

資 金 収 支 計 算 書
(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 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	322,165,000	323,500,118 Δ	1,335,118	
	経常経費寄附金収入	4,868,000	4,893,625 Δ	25,625	
	受取利息配当金収入	89,000	88,532	468	
	その他の収入	3,111,000	3,146,726 Δ	35,726	
	事業活動収入計 (1)	330,233,000	331,629,001 Δ	1,396,001	
	支出				
	人件費支出	206,148,000	196,527,623	9,620,377	
	事業費支出	73,127,000	50,571,656	22,555,344	
	事務費支出	40,338,000	30,512,960	9,825,040	
支払利息支出	837,000	836,875	125		
その他の支出	3,005,000	2,347,434	657,566		
事業活動支出計 (2)	323,455,000	280,796,548	42,658,452		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,778,000	50,832,453 Δ	44,054,453		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	80,000	125,000 Δ	45,000	
	施設整備等収入計 (4)	80,000	125,000 Δ	45,000	
	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	1,800,000	1,800,000	0	
施設整備等支出計 (5)	6,950,000	6,950,000	0		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 6,870,000 Δ	6,825,000 Δ	45,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	126,000	909,663 Δ	783,663	
	拠点区分間繰入金収入	4,914,000	0	4,914,000	
	サービス区分間繰入金収入	4,200,000	0	4,200,000	
	その他の活動収入計 (7)	9,240,000	909,663	8,330,337	
	支出				
	積立資産支出	3,480,000	3,264,625	215,375	
	拠点区分間繰入金支出	4,914,000	0	4,914,000	
	サービス区分間繰入金支出	4,200,000	0	4,200,000	
	その他の活動支出計 (8)	12,594,000	3,264,625	9,329,375	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 3,354,000 Δ	2,354,962 Δ	999,038		
予備費支出 (10)	0		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	Δ 3,446,000 Δ	41,652,491 Δ	45,098,491		
前期末支払資金残高 (12)	62,256,476	72,018,977 Δ	9,762,501		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	58,810,476	113,671,468 Δ	54,860,992		

事業活動計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31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	323,500,118	333,788,153 Δ	10,288,035
		経常経費寄附金収益	4,893,625	1,968,980	2,924,645
		サービス活動収益計 (1)	328,393,743	335,757,133 Δ	7,363,390
	費	人件費	199,622,262	208,792,706 Δ	9,170,444
		事業費	50,571,656	56,463,197 Δ	5,891,541
		事務費	30,512,960	39,148,045 Δ	8,635,085
		減価償却費	16,479,653	15,964,087	515,566
		国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 7,423,169 Δ	7,423,169	0
		サービス活動費用計 (2)	289,763,362	312,944,866 Δ	23,181,504
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	38,630,381	22,812,267	15,818,114
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	85,332	84,387	945
		その他のサービス活動外収益	3,146,726	3,528,721 Δ	381,995
		サービス活動外収益計 (4)	3,232,058	3,613,108 Δ	381,050
	費	支払利息	836,875	903,825 Δ	66,950
		その他のサービス活動外費用	2,347,434	2,718,522 Δ	371,088
		サービス活動外費用計 (5)	3,184,309	3,622,347 Δ	438,038
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	47,749 Δ	9,239	56,988	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	38,678,130	22,803,028	15,875,102	
特別増減の部	費	固定資産売却損・処分損	0	1 Δ	1
		特別費用計 (9)	0	1 Δ	1
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0 Δ	1	1
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	38,678,130	22,803,027	15,875,103	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	102,942,034	80,139,007	22,803,027
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	141,620,164	102,942,034	38,678,130
		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)	141,620,164	102,942,034	38,678,130

貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部			増 減	負 債 の 部	負 債 の 部			増 減
	当 度	年 末	前 度			年 末	当 度	年 末	
流動資産	128,313,670	83,146,911	45,166,759		流動負債	31,865,359	27,611,414	4,253,945	
現金預金	106,897,557	71,206,707	35,690,850		事業未払金	14,223,402	10,636,934	3,586,468	
事業未収金	5,935,771	1,225,607	4,710,164		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	220,125	259,960	39,835	△	職員預り金	418,800	491,000	72,200	△
未収補助金	14,011,000	9,761,000	4,250,000		賞与引当金	12,073,157	11,333,480	739,677	
貯蔵品	199,042	220,114	21,072	△	固定負債	74,664,450	78,298,450	3,634,000	△
前払費用	1,050,175	473,523	576,652		設備資金借入金	56,650,000	61,800,000	5,150,000	△
固定資産	355,891,998	369,183,851	13,291,853	△	退職給付引当金	18,014,450	16,498,450	1,516,000	
基本財産	255,605,281	262,343,863	6,738,582	△	負債の部合計	106,529,809	105,909,864	619,945	
土地	64,282,280	64,282,280	0		純 資 産 の 部				
建物	191,323,001	198,061,583	6,738,582	△	基本金	94,115,842	94,115,842	0	
その他の固定資産	100,286,717	106,839,988	6,553,271	△	1号基本金	68,418,108	68,418,108	0	
建物附属設備	41,665,355	48,337,807	6,672,452	△	2号基本金	22,800,000	22,800,000	0	
構築物	9,759,225	11,193,528	1,434,303	△	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	127,939,853	135,363,022	7,423,169	△
車輛運搬具	1,300,003	2	1,300,001		その他の積立金	14,000,000	14,000,000	0	
器具及び備品	4,979,332	5,834,275	854,943	△	人件費積立金	6,000,000	6,000,000	0	
敷金	0	125,000	125,000	△	施設整備等積立金	8,000,000	8,000,000	0	
ソフトウェア	558,750	838,124	279,374	△	次期繰越活動増減差額	141,620,164	102,942,034	38,678,130	
国債	10,009,600	10,012,800	3,200	△	(うち当期活動増減差額)	38,678,130	22,803,027	15,875,103	
退職給付引当資産	18,014,450	16,498,450	1,516,000						
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	377,675,859	346,420,898	31,254,961	
資産の部合計	484,205,668	452,330,762	31,874,906		負債及び純資産の部合計	484,205,668	452,330,762	31,874,906	

計算書類に対する注記

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）
- (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」

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	198,061,583	0	6,738,582	191,323,001
合 計	262,343,863	0	6,738,582	255,605,281

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）	191,323,001	円
計	250,917,001	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）	61,800,000	円
計	61,800,000	円

9. 有形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	63,929,496	191,323,001
建物付属設備	98,998,958	57,333,603	41,665,355
構築物	20,957,798	11,198,573	9,759,225
機械装置	1,591,380	1,591,378	2
車輛運搬具	2,560,000	1,259,997	1,300,003
器具及び備品	26,935,048	21,955,716	4,979,332
無形固定資産	1,690,872	1,132,122	558,750
合 計	472,268,833	158,400,885	313,867,948

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	5,013,000	5,177,500	164,500
第329回利付国債	4,996,600	5,213,000	216,400
合 計	10,009,600	10,390,500	380,900

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 名称	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 31 年 3 月 31 日 現在

別紙4

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			140,772
普通預金	鹿児島銀行西原支店他		運転資金として			106,756,785
	小		計			106,897,557
事業未収金	鹿児島県他		3月分措置費			5,935,771
未収金	職員		3月分職員給食費			220,125
未収補助金	鹿児島県		児童家庭支援センター運営費補助金			14,011,000
貯蔵品	第一生命		図書券			199,042
前払費用	あいおいニッセイ同和損保		火災保険料			1,050,175
流 動 資 産 合 計						128,313,670
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	63,929,496	191,323,001
基 本 財 産 合 計						255,605,281
(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	57,333,603	41,665,355
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	11,198,573	9,759,225
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3台		入所児童送迎用	2,560,000	1,259,997	1,300,003
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	21,955,716	4,979,332
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	1,132,122	558,750
国債	第323回利付国債他		特段の指定がない			10,009,600
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			18,014,450
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						100,286,717
固 定 資 産 合 計						355,891,998
資 産 合 計						484,205,668
II 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分					14,223,402
庫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					418,800
賞与引当金						12,073,157
流 動 負 債 合 計						31,865,359
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					56,650,000
退職給付引当金	鹿児島県社会福祉協議会					18,014,450
固 定 負 債 合 計						74,664,450
負 債 合 計						106,529,809
差 引 純 資 産						377,675,859

監査報告書

令和元年5月31日

社会福祉法人 林愛会

理事長 小林 宗生 殿

監事 上 籠 司 

監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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

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