

公益事業・小泉拠点区分 資金収支計算書
 (自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

第一号第四様式

(単位:円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)-(B)	備 考	
収 入	受託事業収入	12,555,000	12,555,000	0		
	受託事業収入	12,555,000	12,555,000	0		
	生活援助員受託収入(公費)	12,555,000	12,555,000	0		
	指定管理受託収入	4,900,000	4,924,450 Δ	24,450		
	健康農園受託収入	4,900,000	4,924,450 Δ	24,450		
	健康農園受託収入(公費)	4,500,000	4,500,000	0		
	健康農園受託収入(一般)	400,000	424,450 Δ	24,450		
	健康農園生産物収入	400,000	424,450 Δ	24,450		
	事業活動収入計(1)	17,455,000	17,479,450 Δ	24,450		
	事業活動による支出	人件費支出	11,810,000	11,629,513	180,487	
職員給料支出		2,407,000	2,389,022	17,978		
職員賞与支出		667,000	663,030	3,970		
非常勤職員給与支出		7,488,000	7,391,363	96,637		
法定福利費支出		1,248,000	1,186,098	61,902		
事業費支出		3,867,000	3,819,719	47,281		
教養娯楽費支出		10,000	7,987	2,013		
水道光熱費支出		387,000	385,617	1,383		
燃料費支出		39,000	36,226	2,774		
消耗器具備品費支出		310,000	308,772	1,228		
保険料支出		82,000	72,048	9,952		
賃借料支出		2,702,000	2,697,628	4,372		
車輛費支出		337,000	311,441	25,559		
事務費支出		2,982,000	2,854,362	127,638		
福利厚生費支出		53,000	34,828	18,172		
職員被服費支出		30,000	30,000	0		
研修研究費支出		75,000	73,840	1,160		
事務消耗品費支出		482,000	458,794	23,206		
印刷製本費支出		55,000	52,668	2,332		
修繕費支出		20,000	5,400	14,600		
通信運搬費支出		206,000	198,534	7,466		
会議費支出		3,000	907	2,093		
業務委託費支出		1,230,000	1,223,400	6,600		
手数料支出		19,000	15,072	3,928		
租税公課支出		638,000	637,131	869		
保守料支出		126,000	99,720	26,280		
諸会費支出		5,000	216	4,784		
雑支出		40,000	23,852	16,148		
事業活動支出計(2)	18,659,000	18,303,594	355,406			
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	Δ 1,204,000	Δ 824,144	Δ 379,856			
その他の収入	事業区分間繰入金収入	5,000,000	0	5,000,000		
	その他の活動収入計(7)	5,000,000	0	5,000,000		
	支 出	積立資産支出	82,000	81,620	380	
		退職給付引当資産支出	82,000	81,620	380	
		その他の活動支出計(8)	82,000	81,620	380	
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	4,918,000 Δ	81,620	4,999,620			
予備費支出(10)	300,000		300,000			
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	3,414,000 Δ	905,764	4,319,764			
前期末支払資金残高(12)	3,577,000	3,578,112 Δ	1,112			
当期末支払資金残高(11) + (12)	6,991,000	2,672,348	4,318,652			

公益事業・小泉拠点区分 事業活動計算書

第二号第四様式

(自)平成29年4月1日 (至)平成30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	受託事業収益	12,555,000	8,301,000	4,254,000
	受託事業収益	12,555,000	8,301,000	4,254,000
	生活援助員受託収益 (公費)	12,555,000	8,301,000	4,254,000
	指定管理受託収益	4,924,450	4,911,750	12,700
	健康農園受託収益	4,924,450	4,911,750	12,700
	健康農園受託収益 (公費)	4,500,000	4,500,000	0
	健康農園受託収益 (一般)	424,450	411,750	12,700
	健康農園生産物収益	424,450	411,750	12,700
	サービス活動収益計 (1)	17,479,450	13,212,750	4,266,700
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	11,470,866	10,179,702
職員給料		2,389,022	4,587,694 Δ	2,198,672
職員賞与		408,686	1,115,879 Δ	707,193
賞与引当金繰入		14,077	491,200 Δ	477,123
非常勤職員給与		7,391,363	2,676,000	4,715,363
退職給付費用		81,620	161,896 Δ	80,276
法定福利費		1,186,098	1,147,033	39,065
事業費		3,819,719	2,073,403	1,746,316
保健衛生費		0	7,831 Δ	7,831
教養娯楽費		7,987	8,517 Δ	530
日用品費		0	5,454 Δ	5,454
水道光熱費		385,617	94,870	290,747
燃料費		36,226	26,264	9,962
消耗器具備品費		308,772	246,018	62,754
保険料		72,048	51,317	20,731
賃借料		2,697,628	1,559,395	1,138,233
車輛費		311,441	73,737	237,704
事務費		2,854,362	2,409,760	444,602
福利厚生費		34,828	29,624	5,204
職員被服費		30,000	20,000	10,000
研修研究費		73,840	20,400	53,440
事務消耗品費		458,794	777,799 Δ	319,005
印刷製本費		52,668	0	52,668
修繕費		5,400	0	5,400
通信運搬費		198,534	54,625	143,909
会議費		907	0	907
業務委託費		1,223,400	938,900	284,500
手数料		15,072	11,880	3,192
租税公課		637,131	463,220	173,911
保守料		99,720	74,520	25,200
諸会費		216	0	216
雑費		23,852	18,792	5,060
サービス活動費用計 (2)		18,144,947	14,662,865	3,482,082
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 665,497 Δ	1,450,115	784,618	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	Δ 665,497 Δ	1,450,115	784,618	
収 益	事業区分間繰入金収益	0	500,000 Δ	500,000
	特別収益計 (8)	0	500,000 Δ	500,000
	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	500,000 Δ	500,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	Δ 665,497 Δ	950,115	284,618	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	3,086,912	4,037,027 Δ	950,115
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	2,421,415	3,086,912 Δ	665,497
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	施設整備積立資産取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
施設整備積立資産積立額	0	0	0	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	2,421,415	3,086,912 Δ	665,497	

公益事業・小泉拠点区分貸借対照表

第三号第四様式

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	7,683,086	6,524,288	1,158,798	流動負債	5,261,671	3,437,376	1,824,295
現金預金	5,604,271	4,409,325	1,194,946	事業未払金	3,002,944	1,446,176	1,556,768
事業未収金	2,055,000	2,091,000	△ 36,000	未払費用	7,794	0	7,794
前払費用	23,815	23,963	△ 148	事業区分間借入金	2,000,000	1,500,000	500,000
前払費用	23,815	23,963	△ 148	賞与引当金	250,933	491,200	△ 240,267
固定資産	403,978	493,338	△ 89,360	固定負債	403,978	493,338	△ 89,360
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	403,978	493,338	△ 89,360
その他の固定資産	403,978	493,338	△ 89,360	負債の部合計	5,665,649	3,930,714	1,734,935
退職給付引当資産	403,978	493,338	△ 89,360	純 資 産 の 部			
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	2,421,415	3,086,912	△ 665,497
				(うち当期活動増減差額)	△ 665,497	△ 950,115	284,618
				純資産の部合計	2,421,415	3,086,912	△ 665,497
資産の部合計	8,087,064	7,017,626	1,069,438	負債及び純資産の部合計	8,087,064	7,017,626	1,069,438

計算書類に対する注記（公益事業・小泉拠点用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法

② 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

③ リース資産

イ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

ロ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、平成27年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

該当なし

② 賞与引当金

職員の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計上している。

③ 退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会退職共済制度掛金の法人負担分相当額を退職給付引当金に計上している。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税の会計処理は税込処理によっており、簡易課税を選択している。

2. 採用する退職給付制度

(1) 独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

(2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、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) 小泉拠点の計算書類（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) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

・本吉健康農園（農園会計）

・生活援助員事業（生活援助会計）

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

・本吉健康農園（農園会計）

・生活援助員事業（生活援助会計）

4. 基本財産の増減の内容及び金額
該当なし
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
該当なし
6. 担保に供している資産
該当なし
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
該当なし
8. 重要な後発事業
該当なし
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
該当なし

引当金明細表

(自)平成29年4月1日 (至)平成30年3月31日

社会福祉法人 春圃会

拠点区分 公益事業小泉拠点

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
		増加額	使用目的	その他		
引当金 賞与	491,200	14,077	254,344	0	250,933	生活援助会計
給付引当 第1種退職	193,338	31,620	0	70,980	153,978	生活援助会計
		(0)		(70,980)		
給付引当 第2種退職	300,000	50,000	0	100,000	250,000	生活援助会計
		(0)		(100,000)		
計	984,538	95,697	254,344	170,980	654,911	

公益事業・小泉拠点区分 資金収支明細書

別紙3 (㊦)

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 春園会

(単位: 円)

勘 定 科 目	サ ー ビ ス 区 分		合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
	本吉町健康農園	生活援助員事業				
収 入	受託事業収入	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	受託事業収入	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	生活援助員受託収入 (公費)	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	指定管理受託収入	4,924,450	0	4,924,450	0	4,924,450
	健康農園受託収入	4,924,450	0	4,924,450	0	4,924,450
	健康農園受託収入 (公費)	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
	健康農園受託収入 (一般)	424,450	0	424,450	0	424,450
	健康農園生産物収入	424,450	0	424,450	0	424,450
事業活動収入計 (1)	4,924,450	12,555,000	17,479,450	0	17,479,450	
事業活動による支出	人件費支出	3,000,000	8,629,513	11,629,513	0	11,629,513
	職員給料支出	0	2,389,022	2,389,022	0	2,389,022
	職員賞与支出	0	663,030	663,030	0	663,030
	非常勤職員給与支出	3,000,000	4,391,363	7,391,363	0	7,391,363
	法定福利費支出	0	1,186,098	1,186,098	0	1,186,098
	事業費支出	1,386,762	2,432,957	3,819,719	0	3,819,719
	教養娯楽費支出	7,987	0	7,987	0	7,987
	水道光熱費支出	118,897	266,720	385,617	0	385,617
	燃料費支出	33,106	3,120	36,226	0	36,226
	消耗器具備品費支出	308,772	0	308,772	0	308,772
	保険料支出	6,000	66,048	72,048	0	72,048
	賃借料支出	912,000	1,785,628	2,697,628	0	2,697,628
	車輛費支出	0	311,441	311,441	0	311,441
	事務費支出	1,539,131	1,315,231	2,854,362	0	2,854,362
	福利厚生費支出	2,200	32,628	34,828	0	34,828
	職員被服費支出	0	30,000	30,000	0	30,000
	研修研究費支出	0	73,840	73,840	0	73,840
	事務消耗品費支出	13,752	445,042	458,794	0	458,794
	印刷製本費支出	0	52,668	52,668	0	52,668
	修繕費支出	5,400	0	5,400	0	5,400
	通信運搬費支出	17,058	181,476	198,534	0	198,534
	会議費支出	0	907	907	0	907
	業務委託費支出	1,223,400	0	1,223,400	0	1,223,400
	手数料支出	1,620	13,452	15,072	0	15,072
	租税公課支出	177,329	459,802	637,131	0	637,131
	保守料支出	74,520	25,200	99,720	0	99,720
	諸会費支出	0	216	216	0	216
	雑支出	23,852	0	23,852	0	23,852
	事業活動支出計 (2)	5,925,893	12,377,701	18,303,594	0	18,303,594
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 1,001,443	177,299	△ 824,144	0	△ 824,144	
支 出	積立資産支出	0	81,620	81,620	0	81,620
	退職給付引当資産支出	0	81,620	81,620	0	81,620
	その他の活動支出計 (8)	0	81,620	81,620	0	81,620
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	81,620	81,620	0	81,620	
予備費支出 (10)	0	0	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 1,001,443	95,679	△ 905,764	0	△ 905,764	
前期末支払資金残高 (12)	2,608,716	969,396	3,578,112	0	3,578,112	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	1,607,273	1,065,075	2,672,348	0	2,672,348	

公益事業・小泉拠点区分事業活動明細書

別紙3 (㊦)

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 春園会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	本吉町健康農園	生活援助員事業				
収益	受託事業収益	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	受託事業収益	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	生活援助員受託収益(公費)	0	12,555,000	12,555,000	0	12,555,000
	指定管理受託収益	4,924,450	0	4,924,450	0	4,924,450
	健康農園受託収益	4,924,450	0	4,924,450	0	4,924,450
	健康農園受託収益(公費)	4,500,000	0	4,500,000	0	4,500,000
	健康農園受託収益(一般)	424,450	0	424,450	0	424,450
	健康農園生産物収益	424,450	0	424,450	0	424,450
サービス活動収益計(1)	4,924,450	12,555,000	17,479,450	0	17,479,450	
サービス活動増減の部	人件費	3,000,000	8,470,866	11,470,866	0	11,470,866
	職員給料	0	2,389,022	2,389,022	0	2,389,022
	職員賞与	0	408,686	408,686	0	408,686
	賞与引当金繰入	0	14,077	14,077	0	14,077
	非常勤職員給与	3,000,000	4,391,363	7,391,363	0	7,391,363
	退職給付費用	0	81,620	81,620	0	81,620
	法定福利費	0	1,186,098	1,186,098	0	1,186,098
	事業費	1,386,762	2,432,957	3,819,719	0	3,819,719
	教養娯楽費	7,987	0	7,987	0	7,987
	水道光熱費	118,897	266,720	385,617	0	385,617
	燃料費	33,106	3,120	36,226	0	36,226
	消耗器具備品費	308,772	0	308,772	0	308,772
	保険料	6,000	66,048	72,048	0	72,048
	賃借料	912,000	1,785,628	2,697,628	0	2,697,628
	車輛費	0	311,441	311,441	0	311,441
	事務費	1,539,131	1,315,231	2,854,362	0	2,854,362
	福利厚生費	2,200	32,628	34,828	0	34,828
	職員被服費	0	30,000	30,000	0	30,000
	研修研究費	0	73,840	73,840	0	73,840
	事務消耗品費	13,752	445,042	458,794	0	458,794
	印刷製本費	0	52,668	52,668	0	52,668
	修繕費	5,400	0	5,400	0	5,400
	通信運搬費	17,058	181,476	198,534	0	198,534
	会議費	0	907	907	0	907
	業務委託費	1,223,400	0	1,223,400	0	1,223,400
	手数料	1,620	13,452	15,072	0	15,072
	租税公課	177,329	459,802	637,131	0	637,131
	保守料	74,520	25,200	99,720	0	99,720
	諸会費	0	216	216	0	216
	雑費	23,852	0	23,852	0	23,852
	サービス活動費用計(2)	5,925,893	12,219,054	18,144,947	0	18,144,947
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 1,001,443	335,946	△ 665,497	0	△ 665,497
経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 1,001,443	335,946	△ 665,497	0	△ 665,497	
特別費用計(9)	0	0	0	0	0	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	0	0	0	0	0	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	△ 1,001,443	335,946	△ 665,497	0	△ 665,497	
繰越前期繰越活動増減差額(12)	2,608,716	478,196	3,086,912	0	3,086,912	
当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	1,607,273	814,142	2,421,415	0	2,421,415	
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	
施設整備積立資産取崩額	0	0	0	0	0	
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0	
施設整備積立資産積立額	0	0	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	1,607,273	814,142	2,421,415	0	2,421,415	

積立金・積立資産明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

社会福祉法人 春圃会

拠点区分 公益事業小泉拠点

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産(第1種)	193,338	31,620	70,980	153,978	退職給付引当金に対応した積立
退職給付引当資産(第2種)	300,000	50,000	100,000	250,000	退職給付引当金に対応した積立
計	493,338	81,620	170,980	403,978	