

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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:障がい者支援施設興郷塾

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	170,827,000	172,040,819	-1,213,819	
	自立支援給付費収入	143,840,000	144,679,200	-839,200	
	利用者負担金収入	19,886,000	20,162,242	-276,242	
	補足給付費収入	7,101,000	7,199,377	-98,377	
	受取利息配当金収入	18,000	30,325	-12,325	
	受取利息配当金収入	18,000	30,325	-12,325	
	その他の収入	4,621,000	4,392,386	228,614	
	利用者等外給食費収入	2,281,000	2,139,792	141,208	
	雑収入	2,340,000	2,252,594	87,406	
	事業活動収入計(1)	175,466,000	176,463,530	-997,530	
事業活動による収支	人件費支出	102,330,000	101,545,820	784,180	
	職員給料支出	60,016,000	59,566,697	449,303	
	職員賞与支出	15,127,000	15,126,318	682	
	非常勤職員給与支出	12,953,000	12,840,154	112,846	
	退職給付支出	1,063,000	1,062,700	300	
	法定福利費支出	13,171,000	12,949,951	221,049	
	事業費支出	34,036,000	31,622,013	2,413,987	
	給食費支出	14,537,000	13,555,059	981,941	
	保健衛生費支出	741,000	651,656	89,344	
	被服費支出	50,000	21,518	28,482	
	教養娯楽費支出	321,000	270,459	50,541	
	日用品費支出	300,000	225,962	74,038	
	水道光熱費支出	7,450,000	6,998,136	451,864	
	燃料費支出	1,591,000	1,536,469	54,531	
	消耗器具備品費支出	2,700,000	2,546,066	153,934	
	保険料支出	739,000	714,097	24,903	
	賃借料支出	1,712,000	1,588,797	123,203	
	車輛費支出	1,320,000	1,147,120	172,880	
	生活指導費支出	30,000	1,640	28,360	
	作業指導費支出	2,490,000	2,365,034	124,966	
	雑支出	55,000	0	55,000	
	事務費支出	7,652,000	6,021,383	1,630,617	
	福利厚生費支出	510,000	384,983	125,017	
	職員被服費支出	219,000	184,000	35,000	
	旅費交通費支出	50,000	1,800	48,200	
	研修研究費支出	390,000	343,250	46,750	
	事務消耗品費支出	579,000	484,145	94,855	
	印刷製本費支出	469,000	398,005	70,995	
	修繕費支出	1,425,000	932,361	492,639	
	通信運搬費支出	711,000	627,220	83,780	
	会議費支出	10,000	0	10,000	
	広報費支出	200,000	176,576	23,424	
	業務委託費支出	801,000	704,966	96,034	
	手数料支出	630,000	455,399	174,601	
	土地・建物賃借料支出	101,000	70,620	30,380	
	租税公課支出	288,000	262,485	25,515	
	保守料支出	719,000	624,227	94,773	
	渉外費支出	85,000	21,740	63,260	
	諸会費支出	270,000	225,060	44,940	
	雑支出	195,000	124,546	70,454	
	その他の支出	2,281,000	2,139,792	141,208	
	利用者等外給食費支出	2,281,000	2,139,792	141,208	
	事業活動支出計(2)	146,299,000	141,329,008	4,969,992	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	29,167,000	35,134,522	-5,967,522	
施設整備等による収支	施設整備等寄附金収入	478,000	477,696	304	
	施設整備等寄附金収入	478,000	477,696	304	
	施設整備等収入計(4)	478,000	477,696	304	
	固定資産取得支出	3,444,000	3,442,536	1,464	
	構築物取得支出	2,379,000	2,378,496	504	
支出	器具及び備品取得支出	1,065,000	1,064,040	960	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	613,000	612,360	640	

る 収 支	ファイナンス・リース債務の返済支出	613,000	612,360	640
	施設整備等支出計 (5)	4,057,000	4,054,896	2,104
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-3,579,000	-3,577,200	-1,800
そ の 他 の 収 入	積立資産取崩収入	435,000	434,600	400
	退職給付金引当資産取崩収入	35,000	34,600	400
	授産事業繰越積立資産取崩収入	400,000	400,000	0
活 動 に よ る 支 出	その他の活動収入計 (7)	435,000	434,600	400
	積立資産支出	13,078,000	13,184,775	-106,775
	退職給付引当資産支出	1,177,000	1,283,775	-106,775
支 出	支援費施設積立資産支出	11,901,000	11,901,000	0
	拠点区分間繰入金支出	12,945,000	12,865,506	79,494
	拠点区分間繰入金支出	12,945,000	12,865,506	79,494
収 支	その他の活動支出計 (8)	26,023,000	26,050,281	-27,281
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-25,588,000	-25,615,681	27,681
	予備費 (10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	5,941,641	-5,941,641
	前期末支払資金残高 (12)	97,194,860	97,194,860	0
	当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	97,194,860	103,136,501	-5,941,641

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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: 障がい者支援施設興郷塾

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	172,040,819	159,339,791	12,701,028
	自立支援給付費収益	144,679,200	133,349,258	11,329,942
	利用者負担金収益	20,162,242	19,166,610	995,632
	補足給付費収益	7,199,377	6,823,923	375,454
	経常経費寄附金収益	0	150,000	-150,000
	経常経費寄附金収益	0	150,000	-150,000
	サービス活動収益計(1)	172,040,819	159,489,791	12,551,028
サービス活動増減の部	人件費	102,826,252	102,840,495	-14,243
	職員給料	59,566,697	51,870,890	7,695,807
	職員賞与	10,462,401	8,530,975	1,931,426
	賞与引当金繰入	4,695,174	4,663,917	31,257
	非常勤職員給与	12,840,154	22,842,867	-10,002,713
	退職給付費用	2,311,875	2,387,100	-75,225
	法定福利費	12,949,951	12,544,746	405,205
	事業費	31,622,013	27,902,428	3,719,585
	給食費	13,555,059	11,795,649	1,759,410
	保健衛生費	651,656	739,930	-88,274
	被服費	21,518	7,880	13,638
	教養娯楽費	270,459	241,986	28,473
	日用品費	225,962	162,671	63,291
	水道光熱費	6,998,136	6,552,664	445,472
	燃料費	1,536,469	1,586,515	-50,046
	消耗器具備品費	2,546,066	1,772,504	773,562
	保険料	714,097	584,895	129,202
	賃借料	1,588,797	1,057,185	531,612
	車両費	1,147,120	1,267,385	-120,265
	生活指導費	1,640	0	1,640
	作業指導費	2,365,034	2,133,164	231,870
	事務費	6,021,383	9,222,916	-3,201,533
	福利厚生費	384,983	350,359	34,624
	職員被服費	184,000	126,787	57,213
	旅費交通費	1,800	102,321	-100,521
	研修研究費	343,250	277,622	65,628
	事務消耗品費	484,145	459,036	25,109
	印刷製本費	398,005	345,309	52,696
	修繕費	932,361	3,824,853	-2,892,492
	通信運搬費	627,220	534,222	92,998
	広報費	176,576	167,163	9,413
	業務委託費	704,966	820,783	-115,817
	手数料	455,399	1,071,769	-616,370
	土地・建物賃借料	70,620	0	70,620
	租税公課	262,485	131,126	131,359
	保守料	624,227	596,307	27,920
	渉外費	21,740	47,189	-25,449
	諸会費	225,060	256,690	-31,630
	雑費	124,546	111,380	13,166
	減価償却費	6,127,018	5,551,882	575,136
	減価償却費	6,127,018	5,551,882	575,136
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,171,112	-2,661,607	-509,505
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,171,112	-2,661,607	-509,505
	サービス活動費用計(2)	143,425,554	142,856,114	569,440
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	28,615,265	16,633,677	11,981,588
サービス活動外収益	受取利息配当金収益	30,325	25,699	4,626
	受取利息配当金収益	30,325	25,699	4,626
	その他のサービス活動外収益	4,392,386	4,704,176	-311,790

活動外増減の部	益	受入研修費収益	0	14,000	-14,000
		利用者等外給食収益	2,139,792	2,456,160	-316,368
		雑収益	2,252,594	2,234,016	18,578
		サービス活動外収益計(4)	4,422,711	4,729,875	-307,164
	費用	その他のサービス活動外費用	2,139,792	2,456,160	-316,368
		利用者等外給食費	2,139,792	2,456,160	-316,368
		サービス活動外費用計(5)	2,139,792	2,456,160	-316,368
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,282,919	2,273,715	9,204
		経常増減差額(7)=(3)+(6)		30,898,184	18,907,392
	特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	477,696	0
施設整備等寄附金収益			477,696	0	477,696
拠点区分間固定資産移管収益			5,016,296	0	5,016,296
拠点区分間固定資産移管収益			5,016,296	0	5,016,296
その他の特別収益			23,000	71,000	-48,000
退職給付引当金戻入益			23,000	71,000	-48,000
特別収益計(8)			5,516,992	71,000	5,445,992
費用		固定資産売却損・処分損	8,524	100,000	-91,476
		器具及び備品売却損・処分損	8,524	0	8,524
		その他の固定資産売却損・処分損	0	100,000	-100,000
		拠点区分間繰入金費用	12,865,506	9,374,506	3,491,000
		拠点区分間繰入金費用	12,865,506	9,374,506	3,491,000
		その他の特別損失	23,000	71,000	-48,000
		その他の特別損失	23,000	71,000	-48,000
		特別費用計(9)	12,897,030	9,545,506	3,351,524
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-7,380,038	-9,474,506	2,094,468
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		23,518,146	9,432,886	14,085,260	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		90,014,039	86,187,153	3,826,886
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		113,532,185	95,620,039	17,912,146
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		400,000	0	400,000
	その他の積立金積立額(16)		11,901,000	5,606,000	6,295,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		102,031,185	90,014,039	12,017,146

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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:障がい者支援施設興郷塾

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	112,264,448	100,652,179	11,612,269	流動負債	14,435,481	8,733,596	5,701,885
現金預金	84,268,351	75,845,318	8,423,033	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,127,947	3,457,319	5,670,628
事業未収金	27,821,450	24,579,067	3,242,383	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	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	612,360	612,360	0
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	174,647	227,794	-53,147	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
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	4,695,174	4,663,917	31,257
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	17,667,120	17,918,505	-251,385
固定資産	148,540,329	131,644,780	16,895,549	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	38,767,110	34,043,314	4,723,796	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	918,540	1,530,900	-612,360
建物	38,767,110	34,043,314	4,723,796	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	109,773,219	97,601,466	12,171,753	退職給付引当金	16,748,580	16,387,605	360,975
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	15,604,217	16,712,044	-1,107,827	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	5,095,935	3,023,806	2,072,129	負債の部合計	32,102,601	26,652,101	5,450,500
機械及び装置	2	8,000	-7,998	純 資 産 の 部			
車両運搬具	1,947,650	2,501,764	-554,114	基本金	45,551,097	45,551,097	0
器具及び備品	1,564,835	1,015,487	549,348	基本金	45,551,097	45,551,097	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	14,083,894	14,544,722	-460,828
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	14,083,894	14,544,722	-460,828
権利	188,750	188,750	0	その他の積立金	67,036,000	55,535,000	11,501,000
ソフトウェア	56,350	85,750	-29,400	人件費積立金	37,856,000	37,856,000	0
無形リース資産	1,530,900	2,143,260	-612,360	修繕積立金	29,180,000	17,279,000	11,901,000
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	授産事業人件費積立金	0	400,000	-400,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	授産事業修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	授産事業備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	16,748,580	16,387,605	360,975	次期繰越活動増減差額	102,031,185	90,014,039	12,017,146
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	23,518,146	9,432,886	14,085,260
支援費施設積立資産	67,036,000	55,135,000	11,901,000	(前期繰越活動増減差額)	90,014,039	86,187,153	3,826,886
授産事業繰越積立資産	0	400,000	-400,000	純資産の部合計	228,702,176	205,644,858	23,057,318
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	260,804,777	232,296,959	28,507,818	負債及び純資産の部合計	260,804,777	232,296,959	28,507,818

財務諸表に対する注記（障がい者支援施設興郷塾拠点）

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 特別養護老人ホーム富士見荘拠点（社会福祉事業）
 - 「障がい者支援施設興郷塾施設入所支援」
 - 「障がい者支援施設興郷塾生活介護」

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	0	0	0	0
建物	34,043,314	7,713,349	2,989,553	38,767,110
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合 計	34,043,314	7,713,349	2,989,553	38,767,110

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）	154,722,952	115,955,842	38,767,110
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	22,118,150	6,513,933	15,604,217
構築物	6,663,072	1,567,137	5,095,935
機械及び装置	400,000	399,998	2
車両運搬具	12,097,710	10,150,060	1,947,650
器具及び備品	10,438,165	8,873,330	1,564,835
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	188,750	0	188,750
ソフトウェア	1,039,815	983,465	56,350
無形リース資産	3,061,800	1,530,900	1,530,900
投資有価証券			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	-	-	16,748,580
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	67,036,000
授産事業繰越積立資産	-	-	0
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合 計	210,730,414	145,974,665	148,540,329

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