

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

社会福祉法人 林愛会

(単位:円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支	収入				
	児童福祉事業収入	251,332,000	253,624,595 Δ	2,292,595	
	経常経費寄附金収入	2,600,000	1,885,555	714,445	
	受取利息配当金収入	88,000	90,097 Δ	2,097	
	その他の収入	2,793,000	2,976,241 Δ	183,241	
	事業活動収入計 (1)	256,813,000	258,576,488 Δ	1,763,488	
	支出				
	人件費支出	161,697,000	161,072,225	624,775	
	事業費支出	50,313,000	47,398,927	2,914,073	
	事務費支出	34,796,000	33,423,793	1,372,207	
支払利息支出	971,000	970,775	225		
その他の支出	2,600,000	2,320,488	279,512		
事業活動支出計 (2)	250,377,000	245,186,208	5,190,792		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,436,000	13,390,280 Δ	6,954,280		
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	5,150,000	5,150,000	0	
固定資産取得支出	4,185,000	4,184,072	928		
施設整備等支出計 (5)	9,335,000	9,334,072	928		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 9,335,000	Δ 9,334,072 Δ	928		
その他の活動による収支	収入				
	サービス区分間繰入金収入	13,367,000	0	13,367,000	
	その他の活動収入計 (7)	13,367,000	0	13,367,000	
	支出				
	積立資産支出	2,007,000	2,007,000	0	
サービス区分間繰入金支出	13,367,000	0	13,367,000		
その他の活動支出計 (8)	15,374,000	2,007,000	13,367,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 2,007,000	Δ 2,007,000	0		
予備費支出 (10)	0		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	Δ 4,906,000	2,049,208 Δ	6,955,208		
前期末支払資金残高 (12)	42,815,521	42,815,521	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	37,909,521	44,864,729 Δ	6,955,208		

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

社会福祉法人 林愛会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収			
	児童福祉事業収益	253,624,595	251,543,293	2,081,302
	経常経費寄附金収益	1,885,555	2,819,770 Δ	934,215
	サービス活動収益計 (1)	255,510,150	254,363,063	1,147,087
	費			
	人件費	163,711,083	159,378,077	4,333,006
	事業費	47,398,927	42,789,524	4,609,403
	事務費	33,423,793	35,833,972 Δ	2,410,179
	減価償却費	15,949,169	17,578,679 Δ	1,629,510
	国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 7,377,566 Δ	8,688,918	1,311,352
サービス活動費用計 (2)	253,105,406	246,891,334	6,214,072	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	2,404,744	7,471,729 Δ	5,066,985	
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	86,897	88,464 Δ	1,567
	その他のサービス活動外収益	2,976,241	3,129,047 Δ	152,806
	サービス活動外収益計 (4)	3,063,138	3,217,511 Δ	154,373
	費			
	支払利息	970,775	806,221	164,554
	その他のサービス活動外費用	2,320,488	2,597,994 Δ	277,506
サービス活動外費用計 (5)	3,291,263	3,404,215 Δ	112,952	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	Δ 228,125 Δ	186,704 Δ	41,421	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	2,176,619	7,285,025 Δ	5,108,406	
特別増減の部	収			
	サービス区分間繰入金収益	12,745,459	9,896,782	2,848,677
	特別収益計 (8)	12,745,459	9,896,782	2,848,677
	費			
	固定資産売却損・処分損	162,973	0	162,973
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,350,000	0	1,350,000
サービス区分間繰入金費用	12,745,459	9,896,782	2,848,677	
特別費用計 (9)	14,258,432	9,896,782	4,361,650	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	Δ 1,512,973 Δ	0 Δ	1,512,973	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	663,646	7,285,025 Δ	6,621,379	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	79,475,361	72,190,336	7,285,025
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	80,139,007	79,475,361	663,646
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	6,000,000 Δ	6,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	6,000,000 Δ	6,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	80,139,007	79,475,361	663,646

貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(単位：円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			
	当 度 年 末	前 度 年 末	増 減		当 度 年 末	前 度 年 末	増 減
流動資産	51,233,721	46,834,261	4,399,460	流動負債	20,697,249	17,715,139	2,982,110
現金預金	45,262,201	45,166,062	96,139	事業未払金	6,368,992	4,018,740	2,350,252
事業未収金	2,911,703	344,510	2,567,193	1年以内返済予定設備資金借入金	5,150,000	5,150,000	0
未収金	246,100	226,535	19,565	賞与引当金	9,178,257	8,546,399	631,858
未収補助金	1,674,000	0	1,674,000	固定負債	81,288,075	84,431,075	△ 3,143,000
貯蔵品	159,450	78,082	81,368	設備資金借入金	66,950,000	72,100,000	△ 5,150,000
前払費用	980,267	1,019,072	△ 38,805	退職給付引当金	14,338,075	12,331,075	2,007,000
固定資産	381,792,643	391,716,913	△ 9,924,270	負債の部合計	101,985,324	102,146,214	△ 160,890
基本財産	269,082,445	275,821,027	△ 6,738,582	純 資 産 の 部			
土地	64,282,280	64,282,280	0	基本金	94,115,842	94,115,842	0
建物	204,800,165	211,538,747	△ 6,738,582	1号基本金	68,418,108	68,418,108	0
その他の固定資産	112,710,198	115,895,886	△ 3,185,688	2号基本金	22,800,000	22,800,000	0
建物付属設備	55,010,259	61,682,711	△ 6,672,452	3号基本金	2,897,734	2,897,734	0
構築物	12,230,946	13,638,806	△ 1,407,860	国庫補助金等特別積立金	142,786,191	148,813,757	△ 6,027,566
機械及び装置	2	2	0	その他の積立金	14,000,000	14,000,000	0
車輛運搬具	2	106,669	△ 106,667	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
器具及び備品	5,872,416	3,992,423	1,879,993	施設整備等積立金	8,000,000	8,000,000	0
敷金	125,000	125,000	0	次期繰越活動増減差額	80,139,007	79,475,361	663,646
ソフトウェア	1,117,498	0	1,117,498	(うち当期活動増減差額)	663,646	7,285,025	△ 6,621,379
国債	10,016,000	10,019,200	△ 3,200				
退職給付引当資産	14,338,075	12,331,075	2,007,000				
人件費積立預金	6,000,000	6,000,000	0				
施設整備等積立預金	8,000,000	8,000,000	0	純資産の部合計	331,041,040	336,404,960	△ 5,363,920
資産の部合計	433,026,364	438,551,174	△ 5,524,810	負債及び純資産の部合計	433,026,364	438,551,174	△ 5,524,810

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの：移動平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・貯蔵品：個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産（リース資産を除く）
 - 平成19年3月31日以前に取得したもの：旧定額法
 - 平成19年4月1日以後に取得したもの：定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く）
 - 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っている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金：当年度退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
 - ・賞与引当金：給与規程第6条第3項の規定により計算した額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
 - ・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に準じた会計処理によっている。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済
社会福祉施設職員等退職手当共済

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
当法人では、社会福祉事業のみ実施のため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 大隅学舎拠点（社会福祉事業）
 - 「児童養護施設大隅学舎」
 - 「本部」

6. 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	64,282,280	0	0	64,282,280
建物	211,538,747	0	6,738,582	204,800,165
合 計	275,821,027	0	6,738,582	269,082,445

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 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。

土地（基本財産）	59,594,000	円
建物（基本財産）	204,800,165	円
計	264,394,165	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）	72,100,000	円
計	72,100,000	円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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）	64,282,280	0	64,282,280
建物（基本財産）	255,252,497	50,452,332	204,800,165
建物付属設備	98,998,958	43,988,699	55,010,259
構築物	20,563,117	8,332,171	12,230,946
機械装置	1,591,380	1,591,378	2
車輛運搬具	760,000	759,998	2
器具及び備品	26,425,478	20,553,062	5,872,416
無形固定資産	1,690,872	573,374	1,117,498
合 計	469,564,582	126,251,014	343,313,568

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

11. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第323回利付国債	5,021,000	5,268,000	247,000
第329回利付国債	4,995,000	5,278,500	283,500
合 計	10,016,000	10,546,500	530,500

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の 内容	住所	資産総額	事業の 内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし			0						0		0

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産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

財 産 目 録

平成 29 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1. 流動資産						
当座預金	ゆうちょ銀行		運転資金として			213,392
普通預金	鹿児島銀行西原支店他		運転資金として			45,048,809
	小			計		45,262,201
事業未収金	鹿児島県		3月分措置費等			2,911,703
未収金	職員		3月分職員給食費			246,100
未収補助金	鹿児島県		社会福祉施設等施設整備補助金等			1,674,000
貯蔵品	第一生命他		図書券			159,450
前払費用	あいおいニッセイ同和損保他		火災保険料			980,267
	流 動 資 産 合 計					51,233,721
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している			64,282,280
建物	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	255,252,497	50,452,332	204,800,165
	基 本 財 産 合 計					269,082,445
(2) その他の固定資産						
建物付属設備	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	98,998,958	43,988,699	55,010,259
構築物	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	20,563,117	8,332,171	12,230,946
機械装置	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	1,591,380	1,591,378	2
車輛運搬具	トヨタ カローラフィールダー他1台		入所児童送迎用	760,000	759,998	2
器具及び備品	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	26,425,478	20,553,062	5,872,416
ソフトウェア	会計システム他		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	1,690,872	573,374	1,117,498
国債	第323回利付国債他		特段の指定がない			10,016,000
敷金	不動産賃貸敷金		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している			125,000
退職給付引当資産	鹿児島県社会福祉協議会		将来における退職給付の目的のために積み立てている			14,338,075
人件費積立預金	定期預金 鹿児島信用金庫鹿屋支店		将来における人件費の目的のために積み立てている定期預金			6,000,000
施設整備等積立預金	定期預金 宮崎太陽銀行鹿屋支店		将来における施設整備の目的のために積み立てている定期預金			8,000,000
	そ の 他 の 固 定 資 産 合 計					112,710,198
	固 定 資 産 合 計					381,792,643
	資 産 合 計					433,026,364
II 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分					6,368,992
1年以内返済設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					5,150,000
賞与引当金						9,178,257
	流 動 負 債 合 計					20,697,249
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					66,950,000
退職給付引当金	鹿児島県社会福祉協議会					14,338,075
	固 定 負 債 合 計					81,288,075
	負 債 合 計					101,985,324
	差 引 純 資 産					331,041,040

監査報告書

平成29年5月26日

社会福祉法人 林愛会


理事長 増元 忠治 殿

(法人本部所在地)

住 所 鹿屋市西原2丁目33番2号

法人名 社会福祉法人 林愛会

監 事 新町尚久 

監 事 常松久俊 

設置施設名 児童養護施設 大隅学舎

我々は、社会福祉法人林愛会の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度に関して、理事に業務執行の状況及び社会福祉法人林愛会の財産の状況について、別添「監事監査調書」に従って監査を実施した。

監査の結果、社会福祉法人林愛会の事業報告、決算報告、決算附属明細表並びに財産目録は、適正であった。