

決 算 報 告 書

平成30年度

自：平成30年4月1日

至：平成31年3月31日

社会福祉法人 京都光彩の会
(社会福祉法人 新会計基準に拠る会計処理)

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

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				
	就労支援事業収入	13,860,000	14,211,127	△351,127	
	障害福祉サービス等事業収入	161,700,000	161,732,197	△32,197	
	経常経費寄附金収入	720,000	791,000	△71,000	
	受取利息配当金収入		2,658	△2,658	
	その他の収入	570,000	463,124	106,876	
	事業活動収入計(1)	176,850,000	177,200,106	△350,106	
	支出				
	人件費支出	132,560,000	138,115,811	△5,555,811	
	事業費支出	11,080,000	10,992,542	87,458	
	事務費支出	30,270,000	30,926,549	△656,549	
施設整備等による収支	就労支援事業支出	13,860,000	14,167,782	△307,782	
	事業活動支出計(2)	187,770,000	194,202,684	△6,432,684	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△10,920,000	△17,002,578	6,082,578	
	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
その他の活動による収支	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)	△10,920,000		△10,920,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△17,002,578	17,002,578	
	前期末支払資金残高(12)		91,873,514	△91,873,514	
	当期末支払資金残高(11)+(12)		74,870,936	△74,870,936	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

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)	前年比率	備考
サービス活動増減の部	収益					
	就労支援事業収益	14,211,127	13,739,892	471,235	103.43%	
	障害福祉サービス等事業収益	161,732,197	163,995,009	△2,262,812	98.62%	
	その他の事業収益		540,600	△540,600	0.00%	
	経常経費寄附金収益	791,000	827,000	△36,000	95.65%	
	その他の収益	10,000		10,000		
	サービス活動収益計(1)	176,744,324	179,102,501	△2,358,177	98.68%	
	費用					
	人件費	138,115,811	136,750,097	1,365,714	101.00%	
	事業費	10,992,542	12,083,129	△1,090,587	90.97%	
	事務費	30,926,549	31,662,725	△736,176	97.67%	
	就労支援事業費用	14,185,782	13,723,643	462,139	103.37%	
	減価償却費	959,724	1,448,719	△488,995	66.25%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△566,133	△623,328	57,195	90.82%	
	サービス活動費用計(2)	194,614,275	195,044,985	△430,710	99.78%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△17,869,951	△15,942,484	△1,927,467	112.09%	
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金収益	2,658	184	2,474	#####	
	その他のサービス活動外収益	453,124	693,716	△240,592	65.32%	
	サービス活動外収益計(4)	455,782	693,900	△238,118	65.68%	
	費用					
	サービス活動外費用計(5)					
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	455,782	693,900	△238,118	65.68%	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△17,414,169	△15,248,584	△2,165,585	114.20%	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益		970,666	△970,666	0.00%	
	特別収益計(8)		970,666	△970,666	0.00%	
	費用					
	固定資産売却損・処分損	1		1		
	国庫補助金等特別積立金積立額		970,666	△970,666	0.00%	
特別増減の部	特別費用計(9)	1	970,666	△970,665	0.00%	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1		△1		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,414,170	△15,248,584	△2,165,586	114.20%	
	前期繰越活動増減差額(12)	92,874,800	83,123,384	9,751,416	111.73%	
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	75,460,630	67,874,800	7,585,830	111.18%	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)		25,000,000	△25,000,000	0.00%	
	その他の積立金積立額(16)					
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	75,460,630	92,874,800	△17,414,170	81.25%	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

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			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	79,514,301	97,247,667	△17,733,366	流動負債	4,439,443	5,152,231	△712,788
現金預金	40,349,491	67,575,360	△27,225,869	事業未払金	2,442,974	2,784,049	△341,075
事業未収金	37,545,834	28,427,385	9,118,449	預り金	1,469,469	1,642,182	△172,713
商品・製品	19,560	20,040	△480	前受金	527,000	726,000	△199,000
原材料	184,362	201,882	△17,520				
前払金	1,415,054	1,023,000	392,054				
固定資産	5,883,394	6,843,119	△959,725	負債の部合計	4,439,443	5,152,231	△712,788
基本財産	1,000,000	1,000,000		純資産の部			
定期預金	1,000,000	1,000,000		基本金	3,400,000	3,400,000	
その他の固定資産	4,883,394	5,843,119	△959,725	第一号基本金	3,400,000	3,400,000	
建物	1,429,744	1,802,719	△372,975	国庫補助金等特別積立金	2,097,622	2,663,755	△566,133
機械及び装置	61,368	113,301	△51,933	次期繰越活動増減差額	75,460,630	92,874,800	△17,414,170
車両運搬具	3	4	△1	(うち当期活動増減差額)	△17,414,170	△15,248,584	△2,165,586
器具及び備品	619,951	797,071	△177,120				
ソフトウェア	572,328	930,024	△357,696	純資産の部合計	80,958,252	98,938,555	△17,980,303
その他の固定資産	2,200,000	2,200,000		負債及び純資産の部合計	85,397,695	104,090,786	△18,693,091
資産の部合計	85,397,695	104,090,786	△18,693,091				

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

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	社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
事業収入				
就労支援事業収入	14,211,127	14,211,127		14,211,127
就労支援事業収入	14,211,127	14,211,127		14,211,127
障害福祉サービス等事業収入	161,732,197	161,732,197		161,732,197
自立支援給付費収入	108,812,571	108,812,571		108,812,571
利用者負担金収入	271,130	271,130		271,130
補足給付費収入	2,020,000	2,020,000		2,020,000
その他の事業収入	50,628,496	50,628,496		50,628,496
経常経費寄附金収入	791,000	791,000		791,000
受取利息配当金収入	2,658	2,658		2,658
その他の収入	463,124	463,124		463,124
受入研修費収入	159,500	159,500		159,500
雑収入	303,624	303,624		303,624
事業活動収入計(1)	177,200,106	177,200,106		177,200,106
支出				
人件費支出	138,115,811	138,115,811		138,115,811
職員給料支出	63,193,965	63,193,965		63,193,965
職員賞与支出	22,079,946	22,079,946		22,079,946
職員諸手当支出	16,708,071	16,708,071		16,708,071
非常勤職員給与支出	16,257,323	16,257,323		16,257,323
退職給付支出	4,127,207	4,127,207		4,127,207
法定福利費支出	15,749,299	15,749,299		15,749,299
事業費支出	10,992,542	10,992,542		10,992,542
給食費支出	2,555,005	2,555,005		2,555,005
保健衛生費支出	101,520	101,520		101,520
教養娯楽費支出	905,316	905,316		905,316
日用品費支出	506,021	506,021		506,021
水道光熱費支出	4,770,178	4,770,178		4,770,178
消耗器具備品費支出	644,292	644,292		644,292
教育指導費支出	615,288	615,288		615,288
車輛関係費支出	709,322	709,322		709,322
その他の事業費支出	7,600	7,600		7,600
報酬	178,000	178,000		178,000
事務費支出	30,926,549	30,926,549		30,926,549
福利厚生費支出	1,172,485	1,172,485		1,172,485
旅費交通費支出	587,872	587,872		587,872
研修研究費支出	406,277	406,277		406,277
事務消耗品費支出	817,037	817,037		817,037
印刷製本費支出	1,822,709	1,822,709		1,822,709
修繕費支出	490,594	490,594		490,594
通信運搬費支出	2,993,972	2,993,972		2,993,972
会議費支出	10,475	10,475		10,475
広報費支出	47,520	47,520		47,520
業務委託費支出	3,280,822	3,280,822		3,280,822
手数料支出	391,576	391,576		391,576
保険料支出	923,414	923,414		923,414
賃借料支出	4,221,260	4,221,260		4,221,260
土地・建物賃借料支出	12,254,592	12,254,592		12,254,592
租税公課支出	637,135	637,135		637,135
保守料支出	109,080	109,080		109,080
渉外費支出	234,034	234,034		234,034
諸会費支出	477,780	477,780		477,780
雑支出	47,915	47,915		47,915

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		社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
	就労支援事業支出	14,167,782	14,167,782		14,167,782
	就労支援事業販売原価支出	14,167,782	14,167,782		14,167,782
	事業活動支出計(2)	194,202,684	194,202,684		194,202,684
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△17,002,578	△17,002,578		△17,002,578
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△17,002,578	△17,002,578		△17,002,578
前期末支払資金残高(12)		91,873,514	91,873,514		91,873,514
当期末支払資金残高(11)+(12)		74,870,936	74,870,936		74,870,936

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

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		社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益				
	就労支援事業収益	14,211,127	14,211,127		14,211,127
	就労支援事業収益	14,211,127	14,211,127		14,211,127
	障害福祉サービス等事業収益	161,732,197	161,732,197		161,732,197
	自立支援給付費収益	108,812,571	108,812,571		108,812,571
	利用者負担金収益	271,130	271,130		271,130
	補足給付費収益	2,020,000	2,020,000		2,020,000
	その他の事業収益	50,628,496	50,628,496		50,628,496
	経常経費寄附金収益	791,000	791,000		791,000
	その他の収益	10,000	10,000		10,000
	受入研修費収入	10,000	10,000		10,000
	サービス活動収益計(1)	176,744,324	176,744,324		176,744,324
	費用				
	人件費	138,115,811	138,115,811		138,115,811
	職員給料	63,193,965	63,193,965		63,193,965
	職員賞与	22,079,946	22,079,946		22,079,946
	職員諸手当	16,708,071	16,708,071		16,708,071
	非常勤職員給与	16,257,323	16,257,323		16,257,323
	退職給付費用	4,127,207	4,127,207		4,127,207
	法定福利費	15,749,299	15,749,299		15,749,299
	事業費	10,992,542	10,992,542		10,992,542
	給食費	2,555,005	2,555,005		2,555,005
	保健衛生費	101,520	101,520		101,520
	教養娯楽費	905,316	905,316		905,316
	日用品費	506,021	506,021		506,021
	水道光熱費	4,770,178	4,770,178		4,770,178
	消耗器具備品費	644,292	644,292		644,292
	教育指導費	615,288	615,288		615,288
	車輛関係費	709,322	709,322		709,322
	その他の事業費	7,600	7,600		7,600
	報酬	178,000	178,000		178,000
	事務費	30,926,549	30,926,549		30,926,549
	福利厚生費	1,172,485	1,172,485		1,172,485
	旅費交通費	587,872	587,872		587,872
	研修研究費	406,277	406,277		406,277
	事務消耗品費	817,037	817,037		817,037
	印刷製本費	1,822,709	1,822,709		1,822,709
	修繕費	490,594	490,594		490,594
	通信運搬費	2,993,972	2,993,972		2,993,972
	会議費	10,475	10,475		10,475
	広報費	47,520	47,520		47,520
	業務委託費	3,280,822	3,280,822		3,280,822
	手数料	391,576	391,576		391,576
	保険料	923,414	923,414		923,414
	賃借料	4,221,260	4,221,260		4,221,260
	土地・建物賃借料	12,254,592	12,254,592		12,254,592
	租税公課	637,135	637,135		637,135
	保守料	109,080	109,080		109,080
	渉外費	234,034	234,034		234,034
	諸会費	477,780	477,780		477,780
	雑費	47,915	47,915		47,915
	就労支援事業費用	14,185,782	14,185,782		14,185,782
	就労支援事業販売原価	14,185,782	14,185,782		14,185,782

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		社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
サービス活動外増減の部	減価償却費	959,724	959,724		959,724
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△566,133	△566,133		△566,133
	サービス活動費用計(2)	194,614,275	194,614,275		194,614,275
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△17,869,951	△17,869,951		△17,869,951
	収益				
	受取利息配当金収益	2,658	2,658		2,658
	その他のサービス活動外収益	453,124	453,124		453,124
	受入研修費収益	149,500	149,500		149,500
	雑収益	303,624	303,624		303,624
	サービス活動外収益計(4)	455,782	455,782		455,782
費用					
	サービス活動外費用計(5)				
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	455,782	455,782		455,782
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△17,414,169	△17,414,169		△17,414,169

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人京都光彩の会

貸借対照表内訳表

勘定科目	(平成31年3月31日現在)		(単位:円)	
	社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
流動資産				
現金預金	101,854,538	101,854,538	△22,340,237	79,514,301
事業未収金	40,349,491	40,349,491		40,349,491
商品・製品	37,545,834	37,545,834		37,545,834
原材料	19,560	19,560		19,560
前払金	184,362	184,362		184,362
拠点区分間貸付金	1,415,054	1,415,054		1,415,054
拠点区分間貸付金	4,778,595	4,778,595	△4,778,595	
サービス区分間貸付金	17,561,642	17,561,642	△17,561,642	
固定資産	5,883,394	5,883,394		5,883,394
基本財産	1,000,000	1,000,000		1,000,000
定期預金	1,000,000	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	4,883,394	4,883,394		4,883,394
建物	1,429,744	1,429,744		1,429,744
機械及び装置	61,368	61,368		61,368
車輦運搬具	3	3		3
器具及び備品	619,951	619,951		619,951
ソフトウェア	572,328	572,328		572,328
その他の固定資産	2,200,000	2,200,000		2,200,000
資産の部合計	107,737,932	107,737,932	△22,340,237	85,397,695

貸借対照表内訳表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	合 計	内部取引消去	法人合計
流動負債	26,779,680	26,779,680	△22,340,237	4,439,443
事業未払金	2,442,974	2,442,974		2,442,974
預り金	1,469,469	1,469,469		1,469,469
前受金	527,000	527,000		527,000
拠点区分間借入金	4,778,595	4,778,595	△4,778,595	
サービス区分間借入金	17,561,642	17,561,642	△17,561,642	
負債の部合計	26,779,680	26,779,680	△22,340,237	4,439,443
基本金	3,400,000	3,400,000		3,400,000
第一号基本金	3,400,000	3,400,000		3,400,000
国庫補助金等特別積立金	2,097,622	2,097,622		2,097,622
次期繰越活動増減差額	75,460,630	75,460,630		75,460,630
(うち当期活動増減差額)	△17,414,170	△17,414,170		△17,414,170
純資産の部合計	80,958,252	80,958,252		80,958,252
負債及び純資産の部合計	107,737,932	107,737,932	△22,340,237	85,397,695

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

該当なし

（2）固定資産の減価償却の方法

建物、機械及び装置、車両運搬具並びに器具及び備品等は定額法による。

リース資産 該当なし

（3）引当金の計上基準

- ・退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会から京都社会福祉事業企業年金基金に移行しているため、計上していない。
- ・賞与引当金は重要性に乏しいため、計上していない。
- ・徴収不能引当金は計上していない。

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

- ・京都社会福祉事業企業年金基金の退職金制度
- ・独立行政法人福祉医療機構が定める社会福祉施設職員等退職手当共済制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

（1）法人全体の計算書類

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

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため、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

① 光彩の会拠点区分

ア 本部サービス区分

イ なごやかサロン サービス区分

ウ グループホーム賀陽 サービス区分

エ グループホーム山ノ内 サービス区分

オ グループホーム光 サービス区分

カ 京都朱雀工房 サービス区分

キ ワークステーションかれん工房 サービス区分

ク 相談支援事業所こうさい

② 西山高原工作所拠点区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

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。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	8,145,299	6,715,555	1,429,744
機械及び装置	17,088,135	17,026,767	61,368
車両運搬具	1,424,610	1,424,607	3
器具及び備品	9,816,939	9,196,988	619,951
ソフトウェア	1,788,480	1,216,152	572,328
合 計	38,263,463	35,580,069	2,683,394

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	37,545,834	0	37,545,834
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0
合 計	37,545,834	0	37,545,834

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

期末時点で満期保有目的の債権は保有していない。

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

寄附金収益明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

(単位：円)

(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					光彩の会	西山高原工作所
法人の役職員	経 常	13	621,000		621,000	
その他		3	170,000		150,000	20,000
			-			
			-			
区分小計		16	791,000	-	771,000	20,000
	施 設		-			
			-			
			-			
			-			
区分小計		-	-	-	-	-
	償 還		-			
			-			
			-			
			-			
区分小計		-	-	-	-	-
合 計		16	791,000	-	771,000	20,000

補助金事業等収益明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						光彩の会	西山高原工作所
高齢者雇用助成金		300,000		300,000		300,000	
統合失調症カフェ助成金	障害事業	200,000		200,000		200,000	
統合失調症カフェ助成金		20,000		20,000		20,000	
統合失調症カフェ助成金		40,000		40,000		40,000	
区分小計		560,000	-	560,000	-	560,000	-
	施設			-			
				-			
				-			
区分小計		-	-	-	-	-	-
	施設						
区分小計		-	-	-	-	-	-
	施設						
区分小計		-	-	-	-	-	-
合 計		560,000	0	560,000	0	560,000	0

事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金) 残高明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

1) 事業区分間貸付金(借入金)明細書

		借入事業区分名	金 額	使用目的等
短期				
	小 計			
長期				
	小 計			
合 計				

(単位:円)

2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

(単位:円)

		貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金 額	使用目的等
短期		京都光彩の会	西山高原工作所	4,778,595	運転資金
	小 計			4,778,595	
長期					
	小 計				
合 計				4,778,595	

基 本 金 明 細 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 光彩の会

(単位 円)

区分並びに組入れ 及び取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳	
		光彩の会	西山高原工作所
前期繰越額	3,400,000	3,400,000	0
第 一 号 基 本 金	3,400,000	3,400,000	
第 二 号 基 本 金	0		
第 三 号 基 本 金	0		
第 一 号 基 本 金	当期組入額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
	当期取崩額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
第 二 号 基 本 金	当期組入額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
	当期取崩額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
第 三 号 基 本 金	当期組入額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
	当期取崩額	0	
		0	
		0	
	計	0	0
当期末残高	3,400,000	3,400,000	0
第 一 号 基 本 金	3,400,000	3,400,000	0
第 二 号 基 本 金	0	0	0
第 三 号 基 本 金	0	0	0

国庫補助金等特別積立金明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人光彩の会

(単位：円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳	
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		光彩の会	西山高原工作所
前期繰越額				2, 663, 755	2, 663, 755	-
当期積立額				-		
				-		
当期積立額合計		-	-	-	-	-
	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			566, 133	566, 133	-
当期取崩額	特別費用の控除項目として計上する取崩額			-		-
	当期取崩額合計			566, 133	566, 133	-
当期末残高				2, 097, 622	2, 097, 622	-

拠点区分 光彩の会

平成30年度

自：平成 30 年 4 月 1 日

至：平成 31 年 3 月 31 日

法人名	社会福祉法人京郡光彩の会
施設名	京郡光彩の会
拠点区分	光彩の会 拠点

光彩の会資金収支計算書

(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				
	就労支援事業収入	8,460,000	8,393,011	66,989	
	就労支援事業収入	8,460,000	8,393,011	66,989	
	障害福祉サービス等事業収入	144,700,000	144,234,282	465,718	
	自立支援給付費収入	90,700,000	91,392,425	△692,425	
	利用者負担金収入		193,361	△193,361	
	補足給付費収入	1,950,000	2,020,000	△70,000	
	その他の事業収入	52,050,000	50,628,496	1,421,504	
	経常経費寄附金収入	700,000	771,000	△71,000	
	受取利息配当金収入		2,658	△2,658	
	その他の収入	470,000	312,412	157,588	
	受入研修費収入	170,000	43,500	126,500	
	雑収入	300,000	268,912	31,088	
	事業活動収入計(I)	154,330,000	153,713,363	616,637	
	支出				
	人件費支出	111,710,000	116,973,981	△5,263,981	
	職員給料支出	52,300,000	52,100,709	199,291	
	職員賞与支出	17,250,000	18,382,194	△1,132,194	
	職員諸手当支出	11,670,000	14,082,586	△2,412,586	
	非常勤職員給与支出	15,100,000	15,538,095	△438,095	
	退職給付支出	2,690,000	3,640,381	△950,381	
	法定福利費支出	12,700,000	13,230,016	△530,016	
	事業費支出	10,400,000	10,340,922	59,078	
	給食費支出	2,870,000	2,555,005	314,995	
	保健衛生費支出	150,000	101,520	48,480	
	教養娯楽費支出	410,000	804,068	△394,068	
	日用品費支出	480,000	490,897	△10,897	
	水道光熱費支出	4,180,000	4,442,900	△262,900	
	消耗器具備品費支出	1,310,000	615,734	694,266	
	教育指導費支出	270,000	502,288	△232,288	
	車輛関係費支出	730,000	642,910	87,090	
	その他の事業費支出		7,600	△7,600	
	報酬		178,000	△178,000	
	事務費支出	24,900,000	25,772,022	△872,022	
	福利厚生費支出	920,000	979,035	△59,035	
	旅費交通費支出	680,000	564,932	115,068	
	研修研究費支出	470,000	360,367	109,633	
	事務消耗品費支出	700,000	721,397	△21,397	
	印刷製本費支出	1,280,000	1,525,300	△245,300	
	修繕費支出	520,000	482,744	37,256	
	通信運搬費支出	2,790,000	2,875,176	△85,176	
	会議費支出		10,475	△10,475	
	広報費支出	40,000	47,520	△7,520	
	業務委託費支出	3,000,000	3,176,379	△176,379	
	手数料支出	110,000	360,580	△250,580	
	保険料支出	920,000	812,858	107,142	
	賃借料支出	3,240,000	3,223,774	16,226	
	土地・建物賃借料支出	9,300,000	9,228,000	72,000	
	租税公課支出	460,000	606,300	△146,300	
	保守料支出		109,080	△109,080	
	渉外費支出		234,034	△234,034	
	諸会費支出	410,000	420,780	△10,780	
	雑支出	60,000	33,291	26,709	

光彩の会資金収支計算書

(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
	就労支援事業支出	8,460,000	8,384,413	75,587	
	就労支援事業販売原価支出	8,460,000	8,384,413	75,587	
	事業活動支出計(2)	155,470,000	161,471,338	△6,001,338	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,140,000	△7,757,975	6,617,975	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)	△1,140,000		△1,140,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△7,757,975	7,757,975	

前期末支払資金残高(12)		81,694,907	△81,694,907	
当期末支払資金残高(11)+(12)		73,936,932	△73,936,932	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	京都光彩の会
拠点区分	光彩の会 拠点

光彩の会 拠点 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)	前年比率	備考
サービス活動増減の部	収益					
	就労支援事業収益	8,393,011	8,381,346	11,665	100.14%	
	就労支援事業収益	8,393,011	8,381,346	11,665	100.14%	
	障害福祉サービス等事業収益	144,234,282	143,066,710	1,167,572	100.82%	
	自立支援給付費収益	91,392,425	88,028,733	3,363,692	103.82%	
	利用者負担金収益	193,361	82,503	110,858	234.37%	
	補足給付費収益	2,020,000	1,950,000	70,000	103.59%	
	その他の事業収益	50,628,496	53,005,474	△2,376,978	95.52%	
	その他の事業収益		540,600	△540,600	0.00%	
	その他の事業収益		540,600	△540,600	0.00%	
	経常経費寄附金収益	771,000	807,000	△36,000	95.54%	
	サービス活動収益計(1)	153,398,293	152,795,656	602,637	100.39%	
	費用					
	人件費	116,973,981	116,934,146	39,835	100.03%	
	職員給料	52,100,709	54,759,400	△2,658,691	95.14%	
	職員賞与	18,382,194	18,321,662	60,532	100.33%	
	職員諸手当	14,082,586	12,306,809	1,775,777	114.43%	
	非常勤職員給与	15,538,095	14,940,551	597,544	104.00%	
	退職給付費用	3,640,381	3,096,895	543,486	117.55%	
	法定福利費	13,230,016	13,508,829	△278,813	97.94%	
	事業費	10,340,922	11,353,096	△1,012,174	91.08%	
	給食費	2,555,005	2,991,321	△436,316	85.41%	
	保健衛生費	101,520	193,860	△92,340	52.37%	
	教養娯楽費	804,068	637,279	166,789	126.17%	
	日用品費	490,897	492,953	△2,056	99.58%	
	水道光熱費	4,442,900	4,322,516	120,384	102.79%	
	消耗器具備品費	615,734	1,679,734	△1,064,000	36.66%	
	教育指導費	502,288	268,000	234,288	187.42%	
	車両関係費	642,910	767,433	△124,523	83.77%	
	その他の事業費	7,600		7,600		
	報酬	178,000		178,000		
	事務費	25,772,022	26,078,702	△306,680	98.82%	
	福利厚生費	979,035	964,284	14,751	101.53%	
	旅費交通費	564,932	674,183	△109,251	83.80%	
	研修研究費	360,367	626,041	△265,674	57.56%	
	事務消耗品費	721,397	779,071	△57,674	92.60%	
	印刷製本費	1,525,300	1,453,041	72,259	104.97%	
	修繕費	482,744	441,657	41,087	109.30%	
	通信運搬費	2,875,176	3,018,933	△143,757	95.24%	
	会議費	10,475		10,475		
	広報費	47,520	90,180	△42,660	52.69%	
	業務委託費	3,176,379	3,097,176	79,203	102.56%	
	手数料	360,580	104,604	255,976	344.71%	
	保険料	812,858	858,045	△45,187	94.73%	
	賃借料	3,223,774	3,272,501	△48,727	98.51%	
	土地・建物賃借料	9,228,000	9,628,000	△400,000	95.85%	
	租税公課	606,300	508,308	97,992	119.28%	
	保守料	109,080		109,080		
	渉外費	234,034		234,034		
	諸会費	420,780	506,300	△85,520	83.11%	
	雑費	33,291	56,378	△23,087	59.05%	
	就労支援事業費用	8,381,617	8,377,203	4,414	100.05%	
	就労支援事業販売原価	8,381,617	8,377,203	4,414	100.05%	

光彩の会 拠点 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)	前年比率	備考
	減価償却費	938,463	840,937	97,526	111.60%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△566,133	△512,411	△53,722	110.48%	
	サービス活動費用計(2)	161,840,872	163,071,673	△1,230,801	99.25%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,442,579	△10,276,017	1,833,438	82.16%	
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金収益	2,658	184	2,474	#####	
	その他のサービス活動外収益	312,412	537,216	△224,804	58.15%	
	受入研修費収益	43,500	247,600	△204,100	17.57%	
	利用者等外給食収益		8,000	△8,000	0.00%	
	雑収益	268,912	281,616	△12,704	95.49%	
	サービス活動外収益計(4)	315,070	537,400	△222,330	58.63%	
	費用					
	サービス活動外費用計(5)					
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	315,070	537,400	△222,330	58.63%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△8,127,509	△9,738,617	1,611,108	83.46%	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益		970,666	△970,666	0.00%	
	施設整備等補助金収益		970,666	△970,666	0.00%	
	特別収益計(8)		970,666	△970,666	0.00%	
	費用					
	固定資産売却損・処分損	1		1		
	その他の固定資産売却損・処分損	1		1		
	国庫補助金等特別積立金積立額		970,666	△970,666	0.00%	
	拠点区分間繰入金費用		5,000,000	△5,000,000	0.00%	
	特別費用計(9)	1	5,970,666	△5,970,665	0.00%	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	△5,000,000	4,999,999	0.00%	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,127,510	△14,738,617	6,611,107	55.14%	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	81,498,665	71,237,282	10,261,383	114.40%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	73,371,155	56,498,665	16,872,490	129.86%	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)		25,000,000	△25,000,000	0.00%	
	その他の積立金取崩額					
	工賃変動積立金取崩額					
	長期預り金積立資産取崩額		25,000,000	△25,000,000	0.00%	
	その他の積立金積立額(16)					
	その他の積立金積立額					
	施設整備等積立額					
	工賃変動積立金積立額					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	73,371,155	81,498,665	△8,127,510	90.03%	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	京都光彩の会
拠点区分	光彩の会 拠点

光彩の会貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	95,469,579	101,225,638	△5,756,059	流動負債	21,484,175	19,485,055	1,999,120
現金預金	37,637,310	59,092,775	△21,455,465	事業未払金	1,954,230	2,083,080	△128,850
事業未収金	34,594,442	25,345,680	9,248,762	預り金	1,441,303	1,619,773	△178,470
商品・製品	19,560	20,040	△480	前受金	527,000	726,000	△199,000
原材料	28,912	25,636	3,276	サービス区分間借入金	17,561,642	15,056,202	2,505,440
前払金	849,118	993,014	△143,896				
拠点区分間貸付金	4,778,595	692,291	4,086,304				
サービス区分間貸付金	17,561,642	15,056,202	2,505,440	負債の部合計	21,484,175	19,485,055	1,999,120
固定資産	4,883,373	5,821,837	△938,464				
基本財産	1,000,000	1,000,000		純資産の部			
定期預金	1,000,000	1,000,000		基本金	3,400,000	3,400,000	
その他の固定資産	3,883,373	4,821,837	△938,464	第一号基本金	3,400,000	3,400,000	
建物	1,429,743	1,802,718	△372,975	国庫補助金等特別積立金	2,097,622	2,663,755	△566,133
機械及び装置	61,358	92,030	△30,672	次期繰越活動増減差額	73,371,155	81,408,665	△8,127,510
車輦運搬具	3	4	△1	(うち当期活動増減差額)	△8,127,510	△14,738,617	6,611,107
器具及び備品	619,941	797,061	△177,120				
ソフトウェア	572,328	930,024	△357,696	純資産の部合計	78,868,777	87,562,420	△8,693,643
その他の固定資産	1,200,000	1,200,000		負債及び純資産の部合計	100,352,952	107,047,475	△6,694,523
資産の部合計	100,352,952	107,047,475	△6,694,523				

計算書類に対する注記（光彩の会拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（１）有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

（２）固定資産の減価償却の方法

建物、機械及び装置、車両運搬具並びに器具及び備品等は定額法による。

リース資産 該当なし

（３）引当金の計上基準

- ・退職給付引当金は、一般財団法人京都市民間社会福祉施設職員共済会から京都社会福祉事業企業年金基金に移行しているため、計上していない。
- ・賞与引当金は重要性に乏しいため、計上していない。
- ・徴収不能引当金は計上していない。

2. 採用する退職給付制度

- ・京都社会福祉事業企業年金基金の退職金制度
- ・独立行政法人福祉医療機構が定める社会福祉施設職員等退職手当共済制度

3. 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）光彩の会拠点区分計算書類

第１号の４様式、第２号の４様式、第３号の４様式

（２）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙４）

ア 本部サービス区分

イ なごやかサロン サービス区分

ウ グループホーム賀陽 サービス区分

エ グループホーム山ノ内 サービス区分

オ グループホーム光 サービス区分

カ 京都朱雀工房 サービス区分

キ ワークステーションかれん工房 サービス区分

（３）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３）は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
建物	7,176,737	5,746,994	1,429,743
機械及び装置	6,384,130	6,322,772	61,358
車輛運搬具	1,424,610	1,424,607	3
器具及び備品	7,471,649	6,851,708	619,941
ソフトウェア	1,788,480	1,216,152	572,328
合 計	24,245,606	21,562,233	2,683,373

8. 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	34,594,442	0	34,594,442
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0
合 計	34,594,442	0	34,594,442

9. 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

期末時点で満期保有目的の債権は保有していない。

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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 京都光彩の会
拠点区分 光彩の会

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													
建物													
基本財産合計													
その他の固定資産(有形固定資産)													
土地													
建物	1,802,718	1,798,000		372,975	372,000		1,429,743	1,426,000	5,746,994	5,239,000	7,176,737	6,665,000	
機械及び装置	92,030			30,672			61,358		6,322,772	2,319,576	6,384,130	2,319,576	
車輦運搬具	3						3		1,424,607	1,424,400	1,424,610	1,424,400	
器具及び備品	797,061	450,000		177,120	100,000		619,941	350,000	6,851,708	2,718,440	7,471,849	3,068,440	
その他の固定資産(有形固定資産)計	2,691,812	2,248,000		580,767	472,000		2,111,045	1,776,000	20,346,081	11,701,416	22,457,126	13,477,416	
その他の固定資産(無形固定資産)													
ソフトウェア	930,024	415,755		357,696	94,133		572,328	321,622	1,216,152	149,044	1,788,480	470,666	
その他の固定資産(無形固定資産)計	930,024	415,755		357,696	94,133		572,328	321,622	1,216,152	149,044	1,788,480	470,666	
基本財産及びその他の固定資産計	3,621,836	2,663,755		938,463	566,133		2,683,373	2,097,622	21,562,233	11,850,460	24,245,606	13,948,082	
将来入金予定の償還補助金の額													
差引													

(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預立金取崩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。

サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

拠点区分 光彩の会

(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
本部会計	こうさい	474,034	運転資金
なごやか	こうさい	1,956,586	運転資金
なごやか	グリーン・ホーム賀陽	7,379,744	運転資金
グリーン・ホーム光	グリーン・ホーム賀陽	2,065,796	運転資金
グリーン・ホーム光	グリーン・ホーム山ノ内	358,421	運転資金
グリーン・ホーム光	朱雀工房	2,954,408	運転資金
かれん工房	朱雀工房	2,372,653	運転資金
			運転資金
合 計		17,561,642	

就労支援事業別事業活動明細書（多機能型事業所等用）

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

拠点区分 光彩の会

(単位：円)

勘 定 科 目	合 計	朱雀工房事業所						かれん工房事業所					
		就労移行支援			就労継続支援B型			就労継続支援B型			就労継続支援B型		
		小 計	清掃事業	所内事業	小 計	喫茶事業	所内事業	小 計	配食事業	喫茶事業	清掃事業	所内事業	所内事業
収益													
就労支援事業収益	8,393,011	1,755,793	490,100	1,265,693	2,121,058	574,100	1,546,958	4,516,160	1,778,692	3,094	1,189,408	1,544,966	
就労支援事業活動収益計	8,393,011	1,755,793	490,100	1,265,693	2,121,058	574,100	1,546,958	4,516,160	1,778,692	3,094	1,189,408	1,544,966	
費用													
就労支援事業販売原価	-	-			-			-					
期首製品(商品)棚卸高	-												
当期就労支援事業製造原	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
当期就労支援事業仕入高	-	-			-			-					
合計	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
期末製品(商品)棚卸高	-	-			-			-					
差引	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
就労支援事業販管費	-	-			-			-					
就労支援事業活動費用計	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
就労支援事業活動増減差額	11,394	6,858	659	6,199	1,186	240	946	3,350	91	1,202	1,427	630	

就労支援事業明細書（多機能型事業所等用）

社会福祉法人 光彩の会
拠点区分 光彩の会自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目	合 計	就労移行支援				就労継続支援B型				かれん工房事業所			
		就労移行支援		就労継続支援B型		就労継続支援B型		就労継続支援B型		就労継続支援B型		就労継続支援B型	
		小 計	清掃事業	所内事業	小 計	喫茶事業	所内事業	小 計	配食事業	喫茶事業	清掃事業	所内事業	
I 材料費													
1 期首材料棚卸高	45,676	9,018		9,018	22,125	11,103	11,022	14,533	14,533				
2 当期材料仕入高	1,649,451	210,767		210,767	471,213	213,608	257,605	967,471	902,491				64,980
計	1,695,127	219,785	-	219,785	493,338	224,711	268,627	982,004	917,024	-	-		64,980
3 期末材料棚卸高	48,472	19,560		19,560	12,560	12,560	16,352	16,352	16,352				
当期材料費	1,646,655	200,225	-	200,225	480,778	212,151	268,627	965,652	900,672	-	-		64,980
II 労務費													
1 利用者工賃	5,778,689	1,452,020	436,441	1,015,579	1,565,303	341,318	1,223,985	2,761,366	321,565	1,892	1,134,253	1,303,656	
当期労務費	5,778,689	1,452,020	436,441	1,015,579	1,565,303	341,318	1,223,985	2,761,366	321,565	1,892	1,134,253	1,303,656	
III 外注加工費													
当期外注加工費	-	-			-			-					
IV 経 費													
1 福利厚生費	-	-			-			-					
2 旅費交通費	-	-			-			-					
3 器具什器費	-	-			-			-					
4 消耗品費	220,365	44,400	35,000	9,400	19,281	7,791	11,490	156,684	66,964		9,720	80,000	
5 印刷製本費	-	-			-			-					
6 水道光熱費	450,000	-			-			450,000	450,000				
7 燃料費	-	-			-			-					
8 修繕費	50,000	-			-			50,000				50,000	
9 通信運搬費	5,508	2,430		2,430	2,970		2,970	108			108		
10 租税公課	230,400	49,860	18,000	31,860	51,540	12,600	38,940	129,000	39,400		43,900	45,700	
11 損害保険料	-	-			-			-					
12 賃借料	-	-			-			-					
13 雑費	-	-			-			-					
当期経費	956,273	96,690	53,000	43,690	73,791	20,391	53,400	785,792	556,364	-	53,728	175,700	
当期就労支援総事業費	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
期首仕掛品棚卸高	-	-			-			-					
合 計	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	
期末仕掛品棚卸高	-	-			-			-					
当期就労支援事業費	8,381,617	1,748,935	489,441	1,259,494	2,119,872	573,860	1,546,012	4,512,810	1,778,601	1,892	1,187,981	1,544,336	

拠点区分 西山高原工作所

平成30年度

自：平成 30 年 4 月 1 日

至：平成 31 年 3 月 31 日

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	西山高原工作所
拠点区分	西山高原工作所

西山高原工作所資金収支計算書

(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 就労支援事業収入	5,400,000	5,818,116	△418,116	
	就労支援事業収入	5,400,000	5,818,116	△418,116	
	障害福祉サービス等事業収入	17,000,000	17,497,915	△497,915	
	自立支援給付費収入	17,000,000	17,420,146	△420,146	
	利用者負担金収入		77,769	△77,769	
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000		
	その他の収入	100,000	150,712	△50,712	
	受入研修費収入	100,000	116,000	△16,000	
	雑収入		34,712	△34,712	
	事業活動収入計(1)	22,520,000	23,486,743	△966,743	
	支出 人件費支出	20,850,000	21,141,830	△291,830	
	職員給料支出	11,000,000	11,093,256	△93,256	
	職員賞与支出	3,700,000	3,697,752	2,248	
	職員諸手当支出	2,400,000	2,625,485	△225,485	
	非常勤職員給与支出	800,000	719,228	80,772	
	退職給付支出	600,000	486,826	113,174	
	法定福利費支出	2,350,000	2,519,283	△169,283	
	事業費支出	680,000	651,620	28,380	
	教養娯楽費支出	80,000	101,248	△21,248	
	日用品費支出		15,124	△15,124	
	水道光熱費支出	450,000	327,278	122,722	
	消耗器具備品費支出	100,000	28,558	71,442	
	教育指導費支出		113,000	△113,000	
	車輛関係費支出	50,000	66,412	△16,412	
	事務費支出	5,370,000	5,154,527	215,473	
	福利厚生費支出	300,000	193,450	106,550	
	旅費交通費支出	40,000	22,940	17,060	
	研修研究費支出	50,000	45,910	4,090	
	事務消耗品費支出	200,000	95,640	104,360	
	印刷製本費支出	300,000	297,409	2,591	
	修繕費支出	50,000	7,850	42,150	
	通信運搬費支出	120,000	118,796	1,204	
	業務委託費支出	150,000	104,443	45,557	
	手数料支出	10,000	30,996	△20,996	
	保険料支出	30,000	110,556	△80,556	
	賃借料支出	1,000,000	997,486	2,514	
	土地・建物賃借料支出	3,020,000	3,026,592	△6,592	
	租税公課支出	10,000	30,835	△20,835	
	諸会費支出	70,000	57,000	13,000	
	雑支出	20,000	14,624	5,376	
	就労支援事業支出	5,400,000	5,783,369	△383,369	
	就労支援事業販売原価支出	5,400,000	5,783,369	△383,369	
	事業活動支出計(2)	32,300,000	32,731,346	△431,346	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,780,000	△9,244,603	△535,397	

西山高原工作所資金収支計算書

(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
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
予備費支出(10)		△9,780,000		△9,780,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△9,244,603	9,244,603	
前期末支払資金残高(12)			10,178,607	△10,178,607	
当期末支払資金残高(11)+(12)			934,004	△934,004	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	西山高原工作所
拠点区分	西山高原工作所

西山高原工作所事業活動計算書

(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)	前年比率	備考
サービス活動増減の部	収益					
	就労支援事業収益	5,818,116	5,358,546	459,570	108.58%	
	就労支援事業収益	5,818,116	5,358,546	459,570	108.58%	
	障害福祉サービス等事業収益	17,497,915	20,928,299	△3,430,384	83.61%	
	自立支援給付費収益	17,420,146	20,863,715	△3,443,569	83.49%	
	利用者負担金収益	77,769	64,584	13,185	120.42%	
	経常経費寄附金収益	20,000	20,000		100.00%	
	その他の収益	10,000		10,000		
	受入研修費収入	10,000		10,000		
	サービス活動収益計(1)	23,346,031	26,306,845	△2,960,814	88.75%	
	費用					
	人件費	21,141,830	19,815,951	1,325,879	106.69%	
	職員給料	11,093,256	14,350,164	△3,256,908	77.30%	
	職員賞与	3,697,752	1,616,753	2,080,999	228.71%	
	職員諸手当	2,625,485	620,899	2,004,586	422.85%	
	非常勤職員給与	719,228	483,169	236,059	148.86%	
	退職給付費用	486,826	368,121	118,705	132.25%	
	法定福利費	2,519,283	2,376,845	142,438	105.99%	
	事業費	651,620	730,033	△78,413	89.26%	
	教養娯楽費	101,248	91,584	9,664	110.55%	
	日用品費	15,124	4,147	10,977	364.70%	
	水道光熱費	327,278	464,649	△137,371	70.44%	
	消耗器具備品費	28,558	108,447	△79,889	26.33%	
	教育指導費	113,000		113,000		
	車輛関係費	66,412	61,206	5,206	108.51%	
	事務費	5,154,527	5,584,023	△429,496	92.31%	
	福利厚生費	193,450	333,136	△139,686	58.07%	
	旅費交通費	22,940	35,330	△12,390	64.93%	
	研修研究費	45,910	52,480	△6,570	87.48%	
	事務消耗品費	95,640	219,380	△123,740	43.60%	
	印刷製本費	297,409	370,645	△73,236	80.24%	
	修繕費	7,850	41,642	△33,792	18.85%	
	通信運搬費	118,796	129,710	△10,914	91.59%	
	業務委託費	104,443	231,000	△126,557	45.21%	
	手数料	30,996	6,122	24,874	506.31%	
	保険料	110,556	29,530	81,026	374.39%	
	賃借料	997,486	1,020,168	△22,682	97.78%	
	土地・建物賃借料	3,026,592	3,024,000	2,592	100.09%	
	租税公課	30,835		30,835		
	諸会費	57,000	69,000	△12,000	82.61%	
	雑費	14,624	21,880	△7,256	66.84%	
	就労支援事業費用	5,804,165	5,346,440	457,725	108.56%	
	就労支援事業販売原価	5,804,165	5,346,440	457,725	108.56%	
	減価償却費	21,261	607,782	△586,521	3.50%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△110,917	110,917	0.00%	
	サービス活動費用計(2)	32,773,403	31,973,312	800,091	102.50%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△9,427,372	△5,666,467	△3,760,905	166.37%	

西山高原工作所事業活動計算書

(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)	前年比率	備考
サービス活動外増減の部	収益					
	その他のサービス活動外収益	140,712	156,500	△15,788	89.91%	
	受入研修費収益	106,000	35,000	71,000	302.86%	
	雑収益	34,712	121,500	△86,788	28.57%	
	サービス活動外収益計(4)	140,712	156,500	△15,788	89.91%	
	費用					
	サービス活動外費用計(5)					
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	140,712	156,500	△15,788	89.91%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,286,660	△5,509,967	△3,776,693	168.54%	
特別増減の部	収益					
	拠点区分間繰入金収益		5,000,000	△5,000,000	0.00%	
	特別収益計(8)		5,000,000	△5,000,000	0.00%	
	費用					
	特別費用計(9)					
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		5,000,000	△5,000,000	0.00%	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△9,286,660	△509,967	△8,776,693	#####	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	11,376,135	11,886,102	△509,967	95.71%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,089,475	11,376,135	△9,286,660	18.37%	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
	その他の積立金取崩額					
	工賃変動積立金取崩額					
	長期預り金積立資産取崩額					
	その他の積立金積立額(16)					
	その他の積立金積立額					
	施設整備等積立額					
	工賃変動積立金積立額					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,089,475	11,376,135	△9,286,660	18.37%	

法人名	社会福祉法人京都光彩の会
施設名	西山高原工作所
拠点区分	西山高原工作所

西山高原工作所貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	6,384,959	11,770,522	△5,385,563	流動負債	5,295,505	1,415,669	3,879,836
現金預金	2,712,181	8,482,585	△5,770,404	事業未払金	488,744	700,969	△212,225
事業未収金	2,951,392	3,081,705	△130,313	預り金	28,166	22,409	5,757
原材料	155,450	176,246	△20,796	拠点区分間借入金	4,778,595	692,291	4,086,304
前払金	565,936	29,986	535,950				
固定資産	1,000,021	1,021,282	△21,261	負債の部合計	5,295,505	1,415,669	3,879,836
その他の固定資産	1,000,021	1,021,282	△21,261	純資産の部			
建物	1	1		次期繰越活動増減差額	2,089,475	11,376,135	△9,286,660
機械及び装置	10	21,271	△21,261	(うち当期活動増減差額)	△9,286,660	△509,967	△8,776,693
器具及び備品	10	10		純資産の部合計	2,089,475	11,376,135	△9,286,660
その他の固定資産	1,000,000	1,000,000		負債及び純資産の部合計	7,384,980	12,791,804	△5,406,824
資産の部合計	7,384,980	12,791,804	△5,406,824				

計算書類に対する注記（西山高原工作所拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（１）有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

（２）固定資産の減価償却の方法

建物、機械及び装置、車両運搬具並びに器具及び備品等は定額法による。

リース資産 該当なし

（３）引当金の計上基準

- ・退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会から京都社会福祉事業企業年金基金に移行しているため、計上していない。
- ・賞与引当金は重要性に乏しいため、計上していない。
- ・徴収不能引当金は計上していない。

2. 採用する退職給付制度

- ・京都社会福祉事業企業年金基金の退職金制度
- ・独立行政法人福祉医療機構が定める社会福祉施設職員等退職手当共済制度

3. 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）光彩の会拠点区分計算書類

第１号の４様式、第２号の４様式、第３号の４様式

（２）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙４）

サービス区分はない。

（３）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３）は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
建物	968,562	968,561	1
機械及び装置	10,704,005	10,703,995	10
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	2,345,290	2,345,280	10
合 計	14,017,857	14,017,836	21

8. 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	2,951,392	0	2,951,392
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0
合 計	2,951,392	0	2,951,392

9. 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

期末時点で満期保有目的の債権は保有していない。

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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 京都光彩の会
拠点区分 西山高原工作所

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)		備 考
	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	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											
建物											
基本財産合計											
その他の固定資産 (有形固定資産)											
土地											
建物	1				1		968,561	968,000	968,562	968,000	
機械及び装置	21,271		21,261		10		10,703,995	9,101,645	10,704,005	9,101,645	
車輦運搬具											
器具及び備品	10				10		2,345,280	780,000	2,345,290	780,000	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	21,282		21,261		21		14,017,836	10,849,645	14,017,857	10,849,645	
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											
基本財産及びその他の固定資産計	21,282		21,261		21		14,017,836	10,849,645	14,017,857	10,849,645	
将来入金予定の償還補助金の額											
差 引											

(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。

就労支援事業別事業活動明細書

自 平成 30年 4月 1日
至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

拠点区分 西山高原工作所

(単位：円)

勘 定 科 目		合 計	印刷事業	縫製事業	請食事業	独自製品事業
収 益	就労支援事業収益	-				
	就労支援事業活動収益計	5,818,116	4,693,334	489,770	200,443	434,569
	就労支援事業販売原価					
	期首製品(商品)棚卸高	-				
	当期就労支援事業製造原価	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
	当期就労支援事業仕入高	-				
	合 計	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
費 用	期末製品(商品)棚卸高					
	差 引	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
	就労支援事業販管費	-				
	就労支援事業活動費用計	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
	就労支援事業活動増減差額	13,951	49	9,551	4,217	134

就労支援事業明細書

自 平成 30年 4月 1日

至 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人 光彩の会

拠点区分 西山高原工作所

(単位：円)

勘 定 科 目	合 計	印刷事業	縫製事業	請負事業	独自製品事業
I 材料費					
1 期首材料棚卸高	176,246	146,200	13,500	4,200	12,346
2 当期材料仕入高	1,207,704	724,625	120,770	-	362,309
計	1,383,950	870,825	134,270	4,200	374,655
3 期末材料棚卸高	155,450	123,500	14,300	4,150	13,500
当期材料費	1,228,500	747,325	119,970	50	361,155
II 労務費					
1 利用者工賃	2,136,037	1,578,090	334,813	183,590	39,544
当期労務費	2,136,037	1,578,090	334,813	183,590	39,544
III 外注加工費					
当期外注加工費	588,816	588,816	-		
IV 経 費					
1 福利厚生費	-				
2 旅費交通費	2,000	400	1,000		600
3 器具什器費	-				
4 消耗品費	269,487	234,315	12,440	4,280	18,452
5 印刷製本費	458,838	458,838			
6 水道光熱費	-				
7 燃料費	-				
8 修繕費	-				
9 通信運搬費	470,736	463,250	1,296	1,006	5,184
10 租税公課	131,700	104,200	10,700	7,300	9,500
11 損害保険料	-				
12 賃借料	518,051	518,051			
13 雑費	-				
当期経費	1,850,812	1,779,054	25,436	12,586	33,736
当期就労支援総事業費	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
期首仕掛品棚卸高	-				
合 計	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435
期末仕掛品棚卸高	-				
当期就労支援事業費	5,804,165	4,693,285	480,219	196,226	434,435

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	230,122
普通預金	京都中央信用金庫	-	運転資金として	-	-	40,119,369
普通預金		-		-	-	
	小 計					40,349,491
事業未収金		-	訓練給付費他	-	-	37,545,834
未収補助金		-	市補助金	-	-	0
前払金		-	グループホーム家賃等	-	-	1,415,054
商品・原材料		-	商品・原材料	-	-	80,422
徴収不能引当金		-		-	-	0
流動資産合計						79,390,801
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地		-		-	-	0
建物		-		-	-	0
定期預金	定期預金京都中央信用金庫	-		-	-	1,000,000
基本財産合計						1,000,000
(2) その他の固定資産						
土地		-		-	-	0
建物	火災通報装置等	-	施設整備のため	8,145,299	6,715,555	1,429,744
構築物		-		0	0	0
機械及び装置	パソコン等	-	施設整備のため	17,088,135	17,026,767	61,368
車両運搬具	バイク等	-	業務補助のため	1,424,610	1,424,607	3
器具及び備品	エアコン等	-	施設整備のため	9,816,939	9,196,988	619,951
ソフトウェア	相談支援ソフト	-	業務補助のため	1,788,480	1,216,152	572,328
退職給付資産		-		-	-	
施設積立資産	定期預金京都中央信用金庫	-		-	-	
他の固定資産	敷金・保証金	-				2,200,000
その他の固定資産合計						4,883,394
固定資産合計						5,883,394
資産合計						85,274,195
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分社会保険料他	-		-	-	2,442,974
他未払金		-		-	-	0
預り金	3月分源泉所得税他	-		-	-	1,469,469
賞与引当金		-		-	-	0
前受金	利用料等前受金	-		-	-	527,000
流動負債合計						4,439,443
2 固定負債						
設備資金借入金		-		-	-	0
退職給付引当金		-		-	-	0
他の固定負債		-		-	-	0
固定負債合計						0
負債合計						4,439,443
差引純資産						80,834,752

令和1年 5月10日

監 事 監 査 報 告 書

社会福祉法人 京都光彩の会
理事長 加藤 博史 様

監事 中川 慶子 
監事 津田 洋子 

私たち監事は、社会福祉法人京都光彩の会の平成30年4月1日から
平成31年3月31日までの理事の業務執行の状況及び財産の状況について、
本日監査を実施いたしました。
監査の結果、私たち監事の意見は以下のとおりです。

記

- 1 事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当会の事業の執行状況を正しく示し、適正であると認めます。
- 2 財産目録は、関連する法令及び通知に従い、当会の財産を正しく示し、適正であると認めます。
- 3 貸借対照表は、関連する法令及び通知に従い、当会の資産と負債の状況を正しく示し、適正であると認めます。
- 4 収支計算書は、関連する法令及び通知に従い、当会の収入と支出の状況を正しく示し、適正であると認めます。

以上