

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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	7,297,000	7,404,340	-107,340	
	食肉加工事業収入	3,178,000	3,227,364	-49,364	
	野菜加工事業収入	4,119,000	4,176,976	-57,976	
	障害福祉サービス等事業収入	40,951,000	41,400,560	-449,560	
	自立支援給付費収入	40,951,000	41,400,560	-449,560	
	訓練等給付費収入	40,951,000	41,400,560	-449,560	
	受取利息配当金収入	4,000	7,029	-3,029	
	その他の収入	47,000	49,844	-2,844	
	雑収入	47,000	49,844	-2,844	
		事業活動収入計(1)	48,299,000	48,861,773	-562,773
事業活動による収支	人件費支出	26,137,000	25,967,937	169,063	
	職員給料支出	13,106,000	13,052,969	53,031	
	職員賞与支出	3,434,000	3,433,368	632	
	非常勤職員給与支出	5,927,000	5,895,196	31,804	
	退職給付支出	383,000	312,900	70,100	
	法定福利費支出	3,287,000	3,273,504	13,496	
	事業費支出	5,036,000	4,738,757	297,243	
	保健衛生費支出	76,000	66,000	10,000	
	被服費支出	50,000	0	50,000	
	教養娯楽費支出	468,000	469,763	-1,763	
	日用品費支出	93,000	82,968	10,032	
	水道光熱費支出	800,000	762,144	37,856	
	燃料費支出	57,000	37,492	19,508	
	消耗器具備品費支出	720,000	619,990	100,010	
	保険料支出	929,000	925,345	3,655	
	賃借料支出	807,000	797,631	9,369	
	車両費支出	1,006,000	958,092	47,908	
	作業指導費支出	20,000	13,732	6,268	
	雑支出	10,000	5,600	4,400	
	事務費支出	4,890,000	4,583,820	306,180	
	福利厚生費支出	281,000	272,802	8,198	
	職員被服費支出	136,000	135,120	880	
	研修研究費支出	92,000	91,540	460	
	事務消耗品費支出	416,000	381,137	34,863	
	印刷製本費支出	213,000	174,603	38,397	
	修繕費支出	845,000	744,877	100,123	
	通信運搬費支出	256,000	241,111	14,889	
	広報費支出	57,000	46,550	10,450	
	業務委託費支出	267,000	240,135	26,865	
	手数料支出	163,000	134,301	28,699	
	土地・建物賃借料支出	1,812,000	1,812,000	0	
	租税公課支出	8,000	7,700	300	
	保守料支出	200,000	166,074	33,926	
	渉外費支出	10,000	3,000	7,000	
	諸会費支出	9,000	8,554	446	
雑支出	125,000	124,316	684		
就労支援事業支出	7,784,000	7,731,960	52,040		
就労支援事業販売原価支出	7,520,000	7,469,460	50,540		
就労支援事業販管費支出	264,000	262,500	1,500		
	事業活動支出計(2)	43,847,000	43,022,474	824,526	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,452,000	5,839,299	-1,387,299	

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	固定資産取得支出	4,070,000	4,069,400	600	
		建物取得支出	546,000	545,400	600	
		車両運搬具取得支出	1,580,000	1,580,000	0	
		器具及び備品取得支出	1,944,000	1,944,000	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	668,000	648,900	19,100	
		施設整備等支出計 (5)	4,738,000	4,718,300	19,700	
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-4,738,000	-4,718,300	-19,700	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	7,241,000	7,241,000	0	
		支援費施設積立資産取崩収入	2,944,000	2,944,000	0	
		授産事業繰越積立資産取崩収入	4,297,000	4,297,000	0	
			その他の活動収入計 (7)	7,241,000	7,241,000	0
	支出	積立資産支出	1,573,000	1,567,837	5,163	
		退職給付引当資産支出	373,000	367,837	5,163	
		工賃変動積立資産支出	500,000	500,000	0	
		設備等整備積立資産支出	700,000	700,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	2,772,000	2,771,873	127	
		拠点区分間繰入金支出	2,772,000	2,771,873	127	
本部繰入金支出		2,772,000	2,771,873	127		
		その他の活動支出計 (8)	4,345,000	4,339,710	5,290	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,896,000	2,901,290	-5,290	
		予備費 (10)	0	0	0	
		当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,610,000	4,022,289	-1,412,289	
		前期末支払資金残高 (12)	24,151,112	24,151,112	0	
		当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	26,761,112	28,173,401	-1,412,289	

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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	7,404,340	8,219,387	-815,047	
	食肉加工事業収益	3,227,364	4,091,951	-864,587	
	野菜加工事業収益	4,176,976	4,127,436	49,540	
	障害福祉サービス等事業収益	41,400,560	41,299,510	101,050	
	自立支援給付費収益	41,400,560	41,299,510	101,050	
	訓練等給付費収益	41,400,560	41,299,510	101,050	
	経常経費寄附金収益	0	7,076	-7,076	
	サービス活動収益計(1)	48,804,900	49,525,973	-721,073	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	26,791,813	24,964,644	1,827,169
		職員給料	13,052,969	8,021,867	5,031,102
職員賞与		2,372,827	1,914,687	458,140	
賞与引当金繰入		1,516,580	1,060,541	456,039	
非常勤職員給与		5,895,196	10,332,825	-4,437,629	
退職給付費用		680,737	662,516	18,221	
法定福利費		3,273,504	2,972,208	301,296	
事業費		4,738,757	4,458,876	279,881	
保健衛生費		66,000	109,616	-43,616	
被服費		0	35,822	-35,822	
教養娯楽費		469,763	410,160	59,603	
日用品費		82,968	47,079	35,889	
水道光熱費		762,144	735,946	26,198	
燃料費		37,492	41,172	-3,680	
消耗器具備品費		619,990	556,610	63,380	
保険料		925,345	754,203	171,142	
賃借料		797,631	866,139	-68,508	
車両費		958,092	902,129	55,963	
作業指導費		13,732	0	13,732	
雑費		5,600	0	5,600	
事務費		4,583,820	4,622,656	-38,836	
福利厚生費		272,802	291,088	-18,286	
職員被服費		135,120	217,160	-82,040	
研修研究費		91,540	183,570	-92,030	
事務消耗品費		381,137	939,813	-558,676	
印刷製本費		174,603	281,056	-106,453	
修繕費		744,877	96,296	648,581	
通信運搬費		241,111	280,299	-39,188	
広報費		46,550	56,212	-9,662	
業務委託費		240,135	255,327	-15,192	
手数料		134,301	195,903	-61,602	
土地・建物賃借料		1,812,000	1,584,000	228,000	
租税公課		7,700	21,600	-13,900	
保守料		166,074	120,483	45,591	
渉外費		3,000	0	3,000	
諸会費		8,554	3,691	4,863	
雑費		124,316	96,158	28,158	
就労支援事業費用		7,835,609	8,220,665	-385,056	
就労支援事業販売原価		7,469,460	7,858,605	-389,145	
当期就労支援事業製造原価		7,469,460	7,858,605	-389,145	
就労支援事業販管費		366,149	362,060	4,089	
減価償却費		4,149,333	3,695,945	453,388	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-1,485,782	-1,485,782	0	
サービス活動費用計(2)		46,613,550	44,477,004	2,136,546	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,191,350	5,048,969	-2,857,619	

サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	7,029	10,111	-3,082
		その他のサービス活動外収益	49,844	42,572	7,272
		雑収益	49,844	42,572	7,272
		サービス活動外収益計(4)	56,873	52,683	4,190
	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)	56,873	52,683	4,190
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,248,223	5,101,652	-2,853,429
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	0	102,924	-102,924
		特別収益計(8)	0	102,924	-102,924
	費用	拠点区分間繰入金費用	2,771,873	3,906,873	-1,135,000
		拠点区分間繰入金費用	2,771,873	3,906,873	-1,135,000
		本部繰入金費用	2,771,873	3,906,873	-1,135,000
		その他の特別損失	0	0	0
		特別費用計(9)	2,771,873	3,906,873	-1,135,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,771,873	-3,803,949	1,032,076	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-523,650	1,297,703	-1,821,353	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	32,368,841	32,071,138	297,703
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,845,191	33,368,841	-1,523,650
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	7,241,000	0	7,241,000
		人件費積立金取崩額	2,944,000	0	2,944,000
		授産事業人件費積立金取崩額	4,247,000	0	4,247,000
		授産事業修繕積立金取崩額	50,000	0	50,000
		その他の積立金積立額(16)	1,200,000	1,000,000	200,000
		修繕積立金積立額	0	1,000,000	-1,000,000
		工賃変動積立金積立額	500,000	0	500,000
	設備等整備積立金積立額	700,000	0	700,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	37,886,191	32,368,841	5,517,350	

就労継続支援B型フレンドワークさくらかわ拠点区分 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	30,600,285	26,911,951	3,688,334	流動負債	3,997,539	4,470,280	-472,741
現金預金	22,914,296	18,628,848	4,285,448	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	2,426,884	2,760,839	-333,955
事業未収金	7,526,122	8,134,970	-608,848	その他の未払金	0	0	0
未収金	3,867	4,133	-266	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	54,075	648,900	-594,825
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	156,000	144,000	12,000	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	1,516,580	1,060,541	456,039
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	1,662,688	1,446,266	216,422
固定資産	44,823,082	50,777,167	-5,954,085	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	7,311,499	8,024,815	-713,316	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	54,075	-54,075
建物	7,311,499	8,024,815	-713,316	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	37,511,583	42,752,352	-5,240,769	退職給付引当金	1,662,688	1,392,191	270,497
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	9,985,862	10,390,329	-404,467	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	64,167	81,667	-17,500	負債の部合計	5,660,227	5,916,546	-256,319
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車輛運搬具	1,922,963	1,680,541	242,422	基本金	0	0	0
器具及び備品	2,655,828	1,297,649	1,358,179	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	10,745,949	12,231,731	-1,485,782
有形リース資産	54,075	702,975	-648,900	国庫補助金等特別積立金	10,745,949	12,231,731	-1,485,782
権利	35,000	35,000	0	その他の積立金	21,131,000	27,172,000	-6,041,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	12,038,000	14,982,000	-2,944,000
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	7,893,000	7,893,000	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	4,247,000	-4,247,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	授産事業修繕積立金	0	50,000	-50,000
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	1,662,688	1,392,191	270,497	工賃変動積立金	500,000	0	500,000
長期預り金積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	700,000	0	700,000
支援費施設積立資産	19,931,000	22,875,000	-2,944,000	施設設備整備積立金	0	0	0
授産事業繰越積立資産	0	4,297,000	-4,297,000	次期繰越活動増減差額	37,886,191	32,368,841	5,517,350
差入保証金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	-523,650	1,297,703	-1,821,353
長期前払費用	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	32,368,841	32,071,138	297,703
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	69,763,140	71,772,572	-2,009,432
工賃変動積立資産	500,000	0	500,000				
設備等整備積立資産	700,000	0	700,000				
介護保険施設積立資産	0	0	0				
資産の部合計	75,423,367	77,689,118	-2,265,751	負債及び純資産の部合計	75,423,367	77,689,118	-2,265,751

計算書類に対する注記（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）

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

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	8,024,815	0	713,316	7,311,499
合計	8,024,815	0	713,316	7,311,499

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取り崩し

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）	10,699,750	3,388,251	7,311,499
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	13,435,700	3,449,838	9,985,862
構築物	175,000	110,833	64,167
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	8,125,160	6,202,197	1,922,963
器具及び備品	6,574,324	3,918,496	2,655,828
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	3,244,500	3,190,425	54,075
権利	35,000	0	35,000
ソフトウェア	105,000	105,000	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	-	-	1,662,688
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	19,931,000
授産事業繰越積立資産	-	-	0
工賃変動積立資産	-	-	500,000
設備等整備積立資産	-	-	700,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	42,394,434	20,365,040	44,823,082

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務の当期末残高は、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	7,526,122	0	7,526,122
未収金	3,867	0	3,867
合計	7,529,989	0	7,529,989

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