

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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: 就労継続支援B型フラワーセンターあいご

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考	
収入	就労支援事業収入	13,060,000	13,147,241	-87,241		
	花卉栽培事業収入	12,010,000	12,078,201	-68,201		
	受託作業収入	1,050,000	1,069,040	-19,040		
	障害福祉サービス等事業収入	47,744,000	48,335,830	-591,830		
	自立支援給付費収入	47,244,000	47,827,810	-583,810		
	利用者負担金収入	500,000	508,020	-8,020		
	委託事業収入	10,000	9,928	72		
	委託事業収入	10,000	9,928	72		
	受取利息配当金収入	9,000	10,746	-1,746		
	受取利息配当金収入	9,000	10,746	-1,746		
	その他の収入	5,000	0	5,000		
	雑収入	5,000	0	5,000		
	事業活動収入計(1)	60,828,000	61,503,745	-675,745		
	事業活動による収支	人件費支出	30,274,000	30,070,453	203,547	
職員給料支出		14,268,000	14,177,063	90,937		
職員賞与支出		3,368,000	3,367,289	711		
非常勤職員給与支出		8,320,000	8,257,285	62,715		
退職給付支出		475,000	474,100	900		
法定福利費支出		3,843,000	3,794,716	48,284		
事業費支出		7,769,000	7,400,336	368,664		
給食費支出		2,680,000	2,678,754	1,246		
保健衛生費支出		140,000	122,630	17,370		
被服費支出		110,000	91,200	18,800		
教養娯楽費支出		500,000	460,726	39,274		
日用品費支出		40,000	23,706	16,294		
水道光熱費支出		714,000	676,597	37,403		
燃料費支出		160,000	134,979	25,021		
消耗器具備品費支出		616,000	555,605	60,395		
保険料支出		620,000	590,797	29,203		
賃借料支出		790,000	758,016	31,984		
車輛費支出		1,389,000	1,307,326	81,674		
作業指導費支出		4,000	0	4,000		
雑支出		6,000	0	6,000		
事務費支出		4,037,000	3,432,402	604,598		
福利厚生費支出		320,000	286,566	33,434		
職員被服費支出		100,000	84,000	16,000		
旅費交通費支出		10,000	0	10,000		
研修研究費支出		140,000	111,512	28,488		
事務消耗品費支出		480,000	427,633	52,367		
印刷製本費支出		200,000	142,798	57,202		
修繕費支出		1,670,000	1,522,465	147,535		
通信運搬費支出		235,000	204,194	30,806		
会議費支出		1,000	0	1,000		
広報費支出		40,000	8,397	31,603		
業務委託費支出		184,000	140,990	43,010		
手数料支出		120,000	88,606	31,394		
土地・建物賃借料支出		287,000	286,782	218		
租税公課支出		70,000	49,898	20,102		
保守料支出		60,000	40,139	19,861		
渉外費支出		20,000	3,000	17,000		
諸会費支出		30,000	687	29,313		
雑支出		70,000	34,735	35,265		
就労支援事業支出		13,060,000	13,149,519	-89,519		
就労支援事業販売原価支出		11,340,000	11,437,574	-97,574		
就労支援事業販管費支出		1,720,000	1,711,945	8,055		
事業活動支出計(2)		55,140,000	54,052,710	1,087,290		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,688,000	7,451,035	-1,763,035		
施設整備等による収支		収入				
		固定資産売却収入	205,000	204,552	448	
		車輛運搬具売却収入	205,000	204,552	448	
	施設整備等収入計(4)	205,000	204,552	448		
	支出					
固定資産取得支出	1,297,000	1,296,666	334			
車輛運搬具取得支出	616,000	615,920	80			
器具及び備品取得支出	681,000	680,746	254			
施設整備等支出計(5)	1,297,000	1,296,666	334			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,092,000	-1,092,114	114			
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	117,000	116,500	500		
	退職給付引当資産取崩収入	117,000	116,500	500		
	その他の活動収入計(7)	117,000	116,500	500		
	支出					
積立資産支出	1,638,000	1,598,425	39,575			
退職給付引当資産支出	386,000	346,425	39,575			
支援費施設積立資産支出	1,252,000	1,252,000	0			
拠点区分間繰入金支出	3,075,000	3,074,873	127			

る 収 支	拠点区分間繰入金支出	3,075,000	3,074,873	127
	その他の活動支出計(8)	4,713,000	4,673,298	39,702
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-4,596,000	-4,556,798	-39,202
	予備費(10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,802,123	-1,802,123
	前期末支払資金残高(12)	19,764,587	19,764,587	0
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	19,764,587	21,566,710	-1,802,123

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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: 就労継続支援B型フラワーセンターあいご

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	13,147,241	11,623,063	1,524,178
	花卉栽培事業収益	12,078,201	10,301,943	1,776,258
	野菜加工事業収益	0	1,177,020	-1,177,020
	受託作業収益	1,069,040	144,100	924,940
	障害福祉サービス等事業収益	48,335,830	47,079,334	1,256,496
	自立支援給付費収益	47,827,810	46,568,530	1,259,280
	利用者負担金収益	508,020	510,804	-2,784
	委託事業収益	9,928	0	9,928
	委託事業収益	9,928	0	9,928
	サービス活動収益計(1)	61,492,999	58,702,397	2,790,602
サービス活動増減の部 費用	人件費	30,465,160	26,968,288	3,496,872
	職員給料	14,177,063	15,476,932	-1,299,869
	職員賞与	2,261,762	2,417,327	-155,565
	賞与引当金繰入	1,270,309	1,105,527	164,782
	非常勤職員給与	8,257,285	3,819,875	4,437,410
	退職給付費用	704,025	701,025	3,000
	法定福利費	3,794,716	3,447,602	347,114
	事業費	7,400,336	7,332,017	68,319
	給食費	2,678,754	2,554,674	124,080
	保健衛生費	122,630	106,516	16,114
	被服費	91,200	88,140	3,060
	教養娯楽費	460,726	0	460,726
	日用品費	23,706	13,027	10,679
	水道光熱費	676,597	629,147	47,450
	燃料費	134,979	137,438	-2,459
	消耗器具備品費	555,605	757,431	-201,826
	保険料	590,797	656,758	-65,961
	賃借料	758,016	957,113	-199,097
	車輛費	1,307,326	1,302,653	4,673
	作業指導費	0	129,120	-129,120
	事務費	3,432,402	2,552,759	879,643
	福利厚生費	286,566	97,245	189,321
	職員被服費	84,000	56,004	27,996
	研修研究費	111,512	133,960	-22,448
	事務消耗品費	427,633	181,263	246,370
	印刷製本費	142,798	107,095	35,703
	修繕費	1,522,465	1,214,876	307,589
	通信運搬費	204,194	201,461	2,733
	広報費	8,397	7,232	1,165
	業務委託費	140,990	208,283	-67,293
	手数料	88,606	250,140	-161,534
	土地・建物賃借料	286,782	0	286,782
	租税公課	49,898	45,700	4,198
	保守料	40,139	7,637	32,502
	渉外費	3,000	4,000	-1,000
	諸会費	687	2,541	-1,854
	雑費	34,735	35,322	-587
	就労支援事業費用	13,149,519	11,266,600	1,882,919
	就労支援事業販売原価	11,437,574	9,729,353	1,708,221
	就労支援事業販管費	1,711,945	1,537,247	174,698
	減価償却費	3,042,458	2,984,300	58,158
	減価償却費	3,042,458	2,984,300	58,158
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,167,833	-1,677,338	509,505	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,167,833	-1,677,338	509,505	
サービス活動費用計(2)	56,322,042	49,426,626	6,895,416	

		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	5,170,957	9,275,771	-4,104,814
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	10,746	9,547	1,199
		受取利息配当金収益	10,746	9,547	1,199
		その他のサービス活動外収益	0	3,538	-3,538
		雑収益	0	3,538	-3,538
		サービス活動外収益計 (4)	10,746	13,085	-2,339
サービス活動外増減の部	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)	10,746	13,085	-2,339
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	5,181,703	9,288,856	-4,107,153
特別増減の部	収益	固定資産売却益	204,551	0	204,551
		車輛運搬具売却益	204,551	0	204,551
		拠点区分間固定資産移管収益	235,903	0	235,903
		拠点区分間固定資産移管収益	235,903	0	235,903
		その他の特別収益	41,600	0	41,600
		退職給付引当金戻入益	41,600	0	41,600
		特別収益計 (8)	482,054	0	482,054
		費用	固定資産売却損・処分損	5	0
	器具及び備品売却損・処分損		5	0	5
	拠点区分間繰入金費用		3,074,873	2,707,873	367,000
	拠点区分間繰入金費用		3,074,873	2,707,873	367,000
	拠点区分間固定資産移管費用		5,016,296	0	5,016,296
	拠点区分間固定資産移管費用		5,016,296	0	5,016,296
	その他の特別損失		41,600	0	41,600
	その他の特別損失	41,600	0	41,600	
特別費用計 (9)	8,132,774	2,707,873	5,424,901		
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-7,650,720	-2,707,873	-4,942,847
		当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	-2,469,017	6,580,983	-9,050,000
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	28,103,445	22,477,462	5,625,983
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	25,634,428	29,058,445	-3,424,017
		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)	1,252,000	955,000	297,000
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	24,382,428	28,103,445	-3,721,017

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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:就労継続支援B型フラワーセンターあいご

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	24,941,034	20,647,833	4,293,201	流動負債	4,644,633	1,988,773	2,655,860
現金預金	16,610,530	12,531,501	4,079,029	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,374,324	883,246	2,491,078
事業未収金	8,256,477	8,094,131	162,346	その他の未払金	0	0	0
未収金	13,387	11,794	1,593	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	60,640	10,407	50,233	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	1,270,309	1,105,527	164,782
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	2,221,100	2,107,500	113,600
固定資産	51,464,626	59,335,501	-7,870,875	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	5,668,667	13,883,243	-8,214,576	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	5,668,667	13,883,243	-8,214,576	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	45,795,959	45,452,258	343,701	退職給付引当金	2,221,100	2,107,500	113,600
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	8,347,301	9,222,647	-875,346	負債の部合計	6,865,733	4,096,273	2,769,460
機械及び装置	17,606	25,425	-7,819	純資産の部			
車両運搬具	2,000,702	2,458,753	-458,051	基本金	9,493,720	9,493,720	0
器具及び備品	2,429,500	2,110,183	319,317	基本金	9,493,720	9,493,720	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,992,779	8,870,896	-3,878,117
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,992,779	8,870,896	-3,878,117
権利	108,750	108,750	0	その他の積立金	30,671,000	29,419,000	1,252,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	29,419,000	29,419,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	1,252,000	0	1,252,000
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	2,221,100	2,107,500	113,600	次期繰越活動増減差額	24,382,428	28,103,445	-3,721,017
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	-2,469,017	6,580,983	-9,050,000
支援施設積立資産	30,671,000	29,419,000	1,252,000	(前期繰越活動増減差額)	28,103,445	22,477,462	5,625,983
授産事業繰越積立資産	0	0	0	純資産の部合計	69,539,927	75,887,061	-6,347,134
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	76,405,660	79,983,334	-3,577,674	負債及び純資産の部合計	76,405,660	79,983,334	-3,577,674

財務諸表に対する注記（障害福祉サービス事業所フラワーセンターあいご拠点）

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
- 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	0	0	0
建物	13,883,243	0	8,214,576	5,668,667
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	13,883,243	0	8,214,576	5,668,667

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)	9,382,950	3,714,283	5,668,667
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	13,967,932	5,620,631	8,347,301
機械及び装置	515,865	498,259	17,606
車両運搬具	6,340,369	4,339,667	2,000,702
器具及び備品	16,081,554	13,652,054	2,429,500
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	108,750	0	108,750
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	-	-	2,221,100
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	30,671,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	46,397,420	27,824,894	51,464,626

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