

平成30年度

決算報告書

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

社会福祉法人 北斗会

拠点区分 荅南寮

拠点区分 星光園

拠点区分 松風園

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
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	131,988,000	131,969,920	18,080	
	老人福祉事業収入	129,253,000	129,250,217	2,783	
	就労支援事業収入	75,750,000	75,716,643	33,357	
	障害福祉サービス等事業収入	620,357,000	620,283,013	73,987	
	経常経費寄附金収入	400,000	400,000	0	
	受取利息配当金収入	112,000	95,607	16,393	
	その他の収入	2,707,000	2,689,325	17,675	
	事業活動収入計(1)	960,567,000	960,404,725	162,275	
	支出				
人件費支出	564,325,000	564,167,688	157,312		
事業費支出	137,671,000	137,464,868	206,132		
事務費支出	49,622,000	49,206,127	415,873		
就労支援事業支出	67,650,000	67,379,571	270,429		
支払利息支出	1,154,000	1,146,610	7,390		
その他の支出	871,000	860,731	10,269		
事業活動支出計(2)	821,293,000	820,225,595	1,067,405		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	139,274,000	140,179,130	△905,130		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	9,250,000	9,250,000	0	
	固定資産取得支出	27,140,000	27,100,690	39,310	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,060,000	1,055,670	4,330		
施設整備等支出計(5)	37,450,000	37,406,360	43,640		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△37,450,000	△37,406,360	△43,640		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,235,000	12,218,238	16,762	
	その他の活動による収入	180,000	179,360	640	
	その他の活動収入計(7)	12,415,000	12,397,598	17,402	
	支出				
積立資産支出	116,744,000	116,728,597	15,403		
その他の活動による支出	713,000	701,266	11,734		
その他の活動支出計(8)	117,457,000	117,429,863	27,137		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△105,042,000	△105,032,265	△9,735		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,218,000	△2,259,495	△958,505		
前期末支払資金残高(12)	100,853,796	480,670,759	△379,816,963		
当期末支払資金残高(11)+(12)	97,635,796	478,411,264	△380,775,468		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		荅南寮拠点区分	星光園拠点区分	松風園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入						
	介護保険事業収入		1,519,230	130,450,690	131,969,920		131,969,920
	老人福祉事業収入			129,250,217	129,250,217		129,250,217
	就労支援事業収入	83,819,240			83,819,240	△8,102,597	75,716,643
	障害福祉サービス等事業収入	205,264,351	415,018,662		620,283,013		620,283,013
	経常経費寄附金収入		300,000	100,000	400,000		400,000
	受取利息配当金収入	19,975	56,569	19,063	95,607		95,607
	その他の収入	592,016	1,758,396	338,913	2,689,325		2,689,325
	事業活動収入計(1)	289,695,582	418,652,857	260,158,883	968,507,322	△8,102,597	960,404,725
	支出						
人件費支出	118,460,576	296,250,622	149,457,890	564,169,088		564,169,088	
事業費支出	34,177,788	61,639,887	49,749,790	145,567,465	△8,102,597	137,464,868	
事務費支出	11,249,340	24,695,533	13,261,254	49,206,127		49,206,127	
就労支援事業支出	67,379,571			67,379,571		67,379,571	
支払利息支出		97,240	1,049,370	1,146,610		1,146,610	
その他の支出	128,691	663,540	68,500	860,731		860,731	
事業活動支出計(2)	231,395,966	383,346,822	213,586,804	828,329,592	△8,102,597	820,226,995	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	58,299,616	35,306,035	46,572,079	140,177,730	0	140,177,730	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等収入計(4)						
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出		3,990,000	5,260,000	9,250,000		9,250,000
	固定資産取得支出	7,444,630	13,627,600	6,028,460	27,100,690		27,100,690
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,055,670			1,055,670		1,055,670	
施設整備等支出計(5)	8,500,300	17,617,600	11,288,460	37,406,360		37,406,360	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,500,300	△17,617,600	△11,288,460	△37,406,360		△37,406,360	
収入	積立資産取崩収入	3,693,141	2,493,957	6,031,140	12,218,238		12,218,238
	拠点区分間繰入金収入		4,000,000		4,000,000	△4,000,000	0
	その他の活動による収入	179,360			179,360		179,360
その他の活動収入計(7)	3,872,501	6,493,957	6,031,140	16,397,598	△4,000,000	12,397,598	
支出	積立資産支出	31,435,254	23,503,511	61,789,832	116,728,597		116,728,597
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000		2,000,000	4,000,000	△4,000,000	0

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		苓南寮拠点区分	星光園拠点区分	松風園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
その他の活動による収支	その他の活動による支出	17,250	403,616	280,400	701,266		701,266
	その他の活動支出計(8)	33,452,504	23,907,127	64,070,232	121,429,863	△4,000,000	117,429,863
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△29,580,003	△17,413,170	△58,039,092	△105,032,265	0	△105,032,265
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	20,219,313	275,265	△22,755,473	△2,260,895	0	△2,260,895
前期末支払資金残高(11)		110,816,380	204,128,477	165,725,902	480,670,759		480,670,759
当期末支払資金残高(10)+(11)		131,035,693	204,403,742	142,970,429	478,409,864	0	478,409,864

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	収益			
	介護保険事業収益	131,969,920	124,410,300	7,559,620
	老人福祉事業収益	129,250,217	129,397,584	△147,367
	就労支援事業収益	75,716,643	67,442,999	8,273,644
	障害福祉サービス等事業収益	620,283,013	632,766,176	△12,483,163
	経常経費寄附金収益	400,000	955,307	△555,307
	サービス活動収益計(1)	957,619,793	954,972,366	2,647,427
	費用			
	人件費	562,287,047	558,817,288	3,469,759
	事業費	137,464,868	134,299,483	3,165,385
	事務費	49,206,127	46,124,669	3,081,458
	就労支援事業費用	74,709,939	75,534,449	△824,510
	減価償却費	76,616,772	77,816,376	△1,199,604
国庫補助金等特別積立金取崩額	△36,320,512	△36,438,190	117,678	
国庫補助金等特別積立金積立額	4,000,000	2,100,000	1,900,000	
サービス活動費用計(2)	867,964,241	858,254,075	9,710,166	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	89,655,552	96,718,291	△7,062,739	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	95,607	164,592	△68,985
	その他のサービス活動外収益	2,689,325	3,066,840	△377,515
	サービス活動外収益計(4)	2,784,932	3,231,432	△446,500
	費用			
	支払利息	1,146,610	1,264,230	△117,620
その他のサービス活動外費用	860,731	856,144	4,587	
サービス活動外費用計(5)	2,007,341	2,120,374	△113,033	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	777,591	1,111,058	△333,467	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	90,433,143	97,829,349	△7,396,206	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		900,000	△900,000
	特別収益計(8)	0	900,000	△900,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	20	60,775	△60,755
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△60,770	60,770	
国庫補助金等特別積立金積立額		900,000	△900,000	
特別費用計(9)	20	900,005	△899,985	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△20	△5	△15	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	90,433,123	97,829,344	△7,396,221	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	849,719,929	821,890,585	27,829,344
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	940,153,052	919,719,929	20,433,123
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	5,000,000		5,000,000
	その他の積立金積立額(16)	110,000,000	70,000,000	40,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	835,153,052	849,719,929	△14,566,877

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		荅南寮拠点区分	星光園拠点区分	松風園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	介護保険事業収益		1,519,230	130,450,690	131,969,920		131,969,920
	老人福祉事業収益			129,250,217	129,250,217		129,250,217
	就労支援事業収益	83,819,240			83,819,240	△8,102,597	75,716,643
	障害福祉サービス等事業収益	205,264,351	415,018,662		620,283,013		620,283,013
	経常経費寄附金収益		300,000	100,000	400,000		400,000
	サービス活動収益計(1)	289,083,591	416,837,892	259,800,907	965,722,390	△8,102,597	957,619,793
	費用						
	人件費	115,501,689	296,590,176	150,196,582	562,288,447		562,288,447
	事業費	34,177,788	61,639,887	49,749,790	145,567,465	△8,102,597	137,464,868
事務費	11,249,340	24,695,533	13,261,254	49,206,127		49,206,127	
就労支援事業費用	74,709,939			74,709,939		74,709,939	
減価償却費	24,708,557	28,725,453	23,182,762	76,616,772		76,616,772	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,813,054	△16,724,912	△6,782,546	△36,320,512		△36,320,512	
国庫補助金等特別積立金積立額		4,000,000		4,000,000		4,000,000	
サービス活動費用計(2)	247,534,259	398,926,137	229,607,842	876,068,238	△8,102,597	867,965,641	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	41,549,332	17,911,755	30,193,065	89,654,152	0	89,654,152	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	19,975	56,569	19,063	95,607		95,607
	その他のサービス活動外収益	592,016	1,758,396	338,913	2,689,325		2,689,325
	サービス活動外収益計(4)	611,991	1,814,965	357,976	2,784,932		2,784,932
	費用						
	支払利息		97,240	1,049,370	1,146,610		1,146,610
その他のサービス活動外費用	128,691	663,540	68,500	860,731		860,731	
サービス活動外費用計(5)	128,691	760,780	1,117,870	2,007,341		2,007,341	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	483,300	1,054,185	△759,894	777,591		777,591	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	42,032,632	18,965,940	29,433,171	90,431,743	0	90,431,743	
特別増減の部	収益						
	拠点区分間繰入金収益		4,000,000		4,000,000	△4,000,000	0
	特別収益計(8)		4,000,000		4,000,000	△4,000,000	0
費用							
固定資産売却損・処分損			11	9	20		20
拠点区分間繰入金費用	2,000,000			2,000,000	4,000,000	△4,000,000	0

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		苓南寮拠点区分	星光園拠点区分	松風園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
費用							
	特別費用計(9)	2,000,000	11	2,000,009	4,000,020	△4,000,000	20
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,000,000	3,999,989	△2,000,009	△20	0	△20
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		40,032,632	22,965,929	27,433,162	90,431,723	0	90,431,723
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	321,909,672	213,668,802	314,141,455	849,719,929		849,719,929
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	361,942,304	236,634,731	341,574,617	940,151,652	0	940,151,652
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)			5,000,000	5,000,000		5,000,000
	その他の積立金積立額(16)	30,000,000	20,000,000	60,000,000	110,000,000		110,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		331,942,304	216,634,731	286,574,617	835,151,652	0	835,151,652

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	531,746,003	536,114,389	△4,368,386	流動負債	77,906,588	79,681,987	△1,775,399
現金預金	374,696,304	382,094,889	△7,398,585	事業未払金	27,751,365	27,176,217	575,148
事業未収金	139,862,176	134,398,147	5,464,029	1年以内返済予定設備資金借入金	9,250,000	9,250,000	0
商品・製品	2,893,882	3,724,572	△830,690	1年以内返済予定リース債務	0	1,055,670	△1,055,670
仕掛品	191,500	168,700	22,800	預り金	0	12,390	△12,390
原材料	13,409,769	15,382,041	△1,972,272	職員預り金	9,088,223	8,979,710	108,513
前払費用	692,372	346,040	346,332	賞与引当金	31,817,000	33,208,000	△1,391,000
固定資産	1,992,688,287	1,942,165,854	50,522,433	固定負債	119,244,677	128,984,318	△9,739,641
基本財産	1,140,620,389	1,201,039,247	△60,418,858	設備資金借入金	63,300,000	72,550,000	△9,250,000
土地	205,733,800	205,733,800	0	退職給付引当金	55,944,677	56,434,318	△489,641
建物	934,886,589	995,305,447	△60,418,858	負債の部合計	197,151,265	208,666,305	△11,515,040
その他の固定資産	852,067,898	741,126,607	110,941,291	純資産の部			
建物	2,504,698	2,620,155	△115,457	基本金	287,192,270	287,192,270	0
構築物	17,641,804	20,722,310	△3,080,506	第1号基本金	167,427,780	167,427,780	0
機械及び装置	20,109,930	20,045,109	64,821	第2号基本金	87,692,084	87,692,084	0
車輛運搬具	4,389,942	4,913,739	△523,797	第3号基本金	32,072,406	32,072,406	0
器具及び備品	41,116,021	30,378,486	10,737,535	国庫補助金等特別積立金	495,937,703	528,701,739	△32,764,036
有形リース資産	0	1,055,670	△1,055,670	その他の積立金	709,000,000	604,000,000	105,000,000
権利	352,800	352,800	0	施設・設備整備積立金(措置)	75,000,000	20,000,000	55,000,000
ソフトウェア	90,000	207,900	△117,900	移行時特別積立金	111,000,000	111,000,000	0
退職給付引当資産	55,944,677	56,434,318	△489,641	工賃変動積立金	3,000,000	3,000,000	0
施設整備等積立資産(措置)	75,000,000	20,000,000	55,000,000	設備整備等積立金	520,000,000	470,000,000	50,000,000
移行時特別積立資産	111,000,000	111,000,000	0	次期繰越活動増減差額	835,153,052	849,719,929	△14,566,877
工賃変動積立資産	3,000,000	3,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	90,433,123	97,829,344	△7,396,221
設備整備等積立資産	520,000,000	470,000,000	50,000,000				
長期前払費用	918,026	396,120	521,906	純資産の部合計	2,327,283,025	2,269,613,938	57,669,087
資産の部合計	2,524,434,290	2,478,280,243	46,154,047	負債及び純資産の部合計	2,524,434,290	2,478,280,243	46,154,047

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・該当無し

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び器具及び備品一定額法

- ・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

- ・退職給付引当金－職員の退職に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

・賞与引当金－職員に支給する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

- ・該当無し

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、熊本県社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

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。

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) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人では社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・苓南寮拠点区分

ア 施設入所支援

イ 生活介護

ウ 就労移行支援

エ 就労支援センター 苓南寮

オ 苓南寮グループホーム事業所

- ・星光園拠点区分

ア 社会福祉法人 北斗会

イ 星光園

ウ 星光園地域支援センター

エ 星光園短期入所事業所

オ 星光園相談支援事業所「ほほえみ」

カ 星光園居宅介護支援事業所「ほほえみ」

- ・松風園拠点区分

ア 養護老人ホーム 松風園

イ 特定施設 松風園

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	205,733,800	0	0	205,733,800
建物	995,305,447	43,366,392	103,785,250	934,886,589
合計	1,201,039,247	43,366,392	103,785,250	1,140,620,389

7. 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

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)

68,806,000円

建物(基本財産)

431,881,197円

建物付属設備(基本財産)

49,649,309円

計	550,336,506円
---	--------------

担保に供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）

星光園	19,950,000円
松風園	52,600,000円

計	72,550,000円
---	-------------

9. 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
基本財産			
建物	1,652,482,915	717,596,326	934,886,589
小計	1,652,482,915	717,596,326	934,886,589
その他の固定資産			
建物	5,670,000	3,165,302	2,504,698
構築物	35,147,184	17,505,380	17,641,804
機械及び装置	71,204,661	51,094,731	20,109,930
車輛運搬具	41,965,955	37,576,013	4,389,942
器具及び備品	116,167,764	75,051,743	41,116,021
小計	270,155,564	184,393,169	85,762,395
合計	1,922,638,479	901,989,495	1,020,648,984

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	139,862,176	0	139,862,176
合計	139,862,176	0	139,862,176

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

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

・該当なし