

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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	17,200,000	17,060,310	139,690		
	花卉栽培事業収入	13,400,000	13,279,410	120,590		
	受託作業収入	3,800,000	3,780,900	19,100		
	障害福祉サービス等事業収入	49,260,000	49,612,925	-352,925		
	自立支援給付費収入	48,390,000	48,762,730	-372,730		
	訓練等給付費収入	48,390,000	48,762,730	-372,730		
	利用者負担金収入	870,000	850,195	19,805		
	受取利息配当金収入	10,000	7,927	2,073		
	事業活動収入計(1)	66,470,000	66,681,162	-211,162		
	事業活動による収支	支出	人件費支出	31,485,000	31,036,244	448,756
職員給料支出			18,400,000	18,115,714	284,286	
職員賞与支出			4,210,000	4,201,684	8,316	
非常勤職員給与支出			4,080,000	4,015,528	64,472	
退職給付支出			410,000	402,300	7,700	
法定福利費支出			4,385,000	4,301,018	83,982	
事業費支出			7,498,000	6,981,576	516,424	
給食費支出			2,400,000	2,348,965	51,035	
保健衛生費支出			100,000	63,517	36,483	
被服費支出			110,000	109,600	400	
教養娯楽費支出			650,000	599,066	50,934	
日用品費支出			50,000	33,997	16,003	
水道光熱費支出			730,000	673,798	56,202	
燃料費支出			170,000	135,324	34,676	
消耗器具備品費支出			200,000	143,106	56,894	
保険料支出			915,000	907,466	7,534	
賃借料支出			825,000	776,434	48,566	
車両費支出			1,323,000	1,182,246	140,754	
作業指導費支出			5,000	0	5,000	
雑支出			20,000	8,057	11,943	
事務費支出		3,396,000	2,597,782	798,218		
福利厚生費支出		366,000	331,759	34,241		
職員被服費支出		120,000	116,900	3,100		
旅費交通費支出		10,000	0	10,000		
研修研究費支出		100,000	84,140	15,860		
事務消耗品費支出		400,000	352,479	47,521		
印刷製本費支出		210,000	153,132	56,868		
修繕費支出		900,000	531,241	368,759		
通信運搬費支出		270,000	221,466	48,534		
会議費支出		1,000	0	1,000		
広報費支出		60,000	47,555	12,445		
業務委託費支出		204,000	135,351	68,649		
手数料支出		150,000	111,282	38,718		
土地・建物賃借料支出		363,000	362,352	648		
租税公課支出		60,000	39,100	20,900		
保守料支出		70,000	43,492	26,508		
渉外費支出		20,000	13,000	7,000		
諸会費支出		30,000	15,643	14,357		
雑支出		62,000	38,890	23,110		
就労支援事業支出		17,200,000	17,105,779	94,221		
就労支援事業販売原価支出		14,000,000	13,978,450	21,550		
就労支援事業販管費支出	3,200,000	3,127,329	72,671			
事業活動支出計(2)	59,579,000	57,721,381	1,857,619			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,891,000	8,959,781	-2,068,781			

施設整備等による収支	取入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	4,469,000	4,161,520	307,480
		構築物取得支出	1,749,000	1,748,260	740
		車輛運搬具取得支出	2,520,000	2,214,000	306,000
		器具及び備品取得支出	200,000	199,260	740
		施設整備等支出計 (5)	4,469,000	4,161,520	307,480
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-4,469,000	-4,161,520	-307,480
その他の活動による収支	取入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出	積立資産支出	15,520,000	15,478,380	41,620
		退職給付引当資産支出	520,000	478,380	41,620
		支援費施設積立資産支出	15,000,000	15,000,000	0
		その他の活動支出計 (8)	15,520,000	15,478,380	41,620
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-15,520,000	-15,478,380	-41,620
		予備費 (10)	0	0	0
		当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-13,098,000	-10,680,119	-2,417,881
		前期末支払資金残高 (12)	21,681,570	21,681,570	0
		当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	8,583,570	11,001,451	-2,417,881

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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	17,060,310	14,433,481	2,626,829
	花卉栽培事業収益	13,279,410	11,922,586	1,356,824
	受託作業収益	3,780,900	2,510,895	1,270,005
	障害福祉サービス等事業収益	49,612,925	45,883,528	3,729,397
	自立支援給付費収益	48,762,730	45,014,990	3,747,740
	訓練等給付費収益	48,762,730	45,014,990	3,747,740
	利用者負担金収益	850,195	868,538	-18,343
	サービス活動収益計(1)	66,673,235	60,317,009	6,356,226
サービス活動増減の部 費用	人件費	32,159,672	33,331,784	-1,172,112
	職員給料	18,115,714	15,611,484	2,504,230
	職員賞与	2,911,674	2,601,987	309,687
	賞与引当金繰入	1,935,058	1,290,010	645,048
	非常勤職員給与	4,015,528	8,525,734	-4,510,206
	退職給付費用	880,680	965,190	-84,510
	法定福利費	4,301,018	4,337,379	-36,361
	事業費	6,981,576	7,302,201	-320,625
	給食費	2,348,965	2,404,121	-55,156
	保健衛生費	63,517	166,888	-103,371
	被服費	109,600	110,216	-616
	教養娯楽費	599,066	532,775	66,291
	日用品費	33,997	16,924	17,073
	水道光熱費	673,798	662,321	11,477
	燃料費	135,324	65,480	69,844
	消耗器具備品費	143,106	550,996	-407,890
	保険料	907,466	780,537	126,929
	賃借料	776,434	779,726	-3,292
	車両費	1,182,246	1,232,217	-49,971
	雑費	8,057	0	8,057
	事務費	2,597,782	3,476,463	-878,681
	福利厚生費	331,759	360,497	-28,738
	職員被服費	116,900	98,420	18,480
	研修研究費	84,140	206,812	-122,672
	事務消耗品費	352,479	450,003	-97,524
	印刷製本費	153,132	206,704	-53,572
	修繕費	531,241	1,017,685	-486,444
	通信運搬費	221,466	287,087	-65,621
	広報費	47,555	57,613	-10,058
	業務委託費	135,351	153,285	-17,934
	手数料	111,282	113,243	-1,961
	土地・建物賃借料	362,352	332,622	29,730
	租税公課	39,100	61,824	-22,724
	保守料	43,492	75,319	-31,827
	渉外費	13,000	0	13,000
	諸会費	15,643	5,864	9,779
	雑費	38,890	49,485	-10,595
	就労支援事業費用	17,239,040	14,440,566	2,798,474
	就労支援事業販売原価	13,978,450	12,198,664	1,779,786
	当期就労支援事業製造原価	13,978,450	12,198,664	1,779,786
就労支援事業販管費	3,260,590	2,241,902	1,018,688	
減価償却費	3,378,216	3,393,489	-15,273	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,097,583	-1,167,833	70,250	
サービス活動費用計(2)	61,258,703	60,776,670	482,033	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,414,532	-459,661	5,874,193	

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	7,927	10,201	-2,274
		サービス活動外収益計(4)	7,927	10,201	-2,274
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,927	10,201	-2,274
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,422,459	-449,460	5,871,919
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	10,799	-10,799
		車両運搬具売却益	0	10,799	-10,799
		特別収益計(8)	0	10,799	-10,799
	費用	拠点区分間繰入金費用	0	1,158,873	-1,158,873
		拠点区分間繰入金費用	0	1,158,873	-1,158,873
		本部繰入金費用	0	1,158,873	-1,158,873
		その他の特別損失	0	0	0
		特別費用計(9)	0	1,158,873	-1,158,873
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	-1,148,074	1,148,074
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,422,459	-1,597,534	7,019,993
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	25,344,894	24,382,428	962,466
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	30,767,353	22,784,894	7,982,459
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	2,560,000	-2,560,000
		人件費積立金取崩額	0	2,560,000	-2,560,000
		その他の積立金積立額(16)	15,000,000	0	15,000,000
		施設設備整備積立金積立額	15,000,000	0	15,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	15,767,353	25,344,894	-9,577,541	

就労継続支援B型フラワーセンターあいご拠点区分 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	17,072,317	25,804,681	-8,732,364	流動負債	8,005,924	5,413,121	2,592,803
現金預金	8,348,358	16,359,533	-8,011,175	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	6,070,866	4,123,111	1,947,755
事業未収金	8,621,270	8,353,025	268,245	その他の未払金	0	0	0
未収金	9,826	1,059,989	-1,050,163	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	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	92,863	32,134	60,729	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	1,935,058	1,290,010	645,048
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	2,548,295	2,629,952	-81,657
固定資産	64,581,338	49,012,952	15,568,386	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	4,666,213	5,167,440	-501,227	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	4,666,213	5,167,440	-501,227	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	59,915,125	43,845,512	16,069,613	退職給付引当金	2,548,295	2,629,952	-81,657
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	0	0	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	8,698,127	8,050,435	647,692	負債の部合計	10,554,219	8,043,073	2,511,146
機械及び装置	8,342	10,427	-2,085	純資産の部			
車輛運搬具	3,198,603	2,249,241	949,362	基本金	9,493,720	9,493,720	0
器具及び備品	2,242,008	2,685,707	-443,699	基本金	9,493,720	9,493,720	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	2,727,363	3,824,946	-1,097,583
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	2,727,363	3,824,946	-1,097,583
権利	108,750	108,750	0	その他の積立金	43,111,000	28,111,000	15,000,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	26,859,000	26,859,000	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	1,252,000	1,252,000	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	2,548,295	2,629,952	-81,657	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	43,111,000	28,111,000	15,000,000	施設設備整備積立金	15,000,000	0	15,000,000
授産事業繰越積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	15,767,353	25,344,894	-9,577,541
差入保証金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	5,422,459	-1,597,534	7,019,993
長期前払費用	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	25,344,894	24,382,428	962,466
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	71,099,436	66,774,560	4,324,876
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
介護保険施設積立資産	0	0	0				
資産の部合計	81,653,655	74,817,633	6,836,022	負債及び純資産の部合計	81,653,655	74,817,633	6,836,022

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
建物	5,167,440	0	501,227	4,666,213
合計	5,167,440	0	501,227	4,666,213

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）	9,382,950	4,716,737	4,666,213
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	0	0	0
構築物	16,413,872	7,715,745	8,698,127
機械及び装置	515,865	507,523	8,342
車両運搬具	8,922,770	5,724,167	3,198,603
器具及び備品	15,759,068	13,517,060	2,242,008
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	108,750	0	108,750
ソフトウェア	735,000	735,000	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	-	-	2,548,295
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	43,111,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	51,838,275	32,916,232	64,581,338

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。

	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	8,621,270	0	8,621,270
未収金	9,826	0	9,826
合計	8,631,096	0	8,631,096

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