

# 法人本部拠点区分 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:法人本部

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考	
収入	経常経費寄附金収入	14,990,000	14,017,379	972,621		
	経常経費寄附金収入	14,990,000	14,017,379	972,621		
	受取利息配当金収入	8,000	7,110	890		
	受取利息配当金収入	8,000	7,110	890		
	その他の収入	231,000	230,080	920		
	雑収入	231,000	230,080	920		
	事業活動収入計(1)	15,229,000	14,254,569	974,431		
	事業活動による収支	人件費支出	81,902,000	80,859,083	1,042,917	
		役員報酬支出	8,566,000	8,325,510	240,490	
		職員給料支出	39,182,000	38,680,245	501,755	
職員賞与支出		10,102,000	10,100,932	1,068		
非常勤職員給与支出		13,989,000	13,815,501	173,499		
退職給付支出		716,000	715,200	800		
法定福利費支出		9,347,000	9,221,695	125,305		
事務費支出		10,447,000	7,907,209	2,539,791		
福利厚生費支出		230,000	226,770	3,230		
職員被服費支出		55,000	0	55,000		
旅費交通費支出		764,000	731,168	32,832		
研修研究費支出		680,000	620,580	59,420		
事務消耗品費支出		900,000	570,820	329,180		
印刷製本費支出		749,000	593,012	155,988		
水道光熱費支出		16,000	13,169	2,831		
燃料費支出		10,000	0	10,000		
修繕費支出		168,000	80,043	87,957		
通信運搬費支出		524,000	403,161	120,839		
会議費支出		115,000	87,182	27,818		
広報費支出		281,000	89,135	191,865		
業務委託費支出		210,000	115,784	94,216		
手数料支出		310,000	198,872	111,128		
保険料支出		460,000	403,306	56,694		
賃借料支出		1,463,000	1,337,104	125,896		
土地・建物賃借料支出		587,000	576,368	10,632		
租税公課支出		230,000	141,553	88,447		
保守料支出		395,000	151,641	243,359		
渉外費支出		290,000	184,240	105,760		
諸会費支出		310,000	255,374	54,626		
車両費支出		900,000	495,842	404,158		
雑支出		800,000	632,085	167,915		
事業活動支出計(2)		92,349,000	88,766,292	3,582,708		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-77,120,000	-74,511,723	-2,608,277		
施設整備等による収支	収入	0	0	0		
	支出	1,267,000	1,266,048	952		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,267,000	1,266,048	952		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,267,000	1,266,048	952		
施設整備等支出計(5)	1,267,000	1,266,048	952			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,267,000	-1,266,048	-952			
その他の活動による収支	収入	80,874,000	80,713,616	160,384		
	拠点区分間繰入金収入	80,874,000	80,713,616	160,384		
	その他の活動収入計(7)	80,874,000	80,713,616	160,384		
	支出	959,000	949,050	9,950		
	積立資産支出	959,000	949,050	9,950		
	退職給付引当資産支出	400,000	684	399,316		
	拠点区分間繰入金支出	400,000	684	399,316		
	拠点区分間繰入金支出	400,000	684	399,316		
	その他の活動による支出	3,250,000	2,700,000	550,000		
	その他の活動による支出	3,250,000	2,700,000	550,000		
その他の活動支出計(8)	4,609,000	3,649,734	959,266			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	76,265,000	77,063,882	-798,882			
予備費(10)	0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-2,122,000	1,286,111	-3,408,111			
前期末支払資金残高(12)	5,866,708	5,866,708	0			
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	3,744,708	7,152,819	-3,408,111			

# 法人本部拠点区分 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:法人本部

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	経常経費寄附金収益	14,017,379	11,961,911	2,055,468
	経常経費寄附金収益	14,017,379	11,961,911	2,055,468
	サービス活動収益計(1)	14,017,379	11,961,911	2,055,468
サービス活動増減の部	人件費	82,056,201	78,392,831	3,663,370
	役員報酬	8,325,510	8,901,600	-576,090
	職員給料	38,680,245	36,195,022	2,485,223
	職員賞与	6,771,912	5,827,602	944,310
	賞与引当金繰入	3,577,088	3,329,020	248,068
	非常勤職員給与	13,815,501	13,175,751	639,750
	退職給付費用	1,664,250	2,459,975	-795,725
	法定福利費	9,221,695	8,503,861	717,834
	事務費	7,907,209	8,678,327	-771,118
	福利厚生費	226,770	181,701	45,069
	職員被服費	0	86,656	-86,656
	旅費交通費	731,168	734,892	-3,724
	研修研究費	620,580	583,974	36,606
	事務消耗品費	570,820	1,069,848	-499,028
	印刷製本費	593,012	429,644	163,368
	水道光熱費	13,169	11,860	1,309
	修繕費	80,043	646,569	-566,526
	通信運搬費	403,161	309,896	93,265
	会議費	87,182	49,671	37,511
	広報費	89,135	78,412	10,723
	業務委託費	115,784	181,384	-65,600
	手数料	198,872	105,325	93,547
	保険料	403,306	294,493	108,813
	賃借料	1,337,104	1,853,554	-516,450
	土地・建物賃借料	576,368	0	576,368
	租税公課	141,553	44,300	97,253
	保守料	151,641	243,568	-91,927
	渉外費	184,240	583,501	-399,261
	諸会費	255,374	229,946	25,428
	車輛費	495,842	518,985	-23,143
	雑費	632,085	440,148	191,937
	減価償却費	2,063,685	2,670,676	-606,991
	減価償却費	2,063,685	2,670,676	-606,991
	サービス活動費用計(2)	92,027,095	89,741,834	2,285,261
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-78,009,716	-77,779,923	-229,793
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	7,110	5,448	1,662
	受取利息配当金収益	7,110	5,448	1,662
	その他のサービス活動外収益	230,080	641,997	-411,917
	雑収益	230,080	641,997	-411,917
		サービス活動外収益計(4)	237,190	647,445
費用	その他のサービス活動外費用	2,700,000	0	2,700,000
	雑損失	2,700,000	0	2,700,000
		サービス活動外費用計(5)	2,700,000	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2,462,810	647,445	-3,110,255
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-80,472,526	-77,132,478	-3,340,048
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益	80,713,616	75,730,318	4,983,298
	拠点区分間繰入金収益	80,713,616	75,730,318	4,983,298
	その他の特別収益	0	939,900	-939,900
	退職給付引当金戻入益	0	939,900	-939,900
		特別収益計(8)	80,713,616	76,670,218
費用	固定資産売却損・処分損	10,082	0	10,082
	器具及び備品売却損・処分損	10,082	0	10,082

部	費用	拠点区分間繰入金費用	684	0	684
		拠点区分間繰入金費用	684	0	684
		特別費用計(9)	10,766	0	10,766
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	80,702,850	76,670,218	4,032,632
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	230,324	-462,260	692,584
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	5,889,267	6,351,527	-462,260
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,119,591	5,889,267	230,324
		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)	6,119,591	5,889,267	230,324

# 法人本部拠点区分 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:法人本部

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
<b>流動資産</b>	<b>12,773,311</b>	<b>7,004,977</b>	<b>5,768,334</b>	<b>流動負債</b>	<b>10,463,628</b>	<b>5,733,337</b>	<b>4,730,291</b>
現金預金	12,073,995	6,748,371	5,325,624	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,612,512	1,138,269	4,474,243
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収金	399,316	250,000	149,316	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	1,266,048	1,266,048	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	0	6,606	-6,606	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	7,980	0	7,980
短期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	300,000	0	300,000	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
<b>固定資産</b>	<b>20,587,937</b>	<b>21,637,929</b>	<b>-1,049,992</b>	賞与引当金	3,577,088	3,329,020	248,068
<b>基本財産</b>	<b>2,450,002</b>	<b>2,450,002</b>	<b>0</b>	その他の流動負債	0	0	0
土地	2,450,000	2,450,000	0	<b>固定負債</b>	<b>12,358,264</b>	<b>12,600,537</b>	<b>-242,273</b>
建物	2	2	0	設備資金借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	リース債務	1,688,064	2,954,112	-1,266,048
<b>その他の固定資産</b>	<b>18,137,935</b>	<b>19,187,927</b>	<b>-1,049,992</b>	役員等長期借入金	0	0	0
土地	2,214,750	2,214,750	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
建物	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	退職給付引当金	10,670,200	9,646,425	1,023,775
構築物	2,001,248	2,155,002	-153,754	長期未払金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	長期預り金	0	0	0
車両運搬具	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
器具及び備品	10,625	186,934	-176,309	<b>負債の部合計</b>	<b>22,821,892</b>	<b>18,333,874</b>	<b>4,488,018</b>
建設仮勘定	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
有形リース資産	1,431,192	2,044,560	-613,368	基本金	4,419,765	4,419,765	0
権利	267,000	267,000	0	基本金	4,419,765	4,419,765	0
ソフトウェア	0	477,656	-477,656	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
無形リース資産	1,522,920	2,175,600	-652,680	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
投資有価証券	20,000	20,000	0	その他の積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	10,670,200	9,646,425	1,023,775	次期繰越活動増減差額	6,119,591	5,889,267	230,324
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	230,324	-462,260	692,584
差入保証金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	5,889,267	6,351,527	-462,260
長期前払費用	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	<b>10,539,356</b>	<b>10,309,032</b>	<b>230,324</b>
その他の固定資産	0	0	0				
<b>資産の部合計</b>	<b>33,361,248</b>	<b>28,642,906</b>	<b>4,718,342</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>33,361,248</b>	<b>28,642,906</b>	<b>4,718,342</b>

財務諸表に対する注記（法人本部拠点）

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 — 総平均法による原価法
- 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

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	2,450,000	0	0	2,450,000
建物	2	0	0	2
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	2,450,002	0	0	2,450,002

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)	2,450,000	0	2,450,000
建物 (基本財産)	8,381,000	8,380,998	2
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	2,214,750	0	2,214,750
建物	0	0	0
構築物	3,216,240	1,214,992	2,001,248
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	3,038,146	3,027,521	10,625
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	3,066,840	1,635,648	1,431,192
権利	267,000	0	267,000
ソフトウェア	5,665,380	5,665,380	0
無形リース資産	3,263,400	1,740,480	1,522,920
投資有価証券	20,000	0	20,000
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	-	-	10,670,200
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	31,582,756	21,665,019	20,587,937

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