

社会福祉事業 資金収支計算書

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

社会福祉法人せたがや桜の木会

(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	収入			
	就労支援事業収入	47,845,744	47,796,922	48,822
	障害福祉サービス等事業収入	731,564,693	740,786,956	△ 9,222,263
	借入金利息補助金収入	389,500	388,907	593
	経常経費寄附金収入	450,000	660,000	△ 210,000
	受取利息配当金収入	74,300	61,030	13,270
	その他の収入	3,513,100	3,267,067	246,033
	事業活動収入計(1)	783,837,337	792,960,882	△ 9,123,545
	支出			
	人件費支出	563,528,109	558,876,594	4,651,515
事業費支出	70,368,427	65,440,070	4,928,357	
事務費支出	111,345,150	107,411,257	3,933,893	
就労支援事業支出	47,846,324	46,923,083	923,241	
支払利息支出	418,000	385,169	32,831	
その他の支出	0	100,000	△ 100,000	
事業活動支出計(2)	793,506,010	779,136,173	14,369,837	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 9,668,673	13,824,709	△ 23,493,382	
施設整備等による収支	収入			
	設備資金借入金収入	61,600,000	61,600,000	0
	その他の施設整備等による収入	676,000	767,076	△ 91,076
	施設整備等収入計(4)	62,276,000	62,367,076	△ 91,076
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,180,000	1,180,000	0
固定資産取得支出	6,573,792	6,502,369	71,423	
その他の施設整備等による支出	0	1,500	△ 1,500	
施設整備等支出計(5)	7,753,792	7,683,869	69,923	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	54,522,208	54,683,207	△ 160,999	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	677,300	1,091,640	△ 414,340
	拠点区分間繰入金収入	19,468,200	0	19,468,200
	その他の活動収入計(7)	20,145,500	1,091,640	19,053,860
	支出			
	積立資産支出	93,750,060	93,680,198	69,862
拠点区分間繰入金支出	19,468,200	0	19,468,200	
その他の活動による支出	504,360	504,360	0	
その他の活動支出計(8)	113,722,620	94,184,558	19,538,062	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 93,577,120	△ 93,092,918	△ 484,202	
予備費支出(10)	0	-----	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 48,723,585	△ 24,585,002	△ 24,138,583	
前期末支払資金残高(12)	203,566,839	203,566,839	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	154,843,254	178,981,837	△ 24,138,583	

社会福祉事業 事業活動計算書

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

社会福祉法人せたがや櫛の木会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	47,797,138	44,352,370	3,444,768
	障害福祉サービス等事業収益	740,786,956	690,597,923	50,189,033
	経常経費寄附金収益	660,000	1,305,411	△ 645,411
	サービス活動収益計(1)	789,244,094	736,255,704	52,988,390
	費用			
	人件費	564,964,772	511,094,757	53,870,015
	事業費	65,192,839	59,392,557	5,800,282
	事務費	107,411,473	103,816,512	3,594,961
	就労支援事業費用	47,797,138	44,269,195	3,527,943
減価償却費	11,299,557	1,724,978	9,574,579	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,497,870	△ 726,576	△ 4,771,294	
サービス活動費用計(2)	791,167,909	719,571,423	71,596,486	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 1,923,815	16,684,281	△ 18,608,096	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	388,907	0	388,907
	受取利息配当金収益	61,132	64,803	△ 3,671
	その他のサービス活動外収益	3,267,069	1,362,223	1,904,846
	サービス活動外収益計(4)	3,717,108	1,427,026	2,290,082
	費用			
	支払利息	385,169	315,203	69,966
	その他のサービス活動外費用	100,000	0	100,000
	サービス活動外費用計(5)	485,169	315,203	169,966
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,231,939	1,111,823	2,120,116
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,308,124	17,796,104	△ 16,487,980	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	122,614,000	△ 122,614,000
	その他の特別収益	0	8,734,000	△ 8,734,000
	特別収益計(8)	0	131,348,000	△ 131,348,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	10,180,357	△ 10,180,357
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	122,614,000	△ 122,614,000
	その他の特別損失	504,360	10,801,317	△ 10,296,957
	特別費用計(9)	504,360	143,595,674	△ 143,091,314
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 504,360	△ 12,247,674	11,743,314
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	803,764	5,548,430	△ 4,744,666	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	248,797,638	226,249,208	22,548,430
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	249,601,402	231,797,638	17,803,764
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	17,000,000	△ 17,000,000
	その他の積立金積立額(16)	89,000,000	0	89,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	160,601,402	248,797,638	△ 88,196,236

社会福祉事業 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

社会福祉法人せたがや櫛の木会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	223,615,211	440,854,636	△ 217,239,425	流動負債	78,223,426	264,662,418	△ 186,438,992
現金預金	149,022,138	256,496,693	△ 107,474,555	短期運営資金借入金	0	60,000,000	△ 60,000,000
現金	968,365	993,871	△ 25,506	事業未払金	11,437,152	13,269,248	△ 1,832,096
小口現金	70,000	70,000	0	その他の未払金	9,420,984	142,093,587	△ 132,672,603
普通預金	147,983,773	255,432,822	△ 107,449,049	1年以内返済予定設備資金借入金	3,180,000	0	3,180,000
事業未収金	63,430,364	53,121,458	10,308,906	未払費用	21,129,472	19,467,495	1,661,977
未収金	7,535,743	4,985,226	2,550,517	預り金	272,402	9,158	263,244
未収補助金	230,360	122,850,714	△ 122,620,354	職員預り金	198,116	67,148	130,968
貯蔵品	1,137,399	306,481	830,918	仮受金	330,000	0	330,000
商品・製品	768,228	878,150	△ 109,922	賞与引当金	32,255,300	29,755,782	2,499,518
原材料	1,077,020	1,503,011	△ 425,991				
立替金	156,977	94,901	62,076				
前払費用	181,718	618,002	△ 436,284				
仮払金	75,264	0	75,264				
固定資産	405,297,003	318,526,741	86,770,262	固定負債	85,648,417	24,866,157	60,782,260
基本財産	233,207,960	240,578,013	△ 7,370,053	設備資金借入金	57,240,000	0	57,240,000
土地	36,231,750	36,231,750	0	退職給付引当金	28,408,417	24,866,157	3,542,260
建物	196,976,210	204,346,263	△ 7,370,053	負債の部合計	163,871,843	289,528,575	△ 125,656,732
その他の固定資産	172,089,043	77,948,728	94,140,315	純資産の部			
建物	1	1	0	基本金	55,841,950	55,841,950	0
構築物	4,213,276	4,644,581	△ 431,305	基本金	55,841,950	55,841,950	0
機械及び装置	391,257	476,622	△ 85,365	国庫補助金等特別積立金	117,695,833	123,312,028	△ 5,616,195
車輛運搬具	7	226,851	△ 226,844	国庫補助金等特別積立金	117,695,833	123,312,028	△ 5,616,195
器具及び備品	7,861,891	4,754,746	3,107,145	その他の積立金	130,901,186	41,901,186	89,000,000
権利	76,440	76,440	0	人件費積立金	62,750,593	20,950,593	41,800,000
退職給付引当資産	28,408,417	24,866,157	3,542,260	事業推進費積立金	20,950,593	20,950,593	0
人件費積立資産	62,750,593	20,950,593	41,800,000	修繕積立金	19,400,000	0	19,400,000
事業推進費積立資産	20,950,593	20,950,593	0	備品等購入積立金	7,800,000	0	7,800,000
修繕積立資産	19,400,000	0	19,400,000	施設整備等積立金	20,000,000	0	20,000,000
備品等購入積立資産	7,800,000	0	7,800,000	次期繰越活動増減差額	160,601,402	248,797,638	△ 88,196,236
施設整備等積立資産	20,000,000	0	20,000,000	(うち当期活動増減差額)	803,764	5,548,430	△ 4,744,666
差入保証金	1,500	701,000	△ 699,500				
長期前払費用	235,068	301,144	△ 66,076	純資産の部合計	465,040,371	469,852,802	△ 4,812,431
資産の部合計	628,912,214	759,381,377	△ 130,469,163	負債及び純資産の部合計	628,912,214	759,381,377	△ 130,469,163

## 財務諸表に対する注記（社会福祉法人せたがや櫛の木会）

### 2. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・最終仕入原価法に基づく原価法により評価する。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物（平成19年3月31日以前に取得） －旧定額法
  - ・建物（平成19年4月1日以降に取得） －定額法
  - ・構築物、機械及び装置、ソフトウェア －定額法
  - ・車輛運搬具、器具及び備品（平成19年3月31日以前に取得） －旧定額法
  - ・車輛運搬具、器具及び備品（平成19年4月1日以降に取得） －定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－東京都社会福祉協議会の従事者共済会加入職員に係る掛金納付額のうち、法人負担額に相当する金額を計上している。  
また、対象ながら未加入期間のあった職員（3名）への補償分を計上している。
  - ・賞与引当金 －職員に支給する賞与のうち、当期の負担に属する額を計上している。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 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  
正規職員及び基準を満たす有期契約職員について加入している。
- (2) 東京都社会福祉協議会の実施する従事者共済会、正規職員について加入している。
- (3) 3名の正規職員において、(2)の共済会への未加入期間の退職金を保証するため、その期間分の掛金相当額を、退職時に支給する。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）  
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）  
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  1. 本部拠点
  2. 千歳台福祉園拠点
  3. 下馬福祉工房拠点
  4. わくわく祖師谷拠点
    - ア 生活介護
    - イ 就労継続支援B型
  5. 大原福祉作業所拠点
  6. 上町工房・どんぐりホーム上町拠点
    - ア 就労継続支援B型
    - イ 共同生活援助
    - ウ 短期入所
  7. 喜多見福祉作業所拠点
  8. 用賀福祉作業所拠点
  9. ヘルパーステーション櫛の木拠点
    - ア 居宅介護
    - イ 世田谷区移動支援
    - ウ 東京都障害者（児）移動支援従業者養成研修
  10. プレイ&リズム希望丘拠点
    - ア 児童発達支援
    - イ 放課後等デイサービス
  11. 相談支援センターあい拠点
    - ア 障害児相談支援
    - イ 特定相談支援

### 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	36,231,750	0	0	36,231,750
建物	204,346,263	1,512,000	8,882,053	196,976,210
合計	240,578,013	1,512,000	8,882,053	233,207,960

7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 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とおりである。

建物（基本財産）	198,656,937円
計	198,656,937円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	60,420,000円
計	60,420,000円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）	209,779,137	12,802,927	196,976,210
建物	139,020	139,019	1
構築物	4,744,057	530,781	4,213,276
機械及び装置	853,650	462,393	391,257
車輛運搬具	5,523,640	5,523,633	7
器具及び備品	14,648,952	6,787,061	7,861,891
ソフトウェア	252,000	252,000	0
合計	235,940,456	26,497,814	209,442,642

1 1. 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

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

前払費用について、支払い資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	前年度
支払資金の範囲である前払費用	115,642	551,926
1年基準による振替額	66,076	66,076
合計（前払費用計上額）	181,718	618,002