

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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:生活介護事業所ときわ寮

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	25,498,000	26,670,940	-1,172,940	
	自立支援給付費収入	25,498,000	26,670,940	-1,172,940	
	受取利息配当金収入	2,000	1,006	994	
	受取利息配当金収入	2,000	1,006	994	
	その他の収入	600,000	619,300	-19,300	
	雑収入	600,000	619,300	-19,300	
	事業活動収入計(1)	26,100,000	27,291,246	-1,191,246	
事業活動による収支	人件費支出	20,412,000	19,791,701	620,299	
	職員給料支出	4,821,000	4,707,600	113,400	
	職員賞与支出	1,381,000	1,373,350	7,650	
	非常勤職員給与支出	10,131,000	9,729,816	401,184	
	退職給付支出	1,543,000	1,542,275	725	
	法定福利費支出	2,536,000	2,438,660	97,340	
	事業費支出	4,421,000	3,325,581	1,095,419	
	給食費支出	10,000	0	10,000	
	保健衛生費支出	100,000	28,486	71,514	
	被服費支出	10,000	0	10,000	
	教養娯楽費支出	92,000	11,053	80,947	
	日用品費支出	49,000	11,065	37,935	
	本人支給金支出	600,000	560,460	39,540	
	水道光熱費支出	440,000	339,545	100,455	
	燃料費支出	170,000	23,856	146,144	
	消耗器具備品費支出	821,000	657,577	163,423	
	保険料支出	335,000	323,900	11,100	
	賃借料支出	1,014,000	925,541	88,459	
	車輛費支出	720,000	442,380	277,620	
	生活指導費支出	10,000	0	10,000	
	作業指導費支出	30,000	1,718	28,282	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	2,462,000	1,503,931	958,069	
	福利厚生費支出	180,000	118,693	61,307	
	職員被服費支出	30,000	0	30,000	
	旅費交通費支出	30,000	0	30,000	
	研修研究費支出	50,000	16,892	33,108	
	事務消耗品費支出	130,000	88,085	41,915	
	印刷製本費支出	175,000	36,252	138,748	
	修繕費支出	207,000	134,787	72,213	
	通信運搬費支出	210,000	147,123	62,877	
	会議費支出	1,000	0	1,000	
	広報費支出	80,000	46,507	33,493	
	業務委託費支出	621,000	541,000	80,000	
	手数料支出	170,000	78,105	91,895	
	土地・建物賃借料支出	90,000	53,400	36,600	
	租税公課支出	187,000	144,999	42,001	
	保守料支出	135,000	67,970	67,030	
	渉外費支出	30,000	0	30,000	
	諸会費支出	30,000	518	29,482	
	雑支出	106,000	29,600	76,400	
支払利息支出	59,000	56,958	2,042		
支払利息支出	59,000	56,958	2,042		
事業活動支出計(2)	27,354,000	24,678,171	2,675,829		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-1,254,000	2,613,075	-3,867,075		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	8,000,000	8,000,000	0	
	施設整備等補助金収入	8,000,000	8,000,000	0	
	設備資金借入金収入	66,000,000	66,000,000	0	
	設備資金借入金収入	66,000,000	66,000,000	0	
	施設整備等収入計(4)	74,000,000	74,000,000	0	
支出	固定資産取得支出	68,904,000	68,904,000	0	
	建物取得支出	68,904,000	68,904,000	0	
	施設整備等支出計(5)	68,904,000	68,904,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	5,096,000	5,096,000	0		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	848,000	847,125	875	
	退職給付金引当資産取崩収入	848,000	847,125	875	
	拠点区分間繰入金収入	3,090,000	0	3,090,000	
	拠点区分間繰入金収入	3,090,000	0	3,090,000	
	その他の活動による収入	427,000	426,950	50	
	雑収入	427,000	426,950	50	
	その他の活動収入計(7)	4,365,000	1,274,075	3,090,925	
支出	積立資産支出	207,000	205,359	1,641	
	退職給付引当資産支出	207,000	205,359	1,641	
	その他の活動支出計(8)	207,000	205,359	1,641	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,158,000	1,068,716	3,089,284	

予備費 (10)	0	0	0
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,000,000	8,777,791	-777,791
前期末支払資金残高 (12)	0	0	0
当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	8,000,000	8,777,791	-777,791

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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:生活介護事業所ときわ寮

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	障害福祉サービス等事業収益	26,670,940	18,673,690	7,997,250
	自立支援給付費収益	26,670,940	18,673,690	7,997,250
	その他の収益	426,950	0	426,950
	その他の収益	426,950	0	426,950
	サービス活動収益計(1)	27,097,890	18,673,690	8,424,200
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	19,375,142	23,628,514	-4,253,372
	職員給料	4,707,600	8,154,005	-3,446,405
	職員賞与	883,646	2,301,313	-1,417,667
	賞与引当金繰入	714,911	489,704	225,207
	非常勤職員給与	9,729,816	9,153,926	575,890
	退職給付費用	900,509	524,475	376,034
	法定福利費	2,438,660	3,005,091	-566,431
	事業費	3,325,581	2,930,281	395,300
	保健衛生費	28,486	119,087	-90,601
	被服費	0	1,000	-1,000
	教養娯楽費	11,053	76,942	-65,889
	日用品費	11,065	17,819	-6,754
	本人支給金	560,460	384,681	175,779
	水道光熱費	339,545	733,892	-394,347
	燃料費	23,856	267,910	-244,054
	消耗器具備品費	657,577	265,846	391,731
	保険料	323,900	62,690	261,210
	賃借料	925,541	605,209	320,332
	車両費	442,380	395,205	47,175
	作業指導費	1,718	0	1,718
	事務費	1,503,931	923,407	580,524
	福利厚生費	118,693	78,322	40,371
	職員被服費	0	46,900	-46,900
	旅費交通費	0	1,800	-1,800
	研修研究費	16,892	17,362	-470
	事務消耗品費	88,085	105,541	-17,456
	印刷製本費	36,252	66,243	-29,991
	修繕費	134,787	170,942	-36,155
	通信運搬費	147,123	146,655	468
	広報費	46,507	5,630	40,877
	業務委託費	541,000	86,378	454,622
	手数料	78,105	93,463	-15,358
	土地・建物賃借料	53,400	0	53,400
租税公課	144,999	1,800	143,199	
保守料	67,970	96,473	-28,503	
諸会費	518	601	-83	
雑費	29,600	5,297	24,303	
減価償却費	1,365,139	1,122,304	242,835	
減価償却費	1,365,139	1,122,304	242,835	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-760,814	-732,446	-28,368	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-760,814	-732,446	-28,368	
	サービス活動費用計(2)	24,808,979	27,872,060	-3,063,081
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,288,911	-9,198,370	11,487,281
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,006	1,019	-13
	受取利息配当金収益	1,006	1,019	-13
	その他のサービス活動外収益	619,300	773,604	-154,304
	雑収益	619,300	773,604	-154,304
		サービス活動外収益計(4)	620,306	774,623
費用	支払利息	56,958	0	56,958
	支払利息	56,958	0	56,958
		サービス活動外費用計(5)	56,958	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	563,348	774,623	-211,275

経常増減差額 (7)=(3)+(6)		2,852,259	-8,423,747	11,276,006	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	8,000,000	0	8,000,000
		施設整備等補助金収益	8,000,000	0	8,000,000
		拠点区分間繰入金収益	0	7,544,185	-7,544,185
		拠点区分間繰入金収益	0	7,544,185	-7,544,185
		拠点区分間固定資産移管収益	0	39,507,350	-39,507,350
		拠点区分間固定資産移管収益	0	39,507,350	-39,507,350
	特別収益計 (8)	8,000,000	47,051,535	-39,051,535	
	費用	固定資産売却損・処分損	5,044	0	5,044
		器具及び備品売却損・処分損	5,044	0	5,044
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,000,000	0	8,000,000
国庫補助金等特別積立金積立額		8,000,000	0	8,000,000	
特別費用計 (9)		8,005,044	0	8,005,044	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-5,044	47,051,535	-47,056,579		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	2,847,215	38,627,788	-35,780,573		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	38,627,788	0	38,627,788	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	41,475,003	38,627,788	2,847,215	
	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)	41,475,003	38,627,788	2,847,215	

生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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:生活介護事業所ときわ寮

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	13,419,199	4,424,775	8,994,424	流動負債	16,672,319	4,914,479	11,757,840
現金預金	298,318	162,603	135,715	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,551,408	1,704,960	-153,552
事業未収金	5,076,110	4,205,870	870,240	その他の未払金	3,090,000	2,419,815	670,185
未収金	2,211	6,942	-4,731	支払手形	0	0	0
未収補助金	8,000,000	0	8,000,000	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	11,316,000	0	11,316,000
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	42,560	49,360	-6,800	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	300,000	-300,000
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	714,911	489,704	225,207
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	57,276,444	3,234,210	54,042,234
固定資産	120,732,305	53,840,254	66,892,051	設備資金借入金	54,684,000	0	54,684,000
基本財産	116,374,032	48,690,967	67,683,065	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	30,000,000	30,000,000	0	リース債務	0	0	0
建物	86,374,032	18,690,967	67,683,065	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	4,358,273	5,149,287	-791,014	退職給付引当金	2,592,444	3,234,210	-641,766
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,664,187	1,801,596	-137,409	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	20,627	24,377	-3,750	負債の部合計	73,948,763	8,148,689	65,800,074
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	1,015	9,104	-8,089	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	18,727,738	11,488,552	7,239,186
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	18,727,738	11,488,552	7,239,186
権利	80,000	80,000	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	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	工賃変動積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	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	41,475,003	38,627,788	2,847,215
退職給付引当資産	2,592,444	3,234,210	-641,766	(当期繰越活動増減差額)	2,847,215	38,627,788	-35,780,573
長期預り金積立資産	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	38,627,788	0	38,627,788
支援費施設積立資産	0	0	0	純資産の部合計	60,202,741	50,116,340	10,086,401
工賃変動積立金	0	0	0				
設備等整備積立金	0	0	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	134,151,504	58,265,029	75,886,475	負債及び純資産の部合計	134,151,504	58,265,029	75,886,475

財務諸表に対する注記（生活介護事業所ときわ寮拠点）

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

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	30,000,000	0	0	30,000,000
建物	18,690,967	68,904,000	1,220,935	86,374,032
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	48,690,967	68,904,000	1,220,935	116,374,032

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)	30,000,000	0	30,000,000
建物 (基本財産)	119,904,000	33,529,968	86,374,032
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	3,358,898	1,694,711	1,664,187
構築物	799,500	778,873	20,627
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	152,250	151,235	1,015
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	80,000	0	80,000
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	-	-	2,592,444
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	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	154,294,648	36,154,787	120,732,305

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	5,076,110	0	5,076,110
未収金	2,211	0	2,211
未収補助金	8,000,000	0	8,000,000
合計	13,078,321	0	13,078,321

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