

相談支援事業 障害者就業・生活支援センター 生活支援等事業拠点区分 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:相談支援事業 障害者就業・生活

| 勘定科目 | | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 | |
|---------------------------------|------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|--|
| 収入 | 委託事業収入 | 4,298,000 | 5,154,598 | -856,598 | | |
| | 委託事業収入 | 4,298,000 | 5,154,598 | -856,598 | | |
| | 受取利息配当金収入 | 1,000 | 108 | 892 | | |
| | 受取利息配当金収入 | 1,000 | 108 | 892 | | |
| | 事業活動収入計(1) | 4,299,000 | 5,154,706 | -855,706 | | |
| 事業活動による収支 | 支出 | 人件費支出 | 3,151,000 | 4,273,604 | -1,122,604 | |
| | | 職員給料支出 | 2,051,000 | 1,735,593 | 315,407 | |
| | | 職員賞与支出 | 465,000 | 464,901 | 99 | |
| | | 非常勤職員給与支出 | 0 | 1,236,400 | -1,236,400 | |
| | | 退職給付支出 | 135,000 | 268,200 | -133,200 | |
| | | 法定福利費支出 | 500,000 | 568,510 | -68,510 | |
| | | 事務費支出 | 1,508,000 | 842,261 | 665,739 | |
| | | 福利厚生費支出 | 20,000 | 6,883 | 13,117 | |
| | | 旅費交通費支出 | 35,000 | 5,740 | 29,260 | |
| | | 研修研究費支出 | 179,000 | 123,570 | 55,430 | |
| | | 事務消耗品費支出 | 125,000 | 28,813 | 96,187 | |
| | | 印刷製本費支出 | 56,000 | 25,136 | 30,864 | |
| | 水道光熱費支出 | 75,000 | 28,054 | 46,946 | | |
| | 燃料費支出 | 33,000 | 4,493 | 28,507 | | |
| | 修繕費支出 | 15,000 | 0 | 15,000 | | |
| | 通信運搬費支出 | 99,000 | 43,898 | 55,102 | | |
| | 手数料支出 | 32,000 | 1,296 | 30,704 | | |
| | 保険料支出 | 124,000 | 90,090 | 33,910 | | |
| | 賃借料支出 | 427,000 | 322,523 | 104,477 | | |
| | 土地・建物賃借料支出 | 149,000 | 92,508 | 56,492 | | |
| | 保守料支出 | 30,000 | 2,689 | 27,311 | | |
| | 諸会費支出 | 20,000 | 10,000 | 10,000 | | |
| | 車輛費支出 | 83,000 | 56,568 | 26,432 | | |
| | 雑支出 | 6,000 | 0 | 6,000 | | |
| | 事業活動支出計(2) | 4,659,000 | 5,115,865 | -456,865 | | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | -360,000 | 38,841 | -398,841 | | | |
| 収入 | 施設整備等収入計(4) | 0 | 0 | 0 | | |
| | 施設整備等支出計(5) | 0 | 0 | 0 | | |
| | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 0 | 0 | 0 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | 拠点区分間繰入金収入 | 400,000 | 684 | 399,316 | |
| | | 拠点区分間繰入金収入 | 400,000 | 684 | 399,316 | |
| | | その他の活動収入計(7) | 400,000 | 684 | 399,316 | |
| | 支出 | 積立資産支出 | 40,000 | 39,525 | 475 | |
| | | 退職給付引当資産支出 | 40,000 | 39,525 | 475 | |
| その他の活動支出計(8) | 40,000 | 39,525 | 475 | | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 360,000 | -38,841 | 398,841 | | | |
| 予備費(10) | 0 | 0 | 0 | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 0 | 0 | 0 | | | |
| 前期末支払資金残高(12) | 61,964 | 61,964 | 0 | | | |
| 当期末支払資金残高(13)=(11)+(12) | 61,964 | 61,964 | 0 | | | |

相談支援事業 障害者就業・生活支援センター 生活支援等事業拠点区分 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: 相談支援事業 障害者就業・生活

| 勘定科目 | | 当年度決算 | 前年度決算 | 増 減 | | |
|-------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------|------------|------|
| 収益 | 委託事業収益 | 5,154,598 | 6,832,000 | -1,677,402 | | |
| | 委託事業収益 | 5,154,598 | 6,832,000 | -1,677,402 | | |
| | サービス活動収益計(1) | 5,154,598 | 6,832,000 | -1,677,402 | | |
| サービス活動増減の部 | 費用 | 人件費 | 4,313,129 | 6,018,565 | -1,705,436 | |
| | | 職員給料 | 1,735,593 | 3,073,266 | -1,337,673 | |
| | | 職員賞与 | 464,901 | 863,840 | -398,939 | |
| | | 非常勤職員給与 | 1,236,400 | 1,243,000 | -6,600 | |
| | | 退職給付費用 | 307,725 | 109,425 | 198,300 | |
| | | 法定福利費 | 568,510 | 729,034 | -160,524 | |
| | | 事務費 | 842,261 | 813,646 | 28,615 | |
| | | 福利厚生費 | 6,883 | 3,646 | 3,237 | |
| | | 旅費交通費 | 5,740 | 0 | 5,740 | |
| | | 研修研究費 | 123,570 | 51,064 | 72,506 | |
| | | 事務消耗品費 | 28,813 | 0 | 28,813 | |
| | | 印刷製本費 | 25,136 | 43,574 | -18,438 | |
| | | 水道光熱費 | 28,054 | 56,593 | -28,539 | |
| | | 燃料費 | 4,493 | 12,035 | -7,542 | |
| | | 通信運搬費 | 43,898 | 74,619 | -30,721 | |
| | | 手数料 | 1,296 | 0 | 1,296 | |
| | | 保険料 | 90,090 | 91,330 | -1,240 | |
| | | 賃借料 | 322,523 | 403,066 | -80,543 | |
| | | 土地・建物賃借料 | 92,508 | 0 | 92,508 | |
| | | 保守料 | 2,689 | 0 | 2,689 | |
| | | 諸会費 | 10,000 | 10,000 | 0 | |
| | | 車両費 | 56,568 | 67,719 | -11,151 | |
| | | 減価償却費 | 4,305 | 4,305 | 0 | |
| 減価償却費 | 4,305 | 4,305 | 0 | | | |
| | サービス活動費用計(2) | 5,159,695 | 6,836,516 | -1,676,821 | | |
| | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | -5,097 | -4,516 | -581 | | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 受取利息配当金収益 | 108 | 211 | -103 | |
| | | 受取利息配当金収益 | 108 | 211 | -103 | |
| | | サービス活動外収益計(4) | 108 | 211 | -103 | |
| | | 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) | 108 | 211 | -103 |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | -4,989 | -4,305 | -684 | | |
| 特別増減の部 | 収益 | 拠点区分間繰入金収益 | 684 | 0 | 684 | |
| | | 拠点区分間繰入金収益 | 684 | 0 | 684 | |
| | | 特別収益計(8) | 684 | 0 | 684 | |
| | | 費用 | 特別費用計(9) | 0 | 0 | 0 |
| | | | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 684 | 0 | 684 |
| | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | -4,305 | -4,305 | 0 | | |
| 繰越活動増減差額の部 | | 前期繰越活動増減差額(12) | 70,574 | 74,879 | -4,305 | |
| | | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 66,269 | 70,574 | -4,305 | |
| | | 基本金取崩額(14) | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他の積立金取崩額(15) | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他の積立金積立額(16) | 0 | 0 | 0 | |
| | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 66,269 | 70,574 | -4,305 | | |

相談支援事業 障害者就業・生活支援センター 生活支援等事業拠点区分 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:相談支援事業 障害者就業・生活

| 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 | 2,572,474 | 1,153,971 | 1,418,503 | 流動負債 | 2,510,510 | 1,092,007 | 1,418,503 |
| 現金預金 | 205,553 | 131,721 | 73,832 | 短期運営資金借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 有価証券 | 0 | 0 | 0 | 事業未払金 | 2,111,194 | 842,007 | 1,269,187 |
| 事業未収金 | 2,320,671 | 976,000 | 1,344,671 | その他の未払金 | 399,316 | 250,000 | 149,316 |
| 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 | 0 | 0 | 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 | 46,250 | 46,250 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 77,925 | 811,875 | -733,950 |
| 固定資産 | 82,230 | 820,485 | -738,255 | 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 | 82,230 | 820,485 | -738,255 | 退職給付引当金 | 77,925 | 811,875 | -733,950 |
| 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 | 2,588,435 | 1,903,882 | 684,553 |
| 機械及び装置 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部 | | | |
| 車両運搬具 | 0 | 0 | 0 | 基本金 | 0 | 0 | 0 |
| 器具及び備品 | 4,305 | 8,610 | -4,305 | 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 | 0 | 0 | 国庫補助金等特別積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 権利 | 0 | 0 | 0 | その他の積立金 | 0 | 0 | 0 |
| ソフトウェア | 0 | 0 | 0 | 人件費積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 無形リース資産 | 0 | 0 | 0 | 修繕積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 66,269 | 70,574 | -4,305 |
| 事業区分間長期貸付金 | 0 | 0 | 0 | (当期繰越活動増減差額) | -4,305 | -4,305 | 0 |
| 拠点区分間長期貸付金 | 0 | 0 | 0 | (前期繰越活動増減差額) | 70,574 | 74,879 | -4,305 |
| 退職給付引当資産 | 77,925 | 811,875 | -733,950 | 純資産の部合計 | 66,269 | 70,574 | -4,305 |
| 長期預り金積立資産 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 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 | 2,654,704 | 1,974,456 | 680,248 | 負債及び純資産の部合計 | 2,654,704 | 1,974,456 | 680,248 |

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 — 該当なし
- 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 — 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 — 該当なし

(4) リース取引の処理方法

該当なし

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

- 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

サービス区分なし

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 | 0 | 0 | 0 |
| 器具及び備品 | 215,250 | 210,945 | 4,305 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 |
| 有形リース資産 | 0 | 0 | 0 |
| 権利 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | - | - | 77,925 |
| 長期預り金積立資産 | - | - | 0 |
| その他の積立資産 | - | - | 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 | 215,250 | 210,945 | 82,230 |

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