

# 生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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	45,423,000	46,187,350	-764,350	
	自立支援給付費収入	45,287,000	45,866,910	-579,910	
	介護給付費収入	45,287,000	45,866,910	-579,910	
	利用者負担金収入	136,000	320,440	-184,440	
	受取利息配当金収入	1,000	193	807	
	その他の収入	5,728,000	5,765,683	-37,683	
	雑収入	5,728,000	5,765,683	-37,683	
	事業活動収入計(1)	51,152,000	51,953,226	-801,226	
事業活動による収支	人件費支出	30,785,000	30,152,946	632,054	
	職員給料支出	7,341,000	7,150,284	190,716	
	職員賞与支出	1,829,000	1,789,120	39,880	
	非常勤職員給与支出	10,779,000	10,558,779	220,221	
	退職給付支出	7,885,000	7,849,580	35,420	
	法定福利費支出	2,951,000	2,805,183	145,817	
	事業費支出	5,307,000	4,574,808	732,192	
	給食費支出	10,000	0	10,000	
	保健衛生費支出	80,000	26,709	53,291	
	被服費支出	10,000	0	10,000	
	教養娯楽費支出	130,000	109,221	20,779	
	日用品費支出	50,000	19,794	30,206	
	本人支給金支出	683,000	672,314	10,686	
	水道光熱費支出	1,400,000	1,243,556	156,444	
	消耗器具備品費支出	800,000	540,254	259,746	
	保険料支出	450,000	390,460	59,540	
	賃借料支出	1,045,000	1,014,488	30,512	
	車輛費支出	589,000	558,012	30,988	
	生活指導費支出	10,000	0	10,000	
	作業指導費支出	30,000	0	30,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	2,363,000	1,418,398	944,602	
	福利厚生費支出	210,000	146,306	63,694	
	職員被服費支出	80,000	65,600	14,400	
	旅費交通費支出	10,000	0	10,000	
	研修研究費支出	50,000	32,176	17,824	
	事務消耗品費支出	347,000	255,027	91,973	
	印刷製本費支出	190,000	130,548	59,452	
	修繕費支出	100,000	19,872	80,128	
	通信運搬費支出	210,000	181,712	28,288	
	会議費支出	1,000	0	1,000	
	広報費支出	60,000	43,198	16,802	
	業務委託費支出	580,000	329,337	250,663	
	手数料支出	130,000	33,537	96,463	
	土地・建物賃借料支出	90,000	53,400	36,600	
	租税公課支出	70,000	38,699	31,301	
	保守料支出	95,000	53,837	41,163	
	渉外費支出	30,000	3,000	27,000	
	諸会費支出	30,000	3,149	26,851	
	雑支出	80,000	29,000	51,000	
	支払利息支出	601,000	516,868	84,132	
事業活動支出計(2)	39,056,000	36,663,020	2,392,980		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,096,000	15,290,206	-3,194,206		

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	設備資金借入金元金償還支出	11,316,000	11,316,000	0
		施設整備等支出計(5)	11,316,000	11,316,000	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-11,316,000	-11,316,000	0
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,492,000	2,491,706	294
		退職給付引当資産取崩収入	2,492,000	2,491,706	294
		その他の活動収入計(7)	2,492,000	2,491,706	294
	支出	積立資産支出	4,650,000	4,643,869	6,131
		退職給付引当資産支出	317,000	310,869	6,131
		支援費施設積立資産支出	4,333,000	4,333,000	0
		その他の活動支出計(8)	4,650,000	4,643,869	6,131
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,158,000	-2,152,163	-5,837	
	予備費(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-1,378,000	1,822,043	-3,200,043	
前期末支払資金残高(12)	8,777,791	8,777,791	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	7,399,791	10,599,834	-3,200,043		

# 生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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	46,187,350	26,670,940	19,516,410
	自立支援給付費収益	45,866,910	26,670,940	19,195,970
	介護給付費収益	45,866,910	26,670,940	19,195,970
	利用者負担金収益	320,440	0	320,440
	その他の収益	5,044,974	426,950	4,618,024
	サービス活動収益計(1)	51,232,324	27,097,890	24,134,434
サービス活動増減の部 費用	人件費	28,198,418	19,375,142	8,823,276
	職員給料	7,150,284	4,707,600	2,442,684
	職員賞与	1,074,209	883,646	190,563
	賞与引当金繰入	941,220	714,911	226,309
	非常勤職員給与	10,558,779	9,729,816	828,963
	退職給付費用	5,668,743	900,509	4,768,234
	法定福利費	2,805,183	2,438,660	366,523
	事業費	4,574,808	3,325,581	1,249,227
	保健衛生費	26,709	28,486	-1,777
	教養娯楽費	109,221	11,053	98,168
	日用品費	19,794	11,065	8,729
	本人支給金	672,314	560,460	111,854
	水道光熱費	1,243,556	339,545	904,011
	燃料費	0	23,856	-23,856
	消耗器具備品費	540,254	657,577	-117,323
	保険料	390,460	323,900	66,560
	賃借料	1,014,488	925,541	88,947
	車輛費	558,012	442,380	115,632
	作業指導費	0	1,718	-1,718
	事務費	1,418,398	1,503,931	-85,533
	福利厚生費	146,306	118,693	27,613
	職員被服費	65,600	0	65,600
	研修研究費	32,176	16,892	15,284
	事務消耗品費	255,027	88,085	166,942
	印刷製本費	130,548	36,252	94,296
	修繕費	19,872	134,787	-114,915
	通信運搬費	181,712	147,123	34,589
	広報費	43,198	46,507	-3,309
	業務委託費	329,337	541,000	-211,663
	手数料	33,537	78,105	-44,568
	土地・建物賃借料	53,400	53,400	0
	租税公課	38,699	144,999	-106,300
	保守料	53,837	67,970	-14,133
	渉外費	3,000	0	3,000
諸会費	3,149	518	2,631	
雑費	29,000	29,600	-600	
減価償却費	2,584,810	1,365,139	1,219,671	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-902,658	-760,814	-141,844	
サービス活動費用計(2)	35,873,776	24,808,979	11,064,797	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,358,548	2,288,911	13,069,637	
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	193	1,006	-813
	その他のサービス活動外収益	720,709	619,300	101,409
	雑収益	720,709	619,300	101,409
	サービス活動外収益計(4)	720,902	620,306	100,596
	サービス活動外増減の部 費用	支払利息	516,868	56,958
支払利息		516,868	56,958	459,910
施設整備等経費に係る借入金利息		516,868	56,958	459,910
サービス活動外費用計(5)		516,868	56,958	459,910
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	204,034	563,348	-359,314	

	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	15,562,582	2,852,259	12,710,323	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	8,000,000	-8,000,000
		その他の特別収益	51,814	0	51,814
		退職給付引当金戻入益	51,814	0	51,814
		特別収益計 (8)	51,814	8,000,000	-7,948,186
特別増減の部	費用	固定資産売却損・処分損	0	5,044	-5,044
		器具及び備品売却損・処分損	0	5,044	-5,044
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	8,000,000	-8,000,000
		その他の特別損失	51,814	0	51,814
		特別費用計 (9)	51,814	8,005,044	-7,953,230
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	-5,044	5,044
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	15,562,582	2,847,215	12,715,367	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	41,475,003	38,627,788	2,847,215
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	57,037,585	41,475,003	15,562,582
		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)	4,333,000	0	4,333,000
		人件費積立金積立額	4,333,000	0	4,333,000
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	52,704,585	41,475,003	11,229,582

# 生活介護事業所ときわ寮拠点区分 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>	12,177,129	13,419,199	-1,242,070	<b>流動負債</b>	5,830,515	16,672,319	-10,841,804
現金預金	3,639,845	298,318	3,341,527	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,577,295	1,551,408	25,887
事業未収金	8,475,967	5,076,110	3,399,857	その他の未払金	0	3,090,000	-3,090,000
未収金	4,487	2,211	2,276	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	8,000,000	-8,000,000	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	3,312,000	11,316,000	-8,004,000
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	56,830	42,560	14,270	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	941,220	714,911	226,309
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	<b>固定負債</b>	53,638,551	57,276,444	-3,637,893
<b>固定資産</b>	122,154,602	120,732,305	1,422,297	設備資金借入金	51,372,000	54,684,000	-3,312,000
<b>基本財産</b>	113,931,395	116,374,032	-2,442,637	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	30,000,000	30,000,000	0	リース債務	0	0	0
建物	83,931,395	86,374,032	-2,442,637	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
<b>その他の固定資産</b>	8,223,207	4,358,273	3,864,934	退職給付引当金	2,266,551	2,592,444	-325,893
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	1,526,778	1,664,187	-137,409	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	16,877	20,627	-3,750	<b>負債の部合計</b>	59,469,066	73,948,763	-14,479,697
機械及び装置	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
車輛運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	1	1,015	-1,014	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	17,825,080	18,727,738	-902,658
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	17,825,080	18,727,738	-902,658
権利	80,000	80,000	0	その他の積立金	4,333,000	0	4,333,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	4,333,000	0	4,333,000
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	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	工賃変動積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	施設設備整備積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,266,551	2,592,444	-325,893	次期繰越活動増減差額	52,704,585	41,475,003	11,229,582
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	15,562,582	2,847,215	12,715,367
支援費施設積立資産	4,333,000	0	4,333,000	(前期繰越活動増減差額)	41,475,003	38,627,788	2,847,215
差入保証金	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	74,862,665	60,202,741	14,659,924
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
介護保険施設積立資産	0	0	0				
<b>資産の部合計</b>	134,331,731	134,151,504	180,227	<b>負債及び純資産の部合計</b>	134,331,731	134,151,504	180,227

計算書類に対する注記（生活介護事業所ときわ寮拠点）

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 — 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等とサービス区分

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	30,000,000	0	0	30,000,000
建物	86,374,032	0	2,442,637	83,931,395
合計	116,374,032	0	2,442,637	113,931,395

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）	30,000,000	0	30,000,000
建物（基本財産）	119,904,000	35,972,605	83,931,395
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	3,358,898	1,832,120	1,526,778
構築物	799,500	782,623	16,877
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	152,250	152,249	1
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	80,000	0	80,000
ソフトウェア	0	0	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	-	-	2,266,551
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	4,333,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	154,294,648	38,739,597	122,154,602

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	8,475,967	0	8,475,967
未収金	4,487	0	4,487
合計	8,480,454	0	8,480,454

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