

資金収支計算書
(自)平成29年4月1日 (至)平成30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	330,238,000	333,788,153 Δ	3,550,153	
	経常経費寄附金収入	2,610,000	1,968,980	641,020	
	受取利息配当金収入	89,000	87,587	1,413	
	その他の収入	3,978,000	3,528,721	449,279	
	事業活動収入計(1)	336,915,000	339,373,441 Δ	2,458,441	
	支出				
	人件費支出	214,075,000	204,176,612	9,898,388	
	事業費支出	79,758,000	56,463,197	23,294,803	
	事務費支出	49,584,000	39,148,045	10,435,955	
支払利息支出	904,000	903,825	175		
その他の支出	3,668,000	2,718,522	949,478		
事業活動支出計(2)	347,989,000	303,410,201	44,578,799		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	Δ 11,074,000	35,963,240 Δ	47,037,240		
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	2,642,000	1,198,121	1,443,879		
施設整備等支出計(5)	7,792,000	6,348,121	1,443,879		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	Δ 7,792,000	Δ 6,348,121 Δ	1,443,879		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	892,754 Δ	892,754	
	拠点区分間繰入金収入	43,167,000	0	43,167,000	
	サービス区分間繰入金収入	14,297,000	0	14,297,000	
	その他の活動収入計(7)	57,464,000	892,754	56,571,246	
	支出				
	積立資産支出	4,348,000	3,353,625	994,375	
	拠点区分間繰入金支出	42,216,000	0	42,216,000	
	サービス区分間繰入金支出	14,297,000	0	14,297,000	
	その他の活動支出計(8)	60,861,000	3,353,625	57,507,375	
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	Δ 3,397,000	Δ 2,460,871 Δ	936,129		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	Δ 22,263,000	27,154,248 Δ	49,417,248		
前期末支払資金残高(12)	44,864,729	44,864,729	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	22,601,729	72,018,977 Δ	49,417,248		

事業活動計算書
(自)平成29年4月1日 (至)平成30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				
	益				
		児童福祉事業収益	333,788,153	253,624,595	80,163,558
		経常経費寄附金収益	1,968,980	1,885,555	83,425
		サービス活動収益計 (1)	335,757,133	255,510,150	80,246,983
	費				
	用				
		人件費	208,792,706	163,711,083	45,081,623
		事業費	56,463,197	47,398,927	9,064,270
		事務費	39,148,045	33,423,793	5,724,252
	減価償却費	15,964,087	15,949,169	14,918	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 7,423,169 △	7,377,566 △	45,603	
	サービス活動費用計 (2)	312,944,866	253,105,406	59,839,460	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	22,812,267	2,404,744	20,407,523	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		受取利息配当金収益	84,387	86,897 △	2,510
		その他のサービス活動外収益	3,528,721	2,976,241	552,480
		サービス活動外収益計 (4)	3,613,108	3,063,138	549,970
	費				
用					
	支払利息	903,825	970,775 △	66,950	
	その他のサービス活動外費用	2,718,522	2,320,488	398,034	
	サービス活動外費用計 (5)	3,622,347	3,291,263	331,084	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 9,239 △	228,125	218,886	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	22,803,028	2,176,619	20,626,409	
特別増減の部	収				
	益				
		サービス区分間繰入金収益	0	12,745,459 △	12,745,459
		特別収益計 (8)	0	12,745,459 △	12,745,459
	費				
	用				
	固定資産売却損・処分損	1	162,973 △	162,972	
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,350,000 △	1,350,000	
	サービス区分間繰入金費用	0	12,745,459 △	12,745,459	
	特別費用計 (9)	1	14,258,432 △	14,258,431	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 1 △	1,512,973	1,512,972	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	22,803,027	663,646	22,139,381	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額 (12)	80,139,007	79,475,361	663,646
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	102,942,034	80,139,007	22,803,027
		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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	102,942,034	80,139,007	22,803,027	

貸借対照表

平成 30 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 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	83,146,911	51,233,721	31,913,190	流動負債	27,611,414	20,697,249	6,914,165
現金預金	71,206,707	45,262,201	25,944,506	事業未払金	10,636,934	6,368,992	4,267,942
事業未収金	1,225,607	2,911,703	△ 1,686,096	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	259,960	246,100	13,860	職員預り金	491,000	0	491,000
未収補助金	9,761,000	1,674,000	8,087,000	賞与引当金	11,333,480	9,178,257	2,155,223
貯蔵品	220,114	159,450	60,664	固定負債	78,298,450	81,288,075	△ 2,989,625
前払費用	473,523	980,267	△ 506,744	設備資金借入金	61,800,000	66,950,000	△ 5,150,000
固定資産	369,183,851	381,792,643	△ 12,608,792	退職給付引当金	16,498,450	14,338,075	2,160,375
基本財産	262,343,863	269,082,445	△ 6,738,582	負債の部合計	105,909,864	101,985,324	3,924,540
土地	64,282,280	64,282,280	0	純 資 産 の 部			
建物	198,061,583	204,800,165	△ 6,738,582	基本金	94,115,842	94,115,842	0
その他の固定資産	106,839,988	112,710,198	△ 5,870,210	1号基本金	68,418,108	68,418,108	0
建物付属設備	48,337,807	55,010,259	△ 6,672,452	2号基本金	22,800,000	22,800,000	0
構築物	11,193,528	12,230,946	△ 1,037,418	3号基本金	2,897,734	2,897,734	0
機械及び装置	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	135,363,022	142,786,191	△ 7,423,169
車輛運搬具	2	2	0	その他の積立金	14,000,000	14,000,000	0
器具及び備品	5,834,275	5,872,416	△ 38,141	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0
敷金	125,000	125,000	0	施設整備等積立金	8,000,000	8,000,000	0
ソフトウェア	838,124	1,117,498	△ 279,374	次期繰越活動増減差額	102,942,034	80,139,007	22,803,027
国債	10,012,800	10,016,000	△ 3,200	(うち当期活動増減差額)	22,803,027	663,646	22,139,381
退職給付引当資産	16,498,450	14,338,075	2,160,375				
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	346,420,898	331,041,040	15,379,858
資産の部合計	452,330,762	433,026,364	19,304,398	負債及び純資産の部合計	452,330,762	433,026,364	19,304,398

計算書類に対する注記

別紙1

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）
- (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」
 - イ つながり拠点（社会福祉事業）
 - 「児童家庭支援センターつながり」
 - ウ にしはら拠点（社会福祉事業）

「ファミリーホームにしはら」

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	204,800,165	0	6,738,582	198,061,583
合 計	269,082,445	0	6,738,582	262,343,863

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）	198,061,583	円
計	257,655,583	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）	66,950,000	円
計	66,950,000	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	57,190,914	198,061,583
建物付属設備	98,998,958	50,661,151	48,337,807
構築物	20,957,798	9,764,270	11,193,528
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	26,935,048	21,100,773	5,834,275
無形固定資産	1,690,872	852,748	838,124
合 計	470,468,833	141,921,232	328,547,601

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	5,017,000	5,215,000	198,000
第329回利付国債	4,995,800	5,237,000	241,200
合 計	10,012,800	10,452,000	439,200

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 30 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			138,172
普通預金	鹿児島銀行西原支店他		運転資金として			71,068,535
	小		計			71,206,707
事業未収金	鹿児島県他		3月分措置費等			1,225,607
未収金	職員		3月分職員給食費			259,960
未収補助金	鹿児島県		児童家庭支援センター運営事業費補助金			9,761,000
貯蔵品	第一生命他		図書券			220,114
前払費用	あいおいニッセイ同和損保		火災保険料			473,523
	流 動 資 産 合 計					83,146,911
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		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	57,190,914	198,061,583
	基 本 財 産 合 計					262,343,863
(2) その他の固定資産						
建物附属設備	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	50,661,151	48,337,807
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	20,957,798	9,764,270	11,193,528
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	26,935,048	21,100,773	5,834,275
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	852,748	838,124
国債	第323回利付国債他		特段の指定がない			10,012,800
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			16,498,450
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					106,839,988
	固 定 資 産 合 計					369,183,851
	資 産 合 計					452,330,762
II 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分					10,636,934
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
職員預り金	住民税・親睦会費					491,000
賞与引当金						11,333,480
	流 動 負 債 合 計					27,611,414
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					61,800,000
退職給付引当金	鹿児島県社会福祉協議会					16,498,450
	固 定 負 債 合 計					78,298,450
	負 債 合 計					105,909,864
	差 引 純 資 産					346,420,898


監査報告書

平成30年5月17日

社会福祉法人 林愛会

理事長 増元 忠治 殿

監事 新町尚久 

監事 常松久俊 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上