

障がい者支援施設静山園拠点区分 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	
収入	就労支援事業収入	1,603,000	1,635,780	-32,780		
	野菜加工事業収入	1,603,000	1,635,780	-32,780		
	障害福祉サービス等事業収入	214,983,000	217,101,301	-2,118,301		
	自立支援給付費収入	183,350,000	185,120,321	-1,770,321		
	介護給付費収入	170,315,000	172,084,687	-1,769,687		
	訓練等給付費収入	13,035,000	13,035,634	-634		
	利用者負担金収入	25,133,000	25,393,753	-260,753		
	補足給付費収入	6,480,000	6,566,293	-86,293		
	特定障害者特別給付費収入	6,480,000	6,566,293	-86,293		
	その他の事業収入	20,000	20,934	-934		
	補助金事業収入	20,000	20,934	-934		
	経常経費寄附金収入	1,098,000	1,098,000	0		
	借入金利息補助金収入	131,000	130,680	320		
	受取利息配当金収入	4,000	20,413	-16,413		
	その他の収入	3,039,000	3,058,506	-19,506		
	受入研修費収入	7,000	7,000	0		
	利用者等外給食費収入	722,000	764,188	-42,188		
	雑収入	2,310,000	2,287,318	22,682		
	事業活動収入計(1)		220,858,000	223,044,680	-2,186,680	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	129,837,000	129,463,035	373,965
職員給料支出			74,275,000	74,086,548	188,452	
職員賞与支出			17,597,000	17,596,986	14	
非常勤職員給与支出			13,384,000	13,204,835	179,165	
退職給付支出			8,777,000	8,776,997	3	
法定福利費支出			15,804,000	15,797,669	6,331	
事業費支出			44,356,000	43,270,249	1,085,751	
給食費支出			19,733,000	19,606,077	126,923	
保健衛生費支出			1,144,000	1,032,815	111,185	
教養娯楽費支出			300,000	259,827	40,173	
日用品費支出			179,000	118,798	60,202	
水道光熱費支出			9,481,000	9,195,474	285,526	
燃料費支出			5,648,000	5,384,264	263,736	
消耗器具備品費支出			1,653,000	1,558,295	94,705	
保険料支出			1,193,000	1,192,416	584	
賃借料支出			2,853,000	2,811,751	41,249	
車両費支出		1,019,000	937,476	81,524		
生活指導費支出		63,000	42,568	20,432		
作業指導費支出		1,067,000	1,127,656	-60,656		
雑支出		23,000	2,832	20,168		
事務費支出		25,526,000	26,024,745	-498,745		
福利厚生費支出		680,000	613,960	66,040		
職員被服費支出		372,000	372,000	0		
旅費交通費支出		2,000	1,800	200		
研修研究費支出		690,000	677,079	12,921		
事務消耗品費支出		1,475,000	1,470,452	4,548		
印刷製本費支出		588,000	487,651	100,349		
修繕費支出		2,596,000	2,293,094	302,906		
通信運搬費支出		787,000	731,521	55,479		
会議費支出		1,000	0	1,000		
広報費支出		329,000	308,351	20,649		
業務委託費支出		15,361,000	16,597,966	-1,236,966	給食外部委託3月分未計上	
手数料支出	699,000	626,323	72,677			
土地・建物賃借料支出	371,000	370,660	340			
租税公課支出	185,000	164,194	20,806			
保守料支出	686,000	655,944	30,056			

		渉外費支出	64,000	43,200	20,800
		諸会費支出	230,000	208,796	21,204
		雑支出	410,000	401,754	8,246
		雑支出	366,000	401,754	-35,754
		県社協退職共済調整金	44,000	0	44,000
		就労支援事業支出	1,652,000	1,658,775	-6,775
		就労支援事業販売原価支出	1,651,000	1,658,775	-7,775
		就労支援事業販管費支出	1,000	0	1,000
		支払利息支出	217,000	216,480	520
		その他の支出	726,000	764,188	-38,188
		利用者等外給食費支出	726,000	764,188	-38,188
		事業活動支出計(2)	202,314,000	201,397,472	916,528
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,544,000	21,647,208	-3,103,208
施設整備等による収	収入	施設整備等補助金収入	3,960,000	3,960,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収入	3,960,000	3,960,000	0
		施設整備等収入計(4)	3,960,000	3,960,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	6,560,000	6,560,000	0
		固定資産取得支出	1,728,000	1,728,000	0
器具及び備品取得支出		1,728,000	1,728,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出		653,000	652,680	320	
	施設整備等支出計(5)	8,941,000	8,940,680	320	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,981,000	-4,980,680	-320	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,455,000	2,455,157	-157
		退職給付引当資産取崩収入	2,455,000	2,455,157	-157
		その他の活動による収入	3,733,000	3,733,629	-629
		雑収入	3,733,000	3,733,629	-629
		退職給付引当資産差益	3,733,000	3,733,629	-629
		その他の活動収入計(7)	6,188,000	6,188,786	-786
	支出	積立資産支出	11,895,000	11,900,181	-5,181
		退職給付引当資産支出	1,954,000	1,959,181	-5,181
		支援費施設積立資産支出	9,941,000	9,941,000	0
		拠点区分間繰入金支出	7,856,000	7,855,506	494
拠点区分間繰入金支出		7,856,000	7,855,506	494	
	本部繰入金支出	7,856,000	7,855,506	494	
	その他の活動支出計(8)	19,751,000	19,755,687	-4,687	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-13,563,000	-13,566,901	3,901	
	予備費(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,099,627	-3,099,627	
	前期末支払資金残高(12)	99,730,343	99,730,343	0	
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	99,730,343	102,829,970	-3,099,627	

障がい者支援施設静山園拠点区分 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	就労支援事業収益	1,635,780	1,449,520	186,260
	野菜加工事業収益	1,635,780	1,449,520	186,260
	障害福祉サービス等事業収益	217,101,301	218,125,439	-1,024,138
	自立支援給付費収益	185,120,321	184,884,026	236,295
	介護給付費収益	172,084,687	175,762,191	-3,677,504
	訓練等給付費収益	13,035,634	9,121,835	3,913,799
	利用者負担金収益	25,393,753	26,158,299	-764,546
	補足給付費収益	6,566,293	6,746,667	-180,374
	特定障害者特別給付費収益	6,566,293	6,746,667	-180,374
	その他の事業収益	20,934	336,447	-315,513
	補助金事業収益	20,934	336,447	-315,513
	経常経費寄附金収益	1,098,000	3,000	1,095,000
	その他の収益	4,891,440	4,704,230	187,210
	サービス活動収益計(1)	224,726,521	224,282,189	444,332
サービス活動増減の部 費用	人件費	129,395,746	127,523,885	1,871,861
	職員給料	74,086,548	71,517,274	2,569,274
	職員賞与	12,145,617	11,772,733	372,884
	賞与引当金繰入	5,880,056	5,451,369	428,687
	非常勤職員給与	13,204,835	15,353,486	-2,148,651
	退職給付費用	8,281,021	7,780,180	500,841
	法定福利費	15,797,669	15,648,843	148,826
	事業費	43,270,249	43,772,425	-502,176
	給食費	19,606,077	19,724,716	-118,639
	保健衛生費	1,032,815	731,655	301,160
	教養娯楽費	259,827	265,583	-5,756
	日用品費	118,798	109,412	9,386
	水道光熱費	9,195,474	9,774,183	-578,709
	燃料費	5,384,264	5,374,449	9,815
	消耗器具備品費	1,558,295	1,627,855	-69,560
	保険料	1,192,416	905,744	286,672
	賃借料	2,811,751	2,729,944	81,807
	車輛費	937,476	1,150,530	-213,054
	生活指導費	42,568	194,943	-152,375
	作業指導費	1,127,656	1,179,985	-52,329
	雑費	2,832	3,426	-594
	事務費	26,024,745	29,784,174	-3,759,429
	福利厚生費	613,960	575,643	38,317
	職員被服費	372,000	247,030	124,970
	旅費交通費	1,800	44,677	-42,877
	研修研究費	677,079	753,964	-76,885
	事務消耗品費	1,470,452	696,774	773,678
	印刷製本費	487,651	687,351	-199,700
	修繕費	2,293,094	6,641,138	-4,348,044
	通信運搬費	731,521	718,736	12,785
	広報費	308,351	284,991	23,360
	業務委託費	16,597,966	16,791,253	-193,287
手数料	626,323	830,628	-204,305	
土地・建物賃借料	370,660	234,820	135,840	
租税公課	164,194	118,401	45,793	
保守料	655,944	571,977	83,967	
渉外費	43,200	10,000	33,200	
諸会費	208,796	193,641	15,155	
雑費	401,754	383,150	18,604	

	就労支援事業費用	1,763,775	1,539,399	224,376	
	就労支援事業販売原価	1,658,775	1,434,399	224,376	
	当期就労支援事業製造原価	1,658,775	1,434,399	224,376	
	就労支援事業販管費	105,000	105,000	0	
	減価償却費	22,204,661	21,955,693	248,968	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-14,920,449	-14,772,185	-148,264	
	サービス活動費用計(2)	207,738,727	209,803,391	-2,064,664	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,987,794	14,478,798	2,508,996	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	130,680	174,240	-43,560
		受取利息配当金収益	20,413	32,565	-12,152
		その他のサービス活動外収益	1,900,695	1,782,605	118,090
		受入研修費収益	7,000	10,000	-3,000
		利用者等外給食収益	764,188	661,343	102,845
		雑収益	1,129,507	1,111,262	18,245
		サービス活動外収益計(4)	2,051,788	1,989,410	62,378
	費用	支払利息	216,480	288,640	-72,160
		支払利息	216,480	288,640	-72,160
		施設整備等経費に係る借入金利息	216,480	288,640	-72,160
その他のサービス活動外費用		764,188	661,343	102,845	
	利用者等外給食費	764,188	661,343	102,845	
	サービス活動外費用計(5)	980,668	949,983	30,685	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,071,120	1,039,427	31,693	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	18,058,914	15,518,225	2,540,689	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,960,000	5,485,000	-1,525,000
		施設整備等補助金収益	0	1,525,000	-1,525,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	3,960,000	3,960,000	0
		固定資産売却益	0	52,149	-52,149
		車輛運搬具売却益	0	52,149	-52,149
		その他の特別収益	106,546	0	106,546
		退職給付引当金戻入益	106,546	0	106,546
	特別収益計(8)	4,066,546	5,537,149	-1,470,603	
	費用	固定資産売却損・処分損	3,675	1	3,674
		器具及び備品売却損・処分損	3,675	1	3,674
国庫補助金等特別積立金積立額		0	1,525,000	-1,525,000	
拠点区分間繰入金費用		7,855,506	13,572,506	-5,717,000	
拠点区分間繰入金費用		7,855,506	13,572,506	-5,717,000	
本部繰入金費用		7,855,506	13,572,506	-5,717,000	
	その他の特別損失	106,546	0	106,546	
	特別費用計(9)	7,965,727	15,097,507	-7,131,780	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3,899,181	-9,560,358	5,661,177	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,159,733	5,957,867	8,201,866	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	183,157,551	177,199,684	5,957,867	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	197,317,284	183,157,551	14,159,733	
	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)	9,941,000	0	9,941,000	
	施設設備整備積立金積立額	9,941,000	0	9,941,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	187,376,284	183,157,551	4,218,733	

障がい者支援施設静山園拠点区分 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
流動資産	115,270,024	112,167,547	3,102,477	流動負債	25,206,450	25,101,253	105,197
現金預金	82,379,206	75,959,677	6,419,529	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	12,440,054	12,437,204	2,850
事業未収金	32,498,847	34,514,763	-2,015,916	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	1,525,000	-1,525,000	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	6,560,000	6,560,000	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	326,340	652,680	-326,340
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	391,971	168,107	223,864	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	5,880,056	5,451,369	428,687
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	21,329,871	27,675,625	-6,345,754
固定資産	513,438,144	523,541,894	-10,103,750	設備資金借入金	6,560,000	13,120,000	-6,560,000
基本財産	351,084,429	361,570,796	-10,486,367	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	27,000,000	27,000,000	0	リース債務	0	326,340	-326,340
建物	324,084,429	334,570,796	-10,486,367	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	162,353,715	161,971,098	382,617	退職給付引当金	14,769,871	14,229,285	540,586
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	44,737,858	87,787	44,650,071	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	0	52,229,048	-52,229,048	その他の固定負債	0	0	0
構築物	11,600,588	12,738,422	-1,137,834	負債の部合計	46,536,321	52,776,878	-6,240,557
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車輛運搬具	352,161	880,401	-528,240	基本金	38,091,409	38,091,409	0
器具及び備品	6,687,897	6,862,185	-174,288	基本金	38,091,409	38,091,409	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	273,091,154	288,011,603	-14,920,449
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	273,091,154	288,011,603	-14,920,449
権利	266,000	266,000	0	その他の積立金	83,613,000	73,672,000	9,941,000
ソフトウェア	0	26,950	-26,950	人件費積立金	28,538,000	28,538,000	0
無形リース資産	326,340	979,020	-652,680	修繕積立金	45,134,000	45,134,000	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	14,769,871	14,229,285	540,586	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	83,613,000	73,672,000	9,941,000	施設設備整備積立金	9,941,000	0	9,941,000
授産事業繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	187,376,284	183,157,551	4,218,733
差入保証金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	14,159,733	5,957,867	8,201,866
長期前払費用	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	183,157,551	177,199,684	5,957,867
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	582,171,847	582,932,563	-760,716
介護保険施設積立資産	0	0	0				
資産の部合計	628,708,168	635,709,441	-7,001,273	負債及び純資産の部合計	628,708,168	635,709,441	-7,001,273

計算書類に対する注記（障がい者支援施設静山園拠点）

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
- ② 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3 ⑩
- ③ 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙3 ⑪

サービス区分の内訳

- ① 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施設就労移行支援」

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	27,000,000	0	0	27,000,000
建物	334,570,796	0	10,486,367	324,084,429
合計	361,570,796	0	10,486,367	351,084,429

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

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
(2) 建物 (基本財産)	
静山園建物	296,295,897 円
合計	323,295,897 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	13,120,000 円
合計	13,120,000 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)	27,000,000	0	27,000,000
建物 (基本財産)	516,781,300	192,696,871	324,084,429
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	63,379,408	18,641,550	44,737,858
建物付属設備	0	0	0
構築物	33,121,457	21,520,869	11,600,588
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	3,206,200	2,854,039	352,161
器具及び備品	27,228,375	20,540,478	6,687,897
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	266,000	0	266,000
ソフトウェア	882,000	882,000	0
無形リース資産	3,263,400	2,937,060	326,340
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	-	-	14,769,871
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	83,613,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	675,128,140	260,072,867	513,438,144

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	32,498,847	0	32,498,847
合計	32,498,847	0	32,498,847

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