

# 法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第一号第四様式  
法人名:社会福祉法人 愛護会

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収支	収入				
	経常経費寄附金収入	10,682,000	10,861,975	-179,975	
	受取利息配当金収入	1,000	1,416	-416	
	その他の収入	3,813,000	3,725,909	87,091	
	雑収入	3,813,000	3,725,909	87,091	
	事業活動収入計(1)	14,496,000	14,589,300	-93,300	
	支出				
	人件費支出	82,266,000	81,864,753	401,247	
	役員報酬支出	3,840,000	3,716,000	124,000	
	職員給料支出	39,690,000	39,722,166	-32,166	
	職員賞与支出	9,812,000	9,811,710	290	
	非常勤職員給与支出	14,573,000	14,256,820	316,180	
	退職給付支出	4,848,000	4,847,707	293	
	法定福利費支出	9,503,000	9,510,350	-7,350	
	事務費支出	11,355,000	9,943,052	1,411,948	
	福利厚生費支出	348,000	290,230	57,770	
	職員被服費支出	17,000	16,990	10	
	旅費交通費支出	953,000	832,348	120,652	
	研修研究費支出	674,000	670,630	3,370	
	事務消耗品費支出	663,000	603,229	59,771	
印刷製本費支出	1,227,000	1,043,933	183,067		
水道光熱費支出	18,000	12,512	5,488		
修繕費支出	154,000	53,944	100,056		
通信運搬費支出	1,120,000	505,932	614,068		
会議費支出	139,000	95,331	43,669		
広報費支出	149,000	155,283	-6,283		
業務委託費支出	630,000	629,638	362		
手数料支出	363,000	165,929	197,071		
保険料支出	578,000	577,555	445		
賃借料支出	1,407,000	1,385,975	21,025		
土地・建物賃借料支出	591,000	590,145	855		
租税公課支出	222,000	201,001	20,999		
保守料支出	90,000	69,696	20,304		
渉外費支出	211,000	229,200	-18,200		
諸会費支出	281,000	250,953	30,047		
車輛費支出	298,000	380,348	-82,348		
雑支出	1,222,000	1,182,250	39,750		
事業活動支出計(2)	93,621,000	91,807,805	1,813,195		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-79,125,000	-77,218,505	-1,906,495		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,267,000	1,344,996	-77,996	swingソフトリース料3月分未計上	
施設整備等支出計(5)	1,267,000	1,344,996	-77,996		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,267,000	-1,344,996	77,996		
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	1,872,000	1,872,693	-693		
退職給付引当資産取崩収入	1,872,000	1,872,693	-693		
拠点区分間繰入金収入	79,276,000	79,271,610	4,390		
拠点区分間繰入金収入	79,276,000	79,271,610	4,390		
保育園繰入金収入	24,298,000	22,295,788	2,002,212		
障害者施設繰入金収入	54,978,000	56,975,822	-1,997,822		
その他の活動収入計(7)	81,148,000	81,144,303	3,697		
支出					
積立資産支出	1,127,000	1,116,588	10,412		
退職給付引当資産支出	1,127,000	1,116,588	10,412		
その他の活動支出計(8)	1,127,000	1,116,588	10,412		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	80,021,000	80,027,715	-6,715		
予備費(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-371,000	1,464,214	-1,835,214		
前期末支払資金残高(12)	7,062,594	7,062,594	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	6,691,594	8,526,808	-1,835,214		

# 法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第二号第四様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
収益	経常経費寄附金収益	10,861,975	11,572,284	-710,309	
	その他の収益	2,215,114	0	2,215,114	
	サービス活動収益計(1)	13,077,089	11,572,284	1,504,805	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	81,494,965	81,028,702	466,263	
	役員報酬	3,716,000	5,236,780	-1,520,780	
	職員給料	39,722,166	41,988,564	-2,266,398	
	職員賞与	6,793,207	7,198,342	-405,135	
	賞与引当金繰入	3,404,820	3,018,503	386,317	
	非常勤職員給与	14,256,820	12,145,969	2,110,851	
	退職給付費用	4,091,602	1,778,346	2,313,256	
	法定福利費	9,510,350	9,662,198	-151,848	
	事務費	9,943,052	9,415,179	527,873	
	福利厚生費	290,230	281,784	8,446	
	職員被服費	16,990	15,732	1,258	
	旅費交通費	832,348	1,046,512	-214,164	
	研修研究費	670,630	851,183	-180,553	
	事務消耗品費	603,229	704,235	-101,006	
	印刷製本費	1,043,933	771,235	272,698	
	水道光熱費	12,512	11,920	592	
	修繕費	53,944	131,262	-77,318	
	通信運搬費	505,932	597,639	-91,707	
	会議費	95,331	102,886	-7,555	
	広報費	155,283	86,806	68,477	
	業務委託費	629,638	216,491	413,147	
	手数料	165,929	506,768	-340,839	
	保険料	577,555	372,440	205,115	
	賃借料	1,385,975	1,350,133	35,842	
	土地・建物質借料	590,145	591,117	-972	
	租税公課	201,001	214,119	-13,118	
	保守料	69,696	189,385	-119,689	
	渉外費	229,200	185,298	43,902	
	諸会費	250,953	101,379	149,574	
	車輛費	380,348	441,684	-61,336	
雑費	1,182,250	645,171	537,079		
減価償却費	1,504,062	1,425,108	78,954		
	サービス活動費用計(2)	92,942,079	91,868,989	1,073,090	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-79,864,990	-80,296,705	431,715	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	1,416	7,371	-5,955	
	その他のサービス活動外収益	1,510,795	194,745	1,316,050	
	雑収益	1,510,795	194,745	1,316,050	
		サービス活動外収益計(4)	1,512,211	202,116	1,310,095
	費用				
その他のサービス活動外費用	0	1,480,285	-1,480,285		
雑損失	0	1,480,285	-1,480,285		
	サービス活動外費用計(5)	0	1,480,285	-1,480,285	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,512,211	-1,278,169	2,790,380	

	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	-78,352,779	-81,574,874	3,222,095	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	79,271,610	81,884,174	-2,612,564
		拠点区分間繰入金収益	79,271,610	81,884,174	-2,612,564
		保育園繰入金収益	22,295,788	21,580,496	715,292
		障害者施設繰入金収益	56,975,822	60,303,678	-3,327,856
		特別収益計 (8)	79,271,610	81,884,174	-2,612,564
	費用	固定資産売却損・処分損	0	1	-1
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1
		拠点区分間固定資産移管費用	35,000	0	35,000
		特別費用計 (9)	35,000	1	34,999
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	79,236,610	81,884,173	-2,647,563
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	883,831	309,299	574,532	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	6,428,890	6,119,591	309,299	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	7,312,721	6,428,890	883,831	
	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)	7,312,721	6,428,890	883,831	

# 法人本部拠点区分 貸借対照表

平成29年3月31日現在

第三号第四様式

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
<b>流動資産</b>	14,256,772	14,007,292	249,480	<b>流動負債</b>	10,504,176	11,229,249	-725,073
現金預金	13,724,060	14,007,292	-283,232	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,711,441	5,866,698	-155,257
事業未収金	29,512	0	29,512	その他の未払金	0	1,078,000	-1,078,000
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	460,000	0	460,000	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	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	1,369,392	1,266,048	103,344
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	43,200	0	43,200	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	職員預り金	18,523	0	18,523
事業区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
<b>固定資産</b>	22,660,388	20,206,774	2,453,614	賞与引当金	3,404,820	3,018,503	386,317
<b>基本財産</b>	2,450,002	2,450,002	0	その他の流動負債	0	0	0
土地	2,450,000	2,450,000	0	<b>固定負債</b>	14,680,498	12,136,162	2,544,336
建物	2	2	0	設備資金借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	リース債務	3,710,556	422,016	3,288,540
<b>その他の固定資産</b>	20,210,386	17,756,772	2,453,614	役員等長期借入金	0	0	0
土地	2,214,750	2,214,750	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
建物	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	退職給付引当金	10,969,942	11,714,146	-744,204
構築物	1,693,740	1,847,494	-153,754	長期未払金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	長期預り金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
器具及び備品	6	5,318	-5,312	<b>負債の部合計</b>	25,184,674	23,365,411	1,819,263
建設仮勘定	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
有形リース資産	2,441,028	817,824	1,623,204	<b>基本金</b>	4,419,765	4,419,765	0
権利	232,000	267,000	-35,000	<b>基本金</b>	4,419,765	4,419,765	0
ソフトウェア	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
無形リース資産	2,638,920	870,240	1,768,680	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
投資有価証券	20,000	20,000	0	その他の積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	10,969,942	11,714,146	-744,204	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
差入保証金	0	0	0	施設設備整備積立金	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	<b>次期繰越活動増減差額</b>	7,312,721	6,428,890	883,831
その他の固定資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	883,831	309,299	574,532
				(前期繰越活動増減差額)	6,428,890	6,119,591	309,299
<b>資産の部合計</b>	36,917,160	34,214,066	2,703,094	<b>純資産の部合計</b>	11,732,486	10,848,655	883,831
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	36,917,160	34,214,066	2,703,094

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点）

### 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 — 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

#### (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. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下の通りになっている

#### ① 拠点区分の計算書類

- 第一号第四様式
- 第二号第四様式
- 第三号第四様式

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	2,450,000	0	0	2,450,000
建物	2	0	0	2
合計	2,450,002	0	0	2,450,002

### 6. 会計基準省令第22条第4項及び第6項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）	2,450,000	0	2,450,000
建物（基本財産）	8,381,000	8,380,998	2
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	0	0	0
構築物	3,216,240	1,522,500	1,693,740
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	1,099,323	1,099,317	6
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	5,341,320	2,900,292	2,441,028
権利	232,000	0	232,000
ソフトウェア	5,665,380	5,665,380	0
無形リース資産	5,725,800	3,086,880	2,638,920
投資有価証券	20,000	0	20,000
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	-	-	10,969,942
長期預り金積立資産	-	-	0
その他の積立資産	-	-	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	34,345,813	22,655,367	22,660,388

9. 債権の債権金額、徴収不能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、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

	債権金額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	29,512	0	29,512
未収補助金	460,000	0	460,000
合計	489,512	0	489,512

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の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