	保険料	770,930	691,130	79,800
	賃借料	308,318	308,318	0
	車輛費	1,544,907	1,068,123	476,784
	雑費	7,186		7,186
	事務費	3,855,579	3,853,651	1,928
	福利厚生費	142,517	135,299	7,218
	職員被服費	50,349	217,577	-167,228
	旅費交通費	276,280	153,410	122,870
	研修研究費	5,000	27,700	-22,700
	事務消耗品費	346,928	407,094	-60,166
	印刷製本費	185,611	167,204	18,407
	水道光熱費			0
	燃料費			0
修繕費	82,294	171,514	-89,220	
通信運搬費	296,628	226,093	70,535	
会議費			0	
広報費			0	
業務委託費	1,556,205	1,507,820	48,385	
費用				

	手数料	131,005	278,687	-147,682
	保険料			0
	賃借料			0
	土地・建物賃借料			0
	租税公課	243,700	53,800	189,900
	保守料	336,608	307,448	29,160
	渉外費			0
	諸会費	164,000	147,000	17,000
	雑費	38,454	53,005	-14,551
	就労支援事業費用	57,343,534	59,515,946	-2,172,412
	就労支援事業販売原価	51,906,627	50,652,888	1,253,739
	期首製品（商品）棚卸高	960,092	1,123,172	-163,080
	当期就労支援事業製造原価	51,633,064	50,489,808	1,143,256
	当期就労支援事業仕入高			0
	期末製品（商品）棚卸高	686,529	960,092	-273,563
	就労支援事業販管費	5,436,907	8,863,058	-3,426,151
	授産事業費用			0
	利用者負担軽減額			0
	減価償却費	4,385,147	4,759,182	-374,035
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,086,821	-2,718,376	-368,445
	徴収不能額			0
	徴収不能引当金繰入			0
	その他の費用			0
	サービス活動費用計（２）	111,153,473	112,996,189	-1,842,716
	サービス活動増減差額（３）＝（１）－（２）	-3,258,126	-1,682,157	-1,575,969
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益			0
	受取利息配当金収益	251	2,059	-1,808
	その他のサービス活動外収益	594,101	241,927	352,174
	受入研修費収益			0
	利用者等外給食収益	106,800	141,570	-34,770
	為替差益			0
	雑収益	487,301	100,357	386,944
	サービス活動外収益計（４）	594,352	243,986	350,366
	支払利息			0
	その他のサービス活動外費用	105,920	141,220	-35,300
利用者等外給食費	105,920	141,220	-35,300	
為替差損			0	
雑損失			0	
サービス活動外費用計（５）	105,920	141,220	-35,300	
サービス活動外増減差額（６）＝（４）－（５）	488,432	102,766	385,666	
経常増減差額（７）＝（３）＋（６）	-2,769,694	-1,579,391	-1,190,303	
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
	設備資金借入金元金償還補助金収益			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
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			0
	固定資産受贈額			0
	固定資産売却益	0	0	0
	車輻運搬具売却益			0
	器具及び備品売却益			0
	事業区分間繰入金収益			0
	拠点区分間繰入金収益	3,000,000	1,540,000	1,460,000
	サービス区分間繰入金収益			0
	事業区分間固定資産移管収益			0
	拠点区分間固定資産移管収益			0
	その他の特別収益	0	39,965	-39,965
	前期損益修正益			0
	徴収不能引当金戻入益		39,965	-39,965
	特別収益計（８）	3,000,000	1,579,965	1,420,035
	基本金組入額			0
	資産評価損			0
	固定資産売却損・処分損	0	9	-9
建物売却損・処分損			0	
車輻運搬具売却損・処分損			0	
器具及び備品売却損・処分損		9	-9	
その他の固定資産売却損・処分損			0	
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）			0	
国庫補助金等特別積立金積立額			0	
災害損失			0	
事業区分間繰入金費用			0	
拠点区分間繰入金費用			0	
サービス区分間繰入金費用			0	
事業区分間固定資産移管費用			0	
拠点区分間固定資産移管費用			0	
その他の特別損失	0	0	0	
前期損益修正額			0	
特別費用計（９）	0	9	-9	
特別増減差額（１０）＝（８）－（９）	3,000,000	1,579,956	1,420,044	
当期活動増減差額（１１）＝（７）＋（１０）	230,306	565	229,741	
前期繰越活動増減差額（１２）	10,327,218	10,326,653	565	
当期末繰越活動増減差額（１３）＝（１１）＋（１２）	10,557,524	10,327,218	230,306	
基本金取崩額（１４）			0	

* 繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	人件費積立金取崩額			0
	修繕積立金取崩額			0
	備品等購入積立金取崩額			0
	工賃変動積立金取崩額			0
	就労支援設備等整備積立金取崩額			0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	人件費積立金積立額			0
	修繕積立金積立額			0
	備品等購入積立金積立額			0
工賃変動積立金積立額			0	
就労支援設備等整備積立金積立額			0	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	10,557,524	10,327,218	230,306	

あすリード本舗 貸借対照表
平成29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	33,026,876	30,972,492	2,054,384	流動負債	7,414,037	7,691,873	-277,836
現金預金	14,389,186	9,871,760	4,517,426	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	4,807,232	5,048,468	-241,236
事業未収金	14,751,442	15,849,111	-1,097,669	その他の未払金			0
未収金	17,432	25,871	-8,439	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	未払費用			0
受取手形			0	預り金			0
貯蔵品			0	職員預り金			0
医薬品			0	前受金			0
商品・製品	686,529	960,092	-273,563	前受収益			0
仕掛品			0	事業区分間借入金			0
原材料	2,558,781	3,646,382	-1,087,601	拠点区分間借入金	31,408	6,202	25,206
立替金	188,881	168,326	20,555	仮受金			0
前払金			0	賞与引当金	2,575,397	2,637,203	-61,806
前払費用	422,945	444,950	-22,005	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
事業区分間貸付金			0				
拠点区分間貸付金	11,680	6,000	5,680				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	84,861,200	91,113,957	-6,252,757	固定負債	7,316,359	7,296,007	20,352
基本財産	68,773,178	72,889,145	-4,115,967	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物	68,773,178	72,889,145	-4,115,967	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
その他の固定資産	16,088,022	18,224,812	-2,136,790	事業区分間長期借入金			0
土地			0	拠点区分間長期借入金			0
建物	1,004,897	1,228,122	-223,225	退職給付引当金	7,316,359	7,296,007	20,352
構築物	335,292	368,792	-33,500	長期未払金			0
機械及び装置	6,662,534	8,268,771	-1,606,237	長期預り金			0
車輛運搬具	6	66,672	-66,666	その他の固定負債			0
器具及び備品	539,614	767,128	-227,514	負債の部合計	14,730,396	14,987,880	-257,484
建設仮勘定			0				
有形リース資産			0	純資産の部			
権利	229,320	229,320	0	基本金	41,463,975	41,463,975	0
ソフトウェア			0	国庫補助金等特別積立金	51,136,181	55,307,376	-4,171,195
無形リース資産			0	その他の積立金	0	0	0
投資有価証券			0	人件費積立金			0
長期貸付金			0	修繕積立金			0
事業区分間長期貸付金			0	備品等購入積立金			0
拠点区分間長期貸付金			0	工賃変動積立金			0
退職給付引当資産			0	就労支援設備等整備積立金			0
長期預り金積立資産	7,316,359	7,296,007	20,352	次期繰越活動増減差額	10,557,524	10,327,218	230,306
人件費積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	230,306	565	229,741
修繕費積立資産			0				
備品等購入積立資産			0	純資産の部合計	103,157,680	107,098,569	-3,940,889
工賃変動積立資産			0				
就労支援設備等整備積立資産			0	負債及び純資産の部合計	117,888,076	122,086,449	-4,198,373
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
資産の部合計	117,888,076	122,086,449	-4,198,373				

計算書類に対する注記（あすリード本舗拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を支給対象期間基準により計算した金額を計算している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 国庫補助金等特別積立金の取崩額の算出方法の変更
社会福祉法人会計基準の改正に伴い以下のように変更した。
変更前取崩方法：固定資産の耐用年数により計算した金額を取崩す。
変更後取崩方法：固定資産の減価償却費等に対応する金額を取崩す。
これによる影響額は、次の通りである。

	取崩額	期末帳簿価額
変更前	4,171,195	51,136,181
変更後	4,171,195	51,136,181
影響額	0	

また、取崩額の算出方法の変更に伴い、「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」（平成23年7月27日履規総発第0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2）により、過年度の国庫補助金等特別積立金の取崩額の調整を行うこととされているが、その調整額は生じなかった。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) あすリード本舗拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(11))
ア. 就労移行支援サービス区分
イ. 就労継続支援A型サービス区分

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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		72,889,145	0	4,115,967	68,773,178
	合 計	72,889,145	0	4,115,967	68,773,178

(単位：円)

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	184,074,900	115,301,722	68,773,178
建物	7,617,400	6,612,503	1,004,897
構築物	500,000	164,708	335,292
機械及び装置	43,177,725	36,515,191	6,662,534
車両運搬具	10,115,600	10,115,594	6
器具及び備品	2,999,015	2,459,401	539,614
権利	229,320	0	229,320
合 計	248,713,960	171,169,119	77,544,841

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

該当なし

第一号第四様式（第十七条第四項関係）
 チャレンジセンター久慈 資金収支計算書
 (自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	0	0	0	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	食品製造事業収入			0	
	リサイクル事業収入			0	
	製粉事業収入			0	
	クリーニング事業収入			0	
	シルクスクーン事業収入			0	
	縫製事業収入			0	
	製麺事業収入			0	
	販売事業収入			0	
	煎餅事業収入			0	
	受託事業収入			0	
	その他の事業収入			0	
	障害福祉サービス等事業収入	30,316,000	30,010,516	305,484	
	自立支援給付費収入	2,950,000	2,770,250	179,750	
	介護給付費収入			0	
	特例介護給付費収入			0	
	訓練等給付費収入			0	
	特別訓練等給付費収入			0	
	地域相談支援給付費収入	2,950,000	2,770,250	179,750	
	特別地域相談支援給付費収入			0	
	計画相談支援給付費収入			0	
	特別計画相談支援給付費収入			0	
	障害児施設給付費収入	156,000	156,561	-561	
	障害児通所給付費収入	156,000	156,561	-561	
	障害児入所給付費収入			0	
	障害児相談支援給付費収入			0	
	特別障害児相談支援給付費収入			0	
	利用者負担金収入	18,000	18,719	-719	
	補足給付費収入	0	0	0	
	特定障害者特別給付費収入			0	
	特例特定障害者特別給付費収入			0	
	特定入所障害児食費等給付費収入			0	
特定費用収入			0		
その他の事業収入	27,192,000	27,064,986	127,014		
補助金事業収入			0		
受託事業収入	27,192,000	27,064,986	127,014		
その他の事業収入 (保険等査定減)			0		
借入金利息補助金収入			0		
経常経費寄附金収入	150,000	150,367	-367		
受取利息配当金収入		68	-68		
その他の収入	0	0	0		
受入研修費収入			0		
利用者等外給食費収入			0		
雑収入			0		
事業活動収入計(1)	30,466,000	30,160,951	305,049		
事業活動による収支	人件費支出	26,825,000	26,814,746	10,254	
	役員報酬支出			0	
	職員給料支出	17,194,500	17,189,774	4,726	
	職員賞与支出	4,917,000	4,915,640	1,360	
	非常勤職員給与支出	20,000	20,000	0	
	退職給付支出	1,268,100	1,266,363	1,737	
	法定福利費支出	3,425,400	3,422,969	2,431	
	事業費支出	625,000	622,089	2,911	
	給食費支出			0	
	保健衛生費支出			0	
	被服費支出			0	
	教養娯楽費支出	3,000	2,502	498	
	日用品費支出	2,000	1,077	923	
	水道光熱費支出			0	
	燃料費支出	6,000	5,370	630	
	消耗器具備品費支出			0	
	保険料支出	165,000	164,640	360	
	賃借料支出	449,000	448,500	500	
	車輛費支出			0	
	雑支出			0	
	事務費支出	10,209,000	10,063,797	145,203	
	福利厚生費支出	246,000	244,337	1,663	
	職員被服費支出			0	
	旅費交通費支出	30,000	30,000	0	
	研修研究費支出	261,000	259,260	1,740	
	事務消耗品費支出	193,000	191,522	1,478	
	印刷製本費支出	479,000	476,010	2,990	
	水道光熱費支出	492,000	490,292	1,708	
	燃料費支出	249,000	247,766	1,234	
	修繕費支出	15,000	15,000	0	
	通信運搬費支出	540,000	532,345	7,655	
	会議費支出	5,000	4,452	548	
	広報費支出	26,000	25,920	80	
業務委託費支出	645,000	642,424	2,576		
手数料支出	76,000	74,484	1,516		
保険料支出	147,000	24,987	122,013		
賃借料支出	3,379,000	3,376,978	2,022		
土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,800,000	0		
租税公課支出	926,000	925,500	500		

	保守料支出	189,000	186,570	2,430	
	渉外費支出			0	
	諸会費支出	102,000	99,000	3,000	
	雑支出	409,000	416,950	-7,950	
	就労支援事業支出	0	0	0	
	就労支援事業販売原価支出			0	
	就労支援事業販管費支出			0	
	利用者負担軽減額			0	
	支払利息支出			0	
	その他の支出	0	0	0	
	利用者等外給食費支出			0	
	雑支出			0	
	事業活動支出計(2)	37,659,000	37,500,632	158,368	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	-7,193,000	-7,339,681	146,681	
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	
	設備資金借入金元金償還補助金収入			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	
	設備資金借入金元金償還寄附金収入			0	
	設備資金借入金収入			0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	車輛運搬具売却収入			0	
	器具及び備品売却収入			0	
その他の施設整備等による収入			0		
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出			0	
	固定資産取得支出	0	0	0	
	土地取得支出			0	
	建物取得支出			0	
	構築物取得支出			0	
	機械及び装置取得支出			0	
	車輛運搬具取得支出			0	
	器具及び備品取得支出			0	
	固定資産除却・廃棄支出			0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出			0	
その他の施設整備等による支出			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	
	長期運営資金借入金収入			0	
	長期貸付金回収収入			0	
	投資有価証券売却収入			0	
	積立資産取崩収入	194,000	193,563	437	
	退職給付引当資産取崩収入	194,000	193,563	437	
	長期預り金積立資産取崩収入			0	
	人件費積立資産取崩収入			0	
	修繕積立資産取崩収入			0	
	備品等購入積立資産取崩収入			0	
	工資変動積立資産取崩収入			0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入			0	
	事業区分間長期借入金収入			0	
	拠点区分間長期借入金収入			0	
	事業区分間長期貸付金回収収入			0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入			0	
	事業区分間繰入金収入			0	
拠点区分間繰入金収入	8,300,000	8,300,000	0		
その他の活動による収入			0		
	その他の活動収入計(7)	8,494,000	8,493,563	437	
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	
	長期貸付金支出			0	
	投資有価証券取得支出			0	
	積立資産支出	429,000	426,573	2,427	
	退職給付引当資産支出	429,000	426,573	2,427	
	長期預り金積立資産支出			0	
	人件費積立資産支出			0	
	修繕積立資産支出			0	
	備品等購入積立資産支出			0	
	工資変動積立資産支出			0	
	就労支援設備等整備積立資産支出			0	
	事業区分間長期貸付金支出			0	
	拠点区分間長期貸付金支出			0	
	事業区分間長期借入金返済支出			0	
	拠点区分間長期借入金返済支出			0	
	事業区分間繰入金支出			0	
	拠点区分間繰入金支出			0	
その他の活動による支出			0		
	その他の活動支出計(8)	429,000	426,573	2,427	
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	8,065,000	8,066,990	-1,990	
	予備費支出(10)			0	
	当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	872,000	727,309	144,691	
	前期末支払資金残高(12)	4,469,305	4,469,305	0	
	当期末支払資金残高(11) + (12)	5,341,305	5,196,614	144,691	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
 チャレンジセンター久慈 事業活動計算書
 （自）平成28年4月1日 （至）平成29年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	就労支援事業収益	0	0	0
	就労支援事業収益	0	0	0
	食品製造事業収益			0
	リサイクル事業収益			0
	製粉事業収益			0
	クリーニング事業収益			0
	シルクスクリーン事業収益			0
	縫製事業収益			0
	製麺事業収益			0
	販売事業収益			0
	煎餅事業収益			0
	受託事業収益			0
	その他の事業収益			0
	障害福祉サービス等事業収益	30,010,516	29,979,611	30,905
	自立支援給付費収益	2,770,250	2,648,520	121,730
	介護給付費収益			0
	特例介護給付費収益			0
	訓練等給付費収益			0
	特例訓練等給付費収益			0
	地域相談支援給付費収益	2,770,250	2,648,520	121,730
	特例地域相談支援給付費収益			0
	計画相談支援給付費収益			0
	特例計画相談支援給付費収益			0
	障害児施設給付費収益	156,561	0	156,561
	障害児通所給付費収益	156,561		156,561
	障害児入所給付費収益			0
	障害児相談支援給付費収益			0
	特例障害児相談支援給付費収益			0
	利用者負担金収益	18,719		18,719
	補足給付費収益	0	0	0
	特定障害者特別給付費収益			0
特例特定障害者特別給付費収益			0	
特定入所障害児食費等給付費収益			0	
特定費用収益			0	
その他の事業収益	27,064,986	27,331,091	-266,105	
補助金事業収益			0	
受託事業収益	27,064,986	27,331,091	-266,105	
その他の事業収益 （保険等査定減）			0	
経常経費寄附金収益	150,367		150,367	
その他の収益			0	
サービス活動収益計（1）	30,160,883	29,979,611	181,272	
サービス活動増減の部	人件費	27,047,756	26,319,795	727,961
	役員報酬			0
	職員給料	17,189,774	15,150,522	2,039,252
	職員賞与	4,915,640	4,236,104	679,536
	賞与引当金繰入			0
	非常勤職員給与	20,000	2,214,298	-2,194,298
	退職給付費用	1,499,373	1,350,234	149,139
	法定福利費	3,422,969	3,368,637	54,332
	事業費	622,089	0	622,089
	給食費			0
	保健衛生費			0
	医療費			0
	被服費			0
	教養娯楽費	2,502		2,502
	日用品費	1,077		1,077
	水道光熱費			0
	燃料費	5,370		5,370
	消耗器具備品費			0
	保険料	164,640		164,640
	賃借料	448,500		448,500
	車輛費			0
	雑費			0
	事務費	10,063,797	9,518,043	545,754
	福利厚生費	244,337	97,295	147,042
	職員被服費		66,312	-66,312
	旅費交通費	30,000	62,000	-32,000
	研修研究費	259,260	205,380	53,880
	事務消耗品費	191,522	500,377	-308,855
	印刷製本費	476,010	458,354	17,656
	水道光熱費	490,292	476,055	14,237
	燃料費	247,766	252,576	-4,810
修繕費	15,000	77,220	-62,220	
通信運搬費	532,345	458,294	74,051	
会議費	4,452	4,330	122	
広報費	25,920		25,920	
業務委託費	642,424	463,900	178,524	

	手数料	74,484	31,884	42,600
	保険料	24,987	215,120	-190,133
	賃借料	3,376,978	3,019,932	357,046
	土地・建物賃借料	1,800,000	1,800,000	0
	租税公課	925,500	837,200	88,300
	保守料	186,570	129,870	56,700
	渉外費			0
	諸会費	99,000	68,000	31,000
	雑費	416,950	293,944	123,006
	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
	当期就労支援事業製造原価			0
	当期就労支援事業仕入高			0
	期末製品(商品)棚卸高			0
	就労支援事業販管費			0
	授産事業費用			0
	利用者負担軽減額			0
	減価償却費	624,573	602,660	21,913
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-121,800	-121,799	-1
	徴収不能額			0
	徴収不能引当金繰入			0
	その他の費用			0
	サービス活動費用計(2)	38,236,415	36,318,699	1,917,716
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-8,075,532	-6,339,088	-1,736,444
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益			0
	受取利息配当金収益	68	810	-742
	その他のサービス活動外収益	0	0	0
	受入研修費収益			0
	利用者等外給食収益			0
	為替差益			0
	雑収益			0
	サービス活動外収益計(4)	68	810	-742
	支払利息			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	
為替差損			0	
雑損失			0	
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	68	810	-742	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-8,075,464	-6,338,278	-1,737,186	
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
	設備資金借入金元金償還補助金収益			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
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			0
	固定資産受贈額			0
	固定資産売却益	0	0	0
	車輻運搬具売却益			0
	器具及び備品売却益			0
	事業区分間繰入金収益			0
	拠点区分間繰入金収益	8,300,000	8,000,000	300,000
	サービス区分間繰入金収益			0
	事業区分間固定資産移管収益			0
	拠点区分間固定資産移管収益			0
	その他の特別収益	10,152	0	10,152
	前期損益修正益	10,152		10,152
	徴収不能引当金戻入益			0
	特別収益計(8)	8,310,152	8,000,000	310,152
	基本金組入額			0
	資産評価損			0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
建物売却損・処分損			0	
車輻運搬具売却損・処分損			0	
器具及び備品売却損・処分損			0	
その他の固定資産売却損・処分損			0	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			0	
国庫補助金等特別積立金積立額			0	
災害損失			0	
事業区分間繰入金費用			0	
拠点区分間繰入金費用			0	
サービス区分間繰入金費用			0	
事業区分間固定資産移管費用			0	
拠点区分間固定資産移管費用			0	
その他の特別損失	0	0	0	
前期損益修正額			0	
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	8,310,152	8,000,000	310,152	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	234,688	1,661,722	-1,427,034	
前期繰越活動増減差額(12)	9,499,659	7,837,937	1,661,722	
当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	9,734,347	9,499,659	234,688	
基本金取崩額(14)			0	

* 繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	人件費積立金取崩額			0
	修繕積立金取崩額			0
	備品等購入積立金取崩額			0
	工賃変動積立金取崩額			0
	就労支援設備等整備積立金取崩額			0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	人件費積立金積立額			0
	修繕積立金積立額			0
	備品等購入積立金積立額			0
工賃変動積立金積立額			0	
就労支援設備等整備積立金積立額			0	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	9,734,347	9,499,659	234,688	

チャレンジドセンター久慈 貸借対照表
平成29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	19,013,872	18,266,143	747,729	流動負債	13,817,258	13,796,838	20,420
現金預金	424,698	332,287	92,411	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	332,190	292,055	40,135
事業未収金	18,475,731	17,902,065	573,666	その他の未払金			0
未収金			0	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	未払費用			0
受取手形			0	預り金			0
貯蔵品			0	職員預り金	185,068	204,783	-19,715
医薬品			0	前受金			0
商品・製品			0	前受収益			0
仕掛品			0	事業区分間借入金			0
原材料			0	拠点区分間借入金	13,300,000	13,300,000	0
立替金			0	仮受金			0
前払金			0	賞与引当金			0
前払費用	113,443	31,791	81,652	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
事業区分間貸付金			0				
拠点区分間貸付金			0				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	9,019,078	9,490,015	-470,937	固定負債	2,738,445	2,584,809	153,636
基本財産	0	0	0	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物			0	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
その他の固定資産	9,019,078	9,490,015	-470,937	事業区分間長期借入金			0
土地			0	拠点区分間長期借入金			0
建物	6,040,620	6,585,597	-544,977	退職給付引当金	2,738,445	2,584,809	153,636
構築物			0	長期未払金			0
機械及び装置			0	長期預り金			0
車輜運搬具			0	その他の固定負債			0
器具及び備品	132,913	148,249	-15,336	負債の部合計	16,555,703	16,381,647	174,056
建設仮勘定			0	純資産の部			
有形リース資産			0	基本金			0
権利			0	国庫補助金等特別積立金	1,742,900	1,874,852	-131,952
ソフトウェア	107,100	171,360	-64,260	その他の積立金	0	0	0
無形リース資産			0	人件費積立金			0
投資有価証券			0	修繕積立金			0
長期貸付金			0	備品等購入積立金			0
事業区分間長期貸付金			0	工賃変動積立金			0
拠点区分間長期貸付金			0	就労支援設備等整備積立金			0
退職給付引当資産			0	次期繰越活動増減差額	9,734,347	9,499,659	234,688
長期預り金積立資産	2,738,445	2,584,809	153,636	(うち当期活動増減差額)	234,688	1,661,722	-1,427,034
人件費積立資産			0				
修繕費積立資産			0				
備品等購入積立資産			0				
工賃変動積立資産			0				
就労支援設備等整備積立資産			0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
資産の部合計	28,032,950	27,756,158	276,792	純資産の部合計	11,477,247	11,374,511	102,736
				負債及び純資産の部合計	28,032,950	27,756,158	276,792

計算書類に対する注記（チャレンジセンター久慈拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を支給対象期間基準により計算した金額を計算している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 国庫補助金等特別積立金の取崩額の算出方法の変更
社会福祉法人会計基準の改正に伴い以下のように変更した。
変更前取崩方法：固定資産の耐用年数により計算した金額を取崩す。
変更後取崩方法：固定資産の減価償却費等に対応する金額を取崩す。
これによる影響額は、次の通りである。

	取崩額	期末帳簿価額
変更前	121,799	1,753,053
変更後	121,800	1,753,052
影響額	1	

また、取崩額の算出方法の変更に伴い、「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」（平成23年7月27日雇児総発第0727第3号等「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」別紙2）により、過年度の国庫補助金等特別積立金の取崩額の調整を行うこととされており、その調整額を事業活動計算書に前期損益修正額として特別利益10,152円を計上している。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) チャレンジセンター久慈拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（11））
- ア. 相談支援事業
イ. 雇用安定等事業
ウ. 生活支援等事業
エ. 放課後等デイサービス事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（10））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物	10,712,500	4,671,880	6,040,620
器具及び備品	306,360	173,447	132,913
ソフトウェア	321,300	214,200	107,100
合 計	11,340,160	5,059,527	6,280,633

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

該当なし