

法人運営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	36,365,990	16,655,376	19,710,614	流動負債	24,339,897	5,161,260	19,178,637
現金預金	14,588,220	13,917,889	670,331	事業未払金	929,959	3,741,361	△2,811,402
事業未収金	230,832	2,737,487	△2,506,655	その他の未払金	21,546,938	0	21,546,938
未収金	21,546,938	0	21,546,938	預り金	0	45,899	△45,899
固定資産	316,333,803	323,409,612	△7,075,809	賞与引当金	1,863,000	1,374,000	489,000
基本財産	4,000,000	4,000,000	0	固定負債	225,985,172	235,167,312	△9,182,140
定期預金	4,000,000	4,000,000	0	拠点区分間長期借入金	55,990,000	55,990,000	0
その他の固定資産	312,333,803	319,409,612	△7,075,809	退職給付引当金	169,995,172	179,177,312	△9,182,140
車輛運搬具	1,102,367	861,731	240,636	負債の部合計	250,325,069	240,328,572	9,996,497
器具及び備品	1,042,551	1,367,228	△324,677	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	1,456,730	0	1,456,730	基本金	4,000,000	4,000,000	0
投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0	基本金	4,000,000	4,000,000	0
退職給付引当資産	169,995,172	179,177,312	△9,182,140	基金	137,477,654	136,719,709	757,945
地域福祉振興基金	22,794,127	22,145,059	649,068	地域福祉振興基金	27,944,127	27,295,059	649,068
施設運営基金	77,136,474	77,038,990	97,484	施設運営基金	95,536,474	95,438,990	97,484
社協運営基金	10,043,053	10,031,660	11,393	社協運営基金	13,997,053	13,985,660	11,393
介護保険事業積立金	△72,495,945	△72,495,945	0	その他の積立金	1,179,059	1,178,942	117
福祉救援積立金	1,179,004	1,178,887	117	介護保険事業積立金	55	55	0
その他の固定資産	80,270	104,690	△24,420	福祉救援積立金	1,179,004	1,178,887	117
				次期繰越活動増減差額	△40,281,989	△42,162,235	1,880,246
				次期繰越活動増減差額	△40,281,989	△42,162,235	1,880,246
				(うち当期活動増減差額)	1,880,363	2,044,318	△163,955
				純資産の部合計	102,374,724	99,736,416	2,638,308
資産の部合計	352,699,793	340,064,988	12,634,805	負債及び純資産の部合計	352,699,793	340,064,988	12,634,805

## 法人運営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)	備考
収 益	会費収益	11,997,968	13,120,166	△1,122,198	
	会費収益	11,997,968	13,120,166	△1,122,198	
	寄附金収益	691,826	225,748	466,078	
	寄附金収益	631,826	225,748	406,078	
	経常経費寄附金収益	60,000	0	60,000	
	事業収益	159,418	196,476	△37,058	
	利用料収益	159,418	196,476	△37,058	
	サービス・施設等利用収益	159,418	196,476	△37,058	
	サービス活動収益計(1)	12,849,212	13,542,390	△693,178	
サ ー ビ ス 費 活 動 増 減 の 部	人件費	49,851,315	46,683,812	3,167,503	
	役員報酬	856,350	850,650	5,700	
	職員給料	13,358,010	10,203,707	3,154,303	
	職員俸給	12,682,200	9,720,000	2,962,200	
	職員諸手当	675,810	483,707	192,103	
	職員賞与	3,739,717	2,506,402	1,233,315	
	賞与引当金繰入	1,863,000	1,374,000	489,000	
	非常勤職員給与	3,606,511	3,629,401	△22,890	
	退職給付費用	23,222,783	25,449,067	△2,226,284	
	退職給付引当金繰入	12,971,398	24,715,579	△11,744,181	
	退職一時金	9,734,029	345,471	9,388,558	
	退職年金	517,356	388,017	129,339	
	法定福利費	3,204,944	2,670,585	534,359	
	社会保険料	3,021,418	2,368,092	653,326	
	労働保険料	183,526	302,493	△118,967	
	事務費	6,762,679	8,222,590	△1,459,911	
	福利厚生費	113,119	28,152	84,967	
	旅費交通費	113,547	83,290	30,257	
	研修研究費	81,000	91,086	△10,086	
	事務消耗品費	671,114	789,138	△118,024	
	印刷製本費	386,245	277,052	109,193	
	修繕費	28,380	20,476	7,904	
	通信運搬費	571,521	522,004	49,517	
	電話	230,532	213,798	16,734	
	切手代	109,388	80,841	28,547	
	その他通信費	231,601	227,365	4,236	
	会議費	13,528	7,800	5,728	
	会議費	13,528	7,800	5,728	
	業務委託費	874,076	1,439,644	△565,568	
	手数料	1,716,155	1,689,659	26,496	
	振込手数料	53,454	27,617	25,837	
	その他手数料	1,662,701	1,662,042	659	
	保険料	408,444	642,026	△233,582	
賃借料	1,063,066	1,501,958	△438,892		
賃借料	729,301	1,205,687	△476,386		
会場等使用料	333,765	296,271	37,494		
租税公課	184,910	355,880	△170,970		
自動車税	164,100	184,200	△20,100		
重量税	12,500	158,600	△146,100		
印紙税	8,310	13,080	△4,770		
渉外費	14,306	36,500	△22,194		
諸会費	31,660	31,870	△210		
車輛費	431,008	659,582	△228,574		
車輛燃料費	210,451	224,609	△14,158		
修繕・車検費用	220,557	434,973	△214,416		
雑費	60,600	46,473	14,127		
事務雑費	60,600	46,473	14,127		

## 法人運営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)	備考	
	分担金費用	203,000	201,000	2,000		
	分担金費用	203,000	201,000	2,000		
	負担金費用	1,116,681	1,274,176	△157,495		
	負担金費用	1,116,681	1,274,176	△157,495		
	基金組入額	757,945	763,722	△5,777		
	地域福祉振興基金組入額	649,068	618,095	30,973		
	施設運営基金組入額	97,484	126,525	△29,041		
	社協運営基金組入額	11,393	19,102	△7,709		
	減価償却費	837,870	470,171	367,699		
	減価償却費	837,870	470,171	367,699		
	サービス活動費用計(2)	59,529,490	57,615,471	1,914,019		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△46,680,278	△44,073,081	△2,607,197		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	127,304	136,267	△8,963	
		受取利息配当金収益	127,304	136,267	△8,963	
		その他のサービス活動外収益	8,503,450	346,509	8,156,941	
		雑収益	8,503,450	346,509	8,156,941	
		退職給付引当資産差益	8,208,447	0	8,208,447	
		雑収益	295,003	346,509	△51,506	
	サービス活動外収益計(4)	8,630,754	482,776	8,147,978		
	費用					
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		8,630,754	482,776	8,147,978	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△38,049,524	△43,590,305	5,540,781		
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	39,445,212	35,060,917	4,384,295	
		拠点区分間繰入金収益	39,445,212	35,060,917	4,384,295	
		拠点区分間固定資産移管収益	6,681	0	6,681	
		拠点区分間固定資産移管収益	6,681	0	6,681	
		その他の特別収益	765,480	10,759,807	△9,994,327	
		退職給付引当資産移管金収益	765,480	10,759,807	△9,994,327	
	特別収益計(8)	40,217,373	45,820,724	△5,603,351		
	費用	固定資産売却損・処分損	19,430	8	19,422	
		車輛運搬具売却損・処分損	19,430	0	19,430	
		固定資産売却損・処分損	0	8	△8	
拠点区分間固定資産移管費用		19,932	0	19,932		
拠点区分間固定資産移管費用	19,932	0	19,932			
その他の特別損失	248,124	186,093	62,031			
退職給付引当資産移管金費用	248,124	186,093	62,031			
特別費用計(9)	287,486	186,101	101,385			
特別増減差額(10)=(8)-(9)		39,929,887	45,634,623	△5,704,736		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,880,363	2,044,318	△163,955		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△42,162,235	△44,206,346	2,044,111		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△40,281,872	△42,162,028	1,880,156		
	基本金取崩額(14)	0	0	0		
	基金取崩額(15)	0	0	0		
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0		
	その他の積立金積立額(17)	117	207	△90		
	介護保険事業積立金積立額	0	55	△55		
	福祉救済積立金積立額	117	152	△35		
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		△40,281,989	△42,162,235	1,880,246		

## 法人運営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
事業収入	会費収入	9,379,000	11,997,968	△2,618,968	
	会費収入	9,379,000	11,997,968	△2,618,968	
	寄附金収入	685,000	691,826	△6,826	
	寄附金収入	625,000	631,826	△6,826	
	経常経費寄附金収入	60,000	60,000	0	
	事業収入	100,000	159,418	△59,418	
	利用料収入	100,000	159,418	△59,418	
	サービス・施設等利用収入	100,000	159,418	△59,418	
	受取利息配当金収入	128,000	127,304	696	
	受取利息配当金収入	128,000	127,304	696	
	その他の収入	10,090,000	8,502,690	1,587,310	
	雑収入	10,090,000	8,502,690	1,587,310	
	退職給付引当資産差益	9,792,000	8,208,447	1,583,553	
	その他の雑収入	298,000	294,243	3,757	
事業活動収入計(1)	20,382,000	21,479,206	△1,097,206		
事業活動に要する支出	人件費支出	49,362,000	52,428,355	△3,066,355	
	役員報酬支出	828,000	856,350	△28,350	
	職員給料支出	13,326,000	13,358,010	△32,010	
	職員俸給	12,682,000	12,682,200	△200	
	職員諸手当	644,000	675,810	△31,810	
	職員賞与支出	4,939,000	4,938,717	283	
	非常勤職員給与支出	3,611,000	3,606,511	4,489	
	退職給付支出	23,281,000	26,288,823	△3,007,823	
	退職一時金	23,281,000	26,288,823	△3,007,823	
	法定福利費支出	3,377,000	3,379,944	△2,944	
	社会保険料	3,198,000	3,196,418	1,582	
	労働保険料	179,000	183,526	△4,526	
	事務費支出	6,982,000	6,762,679	219,321	
	福利厚生費支出	118,000	113,119	4,881	
	旅費交通費支出	110,000	113,547	△3,547	
	研修研究費支出	73,000	81,000	△8,000	
	事務消耗品費支出	677,000	671,114	5,886	
	印刷製本費支出	458,000	386,245	71,755	
	修繕費支出	39,000	28,380	10,620	
	通信運搬費支出	593,000	571,521	21,479	
	電話	245,000	230,532	14,468	
	切手代	110,000	109,388	612	
	その他通信費	238,000	231,601	6,399	
	会議費支出	14,000	13,528	472	
	会議費	14,000	13,528	472	
	業務委託費支出	855,000	874,076	△19,076	
	手数料支出	1,689,000	1,716,155	△27,155	
	振込手数料	27,000	53,454	△26,454	
	その他手数料	1,662,000	1,662,701	△701	
	保険料支出	411,000	408,444	2,556	
	賃借料支出	1,122,000	1,063,066	58,934	
	賃借料	788,000	729,301	58,699	
	会場等使用料	334,000	333,765	235	
租税公課支出	186,000	184,910	1,090		
自動車税	164,000	164,100	△100		
重量税	13,000	12,500	500		
印紙税	9,000	8,310	690		
渉外費支出	18,000	14,306	3,694		
諸会費支出	32,000	31,660	340		
車輛費支出	526,000	431,008	94,992		
車輛燃料費	302,000	210,451	91,549		
修繕・車検費用	224,000	220,557	3,443		

## 法人運営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
	雑支出	61,000	60,600	400	
	雑支出	61,000	60,600	400	
	分担金支出	223,000	203,000	20,000	
	分担金支出	223,000	203,000	20,000	
	負担金支出	1,277,000	1,116,681	160,319	
	負担金支出	1,277,000	1,116,681	160,319	
	その他の支出	2,600,000	5,598,744	△2,998,744	
	雑支出	2,600,000	5,598,744	△2,998,744	
	退職給付引当資産差損	2,600,000	5,598,744	△2,998,744	
	事業活動支出計(2)	60,444,000	66,109,459	△5,665,459	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△40,062,000	△44,630,253	4,568,253		
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	2,219,000	2,218,060	940	
	その他の固定資産取得支出	2,219,000	2,218,060	940	
	車輜運搬具取得支出	678,000	677,160	840	
ソフトウェア取得支出	1,534,000	1,533,400	600		
その他の固定資産取得支出	7,000	7,500	△500		
施設整備等支出計(5)	2,219,000	2,218,060	940		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,219,000	△2,218,060	△940		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	22,391,000	23,679,120	△1,288,120	
	退職給付引当資産取崩収入	22,391,000	23,679,120	△1,288,120	
	県社協退職給付引当資産取崩金収入	22,391,000	23,679,120	△1,288,120	
	拠点区分間繰入金収入	39,498,000	39,445,212	52,788	
	拠点区分間繰入金収入	39,498,000	39,445,212	52,788	
	その他の活動収入計(7)	61,889,000	63,124,332	△1,235,332	
	支出				
	基金積立資産支出	752,000	757,945	△5,945	
	地域福祉振興基金取得支出	642,000	649,068	△7,068	
施設運営基金取得支出	94,000	97,484	△3,484		
社協運営基金取得支出	16,000	11,393	4,607		
積立資産支出	14,519,000	14,497,097	21,903		
退職給付引当資産支出	14,518,000	14,496,980	21,020		
県社協退職給付引当資産支出	14,518,000	14,496,980	21,020		
福祉救済積立金取得支出	1,000	117	883		
その他の活動による支出	6,302,000	0	6,302,000		
退職給付引当資産移管金支出	6,302,000	0	6,302,000		
その他の活動支出計(8)	21,573,000	15,255,042	6,317,958		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	40,316,000	47,869,290	△7,553,290		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,965,000	1,020,977	△2,985,977		
前期末支払資金残高(12)	12,867,000	12,868,116	△1,116		
当期末支払資金残高(11)+(12)	10,902,000	13,889,093	△2,987,093		

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ア 満期保有目的の債権等・・・総平均法に基づく原価法
- イ 上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・会計年度末の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ア 建物並びに器具及び備品・・・定額法
- イ リース資産
  - (ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産
  - (イ) 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  
通常の売買取引に係る方法に準じている。また、利息相当額の各期への配分方法は利息法とする。ただし、リース契約1件あたりのリース総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。
  - (ウ) オペレーティング・リース  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。

#### (3) 引当金の計上基準

- ア 退職給付引当資産・・・職員の退職金支給に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。  
(期末在職者が退職した場合に支給する額)
- イ 賞与引当金・・・職員の賞与の支給に備えるため、翌期に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額。
- ウ 徴収不能引当金・・・債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒れ実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

#### (4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 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

- ア 長野県社会福祉団体職員退職手当積立基金に加入している。
- イ 長野県民間社会福祉事業従事者退職共済に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人運営拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（11））

ア 法人運営

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（10））

ア 法人運営

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				
建物				
定期預金	4,000,000	0	0	4,000,000
合 計	4,000,000	0	0	4,000,000

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
車輛運搬具	10,017,073	8,914,706	1,102,367
器具及び備品	5,016,735	3,974,184	1,042,551
ソフトウェア	1,533,400	76,670	1,456,730
その他の固定資産	80,270	0	80,270
合 計	16,647,478	12,965,560	3,681,918

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	230,832	0	230,832
未収金	21,546,938	0	21,546,938
合 計	21,777,770	0	21,777,770

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第172回共同発行市場公募地方債	100,000,000	100,000,000	0
合 計	100,000,000	100,000,000	0

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

年金資産として長野県民間社会福祉従事者退職年金共済に12,713,436円ある。