

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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	障害福祉サービス等事業収入	167,844,000	170,283,722	-2,439,722	
	自立支援給付費収入	144,596,000	146,086,460	-1,490,460	
	介護給付費収入	144,596,000	146,086,460	-1,490,460	
	利用者負担金収入	18,378,000	19,320,322	-942,322	
	補足給付費収入	4,870,000	4,876,940	-6,940	
	特定障害者特別給付費収入	4,870,000	4,876,940	-6,940	
	受取利息配当金収入	17,000	19,060	-2,060	
	その他の収入	3,581,000	3,327,732	253,268	
	利用者等外給食費収入	1,230,000	1,242,812	-12,812	
	雑収入	2,351,000	2,084,920	266,080	
	事業活動収入計(1)	171,442,000	173,630,514	-2,188,514	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	109,822,000	107,292,811	2,529,189	
	職員給料支出	66,180,000	65,519,106	660,894	
	職員賞与支出	16,166,000	16,165,900	100	
	非常勤職員給与支出	11,693,000	10,593,956	1,099,044	
	退職給付支出	1,390,000	1,389,123	877	
	法定福利費支出	14,393,000	13,624,726	768,274	
	事業費支出	34,218,000	32,929,356	1,288,644	
	給食費支出	15,030,000	14,919,518	110,482	
	保健衛生費支出	940,000	701,918	238,082	
	被服費支出	70,000	3,780	66,220	
	教養娯楽費支出	320,000	272,383	47,617	
	日用品費支出	250,000	246,652	3,348	
	水道光熱費支出	7,041,000	6,722,577	318,423	
	燃料費支出	1,000,000	1,000,599	-599	
	消耗器具備品費支出	3,050,000	3,046,309	3,691	
	保険料支出	1,052,000	1,007,841	44,159	
	賃借料支出	1,900,000	1,836,239	63,761	
	車輛費支出	1,260,000	1,089,866	170,134	
	生活指導費支出	30,000	0	30,000	
	作業指導費支出	2,250,000	2,081,674	168,326	
	雑支出	25,000	0	25,000	
	事務費支出	9,506,000	7,741,942	1,764,058	
	福利厚生費支出	685,000	619,366	65,634	
	職員被服費支出	320,000	277,200	42,800	
	旅費交通費支出	60,000	12,906	47,094	
	研修研究費支出	658,000	588,083	69,917	
	事務消耗品費支出	500,000	371,999	128,001	
	印刷製本費支出	450,000	254,956	195,044	
	修繕費支出	2,504,000	2,114,328	389,672	
	通信運搬費支出	710,000	645,211	64,789	
	会議費支出	10,000	0	10,000	
	広報費支出	270,000	285,156	-15,156	
	業務委託費支出	1,048,000	897,043	150,957	
	手数料支出	755,000	586,034	168,966	
	土地・建物賃借料支出	147,000	81,434	65,566	
	租税公課支出	320,000	210,146	109,854	
	保守料支出	585,000	437,601	147,399	
	渉外費支出	60,000	6,000	54,000	
	諸会費支出	294,000	243,479	50,521	
	雑支出	130,000	111,000	19,000	
その他の支出	1,230,000	1,187,372	42,628		
利用者等外給食費支出	1,230,000	1,187,372	42,628		
事業活動支出計(2)	154,776,000	149,151,481	5,624,519		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,666,000	24,479,033	-7,813,033		

施設整備等による	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	2,997,000	2,997,000	0
		構築物取得支出	2,484,000	2,484,000	0
		器具及び備品取得支出	513,000	513,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	613,000	612,360	640
		施設整備等支出計(5)	3,610,000	3,609,360	640
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,610,000	-3,609,360	-640
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	316,000	316,323	-323
		退職給付引当資産取崩収入	316,000	316,323	-323
		拠点区分間繰入金収入	300,000	300,000	0
		拠点区分間繰入金収入	300,000	300,000	0
		障害者施設繰入金収入	300,000	300,000	0
		その他の活動収入計(7)	616,000	616,323	-323
	支出	積立資産支出	9,100,000	9,073,202	26,798
		退職給付引当資産支出	1,625,000	1,598,202	26,798
		支援費施設積立資産支出	7,475,000	7,475,000	0
		拠点区分間繰入金支出	4,572,000	4,571,379	621
		拠点区分間繰入金支出	4,572,000	4,571,379	621
		本部繰入金支出	4,572,000	4,571,379	621
		その他の活動支出計(8)	13,672,000	13,644,581	27,419
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-13,056,000	-13,028,258	-27,742
		予備費(10)	0	0	0
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	7,841,415	-7,841,415
		前期末支払資金残高(12)	103,143,667	103,143,667	0
		当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	103,143,667	110,985,082	-7,841,415

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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	障害福祉サービス等事業収益	170,283,722	156,360,751	13,922,971
	自立支援給付費収益	146,086,460	131,777,540	14,308,920
	介護給付費収益	146,086,460	131,777,540	14,308,920
	利用者負担金収益	19,320,322	19,620,808	-300,486
	補足給付費収益	4,876,940	4,962,403	-85,463
	特定障害者特別給付費収益	4,876,940	4,962,403	-85,463
	サービス活動収益計(1)	170,283,722	156,360,751	13,922,971
サービス活動増減の部 費用	人件費	110,070,975	103,375,899	6,695,076
	職員給料	65,519,106	58,367,633	7,151,473
	職員賞与	11,117,870	9,962,841	1,155,029
	賞与引当金繰入	6,544,315	5,048,030	1,496,285
	非常勤職員給与	10,593,956	14,587,824	-3,993,868
	退職給付費用	2,671,002	2,550,489	120,513
	法定福利費	13,624,726	12,859,082	765,644
	事業費	32,929,356	32,618,314	311,042
	給食費	14,919,518	14,268,842	650,676
	保健衛生費	701,918	717,279	-15,361
	被服費	3,780	16,804	-13,024
	教養娯楽費	272,383	273,113	-730
	日用品費	246,652	151,628	95,024
	水道光熱費	6,722,577	7,005,906	-283,329
	燃料費	1,000,599	1,070,734	-70,135
	消耗器具備品費	3,046,309	3,162,857	-116,548
	保険料	1,007,841	746,953	260,888
	賃借料	1,836,239	1,760,956	75,283
	車両費	1,089,866	1,326,036	-236,170
	作業指導費	2,081,674	2,117,206	-35,532
	事務費	7,741,942	8,863,559	-1,121,617
	福利厚生費	619,366	546,630	72,736
	職員被服費	277,200	223,625	53,575
	旅費交通費	12,906	87	12,819
	研修研究費	588,083	375,763	212,320
	事務消耗品費	371,999	749,200	-377,201
	印刷製本費	254,956	396,347	-141,391
	修繕費	2,114,328	2,427,455	-313,127
	通信運搬費	645,211	680,287	-35,076
	広報費	285,156	268,268	16,888
	業務委託費	897,043	1,301,725	-404,682
	手数料	586,034	755,201	-169,167
	土地・建物賃借料	81,434	74,225	7,209
	租税公課	210,146	199,807	10,339
	保守料	437,601	526,353	-88,752
	渉外費	6,000	15,684	-9,684
諸会費	243,479	225,073	18,406	
雑費	111,000	97,829	13,171	
減価償却費	6,677,263	6,556,942	120,321	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,171,112	-3,171,112	0	
サービス活動費用計(2)	154,248,424	148,243,602	6,004,822	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,035,298	8,117,149	7,918,149	

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	19,060	32,786	-13,726
		その他のサービス活動外収益	3,327,732	3,519,926	-192,194
		利用者等外給食収益	1,242,812	1,162,983	79,829
		雑収益	2,084,920	2,356,943	-272,023
		サービス活動外収益計(4)	3,346,792	3,552,712	-205,920
サービス活動外増減の部	費用	その他のサービス活動外費用	1,187,372	1,162,983	24,389
		利用者等外給食費	1,187,372	1,162,983	24,389
		サービス活動外費用計(5)	1,187,372	1,162,983	24,389
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,159,420	2,389,729	-230,309
経常増減差額(7)=(3)+(6)		18,194,718	10,506,878	7,687,840	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	300,000	0	300,000
		拠点区分間繰入金収益	300,000	0	300,000
		障害者施設繰入金収益	300,000	0	300,000
		その他の特別収益	119,754	105,538	14,216
		退職給付引当金戻入益	119,754	105,538	14,216
	特別収益計(8)	419,754	105,538	314,216	
	費用	固定資産売却損・処分損	1	2	-1
		器具及び備品売却損・処分損	1	2	-1
		拠点区分間繰入金費用	4,571,379	11,757,506	-7,186,127
		拠点区分間繰入金費用	4,571,379	11,757,506	-7,186,127
本部繰入金費用		4,571,379	11,757,506	-7,186,127	
その他の特別損失	119,754	105,538	14,216		
特別費用計(9)	4,691,134	11,863,046	-7,171,912		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-4,271,380	-11,757,508	7,486,128		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		13,923,338	-1,250,630	15,173,968	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	102,730,555	102,031,185	699,370	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	116,653,893	100,780,555	15,873,338	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	1,950,000	-1,950,000	
	修繕積立金取崩額	0	1,950,000	-1,950,000	
	その他の積立金積立額(16)	7,475,000	0	7,475,000	
	施設設備整備積立金積立額	7,475,000	0	7,475,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		109,178,893	102,730,555	6,448,338	

障がい者支援施設興郷塾拠点区分 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	120,320,353	112,239,681	8,080,672	流動負債	16,185,766	14,756,404	1,429,362
現金預金	93,599,682	88,044,367	5,555,315	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,335,271	9,096,014	239,257
事業未収金	26,464,468	24,112,590	2,351,878	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	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	306,180	612,360	-306,180
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	256,203	82,724	173,479	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	6,544,315	5,048,030	1,496,285
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	18,260,487	17,110,983	1,149,504
固定資産	149,158,560	143,908,140	5,250,420	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	34,115,605	37,176,158	-3,060,553	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	306,180	-306,180
建物	34,115,605	37,176,158	-3,060,553	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	115,042,955	106,731,982	8,310,973	退職給付引当金	18,260,487	16,804,803	1,455,684
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	13,388,563	14,496,390	-1,107,827	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	8,221,502	6,574,665	1,646,837	負債の部合計	34,446,253	31,867,387	2,578,866
機械及び装置	2	2	0	純資産の部			
車輛運搬具	839,423	1,393,536	-554,113	基本金	45,551,097	45,551,097	0
器具及び備品	1,277,048	1,242,346	34,702	基本金	45,551,097	45,551,097	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	7,741,670	10,912,782	-3,171,112
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	7,741,670	10,912,782	-3,171,112
権利	188,750	188,750	0	その他の積立金	72,561,000	65,086,000	7,475,000
ソフトウェア	0	26,950	-26,950	人件費積立金	37,856,000	37,856,000	0
無形リース資産	306,180	918,540	-612,360	修繕積立金	27,230,000	27,230,000	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	18,260,487	16,804,803	1,455,684	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	72,561,000	65,086,000	7,475,000	施設設備整備積立金	7,475,000	0	7,475,000
授産事業繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	109,178,893	102,730,555	6,448,338
差入保証金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	13,923,338	-1,250,630	15,173,968
長期前払費用	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	102,730,555	102,031,185	699,370
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	235,032,660	224,280,434	10,752,226
介護保険施設積立資産	0	0	0				
資産の部合計	269,478,913	256,147,821	13,331,092	負債及び純資産の部合計	269,478,913	256,147,821	13,331,092

計算書類に対する注記（障がい者支援施設興郷塾拠点）

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 拠点区分資金収支動明細書
 - 別紙3 (㊿)
- ③ 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙3 (㊿)

サービス区分の内訳

- ① 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」

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
建物	37,176,158	0	3,060,553	34,115,605
合計	37,176,158	0	3,060,553	34,115,605

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)	0	0	0
建物 (基本財産)	156,234,952	122,119,347	34,115,605
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	22,118,150	8,729,587	13,388,563
構築物	11,260,284	3,038,782	8,221,502
機械及び装置	400,000	399,998	2
車両運搬具	12,097,710	11,258,287	839,423
器具及び備品	10,354,105	9,077,057	1,277,048
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	188,750	0	188,750
ソフトウェア	1,039,815	1,039,815	0
無形リース資産	3,061,800	2,755,620	306,180
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	-	-	18,260,487
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	72,561,000
授産事業繰越積立資産	-	-	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	216,755,566	158,418,493	149,158,560

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	26,464,468	0	26,464,468
合計	26,464,468	0	26,464,468

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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