

令和元年度 決算報告書



社会福祉法人 明德会

法人單位決算資料

法人単位資金収支計算書

1頁

(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	就労支援事業収入	6,326,000	5,899,324	426,676	
		障害福祉サービス等事業収入	613,355,000	618,757,965	△5,402,965	
		その他事業収入				
		雑収入				
		経常経費寄附金収入				
		受取利息配当金収入	98,000	11,070	86,930	
		その他の収入	5,881,000	5,493,706	387,294	
		流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計 (1)		625,660,000	630,162,065	△4,502,065	
	支 出	人件費支出	401,901,000	378,759,800	23,141,200	
		事業費支出	75,643,000	76,058,656	△415,656	
		事務費支出	84,384,000	88,971,764	△4,587,764	
		就労支援事業支出	6,326,000	5,899,324	426,676	
		利用者負担軽減額				
		支払利息支出	3,253,000	3,252,184	816	
		その他の支出	205,000	500	204,500	
		流動資産評価損等による資金減少額				
	事業活動支出計 (2)		571,712,000	552,942,228	18,769,772	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		53,948,000	77,219,837	△23,271,837	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入				
		施設整備等寄附金収入				
		設備資金借入金収入		290,724,000	△290,724,000	
		固定資産売却収入				
		その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計 (4)			290,724,000	△290,724,000	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	22,456,000	313,180,000	△290,724,000	
		固定資産取得支出	7,811,000	65,196,846	△57,385,846	
		固定資産除却・廃棄支出				
		ファイナンス・リース債務の返済支出		261,800	△261,800	
		その他の施設整備等による支出				
	施設整備等支出計 (5)		30,267,000	378,638,646	△348,371,646	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△30,267,000	△87,914,646	57,647,646	
その他の活動による収支	収 入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
		長期運営資金借入金収入				
		長期貸付金回収収入				
		投資有価証券売却収入				
		積立資産取崩収入	126,000,000	160,237,752	△34,237,752	
		その他の活動による収入				
		サービス区分間繰入金収入	112,926,000		112,926,000	
		拠点区分間固定資産移管収益				
	その他の活動収入計 (7)		238,926,000	160,237,752	78,688,248	
収 支	支 出	長期運営資金借入金元金償還支出				
		長期貸付金支出				
		投資有価証券取得支出				

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
	積立資産支出	98,000,000	129,000,951	△31,000,951	
	その他の活動による支出				
	サービス区分間繰入金支出	112,926,000		112,926,000	
	拠点区分間固定資産移管費用				
	その他の活動支出計 (8)	210,926,000	129,000,951	81,925,049	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	28,000,000	31,236,801	△3,236,801	
予備費支出 (10)		51,681,000	-	51,681,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			20,541,992	△20,541,992	
前期末支払資金残高 (12)			279,717,022	△279,717,022	
当期末支払資金残高 (11) + (12)			300,259,014	△300,259,014	

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	収益	就労支援事業収益	5, 899, 324	6, 166, 772	△267, 448
		障害福祉サービス等事業収益	618, 757, 965	606, 538, 307	12, 219, 658
		その他事業収益			
		雑収益			
		経常経費寄附金収益		230, 040	△230, 040
		その他の収益			
	サービス活動収益計 (1)		624, 657, 289	612, 935, 119	11, 722, 170
	費用	人件費	378, 759, 800	357, 875, 434	20, 884, 366
		事業費	76, 058, 656	76, 585, 596	△526, 940
		事務費	88, 971, 764	86, 687, 258	2, 284, 506
		就労支援事業費用	5, 899, 324	6, 166, 772	△267, 448
		授産事業費用			
		利用者負担軽減額			
		減価償却費	43, 904, 830	43, 889, 220	15, 610
		徴収不能額			
		徴収不能引当金繰入			
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△16, 613, 184	△16, 877, 551	264, 367
		その他の費用			
	サービス活動費用計 (2)		576, 981, 190	554, 326, 729	22, 654, 461
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		47, 676, 099	58, 608, 390	△10, 932, 291	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	11, 070	97, 546	△86, 476
		有価証券評価益			
		有価証券売却益			
		投資有価証券評価益			
		投資有価証券売却益			
		その他のサービス活動外収益	5, 493, 706	9, 813, 816	△4, 320, 110
	サービス活動外収益計 (4)		5, 504, 776	9, 911, 362	△4, 406, 586
	費用	支払利息	3, 252, 184	3, 549, 752	△297, 568
		有価証券評価損			
有価証券売却損					
増減の部	投資有価証券評価損				
	投資有価証券売却損				
	その他のサービス活動外費用	500	4, 223, 176	△4, 222, 676	
	サービス活動外費用計 (5)		3, 252, 684	7, 772, 928	△4, 520, 244
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		2, 252, 092	2, 138, 434	113, 658
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			49, 928, 191	60, 746, 824	△10, 818, 633
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		固定資産売却益			
		その他の特別収益			
		サービス区分間繰入金収益			

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)
	拠点区分間固定資産移管収益	2,000,000		2,000,000
	特別収益計 (8)	2,000,000		2,000,000
費用	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損	197,321	5	197,316
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			
	国庫補助金等特別積立金積立額			
	災害損失			
	その他の特別損失			
	サービス区分間繰入金費用			
	拠点区分間固定資産移管費用	2,000,000		2,000,000
	特別費用計 (9)	2,197,321	5	2,197,316
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△197,321	△5	△197,316
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		49,730,870	60,746,819	△11,015,949
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	541,940,157	504,193,925	37,746,232
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		591,671,027	564,940,744	26,730,283
活動	基本金取崩額 (14)			
増	その他の積立金取崩額 (15)	130,237,752	60,000,000	70,237,752
減	その他の積立金積立額 (16)	99,000,951	83,000,587	16,000,364
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		622,907,828	541,940,157	80,967,671

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	345,132,208	327,091,637	18,040,571	流動負債	68,899,994	47,374,615	21,525,379
現金預金	238,809,678	223,218,644	15,591,034	短期運営資金借入金			
事業未収金	101,965,121	98,518,314	3,446,807	事業未払金	42,404,287	45,599,202	△3,194,915
未収金	4,357,409	5,281,785	△924,376	その他の未払金			
未収補助金				支払手形			
未収収益				役員等短期借入金			
受取手形				1年以内返済予定設備資金借入金	22,456,000		22,456,000
医薬品				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定リース債務	1,570,800		1,570,800
商品・製品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
仕掛品				1年以内支払予定長期未払金			
原材料				未払費用			
立替金		72,894	△72,894	預り金	2,468,907	1,775,413	693,494
前払金				職員預り金			
前払費用				前受金			
仮払金				前受収益			
その他の流動資産				仮受金			
				賞与引当金			
徴収不能引当金				その他の流動負債			
固定資産	1,088,345,282	1,093,774,988	△5,429,706				
基本財産	834,747,419	862,941,788	△28,194,369	固定負債	226,235,800	268,268,000	△42,032,200
土地	150,351,064	150,351,064		設備資金借入金	223,356,000	268,268,000	△44,912,000
建物	684,396,355	712,590,724	△28,194,369	長期運営資金借入金			
定期預金				リース債務	2,879,800		2,879,800
その他の固定資産	253,597,863	230,833,200	22,764,663	役員等長期借入金			
土地	299,477	299,477		退職給付引当金			
建物				長期未払金			
構築物	30,005,977	33,847,220	△3,841,243	長期預り金			
機械及び装置	19,368,505	22,523,913	△3,155,408	その他の固定負債			
車輛運搬具	3,093,917	6,745,641	△3,651,724	負債の部合計	295,135,794	315,642,615	△20,506,821
器具及び備品	10,794,187	9,207,948	1,586,239				
建設仮勘定	59,424,000		59,424,000	純資産の部			
有形リース資産	4,450,600		4,450,600				
ソフトウェア	2,490,642	3,301,642	△811,000	基本金	104,885,351	104,885,351	
無形リース資産							
長期貸付金				国庫補助金等特別積立金	288,228,559	304,841,743	△16,613,184
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産				その他の積立金	122,319,958	153,556,759	△31,236,801
人件費積立資産		28,237,423	△28,237,423	人件費積立金		28,237,423	△28,237,423
移行時特別積立資産	122,319,958	125,319,336	△2,999,378	移行時特別積立資産	122,319,958	125,319,336	△2,999,378
差入保証金	1,350,600	1,350,600		次期繰越活動増減差額	622,907,828	541,940,157	80,967,671
長期前払費用				(うち当期活動増減差額)	49,730,870	60,746,819	△11,015,949
その他の固定資産							
				純資産の部合計	1,138,341,696	1,105,224,010	33,117,686
資産の部合計	1,433,477,490	1,420,866,625	12,610,865	負債及び純資産の部合計	1,433,477,490	1,420,866,625	12,610,865

計算書類に対する注記(法人全体用) 別紙1

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

・該当なし

(2) 固定資産の償却の方法

・建物、構築物、車両運搬具、機械及び装置、器具及び備品、ソフトウェア等一定額法

・リース資産

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。

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。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金 ー当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。

ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、これを計上しないことができる。

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退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分

当法人が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) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人では社会福祉事業しか実施していないため作成を省略する。

(3) 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)

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	150,351,064			150,351,064
建物	712,590,724	0	28,194,369	684,396,355
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	862,941,788	0	28,194,369	834,747,419

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取崩し

サービス活動費用の控除項目として計上する国庫補助金等特別積立金3,506,821円を取り崩した。

8. 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（基本財産）	145,351,064 円
建物（基本財産）	684,396,355 円
計	829,747,419 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	245,812,000 円
計	245,812,000 円

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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	150,351,064		150,351,064
建物(基本財産)	986,368,600	301,972,245	684,396,355
土地(その他)	299,477		299,477
構築物	39,061,980	9,056,003	30,005,977
機械及び装置	64,966,020	45,597,515	19,368,505
車両運搬具	43,900,942	40,807,025	3,093,917
器具及び備品	29,337,963	18,543,776	10,794,187
リース資産	4,712,400	261,800	4,450,600
ソフトウェア	4,484,312	1,993,670	2,490,642
合計	1,323,482,758	418,232,034	905,250,724

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。

	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			
合計	0	0	0

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

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

	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計	0	0	0

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以下のとおりである。

該当なし

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	事実上 の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針

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. その他の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