

# 貸借対照表

平成28年3月31日現在

第3号の1様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

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	775,066,069	727,765,545	47,300,524	流動負債	197,941,788	180,531,666	17,410,122
現金預金	495,447,315	473,152,038	22,295,277	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	109,628,314	107,571,064	2,057,250
事業未収金	226,055,309	191,373,240	34,682,069	その他の未払金	0	0	0
未収金	27,411	33,824	-6,413	支払手形	0	0	0
未収補助金	50,640,837	59,810,442	-9,169,605	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	42,366,000	26,530,000	15,836,000
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	3,179,988	3,179,988	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年以内支払予定長期未払金	0	0	0
原材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
立替金	612	48,400	-47,788	預り金	12,500	81,920	-69,420
前払金	2,894,585	3,347,601	-453,016	職員預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	42,754,986	43,168,694	-413,708
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	567,610,934	544,073,359	23,537,575
固定資産	2,373,388,202	2,299,633,987	73,754,215	設備資金借入金	430,334,000	406,700,000	23,634,000
基本財産	1,358,293,482	1,338,946,111	19,347,371	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	98,848,851	98,848,851	0	リース債務	1,108,611	4,288,599	-3,179,988
建物	1,259,444,631	1,240,097,260	19,347,371	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	退職給付引当金	136,168,323	133,084,760	3,083,563
投資有価証券	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	1,015,094,720	960,687,876	54,406,844	長期預り金	0	0	0
土地	2,214,750	2,214,750	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	43,306,639	44,350,026	-1,043,387	負債の部合計	765,552,722	724,605,025	40,947,697
建物付属設備	52,229,048	59,780,235	-7,551,187	純資産の部			
構築物	41,261,072	42,111,503	-850,431	基本金	265,743,991	265,743,991	0
機械及び装置	10,430	17,609	-7,179	基本金	265,743,991	265,743,991	0
車両運搬具	15,250,738	18,464,023	-3,213,285	国庫補助金等特別積立金	638,583,501	664,027,274	-25,443,773
器具及び備品	31,968,618	31,605,994	362,624	国庫補助金等特別積立金	638,583,501	664,027,274	-25,443,773
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	668,995,000	601,568,000	67,427,000
有形リース資産	1,520,799	2,783,067	-1,262,268	人件費積立金	246,474,000	249,034,000	-2,560,000
権利	18,667,320	18,667,320	0	修繕積立金	244,078,000	220,305,000	23,773,000
ソフトウェア	714,183	1,335,069	-620,886	備品等購入積立金	22,614,000	4,000,000	18,614,000
無形リース資産	2,767,800	4,685,520	-1,917,720	保育所施設・設備整備積立金	151,532,000	123,932,000	27,600,000
投資有価証券	20,000	20,000	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
退職給付引当資産	136,168,323	133,084,760	3,083,563	授産事業備品等購入積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
保育所繰越積立資産	97,570,000	97,570,000	0	設備等整備積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	151,532,000	123,932,000	27,600,000	次期繰越活動増減差額	809,579,057	771,455,242	38,123,815
支援費施設積立資産	415,596,000	375,769,000	39,827,000	(当期繰越活動増減差額)	105,550,815	110,257,551	-4,706,736
授産事業繰越積立資産	4,297,000	4,297,000	0	(前期繰越活動増減差額)	771,455,242	710,728,691	60,726,551
工賃変動積立金	0	0	0	純資産の部合計	2,382,901,549	2,302,794,507	80,107,042
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	3,148,454,271	3,027,399,532	121,054,739	負債及び純資産の部合計	3,148,454,271	3,027,399,532	121,054,739

## 財務諸表に対する注記（法人全体用）

### 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による

#### (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、岩手県社会福祉協議会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. 法人で採用する退職給付制度

- 独立行政法人福祉医療機構が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。
- 岩手県社会福祉協議会が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. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ① 法人全体の財務諸表
  - 第1号の1様式
  - 第2号の1様式
  - 第3号の1様式
- ② 事業区分別内訳表
  - 第1号の2様式
  - 第2号の2様式
  - 第3号の2様式
- ③ 社会福祉事業における拠点区分別内訳表
  - 第1号の3様式
  - 第2号の3様式
  - 第3号の3様式
- ④ 公益事業における拠点区分別内訳表
  - 第1号の3様式
  - 第2号の3様式
  - 第3号の3様式
- ⑤ 収益事業における拠点区分別内訳表  
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
- ⑥ 拠点区分における財務諸表
  - 第1号の4様式
  - 第2号の4様式
  - 第3号の4様式
- ⑦ 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 法人本部拠点
  - イ 金ヶ崎保育園拠点（社会福祉事業）
    - 「金ヶ崎保育園」
    - 「金ヶ崎町子育て支援センター事業」
  - ウ 東水沢保育園拠点（社会福祉事業）
    - 「東水沢保育園」
    - 「東水沢保育園地域子育て支援拠点事業」
  - エ たんぼぼ保育園拠点（社会福祉事業）
  - オ 第二東水沢保育園拠点（社会福祉事業）
  - カ 障がい者支援施設静山園拠点（社会福祉事業）
    - 「障がい者支援施設静山園施設入所支援」
    - 「障がい者支援施設静山園生活介護」
    - 「障がい者支援施設静山園就労移行支援」
  - キ 障がい者支援施設希望の園拠点（社会福祉事業）

- 「障がい者支援施設希望の園施設入所支援」
- 「障がい者支援施設希望の園生活介護」
- ク 障がい者支援施設興郷塾拠点（社会福祉事業）
  - 「障がい者支援施設興郷塾施設入所支援」
  - 「障がい者支援施設興郷塾生活介護」
- ケ 障害福祉サービス事業所フラワーセンターあいご拠点（社会福祉事業）
- コ 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（社会福祉事業）
- サ 共同生活援助拠点（社会福祉事業）
- シ 生活介護事業所ときわ寮拠点（社会福祉事業）
- ス 愛護会障害者相談支援センター拠点（社会福祉事業）
- セ 障害者就業・生活支援センター 生活支援等事業拠点（社会福祉事業）
- ソ 地域活動支援センターいこいの家拠点（社会福祉事業）
  - 「地域活動支援センターいこいの家」
- タ 地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点（社会福祉事業）
  - 「地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑」
  - 「地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑短期入所事業」
- チ 障害者就業・生活支援センター 雇用安定等事業拠点（公益事業）

## 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	98,848,851	0	0	98,848,851
建物	1,240,097,260	70,416,000	51,068,629	1,259,444,631
合計	1,338,946,111	70,416,000	51,068,629	1,358,293,482

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

### (1) 土地（基本財産）

静山園土地	27,000,000 円
小計	27,000,000 円

### (2) 建物（基本財産）

静山園建物	304,975,027 円
たんぼぼ保育園建物	0 円
第二東水沢保育園建物	170,687,470 円
愛護苑建物	409,992,972 円
小計	885,655,469 円

合計	912,655,469 円
----	---------------

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

### (1) 福祉医療機構

静山園	19,680,000 円
たんぼぼ保育園	0 円
第二東水沢保育園	27,920,000 円
小計	47,600,000 円

### (2) 岩手銀行

愛護苑	359,100,000 円
小計	359,100,000 円

### (3) 水沢信用金庫

ときわ寮	66,000,000 円
小計	66,000,000 円

合計	472,700,000 円
----	---------------

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)	98,848,851	0	98,848,851
建物 (基本財産)	2,040,085,476	780,640,845	1,259,444,631
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	100,012,428	56,705,789	43,306,639
建物付属設備	60,409,500	8,180,452	52,229,048
構築物	107,501,538	66,240,466	41,261,072
機械及び装置	2,934,665	2,924,235	10,430
車両運搬具	56,869,467	41,618,729	15,250,738
器具及び備品	174,411,467	142,442,849	31,968,618
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	12,576,060	11,055,261	1,520,799
権利	18,667,320	0	18,667,320
ソフトウェア	13,862,625	13,148,442	714,183
無形リース資産	9,588,600	6,820,800	2,767,800
投資有価証券	20,000	0	20,000
長期貸付金	-	0	0
退職給付引当資産	-	0	136,168,323
長期預り金積立資産	-	0	0
保育所繰越積立資産	-	0	97,570,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	0	151,532,000
支援費施設積立資産	-	0	415,596,000
授産事業繰越積立資産	-	0	4,297,000
差入保証金	-	0	0
長期前払費用	-	0	0
その他の固定資産	-	0	0
合計	2,698,002,747	1,129,777,868	2,373,388,202

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	226,055,309	0	226,055,309
未収金	27,411	0	27,411
未収補助金	50,640,837	0	50,640,837
立替金	612	0	612
合計	276,724,169	0	276,724,169

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の内容

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

# 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

第3号の2様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	772,321,955	3,607,695	775,929,650	863,581	775,066,069
現金預金	491,839,620	3,607,695	495,447,315	0	495,447,315
有価証券	0	0	0	0	0
事業未収金	226,918,890	0	226,918,890	863,581	226,055,309
未収金	27,411	0	27,411	0	27,411
未収補助金	50,640,837	0	50,640,837	0	50,640,837
貯蔵品	0	0	0	0	0
医薬品	0	0	0	0	0
給食用材料	0	0	0	0	0
商品・製品	0	0	0	0	0
仕掛品	0	0	0	0	0
原材料	0	0	0	0	0
立替金	612	0	612	0	612
前払金	2,894,585	0	2,894,585	0	2,894,585
前払費用	0	0	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	0	0
固定資産	2,373,388,202	0	2,373,388,202	0	2,373,388,202
基本財産	1,358,293,482	0	1,358,293,482	0	1,358,293,482
土地	98,848,851	0	98,848,851	0	98,848,851
建物	1,259,444,631	0	1,259,444,631	0	1,259,444,631
定期預金	0	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0	0
その他の固定資産	1,015,094,720	0	1,015,094,720	0	1,015,094,720
土地	2,214,750	0	2,214,750	0	2,214,750
建物	43,306,639	0	43,306,639	0	43,306,639
建物付属設備	52,229,048	0	52,229,048	0	52,229,048
構築物	41,261,072	0	41,261,072	0	41,261,072
機械及び装置	10,430	0	10,430	0	10,430
車両運搬具	15,250,738	0	15,250,738	0	15,250,738
器具及び備品	31,968,618	0	31,968,618	0	31,968,618
建設仮勘定	0	0	0	0	0
有形リース資産	1,520,799	0	1,520,799	0	1,520,799
権利	18,667,320	0	18,667,320	0	18,667,320
ソフトウェア	714,183	0	714,183	0	714,183
無形リース資産	2,767,800	0	2,767,800	0	2,767,800
投資有価証券	20,000	0	20,000	0	20,000
長期貸付金	0	0	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	136,168,323	0	136,168,323	0	136,168,323
長期預り金積立資産	0	0	0	0	0
保育所繰越積立資産	97,570,000	0	97,570,000	0	97,570,000
保育所施設・設備整備積立資産	151,532,000	0	151,532,000	0	151,532,000
支援費施設積立資産	415,596,000	0	415,596,000	0	415,596,000
授産事業繰越積立資産	4,297,000	0	4,297,000	0	4,297,000
工賃変動積立金	0	0	0	0	0
設備等整備積立金	0	0	0	0	0
差入保証金	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	0	0
資産の部合計	3,145,710,157	3,607,695	3,149,317,852	863,581	3,148,454,271

流動負債	196,940,253	1,865,116	198,805,369	863,581	197,941,788
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0
事業未払金	108,626,779	1,865,116	110,491,895	863,581	109,628,314
その他の未払金	0	0	0	0	0
支払手形	0	0	0	0	0
役員等短期借入金	0	0	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	42,366,000	0	42,366,000	0	42,366,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	3,179,988	0	3,179,988	0	3,179,988
1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0	0	0
1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0	0
未払費用	0	0	0	0	0
預り金	12,500	0	12,500	0	12,500
職員預り金	0	0	0	0	0
前受金	0	0	0	0	0
前受収益	0	0	0	0	0
事業区分間借入金	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0
賞与引当金	42,754,986	0	42,754,986	0	42,754,986
その他の流動負債	0	0	0	0	0
固定負債	567,610,934	0	567,610,934	0	567,610,934
設備資金借入金	430,334,000	0	430,334,000	0	430,334,000
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0
リース債務	1,108,611	0	1,108,611	0	1,108,611
役員等長期借入金	0	0	0	0	0
事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	136,168,323	0	136,168,323	0	136,168,323
長期未払金	0	0	0	0	0
長期預り金	0	0	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0	0	0
負債の部合計	764,551,187	1,865,116	766,416,303	863,581	765,552,722
純資産の部					
基本金	265,743,991	0	265,743,991	0	265,743,991
基本金	265,743,991	0	265,743,991	0	265,743,991
国庫補助金等特別積立金	638,583,501	0	638,583,501	0	638,583,501
国庫補助金等特別積立金	638,583,501	0	638,583,501	0	638,583,501
その他の積立金	668,995,000	0	668,995,000	0	668,995,000
人件費積立金	246,474,000	0	246,474,000	0	246,474,000
修繕積立金	244,078,000	0	244,078,000	0	244,078,000
備品等購入積立金	22,614,000	0	22,614,000	0	22,614,000
保育所施設・設備整備積立金	151,532,000	0	151,532,000	0	151,532,000
授産事業人件費積立金	4,247,000	0	4,247,000	0	4,247,000
授産事業修繕積立金	50,000	0	50,000	0	50,000
授産事業備品等購入積立金	0	0	0	0	0
工賃変動積立金	0	0	0	0	0
設備等整備積立金	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	807,836,478	1,742,579	809,579,057	0	809,579,057
(当期繰越活動増減差額)	105,097,033	453,782	105,550,815	0	105,550,815
(前期繰越活動増減差額)	770,166,445	1,288,797	771,455,242	0	771,455,242
純資産の部合計	2,381,158,970	1,742,579	2,382,901,549	0	2,382,901,549
負債及び純資産の部合計	3,145,710,157	3,607,695	3,149,317,852	863,581	3,148,454,271