

平成30年度

計 算 書 類

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

〒

社会福祉法人 参同会
(法人番号:5340005005195)

理事長 今村 圭介

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	障害福祉サービス等事業収入	273,311,000	271,844,888	1,466,112	
	経常経費寄附金収入	100,000	138,000	38,000	
	受取利息配当金収入	50,000	26,439	23,561	
	その他の収入	2,571,000	2,567,346	3,654	
	事業活動収入計 (1)	276,032,000	274,576,673	1,455,327	
事業活動による支出	人件費支出	181,253,000	181,517,692	264,692	
	事業費支出	35,622,000	36,108,814	486,814	
	事務費支出	40,397,000	40,395,088	1,912	
	その他の支出	1,100,000	1,080,000	20,000	
	事業活動支出計 (2)	258,372,000	259,101,594	729,594	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		17,660,000	15,475,079	2,184,921	
施設整備等による収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
	施設整備等支出計 (5)	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
その他の活動による収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	その他の活動による支出	0	1,745,530	1,745,530	
	その他の活動支出計 (8)	0	1,745,530	1,745,530	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	1,745,530	1,745,530	
予備費支出 (10)		800,000	-	800,000	
		0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		81,680,000	76,010,218	5,669,782	
前期末支払資金残高 (12)		184,638,526	184,638,526	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		102,958,526	108,628,308	5,669,782	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	障害福祉サービス等事業収益	271,844,888	253,117,737	18,727,151
		経常経費寄附金収益	138,000	113,000	25,000
		サービス活動収益計 (1)	271,982,888	253,230,737	18,752,151
	費	人件費	182,693,519	163,848,098	18,845,421
		事業費	36,263,629	36,913,871	650,242
		事務費	40,395,088	40,761,632	366,544
		減価償却費	24,009,199	20,064,693	3,944,506
		国庫補助金等特別積立金取崩額	4,734,888	4,734,888	0
		サービス活動費用計 (2)	278,626,547	256,853,406	21,773,141
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	6,643,659	3,622,669	3,020,990
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	26,439	78,282	51,843
		その他のサービス活動外収益	2,567,346	2,655,550	88,204
		サービス活動外収益計 (4)	2,593,785	2,733,832	140,047
	費	その他のサービス活動外費用	1,080,000	0	1,080,000
		サービス活動外費用計 (5)	1,080,000	0	1,080,000
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,513,785	2,733,832	1,220,047	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	5,129,874	888,837	4,241,037	
特別増減の部	収	特別収益計 (8)	0	0	0
	費	固定資産売却損・処分損	1	9	8
		特別費用計 (9)	1	9	8
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	1	9	8
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	5,129,875	888,846	4,241,029	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	329,753,013	330,641,859	888,846
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	324,623,138	329,753,013	5,129,875
		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)	324,623,138	329,753,013	5,129,875

法人単位貸借対照表

平成 31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	209,641,212	210,242,610	601,398	流動負債	108,901,708	32,666,167	76,235,541
現金預金	168,208,455	171,554,088	3,345,633	事業未払金	99,013,237	24,071,065	74,942,172
事業未収金	40,928,836	38,533,707	2,395,129	職員預り金	1,495,746	1,378,204	117,542
前払費用	503,921	154,815	349,106	賞与引当金	8,392,725	7,216,898	1,175,827
固定資産	458,055,574	391,083,398	66,972,176	固定負債	0	0	0
基本財産	246,682,739	170,609,076	76,073,663	負債の部合計	108,901,708	32,666,167	76,235,541
土地	49,997,400	49,997,400	0	純 資 産 の 部			
建物	196,685,339	120,611,676	76,073,663	基本金	97,117,000	97,117,000	0
その他の固定資産	211,372,835	220,474,322	9,101,487	第 1 号基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	66,124,680	67,228,371	1,103,691	国庫補助金等特別積立金	57,054,940	61,789,828	4,734,888
構築物	29,807,122	31,881,327	2,074,205	その他の積立金	80,000,000	80,000,000	0
機械及び装置	227,193	275,841	48,648	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
車輛運搬具	3,199,448	4,625,125	1,425,677	設備等整備積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	29,626,506	35,145,781	5,519,275	次期繰越活動増減差額	324,623,138	329,753,013	5,129,875
権利	234,952	234,952	0	(うち当期活動増減差額)	5,129,875	888,846	4,241,029
ソフトウェア	261,500	433,100	171,600				
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0				
長期前払費用	1,860,874	619,265	1,241,609				
その他の固定資産	30,560	30,560	0	純資産の部合計	558,795,078	568,659,841	9,864,763
資産の部合計	667,696,786	601,326,008	66,370,778	負債及び純資産の部合計	667,696,786	601,326,008	66,370,778

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし
2. 重要な会計方針
 - (1) 固定資産の減価償却方法
建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法
 - (2) 引当金の計上基準
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。
3. 重要な会計方針の変更
該当なし
4. 法人で採用する退職給付制度
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に加入している。
5. 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(第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式)
 - (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表
当法人では、事業区分は1つであるため、作成していない。
 - (3) 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。
 - (4) 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。
 - (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 北星園拠点区分(社会福祉事業)
 - 法人本部
 - 北星園施設入所支援
 - 北星園生活介護
 - 北星園短期入所
 - 地域活動支援センター東光
 - 北星園日中一時支援
 - 相談支援センターほくせい
 - 北星園共同生活援助
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(基本)	49,997,400			49,997,400
建物(基本)	120,611,676	83,890,140	7,816,477	196,685,339
合計	170,609,076	83,890,140	7,816,477	246,682,739

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
該当なし
9. 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			
土地	49,997,400		49,997,400
建物	373,797,140	177,111,801	196,685,339
小計	423,794,540	177,111,801	246,682,739
その他の固定資産			0
建物	73,361,225	7,236,545	66,124,680
構築物	43,474,977	13,667,855	29,807,122
機械及び装置	819,000	591,807	227,193
車両運搬具	15,617,524	12,418,076	3,199,448
器具及び備品	85,475,216	55,848,710	29,626,506
権利	234,952		234,952
ソフトウェア	2,760,338	2,498,838	261,500
小計	221,743,232	92,261,831	129,481,401
合計	645,537,772	269,373,632	376,164,140

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	40,928,836	0	40,928,836
		0	0
合計	40,928,836	0	40,928,836

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

長期前払費用から前払費用への振替額 503,921円

寄附金収益明細書

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 参回会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					北星園		
その他	経常	16	138,000		138,000		
			0				
			0				
			0				
区分小計		16	138,000	0	138,000	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		16	138,000	0	138,000	0	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

基本金明細書

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		本部		
前年度末残高	97,117,000	97,117,000	0	0
第一号基本金	97,117,000	97,117,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
当期末残高	97,117,000	97,117,000	0	0
第一号基本金	97,117,000	97,117,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. 第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会

(単位:円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		北星園		
前期繰越額					61,789,828	61,789,828		
当期積立額					0			
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額				4,734,888	4,734,888		
	特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0			
当期取崩額合計					4,734,888	4,734,888	0	0
当期末残高					57,054,940	57,054,940	0	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	障害福祉サービス等事業収入	273,311,000	271,844,888	1,466,112		
	自立支援給付費収入	261,861,000	260,216,279	1,644,721		
	介護給付費収入	231,800,000	229,873,980	1,926,020		
	利用者負担金収入	26,961,000	27,049,869	88,869		
	計画相談支援給付費収入	3,100,000	3,292,430	192,430		
	補足給付費収入	5,000,000	4,973,700	26,300		
	特定障害者特別給付費収入	5,000,000	4,973,700	26,300		
	その他の事業収入	6,450,000	6,654,909	204,909		
	受託事業収入	6,000,000	6,121,513	121,513		
	利用者負担金収入(受託)	450,000	533,396	83,396		
	経常経費寄附金収入	100,000	138,000	38,000		
	受取利息配当金収入	50,000	26,439	23,561		
	その他の収入	2,571,000	2,567,346	3,654		
	受入研修費収入	40,000	81,200	41,200		
	利用者等外給食費収入	1,381,000	1,410,050	29,050		
	雑収入	1,150,000	1,076,096	73,904		
	雑収入	1,150,000	1,076,096	73,904		
	事業活動収入計(1)		276,032,000	274,576,673	1,455,327	
	事業活動による収 支	人件費支出	181,253,000	181,517,692	264,692	
役員報酬支出		1,326,000	1,296,000	30,000		
職員給料支出		121,042,000	121,448,673	406,673		
職員賞与支出		27,321,000	27,317,204	3,796		
非常勤職員給与支出		6,000,000	6,000,000	0		
退職給付支出		3,030,000	3,026,864	3,136		
法定福利費支出		22,534,000	22,428,951	105,049		
事業費支出		35,622,000	36,108,814	486,814		
給食費支出		16,653,000	16,437,128	215,872		
介護用品費支出		200,000	0	200,000		
保健衛生費支出		1,180,000	1,373,202	193,202		
医療費支出		90,000	18,480	71,520		
教養娯楽費支出		950,000	981,288	31,288		
水道光熱費支出		4,968,000	5,639,147	671,147		
燃料費支出		2,319,000	2,326,583	7,583		
消耗器具備品費支出		3,606,000	3,604,345	1,655		
保険料支出		626,000	1,205,960	579,960		
賃借料支出		3,011,000	3,008,448	2,552		
車輛費支出		1,199,000	1,165,346	33,654		
教育指導費支出		230,000	122,862	107,138		
雑支出		590,000	226,025	363,975		
事務費支出		40,397,000	40,395,088	1,912		
福利厚生費支出		1,810,000	1,933,039	123,039		
職員被服費支出		969,000	948,118	20,882		
旅費交通費支出		190,000	61,672	128,328		
研修研究費支出		1,351,000	1,380,864	29,864		
事務消耗品費支出		694,000	1,039,229	345,229		
修繕費支出		9,552,000	9,643,567	91,567		
通信運搬費支出		763,000	755,360	7,640		
会議費支出		39,000	27,289	11,711		
広報費支出		66,000	79,704	13,704		
業務委託費支出		23,198,000	22,991,123	206,877		
給食委託費支出	16,029,000	15,840,000	189,000			
清掃委託費支出	1,841,000	1,815,408	25,592			
その他の委託費支出	5,328,000	5,335,715	7,715			

北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	支出				
	手数料支出	34,000	28,182	5,818	
	租税公課支出	347,000	306,350	40,650	
	保守料支出	575,000	522,763	52,237	
	諸会費支出	391,000	360,585	30,415	
	雑支出	418,000	317,243	100,757	
	雑支出	418,000	317,243	100,757	
	その他の支出	1,100,000	1,080,000	20,000	
	雑支出	1,100,000	1,080,000	20,000	
	雑支出	1,100,000	1,080,000	20,000	
	事業活動支出計 (2)	258,372,000	259,101,594	729,594	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	17,660,000	15,475,079	2,184,921	
施設整備等による収支	収入				
施設整備等による収支	支出				
	固定資産取得支出	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
	建物取得支出	82,800,000	86,467,740	3,667,740	
	構築物取得支出	600,000	437,000	163,000	
	器具及び備品取得支出	2,820,000	2,835,027	15,027	
	建設仮勘定取得支出	12,320,000	0	12,320,000	
	施設整備等支出計 (5)	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	98,540,000	89,739,767	8,800,233	
その他の活動による収支	収入				
その他の活動による収支	支出				
	その他の活動による支出	0	1,745,530	1,745,530	
	長期前払費用支出	0	1,745,530	1,745,530	
	その他の活動支出計 (8)	0	1,745,530	1,745,530	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	1,745,530	1,745,530	
	予備費支出 (10)	800,000	-	800,000	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	81,680,000	76,010,218	5,669,782	
	前期末支払資金残高 (12)	184,638,526	184,638,526	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	102,958,526	108,628,308	5,669,782	

北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	障害福祉サービス等事業収益	271,844,888	253,117,737	18,727,151
	自立支援給付費収益	260,216,279	241,824,927	18,391,352
	介護給付費収益	229,873,980	211,417,936	18,456,044
	利用者負担金収益	27,049,869	27,241,351	191,482
	計画相談支援給付費収益	3,292,430	3,165,640	126,790
	補足給付費収益	4,973,700	4,887,199	86,501
	特定障害者特別給付費収益	4,973,700	4,887,199	86,501
	その他の事業収益	6,654,909	6,405,611	249,298
	受託事業収益	6,121,513	5,988,827	132,686
	利用者負担金収益(受託)	533,396	416,784	116,612
経常経費寄附金収益	138,000	113,000	25,000	
サービス活動収益計(1)		271,982,888	253,230,737	18,752,151
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	182,693,519	163,848,098	18,845,421
	役員報酬	1,296,000	4,345,000	3,049,000
	職員給料	121,448,673	106,885,481	14,563,192
	職員賞与	20,100,306	17,641,479	2,458,827
	賞与引当金繰入	8,392,725	7,216,898	1,175,827
	非常勤職員給与	6,000,000	6,000,000	0
	退職給付費用	3,026,864	2,269,500	757,364
	法定福利費	22,428,951	19,489,740	2,939,211
	事業費	36,263,629	36,913,871	650,242
	給食費	16,437,128	15,859,265	577,863
	介護用品費	0	145,000	145,000
	保健衛生費	1,373,202	1,857,703	484,501
	医療費	18,480	90,672	72,192
	教養娯楽費	981,288	314,625	666,663
	日用品費	0	12,800	12,800
	水道光熱費	5,639,147	5,415,185	223,962
	燃料費	2,326,583	2,115,181	211,402
	消耗器具備品費	3,604,345	5,868,642	2,264,297
	保険料	1,360,775	1,249,640	111,135
	賃借料	3,008,448	2,576,232	432,216
	車輛費	1,165,346	832,547	332,799
	教育指導費	122,862	125,698	2,836
	雑費	226,025	450,681	224,656
	事務費	40,395,088	40,761,632	366,544
	福利厚生費	1,933,039	1,484,737	448,302
	職員被服費	948,118	297,916	650,202
	旅費交通費	61,672	181,760	120,088
	研修研究費	1,380,864	826,402	554,462
	事務消耗品費	1,039,229	4,429,266	3,390,037
	修繕費	9,643,567	6,402,073	3,241,494
	通信運搬費	755,360	754,820	540
	会議費	27,289	26,258	1,031
	広報費	79,704	31,104	48,600
業務委託費	22,991,123	25,064,227	2,073,104	
給食委託費	15,840,000	15,840,000	0	
清掃委託費	1,815,408	1,672,848	142,560	
その他の委託費	5,335,715	7,551,379	2,215,664	
手数料	28,182	17,850	10,332	
保険料	0	138,570	138,570	
租税公課	306,350	209,674	96,676	
保守料	522,763	454,168	68,595	

北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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)
費 用	諸会費	360,585	341,956	18,629
	雑費	317,243	100,851	216,392
	雑費	317,243	100,851	216,392
	減価償却費	24,009,199	20,064,693	3,944,506
	国庫補助金等特別積立金取崩額	4,734,888	4,734,888	0
	サービス活動費用計 (2)	278,626,547	256,853,406	21,773,141
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		6,643,659	3,622,669	3,020,990
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	26,439	78,282	51,843
	その他のサービス活動外収益	2,567,346	2,655,550	88,204
	受入研修費収益	81,200	42,000	39,200
	利用者等外給食収益	1,410,050	506,170	903,880
	雑収益	1,076,096	2,107,380	1,031,284
	雑収益	1,076,096	2,107,380	1,031,284
	サービス活動外収益計 (4)	2,593,785	2,733,832	140,047
	その他のサービス活動外費用	1,080,000	0	1,080,000
	雑損失	1,080,000	0	1,080,000
	雑損失	1,080,000	0	1,080,000
サービス活動外費用計 (5)	1,080,000	0	1,080,000	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		1,513,785	2,733,832	1,220,047
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,129,874	888,837	4,241,037
特 別 増 減 の 部	収			
	益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	9	8
器具及び備品売却損・処分損	1	9	8	
特別費用計 (9)	1	9	8	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	1	9	8	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		5,129,875	888,846	4,241,029
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	329,753,013	330,641,859	888,846
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	324,623,138	329,753,013	5,129,875
	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)	324,623,138	329,753,013	5,129,875

北星園拠点区分 貸借対照表

平成 31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	209,641,212	210,242,610	601,398	流動負債	108,901,708	32,666,167	76,235,541
現金預金	168,208,455	171,554,088	3,345,633	事業未払金	99,013,237	24,071,065	74,942,172
事業未収金	40,928,836	38,533,707	2,395,129	職員預り金	1,495,746	1,378,204	117,542
前払費用	503,921	154,815	349,106	賞与引当金	8,392,725	7,216,898	1,175,827
固定資産	458,055,574	391,083,398	66,972,176	固定負債	0	0	0
基本財産	246,682,739	170,609,076	76,073,663	負債の部合計	108,901,708	32,666,167	76,235,541
土地	49,997,400	49,997,400	0	純 資 産 の 部			
建物	196,685,339	120,611,676	76,073,663	基本金	97,117,000	97,117,000	0
その他の固定資産	211,372,835	220,474,322	9,101,487	第 1 号基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	66,124,680	67,228,371	1,103,691	国庫補助金等特別積立金	57,054,940	61,789,828	4,734,888
構築物	29,807,122	31,881,327	2,074,205	その他の積立金	80,000,000	80,000,000	0
機械及び装置	227,193	275,841	48,648	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
車輛運搬具	3,199,448	4,625,125	1,425,677	設備等整備積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	29,626,506	35,145,781	5,519,275	次期繰越活動増減差額	324,623,138	329,753,013	5,129,875
権利	234,952	234,952	0	(うち当期活動増減差額)	5,129,875	888,846	4,241,029
ソフトウェア	261,500	433,100	171,600	純資産の部合計	558,795,078	568,659,841	9,864,763
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0	負債及び純資産の部合計	667,696,786	601,326,008	66,370,778
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0				
長期前払費用	1,860,874	619,265	1,241,609				
その他の固定資産	30,560	30,560	0				
資産の部合計	667,696,786	601,326,008	66,370,778				

計算書類に対する注記(北星園拠点用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法

(2) 引当金の計上基準

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. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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) 北星園拠点の計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

(2) 拠点区分別内訳表(別紙3)

法人本部
 北星園施設入所支援
 北星園生活介護
 北星園短期入所
 地域活動支援センター東光
 北星園日中一時支援
 相談支援センターほくせい
 北星園共同生活援助

(3) 拠点区分資金収支明細書別紙3 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。

(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(基本)	49,997,400			49,997,400
建物(基本)	120,611,676	83,890,140	7,816,477	196,685,339
合計	170,609,076	83,890,140	7,816,477	246,682,739

6. 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

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
基本財産			
土地	49,997,400		49,997,400
建物	373,797,140	177,111,801	196,685,339
小計	423,794,540	177,111,801	246,682,739
その他の固定資産			0
建物	73,361,225	7,236,545	66,124,680
構築物	43,474,977	13,667,855	29,807,122
機械及び装置	819,000	591,807	227,193
車両運搬具	15,617,524	12,418,076	3,199,448
器具及び備品	85,475,216	55,848,710	29,626,506
権利	234,952		234,952
ソフトウェア	2,760,338	2,498,838	261,500
小計	221,743,232	92,261,831	129,481,401
合計	645,537,772	269,373,632	376,164,140

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	40,928,836	0	40,928,836
		0	0
合計	40,928,836	0	40,928,836

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

長期前払費用から前払費用への振替額 503,921円

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

拠点区分 北星園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	120,611,676	59,902,075	0	0	7,816,477	4,110,289	0	0	112,795,199	55,791,786	177,111,801	87,875,214	289,907,000	143,667,000	
土地	49,997,400	0	0	0	0	0	0	0	49,997,400	0	0	0	49,997,400	0	
基本財産合計	170,609,076	59,902,075	0	0	7,816,477	4,110,289	0	0	162,792,599	55,791,786	177,111,801	87,875,214	339,904,400	143,667,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	67,228,371	0	2,577,600	0	3,681,291	0	0	0	66,124,680	0	7,236,545	0	73,361,225	0	
構築物	31,881,327	0	437,000	0	2,511,205	0	0	0	29,807,122	0	13,667,855	0	43,474,977	0	
機械及び装置	275,841	0	0	0	48,648	0	0	0	227,193	0	591,807	0	819,000	0	
車両及び運搬具	4,625,125	428,403	0	0	1,425,677	251,999	0	0	3,199,448	176,404	12,418,076	3,953,596	15,617,524	4,130,000	
器具及び備品	35,145,781	1,459,350	2,835,027	0	8,354,301	372,600	1	0	29,626,506	1,086,750	55,848,710	776,250	85,475,216	1,863,000	
その他の固定資産（有形固定資産）計	139,156,445	1,887,753	5,849,627	0	16,021,122	624,599	1	0	128,984,949	1,263,154	89,762,993	4,729,846	218,747,942	5,993,000	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	433,100	0	0	0	171,600	0	0	0	261,500	0	2,498,838	0	2,760,338	0	
電話加入権	234,952	0	0	0	0	0	0	0	234,952	0	0	0	234,952	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	668,052	0	0	0	171,600	0	0	0	496,452	0	2,498,838	0	2,995,290	0	
その他の固定資産計	139,824,497	1,887,753	5,849,627	0	16,192,722	624,599	1	0	129,481,401	1,263,154	92,261,831	4,729,846	221,743,232	5,993,000	
基本財産及びその他の固定資産計	310,433,573	61,789,828	5,849,627	0	24,009,199	4,734,888	1	0	292,274,000	57,054,940	269,373,632	92,605,060	561,647,632	149,660,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会
拠点区分 北星園拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	7,216,898	8,392,725 ()	7,216,898	()	8,392,725	
		()		()	0	
		()		()	0	
計	7,216,898	8,392,725 (0)	7,216,898	0 (0)	8,392,725	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

北星園拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会

(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				
		法人本部	北星園施設入所支援	北星園生活介護	北星園短期入所	地域活動支援センター 東光	北星園日中一時支援	相談支援センター ほくせい				北星園共同生活援助			
収 益	障害福祉サービス等事業収益	0	98,685,702	161,362,848	4,658,570	3,285,560	559,778	3,292,430	0	271,844,888	0	271,844,888			
	自立支援給付費収益	0	93,712,002	158,553,277	4,658,570	0	0	3,292,430	0	260,216,279	0	260,216,279			
	介護給付費収益	0	67,129,713	158,553,277	4,190,990	0	0	0	0	229,873,980	0	229,873,980			
	利用者負担金収益	0	26,582,289	0	467,580	0	0	0	0	27,049,869	0	27,049,869			
	計画相談支援給付費収益	0	0	0	0	0	0	3,292,430	0	3,292,430	0	3,292,430			
	補正給付費収益	0	4,973,700	0	0	0	0	0	0	4,973,700	0	4,973,700			
	特定障害者特別給付費収益	0	4,973,700	0	0	0	0	0	0	4,973,700	0	4,973,700			
	その他の事業収益	0	0	2,809,571	0	3,285,560	559,778	0	0	6,654,909	0	6,654,909			
	受託事業収益	0	0	2,809,571	0	2,811,000	500,942	0	0	6,121,513	0	6,121,513			
	利用者負担金収益(受託)	0	0	0	0	474,560	58,836	0	0	533,396	0	533,396			
	経常経費寄附金収益	0	0	138,000	0	0	0	0	0	138,000	0	138,000			
サービス活動外収益計(1)	0	98,685,702	161,500,848	4,658,570	3,285,560	559,778	3,292,430	0	271,982,888	0	271,982,888				
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	1,296,000	74,743,414	87,960,312	5,619,971	5,825,392	1,021,737	6,103,155	123,538	182,693,519	0	182,693,519		
		役員報酬	1,296,000	0	0	0	0	0	0	0	1,296,000	0	1,296,000		
		職員給料	0	54,725,210	54,725,210	3,758,443	3,674,683	683,353	3,777,814	103,960	121,448,673	0	121,448,673		
		職員賞与	0	4,800,375	12,017,272	825,328	1,137,671	150,060	1,169,600	0	20,100,306	0	20,100,306		
		賞与引当金繰入	0	3,747,328	3,747,329	248,514	242,959	45,166	361,429	0	8,392,725	0	8,392,725		
		非常勤職員給与	0	0	6,000,000	0	0	0	0	0	6,000,000	0	6,000,000		
		退職給付費用	0	1,363,918	1,363,918	93,661	91,567	17,022	96,778	0	3,026,864	0	3,026,864		
		法定福利費	0	10,106,583	10,106,583	694,025	678,512	126,136	697,534	19,578	22,428,951	0	22,428,951		
		事業費	0	16,972,038	17,126,853	1,004,406	731,128	95,596	333,608	0	36,263,629	0	36,263,629		
		給食費	0	7,898,040	7,898,040	410,928	197,246	32,874	0	0	16,437,128	0	16,437,128		
		保健衛生費	0	636,479	636,479	45,316	46,889	8,239	0	0	1,373,202	0	1,373,202		
		医療費	0	9,240	9,240	0	0	0	0	0	18,480	0	18,480		
		教養娯楽費	0	454,827	454,827	32,383	33,364	5,887	0	0	981,288	0	981,288		
		水道光熱費	0	2,709,610	2,709,610	140,979	67,670	5,639	5,639	0	5,639,147	0	5,639,147		
		燃料費	0	1,076,045	1,076,045	76,777	79,104	4,653	13,959	0	2,326,583	0	2,326,583		
		消耗器具備品費	0	1,667,010	1,667,010	118,943	122,548	7,209	21,625	0	3,604,345	0	3,604,345		
		保険料	0	557,757	712,572	39,797	41,003	2,411	7,235	0	1,360,775	0	1,360,775		
		賃借料	0	1,262,573	1,262,573	89,314	92,020	25,164	276,804	0	3,008,448	0	3,008,448		
		車輛費	0	538,973	538,973	38,456	39,622	2,331	6,991	0	1,165,346	0	1,165,346		
		教育指導費	0	56,947	56,947	4,054	4,177	0	737	0	122,862	0	122,862		
		雑費	0	104,537	104,537	7,459	7,685	452	1,355	0	226,025	0	226,025		
		事務費	27,000	18,573,041	18,607,713	1,324,004	1,364,124	147,979	351,227	0	40,395,088	0	40,395,088		
		福利厚生費	0	894,031	894,031	63,790	65,723	3,866	11,598	0	1,933,039	0	1,933,039		
		職員被服費	0	438,505	438,505	31,288	32,236	1,896	5,688	0	948,118	0	948,118		
		旅費交通費	27,000	0	34,672	0	0	0	0	0	61,672	0	61,672		
		研修研究費	0	638,650	638,650	45,569	46,949	2,762	8,284	0	1,380,864	0	1,380,864		
		事務消耗品費	0	480,643	480,643	34,295	35,334	2,078	6,236	0	1,039,229	0	1,039,229		
		修繕費	0	4,460,150	4,460,150	318,238	327,881	19,287	57,861	0	9,643,567	0	9,643,567		
		通信運搬費	0	334,145	334,145	23,790	24,511	4,327	34,442	0	755,360	0	755,360		
		会議費	0	12,621	12,620	901	928	55	164	0	27,289	0	27,289		
		広報費	0	36,863	36,863	2,630	2,710	159	479	0	79,704	0	79,704		
		業務委託費	0	10,649,234	10,649,234	758,707	781,698	109,342	42,908	0	22,991,123	0	22,991,123		
		給食委託費	0	7,341,840	7,341,840	522,720	538,560	95,040	0	0	15,840,000	0	15,840,000		
		清掃委託費	0	839,626	839,626	59,908	61,724	3,631	10,893	0	1,815,408	0	1,815,408		
		その他の委託費	0	2,467,768	2,467,768	176,079	181,414	10,671	32,015	0	5,335,715	0	5,335,715		
		手数料	0	5,832	5,832	415	428	75	15,600	0	28,182	0	28,182		
		租税公課	0	141,687	141,687	10,110	10,416	613	1,837	0	306,350	0	306,350		
		保守料	0	167,184	167,185	11,903	12,264	2,164	162,063	0	522,763	0	522,763		
		諸会費	0	166,771	166,771	11,899	12,260	721	2,163	0	360,585	0	360,585		
		雑費	0	146,725	146,725	10,469	10,786	634	1,904	0	317,243	0	317,243		
		雑費	0	146,725	146,725	10,469	10,786	634	1,904	0	317,243	0	317,243		
		減価償却費	0	12,004,597	12,004,602	0	0	0	0	0	24,009,199	0	24,009,199		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	2,367,444	2,367,444	0	0	0	0	0	4,734,888	0	4,734,888		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,323,000	119,925,646	133,332,036	7,948,381	7,920,644	1,265,312	6,787,990	123,538	278,626,547	0	278,626,547		
		サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	0	0	26,439	0	0	0	0	0	26,439	0	26,439
				その他のサービス活動外収益	0	497,694	1,903,604	35,511	36,587	2,152	91,798	0	2,567,346	0	2,567,346
				受入研修費収益	0	0	81,200	0	0	0	0	0	81,200	0	81,200
利用者等外給食収益	0			0	1,324,710	0	0	0	85,340	0	1,410,050	0	1,410,050		
雑収益	0			497,694	497,694	35,511	36,587	2,152	6,458	0	1,076,096	0	1,076,096		
雑収益	0			497,694	497,694	35,511	36,587	2,152	6,458	0	1,076,096	0	1,076,096		
サービス活動外収益計(4)	0			497,694	1,930,043	35,511	36,587	2,152	91,798	0	2,593,785	0	2,593,785		
その他のサービス活動外費用	0			0	0	0	0	0	0	1,080,000	1,080,000	0	1,080,000		
雑損失	0			0	0	0	0	0	0	1,080,000	1,080,000	0	1,080,000		
雑損失	0			0	0	0	0	0	0	1,080,000	1,080,000	0	1,080,000		
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	0	1,080,000	1,080,000	0	1,080,000				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	497,694	1,930,043	35,511	36,587	2,152	91,798	1,080,000	1,513,785	0	1,513,785				
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,323,000	20,742,250	30,098,855	3,254,300	4,598,497	703,382	3,403,762	1,203,538	5,129,874	0	5,129,874				

積立金・積立資産明細書

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会拠点区分 北星園拠点

(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
人件費積立金	20,000,000			20,000,000	
設備等整備積立金	60,000,000			60,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	80,000,000	0	0	80,000,000	

(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
人件費積立資産	20,000,000			20,000,000	
設備等整備積立資産	60,000,000			60,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	80,000,000	0	0	80,000,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。