

障がい者支援施設静山園拠点区分 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:障がい者支援施設静山園

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	就労支援事業収入	1,440,000	846,904	593,096	
	野菜加工事業収入	1,200,000	846,904	353,096	
	受託作業収入	240,000	0	240,000	
	障害福祉サービス等事業収入	219,043,000	220,863,986	-1,820,986	
	自立支援給付費収入	182,142,000	183,946,806	-1,804,806	
	利用者負担金収入	27,550,000	27,511,848	38,152	
	補足給付費収入	9,304,000	9,353,204	-49,204	
	その他の事業収入	47,000	52,128	-5,128	
	経常経費寄附金収入	31,000	61,000	-30,000	
	経常経費寄附金収入	31,000	61,000	-30,000	
	借入金利息補助金収入	218,000	217,800	200	
	借入金利息補助金収入	218,000	217,800	200	
	受取利息配当金収入	13,000	30,956	-17,956	
	受取利息配当金収入	13,000	30,956	-17,956	
	その他の収入	2,740,000	2,505,294	234,706	
	受入研修費収入	33,000	33,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,587,000	1,415,812	171,188	
	雑収入	1,120,000	1,056,482	63,518	
	事業活動収入計(1)	223,485,000	224,525,940	-1,040,940	
	事業活動による収支	人件費支出	149,001,000	148,040,845	960,155
職員給料支出		70,870,000	70,247,026	622,974	
職員賞与支出		17,190,000	17,189,494	506	
非常勤職員給与支出		21,884,000	21,597,965	286,035	
退職給付支出		22,448,000	22,447,620	380	
法定福利費支出		16,609,000	16,558,740	50,260	
事業費支出		46,899,000	44,206,867	2,692,133	
給食費支出		19,075,000	18,338,854	736,146	
保健衛生費支出		900,000	814,614	85,386	
被服費支出		35,000	1,500	33,500	
教養娯楽費支出		380,000	327,481	52,519	
日用品費支出		183,000	123,183	59,817	
水道光熱費支出		9,440,000	9,158,290	281,710	
燃料費支出		8,105,000	7,610,896	494,104	
消耗器具備品費支出		1,895,000	1,614,128	280,872	
保険料支出		950,000	891,954	58,046	
賃借料支出		3,041,000	2,921,087	119,913	
車輛費支出		1,325,000	1,179,591	145,409	
生活指導費支出		140,000	106,374	33,626	
作業指導費支出		1,370,000	1,117,715	252,285	
雑支出		60,000	1,200	58,800	
事務費支出		12,157,000	10,325,256	1,831,744	
福利厚生費支出		410,000	377,360	32,640	
職員被服費支出		189,000	158,446	30,554	
旅費交通費支出		119,000	94,359	24,641	
研修研究費支出		422,000	380,874	41,126	
事務消耗品費支出		744,000	629,336	114,664	
印刷製本費支出		870,000	729,705	140,295	
修繕費支出		4,156,000	3,739,258	416,742	
通信運搬費支出		689,000	543,838	145,162	
会議費支出		1,000	0	1,000	
広報費支出		280,000	231,999	48,001	
業務委託費支出		955,000	836,545	118,455	
手数料支出		701,000	486,194	214,806	
土地・建物賃借料支出		169,000	158,717	10,283	
租税公課支出		300,000	265,593	34,407	
保守料支出	1,232,000	1,183,568	48,432		
渉外費支出	91,000	18,615	72,385		
諸会費支出	220,000	196,461	23,539		
雑支出	609,000	294,388	314,612		
就労支援事業支出	1,440,000	1,215,287	224,713		
就労支援事業販売原価支出	1,390,000	1,208,624	181,376		

	就労支援事業販管費支出	50,000	6,663	43,337
	支払利息支出	361,000	360,800	200
	支払利息支出	361,000	360,800	200
	その他の支出	1,587,000	1,413,962	173,038
	利用者等外給食費支出	1,587,000	1,413,962	173,038
	事業活動支出計(2)	211,445,000	205,563,017	5,881,983
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,040,000	18,962,923	-6,922,923
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	46,080,000	46,080,000	0
	施設整備等補助金収入	42,120,000	42,120,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収入	3,960,000	3,960,000	0
	施設整備等寄附金収入	396,000	395,280	720
	施設整備等寄附金収入	396,000	395,280	720
	施設整備等収入計(4)	46,476,000	46,475,280	720
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	6,560,000	6,560,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	6,560,000	6,560,000	0
固定資産取得支出	59,365,000	58,564,080	800,920	
建物付属設備取得支出	57,942,000	57,942,000	0	
器具及び備品取得支出	1,423,000	622,080	800,920	
ファイナンス・リース債務の返済支出	653,000	652,680	320	
ファイナンス・リース債務の返済支出	653,000	652,680	320	
施設整備等支出計(5)	66,578,000	65,776,760	801,240	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-20,102,000	-19,301,480	-800,520	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	15,438,000	7,633,630	7,804,370
	退職給付引当資産取崩収入	6,904,000	6,903,630	370
	支援費施設積立資産取崩収入	8,534,000	730,000	7,804,000
	その他の活動による収入	14,248,000	14,247,690	310
	雑収入	14,248,000	14,247,690	310
	その他の活動収入計(7)	29,686,000	21,881,320	7,804,680
	支出			
	積立資産支出	1,731,000	1,725,675	5,325
	退職給付引当資産支出	1,731,000	1,725,675	5,325
拠点区分間繰入金支出	19,893,000	19,813,506	79,494	
拠点区分間繰入金支出	19,893,000	19,813,506	79,494	
その他の活動支出計(8)	21,624,000	21,539,181	84,819	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,062,000	342,139	7,719,861	
予備費(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,582	-3,582	
前期末支払資金残高(12)	96,750,388	96,750,388	0	
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	96,750,388	96,753,970	-3,582	

障がい者支援施設静山園拠点区分 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:障がい者支援施設静山園

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	就労支援事業収益	846,904	1,800,510	-953,606
	野菜加工事業収益	846,904	1,440,510	-593,606
	受託作業収益	0	360,000	-360,000
	障害福祉サービス等事業収益	220,863,986	231,153,894	-10,289,908
	自立支援給付費収益	183,946,806	193,708,699	-9,761,893
	利用者負担金収益	27,511,848	27,666,414	-154,566
	補足給付費収益	9,353,204	9,762,749	-409,545
	その他の事業収益	52,128	16,032	36,096
	経常経費寄附金収益	61,000	147,950	-86,950
	経常経費寄附金収益	61,000	147,950	-86,950
	その他の収益	14,247,690	0	14,247,690
	その他の収益	14,247,690	0	14,247,690
	サービス活動収益計(1)	236,019,580	233,102,354	2,917,226
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	142,110,876	138,067,657	4,043,219
	職員給料	70,247,026	76,612,092	-6,365,066
	職員賞与	11,475,547	12,453,382	-977,835
	賞与引当金繰入	4,961,933	5,713,947	-752,014
	非常勤職員給与	21,597,965	22,618,067	-1,020,102
	退職給付費用	17,269,665	3,364,200	13,905,465
	法定福利費	16,558,740	17,305,969	-747,229
	事業費	44,206,867	44,548,679	-341,812
	給食費	18,338,854	18,271,755	67,099
	保健衛生費	814,614	653,001	161,613
	被服費	1,500	4,900	-3,400
	教養娯楽費	327,481	295,229	32,252
	日用品費	123,183	118,722	4,461
	水道光熱費	9,158,290	9,068,198	90,092
	燃料費	7,610,896	7,958,123	-347,227
	消耗器具備品費	1,614,128	1,867,411	-253,283
	保険料	891,954	852,050	39,904
	賃借料	2,921,087	2,979,041	-57,954
	車輛費	1,179,591	1,260,949	-81,358
	生活指導費	106,374	266,243	-159,869
	作業指導費	1,117,715	943,203	174,512
	雑費	1,200	9,854	-8,654
	事務費	10,325,256	11,140,090	-814,834
	福利厚生費	377,360	309,531	67,829
	職員被服費	158,446	427,184	-268,738
	旅費交通費	94,359	136,493	-42,134
	研修研究費	380,874	360,557	20,317
	事務消耗品費	629,336	756,118	-126,782
	印刷製本費	729,705	665,338	64,367
	修繕費	3,739,258	3,313,144	426,114
	通信運搬費	543,838	726,086	-182,248
	広報費	231,999	201,294	30,705
	業務委託費	836,545	874,404	-37,859
	手数料	486,194	1,229,421	-743,227
土地・建物賃借料	158,717	0	158,717	
租税公課	265,593	104,614	160,979	
保守料	1,183,568	1,062,009	121,559	
渉外費	18,615	57,893	-39,278	
諸会費	196,461	223,964	-27,503	
雑費	294,388	692,040	-397,652	
就労支援事業費用	1,215,287	1,800,000	-584,713	
就労支援事業販売原価	1,208,624	1,700,880	-492,256	

		就労支援事業販管費	6,663	99,120	-92,457
		減価償却費	14,803,431	14,303,029	500,402
		減価償却費	14,803,431	14,303,029	500,402
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,840,033	-9,401,283	-438,750
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,840,033	-9,401,283	-438,750
		サービス活動費用計(2)	202,821,684	200,458,172	2,363,512
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	33,197,896	32,644,182	553,714
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	217,800	261,360	-43,560
		借入金利息補助金収益	217,800	261,360	-43,560
		受取利息配当金収益	30,956	26,308	4,648
		受取利息配当金収益	30,956	26,308	4,648
		その他のサービス活動外収益	2,505,294	3,370,751	-865,457
		受入研修費収益	33,000	58,000	-25,000
		利用者等外給食収益	1,415,812	1,927,592	-511,780
		雑収益	1,056,482	1,385,159	-328,677
		サービス活動外収益計(4)	2,754,050	3,658,419	-904,369
	費用	支払利息	360,800	432,960	-72,160
		支払利息	360,800	432,960	-72,160
		その他のサービス活動外費用	1,413,962	1,927,592	-513,630
		利用者等外給食費	1,413,962	1,927,592	-513,630
		サービス活動外費用計(5)	1,774,762	2,360,552	-585,790
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	979,288	1,297,867	-318,579
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	34,177,184	33,942,049	235,135
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	46,080,000	3,960,000	42,120,000
		施設整備等補助金収益	42,120,000	0	42,120,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	3,960,000	3,960,000	0
		施設整備等寄附金収益	395,280	0	395,280
		施設整備等寄附金収益	395,280	0	395,280
		拠点区分間固定資産移管収益	0	1	-1
		拠点区分間固定資産移管収益	0	1	-1
		その他の特別収益	140,050	46,000	94,050
	退職給付引当金戻入益	140,050	46,000	94,050	
	特別収益計(8)	46,615,330	4,006,001	42,609,329	
	費用	固定資産売却損・処分損	47,686	1	47,685
		器具及び備品売却損・処分損	47,686	1	47,685
		国庫補助金等特別積立金積立額	42,120,000	0	42,120,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	42,120,000	0	42,120,000
拠点区分間繰入金費用		19,813,506	12,510,506	7,303,000	
拠点区分間繰入金費用		19,813,506	12,510,506	7,303,000	
拠点区分間固定資産移管費用	535,903	0	535,903		
拠点区分間固定資産移管費用	535,903	0	535,903		
その他の特別損失	140,050	46,000	94,050		
その他の特別損失	140,050	46,000	94,050		
特別費用計(9)	62,657,145	12,556,507	50,100,638		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-16,041,815	-8,550,506	-7,491,309
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	18,135,369	25,391,543	-7,256,174
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	158,334,315	144,075,772	14,258,543
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	176,469,684	169,467,315	7,002,369
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	730,000	0	730,000
		その他の積立金積立額(16)	0	11,133,000	-11,133,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	177,199,684	158,334,315	18,865,369

障がい者支援施設静山園拠点区分 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:障がい者支援施設静山園

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	108,303,434	101,582,412	6,721,022	流動負債	23,724,077	17,758,651	5,965,426
現金預金	73,783,459	65,203,241	8,580,218	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	11,549,464	4,832,024	6,717,440
事業未収金	34,230,214	36,125,836	-1,895,622	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	6,560,000	6,560,000	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	652,680	652,680	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	48,400	0	48,400	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	241,361	253,335	-11,974	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	4,961,933	5,713,947	-752,014
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	38,086,135	50,616,820	-12,530,685
固定資産	543,728,659	506,599,604	37,129,055	設備資金借入金	19,680,000	26,240,000	-6,560,000
基本財産	372,057,163	382,543,530	-10,486,367	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	27,000,000	27,000,000	0	リース債務	979,020	1,631,700	-652,680
建物	345,057,163	355,543,530	-10,486,367	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	171,671,496	124,056,074	47,615,422	退職給付引当金	17,427,115	22,745,120	-5,318,005
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	115,573	205,860	-90,287	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	59,780,235	0	59,780,235	その他の固定負債	0	0	0
構築物	13,629,205	15,067,367	-1,438,162	負債の部合計	61,810,212	68,375,471	-6,565,259
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	1,408,642	1,936,882	-528,240	基本金	38,091,409	38,091,409	0
器具及び備品	3,684,676	4,295,215	-610,539	基本金	38,091,409	38,091,409	0
建設仮勘定	0	2,467,500	-2,467,500	国庫補助金等特別積立金	301,258,788	268,978,821	32,279,967
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	301,258,788	268,978,821	32,279,967
権利	266,000	566,000	-300,000	その他の積立金	73,672,000	74,402,000	-730,000
ソフトウェア	56,350	85,750	-29,400	人件費積立金	28,538,000	28,538,000	0
無形リース資産	1,631,700	2,284,380	-652,680	修繕積立金	45,134,000	45,864,000	-730,000
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	0	0
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	17,427,115	22,745,120	-5,318,005	次期繰越活動増減差額	177,199,684	158,334,315	18,865,369
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	18,135,369	25,391,543	-7,256,174
支援施設積立資産	73,672,000	74,402,000	-730,000	(前期繰越活動増減差額)	158,334,315	144,075,772	14,258,543
授産事業繰越積立資産	0	0	0	純資産の部合計	590,221,881	539,806,545	50,415,336
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	652,032,093	608,182,016	43,850,077	負債及び純資産の部合計	652,032,093	608,182,016	43,850,077

財務諸表に対する注記（障がい者支援施設静山園拠点）

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 障がい者支援施設静山園拠点（社会福祉事業）
 - 「障がい者支援施設静山園施設入所支援」
 - 「障がい者支援施設静山園生活介護」
 - 「障がい者支援施設静山園施就労移行支援」

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	27,000,000			27,000,000
建物	355,543,530	0	10,486,367	345,057,163
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	382,543,530	0	10,486,367	372,057,163

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

(1) 土地（基本財産）	
静山園土地	27,000,000 円
(2) 建物（基本財産）	
静山園建物	313,654,157 円
合計	340,654,157 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

(1) 福祉医療機構	
静山園	26,240,000 円
合計	26,240,000 円

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）	27,000,000	0	27,000,000
建物（基本財産）	516,781,300	171,724,137	345,057,163
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	3,359,353	3,243,780	115,573
建物附属設備	60,409,500	629,265	59,780,235
構築物	32,278,412	18,649,207	13,629,205
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	3,506,200	2,097,558	1,408,642
器具及び備品	21,876,985	18,192,309	3,684,676
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	266,000	0	266,000
ソフトウェア	882,000	825,650	56,350
無形リース資産	3,263,400	1,631,700	1,631,700
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	-	-	17,427,115
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	73,672,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	669,623,150	216,993,606	543,728,659

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