

ウインドヒル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)
事業活動収入	0183 就労支援事業収入	2,600,000	2,484,960	115,040
	8331 就労支援事業収入	2,600,000	2,484,960	115,040
	0184 障害福祉サービス等事業収入	231,341,000	231,900,092	-559,092
	0185 自立支援給付費収入	208,400,000	208,900,994	-500,994
	8341 介護給付費収入	198,500,000	198,795,921	-295,921
	8343 訓練等給付費収入	9,900,000	10,105,073	-205,073
	8352 利用者負担金収入	30,000	27,900	2,100
	0186 補足給付費収入	5,600,000	5,513,472	86,528
	8361 特定障害者特別給付費収入	5,600,000	5,513,472	86,528
	8371 特定費用収入	16,300,000	16,592,449	-292,449
	0187 その他の事業収入	1,011,000	865,277	145,723
	8381 補助金事業収入	11,000	10,220	780
	8383 その他の事業収入	1,000,000	855,057	144,943
	0198 借入金利息補助金収入	280,000	233,750	46,250
	8521 借入金利息補助金収入	280,000	233,750	46,250
	0199 経常経費寄附金収入	50,000	50,000	
	8531 経常経費寄附金収入	50,000	50,000	
	0200 受取利息配当金収入	25,000	20,782	4,218
	8541 受取利息配当金収入	25,000	20,782	4,218
	0201 その他の収入	940,000	1,120,883	-180,883
	8611 受入研修費収入	10,000	7,000	3,000
	8612 利用者等外給食費収入	400,000	470,050	-70,050
	0320 雑収入	530,000	643,833	-113,833
	8615 雑収入	530,000	643,833	-113,833
	事業活動収入計(1)	235,236,000	235,810,467	-574,467
事業活動支出	0129 人件費支出	128,119,400	125,049,567	3,069,833
	7112 職員給料支出	59,300,000	58,873,423	426,577
	7113 職員賞与支出	20,000,000	20,465,571	-465,571
	7114 非常勤職員給与支出	33,350,000	31,529,312	1,820,688
	7116 退職給付支出	1,169,400	1,158,184	11,216
	7117 法定福利費支出	14,300,000	13,023,077	1,276,923
	0130 事業費支出	25,660,000	23,735,737	1,924,263
	7211 給食費支出	15,700,000	14,828,569	871,431
	7215 保健衛生費支出	350,000	286,705	63,295
	7218 教養娯楽費支出	530,000	414,116	115,884
	7223 水道光熱費支出	3,970,000	3,910,543	59,457
	7224 燃料費支出	400,000	354,948	45,052
	7225 消耗器具備品費支出	2,800,000	2,582,990	217,010
	7227 賃借料支出	190,000	162,000	28,000
	7228 教育指導費支出	1,030,000	822,000	208,000
	7234 その他の費用支出	550,000	373,866	176,134
	7235 雑支出	140,000		140,000
	0131 事務費支出	18,625,000	16,554,492	2,070,508
	7311 福利厚生費支出	640,000	383,959	256,041
	7313 旅費交通費支出	1,510,000	1,108,779	401,221
	7314 研修研究費支出	460,000	192,060	267,940
	7315 事務消耗品費支出	1,300,000	1,202,587	97,413
	7316 印刷製本費支出	110,000	93,528	16,472
	7317 水道光熱費支出	220,000	155,037	64,963
	7318 燃料費支出	100,000	53,458	46,542
	7319 修繕費支出	1,800,000	1,837,576	-37,576
	7321 通信運搬費支出	1,050,000	962,416	87,584
	7322 会議費支出	110,000		110,000
	7323 広報費支出	750,000	794,940	-44,940
	7324 業務委託費支出	4,910,000	4,720,620	189,380
	7325 手数料支出	215,000	147,612	67,388
	7326 保険料支出	1,400,000	1,287,314	112,686

勘 定 科 目			予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
		7327 賃借料支出	1,240,000	1,209,881	30,119
		7329 租税公課支出	450,000	403,900	46,100
		7331 保守料支出	580,000	631,670	-51,670
		7332 渉外費支出	430,000	253,435	176,565
		7333 諸会費支出	1,130,000	1,025,600	104,400
		7335 雑支出	220,000	90,120	129,880
		0132 就労支援事業支出	2,700,000	2,431,626	268,374
		0133 就労支援事業販売原価支出	2,700,000	2,431,626	268,374
		7411 就労支援事業製造原価支出	2,700,000	2,431,626	268,374
		0137 支払利息支出	250,000	233,750	16,250
		7441 支払利息支出	250,000	233,750	16,250
		事業活動支出計 (2)	175,354,400	168,005,172	7,349,228
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	59,881,600	67,805,295	-7,923,695
施設整備等による収支	収 入	0204 施設整備等補助金収入	90,000	89,780	220
		8711 施設整備等補助金収入	90,000	89,780	220
		0205 施設整備等寄附金収入	2,650,000	2,450,000	200,000
		8731 施設整備等寄附金収入	450,000	450,000	
		8741 設備資金借入金元金償還寄附金収入	2,200,000	2,000,000	200,000
		0207 固定資産売却収入	60,000	60,000	
		8761 車輛運搬具売却収入	60,000	60,000	
		施設整備等収入計 (4)	2,800,000	2,599,780	200,220
	支 出	0143 設備資金借入金元金償還支出	2,500,000	2,500,000	
		7511 設備資金借入金元金償還支出	2,500,000	2,500,000	
		0144 固定資産取得支出	92,830,000	89,976,955	2,853,045
		7524 器具及び備品取得支出	2,830,000	1,974,750	855,250
		7525 その他の取得支出	90,000,000	88,002,205	1,997,795
		施設整備等支出計 (5)	95,330,000	92,476,955	2,853,045
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-92,530,000	-89,877,175	-2,652,825
その他の活動による収支	収 入	0214 積立資産取崩収入	52,000	51,184	816
		8851 退職給付引当資産取崩収入	52,000	51,184	816
		その他の活動収入計 (7)	52,000	51,184	816
	支 出	0152 積立資産支出	850,000	734,592	115,408
		7641 退職給付引当資産支出	850,000	734,592	115,408
		その他の活動支出計 (8)	850,000	734,592	115,408
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-798,000	-683,408	-114,592
		予備費支出 (10)		—	
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-33,446,400	-22,755,288	-10,691,112
前期末支払資金残高 (12)			301,268,795	301,268,795	
当期末支払資金残高 (11) + (12)			267,822,395	278,513,507	-10,691,112

ウインドヒル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)
サ ー ビ ス 活 動 の 部	0074 就労支援事業収益	2,484,960	2,539,868	-54,908
	5331 就労支援事業収益	2,484,960	2,539,868	-54,908
	0075 障害福祉サービス等事業収益	231,900,092	239,304,927	-7,404,835
	0076 自立支援給付費収益	208,900,994	214,149,443	-5,248,449
	5341 介護給付費収益	198,795,921	204,175,418	-5,379,497
	5343 訓練等給付費収益	10,105,073	9,974,025	131,048
	5352 利用者負担金収益	27,900	260,341	-232,441
	0077 補足給付費収益	5,513,472	5,768,015	-254,543
	5361 特定障害者特別給付費収益	5,513,472	5,768,015	-254,543
	5364 特定費用収益	16,592,449	17,880,057	-1,287,608
	0078 その他の事業収益	865,277	1,247,071	-381,794
	5371 補助金事業収益	10,220		10,220
	5373 その他の事業収益	855,057	1,247,071	-392,014
	5541 経常経費寄附金収入	50,000	50,000	
	サービス活動収益計(1)	234,435,052	241,894,795	-7,459,743
	0015 人件費	126,149,975	130,340,138	-4,190,163
	4112 職員給料	58,873,423	59,071,920	-198,497
	4113 職員賞与	14,951,571	17,112,623	-2,161,052
	4114 賞与引当金繰入	5,931,000	5,913,000	18,000
	4115 非常勤職員給与	31,529,312	32,678,043	-1,148,731
	4117 退職給付費用	1,841,592	1,650,816	190,776
	4118 法定福利費	13,023,077	13,913,736	-890,659
ス タ フ 活 動 の 部	0016 事業費	23,735,737	26,364,438	-2,628,701
	4211 給食費	14,828,569	15,729,899	-901,330
	4215 保健衛生費	286,705	185,537	101,168
	4218 教養娯楽費	414,116	545,011	-130,895
	4223 水道光熱費	3,910,543	5,143,476	-1,232,933
	4224 燃料費	354,948	316,336	38,612
	4225 消耗器具備品費	2,582,990	2,806,648	-223,658
	4227 賃借料	162,000	232,000	-70,000
	4228 教育指導費	822,000	942,000	-120,000
	4233 その他の費用	373,866	463,531	-89,665
	0017 事務費	16,554,492	17,418,500	-864,008
	4311 福利厚生費	383,959	522,293	-138,334
	4313 旅費交通費	1,108,779	1,193,177	-84,398
	4314 研修研究費	192,060	145,000	47,060
	4315 事務消耗品費	1,202,587	1,094,279	108,308
	4316 印刷製本費	93,528	5,292	88,236
	4317 水道光熱費	155,037	228,316	-73,279
	4318 燃料費	53,458	76,084	-22,626
	4319 修繕費	1,837,576	1,714,811	122,765
	4321 通信運搬費	962,416	944,041	18,375
増 減 の 部	4322 会議費		6,146	-6,146
	4323 広報費	794,940	291,080	503,860
	4324 業務委託費	4,720,620	6,235,528	-1,514,908
	4325 手数料	147,612	132,366	15,246
	4326 保険料	1,287,314	1,288,492	-1,178
	4327 賃借料	1,209,881	1,365,875	-155,994
	4329 租税公課	403,900	346,600	57,300
	4331 保守料	631,670	262,656	369,014
	4332 渉外費	253,435	267,443	-14,008
	4333 諸会費	1,025,600	1,029,948	-4,348
部	4335 雑費	90,120	269,073	-178,953
	0018 就労支援事業費用	2,431,626	2,607,335	-175,709
	0019 就労支援事業販売原価	2,431,626	2,607,335	-175,709

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
		0020 当期就労支援事業製造原価	2,431,626	2,607,335	-175,709
		0021 合計	2,431,626	2,607,335	-175,709
		0022 差引	2,431,626	2,607,335	-175,709
		0027 減価償却費	28,724,306	29,055,020	-330,714
		4451 減価償却費	28,724,306	29,055,020	-330,714
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,142,777	-8,538,644	3,395,867
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,142,777	-8,538,644	3,395,867
		サービス活動費用計(2)	192,453,359	197,246,787	-4,793,428
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	41,981,693	44,648,008	-2,666,315
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	0092 借入金利息補助金収益	233,750	276,250	-42,500
		5811 借入金利息補助金収益	233,750	276,250	-42,500
		0093 受取利息配当金収益	20,782	17,571	3,211
		5821 受取利息配当金収益	20,782	17,571	3,211
		0098 その他のサービス活動外収益	1,120,883	713,687	407,196
		5871 受入研修費収益	7,000	28,000	-21,000
		5872 利用者等外給食収益	470,050	396,150	73,900
		5874 雑収益	643,833	289,537	354,296
		サービス活動外収益計(4)	1,375,415	1,007,508	367,907
	費 用	0033 支払利息	233,750	309,580	-75,830
		4811 支払利息	233,750	309,580	-75,830
		0038 その他のサービス活動外費用		5,800	-5,800
		4843 雑損失		5,800	-5,800
		サービス活動外費用計(5)	233,750	315,380	-81,630
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,141,665	692,128	449,537
経常増減差額(7)=(3)+(6)			43,123,358	45,340,136	-2,216,778
特 別 増 減 の 部	収 益	0100 施設整備等補助金収益	89,780		89,780
		5911 施設整備等補助金収益	89,780		89,780
		0101 施設整備等寄附金収益	2,450,000	5,450,000	-3,000,000
		5921 施設整備等寄附金収益	450,000	800,000	-350,000
		5922 設備資金借入金元金償還寄附金収益	2,000,000	4,650,000	-2,650,000
		0104 固定資産売却益	59,999		59,999
		5951 車輛運搬具売却益	59,999		59,999
		0111 その他の特別収益	399,000		399,000
		5982 その他の特別収益	399,000		399,000
		特別収益計(8)	2,998,779	5,450,000	-2,451,221
	費 用	0040 基本金組入額	2,000,000	4,650,000	-2,650,000
		4911 基本金組入額	2,000,000	4,650,000	-2,650,000
		0042 固定資産売却損・処分損	5	329,804	-329,799
		4933 器具及び備品売却損・処分損	5	4	1
		4934 その他の固定資産売却損・処分損		329,800	-329,800
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	89,780		89,780
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	89,780		89,780
		特別費用計(9)	2,089,785	4,979,804	-2,890,019
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	908,994	470,196	438,798
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			44,032,352	45,810,332	-1,777,980
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	466,637,379	420,827,047	45,810,332
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	510,669,731	466,637,379	44,032,352
		基本金取崩額(14)			
		基金取崩額(15)			
		その他の積立金取崩額(16)			
		その他の積立金積立額(17)			
		次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	510,669,731	466,637,379	44,032,352

計算書類に対する注記

(ウインドヒル)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券等・・・償却原価法（定額法）
- ②上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算期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

- ①有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ②無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ③リース資産
 - a) 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。
 - b) 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。
 - c) リース料総額が300万円以下またはリース期間が1年以内のリース取引
・・・通常の賃貸借の方法により処理している。

(3) 引当金の計上基準

- ①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、法人の負担する香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上する。
- ②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年度に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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退職手当共済制度
- 香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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) ウインドヒル拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、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（別紙 3 (⑪)）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3 (⑩)）は省略している。

(4) サービス区分の内容

- ア. 生活介護サービス
- イ. 施設入所支援サービス
- ウ. 短期入所サービス
- エ. 就労継続支援B型サービス
- オ. 思いやりネットワークサービス

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	145,203,258	0	0	145,203,258
建物	295,691,903	0	9,889,949	285,801,954
建物付属設備	50,120,359	0	7,487,139	42,633,220
合 計	491,015,520	0	17,377,088	473,638,432

6. 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

7. 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）	113,395,700
建物（基本財産）	196,130,609
建物付属設備（基本財産）	14,156,589
計	323,682,898

担保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（1年以内返済予定額を含む）

（独）福祉医療機構	12,500,000
計	12,500,000

8. 有形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
土地	145,203,258	0	145,203,258
建物－基本	390,968,540	105,166,586	285,801,954
建物付属設備－基本	172,644,599	130,011,379	42,633,220
建物	2,908,335	2,024,219	884,116
構築物	66,390,081	34,397,528	31,992,553
車両運搬具	22,056,258	14,886,359	7,169,899
器具・備品	26,727,382	19,646,385	7,080,997
機械・装置	31,277,715	7,700,336	23,577,379
合 計	858,176,168	313,832,792	544,343,376

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	38,165,727	0	38,165,727
合 計	38,165,727	0	38,165,727

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
該当なし			
合 計			

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

該当なし