

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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: 生活介護事業所ときわ寮

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	18,163,000	18,673,690	-510,690	
	自立支援給付費収入	18,163,000	18,673,690	-510,690	
	受取利息配当金収入	2,000	1,019	981	
	受取利息配当金収入	2,000	1,019	981	
	その他の収入	748,000	773,604	-25,604	
	雑収入	748,000	773,604	-25,604	
	事業活動収入計(1)	18,913,000	19,448,313	-535,313	
事業活動による収支	人件費支出	23,471,000	22,927,235	543,765	
	職員給料支出	8,271,000	8,154,005	116,995	
	職員賞与支出	2,302,000	2,301,313	687	
	非常勤職員給与支出	9,467,000	9,153,926	313,074	
	退職給付支出	313,000	312,900	100	
	法定福利費支出	3,118,000	3,005,091	112,909	
	事業費支出	3,562,000	2,930,281	631,719	
	給食費支出	10,000	0	10,000	
	保健衛生費支出	190,000	119,087	70,913	
	被服費支出	10,000	1,000	9,000	
	教養娯楽費支出	132,000	76,942	55,058	
	日用品費支出	49,000	17,819	31,181	
	本人支給金支出	450,000	384,681	65,319	
	水道光熱費支出	821,000	733,892	87,108	
	燃料費支出	320,000	267,910	52,090	
	消耗器具備品費支出	321,000	265,846	55,154	
	保険料支出	85,000	62,690	22,310	
	賃借料支出	709,000	605,209	103,791	
	車両費支出	435,000	395,205	39,795	
	生活指導費支出	10,000	0	10,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	1,629,000	923,407	705,593	
	福利厚生費支出	140,000	78,322	61,678	
	職員被服費支出	70,000	46,900	23,100	
	旅費交通費支出	30,000	1,800	28,200	
	研修研究費支出	50,000	17,362	32,638	
	事務消耗品費支出	191,000	105,541	85,459	
	印刷製本費支出	82,000	66,243	15,757	
	修繕費支出	327,000	170,942	156,058	
	通信運搬費支出	167,000	146,655	20,345	
	会議費支出	1,000	0	1,000	
	広報費支出	30,000	5,630	24,370	
	業務委託費支出	100,000	86,378	13,622	
手数料支出	140,000	93,463	46,537		
租税公課支出	30,000	1,800	28,200		
保守料支出	161,000	96,473	64,527		
渉外費支出	30,000	0	30,000		
諸会費支出	30,000	601	29,399		
雑支出	50,000	5,297	44,703		
事業活動支出計(2)	28,662,000	26,780,923	1,881,077		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-9,749,000	-7,332,610	-2,416,390		
収入支出	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	拠点区分間繰入金収入	9,964,000	7,544,185	2,419,815	
	拠点区分間繰入金収入	9,964,000	7,544,185	2,419,815	
	その他の活動収入計(7)	9,964,000	7,544,185	2,419,815	
	積立資産支出	215,000	211,575	3,425	
	退職給付引当資産支出	215,000	211,575	3,425	
その他の活動支出計(8)	215,000	211,575	3,425		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,749,000	7,332,610	2,416,390		
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)	0	0	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	0	0	0		

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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: 生活介護事業所ときわ寮

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	18,673,690	0	18,673,690
	自立支援給付費収益	18,673,690	0	18,673,690
	サービス活動収益計(1)	18,673,690	0	18,673,690
サービス活動増減の部	人件費	23,628,514	0	23,628,514
	職員給料	8,154,005	0	8,154,005
	職員賞与	2,301,313	0	2,301,313
	賞与引当金繰入	489,704	0	489,704
	非常勤職員給与	9,153,926	0	9,153,926
	退職給付費用	524,475	0	524,475
	法定福利費	3,005,091	0	3,005,091
	事業費	2,930,281	0	2,930,281
	保健衛生費	119,087	0	119,087
	被服費	1,000	0	1,000
	教養娯楽費	76,942	0	76,942
	日用品費	17,819	0	17,819
	本人支給金	384,681	0	384,681
	水道光熱費	733,892	0	733,892
	燃料費	267,910	0	267,910
	消耗器具備品費	265,846	0	265,846
	保険料	62,690	0	62,690
	賃借料	605,209	0	605,209
	車両費	395,205	0	395,205
	事務費	923,407	0	923,407
	福利厚生費	78,322	0	78,322
	職員被服費	46,900	0	46,900
	旅費交通費	1,800	0	1,800
	研修研究費	17,362	0	17,362
	事務消耗品費	105,541	0	105,541
	印刷製本費	66,243	0	66,243
	修繕費	170,942	0	170,942
	通信運搬費	146,655	0	146,655
	広報費	5,630	0	5,630
	業務委託費	86,378	0	86,378
	手数料	93,463	0	93,463
	租税公課	1,800	0	1,800
	保守料	96,473	0	96,473
諸会費	601	0	601	
雑費	5,297	0	5,297	
減価償却費	1,122,304	0	1,122,304	
減価償却費	1,122,304	0	1,122,304	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-732,446	0	-732,446	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-732,446	0	-732,446	
サービス活動費用計(2)	27,872,060	0	27,872,060	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-9,198,370	0	-9,198,370	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	1,019	0	1,019
	受取利息配当金収益	1,019	0	1,019
	その他のサービス活動外収益	773,604	0	773,604
	雑収益	773,604	0	773,604
	サービス活動外収益計(4)	774,623	0	774,623
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)	774,623	0	774,623	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-8,423,747	0	-8,423,747	
特別増収	拠点区分間繰入金収益	7,544,185	0	7,544,185
	拠点区分間繰入金収益	7,544,185	0	7,544,185
	拠点区分間固定資産移管収益	39,507,350	0	39,507,350

増減の部	拠点区分間固定資産移管収益	39,507,350	0	39,507,350
	特別収益計(8)	47,051,535	0	47,051,535
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	47,051,535	0	47,051,535
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	38,627,788	0	38,627,788
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	38,627,788	0	38,627,788
	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)	38,627,788	0	38,627,788

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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:生活介護事業所ときわ寮

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	4,424,775	0	4,424,775	流動負債	4,914,479	0	4,914,479
現金預金	162,603	0	162,603	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,704,960	0	1,704,960
事業未収金	4,205,870	0	4,205,870	その他の未払金	2,419,815	0	2,419,815
未収金	6,942	0	6,942	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	49,360	0	49,360	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	300,000	0	300,000
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	489,704	0	489,704
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	3,234,210	0	3,234,210
固定資産	53,840,254	0	53,840,254	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	48,690,967	0	48,690,967	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	30,000,000	0	30,000,000	リース債務	0	0	0
建物	18,690,967	0	18,690,967	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	5,149,287	0	5,149,287	退職給付引当金	3,234,210	0	3,234,210
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,801,596	0	1,801,596	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	24,377	0	24,377	負債の部合計	8,148,689	0	8,148,689
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	9,104	0	9,104	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	11,488,552	0	11,488,552
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	11,488,552	0	11,488,552
権利	80,000	0	80,000	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	38,627,788	0	38,627,788
事業区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	38,627,788	0	38,627,788
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	0	0	0
退職給付引当資産	3,234,210	0	3,234,210	純資産の部合計	50,116,340	0	50,116,340
長期預り金積立資産	0	0	0				
支援施設積立資産	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	58,265,029	0	58,265,029	負債及び純資産の部合計	58,265,029	0	58,265,029

財務諸表に対する注記（生活介護事業所ときわ寮拠点）

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 — 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 — 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

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

- 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

サービス区分なし

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	30,000,000	0	30,000,000
建物	0	19,667,562	976,595	18,690,967
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	49,667,562	976,595	48,690,967

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)	30,000,000	0	30,000,000
建物 (基本財産)	51,000,000	32,309,033	18,690,967
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	3,358,898	1,557,302	1,801,596
構築物	799,500	775,123	24,377
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	990,250	981,146	9,104
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	80,000	0	80,000
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	-	-	3,234,210
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	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	86,228,648	35,622,604	53,840,254

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