

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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型フレンドワークさくらかわ

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考	
収入	就労支援事業収入	8,650,000	8,591,549	58,451		
	食肉加工事業収入	4,500,000	4,471,319	28,681		
	野菜加工事業収入	4,150,000	4,120,230	29,770		
	障害福祉サービス等事業収入	41,700,000	42,936,800	-1,236,800		
	自立支援給付費収入	41,700,000	42,936,800	-1,236,800		
	受取利息配当金収入	5,000	9,119	-4,119		
	受取利息配当金収入	5,000	9,119	-4,119		
	その他の収入	55,000	59,256	-4,256		
	雑収入	55,000	59,256	-4,256		
	事業活動収入計(1)	50,410,000	51,596,724	-1,186,724		
	事業活動による収支	人件費支出	22,774,000	22,385,566	388,434	
		職員給料支出	10,140,000	10,159,374	-19,374	
		職員賞与支出	2,477,000	2,476,066	934	
		非常勤職員給与支出	7,137,000	6,946,829	190,171	
退職給付支出		310,000	268,200	41,800		
法定福利費支出		2,710,000	2,535,097	174,903		
事業費支出		4,478,000	4,431,489	46,511		
保健衛生費支出		130,000	122,434	7,566		
被服費支出		3,000	2,160	840		
教養娯楽費支出		320,000	319,100	900		
日用品費支出		47,000	43,658	3,342		
水道光熱費支出		680,000	673,044	6,956		
燃料費支出		60,000	47,069	12,931		
消耗器具備品費支出		780,000	772,753	7,247		
保険料支出		768,000	767,046	954		
賃借料支出		640,000	653,666	-13,666		
車両費支出		1,050,000	1,030,559	19,441		
事務費支出		4,362,000	4,331,834	30,166		
福利厚生費支出		175,000	167,087	7,913		
職員被服費支出		70,000	69,942	58		
研修研究費支出		71,000	70,330	670		
事務消耗品費支出		740,000	739,678	322		
印刷製本費支出		165,000	161,618	3,382		
修繕費支出		440,000	434,476	5,524		
通信運搬費支出		290,000	282,012	7,988		
広報費支出		10,000	7,592	2,408		
業務委託費支出		243,000	243,667	-667		
手数料支出		160,000	160,240	-240		
土地・建物賃借料支出		1,728,000	1,728,000	0		
租税公課支出		29,000	28,650	350		
保守料支出		135,000	135,010	-10		
諸会費支出		1,000	515	485		
雑支出		105,000	103,017	1,983		
就労支援事業支出		8,650,000	8,616,661	33,339		
就労支援事業販売原価支出	8,200,000	8,178,431	21,569			
就労支援事業販管費支出	450,000	438,230	11,770			
事業活動支出計(2)	40,264,000	39,765,550	498,450			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,146,000	11,831,174	-1,685,174			
施設整備等による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	2,514,000	2,513,160	840		
	建物取得支出	1,307,000	1,306,800	200		
	車両運搬具取得支出	1,207,000	1,206,360	640		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	868,000	843,570	24,430		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	868,000	843,570	24,430		
施設整備等支出計(5)	3,382,000	3,356,730	25,270			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,382,000	-3,356,730	-25,270			
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	積立資産支出	3,496,000	3,510,850	-14,850		
	退職給付引当資産支出	177,000	191,850	-14,850		
	支援費施設積立資産支出	3,319,000	3,319,000	0		
	拠点区分間繰入金支出	3,268,000	3,267,873	127		
	拠点区分間繰入金支出	3,268,000	3,267,873	127		
	その他の活動支出計(8)	6,764,000	6,778,723	-14,723		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-6,764,000	-6,778,723	14,723			
予備費(10)	0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,695,721	-1,695,721			
前期末支払資金残高(12)	21,282,467	21,282,467	0			
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	21,282,467	22,978,188	-1,695,721			

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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型フレンドワークさくらかわ

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	8,591,549	8,404,440	187,109
	食肉加工事業収益	4,471,319	4,412,835	58,484
	野菜加工事業収益	4,120,230	3,991,605	128,625
	障害福祉サービス等事業収益	42,936,800	39,302,180	3,634,620
	自立支援給付費収益	42,936,800	39,302,180	3,634,620
	サービス活動収益計(1)	51,528,349	47,706,620	3,821,729
サービス活動増減の部 費用	人件費	22,416,955	19,401,762	3,015,193
	職員給料	10,159,374	5,325,112	4,834,262
	職員賞与	1,731,426	741,257	990,169
	賞与引当金繰入	584,179	744,640	-160,461
	非常勤職員給与	6,946,829	10,232,424	-3,285,595
	退職給付費用	460,050	450,675	9,375
	法定福利費	2,535,097	1,907,654	627,443
	事業費	4,431,489	4,652,208	-220,719
	保健衛生費	122,434	100,905	21,529
	被服費	2,160	0	2,160
	教養娯楽費	319,100	80,357	238,743
	日用品費	43,658	4,056	39,602
	水道光熱費	673,044	631,728	41,316
	燃料費	47,069	110,383	-63,314
	消耗器具備品費	772,753	121,538	651,215
	保険料	767,046	612,649	154,397
	賃借料	653,666	1,951,110	-1,297,444
	車両費	1,030,559	1,035,573	-5,014
	雑費	0	3,909	-3,909
	事務費	4,331,834	2,537,179	1,794,655
	福利厚生費	167,087	233,045	-65,958
	職員被服費	69,942	108,000	-38,058
	旅費交通費	0	140,760	-140,760
	研修研究費	70,330	113,695	-43,365
	事務消耗品費	739,678	848,442	-108,764
	印刷製本費	161,618	111,106	50,512
	修繕費	434,476	19,950	414,526
	通信運搬費	282,012	258,377	23,635
	広報費	7,592	7,232	360
	業務委託費	243,667	395,201	-151,534
	手数料	160,240	138,497	21,743
	土地・建物賃借料	1,728,000	0	1,728,000
	租税公課	28,650	2,000	26,650
	保守料	135,010	43,168	91,842
	諸会費	515	406	109
	雑費	103,017	117,300	-14,283
就労支援事業費用	8,616,661	8,287,114	329,547	
就労支援事業販売原価	8,178,431	8,210,317	-31,886	
就労支援事業販管費	438,230	76,797	361,433	
減価償却費	3,786,393	4,127,517	-341,124	
減価償却費	3,786,393	4,127,517	-341,124	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,485,782	-1,485,782	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,485,782	-1,485,782	0	
サービス活動費用計(2)	42,097,550	37,519,998	4,577,552	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,430,799	10,186,622	-755,823	
サービス活動 収益	受取利息配当金収益	9,119	7,421	1,698
	受取利息配当金収益	9,119	7,421	1,698
	その他のサービス活動外収益	59,256	324,238	-264,982
	雑収益	59,256	324,238	-264,982

期外増減の部	サービス活動外収益計 (4)	68,375	331,659	-263,284	
	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)	68,375	331,659	-263,284	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	9,499,174	10,518,281	-1,019,107	
特別増減の部	収益 特別収益計 (8)	0	0	0	
	費用	拠点区分間繰入金費用	3,267,873	2,731,873	536,000
		拠点区分間繰入金費用	3,267,873	2,731,873	536,000
		特別費用計 (9)	3,267,873	2,731,873	536,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-3,267,873	-2,731,873	-536,000	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,231,301	7,786,408	-1,555,107	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	29,158,837	24,946,429	4,212,408	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	35,390,138	32,732,837	2,657,301	
	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)	3,319,000	3,574,000	-255,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,071,138	29,158,837	2,912,301	

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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型フレンドワークさくらかわ

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	26,368,402	21,982,941	4,385,461	流動負債	4,623,293	2,872,694	1,750,599
現金預金	17,818,205	15,373,407	2,444,798	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,321,334	463,564	2,857,770
事業未収金	8,501,920	6,598,605	1,903,315	その他の未払金	0	0	0
未収金	4,284	4,920	-636	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	648,900	1,427,580	-778,680
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	43,993	6,009	37,984	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	68,880	236,910	-168,030
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	584,179	744,640	-160,461
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	1,901,775	1,774,815	126,960
固定資産	52,117,317	49,879,700	2,237,617	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	8,738,131	9,451,447	-713,316	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	702,975	767,865	-64,890
建物	8,738,131	9,451,447	-713,316	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	43,379,186	40,428,253	2,950,933	退職給付引当金	1,198,800	1,006,950	191,850
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	10,877,982	10,396,215	481,767	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	99,167	116,667	-17,500	負債の部合計	6,525,068	4,647,509	1,877,559
機械及び装置	0	0	0	純資産の部	0	0	0
車両運搬具	2,818,925	2,738,879	80,046	基本金	0	0	0
器具及び備品	825,437	1,086,097	-260,660	国庫補助金等特別積立金	13,717,513	15,203,295	-1,485,782
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	13,717,513	15,203,295	-1,485,782
有形リース資産	1,351,875	2,195,445	-843,570	その他の積立金	26,172,000	22,853,000	3,319,000
権利	35,000	35,000	0	人件費積立金	14,982,000	14,982,000	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	6,893,000	3,574,000	3,319,000
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	授産事業人件費積立金	4,247,000	4,247,000	0
長期貸付金	0	0	0	授産事業修繕積立金	50,000	50,000	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	授産事業備品等購入積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	32,071,138	29,158,837	2,912,301
退職給付引当資産	1,198,800	1,006,950	191,850	(当期繰越活動増減差額)	6,231,301	7,786,408	-1,555,107
長期預り金積立資産	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	29,158,837	24,946,429	4,212,408
支援施設積立資産	21,875,000	18,556,000	3,319,000	純資産の部合計	71,960,651	67,215,132	4,745,519
授産事業繰越積立資産	4,297,000	4,297,000	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	78,485,719	71,862,641	6,623,078	負債及び純資産の部合計	78,485,719	71,862,641	6,623,078

財務諸表に対する注記（障害福祉サービス事業所フレンドワークさくらかわ拠点）

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

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	9,451,447	0	713,316	8,738,131
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	9,451,447	0	713,316	8,738,131

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)	10,699,750	1,961,619	8,738,131
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	12,512,300	1,634,318	10,877,982
構築物	175,000	75,833	99,167
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	6,545,160	3,726,235	2,818,925
器具及び備品	3,845,920	3,020,483	825,437
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	6,359,220	5,007,345	1,351,875
権利	35,000	0	35,000
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	-	-	1,198,800
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	21,875,000
授産事業繰越積立資産	-	-	4,297,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	40,172,350	15,425,833	52,117,317

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