

平成29年度

計 算 書 類

自：平成29年 4月 1日
至：平成30年 3月31日

社会福祉法人 月の輪学院

理事長 岸本 泰幸

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

(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				
	介護保険事業収入	42,397,000	42,061,004	335,996	
	児童福祉事業収入	173,432,000	175,906,780	△ 2,474,780	
	障害福祉サービス等事業収入	99,340,600	99,245,156	95,444	
	経常経費寄附金収入	180,000	176,000	4,000	
	受取利息配当金収入	1,100	418	682	
	その他の収入	3,601,500	3,292,431	309,069	
	事業活動収入計(1)	318,952,200	320,681,789	△ 1,729,589	
	支出				
	人件費支出	194,572,513	195,144,883	△ 572,370	
事業費支出	53,133,500	52,558,369	575,131		
事務費支出	38,516,910	36,304,741	2,212,169		
支払利息支出	1,116,322	1,116,322	0		
その他の支出	2,670,000	2,520,541	149,459		
流動資産評価損等による資金減少額	0	54,185	△ 54,185		
事業活動支出計(2)	290,009,245	287,699,041	2,310,204		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	28,942,955	32,982,748	△ 4,039,793		
施設整備等による収支	収入				
	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	4,496,000	4,496,000	0	
	固定資産取得支出	21,479,100	21,578,616	△ 99,516	
施設整備等支出計(5)	25,975,100	26,074,616	△ 99,516		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 25,975,100	△ 26,074,616	99,516		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,300,000	704,160	595,840	
	その他の活動収入計(7)	1,300,000	704,160	595,840	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	6,564,000	6,564,000	0	
	積立資産支出	1,678,000	1,825,920	△ 147,920	
その他の活動支出計(8)	8,242,000	8,389,920	△ 147,920		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 6,942,000	△ 7,685,760	743,760		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 3,974,145	△ 777,628	△ 3,196,517		
前期末支払資金残高(12)	0	61,610,337	△ 61,610,337		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 3,974,145	60,832,709	△ 64,806,854		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		福祉型障害児 入所施設拠点	障害者グループ ホーム拠点	認知症高齢者 グループホーム 拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入						
	介護保険事業収入	0	0	42,061,004	42,061,004	0	42,061,004
	児童福祉事業収入	175,906,780	0	0	175,906,780	0	175,906,780
	障害福祉サービス等事業収入	47,245,857	51,999,299	0	99,245,156	0	99,245,156
	経常経費寄附金収入	176,000	0	0	176,000	0	176,000
	受取利息配当金収入	260	132	26	418	0	418
	その他の収入	2,836,584	46,509	409,338	3,292,431	0	3,292,431
	事業活動収入計 (1)	226,165,481	52,045,940	42,470,368	320,681,789	0	320,681,789
	支出						
	人件費支出	126,041,295	30,506,141	38,597,447	195,144,883	0	195,144,883
事業費支出	34,362,954	11,504,211	6,691,204	52,558,369	0	52,558,369	
事務費支出	26,676,908	5,819,486	3,808,347	36,304,741	0	36,304,741	
支払利息支出	1,116,322	0	0	1,116,322	0	1,116,322	
その他の支出	2,276,691	0	243,850	2,520,541	0	2,520,541	
流動資産評価損等による資金減少額	54,185	0	0	54,185	0	54,185	
事業活動支出計 (2)	190,528,355	47,829,838	49,340,848	287,699,041	0	287,699,041	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	35,637,126	4,216,102	△ 6,870,480	32,982,748	0	32,982,748	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0	0
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	4,496,000	0	0	4,496,000	0	4,496,000
	固定資産取得支出	1,725,816	19,852,800	0	21,578,616	0	21,578,616
施設整備等支出計 (5)	6,221,816	19,852,800	0	26,074,616	0	26,074,616	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 6,221,816	△ 19,852,800	0	△ 26,074,616	0	△ 26,074,616	
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	327,360	107,520	269,280	704,160	0	704,160
	拠点区分間繰入金収入	0	5,807,783	6,301,185	12,108,968	△ 12,108,968	0
	その他の活動収入計 (7)	327,360	5,915,303	6,570,465	12,813,128	△ 12,108,968	704,160
	支出						
	長期運営資金借入金元金償還支出	6,564,000	0	0	6,564,000	0	6,564,000
	積立資産支出	1,449,120	107,520	269,280	1,825,920	0	1,825,920
拠点区分間繰入金支出	12,108,968	0	0	12,108,968	△ 12,108,968	0	
その他の活動支出計 (8)	20,122,088	107,520	269,280	20,498,888	△ 12,108,968	8,389,920	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 19,794,728	5,807,783	6,301,185	△ 7,685,760	0	△ 7,685,760	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	9,620,582	△ 9,828,915	△ 569,295	△ 777,628	0	△ 777,628	
前期末支払資金残高 (11)	35,507,767	18,761,350	7,341,220	61,610,337	0	61,610,337	
当期末支払資金残高 (10)+(11)	45,128,349	8,932,435	6,771,925	60,832,709	0	60,832,709	

法人単位事業活動計算書

(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)	
サービス活動増減の部	収				
	益				
		介護保険事業収益	42,061,004	34,185,197	7,875,807
		児童福祉事業収益	175,906,780	131,595,190	44,311,590
		障害福祉サービス等事業収益	99,245,156	105,970,039	△ 6,724,883
		経常経費寄附金収益	176,000	475,000	△ 299,000
		サービス活動収益計 (1)	317,388,940	272,225,426	45,163,514
	費				
	用				
		人件費	198,287,614	164,971,602	33,316,012
	事業費	52,558,369	48,935,859	3,622,510	
	事務費	36,304,741	35,339,647	965,094	
	減価償却費	24,330,485	23,982,076	348,409	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 16,723,453	△ 16,723,453	△ 0	
	徴収不能額	54,185	214,993	△ 160,808	
	サービス活動費用計 (2)	294,811,941	256,720,724	38,091,217	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	22,576,999	15,504,702	7,072,297	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		受取利息配当金収益	418	343	75
		その他のサービス活動外収益	3,292,431	3,244,149	48,282
		サービス活動外収益計 (4)	3,292,849	3,244,492	48,357
	費				
用					
	支払利息	1,116,322	1,121,784	△ 5,462	
	その他のサービス活動外費用	2,520,541	2,793,173	△ 272,632	
	サービス活動外費用計 (5)	3,636,863	3,914,957	△ 278,094	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 344,014	△ 670,465	326,451	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	22,232,985	14,834,237	7,398,748	
特別増減の部	収				
	益				
		その他の特別収益	0	907,710	△ 907,710
		特別収益計 (8)	0	907,710	△ 907,710
費					
用					
	固定資産売却損・処分損	0	15	△ 15	
	特別費用計 (9)	0	15	△ 15	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	907,695	△ 907,695	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	22,232,985	15,741,932	6,491,053	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額 (12)	△ 48,259,820	△ 64,001,752	15,741,932
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△ 26,026,835	△ 48,259,820	22,232,985
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 26,026,835	△ 48,259,820	22,232,985	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		福祉型障害児 入所施設拠点	障害者グループ ホーム拠点	認知症高齢者 グループホーム 拠点	合計	内部取引 消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	介護保険事業収益	0	0	42,061,004	42,061,004	0	42,061,004
	児童福祉事業収益	175,906,780	0	0	175,906,780	0	175,906,780
	障害福祉サービス等事業収益	47,245,857	51,999,299	0	99,245,156	0	99,245,156
	経常経費寄附金収益	176,000	0	0	176,000	0	176,000
	サービス活動収益計 (1)	223,328,637	51,999,299	42,061,004	317,388,940	0	317,388,940
	費用						
	人件費	129,338,358	30,528,429	38,420,827	198,287,614	0	198,287,614
	事業費	34,362,954	11,504,211	6,691,204	52,558,369	0	52,558,369
	事務費	26,676,908	5,819,486	3,808,347	36,304,741	0	36,304,741
減価償却費	20,841,620	1,796,715	1,692,150	24,330,485	0	24,330,485	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,312,703	△ 1,035,000	△ 375,750	△ 16,723,453	△ 0	△ 16,723,453	
徴収不能額	54,185	0	0	54,185	0	54,185	
サービス活動費用計 (2)	195,961,322	48,613,841	50,236,778	294,811,941	0	294,811,941	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	27,367,315	3,385,458	△ 8,175,774	22,576,999	0	22,576,999	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	260	132	26	418	0	418
	その他のサービス活動外収益	2,836,584	46,509	409,338	3,292,431	0	3,292,431
	サービス活動外収益計 (4)	2,836,844	46,641	409,364	3,292,849	0	3,292,849
	費用						
支払利息	1,116,322	0	0	1,116,322	0	1,116,322	
その他のサービス活動外費用	2,276,691	0	243,850	2,520,541	0	2,520,541	
サービス活動外費用計 (5)	3,393,013	0	243,850	3,636,863	0	3,636,863	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 556,169	46,641	165,514	△ 344,014	0	△ 344,014	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	26,811,146	3,432,099	△ 8,010,260	22,232,985	0	22,232,985	
特別増減の部	収益						
	拠点区分間繰入金収益	0	5,807,783	6,301,185	12,108,968	△ 12,108,968	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	487,398	0	487,398	△ 487,398	0
	特別収益計 (8)	0	6,295,181	6,301,185	12,596,366	△ 12,596,366	0
	費用						
拠点区分間繰入金費用	12,108,968	0	0	12,108,968	△ 12,108,968	0	
拠点区分間固定資産移管費用	487,398	0	0	487,398	△ 487,398	0	
特別費用計 (9)	12,596,366	0	0	12,596,366	△ 12,596,366	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 12,596,366	6,295,181	6,301,185	0	0	0	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	14,214,780	9,727,280	△ 1,709,075	22,232,985	0	22,232,985	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△ 99,989,224	17,653,680	34,075,724	△ 48,259,820	0	△ 48,259,820
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	△ 85,774,444	27,380,960	32,366,649	△ 26,026,835	0	△ 26,026,835
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 85,774,444	27,380,960	32,366,649	△ 26,026,835	0	△ 26,026,835	

法人単位貸借対照表
平成 30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	74,185,727	70,988,973	3,196,754	流動負債	36,414,118	29,048,540	7,365,578
現金預金	43,527,212	38,062,794	5,464,418	事業未払金	12,268,285	8,400,142	3,868,143
事業未収金	28,979,053	31,079,477	△ 2,100,424	1年以内返済予定設備資金借入金	8,952,000	4,496,000	4,456,000
立替金	1,671,222	1,838,462	△ 167,240	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,564,000	6,564,000	△ 3,000,000
前払費用	8,240	8,240	0	預り金	300,000	301,020	△ 1,020
				職員預り金	734,733	677,474	57,259
				仮受金	50,000	0	50,000
				賞与引当金	10,545,100	8,609,904	1,935,196
固定資産	627,760,505	629,390,614	△ 1,630,109	固定負債	169,815,204	181,123,669	△ 11,308,465
基本財産	570,635,708	590,134,220	△ 19,498,512	設備資金借入金	145,182,000	154,134,000	△ 8,952,000
土地	128,749,602	128,749,602	0	長期運営資金借入金	14,308,000	17,872,000	△ 3,564,000
建物	441,886,106	461,384,618	△ 19,498,512	退職給付引当金	10,325,204	9,117,669	1,207,535
その他の固定資産	57,124,797	39,256,394	17,868,403	負債の部合計	206,229,322	210,172,209	△ 3,942,887
建物	1,132,875	0	1,132,875	純 資 産 の 部			
構築物	15,096,940	14,829,609	267,331	基本金	173,756,993	173,756,993	0
機械及び装置	2,105,025	2,371,245	△ 266,220	第1号基本金	173,756,993	173,756,993	0
車輛運搬具	2,152,963	2,953,276	△ 800,313	国庫補助金等特別積立金	347,986,752	364,710,205	△ 16,723,453
器具及び備品	7,825,934	9,063,964	△ 1,238,030	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	17,651,000	0	17,651,000	次期繰越活動増減差額	△ 26,026,835	△ 48,259,820	22,232,985
権利	1,876,440	1,876,440	0	(うち当期活動増減差額)	22,232,985	15,741,932	6,491,053
退職給付引当資産	9,283,620	8,161,860	1,121,760	純資産の部合計	495,716,910	490,207,378	5,509,532
資産の部合計	701,946,232	700,379,587	1,566,645	負債及び純資産の部合計	701,946,232	700,379,587	1,566,645

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表
平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘定科目	福祉型障害児 入所施設拠点	障害者グループ ホーム拠点	認知症高齢者 グループホーム 拠点	合計	内部取引 消去	事業区分合計
流動資産	55,405,203	11,425,772	7,354,752	74,185,727	0	74,185,727
現金預金	38,014,369	4,996,042	516,801	43,527,212	0	43,527,212
事業未収金	15,836,372	6,429,730	6,712,951	28,979,053	0	28,979,053
立替金	1,546,222	0	125,000	1,671,222	0	1,671,222
前払費用	8,240	0	0	8,240	0	8,240
固定資産	563,865,975	36,292,259	27,602,271	627,760,505	0	627,760,505
基本財産	530,667,151	14,753,156	25,215,401	570,635,708	0	570,635,708
土地	128,749,602	0	0	128,749,602	0	128,749,602
建物	401,917,549	14,753,156	25,215,401	441,886,106	0	441,886,106
その他の固定資産	33,198,824	21,539,103	2,386,870	57,124,797	0	57,124,797
建物	0	1,132,875	0	1,132,875	0	1,132,875
構築物	15,024,463	1	72,476	15,096,940	0	15,096,940
機械及び装置	0	0	2,105,025	2,105,025	0	2,105,025
車輛運搬具	2,152,961	1	1	2,152,963	0	2,152,963
器具及び備品	6,737,780	878,786	209,368	7,825,934	0	7,825,934
建設仮勘定	0	17,651,000	0	17,651,000	0	17,651,000
権利	0	1,876,440	0	1,876,440	0	1,876,440
退職給付引当資産	9,283,620	0	0	9,283,620	0	9,283,620
資産の部合計	619,271,178	47,718,031	34,957,023	701,946,232	0	701,946,232
流動負債	30,552,854	3,615,337	2,245,927	36,414,118	0	36,414,118
事業未払金	9,492,121	2,493,337	282,827	12,268,285	0	12,268,285
1年以内返済予定設備資金借入金	8,952,000	0	0	8,952,000	0	8,952,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,564,000	0	0	3,564,000	0	3,564,000
預り金	0	0	300,000	300,000	0	300,000
職員預り金	734,733	0	0	734,733	0	734,733
仮受金	50,000	0	0	50,000	0	50,000
賞与引当金	7,760,000	1,122,000	1,663,100	10,545,100	0	10,545,100
固定負債	169,815,204	0	0	169,815,204	0	169,815,204
設備資金借入金	145,182,000	0	0	145,182,000	0	145,182,000
長期運営資金借入金	14,308,000	0	0	14,308,000	0	14,308,000
退職給付引当金	10,325,204	0	0	10,325,204	0	10,325,204
負債の部合計	200,368,058	3,615,337	2,245,927	206,229,322	0	206,229,322
基本金	166,079,009	7,677,984	0	173,756,993	0	173,756,993
第1号基本金	166,079,009	7,677,984	0	173,756,993	0	173,756,993
国庫補助金等特別積立金	338,598,555	9,043,750	344,447	347,986,752	0	347,986,752
その他の積立金	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△ 85,774,444	27,380,960	32,366,649	△ 26,026,835	0	△ 26,026,835
(うち当期活動増減差額)	14,214,780	9,727,280	△ 1,709,075	22,232,985	0	22,232,985
純資産の部合計	418,903,120	44,102,694	32,711,096	495,716,910	0	495,716,910
負債及び純資産の部合計	619,271,178	47,718,031	34,957,023	701,946,232	0	701,946,232

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法□

①建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品

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、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。□

□

(2) 引当金の計上基準 □

・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、期末退職金要支給額（約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額）を退職給付引当金に計上する。また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上するものとする。□

・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計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

(1) 民間退職共済制度□□

・大阪民間社会福祉事業従事者共済会の実施する退職共済制度に加入している。□

3. 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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

(3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①福祉型障害児入所施設拠点□

ア 本部□

イ 月の輪学院□

ウ 月の輪学院短期入所

エ 相談支援事業□

オ 日中一時支援事業

□

②障害者グループホーム拠点□

ア やわらぎの家□

イ すずらんの家□

ウ りらの家□

エ ひまわりの家□

オ もくれんの家□

□

③認知症高齢者グループホーム拠点□

ア つかさの家□

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	128,749,602	0	0	128,749,602
建物	461,384,618	819,400	20,317,912	441,886,106
合 計	590,134,220	819,400	20,317,912	570,635,708

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

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

土地	128,749,602円
建物	401,917,549円
計	530,667,151円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	154,134,000円
計	154,134,000円

計算書類に対する注記（法人全体用）

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	515,474,049	73,587,943	441,886,106
小計	515,474,049	73,587,943	441,886,106
その他の固定資産			
建物	1,144,800	11,925	1,132,875
構築物	17,930,257	2,833,317	15,096,940
機械及び装置	5,100,000	2,994,975	2,105,025
車輛運搬具	10,660,364	8,507,401	2,152,963
器具及び備品	14,195,738	6,369,804	7,825,934
権利	1,876,440	0	1,876,440
小計	50,907,599	20,717,422	30,190,177
合計	566,381,648	94,305,365	472,076,283

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

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態を明らかにするために必要な事項

該当なし