

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27年4月1日 (至)平成28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	8,151,000	8,219,387	-68,387		
	食肉加工事業収入	4,060,000	4,091,951	-31,951		
	野菜加工事業収入	4,091,000	4,127,436	-36,436		
	障害福祉サービス等事業収入	40,922,000	41,299,510	-377,510		
	自立支援給付費収入	40,922,000	41,299,510	-377,510		
	経常経費寄附金収入	7,000	7,076	-76		
	経常経費寄附金収入	7,000	7,076	-76		
	受取利息配当金収入	14,000	10,111	3,889		
	受取利息配当金収入	14,000	10,111	3,889		
	その他の収入	41,000	42,572	-1,572		
	雑収入	41,000	42,572	-1,572		
	事業活動収入計(1)	49,135,000	49,578,656	-443,656		
	支出	人件費支出	24,325,000	24,138,666	186,334	
		職員給料支出	8,085,000	8,021,867	63,133	
職員賞与支出		2,499,000	2,498,866	134		
非常勤職員給与支出		10,378,000	10,332,825	45,175		
退職給付支出		379,000	312,900	66,100		
法定福利費支出		2,984,000	2,972,208	11,792		
事業費支出		4,631,000	4,458,876	172,124		
保健衛生費支出		110,000	109,616	384		
被服費支出		36,000	35,822	178		
教養娯楽費支出		410,000	410,160	-160		
日用品費支出		53,000	47,079	5,921		
水道光熱費支出		765,000	735,946	29,054		
燃料費支出		55,000	41,172	13,828		
消耗器具備品費支出		624,000	556,610	67,390		
保険料支出		755,000	754,203	797		
賃借料支出		856,000	866,139	-10,139		
車両費支出		967,000	902,129	64,871		
事務費支出		5,047,000	4,622,656	424,344		
福利厚生費支出		303,000	291,088	11,912		
職員被服費支出		218,000	217,160	840		
研修研究費支出		184,000	183,570	430		
事務消耗品費支出		953,000	939,813	13,187		
印刷製本費支出		330,000	281,056	48,944		
修繕費支出		277,000	96,296	180,704		
通信運搬費支出		306,000	280,299	25,701		
広報費支出		62,000	56,212	5,788		
業務委託費支出		299,000	255,327	43,673		
手数料支出		246,000	195,903	50,097		
土地・建物賃借料支出		1,584,000	1,584,000	0		
租税公課支出		22,000	21,600	400		
保守料支出		162,000	120,483	41,517		
諸会費支出		4,000	3,691	309		
雑支出		97,000	96,158	842		
就労支援事業支出		8,151,000	8,220,665	-69,665		
就労支援事業販売原価支出		7,789,000	7,858,605	-69,605		
就労支援事業販管費支出		362,000	362,060	-60		
事業活動支出計(2)		42,154,000	41,440,863	713,137		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,981,000	8,137,793	-1,156,793		
収入		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
		固定資産取得支出	1,060,000	1,059,480	520	
		建物取得支出	378,000	378,000	0	
	器具及び備品取得支出	682,000	681,480	520		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	659,000	648,900	10,100		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	659,000	648,900	10,100		
施設整備等支出計(5)	1,719,000	1,708,380	10,620			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,719,000	-1,708,380	-10,620			
収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	積立資産支出	1,355,000	1,349,616	5,384		
	退職給付引当資産支出	355,000	349,616	5,384		
	支援費施設積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0		
	拠点区分間繰入金支出	3,907,000	3,906,873	127		
	拠点区分間繰入金支出	3,907,000	3,906,873	127		
	その他の活動支出計(8)	5,262,000	5,256,489	5,511		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-5,262,000	-5,256,489	-5,511			
予備費(10)	0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,172,924	-1,172,924			
前期末支払資金残高(12)	22,978,188	22,978,188	0			
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	22,978,188	24,151,112	-1,172,924			

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27年4月1日 (至)平成28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	8,219,387	8,591,549	-372,162	
	食肉加工事業収益	4,091,951	4,471,319	-379,368	
	野菜加工事業収益	4,127,436	4,120,230	7,206	
	障害福祉サービス等事業収益	41,299,510	42,936,800	-1,637,290	
	自立支援給付費収益	41,299,510	42,936,800	-1,637,290	
	経常経費寄附金収益	7,076	0	7,076	
	経常経費寄附金収益	7,076	0	7,076	
	サービス活動収益計(1)	49,525,973	51,528,349	-2,002,376	
サービス活動増減の部 費用	人件費	24,964,644	22,416,955	2,547,689	
	職員給料	8,021,867	10,159,374	-2,137,507	
	職員賞与	1,914,687	1,731,426	183,261	
	賞与引当金繰入	1,060,541	584,179	476,362	
	非常勤職員給与	10,332,825	6,946,829	3,385,996	
	退職給付費用	662,516	460,050	202,466	
	法定福利費	2,972,208	2,535,097	437,111	
	事業費	4,458,876	4,431,489	27,387	
	保健衛生費	109,616	122,434	-12,818	
	被服費	35,822	2,160	33,662	
	教養娯楽費	410,160	319,100	91,060	
	日用品費	47,079	43,658	3,421	
	水道光熱費	735,946	673,044	62,902	
	燃料費	41,172	47,069	-5,897	
	消耗器具備品費	556,610	772,753	-216,143	
	保険料	754,203	767,046	-12,843	
	賃借料	866,139	653,666	212,473	
	車両費	902,129	1,030,559	-128,430	
	事務費	4,622,656	4,331,834	290,822	
	福利厚生費	291,088	167,087	124,001	
	職員被服費	217,160	69,942	147,218	
	研修研究費	183,570	70,330	113,240	
	事務消耗品費	939,813	739,678	200,135	
	印刷製本費	281,056	161,618	119,438	
	修繕費	96,296	434,476	-338,180	
	通信運搬費	280,299	282,012	-1,713	
	広報費	56,212	7,592	48,620	
	業務委託費	255,327	243,667	11,660	
	手数料	195,903	160,240	35,663	
	土地・建物賃借料	1,584,000	1,728,000	-144,000	
	租税公課	21,600	28,650	-7,050	
	保守料	120,483	135,010	-14,527	
	諸会費	3,691	515	3,176	
	雑費	96,158	103,017	-6,859	
	就労支援事業費用	8,220,665	8,616,661	-395,996	
	就労支援事業販売原価	7,858,605	8,178,431	-319,826	
	就労支援事業販管費	362,060	438,230	-76,170	
	減価償却費	3,695,945	3,786,393	-90,448	
	減価償却費	3,695,945	3,786,393	-90,448	
	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)	44,477,004	42,097,550	2,379,454	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,048,969	9,430,799	-4,381,830	
	サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	10,111	9,119	992
		受取利息配当金収益	10,111	9,119	992
		その他のサービス活動外収益	42,572	59,256	-16,684
		雑収益	42,572	59,256	-16,684
サービス活動外収益計(4)	52,683	68,375	-15,692		
サービス活動外費用計(5)	0	0	0		

部		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	52,683	68,375	-15,692	
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	5,101,652	9,499,174	-4,397,522	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	102,924	0	102,924	
		固定資産受贈額	102,924	0	102,924	
		特別収益計 (8)	102,924	0	102,924	
	費用	拠点区分間繰入金費用	3,906,873	3,267,873	639,000	
		拠点区分間繰入金費用	3,906,873	3,267,873	639,000	
		その他の特別損失	0	0	0	
		特別費用計 (9)	3,906,873	3,267,873	639,000	
			特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-3,803,949	-3,267,873	-536,076
			当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	1,297,703	6,231,301	-4,933,598
	繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	32,071,138	29,158,837	2,912,301
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	33,368,841	35,390,138	-2,021,297	
		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)	1,000,000	3,319,000	-2,319,000	
		修繕積立金積立額	1,000,000	3,319,000	-2,319,000	
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,368,841	32,071,138	297,703	

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28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	26,911,951	26,368,402	543,549	流動負債	4,470,280	4,623,293	-153,013
現金預金	18,628,848	17,818,205	810,643	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,760,839	3,321,334	-560,495
事業未収金	8,134,970	8,501,920	-366,950	その他の未払金	0	0	0
未収金	4,133	4,284	-151	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	648,900	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	144,000	43,993	100,007	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	68,880	-68,880
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	1,060,541	584,179	476,362
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	1,446,266	1,901,775	-455,509
固定資産	50,777,167	52,117,317	-1,340,150	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	8,024,815	8,738,131	-713,316	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	54,075	702,975	-648,900
建物	8,024,815	8,738,131	-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	42,752,352	43,379,186	-626,834	退職給付引当金	1,392,191	1,198,800	193,391
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	10,390,329	10,877,982	-487,653	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	81,667	99,167	-17,500	負債の部合計	5,916,546	6,525,068	-608,522
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	1,680,541	2,818,925	-1,138,384	基本金	0	0	0
器具及び備品	1,297,649	825,437	472,212	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	12,231,731	13,717,513	-1,485,782
有形リース資産	702,975	1,351,875	-648,900	国庫補助金等特別積立金	12,231,731	13,717,513	-1,485,782
権利	35,000	35,000	0	その他の積立金	27,172,000	26,172,000	1,000,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	14,982,000	14,982,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	7,893,000	6,893,000	1,000,000
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	4,247,000	4,247,000	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	授産事業修繕積立金	50,000	50,000	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	1,392,191	1,198,800	193,391	工賃変動積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
支援費施設積立資産	22,875,000	21,875,000	1,000,000	次期繰越活動増減差額	32,368,841	32,071,138	297,703
授産事業繰越積立資産	4,297,000	4,297,000	0	(当期繰越活動増減差額)	1,297,703	6,231,301	-4,933,598
工賃変動積立金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	32,071,138	29,158,837	2,912,301
設備等整備積立金	0	0	0	純資産の部合計	71,772,572	71,960,651	-188,079
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	77,689,118	78,485,719	-796,601	負債及び純資産の部合計	77,689,118	78,485,719	-796,601

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	8,738,131	0	713,316	8,024,815
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	8,738,131	0	713,316	8,024,815

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	2,674,935	8,024,815
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	12,890,300	2,499,971	10,390,329
構築物	175,000	93,333	81,667
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	6,545,160	4,864,619	1,680,541
器具及び備品	4,630,324	3,332,675	1,297,649
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	6,359,220	5,656,245	702,975
権利	35,000	0	35,000
ソフトウェア	105,000	105,000	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	-	-	1,392,191
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	22,875,000
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	41,439,754	19,226,778	50,777,167

9. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債務の当期末残高は、次の通りである。
(単位：円)

	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	8,134,970	0	8,134,970
未収金	4,133	0	4,133
未収補助金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	8,139,103	0	8,139,103

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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