

平成31年度

計 算 書 類

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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				
	障害福祉サービス等事業収入	308,980,000	307,355,086	1,624,914	
	経常経費寄附金収入	100,000	8,000	92,000	
	受取利息配当金収入	50,000	12,282	37,718	
	その他の収入	2,631,000	2,367,490	263,510	
	事業活動収入計 (1)	311,761,000	309,742,858	2,018,142	
支出	人件費支出	205,512,000	206,518,521	1,006,521	
	事業費支出	46,907,000	42,527,866	4,379,134	
	事務費支出	36,453,000	34,464,887	1,988,113	
	その他の支出	50,000	0	50,000	
	事業活動支出計 (2)	288,922,000	283,511,274	5,410,726	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	22,839,000	26,231,584	3,392,584	
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				
	固定資産取得支出	13,519,000	13,568,630	49,630	
	施設整備等支出計 (5)	13,519,000	13,568,630	49,630	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	13,519,000	13,568,630	49,630	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0	
	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)	8,520,000	12,662,954	4,142,954	
	前期末支払資金残高 (12)	102,058,526	108,628,308	6,569,782	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	110,578,526	121,291,262	10,712,736	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	307,355,086	271,844,888	35,510,198
		経常経費寄附金収益	8,000	138,000	130,000
		サービス活動収益計 (1)	307,363,086	271,982,888	35,380,198
	費	人件費	206,475,814	182,693,519	23,782,295
		事業費	43,031,787	36,263,629	6,768,158
		事務費	34,464,887	40,395,088	5,930,201
		減価償却費	29,469,836	24,009,199	5,460,637
		国庫補助金等特別積立金取崩額	4,659,293	4,734,888	75,595
		サービス活動費用計 (2)	308,783,031	278,626,547	30,156,484
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	1,419,945	6,643,659	5,223,714
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	12,282	26,439	14,157
		その他のサービス活動外収益	2,367,490	2,567,346	199,856
		サービス活動外収益計 (4)	2,379,772	2,593,785	214,013
	費	その他のサービス活動外費用	0	1,080,000	1,080,000
		サービス活動外費用計 (5)	0	1,080,000	1,080,000
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,379,772	1,513,785	865,987	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	959,827	5,129,874	6,089,701	
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	50,403	1	50,402
		特別費用計 (9)	50,403	1	50,402
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	50,403	1	50,402
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	909,424	5,129,875	6,039,299	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	324,623,138	329,753,013	5,129,875
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	325,532,562	324,623,138	909,424
		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)	325,532,562	324,623,138	909,424

法人単位貸借対照表

令和 2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	142,676,629	209,641,212	66,964,583	流動負債	29,231,464	108,901,708	79,670,244
現金預金	94,164,908	168,208,455	74,043,547	事業未払金	20,795,705	99,013,237	78,217,532
事業未収金	48,007,800	40,928,836	7,078,964	職員預り金	85,741	1,495,746	1,410,005
前払費用	503,921	503,921	0	賞与引当金	8,350,018	8,392,725	42,707
固定資産	441,600,044	458,055,574	16,455,530	固定負債	0	0	0
基本財産	234,457,099	246,682,739	12,225,640	負債の部合計	29,231,464	108,901,708	79,670,244
土地	49,997,400	49,997,400	0	純 資 産 の 部			
建物	184,459,699	196,685,339	12,225,640	基本金	97,117,000	97,117,000	0
その他の固定資産	207,142,945	211,372,835	4,229,890	第1号基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	64,167,756	66,124,680	1,956,924	国庫補助金等特別積立金	52,395,647	57,054,940	4,659,293
構築物	30,784,919	29,807,122	977,797	その他の積立金	80,000,000	80,000,000	0
機械及び装置	178,545	227,193	48,648	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
車輛運搬具	3,710,733	3,199,448	511,285	設備等整備積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	26,580,517	29,626,506	3,045,989	次期繰越活動増減差額	325,532,562	324,623,138	909,424
権利	234,952	234,952	0	(うち当期活動増減差額)	909,424	5,129,875	6,039,299
ソフトウェア	89,900	261,500	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	1,356,953	1,860,874	503,921				
その他の固定資産	38,670	30,560	8,110	純資産の部合計	555,045,209	558,795,078	3,749,869
資産の部合計	584,276,673	667,696,786	83,420,113	負債及び純資産の部合計	584,276,673	667,696,786	83,420,113

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)	196,685,339		12,225,640	184,459,699
合計	246,682,739	0	12,225,640	234,457,099

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	189,337,441	184,459,699
小計	423,794,540	189,337,441	234,457,099
その他の固定資産			0
建物	75,149,025	10,981,269	64,167,756
構築物	45,552,724	14,767,805	30,784,919
機械及び装置	819,000	640,455	178,545
車両運搬具	16,381,414	12,670,681	3,710,733
器具及び備品	91,168,046	64,587,529	26,580,517
権利(電話加入権)	234,952		234,952
ソフトウェア	2,760,338	2,670,438	89,900
小計	232,065,499	106,318,177	125,747,322
合計	655,860,039	295,655,618	360,204,421

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	48,007,800	0	48,007,800
		0	0
合計	48,007,800	0	48,007,800

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 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 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	2	8,000		8,000		
			0				
			0				
			0				
区分小計		2	8,000	0	8,000	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		2	8,000	0	8,000	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 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 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 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 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					57,054,940	57,054,940		
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				4,659,293	4,659,293		
	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					4,659,293	4,659,293	0	0
当期末残高					52,395,647	52,395,647	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)。

財 産 目 録

令和 2年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高		運転資金として			35,847
当座預金	鹿児島銀行出水支店		運転資金として			1,248,373
普通預金	鹿児島銀行出水支店		運転資金として			42,721,899
定期預金	鹿児島銀行出水支店		運転資金として			50,158,789
			小計			94,164,908
事業未収金	出水市ほか		介護報酬等			48,007,800
前払費用	令和元年度保険料					503,921
			流動資産合計			142,676,629
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	出水市美原町3151		第1種、第2種社会福祉事業に使用			34,010,000
土地	出水市		第1種、第2種社会福祉事業に使用			15,987,400
建物	出水市美原町3151	1992年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	289,907,000	184,928,278	104,978,722
建物	出水市	2018年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	83,890,140	4,409,163	79,480,977
			基本財産合計			234,457,099
(2) その他の固定資産						
建物	出水市美原町3151	1992年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	75,149,025	10,981,269	64,167,756
構築物	園内看板ほか		第1種、第2種社会福祉事業に使用	45,552,724	14,767,805	30,784,919
機械及び装置	厨房グリストラップ		第1種、第2種社会福祉事業に使用	819,000	640,455	178,545
車輛運搬具	福祉車両ほか		第1種、第2種社会福祉事業に使用	16,381,414	12,670,681	3,710,733
器具及び備品	冷蔵庫ほか		第1種、第2種社会福祉事業に使用	91,168,046	64,587,529	26,580,517
権利	電話加入権		第1種、第2種社会福祉事業に使用	234,952	0	234,952
ソフトウェア	管理システムほか		第1種、第2種社会福祉事業に使用	2,760,338	2,670,438	89,900
人件費積立資産	鹿児島銀行出水支店		将来の人件費のための積立			20,000,000
設備等整備積立資産	鹿児島銀行出水支店		将来の施設整備のための積立			60,000,000
長期前払費用	令和2年度以降保険料					1,356,953
その他の固定資産	リサイクル預託金			30,560	0	38,670
			その他の固定資産合計			207,142,945
			固定資産合計			441,600,044
			資産合計			584,276,673
負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水道光熱費ほか					20,795,705
職員預り金	2,3月分社会保険料ほか					85,741
賞与引当金						8,350,018
			流動負債合計			29,231,464
2 固定負債						
			固定負債合計			0
			負債合計			29,231,464
			差引純資産			555,045,209

北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	308,980,000	307,355,086	1,624,914	
	自立支援給付費収入	289,600,000	289,139,349	460,651	
	介護給付費収入	241,200,000	239,465,217	1,734,783	
	訓練等給付費収入	23,340,000	23,350,660	10,660	
	利用者負担金収入	21,560,000	22,064,912	504,912	
	計画相談支援給付費収入	3,500,000	4,258,560	758,560	
	補足給付費収入	6,100,000	4,484,120	1,615,880	
	特定障害者特別給付費収入	6,100,000	4,484,120	1,615,880	
	特定費用収入	6,830,000	7,037,090	207,090	
	その他の事業収入	6,450,000	6,694,527	244,527	
	受託事業収入	6,000,000	6,217,773	217,773	
	利用者負担金収入(受託)	450,000	476,754	26,754	
	経常経費寄附金収入	100,000	8,000	92,000	
	受取利息配当金収入	50,000	12,282	37,718	
	その他の収入	2,631,000	2,367,490	263,510	
	受入研修費収入	40,000	57,400	17,400	
	利用者等外給食費収入	1,391,000	1,256,780	134,220	
	雑収入	1,200,000	1,053,310	146,690	
	雑収入	1,200,000	1,053,310	146,690	
		事業活動収入計(1)	311,761,000	309,742,858	2,018,142
事業活動による収支	人件費支出	205,512,000	206,518,521	1,006,521	
	役員報酬支出	526,000	318,000	208,000	
	職員給料支出	141,642,000	141,796,379	154,379	
	職員賞与支出	27,021,000	28,362,062	1,341,062	
	非常勤職員給与支出	6,600,000	6,002,850	597,150	
	退職給付支出	3,739,000	3,516,364	222,636	
	法定福利費支出	25,984,000	26,522,866	538,866	
	事業費支出	46,907,000	42,527,866	4,379,134	
	給食費支出	19,353,000	17,742,192	1,610,808	
	介護用品費支出	210,000	0	210,000	
	医薬品費支出	10,000	0	10,000	
	保健衛生費支出	1,335,000	1,033,010	301,990	
	医療費支出	95,000	46,570	48,430	
	教養娯楽費支出	1,100,000	1,028,239	71,761	
	水道光熱費支出	6,468,000	6,317,683	150,317	
	燃料費支出	2,829,000	2,512,645	316,355	
	消耗器具備品費支出	6,561,000	7,485,177	924,177	
	保険料支出	1,441,000	973,510	467,490	
	賃借料支出	4,226,000	3,975,086	250,914	
	車輛費支出	2,309,000	1,208,308	1,100,692	
	教育指導費支出	330,000	200,446	129,554	
	雑支出	640,000	5,000	635,000	
	事務費支出	36,453,000	34,464,887	1,988,113	
	福利厚生費支出	2,010,000	1,579,128	430,872	
	職員被服費支出	1,085,000	1,352,142	267,142	
	旅費交通費支出	240,000	92,048	147,952	
	研修研究費支出	1,451,000	1,098,142	352,858	
	事務消耗品費支出	794,000	795,341	1,341	
	印刷製本費支出	61,000	0	61,000	
	修繕費支出	2,540,000	1,915,661	624,339	
通信運搬費支出	1,134,000	865,373	268,627		
会議費支出	59,000	58,555	445		
広報費支出	76,000	190,260	114,260		

北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	業務委託費支出	24,848,000	25,220,375	372,375		
	給食委託費支出	16,979,000	17,626,727	647,727		
	清掃委託費支出	2,041,000	1,607,420	433,580		
	その他の委託費支出	5,828,000	5,986,228	158,228		
	手数料支出	44,000	22,970	21,030		
	租税公課支出	347,000	118,050	228,950		
	保守料支出	875,000	685,431	189,569		
	諸会費支出	421,000	121,619	299,381		
	雑支出	468,000	349,792	118,208		
	雑支出	468,000	349,792	118,208		
	その他の支出	50,000	0	50,000		
	雑支出	50,000	0	50,000		
	雑支出	50,000	0	50,000		
	事業活動支出計 (2)	288,922,000	283,511,274	5,410,726		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	22,839,000	26,231,584	3,392,584			
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	固定資産取得支出	13,519,000	13,568,630	49,630	
		建物取得支出	1,400,000	1,787,800	387,800	
		構築物取得支出	4,000,000	3,726,000	274,000	
		車輛運搬具取得支出	2,500,000	2,353,890	146,110	
		器具及び備品取得支出	5,600,000	5,692,830	92,830	
その他の固定資産取得支出	19,000	8,110	10,890			
施設整備等支出計 (5)	13,519,000	13,568,630	49,630			
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	13,519,000	13,568,630	49,630			
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
	支出	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	0	0		
予備費支出 (10)	800,000	-	800,000			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,520,000	12,662,954	4,142,954			
前期末支払資金残高 (12)	102,058,526	108,628,308	6,569,782			
当期末支払資金残高 (11)+(12)	110,578,526	121,291,262	10,712,736			

北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	307,355,086	271,844,888	35,510,198
	自立支援給付費収益	289,139,349	260,216,279	28,923,070
	介護給付費収益	239,465,217	229,873,980	9,591,237
	訓練等給付費収益	23,350,660	0	23,350,660
	利用者負担金収益	22,064,912	27,049,869	4,984,957
	計画相談支援給付費収益	4,258,560	3,292,430	966,130
	補足給付費収益	4,484,120	4,973,700	489,580
	特定障害者特別給付費収益	4,484,120	4,973,700	489,580
	特定費用収益	7,037,090	0	7,037,090
	その他の事業収益	6,694,527	6,654,909	39,618
	受託事業収益	6,217,773	6,121,513	96,260
	利用者負担金収益(受託)	476,754	533,396	56,642
	経常経費寄附金収益	8,000	138,000	130,000
	サービス活動収益計(1)	307,363,086	271,982,888	35,380,198
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	206,475,814	182,693,519	23,782,295
	役員報酬	318,000	1,296,000	978,000
	職員給料	141,796,379	121,448,673	20,347,706
	職員賞与	19,969,337	20,100,306	130,969
	賞与引当金繰入	8,350,018	8,392,725	42,707
	非常勤職員給与	6,002,850	6,000,000	2,850
	退職給付費用	3,516,364	3,026,864	489,500
	法定福利費	26,522,866	22,428,951	4,093,915
	事業費	43,031,787	36,263,629	6,768,158
	給食費	17,742,192	16,437,128	1,305,064
	保健衛生費	1,033,010	1,373,202	340,192
	医療費	46,570	18,480	28,090
	教養娯楽費	1,028,239	981,288	46,951
	水道光熱費	6,317,683	5,639,147	678,536
	燃料費	2,512,645	2,326,583	186,062
	消耗器具備品費	7,485,177	3,604,345	3,880,832
	保険料	973,510	1,360,775	387,265
	賃借料	4,479,007	3,008,448	1,470,559
	車輛費	1,208,308	1,165,346	42,962
	教育指導費	200,446	122,862	77,584
	雑費	5,000	226,025	221,025
	事務費	34,464,887	40,395,088	5,930,201
	福利厚生費	1,579,128	1,933,039	353,911
	職員被服費	1,352,142	948,118	404,024
	旅費交通費	92,048	61,672	30,376
	研修研究費	1,098,142	1,380,864	282,722
	事務消耗品費	795,341	1,039,229	243,888
	修繕費	1,915,661	9,643,567	7,727,906
	通信運搬費	865,373	755,360	110,013
	会議費	58,555	27,289	31,266
	広報費	190,260	79,704	110,556
	業務委託費	25,220,375	22,991,123	2,229,252
	給食委託費	17,626,727	15,840,000	1,786,727
	清掃委託費	1,607,420	1,815,408	207,988
その他の委託費	5,986,228	5,335,715	650,513	
手数料	22,970	28,182	5,212	
租税公課	118,050	306,350	188,300	
保守料	685,431	522,763	162,668	
諸会費	121,619	360,585	238,966	

北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	雑費	349,792	317,243	32,549		
	雑費	349,792	317,243	32,549		
	減価償却費	29,469,836	24,009,199	5,460,637		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	4,659,293	4,734,888	75,595		
	サービス活動費用計 (2)	308,783,031	278,626,547	30,156,484		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		1,419,945	6,643,659	5,223,714		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	12,282	26,439	14,157	
		その他のサービス活動外収益	2,367,490	2,567,346	199,856	
		受入研修費収益	57,400	81,200	23,800	
		利用者等外給食収益	1,256,780	1,410,050	153,270	
		雑収益	1,053,310	1,076,096	22,786	
		雑収益	1,053,310	1,076,096	22,786	
	サービス活動外収益計 (4)		2,379,772	2,593,785	214,013	
	費用	その他のサービス活動外費用	0	1,080,000	1,080,000	
		雑損失	0	1,080,000	1,080,000	
		雑損失	0	1,080,000	1,080,000	
サービス活動外費用計 (5)		0	1,080,000	1,080,000		
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		2,379,772	1,513,785	865,987		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		959,827	5,129,874	6,089,701		
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)		0	0	0
		固定資産売却損・処分損	50,403	1	50,402	
	費用	構築物売却損・処分損	50,402	0	50,402	
		車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1	
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	1	
		特別費用計 (9)		50,403	1	50,402
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)		50,403	1	50,402	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		909,424	5,129,875	6,039,299		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		324,623,138	329,753,013	5,129,875	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		325,532,562	324,623,138	909,424	
	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)		325,532,562	324,623,138	909,424	

北星園拠点区分 貸借対照表

令和 2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	142,676,629	209,641,212	66,964,583	流動負債	29,231,464	108,901,708	79,670,244
現金預金	94,164,908	168,208,455	74,043,547	事業未払金	20,795,705	99,013,237	78,217,532
事業未収金	48,007,800	40,928,836	7,078,964	職員預り金	85,741	1,495,746	1,410,005
前払費用	503,921	503,921	0	賞与引当金	8,350,018	8,392,725	42,707
固定資産	441,600,044	458,055,574	16,455,530	固定負債	0	0	0
基本財産	234,457,099	246,682,739	12,225,640	負債の部合計	29,231,464	108,901,708	79,670,244
土地	49,997,400	49,997,400	0	純 資 産 の 部			
建物	184,459,699	196,685,339	12,225,640	基本金	97,117,000	97,117,000	0
その他の固定資産	207,142,945	211,372,835	4,229,890	第1号基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	64,167,756	66,124,680	1,956,924	国庫補助金等特別積立金	52,395,647	57,054,940	4,659,293
構築物	30,784,919	29,807,122	977,797	その他の積立金	80,000,000	80,000,000	0
機械及び装置	178,545	227,193	48,648	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
車輛運搬具	3,710,733	3,199,448	511,285	設備等整備積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	26,580,517	29,626,506	3,045,989	次期繰越活動増減差額	325,532,562	324,623,138	909,424
権利	234,952	234,952	0	(うち当期活動増減差額)	909,424	5,129,875	6,039,299
ソフトウェア	89,900	261,500	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	1,356,953	1,860,874	503,921				
その他の固定資産	38,670	30,560	8,110	純資産の部合計	555,045,209	558,795,078	3,749,869
資産の部合計	584,276,673	667,696,786	83,420,113	負債及び純資産の部合計	584,276,673	667,696,786	83,420,113

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〕	196,685,339		12,225,640	184,459,699
合計	246,682,739	0	12,225,640	234,457,099

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	189,337,441	184,459,699
小計	423,794,540	189,337,441	234,457,099
その他の固定資産			0
建物	75,149,025	10,981,269	64,167,756
構築物	45,552,724	14,767,805	30,784,919
機械及び装置	819,000	640,455	178,545
車両運搬具	16,381,414	12,670,681	3,710,733
器具及び備品	91,168,046	64,587,529	26,580,517
権利(電話加入権)	234,952		234,952
ソフトウェア	2,760,338	2,670,438	89,900
小計	232,065,499	106,318,177	125,747,322
合計	655,860,039	295,655,618	360,204,421

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	48,007,800	0	48,007,800
		0	0
合計	48,007,800	0	48,007,800

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31年 4月 1日 (至)令和 2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	196,685,339	55,791,786	0	0	12,225,640	4,110,289	0	0	184,459,699	51,681,497	189,337,441	91,985,503	373,797,140	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	246,682,739	55,791,786	0	0	12,225,640	4,110,289	0	0	234,457,099	51,681,497	189,337,441	91,985,503	423,794,540	143,667,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	66,124,680	0	1,787,800	0	3,744,724	0	0	0	64,167,756	0	10,981,269	0	75,149,025	0	
構築物	29,807,122	0	3,726,000	0	2,697,801	0	50,402	0	30,784,919	0	14,767,805	0	45,552,724	0	
機械及び装置	227,193	0	0	0	48,648	0	0	0	178,545	0	640,455	0	819,000	0	
車両及び運搬具	3,199,448	176,404	2,353,890	0	1,842,604	176,404	1	0	3,710,733	0	12,670,681	4,130,000	16,381,414	4,130,000	
器具及び備品	29,626,506	1,086,750	5,692,830	0	8,738,819	372,600	0	0	26,580,517	714,150	64,587,529	1,148,850	91,168,046	1,863,000	
その他の固定資産（有形固定資産）計	128,984,949	1,263,154	13,560,520	0	17,072,596	549,004	50,403	0	125,422,470	714,150	103,647,739	5,278,850	229,070,209	5,993,000	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	261,500	0	0	0	171,600	0	0	0	89,900	0	2,670,438	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	496,452	0	0	0	171,600	0	0	0	324,852	0	2,670,438	0	2,995,290	0	
その他の固定資産計	129,481,401	1,263,154	13,560,520	0	17,244,196	549,004	50,403	0	125,747,322	714,150	106,318,177	5,278,850	232,065,499	5,993,000	
基本財産及びその他の固定資産計	376,164,140	57,054,940	13,560,520	0	29,469,836	4,659,293	50,403	0	360,204,421	52,395,647	295,655,618	97,264,353	655,860,039	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 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 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	8,392,725	8,350,018 ()	8,392,725	()	8,350,018	
		()		()	0	
		()		()	0	
計	8,392,725	8,350,018 (0)	8,392,725	0 (0)	8,350,018	

(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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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 粟光	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	95,654,525	165,150,542	6,101,722	6,080,659	613,868	4,258,560	29,495,210	307,355,086	0	307,355,086
自立支援給付費収益	0	91,170,405	164,258,002	6,101,722	0	0	4,258,560	23,350,660	289,139,349	0	289,139,349
介護給付費収益	0	69,760,470	164,249,401	5,455,346	0	0	0	0	239,465,217	0	239,465,217
訓練等給付費収益	0	0	0	0	0	0	0	0	23,350,660	0	23,350,660
利用者負担金収益	0	21,409,935	8,601	646,376	0	0	0	0	22,064,912	0	22,064,912
計画相談支援給付費収益	0	0	0	0	0	0	4,258,560	0	4,258,560	0	4,258,560
補足給付費収益	0	4,484,120	0	0	0	0	0	0	4,484,120	0	4,484,120
特定障害者特別給付費収益	0	4,484,120	0	0	0	0	0	0	4,484,120	0	4,484,120
特定費用収益	0	0	892,540	0	0	0	0	6,144,550	7,037,090	0	7,037,090
その他の事業収益	0	0	0	0	6,080,659	613,868	0	0	6,694,527	0	6,694,527
受託事業収益	0	0	0	0	5,656,759	561,014	0	0	6,217,773	0	6,217,773
利用者負担金収益(受託)	0	0	0	0	423,900	52,854	0	0	476,754	0	476,754
経常経費寄附金収益	0	0	8,000	0	0	0	0	0	8,000	0	8,000
サービス活動収益計(1)	0	95,654,525	165,158,542	6,101,722	6,080,659	613,868	4,258,560	29,495,210	307,363,086	0	307,363,086
費用											
人件費	318,000	72,401,302	86,794,028	5,908,687	6,079,704	955,213	8,036,729	25,982,151	206,475,814	0	206,475,814
役員報酬	318,000	0	0	0	0	0	0	0	318,000	0	318,000
職員給料	0	54,762,502	54,762,502	3,898,948	4,017,098	708,900	3,904,394	19,742,035	141,796,379	0	141,796,379
職員賞与	0	2,454,076	10,846,801	772,264	795,666	140,412	3,035,078	1,925,040	19,969,337	0	19,969,337
賞与引当金繰入	0	3,407,250	3,407,250	254,941	254,632	46,353	361,553	618,039	8,350,018	0	8,350,018
非常勤職員給与	0	0	6,000,000	0	0	0	0	2,850	6,002,850	0	6,002,850
退職給付費用	0	1,636,867	1,636,868	116,040	119,556	7,033	0	0	3,516,364	0	3,516,364
法定福利費	0	10,140,607	10,140,607	866,494	892,752	52,515	735,704	3,694,187	26,522,866	0	26,522,866
事業費	0	16,040,608	16,195,424	963,466	1,625,394	70,232	607,112	7,529,551	43,031,787	0	43,031,787
給食費	0	7,264,352	7,264,352	377,958	181,420	30,237	0	2,623,873	17,742,192	0	17,742,192
保健衛生費	0	406,944	406,944	28,973	29,851	5,268	0	155,030	1,033,010	0	1,033,010
医療費	0	23,285	23,285	0	0	0	0	0	46,570	0	46,570
教養娯楽費	0	408,330	408,329	29,072	29,953	5,286	0	147,269	1,028,239	0	1,028,239
水道光熱費	0	2,507,034	2,507,033	130,439	62,611	5,218	5,218	1,100,130	6,317,683	0	6,317,683
燃料費	0	1,162,098	1,162,099	82,917	85,430	5,025	15,076	0	2,512,645	0	2,512,645
消耗器具備品費	0	2,284,017	2,284,018	172,520	167,906	9,877	29,630	2,537,209	7,485,177	0	7,485,177
保険料	0	450,248	450,249	32,126	33,099	1,947	5,841	0	973,510	0	973,510
賃借料	0	1,448,568	1,603,383	103,357	106,489	6,264	320,760	890,186	4,479,007	0	4,479,007
車輛費	0	0	0	0	922,346	0	230,587	55,375	1,208,308	0	1,208,308
教育指導費	0	85,732	85,732	6,104	6,289	1,110	0	15,479	200,446	0	200,446
雑費	0	0	0	0	0	0	0	5,000	5,000	0	5,000
事務費	38,890	15,297,206	15,379,005	1,089,759	1,111,152	139,248	270,086	1,139,541	34,464,887	0	34,464,887
福利厚生費	0	683,782	683,781	48,789	50,267	2,957	8,871	100,681	1,579,128	0	1,579,128
職員被服費	0	495,234	495,233	35,336	36,406	2,142	6,425	281,366	1,352,142	0	1,352,142
旅費交通費	10,240	0	81,808	0	0	0	0	0	92,048	0	92,048
研修研究費	0	507,891	507,890	36,239	37,337	2,196	6,589	0	1,098,142	0	1,098,142
事務消耗品費	0	331,718	331,718	23,669	24,386	1,434	4,303	78,113	795,341	0	795,341
修繕費	0	812,132	812,131	57,947	59,703	3,512	10,536	159,700	1,915,661	0	1,915,661
通信運搬費	0	312,227	312,226	22,230	22,903	4,042	37,710	154,035	865,373	0	865,373
会議費	28,650	13,831	13,831	987	1,017	60	179	0	58,555	0	58,555
広報費	0	87,995	87,994	6,279	6,469	381	1,142	0	190,260	0	190,260
業務委託費	0	11,531,599	11,531,597	821,538	846,433	120,297	43,611	325,300	25,220,375	0	25,220,375
給食委託費	0	8,169,988	8,169,988	581,682	599,309	105,760	0	0	17,626,727	0	17,626,727
清掃委託費	0	717,994	717,994	51,230	52,782	3,105	9,315	55,000	1,607,420	0	1,607,420
その他の委託費	0	2,643,617	2,643,615	188,626	194,342	11,432	34,296	270,300	5,986,228	0	5,986,228
手数料	0	10,374	10,373	740	763	45	135	540	22,970	0	22,970
租税公課	0	54,598	54,598	3,896	4,014	236	708	0	118,050	0	118,050
保守料	0	235,591	235,591	16,810	17,319	1,019	147,095	32,006	685,431	0	685,431
諸会費	0	56,249	56,249	4,013	4,135	243	730	0	121,619	0	121,619
雑費	0	163,985	163,985	11,286	11,286	684	2,052	7,800	349,792	0	349,792
減価償却費	0	12,382,632	12,382,633	0	0	0	0	7,800	349,792	0	349,792
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	2,329,646	2,329,647	0	0	0	0	4,704,571	29,469,836	0	29,469,836
サービス活動費用計(2)	356,890	113,792,102	128,421,443	7,961,912	8,816,250	1,164,693	8,913,927	39,355,814	308,783,031	0	308,783,031
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	356,890	18,137,577	36,737,099	1,860,190	2,735,591	550,825	4,655,367	9,860,604	1,419,945	0	1,419,945
収益											
受取利息配当金収益	0	0	12,282	0	0	0	0	0	12,282	0	12,282
その他のサービス活動外収益	0	1,680,340	582,400	0	0	0	97,520	2,367,490	2,367,490	0	2,367,490
受入研修費収益	0	0	57,400	0	0	0	0	0	57,400	0	57,400
利用者等外給食収益	0	1,152,030	0	0	0	0	97,520	1,256,780	1,256,780	0	1,256,780
雑収益	0	528,310	525,000	0	0	0	0	0	1,053,310	0	1,053,310
雑収益	0	528,310	525,000	0	0	0	0	0	1,053,310	0	1,053,310
サービス活動外収益計(4)	0	1,680,340	594,682	0	0	0	97,520	7,230	2,379,772	0	2,379,772
費用											
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	1,680,340	594,682	0	0	0	97,520	7,230	2,379,772	0	2,379,772
経常増減差額(7)=(3)+(6)	356,890	16,457,237	37,331,781	1,860,190	2,735,591	550,825	4,557,847	9,853,374	959,827	0	959,827

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 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。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 参回会
拠点区分 北星園拠点

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
北星園生活介護	法人本部	運営収入	356,890	運営費
北星園生活介護	北星園施設入所支援	運営収入	14,717,000	運営費
北星園生活介護	北星園短期入所	運営収入	1,886,000	運営費
北星園生活介護	地域活動支援センター東光	運営収入	1,838,000	運営費
北星園生活介護	北星園日中一時支援	運営収入	915,000	運営費
北星園生活介護	相談支援センターほくせい	運営収入	3,262,000	運営費
北星園生活介護	北星園共同生活援助	運営収入	11,928,000	運営費

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 ())を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。