

地域活動支援センターいこいの家拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

拠点区分: 地域活動支援センターいこいの家

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収支	収入				
	障害福祉サービス等事業収入	23,023,000	23,360,148	-337,148	
	その他の事業収入	23,023,000	23,360,148	-337,148	
	受取利息配当金収入	3,000	7,774	-4,774	
	受取利息配当金収入	3,000	7,774	-4,774	
	その他の収入	506,000	530,525	-24,525	
	雑収入	506,000	530,525	-24,525	
	事業活動収入計(1)	23,532,000	23,898,447	-366,447	
	支出				
	人件費支出	14,622,000	14,037,482	584,518	
	職員給料支出	6,335,000	6,209,703	125,297	
	職員賞与支出	1,578,000	1,577,930	70	
	非常勤職員給与支出	4,623,000	4,358,313	264,687	
	退職給付支出	135,000	134,100	900	
	法定福利費支出	1,951,000	1,757,436	193,564	
	事業費支出	4,592,000	4,219,635	372,365	
	給食費支出	10,000	0	10,000	
	保健衛生費支出	30,000	4,046	25,954	
	被服費支出	10,000	0	10,000	
	教養娯楽費支出	230,000	189,748	40,252	
日用品費支出	42,000	10,216	31,784		
本人支給金支出	576,000	544,198	31,802		
水道光熱費支出	500,000	486,369	13,631		
燃料費支出	160,000	125,550	34,450		
消耗器具備品費支出	146,000	106,747	39,253		
保険料支出	633,000	595,375	37,625		
賃借料支出	540,000	507,472	32,528		
車輛費支出	1,695,000	1,649,914	45,086		
雑支出	20,000	0	20,000		
事務費支出	2,661,000	2,064,800	596,200		
福利厚生費支出	135,000	90,853	44,147		
職員被服費支出	65,000	33,500	31,500		
旅費交通費支出	20,000	0	20,000		
研修研究費支出	25,000	0	25,000		
事務消耗品費支出	126,000	103,840	22,160		
印刷製本費支出	20,000	0	20,000		
修繕費支出	150,000	4,956	145,044		
通信運搬費支出	262,000	230,816	31,184		
会議費支出	1,000	0	1,000		
広報費支出	20,000	4,021	15,979		
業務委託費支出	100,000	83,982	16,018		
手数料支出	141,000	73,224	67,776		
土地・建物賃借料支出	1,296,000	1,296,000	0		
租税公課支出	135,000	122,004	12,996		
保守料支出	100,000	15,346	84,654		
渉外費支出	20,000	0	20,000		
諸会費支出	15,000	258	14,742		
雑支出	30,000	6,000	24,000		
事業活動支出計(2)	21,875,000	20,321,917	1,553,083		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,657,000	3,576,530	-1,919,530		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出	105,000	105,000	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出	105,000	105,000	0		
施設整備等支出計(5)	105,000	105,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-105,000	-105,000	0		
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	14,027,000	9,673,000	4,354,000		
支援費施設積立資産取崩収入	14,027,000	9,673,000	4,354,000		
その他の活動収入計(7)	14,027,000	9,673,000	4,354,000		
支出					
積立資産支出	147,000	127,425	19,575		
退職給付引当資産支出	147,000	127,425	19,575		
拠点区分間繰入金支出	15,432,000	13,012,185	2,419,815		
拠点区分間繰入金支出	15,432,000	13,012,185	2,419,815		
その他の活動支出計(8)	15,579,000	13,139,610	2,439,390		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,552,000	-3,466,610	1,914,610		
予備費(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	4,920	-4,920		
前期末支払資金残高(12)	26,779,498	26,779,498	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	26,779,498	26,784,418	-4,920		

地域活動支援センターいこいの家拠点区分 事業活動収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

拠点区分: 地域活動支援センターいこいの家

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	障害福祉サービス等事業収益	23,360,148	37,172,750	-13,812,602
	その他の事業収益	23,360,148	37,172,750	-13,812,602
	サービス活動収益計(1)	23,360,148	37,172,750	-13,812,602
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	14,179,969	21,867,132	-7,687,163
	職員給料	6,209,703	8,885,541	-2,675,838
	職員賞与	1,098,890	1,531,160	-432,270
	賞与引当金繰入	494,102	479,040	15,062
	非常勤職員給与	4,358,313	8,029,930	-3,671,617
	退職給付費用	261,525	434,150	-172,625
	法定福利費	1,757,436	2,507,311	-749,875
	事業費	4,219,635	5,716,514	-1,496,879
	保健衛生費	4,046	11,098	-7,052
	教養娯楽費	189,748	332,010	-142,262
	日用品費	10,216	24,846	-14,630
	本人支給金	544,198	685,255	-141,057
	水道光熱費	486,369	470,033	16,336
	燃料費	125,550	213,248	-87,698
	消耗器具備品費	106,747	184,761	-78,014
	保険料	595,375	562,768	32,607
	賃借料	507,472	1,429,344	-921,872
	車輛費	1,649,914	1,803,151	-153,237
	事務費	2,064,800	1,422,554	642,246
	福利厚生費	90,853	68,229	22,624
	職員被服費	33,500	0	33,500
	事務消耗品費	103,840	495,610	-391,770
	印刷製本費	0	115,007	-115,007
	修繕費	4,956	9,968	-5,012
	通信運搬費	230,816	207,438	23,378
	広報費	4,021	3,690	331
	業務委託費	83,982	54,620	29,362
	手数料	73,224	357,170	-283,946
	土地・建物賃借料	1,296,000	0	1,296,000
	租税公課	122,004	80,779	41,225
	保守料	15,346	30,043	-14,697
	諸会費	258	0	258
雑費	6,000	0	6,000	
減価償却費	309,225	1,280,867	-971,642	
減価償却費	309,225	1,280,867	-971,642	
	サービス活動費用計(2)	20,773,629	30,287,067	-9,513,438
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,586,519	6,885,683	-4,299,164
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	7,774	8,777	-1,003
	受取利息配当金収益	7,774	8,777	-1,003
	その他のサービス活動外収益	530,525	1,259,448	-728,923
	雑収益	530,525	1,259,448	-728,923
	サービス活動外収益計(4)	538,299	1,268,225	-729,926
費用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	538,299	1,268,225	-729,926
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,124,818	8,153,908	-5,029,090
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	120,000	0	120,000
	その他の固定資産売却損・処分損	120,000	0	120,000
	拠点区分間繰入金費用	13,012,185	2,363,000	10,649,185
	拠点区分間繰入金費用	13,012,185	2,363,000	10,649,185
	特別費用計(9)	13,132,185	2,363,000	10,769,185
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-13,132,185	-2,363,000	-10,769,185

	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	-10,007,367	5,790,908	-15,798,275
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	26,781,492	23,174,584	3,606,908
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	16,774,125	28,965,492	-12,191,367
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	9,673,000	0	9,673,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	2,184,000	-2,184,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	26,447,125	26,781,492	-334,367

地域活動支援センターいこいの家拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

拠点区分:地域活動支援センターいこいの家

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	27,907,448	28,287,557	-380,109	流動負債	1,617,132	2,092,099	-474,967
現金預金	22,168,054	21,531,677	636,377	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,123,030	418,997	704,033
事業未収金	3,266,411	5,486,001	-2,219,590	その他の未払金	0	1,089,015	-1,089,015
未収金	2,422,052	1,092,353	1,329,699	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	105,000	-105,000
商品・製品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	50,931	177,526	-126,595	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	47	-47
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	494,102	479,040	15,062
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	固定負債	1,381,925	3,465,260	-2,083,335
固定資産	12,006,734	24,192,294	-12,185,560	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	12,006,734	24,192,294	-12,185,560	退職給付引当金	1,381,925	3,465,260	-2,083,335
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
構築物	0	0	0	負債の部合計	2,999,057	5,557,359	-2,558,302
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	51,058	255,283	-204,225	基本金	0	0	0
器具及び備品	1	1	0	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産	0	105,000	-105,000	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	105,750	225,750	-120,000	その他の積立金	10,468,000	20,141,000	-9,673,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	6,784,000	13,457,000	-6,673,000
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	3,684,000	6,684,000	-3,000,000
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	26,447,125	26,781,492	-334,367
事業区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	-10,007,367	5,790,908	-15,798,275
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	26,781,492	23,174,584	3,606,908
退職給付引当資産	1,381,925	3,465,260	-2,083,335	純資産の部合計	36,915,125	46,922,492	-10,007,367
長期預り金積立資産	0	0	0				
支援費施設積立資産	10,468,000	20,141,000	-9,673,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	39,914,182	52,479,851	-12,565,669	負債及び純資産の部合計	39,914,182	52,479,851	-12,565,669

財務諸表に対する注記（地域活動支援センターいこいの家拠点）

1. 重要な会計方針

（1） 有価証券の評価基準及び評価方法

- 満期保有目的の債券等 — 該当なし
- 売買目的外有価証券 — 該当なし
- 上記以外の有価証券で時価のあるもの — 該当なし

（2） 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 — 定額法
- 無形固定資産 — 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、残存価格を零とする定額法

（3） 引当金の計上基準

- 退職給付引当金 — 職員の退職金の支給に備えるため、岩手県社協退職共済事業会計処理に基づいて計算した退職給付引当金を計上している
- 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

（4） リース取引の処理方法

- 300万円未満の少額な所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法で会計処理している

2. 重要な会計方針の変更

変更なし

3. 採用する退職給付制度

- 福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 岩手県社協の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の財務諸表
 - 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
 - 別紙4
- ③ 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3

サービス区分の内訳

- ① 地域活動支援センターいこいの家拠点（社会福祉事業）
 - 「地域活動支援センターいこいの家」
 - 「地域活動支援センター金ケ崎」

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
定期預金（基本財産）	0	0	0
投資有価証券（基本財産）	0	0	0
土地	0	0	0
建物	0	0	0
構築物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	1,155,000	1,103,942	51,058
器具及び備品	161,000	160,999	1
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	3,150,000	3,150,000	0
権利	105,750	0	105,750
ソフトウェア	0	0	0
無形リース資産	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
長期貸付金	-	-	0
拠点区分間長期貸付金	-	-	0
退職給付引当資産	-	-	1,381,925
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	10,468,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	4,571,750	4,414,941	12,006,734

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

該当なし

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