

# 決 算 報 告 書

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2年 3月31日

法 人 本 部 拠 点

社 会 福 祉 法 人 刀 圭 会  
理 事 長 長 谷 川 賢



法人本部拠点区分 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	その他の事業収入	984,000	970,000	14,000	
	その他の事業収入	984,000	970,000	14,000	
	経常経費寄附金収入		100,000	△ 100,000	
	受取利息配当金収入	1,000	200	800	
	その他の収入	8,342,000	7,626,444	715,556	
	利用者等外給食費収入		2,000	△ 2,000	
	雑収入	8,342,000	7,624,444	717,556	
	雑収入	8,342,000	7,624,444	717,556	
	事業活動収入計(1)	9,327,000	8,696,644	630,356	
	事業活動による収支	人件費支出	31,518,000	31,147,460	370,540
職員俸給支出		17,693,000	17,192,074	500,926	
職員諸手当支出		8,183,000	8,082,573	100,427	
非常勤職員給与支出		873,000	810,000	63,000	
退職給付支出		553,000	553,320	△ 320	
法定福利費支出		4,216,000	4,509,493	△ 293,493	
事務費支出		7,972,000	8,272,467	△ 300,467	
福利厚生費支出		825,000	825,254	△ 254	
旅費交通費支出		1,693,000	1,692,115	885	
研修費支出		456,000	456,106	△ 106	
消耗品費支出		330,000	330,196	△ 196	
器具什器費支出(事務)		75,000	75,845	△ 845	
印刷製本費支出		77,000	76,272	728	
通信運搬費支出		185,000	185,144	△ 144	
会議費支出		4,000	3,506	494	
その他の委託費支出		29,000	28,512	488	
手数料支出		3,208,000	3,509,134	△ 301,134	
損害保険料支出(事務)		399,000	399,790	△ 790	
租税公課支出		4,000	3,875	125	
保守料支出		280,000	280,874	△ 874	
渉外費支出		185,000	185,316	△ 316	
諸会費支出		134,000	133,500	500	
雑支出		88,000	87,028	972	
その他の支出			2,740	△ 2,740	
利用者等外給食費支出			2,740	△ 2,740	
事業活動支出計(2)		39,490,000	39,422,667	67,333	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 30,163,000	△ 30,726,023	563,023	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出 器具及び備品取得支出		115,500	△ 115,500	
施設整備等支出計(5)		115,500	△ 115,500		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 115,500	115,500		
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入		1,400,000	△ 1,400,000	
	積立資産取崩収入		553,320	△ 553,320	
	退職給付引当資産取崩収入		553,320	△ 553,320	
	拠点区分間繰入金収入		28,000,000	△ 28,000,000	
	その他の活動収入計(7)		29,953,320	△ 29,953,320	
	支出				
	長期貸付金支出		200,000	△ 200,000	
	積立資産支出	1,232,000	1,232,000	0	
	退職給付引当資産支出	1,232,000	1,232,000	0	
その他の活動支出計(8)	1,232,000	1,432,000	△ 200,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 1,232,000	28,521,320	△ 29,753,320		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 31,395,000	△ 2,320,203	△ 29,074,797		
前期末支払資金残高(12)	6,059,996	6,059,996	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 25,335,004	3,739,793	△ 29,074,797		

法人本部拠点区分 資金収支明細書  
 (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 刀圭会

(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				
事業活動による収支	収入	その他の事業収入	970,000	970,000		970,000
		その他の事業収入	970,000	970,000		970,000
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000		100,000
		受取利息配当金収入	200	200		200
		その他の収入	7,626,444	7,626,444		7,626,444
		利用者等外給食費収入	2,000	2,000		2,000
		雑収入	7,624,444	7,624,444		7,624,444
		雑収入	7,624,444	7,624,444		7,624,444
		事業活動収入計(1)	8,696,644	8,696,644		8,696,644
		支出	人件費支出	31,147,460	31,147,460	
	職員俸給支出		17,192,074	17,192,074		17,192,074
	職員諸手当支出		8,082,573	8,082,573		8,082,573
	非常勤職員給与支出		810,000	810,000		810,000
	退職給付支出		553,320	553,320		553,320
	法定福利費支出		4,509,493	4,509,493		4,509,493
	事務費支出		8,272,467	8,272,467		8,272,467
	福利厚生費支出		825,254	825,254		825,254
	旅費交通費支出		1,692,115	1,692,115		1,692,115
	研修費支出		456,106	456,106		456,106
消耗品費支出	330,196	330,196		330,196		
器具什器費支出(事務)	75,845	75,845		75,845		
印刷製本費支出	76,272	76,272		76,272		
通信運搬費支出	185,144	185,144		185,144		
会議費支出	3,506	3,506		3,506		
その他の委託費支出	28,512	28,512		28,512		
手数料支出	3,509,134	3,509,134		3,509,134		
損害保険料支出(事務)	399,790	399,790		399,790		
租税公課支出	3,875	3,875		3,875		
保守料支出	280,874	280,874		280,874		
渉外費支出	185,316	185,316		185,316		
諸会費支出	133,500	133,500		133,500		

(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			
	雑支出	87,028	87,028		87,028
	その他の支出	2,740	2,740		2,740
	利用者等外給食費支出	2,740	2,740		2,740
	事業活動支出計(2)	39,422,667	39,422,667		39,422,667
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 30,726,023	△ 30,726,023		△ 30,726,023
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出 器具及び備品取得支出	115,500 115,500	115,500 115,500		115,500 115,500
	施設整備等支出計(5)	115,500	115,500		115,500
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 115,500	△ 115,500		△ 115,500
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入	1,400,000	1,400,000		1,400,000
	積立資産取崩収入	553,320	553,320		553,320
	退職給付引当資産取崩収入	553,320	553,320		553,320
	拠点区分間繰入金収入	28,000,000	28,000,000		28,000,000
	その他の活動収入計(7)	29,953,320	29,953,320		29,953,320
その他の活動による収支	支出				
	長期貸付金支出	200,000	200,000		200,000
	積立資産支出	1,232,000	1,232,000		1,232,000
	退職給付引当資産支出	1,232,000	1,232,000		1,232,000
	その他の活動支出計(8)	1,432,000	1,432,000		1,432,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	28,521,320	28,521,320		28,521,320
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 2,320,203	△ 2,320,203		△ 2,320,203
	前期末支払資金残高(11)	6,059,996	6,059,996		6,059,996
	当期末支払資金残高(10)+(11)	3,739,793	3,739,793		3,739,793

法人本部拠点区分 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	補助事業等収益	970,000	1,080,000	△ 110,000
	その他の事業収益	970,000	1,080,000	△ 110,000
	その他の事業収益	970,000	1,080,000	△ 110,000
	経常経費寄附金収益	100,000		100,000
	サービス活動収益計(1)	1,070,000	1,080,000	△ 10,000
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	31,896,140	28,121,649	3,774,491
	職員俸給	17,192,074	15,518,160	1,673,914
	職員諸手当	7,619,573	7,117,700	501,873
	賞与引当金繰入	533,000	463,000	70,000
	非常勤職員給与	810,000	924,847	△ 114,847
	退職給付費用	1,232,000	812,000	420,000
	法定福利費	4,509,493	3,285,942	1,223,551
	事業費		500	△ 500
	車両費		500	△ 500
	事務費	8,272,467	7,278,842	993,625
	福利厚生費	825,254	519,600	305,654
	旅費交通費	1,692,115	2,488,321	△ 796,206
	研修費	456,106	297,314	158,792
	消耗品費	330,196	53,509	276,687
	器具什器費(事務)	75,845	90,720	△ 14,875
	印刷製本費	76,272	75,825	447
	通信運搬費	185,144	148,817	36,327
	会議費	3,506	114,156	△ 110,650
	広報費		689,900	△ 689,900
	その他の委託費	28,512	859,805	△ 831,293
	手数料	3,509,134	676,636	2,832,498
	損害保険料(事務)	399,790	76,000	323,790
	租税公課	3,875	4,440	△ 565
	保守料	280,874	26,993	253,881
	渉外費	185,316	187,686	△ 2,370
	諸会費	133,500	172,453	△ 38,953
雑費	87,028	796,667	△ 709,639	
減価償却費	124,869	171,277	△ 46,408	
サービス活動費用計(2)	40,293,476	35,572,268	4,721,208	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 39,223,476	△ 34,492,268	△ 4,731,208	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	200	200	0
	その他のサービス活動外収益	7,626,444	7,387,952	238,492
	利用者等外給食収益	2,000		2,000
	雑収益	7,624,444	7,387,952	236,492
	雑収益	7,624,444	7,387,952	236,492
	サービス活動外収益計(4)	7,626,644	7,388,152	238,492
費用				
その他のサービス活動外費用	2,740		2,740	
利用者等外給食費	2,740		2,740	
サービス活動外費用計(5)	2,740		2,740	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,623,904	7,388,152	235,752	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 31,599,572	△ 27,104,116	△ 4,495,456	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	28,000,000	27,000,000	1,000,000
	特別収益計(8)	28,000,000	27,000,000	1,000,000
	費用			
	拠点区分間繰入金費用		400,000	△ 400,000
特別費用計(9)		400,000	△ 400,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	28,000,000	26,600,000	1,400,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,599,572	△ 504,116	△ 3,095,456	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	9,419,547	9,923,663	△ 504,116
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,819,975	9,419,547	△ 3,599,572
	活動増減差額の部			
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,819,975	9,419,547	△ 3,599,572	

法人本部拠点区分 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 刀圭会

(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				
収益	補助事業等収益	970,000		970,000		970,000
	その他の事業収益	970,000		970,000		970,000
	その他の事業収益	970,000		970,000		970,000
	経常経費寄附金収益	100,000		100,000		100,000
	サービス活動収益計(1)	1,070,000		1,070,000		1,070,000
サービス活動増減の部 費用	人件費	31,896,140		31,896,140		31,896,140
	職員俸給	17,192,074		17,192,074		17,192,074
	職員諸手当	7,619,573		7,619,573		7,619,573
	賞与引当金繰入	533,000		533,000		533,000
	非常勤職員給与	810,000		810,000		810,000
	退職給付費用	1,232,000		1,232,000		1,232,000
	法定福利費	4,509,493		4,509,493		4,509,493
	事務費	8,272,467		8,272,467		8,272,467
	福利厚生費	825,254		825,254		825,254
	旅費交通費	1,692,115		1,692,115		1,692,115
	研修費	456,106		456,106		456,106
	消耗品費	330,196		330,196		330,196
	器具什器費(事務)	75,845		75,845		75,845
	印刷製本費	76,272		76,272		76,272
	通信運搬費	185,144		185,144		185,144
	会議費	3,506		3,506		3,506
	その他の委託費	28,512		28,512		28,512
	手数料	3,509,134		3,509,134		3,509,134
	損害保険料(事務)	399,790		399,790		399,790
	租税公課	3,875		3,875		3,875
	保守料	280,874		280,874		280,874
	渉外費	185,316		185,316		185,316
	諸会費	133,500		133,500		133,500
	雑費	87,028		87,028		87,028
	減価償却費	124,869		124,869		124,869
	サービス活動費用計(2)	40,293,476		40,293,476		40,293,476

(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			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 39,223,476	△ 39,223,476		△ 39,223,476
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	200	200		200
	その他のサービス活動外収益	7,626,444	7,626,444		7,626,444
	利用者等外給食収益	2,000	2,000		2,000
	雑収益	7,624,444	7,624,444		7,624,444
	雑収益	7,624,444	7,624,444		7,624,444
	サービス活動外収益計(4)	7,626,644	7,626,644		7,626,644
	費用				
	その他のサービス活動外費用	2,740	2,740		2,740
	利用者等外給食費	2,740	2,740		2,740
サービス活動外費用計(5)	2,740	2,740		2,740	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,623,904	7,623,904		7,623,904	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 31,599,572	△ 31,599,572		△ 31,599,572	



法人本部拠点区分 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	7,375,837	21,272,699	△ 13,896,862	流動負債	4,169,044	15,675,703	△ 11,506,659
現金預金	1,370,837	15,255,699	△ 13,884,862	事業未払金	713,943	12,248,575	△ 11,534,632
有価証券	5,000	5,000	0	職員預り金	422,101	464,128	△ 42,027
前払金	0	12,000	△ 12,000	拠点区分間借入金	2,500,000	2,500,000	0
拠点区分間貸付金	6,000,000	6,000,000	0	賞与引当金	533,000	463,000	70,000
固定資産	4,956,862	5,487,551	△ 530,689	固定負債	2,343,680	1,665,000	678,680
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	2,343,680	1,665,000	678,680
その他の固定資産	4,956,862	5,487,551	△ 530,689	負債の部合計	6,512,724	17,340,703	△ 10,827,979
建物	455,903	455,903	0	純資産の部			
建物減価償却累計額	△ 455,902	△ 455,902	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	867,180	751,680	115,500	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	△ 453,999	△ 329,130	△ 124,869	その他の積立金			
長期貸付金	2,200,000	3,400,000	△ 1,200,000	次期繰越活動増減差額	5,819,975	9,419,547	△ 3,599,572
退職給付引当資産	2,343,680	1,665,000	678,680	(うち当期活動増減差額)	△ 3,599,572	△ 504,116	△ 3,095,456
				純資産の部合計	5,819,975	9,419,547	△ 3,599,572
資産の部合計	12,332,699	26,760,250	△ 14,427,551	負債及び純資産の部合計	12,332,699	26,760,250	△ 14,427,551

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的以外の債券等で時価のないもの一移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法  
平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金一職員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している
  - ・退職給付引当金一平成29年度より開始後10年間は、年度累計額の10分の1.5を引当金として計上することとし、必要額については毎年度計算を行い見直しを行うものとする。11年目以降は、増加予測額をそのまま計上する事とする。

## 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

退職給付制度は、社会福祉法人刀圭会退職金手当規程によっている。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））
  - ア 法人本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））
  - ア 法人本部

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 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

該当なし

## 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
その他の固定資産			
建物	455,903	455,902	1
器具及び備品	867,180	453,999	413,181
小計	1,323,083	909,901	413,182
合計	1,323,083	909,901	413,182

## 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
長期貸付金	2,200,000	0	2,200,000
合計	2,200,000	0	2,200,000

## 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

該当なし

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細表

別紙3(8)

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和2年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会  
法人本部 拠点区分

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）															
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	455,902	0	455,903	0	
器具及び備品	422,550	0	115,500	0	124,869	0	0	0	413,181	0	433,999	0	867,180	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	423,551	0	115,500	0	124,869	0	0	0	413,182	0	909,901	0	1,323,083	0	
その他の固定資産（無形固定資産）															
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	422,551	0	115,500	0	124,869	0	0	0	413,182	0	909,901	0	1,323,083	0	
基本財産及びその他の固定資産計	422,551	0	115,500	0	124,869	0	0	0	413,182	0	909,901	0	1,323,083	0	
将来入金予定の償還補助金の額									0	0			1,323,083	0	
差引	422,551	0	115,500	0	124,869	0	0	0	413,182	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 刀圭会  
法人本部 拠点区分

(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	463,000	533,000 ( )	463,000	( )	533,000	
退職給付引当金	1,665,000	1,232,000 ( )	553,320	( )	2,343,680	
		( )		( )	0	
計	2,128,000	1,765,000 ( 0 )	1,016,320	0 ( 0 )	2,876,680	

(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。

## 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 刀圭会  
法人本部 拠点区分

(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
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(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
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(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 刀圭会  
法人本部 拠点区分

(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			

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))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。

## サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和2年 3月 31日現在

社会福祉法人 刀圭会  
 法人本部 拠点区分

(単位：円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (10)）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。