

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	14,400,000	14,433,481	-33,481		
	花卉栽培事業収入	11,800,000	11,922,586	-122,586		
	受託作業収入	2,600,000	2,510,895	89,105		
	障害福祉サービス等事業収入	45,430,000	45,883,528	-453,528		
	自立支援給付費収入	44,540,000	45,014,990	-474,990		
	利用者負担金収入	890,000	868,538	21,462		
	受取利息配当金収入	10,000	10,201	-201		
	受取利息配当金収入	10,000	10,201	-201		
	事業活動収入計(1)	59,840,000	60,327,210	-487,210		
	事業活動による収支	人件費支出	33,353,000	32,793,893	559,107	
		職員給料支出	16,050,000	15,611,484	438,516	
職員賞与支出		3,873,000	3,872,296	704		
非常勤職員給与支出		8,580,000	8,525,734	54,266		
退職給付支出		447,000	447,000	0		
法定福利費支出		4,403,000	4,337,379	65,621		
事業費支出		7,608,000	7,302,201	305,799		
給食費支出		2,430,000	2,404,121	25,879		
保健衛生費支出		177,000	166,888	10,112		
被服費支出		111,000	110,216	784		
教養娯楽費支出		540,000	532,775	7,225		
日用品費支出		30,000	16,924	13,076		
水道光熱費支出		700,000	662,321	37,679		
燃料費支出		120,000	65,480	54,520		
消耗器具備品費支出		580,000	550,996	29,004		
保険料支出		790,000	780,537	9,463		
賃借料支出		805,000	779,726	25,274		
車両費支出		1,300,000	1,232,217	67,783		
作業指導費支出		5,000	0	5,000		
雑支出		20,000	0	20,000		
事務費支出		4,033,000	3,476,463	556,537		
福利厚生費支出		390,000	360,497	29,503		
職員被服費支出		100,000	98,420	1,580		
旅費交通費支出		10,000	0	10,000		
研修研究費支出		220,000	206,812	13,188		
事務消耗品費支出		465,000	450,003	14,997		
印刷製本費支出		240,000	206,704	33,296		
修繕費支出		1,350,000	1,017,685	332,315		
通信運搬費支出		320,000	287,087	32,913		
会議費支出		1,000	0	1,000		
広報費支出		60,000	57,613	2,387		
業務委託費支出		159,000	153,285	5,715		
手数料支出		133,000	113,243	19,757		
土地・建物賃借料支出		335,000	332,622	2,378		
租税公課支出		70,000	61,824	8,176		
保守料支出		90,000	75,319	14,681		
渉外費支出		20,000	0	20,000		
諸会費支出		10,000	5,864	4,136		
雑支出		60,000	49,485	10,515		
就労支援事業支出		14,400,000	14,440,566	-40,566		
就労支援事業販売原価支出		12,100,000	12,198,664	-98,664		
就労支援事業販管費支出		2,300,000	2,241,902	58,098		
事業活動支出計(2)		59,394,000	58,013,123	1,380,877		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		446,000	2,314,087	-1,868,087		
施設整備等による収支		収入				
		固定資産売却収入	11,000	10,800	200	
		車輛運搬具売却収入	11,000	10,800	200	
	施設整備等収入計(4)	11,000	10,800	200		
	支出					
固定資産取得支出	3,097,000	3,092,964	4,036			
構築物取得支出	701,000	697,680	3,320			
車輛運搬具取得支出	1,566,000	1,566,000	0			
器具及び備品取得支出	830,000	829,284	716			
施設整備等支出計(5)	3,097,000	3,092,964	4,036			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,086,000	-3,082,164	-3,836			
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	5,399,000	2,560,000	2,839,000		
	支援費施設積立資産取崩収入	5,399,000	2,560,000	2,839,000		
	その他の活動収入計(7)	5,399,000	2,560,000	2,839,000		
	支出					
	積立資産支出	550,000	518,190	31,810		
	退職給付引当資産支出	550,000	518,190	31,810		
拠点区分間繰入金支出	2,209,000	1,158,873	1,050,127			
拠点区分間繰入金支出	2,209,000	1,158,873	1,050,127			
その他の活動支出計(8)	2,759,000	1,677,063	1,081,937			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,640,000	882,937	1,757,063			
予備費(10)	0	0	0			

当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	114,860	-114,860
前期末支払資金残高 (12)	21,566,710	21,566,710	0
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	21,566,710	21,681,570	-114,860

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	14,433,481	13,147,241	1,286,240
	花卉栽培事業収益	11,922,586	12,078,201	-155,615
	受託作業収益	2,510,895	1,069,040	1,441,855
	障害福祉サービス等事業収益	45,883,528	48,335,830	-2,452,302
	自立支援給付費収益	45,014,990	47,827,810	-2,812,820
	利用者負担金収益	868,538	508,020	360,518
	委託事業収益	0	9,928	-9,928
	委託事業収益	0	9,928	-9,928
サービス活動収益計(1)		60,317,009	61,492,999	-1,175,990
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	33,331,784	30,465,160	2,866,624
	職員給料	15,611,484	14,177,063	1,434,421
	職員賞与	2,601,987	2,261,762	340,225
	賞与引当金繰入	1,290,010	1,270,309	19,701
	非常勤職員給与	8,525,734	8,257,285	268,449
	退職給付費用	965,190	704,025	261,165
	法定福利費	4,337,379	3,794,716	542,663
	事業費	7,302,201	7,400,336	-98,135
	給食費	2,404,121	2,678,754	-274,633
	保健衛生費	166,888	122,630	44,258
	被服費	110,216	91,200	19,016
	教養娯楽費	532,775	460,726	72,049
	日用品費	16,924	23,706	-6,782
	水道光熱費	662,321	676,597	-14,276
	燃料費	65,480	134,979	-69,499
	消耗器具備品費	550,996	555,605	-4,609
	保険料	780,537	590,797	189,740
	賃借料	779,726	758,016	21,710
	車両費	1,232,217	1,307,326	-75,109
	事務費	3,476,463	3,432,402	44,061
	福利厚生費	360,497	286,566	73,931
	職員被服費	98,420	84,000	14,420
	研修研究費	206,812	111,512	95,300
	事務消耗品費	450,003	427,633	22,370
	印刷製本費	206,704	142,798	63,906
	修繕費	1,017,685	1,522,465	-504,780
	通信運搬費	287,087	204,194	82,893
	広報費	57,613	8,397	49,216
	業務委託費	153,285	140,990	12,295
	手数料	113,243	88,606	24,637
	土地・建物賃借料	332,622	286,782	45,840
	租税公課	61,824	49,898	11,926
	保守料	75,319	40,139	35,180
	渉外費	0	3,000	-3,000
	諸会費	5,864	687	5,177
雑費	49,485	34,735	14,750	
就労支援事業費用	14,440,566	13,149,519	1,291,047	
就労支援事業販売原価	12,198,664	11,437,574	761,090	
就労支援事業販管費	2,241,902	1,711,945	529,957	
減価償却費	3,393,489	3,042,458	351,031	
減価償却費	3,393,489	3,042,458	351,031	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,167,833	-1,167,833	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,167,833	-1,167,833	0	
サービス活動費用計(2)		60,776,670	56,322,042	4,454,628
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-459,661	5,170,957	-5,630,618

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	10,201	10,746	-545
		受取利息配当金収益	10,201	10,746	-545
		サービス活動外収益計(4)	10,201	10,746	-545
	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)	10,201	10,746	-545
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-449,460	5,181,703	-5,631,163
特別増減の部	収益	固定資産売却益	10,799	204,551	-193,752
		車輦運搬具売却益	10,799	204,551	-193,752
		拠点区分間固定資産移管収益	0	235,903	-235,903
		拠点区分間固定資産移管収益	0	235,903	-235,903
		その他の特別収益	0	41,600	-41,600
		退職給付引当金戻入益	0	41,600	-41,600
		特別収益計(8)	10,799	482,054	-471,255
	費用	固定資産売却損・処分損	0	5	-5
		器具及び備品売却損・処分損	0	5	-5
		拠点区分間繰入金費用	1,158,873	3,074,873	-1,916,000
		拠点区分間繰入金費用	1,158,873	3,074,873	-1,916,000
		拠点区分間固定資産移管費用	0	5,016,296	-5,016,296
		拠点区分間固定資産移管費用	0	5,016,296	-5,016,296
		その他の特別損失	0	41,600	-41,600
		その他の特別損失	0	41,600	-41,600
		特別費用計(9)	1,158,873	8,132,774	-6,973,901
			特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,148,074	-7,650,720
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-1,597,534	-2,469,017	871,483	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	24,382,428	28,103,445	-3,721,017
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	22,784,894	25,634,428	-2,849,534
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	2,560,000	0	2,560,000
		人件費積立金取崩額	2,560,000	0	2,560,000
		その他の積立金積立額(16)	0	1,252,000	-1,252,000
		修繕積立金積立額	0	1,252,000	-1,252,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	25,344,894	24,382,428	962,466	

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	25,804,681	24,941,034	863,647	流動負債	5,413,121	4,644,633	768,488
現金預金	16,359,533	16,610,530	-250,997	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	4,123,111	3,374,324	748,787
事業未収金	8,353,025	8,256,477	96,548	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,059,989	13,387	1,046,602	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	32,134	60,640	-28,506	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	1,290,010	1,270,309	19,701
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	2,629,952	2,221,100	408,852
固定資産	49,012,952	51,464,626	-2,451,674	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	5,167,440	5,668,667	-501,227	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	5,167,440	5,668,667	-501,227	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	43,845,512	45,795,959	-1,950,447	退職給付引当金	2,629,952	2,221,100	408,852
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	8,050,435	8,347,301	-296,866	負債の部合計	8,043,073	6,865,733	1,177,340
機械及び装置	10,427	17,606	-7,179	純資産の部			
車両運搬具	2,249,241	2,000,702	248,539	基本金	9,493,720	9,493,720	0
器具及び備品	2,685,707	2,429,500	256,207	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	3,824,946	4,992,779	-1,167,833
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	3,824,946	4,992,779	-1,167,833
権利	108,750	108,750	0	その他の積立金	28,111,000	30,671,000	-2,560,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	26,859,000	29,419,000	-2,560,000
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	1,252,000	1,252,000	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	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	2,629,952	2,221,100	408,852	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	28,111,000	30,671,000	-2,560,000	次期繰越活動増減差額	25,344,894	24,382,428	962,466
授産事業繰越積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	-1,597,534	-2,469,017	871,483
工賃変動積立金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	24,382,428	28,103,445	-3,721,017
設備等整備積立金	0	0	0	純資産の部合計	66,774,560	69,539,927	-2,765,367
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	74,817,633	76,405,660	-1,588,027	負債及び純資産の部合計	74,817,633	76,405,660	-1,588,027

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	5,668,667	0	501,227	5,167,440
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	5,668,667	0	501,227	5,167,440

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	4,215,510	5,167,440
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	14,665,612	6,615,177	8,050,435
機械及び装置	515,865	505,438	10,427
車両運搬具	7,788,769	5,539,528	2,249,241
器具及び備品	15,559,808	12,874,101	2,685,707
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	-	-	2,629,952
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	28,111,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合 計	48,021,754	29,749,754	49,012,952

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。

	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	9,403,025	0	8,353,025
未収金	9,989	0	1,059,989
未収金補助金	0	0	0
立替金	0	0	0
合 計	9,413,014	0	9,413,014

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. 関連当事者との取引内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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