

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	220,060,362	0	220,060,362
現金預金	95,065,931	0	95,065,931
事業未収金	114,685,835	0	114,685,835
未収補助金	2,733,680	0	2,733,680
医薬品	3,223,815	0	3,223,815
診療・療養費等材料	1,204,005	0	1,204,005
給食用材料	926,801	0	926,801
前払金	2,220,085	0	2,220,085
その他の流動資産	210	0	210
固定資産	600,852,730	0	600,852,730
基本財産	438,376,914	0	438,376,914
土地	143,206,094	0	143,206,094
建物	295,170,820	0	295,170,820
その他の固定資産	162,475,816	0	162,475,816
建物	12,217,587	0	12,217,587
構築物	53,143	0	53,143
車両運搬具	3,498,388	0	3,498,388
器具及び備品	32,084,316	0	32,084,316
権	800,732	0	800,732
ソフトウェア	222,680	0	222,680
退職給付引当資産	91,437,635	0	91,437,635
人件費積立資産	14,500,000	0	14,500,000
修繕積立資産	5,228,335	0	5,228,335
備品等購入積立資産	2,000,000	0	2,000,000
その他の固定資産	433,000	0	433,000
資産の部合計	820,913,092	0	820,913,092
負 債 の 部			
流動負債	58,804,667	0	58,804,667
事業未払金	46,552,970	0	46,552,970
1年以内返済予定設備資金借入金	8,400,000	0	8,400,000
預り金	83,783	0	83,783
職員預り金	3,767,914	0	3,767,914
固定負債	204,335,350	0	204,335,350
設備資金借入金	90,300,000	0	90,300,000
退職給付引当金	114,035,350	0	114,035,350
負債の部合計	263,140,017	0	263,140,017
純 資 産 の 部			
基本金	76,866,589	0	76,866,589
基金	76,866,589	0	76,866,589
国庫補助金等特別積立金	212,691,397	0	212,691,397
国庫補助金等特別積立金	212,691,397	0	212,691,397
その他の積立金	21,728,335	0	21,728,335
人件費積立金	14,500,000	0	14,500,000
修繕積立金	5,228,335	0	5,228,335
備品等購入積立金	2,000,000	0	2,000,000
次期繰越活動増減差額	246,486,754	0	246,486,754
(うち当期活動増減差額)	△ 83,603,566	0	△ 83,603,566
純資産の部合計	557,773,075	0	557,773,075
負債及び純資産の部合計	820,913,092	0	820,913,092

事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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	[403,673,244]	[0]	[403,673,244]
医療事業収益	[664,119,605]	[0]	[664,119,605]
公益事業収益	[7,381,200]	[0]	[7,381,200]
経常経費寄附金収益	[10,337,494]	[0]	[10,337,494]
その他の収益	[2,175,931]	[0]	[2,175,931]
サービス活動収益計(1)	1,087,687,474	0	1,087,687,474
費用			
人件費	[741,296,843]	[0]	[741,296,843]
事業費	[226,157,118]	[0]	[226,157,118]
減価償却費	[144,054,505]	[0]	[144,054,505]
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 20,362,511]	[0]	[△ 20,362,511]
サービス活動費用計(2)	1,129,501,094	0	1,129,501,094
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 41,813,620	0	△ 41,813,620
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	[35,873]	[0]	[35,873]
その他のサービス活動外収益	[6,796,725]	[0]	[6,796,725]
サービス活動外収益計(4)	6,832,598	0	6,832,598
費用			
支払利息	[3,201,489]	[0]	[3,201,489]
その他のサービス活動外費用	[4,684,714]	[0]	[4,684,714]
サービス活動外費用計(5)	7,886,203	0	7,886,203
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 1,053,605	0	△ 1,053,605
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 42,867,225	0	△ 42,867,225
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	[123,120]	[0]	[123,120]
固定資産受贈額	[2,324,000]	[0]	[2,324,000]
拠点区分間繰入金収益	[7,950,000]	[0]	[7,950,000]
その他の特別収益	[2,104,759]	[0]	[2,104,759]
特別収益計(8)	12,501,879	0	12,501,879
費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	[123,120]	[0]	[123,120]
拠点区分間繰入金費用	[7,950,000]	[0]	[7,950,000]
その他の特別損失	[45,165,100]	[0]	[45,165,100]
特別費用計(9)	53,238,220	0	53,238,220
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 40,736,341	0	△ 40,736,341
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 83,603,566	0	△ 83,603,566
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	[320,090,320]	[0]	[320,090,320]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	236,486,754	0	236,486,754
基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
その他の積立金取崩額(15)	[10,000,000]	[0]	[10,000,000]
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)	246,486,754	0	246,486,754

資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
児童福祉事業収入	[403,168,000]	[403,673,244]	[△ 505,244]
医療事業収入	[663,857,937]	[661,419,955]	[2,437,982]
公益事業収入	[7,374,000]	[7,381,200]	[△ 7,200]
経常経費寄附金収入	[10,002,000]	[10,194,654]	[△ 192,654]
受取利息他収入	[36,283]	[35,873]	[410]
その他の収入*	[6,128,280]	[6,616,025]	[△ 487,745]
事業活動収入計(1)	1,092,756,100	1,091,496,882	1,259,218
支出			
人件費支出	[726,335,100]	[723,236,350]	[3,098,750]
事業業務費支出	[232,140,000]	[225,339,104]	[6,800,896]
支払利息支出	[146,660,600]	[141,224,668]	[5,435,932]
その他の支出	[3,213,000]	[3,201,489]	[11,511]
事業活動支出計(2)	1,113,028,700	1,097,686,325	15,342,375
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 20,272,600	△ 6,189,443	△ 14,083,157
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等補助金収入	[0]	[123,120]	[△ 123,120]
施設整備等寄附金収入	[2,200,000]	[0]	[2,200,000]
施設整備等収入計(4)	2,200,000	123,120	2,076,880
支出			
設備資金借入金元金償還支出	[8,400,000]	[8,400,000]	[0]
固定資産取得支出	[16,108,688]	[13,665,034]	[2,443,654]
施設整備等支出計(5)	24,508,688	22,065,034	2,443,654
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 22,308,688	△ 21,941,914	△ 366,774
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	[13,653,750]	[13,653,750]	[0]
拠点区分間繰入金収入	[9,900,000]	[7,950,000]	[1,950,000]
その他の活動収入計(7)	23,553,750	21,603,750	1,950,000
支出			
積立資産支出	[8,048,000]	[8,151,375]	[△ 103,375]
拠点区分間繰入金支出	[9,900,000]	[7,950,000]	[1,950,000]
その他の活動支出計(8)	17,948,000	16,101,375	1,846,625
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,605,750	5,502,375	103,375
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 36,975,538	△ 22,628,982	△ 14,346,556
前期末支払資金残高(12)	[175,239,676]	[186,930,056]	[△ 11,690,380]
当期末支払資金残高(11)+(12)	138,264,138	164,301,074	△ 26,036,936

財務諸表に対する注記（社会福祉法人 岩手愛児会）

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）
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産
 - 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日以降に取得したもの — 定額法
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
 - 1) 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（48,127,022円）のうち370,682円は当期に、47,756,340円は10年で費用処理している。
 - 2) 岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。

この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-(2)に基づき、前年度の数値を記載していない。

なお、この変更による影響額は次のとおりである。

- (1) 前期末支払資金残高の増加 19,969,273円
- (2) 前期繰越活動増減差額の増加 27,990,929円

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、公益事業における拠点が1つのため作成を省略している。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3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。
- (6) 各拠点区分の内容
 - ①社会福祉事業区分
 - ア 法人本部拠点
 - イ みちのくみどり学園拠点
 - ウ ことりさわ学園拠点
 - エ もりおかこども病院
 - ②公益事業区分
 - ア たんぽぽ病児保育所拠点

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	143,206,094	0	0	143,206,094
建物	273,816,695	42,611,004	21,256,879	295,170,820
合計	417,022,789	42,611,004	21,256,879	438,376,914

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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)	143,206,094円
建物(基本財産)	258,275,618円
建物(その他の固定資産)	601,292円
計	402,083,004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)	98,700,000円
計	98,700,000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)	143,206,094	0	143,206,094
建物(基本財産)	952,290,533	657,119,713	295,170,820
建物	70,595,028	58,377,441	12,217,587
構築物	26,182,800	26,129,657	53,143
車両運搬具	15,335,747	11,837,359	3,498,388
器具及び備品	235,568,023	203,483,707	32,084,316
有形リース資産	0	0	0
権利	800,732	0	800,732
ソフトウェア	314,370	91,690	222,680
合計	1,444,293,327	957,039,567	487,253,760

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない。

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

該当なし

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。

該当なし

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

(1) 会計基準以降処理に伴い下記の調整を行っている。

1) 固定資産の減価償却累計額と国庫補助金等特別積立金取崩額との調整額	45,154,895円
2) 固定資産の減価償却累計額の調整額(過小累計額の修正)	10,205円
事業活動計算書「その他の特別損失」	45,165,100円
3) 固定資産の減価償却累計額の調整額(過大累計額の修正)	1,725,259円
事業活動計算書「その他の特別収益」	1,725,259円

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	内部取引消去	総合計
流動資産	220,866,447	193,915	△ 1,000,000	220,060,362
現金預金	94,909,416	156,515		95,065,931
事業未収金	114,648,435	37,400		114,685,835
医療給付事業の未補償費用	2,733,680	0		2,733,680
診療料	3,223,815	0		3,223,815
給食料	1,204,005	0		1,204,005
前事業の区分別の間流貸付金	926,801	0		926,801
その他の固定資産	2,220,085	0		2,220,085
	1,000,000	0	△ 1,000,000	0
	210	0		210
固定資産	599,903,191	949,539		600,852,730
基本財産	438,376,914	0		438,376,914
土地	143,206,094	0		143,206,094
建物	295,170,820	0		295,170,820
その他の固定資産	161,526,277	949,539		162,475,816
構築物	12,217,587	0		12,217,587
車両運搬具	53,143	0		53,143
器具及び備品	3,498,388	0		3,498,388
権利	31,850,277	234,039		32,084,316
退職給付引当金	800,732	0		800,732
退職給付積立資産	222,680	0		222,680
人件費積立資産	90,722,135	715,500		91,437,635
備品等購入積立資産	14,500,000	0		14,500,000
その他の固定資産	5,228,335	0		5,228,335
	2,000,000	0		2,000,000
	433,000	0		433,000
資産の部合計	820,769,638	1,143,454	△ 1,000,000	820,913,092
流動負債	58,619,330	1,185,337	△ 1,000,000	58,804,667
事業未収金	46,383,113	169,857		46,552,970
1年以内返済予定設備資金借入金	8,400,000	0		8,400,000
預職員金	83,783	0		83,783
事業区分間借入金	3,752,434	15,480		3,767,914
	0	1,000,000	△ 1,000,000	0
固定負債	203,619,850	715,500		204,335,350
設備資金借入金	90,300,000	0		90,300,000
退職給付引当金	113,319,850	715,500		114,035,350
負債の部合計	262,239,180	1,900,837	△ 1,000,000	263,140,017
基本金	76,866,589	0		76,866,589
基 本 金	76,866,589	0		76,866,589
国庫補助金等特別積立金	212,691,397	0		212,691,397
国庫補助金等特別積立金	212,691,397	0		212,691,397
その他の積立金	21,728,335	0		21,728,335
人件費積立金	14,500,000	0		14,500,000
修繕積立金	5,228,335	0		5,228,335
備品等購入積立金	2,000,000	0		2,000,000
次期繰越活動増減差額	247,244,137	△ 757,383		246,486,754
(うち当期活動増減差額)	△ 82,888,089	△ 715,477		△ 83,603,566
純資産の部合計	558,530,458	△ 757,383		557,773,075
負債及び純資産の部合計	820,769,638	1,143,454	△ 1,000,000	820,913,092

事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	内部取引消去	総合計
サービス活動増減の部				
収益				
児童福祉事業収益	[403,673,244]	[0]		[403,673,244]
医療事業収益	[660,969,411]	[0]	[△ 98,486]	[660,870,925]
公益事業収益	[0]	[7,381,200]		[7,381,200]
経常経費の寄附金収益	[10,337,494]	[0]		[10,337,494]
その他の収益	[2,175,931]	[0]		[2,175,931]
サービス活動収益計(1)	1,077,156,080	7,381,200	△ 98,486	1,084,438,794
費用				
人件費	[734,125,900]	[7,170,943]		[741,296,843]
事業費	[225,063,487]	[527,619]		[225,591,106]
減価償却費	[141,128,819]	[341,504]	[△ 98,486]	[141,371,837]
国庫補助金等特別積立金取崩額	[38,298,299]	[56,840]		[38,355,139]
	[△ 20,362,511]	[0]		[△ 20,362,511]
サービス活動費用計(2)	1,118,253,994	8,096,906	△ 98,486	1,126,252,414
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 41,097,914	△ 715,706		△ 41,813,620
サービス活動外増減の部				
収益				
受取利息配当金収益	[35,644]	[229]		[35,873]
その他のサービス活動外収益	[6,796,725]	[0]		[6,796,725]
サービス活動外収益計(4)	6,832,369	229		6,832,598
費用				
支払利息	[3,201,489]	[0]		[3,201,489]
その他のサービス活動外費用	[4,684,714]	[0]		[4,684,714]
サービス活動外費用計(5)	7,886,203	0		7,886,203
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 1,053,834	229		△ 1,053,605
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 42,151,748	△ 715,477		△ 42,867,225
特別増減の部				
収益				
施設整備等補助金収益	[123,120]	[0]		[123,120]
固定資産受贈額	[2,324,000]	[0]		[2,324,000]
その他の特別収益	[2,104,759]	[0]		[2,104,759]
特別収益計(8)	4,551,879	0		4,551,879
費用				
国庫補助金等特別積立金積立額	[123,120]	[0]		[123,120]
その他の特別損失	[45,165,100]	[0]		[45,165,100]
特別費用計(9)	45,288,220	0		45,288,220
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 40,736,341	0		△ 40,736,341
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 82,888,089	△ 715,477		△ 83,603,566
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	[320,132,226]	[△ 41,906]		[320,090,320]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	237,244,137	△ 757,383		236,486,754
基本金取崩額(14)	[0]	[0]		[0]
その他の積立金取崩額(15)	[10,000,000]	[0]		[10,000,000]
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)	247,244,137	△ 757,383		246,486,754

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのくみどり学園	ことりさわ学園	もりおかこども病院	内部取引消去	総合計
流動資産	5,139,447	19,331,434	49,326,864	147,066,702		220,866,447
現金預金	3,865,943	13,422,407	47,627,806	29,993,260		94,909,416
事業未収	273,294	4,022,967	667,679	109,684,495		114,648,435
医療給付前事業その他	0	0	0	0		0
未収医療給付前事業その他	0	0	0	3,223,815		3,223,815
療養食料費等	0	0	0	1,204,905		1,204,905
療養食料費等	0	377,821	319,533	229,447		926,601
療養食料費等	0	1,508,239	711,846	0		2,220,085
療養食料費等	1,000,000	0	0	0		1,000,000
療養食料費等	210	0	0	0		210
固定資産	2,179,672	157,353,357	250,443,120	189,327,042		599,903,191
基本財産	0	118,883,685	202,942,029	116,551,200		438,376,914
土地	0	47,869,111	57,995,784	37,741,199		143,206,094
建物	0	71,014,574	145,346,245	78,810,001		295,170,820
その他の固定資産	2,179,672	39,069,672	47,501,091	72,775,842		161,526,277
標準車両器具等	8,980	9,791,156	917,195	1,500,256		12,217,587
標準車両器具等	49,840	0	0	3,303		53,143
標準車両器具等	0	3,415,014	83,372	2		3,498,388
標準車両器具等	1,687,852	3,357,270	3,399,472	23,405,683		31,850,277
標準車両器具等	0	229,297	229,297	342,138		800,732
標準車両器具等	0	222,680	0	0		222,680
標準車両器具等	0	22,054,255	21,143,420	47,524,460		90,722,135
標準車両器具等	0	0	14,500,000	0		14,500,000
標準車両器具等	0	0	5,228,335	0		5,228,335
標準車両器具等	0	0	2,000,000	0		2,000,000
標準車両器具等	433,000	0	0	0		433,000
資産の部合計	7,319,119	177,284,791	299,769,984	336,395,744		820,769,638
流動負債	378,573	10,677,598	9,178,321	38,384,838		58,619,330
事業未収	329,890	7,333,024	5,839,554	32,880,645		46,383,113
1年以内返済予定借入金	0	2,800,000	2,800,000	2,800,000		8,400,000
預備金	12,149	11,634	0	60,000		83,783
職員預り金	36,534	532,940	538,767	2,644,193		3,752,434
固定負債	0	54,085,835	63,787,934	85,746,081		203,619,850
設備資金借入金	0	30,100,000	30,100,000	30,100,000		90,300,000
退職給付引当金	0	23,985,835	33,687,934	55,646,081		113,319,850
負債の部合計	378,573	64,763,433	72,966,255	124,130,919		262,239,180
基本金	0	20,579,226	25,528,504	30,758,759		76,866,589
国庫補助金等特別積立金	0	20,579,226	25,528,504	30,758,759		76,866,589
国庫補助金等特別積立金	0	53,080,258	117,696,058	41,915,081		212,691,397
その他の積立金	0	0	0	0		0
人員費積立金	0	0	14,500,000	0		14,500,000
修繕積立金	0	0	5,228,335	0		5,228,335
備品等購入積立金	0	0	2,000,000	0		2,000,000
次期繰越活動増減差額	6,940,546	38,861,874	61,850,732	139,590,985		247,244,137
(うち当期活動増減差額)	151,076	20,799,486	24,680,229	37,559,450		82,888,089
純資産の部合計	6,940,546	112,521,358	226,803,729	212,264,825		558,530,458
負債及び純資産の部合計	7,319,119	177,284,791	299,769,984	336,395,744		820,769,638

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのくみどり学園	ことりさわ学園	もりおかこども病院	内部取引消去	総合計
サービス活動増減の部						
収益						
児童福祉事業収益	0]	231,909,336]	171,763,908]	0]		403,673,244]
医療事業収益	0]	0]	0]	664,119,605]	[Δ 3,150,194]	660,969,411]
常務費寄附の収益	1,231,654]	3,272,920]	1,340,000]	4,492,920]		10,337,494]
その他	1,772,474]	121,344]	161,213]	120,900]		2,175,931]
サービス活動収益計(1)	3,004,128]	235,303,600]	173,265,121]	668,733,425]	Δ 3,150,194]	1,077,156,080]
費用						
人件費	6,121,959]	166,142,213]	129,911,507]	431,950,221]		734,125,900]
事業費	0]	58,694,675]	31,668,893]	135,265,931]	[Δ 566,012]	225,063,487]
事務費	5,366,498]	16,513,458]	7,811,090]	114,021,965]	[Δ 2,584,182]	141,128,819]
減価償却費	32,512]	8,829,267]	8,368,664]	21,067,856]		38,238,299]
国庫補助金等特別積立金取崩費	0]	4,772,085]	5,862,465]	9,727,961]		20,362,511]
サービス活動費用計(2)	11,520,969]	245,407,528]	171,897,679]	692,578,012]	Δ 3,150,194]	1,118,253,994]
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	Δ 8,516,841]	Δ 10,103,928]	1,367,442]	Δ 23,844,587]		Δ 41,097,914]
サービス活動外増減の部						
収益						
受取利息配当金収益	1,982]	8,026]	15,944]	9,692]		35,644]
その他のサービス活動外収益	346,640]	2,355,588]	1,725,412]	2,369,085]		6,796,725]
サービス活動外収益計(4)	348,622]	2,363,614]	1,741,356]	2,378,777]		6,832,369]
費用						
支払利息	0]	1,067,163]	1,067,163]	1,067,163]		3,201,489]
その他のサービス活動外費用	0]	2,102,920]	1,437,749]	1,144,045]		4,684,714]
サービス活動外費用計(5)	0]	3,170,083]	2,504,912]	2,211,208]		7,886,203]
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	348,622]	Δ 806,469]	Δ 763,556]	167,569]		Δ 1,053,834]
経常増減差額(7)=(3)+(6)	Δ 8,168,219]	Δ 10,910,397]	603,886]	Δ 23,677,018]		Δ 42,151,748]
特別増減の部						
収益						
施設整備等補助金収益	0]	0]	0]	123,120]		123,120]
固定資産受贈額	0]	2,324,000]	0]	0]		2,324,000]
拠点区分間繰入金収益	7,950,000]	0]	0]	0]	[Δ 7,950,000]	0]
その他の特別収益	379,500]	351,016]	822,112]	552,131]		2,104,759]
特別収益計(8)	8,329,500]	2,675,016]	822,112]	675,251]	Δ 7,950,000]	4,551,879]
費用						
国庫補助金等特別積立金積立額	0]	0]	0]	123,120]		123,120]
拠点区分間繰入金費用	0]	2,650,000]	2,650,000]	2,650,000]	[Δ 7,950,000]	0]
その他の特別損失	10,205]	9,914,105]	23,456,227]	11,784,563]		45,165,100]
特別費用計(9)	10,205]	12,564,105]	26,106,227]	14,557,683]	Δ 7,950,000]	45,288,220]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,319,295]	Δ 9,889,089]	Δ 25,284,115]	Δ 13,882,432]		Δ 40,736,341]
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	151,076]	Δ 20,799,486]	Δ 24,680,229]	Δ 37,559,450]		Δ 82,588,069]
繰越活動増減差額の部						
前期繰越活動増減差額(12)	6,789,470]	55,661,360]	80,530,961]	177,150,435]		320,132,226]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,940,546]	34,861,874]	55,850,732]	139,580,985]		237,244,137]
基本金取崩額(14)	0]	0]	0]	0]		0]
その他の積立金取崩額(15)	0]	4,000,000]	6,000,000]	0]		10,000,000]
その他の積立金積立額(16)	0]	0]	0]	0]		0]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	6,940,546]	38,861,874]	61,850,732]	139,580,985]		247,244,137]

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手児児会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	みちのくみどり学園	ことりさわ学園	もりおかこども病院	内部取引消去	総合計
事業活動による収支						
収入						
児童福祉事業収入	0	231,909,338	171,763,998	0		403,673,244
医療事業収入	0	0	0	661,419,955	[△ 3,150,194]	658,269,761
経常経費の収入	1,231,654	3,156,900	1,340,000	4,467,000		10,194,654
受取利息	1,982	8,023	15,944	9,692		35,644
その他の収入	346,640	2,355,588	1,725,412	2,188,385		6,616,025
その他収入*	1,772,474	121,344	161,213	120,900		2,175,931
事業活動収入計(1)	3,352,756	237,550,294	175,006,477	668,206,932	△ 3,150,194	1,080,966,259
支出						
人件費	7,865,259	163,952,756	123,347,092	420,978,450		716,143,557
事業費	0	58,613,534	31,668,893	134,529,058	[△ 566,012]	224,245,473
事務費	5,366,498	16,477,679	7,811,080	111,227,907	[△ 2,584,182]	138,298,982
支払利息	0	1,067,163	1,067,163	1,067,163		3,201,489
その他	0	2,102,920	1,437,749	1,144,045		4,684,714
事業活動支出計(2)	13,231,757	242,214,052	165,331,977	668,946,623	△ 3,150,194	1,086,574,215
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 9,879,007	△ 4,663,758	9,674,500	△ 740,691		△ 5,608,958
施設整備等による収支						
収入						
施設整備等補助金収入	0	0	0	123,120		123,120
施設整備等収入計(4)	0	0	0	123,120		123,120
支出						
設備資金借入金元金償還支出	0	2,800,000	2,800,000	2,800,000		8,400,000
固定資産取得支出	0	2,285,146	6,951,600	4,428,288		13,665,034
施設整備等支出計(5)	0	5,085,146	9,751,600	7,228,288		22,065,034
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 5,085,146	△ 9,751,600	△ 7,105,168		△ 21,941,914
その他の活動による収支						
収入						
積立資産取崩収入	1,743,300	4,288,350	6,000,000	1,622,100		13,653,750
拠点区分間繰入金収入	7,950,000	0	0	0	[△ 7,950,000]	0
その他の活動収入計(7)	9,693,300	4,288,350	6,000,000	1,622,100	△ 7,950,000	13,653,750
支出						
積立資産支出	0	2,107,125	1,493,850	4,472,250		8,073,225
拠点区分間繰入金支出	0	2,650,000	2,650,000	2,650,000	[△ 7,950,000]	0
その他の活動支出計(8)	0	4,757,125	4,143,850	7,122,250	△ 7,950,000	8,073,225
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,693,300	△ 468,775	1,856,150	△ 5,500,150		5,580,525
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 165,707	△ 10,211,679	1,779,050	△ 13,346,009		△ 21,970,345
前期末支払資金残高(11)	4,946,581	21,293,694	40,849,968	120,172,668		187,262,841
当期末支払資金残高(10)+(11)	4,780,874	11,072,015	42,629,010	106,826,597		165,292,496

法人本部 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	5,139,447	0	5,139,447
現金預金	3,865,943	0	3,865,943
事業区分未収金	273,294	0	273,294
事業区分の間の貸付金	1,000,000	0	1,000,000
その他の流動資産	210	0	210
固定資産	2,179,672	0	2,179,672
その他の固定資産	2,179,672	0	2,179,672
建物	8,980	0	8,980
構築物	49,840	0	49,840
器具及び備品	1,687,852	0	1,687,852
その他の固定資産	433,000	0	433,000
資産の部合計	7,319,119	0	7,319,119
負 債 の 部			
流動負債	378,573	0	378,573
事業未払金	329,890	0	329,890
職員預り金	12,149	0	12,149
職員預り金	36,534	0	36,534
負債の部合計	378,573	0	378,573
純 資 産 の 部			
次期繰越活動増減差額	6,940,546	0	6,940,546
(うち当期活動増減差額)	151,076	0	151,076
純資産の部合計	6,940,546	0	6,940,546
負債及び純資産の部合計	7,319,119	0	7,319,119

法人本部 事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
経常収益	[1,231,654]	[0]	[1,231,654]
その他の収益	[1,772,474]	[0]	[1,772,474]
岩手県社会福祉協議会 特定退職金共済	250,800	0	250,800
サービス活動収益計(1)	3,004,128	0	3,004,128
費用			
人件費	[6,121,959]	[0]	[6,121,959]
役員報酬	2,680,000	0	2,680,000
非常勤職員給付	2,393,148	0	2,393,148
法定福利費	250,800	0	250,800
退職給付	798,011	0	798,011
福利厚生費	[5,366,498]	[0]	[5,366,498]
旅費	171,554	0	171,554
研修費	393,360	0	393,360
事務費	41,750	0	41,750
印刷費	138,745	0	138,745
水道光熱費	33,507	0	33,507
燃費	(214,014)	(0)	(214,014)
修繕費	(57,163)	(0)	(57,163)
通用品	46,244	0	46,244
搬入費	713,632	0	713,632
会議費	149,040	0	149,040
委託料	15,000	0	15,000
手数料	1,604,638	0	1,604,638
賃借料	16,452	0	16,452
保険料	22,810	0	22,810
租税	728,040	0	728,040
雑費	395,754	0	395,754
諸会費	131,819	0	131,819
雑費	103,000	0	103,000
減価償却費	389,976	0	389,976
サービス活動費用計(2)	[11,520,969]	[0]	[11,520,969]
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 8,516,841	0	△ 8,516,841
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息	[1,982]	[0]	[1,982]
その他のサービス活動外収益	[346,640]	[0]	[346,640]
雑収益	346,640	0	346,640
サービス活動外収益計(4)	348,622	0	348,622
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)	348,622	0	348,622
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 8,168,219	0	△ 8,168,219
特別増減の部			
収益			
拠点区分間繰入金	[7,950,000]	[0]	[7,950,000]
その他の特別収益	[379,500]	[0]	[379,500]
出資	379,500	0	379,500
特別収益計(8)	8,329,500	0	8,329,500
費用			
その他の特別損失	[10,205]	[0]	[10,205]
会計基準移行	(10,205)	(0)	(10,205)
特別費用計(9)	10,205	0	10,205
特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,319,295	0	8,319,295
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	151,076	0	151,076
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	[6,789,470]	[0]	[6,789,470]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	6,940,546	0	6,940,546
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)	6,940,546	0	6,940,546

法人本部 資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
経常収入	[1,000,000]	[1,231,654]	[△ 231,654]
経常収入	[10,000]	[1,982]	[8,018]
経常収入	[310,000]	[346,640]	[△ 36,640]
経常収入	310,000	346,640	△ 36,640
経常収入	[1,778,700]	[1,772,474]	[6,226]
経常収入	253,700	250,800	2,900
経常収入	1,525,000	1,521,674	3,326
事業活動収入計(1)	3,098,700	3,352,750	△ 254,050
支出			
役員報酬	[7,987,000]	[7,865,259]	[121,741]
役員報酬	2,730,000	2,680,000	50,000
役員報酬	2,450,000	2,393,148	56,852
役員報酬	2,007,000	1,994,100	12,900
役員報酬	800,000	798,011	1,989
役員報酬	[6,420,000]	[5,366,498]	[1,053,502]
役員報酬	200,000	171,554	28,446
役員報酬	420,000	393,360	26,640
役員報酬	50,000	41,750	8,250
役員報酬	200,000	138,745	61,255
役員報酬	50,000	33,507	16,493
役員報酬	(300,000)	(214,014)	(85,986)
役員報酬	(100,000)	(57,163)	(42,837)
役員報酬	120,000	46,244	73,756
役員報酬	800,000	713,632	86,368
役員報酬	200,000	149,040	50,960
役員報酬	50,000	15,000	35,000
役員報酬	1,700,000	1,604,638	95,362
役員報酬	20,000	16,452	3,548
役員報酬	30,000	22,810	7,190
役員報酬	1,040,000	728,040	311,960
役員報酬	400,000	395,754	4,246
役員報酬	150,000	131,819	18,181
役員報酬	150,000	103,000	47,000
役員報酬	440,000	389,976	50,024
事業活動支出計(2)	14,407,000	13,231,757	1,175,243
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 11,308,300	△ 9,879,007	△ 1,429,293
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			
施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	[1,743,300]	[1,743,300]	[0]
退職給付引当資産取崩収入	1,743,300	1,743,300	0
拠点区分間繰入金収入	[9,900,000]	[7,950,000]	[1,950,000]
その他の活動収入計(7)	11,643,300	9,693,300	1,950,000
支出			
その他の活動支出計(8)	0	0	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,643,300	9,693,300	1,950,000
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	335,000	△ 185,707	520,707
前期末支払資金残高(12)	[4,946,581]	[4,946,581]	[0]
当期末支払資金残高(11)+(12)	5,281,581	4,760,874	520,707

財務諸表に対する注記（法人本部）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法による原価法
- (2) 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日以降に取得したもの - 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じ方法によっている。
 - 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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。
この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-（2）に基づき、前年度の数値を記載していない。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部財務諸表
（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は省略している。

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（基本財産）	0	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 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。

建物（その他の固定資産）	1円
計	1円

8. 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
建物（その他の固定資産）	17,626,360	17,617,380	8,980
構築物	26,017,800	25,967,960	49,840
器具及び備品	4,616,700	2,928,848	1,687,852
合計	48,260,860	46,514,188	1,746,672

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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

(1) 会計基準以降処理に伴い下記の調整を行っている。

1) 固定資産の減価償却累計額の調整額（過小累計額の修正）	10,205円
事業活動計算書「その他の特別損失」	10,205円

みちのくみどり学園 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部				当年度末	前年度末	増減
勘定科目						
流動資産				19,331,434	0	19,331,434
現金預金				13,422,407	0	13,422,407
事業給前	業食	未用私	収材	4,022,967	0	4,022,967
			金料金	377,821	0	377,821
				1,508,239	0	1,508,239
固定資産				157,953,357	0	157,953,357
基本財産				118,883,685	0	118,883,685
土建				47,869,111	0	47,869,111
				71,014,574	0	71,014,574
その他の固定資産				39,069,672	0	39,069,672
建物				9,791,156	0	9,791,156
車輦	具	及	運搬	3,415,014	0	3,415,014
器具			備	3,357,270	0	3,357,270
権利				229,297	0	229,297
退職給付引当金				222,680	0	222,680
				22,054,255	0	22,054,255
資産の部合計				177,284,791	0	177,284,791
負 債 の 部						
流動負債				10,677,598	0	10,677,598
事業1年以内返済予定	未	私	金	7,333,024	0	7,333,024
預り金	預	り	金	2,800,000	0	2,800,000
職員預り金	員	預	り	11,634	0	11,634
				532,940	0	532,940
固定負債				54,085,835	0	54,085,835
設備退職給付引当金	資	金	借入	30,100,000	0	30,100,000
	給	付	当	23,985,835	0	23,985,835
負債の部合計				64,763,433	0	64,763,433
純 資 産 の 部						
基本金				20,579,226	0	20,579,226
基本金				20,579,226	0	20,579,226
国庫補助金等特別積立金				53,080,258	0	53,080,258
国庫補助金等特別積立金				53,080,258	0	53,080,258
次期繰越活動増減差額				38,861,874	0	38,861,874
(うち当期活動増減差額)				△ 20,799,486	0	△ 20,799,486
純資産の部合計				112,521,358	0	112,521,358
負債及び純資産の部合計				177,284,791	0	177,284,791

サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△	806,469	0	△	806,469	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△	10,910,397	0	△	10,910,397	
特別増減の部						
収益						
固定資産受贈額	[2,324,000]	[0]	[2,324,000]
車輻運搬具受贈額		2,200,000		0	2,200,000	
器具及び備品受贈額		124,000		0	124,000	
その他の特別収益	[351,016]	[0]	[351,016]
会計基準移行に伴う過年度修正額	(351,016)	(0)	(351,016)
過年度減価償却費修正額		351,016		0	351,016	
特別収益計(8)		2,675,016		0	2,675,016	
費用						
拠点区分間繰入金費用	[2,650,000]	[0]	[2,650,000]
その他の特別損失	[9,914,105]	[0]	[9,914,105]
会計基準移行に	(9,914,105)	(0)	(9,914,105)
特別費用計(9)		12,564,105		0	12,564,105	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△	9,889,089	0	△	9,889,089	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△	20,799,486	0	△	20,799,486	
繰越活動増減差額の部						
前期繰越活動増減差額(12)	[55,661,360]	[0]	[55,661,360]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		34,861,874		0	34,861,874	
基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
その他の積立金取崩額(15)	[4,000,000]	[0]	[4,000,000]
修繕積立金取崩額		2,000,000		0	2,000,000	
備品等購入積立金取崩額		2,000,000		0	2,000,000	
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)		38,861,874		0	38,861,874	

みちのくみどり学園 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
児童福祉事業収入	[231,343,000]	[231,909,336]	[△ 566,336]
措置事業収入	(229,801,000)	(230,282,860)	(△ 481,860)
事務収入	177,982,000	178,297,663	△ 315,663
その他の事業収入	51,819,000	51,985,197	△ 166,197
補助金の事業収入	(1,542,000)	(1,626,476)	(△ 84,476)
受託の事業収入	1,290,000	1,362,460	△ 72,460
経常収入	190,000	202,900	△ 12,900
受取利息	62,000	61,116	884
経常収入	[3,361,000]	[3,156,000]	[205,000]
受取利息	[7,500]	[8,026]	[△ 526]
受取利息	[2,389,000]	[2,355,588]	[33,412]
受取利息	214,000	214,000	0
受取利息	2,135,000	2,102,920	32,080
受取利息	40,000	38,668	1,332
受取利息	[100,000]	[121,344]	[△ 21,344]
受取利息	100,000	121,344	△ 21,344
事業活動収入計(1)	237,200,500	237,550,294	△ 349,794
支出			
職員給与	[164,198,000]	[163,952,756]	[245,244]
職員給与	105,572,000	105,449,658	122,342
非常勤職員給与	24,000,000	23,986,106	13,894
退職金	12,746,000	12,646,480	99,520
法定福利費	1,630,000	1,629,350	650
事業給食費	20,250,000	20,241,162	8,838
給保医療被教養用日本人道消耗品	[59,623,000]	[58,613,534]	[1,009,466]
給保医療被教養用日本人道消耗品	17,900,000	17,876,651	23,349
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,250,000	1,245,330	4,670
給保医療被教養用日本人道消耗品	520,000	508,122	11,878
給保医療被教養用日本人道消耗品	480,000	465,583	14,417
給保医療被教養用日本人道消耗品	250,000	233,977	16,023
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,050,000	1,042,598	7,402
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,530,000	1,530,000	0
給保医療被教養用日本人道消耗品	(10,700,000)	(10,596,019)	(103,981)
給保医療被教養用日本人道消耗品	(6,050,000)	(5,975,270)	(74,730)
給保医療被教養用日本人道消耗品	2,400,000	2,241,948	158,052
給保医療被教養用日本人道消耗品	750,000	724,920	25,080
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,150,000	1,090,559	59,441
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,500,000	1,429,070	70,930
給保医療被教養用日本人道消耗品	(9,640,000)	(9,303,933)	(336,067)
給保医療被教養用日本人道消耗品	2,403,000	2,402,400	600
給保医療被教養用日本人道消耗品	(2,000,000)	(1,931,707)	(68,293)
給保医療被教養用日本人道消耗品	50,000	15,447	34,553
給保医療被教養用日本人道消耗品	[16,671,800]	[16,477,679]	[194,121]
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,800,000	1,782,706	17,294
給保医療被教養用日本人道消耗品	240,000	235,985	4,015
給保医療被教養用日本人道消耗品	800,000	798,705	1,295
給保医療被教養用日本人道消耗品	1,450,000	1,437,817	12,183
給保医療被教養用日本人道消耗品	750,000	749,699	301
給保医療被教養用日本人道消耗品	180,000	177,120	2,880
給保医療被教養用日本人道消耗品	2,776,800	2,758,927	17,873
給保医療被教養用日本人道消耗品	750,000	728,458	21,542
給保医療被教養用日本人道消耗品	5,000	4,500	500
給保医療被教養用日本人道消耗品	6,000,000	5,970,779	29,221
給保医療被教養用日本人道消耗品	50,000	32,468	17,532
給保医療被教養用日本人道消耗品	480,000	480,000	0
給保医療被教養用日本人道消耗品	170,000	160,608	9,392
給保医療被教養用日本人道消耗品	490,000	482,757	7,243
給保医療被教養用日本人道消耗品	350,000	344,050	5,950
給保医療被教養用日本人道消耗品	380,000	333,100	46,900
給保医療被教養用日本人道消耗品	[1,071,000]	[1,067,163]	[3,837]
給保医療被教養用日本人道消耗品	[2,040,000]	[2,102,920]	[△ 62,920]
給保医療被教養用日本人道消耗品	2,040,000	2,102,920	△ 62,920
事業活動支出計(2)	243,603,800	242,214,052	1,389,748
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,403,300	△ 4,663,758	△ 1,739,542
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等寄附金収入	[2,200,000]	[0]	[2,200,000]
施設整備等寄附金収入	2,200,000	0	2,200,000
施設整備等収入計(4)	2,200,000	0	2,200,000
支出			
設備資金借入金元金償還支出	[2,800,000]	[2,800,000]	[0]

固定資産取得支出	[4,617,200]	[2,285,146]	[2,332,054]
建物取得支出	763,200	763,200	0
車両運搬具取得支出	3,600,000	1,392,886	2,207,114
器具及び備品取得支出	254,000	129,060	124,940
施設整備等支出計(5)	7,417,200	5,085,146	2,332,054
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,217,200	△ 5,085,146	△ 132,054
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	[4,288,350]	[4,288,350]	[0]
退職給付引当資産取崩収入	288,350	288,350	0
修繕積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0
備品等購入積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0
その他の活動収入計(7)	4,288,350	4,288,350	0
支出			
積立資産支出	[2,110,000]	[2,107,125]	[2,875]
退職給付引当資産支出	2,110,000	2,107,125	2,875
拠点区分間繰入金支出	[3,300,000]	[2,650,000]	[650,000]
その他の活動支出計(8)	5,410,000	4,757,125	652,875
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 1,121,650	△ 468,775	△ 652,875
予備費支出(10)	[0]		[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 12,742,150	△ 10,217,679	△ 2,524,471
前期末支払資金残高(12)	[21,293,529]	[21,293,694]	[△ 165]
当期末支払資金残高(11)+(12)	8,551,379	11,076,015	△ 2,524,636

財務諸表に対する注記（みちのくみどり学園）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法による原価法
- (2) 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日以降に取得したもの - 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じ方法によっている。
 - 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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。
この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-（2）に基づき、前年度の数値を記載していない。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) みちのくみどり学園財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

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	47,869,111	0	0	47,869,111
建物	57,554,398	18,894,631	5,434,455	71,014,574
合計	105,423,509	18,894,631	5,434,455	118,883,685

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 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）	47,869,111円
建物（基本財産）	55,229,154円
計	103,098,265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年以内返済予定額含む）	32,900,000円
計	32,900,000円

8. 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）	47,869,111	0	47,869,111
建物（基本財産）	212,538,393	141,523,819	71,014,574
建物（その他の固定資産）	36,038,855	26,247,699	9,791,156
車輛運搬具	7,792,037	4,377,023	3,415,014
器具及び備品	25,824,587	22,467,317	3,357,270
権利	229,297	0	229,297
ソフトウェア	314,370	91,690	222,680
合計	330,606,650	194,707,548	135,899,102

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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

(1) 会計基準以降処理に伴い下記の調整を行っている。

1) 固定資産の減価償却累計額と国庫補助金等特別積立金取崩額との調整額	9,914,105円
事業活動計算書「その他の特別損失」	9,914,105円
2) 固定資産の減価償却累計額の調整額（累計額の修正）	351,016円
事業活動計算書「その他の特別収益」	351,016円

ことりさわ学園 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部						
勘定科目		当年度末	前年度末	増減		
流動資産		49,326,864	0	49,326,864		
現金預金		47,627,806	0	47,627,806		
事業給与前	業食未用収材金料	667,679	0	667,679		
	食 払	319,533	0	319,533		
		711,846	0	711,846		
固定資産		250,443,120	0	250,443,120		
基本財産		202,942,029	0	202,942,029		
土地建物	地物	57,595,784	0	57,595,784		
		145,346,245	0	145,346,245		
その他の固定資産		47,501,091	0	47,501,091		
建物	搬入物	917,195	0	917,195		
車輦	搬入物	83,372	0	83,372		
器具	搬入物	3,399,472	0	3,399,472		
権	搬入物	229,297	0	229,297		
退職給付引当金	立	21,143,420	0	21,143,420		
人件費積立金	立	14,500,000	0	14,500,000		
修繕積立金	立	5,228,335	0	5,228,335		
備品等購入積立金	立	2,000,000	0	2,000,000		
資産の部合計		299,769,984	0	299,769,984		
負 債 の 部						
流動負債		9,178,321	0	9,178,321		
事業未払金	金	5,839,554	0	5,839,554		
1年以内返済予定設備資金借入金	借入金	2,800,000	0	2,800,000		
職員預り金	金	538,767	0	538,767		
固定負債		63,787,934	0	63,787,934		
設備資金借入金	借入金	30,100,000	0	30,100,000		
退職給付引当金	金	33,687,934	0	33,687,934		
負債の部合計		72,966,255	0	72,966,255		
純 資 産 の 部						
基本金		25,528,604	0	25,528,604		
基金	本 金	25,528,604	0	25,528,604		
国庫補助金等特別積立金		117,696,058	0	117,696,058		
国庫補助金等特別積立金		117,696,058	0	117,696,058		
その他の積立金		21,728,335	0	21,728,335		
人件費積立金		14,500,000	0	14,500,000		
修繕積立金		5,228,335	0	5,228,335		
備品等購入積立金		2,000,000	0	2,000,000		
次期繰越活動増減差額		61,850,732	0	61,850,732		
(うち当期活動増減差額)		△ 24,680,229	0	△ 24,680,229		
純資産の部合計		226,803,729	0	226,803,729		
負債及び純資産の部合計		299,769,984	0	299,769,984		

ことりさわ学園 事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
見 董 福 社 事 業 収 益	[171,763,908]	[0]	[171,763,908]
措 置 費 収 益	(171,729,608)	(0)	(171,729,608)
事 務 費 収 益	143,694,342	0	143,694,342
そ の 他 の 事 業 収 益	28,035,266	0	28,035,266
補 助 金 事 業 収 益	(34,300)	(0)	(34,300)
経 常 経 費 寄 附 金 収 益	34,300	0	34,300
そ の 他 の 収 益	[1,340,000]	[0]	[1,340,000]
そ の 他 の 収 益	[161,213]	[0]	[161,213]
そ の 他 の 収 益	161,213	0	161,213
サービス活動収益計(1)	173,265,121	0	173,265,121
費用			
人 員 件 費	[129,911,507]	[0]	[129,911,507]
職 員 給 料 与 費	76,249,293	0	76,249,293
職 員 給 料 与 費	17,536,660	0	17,536,660
非 退 職 給 付 利 給 費	13,683,723	0	13,683,723
事 務 定 給 福 利 費	7,291,290	0	7,291,290
給 保 健 業 食 衛 生 費	15,150,541	0	15,150,541
医 療 費	[31,668,893]	[0]	[31,668,893]
被 教 日 本 水 燃 消 保 賃 教 就 車 雑 事	10,370,238	0	10,370,238
健 養 用 品 給 熱 費	740,435	0	740,435
健 養 用 品 給 熱 費	270,001	0	270,001
健 養 用 品 給 熱 費	152,998	0	152,998
健 養 用 品 給 熱 費	116,027	0	116,027
健 養 用 品 給 熱 費	719,782	0	719,782
健 養 用 品 給 熱 費	572,000	0	572,000
健 養 用 品 給 熱 費	(6,926,036)	(0)	(6,926,036)
健 養 用 品 給 熱 費	(2,922,151)	(0)	(2,922,151)
健 養 用 品 給 熱 費	421,368	0	421,368
健 養 用 品 給 熱 費	315,355	0	315,355
健 養 用 品 給 熱 費	1,738,045	0	1,738,045
健 養 用 品 給 熱 費	1,415,806	0	1,415,806
健 養 用 品 給 熱 費	(3,248,540)	(0)	(3,248,540)
健 養 用 品 給 熱 費	470,590	0	470,590
健 養 用 品 給 熱 費	(1,228,941)	(0)	(1,228,941)
健 養 用 品 給 熱 費	40,580	0	40,580
健 養 用 品 給 熱 費	[7,811,080]	[0]	[7,811,080]
健 養 用 品 給 熱 費	1,210,278	0	1,210,278
健 養 用 品 給 熱 費	74,773	0	74,773
健 養 用 品 給 熱 費	577,194	0	577,194
健 養 用 品 給 熱 費	1,238,718	0	1,238,718
健 養 用 品 給 熱 費	451,317	0	451,317
健 養 用 品 給 熱 費	683,938	0	683,938
健 養 用 品 給 熱 費	775,872	0	775,872
健 養 用 品 給 熱 費	4,607	0	4,607
健 養 用 品 給 熱 費	89,280	0	89,280
健 養 用 品 給 熱 費	1,865,494	0	1,865,494
健 養 用 品 給 熱 費	16,866	0	16,866
健 養 用 品 給 熱 費	61,986	0	61,986
健 養 用 品 給 熱 費	463,345	0	463,345
健 養 用 品 給 熱 費	160,000	0	160,000
健 養 用 品 給 熱 費	137,412	0	137,412
減 価 償 却 費	[8,368,664]	[0]	[8,368,664]
国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 取 崩 額	[△ 5,862,465]	[0]	[△ 5,862,465]
サービス活動費用計(2)	171,897,679	0	171,897,679
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,367,442	0	1,367,442
サービス活動外増減の部			
収益			
受 取 利 息 配 当 金 収 益	[15,944]	[0]	[15,944]
そ の 他 の サ ー ビ ス 活 動 外 収 益	[1,725,412]	[0]	[1,725,412]
受 入 研 修 費 収 益	161,000	0	161,000
利 用 者 等 外 給 食 収 益	1,437,749	0	1,437,749
雑 収 益	126,663	0	126,663
サービス活動外収益計(4)	1,741,356	0	1,741,356
費用			
支 払 利 息	[1,067,163]	[0]	[1,067,163]
そ の 他 の サ ー ビ ス 活 動 外 費 用	[1,437,749]	[0]	[1,437,749]
利 用 者 等 外 給 食 費	1,437,749	0	1,437,749
サービス活動外費用計(5)	2,504,912	0	2,504,912
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 763,556	0	△ 763,556
経常増減差額(7)=(3)+(6)	603,886	0	603,886
特別増減の部			

収益			
その他の特別収益	[822,112]	[0]	[822,112]
会計基準移行に伴う過年度修正額	(822,112)	(0)	(822,112)
過年度減価償却費修正額	822,112	0	822,112
特別収益計(8)	822,112	0	822,112
費用			
拠点区分間繰入金費用	[2,650,000]	[0]	[2,650,000]
その他の特別損失	[23,456,227]	[0]	[23,456,227]
会計基準移行に	(23,456,227)	(0)	(23,456,227)
特別費用計(9)	26,106,227	0	26,106,227
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 25,284,115	0	△ 25,284,115
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 24,680,229	0	△ 24,680,229
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	[80,530,961]	[0]	[80,530,961]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	55,850,732	0	55,850,732
基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
その他の積立金取崩額(15)	[6,000,000]	[0]	[6,000,000]
修繕積立金取崩額	5,000,000	0	5,000,000
備品等購入積立金取崩額	1,000,000	0	1,000,000
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)	61,850,732	0	61,850,732

ことりさわ学園 資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
見 童 福 社 事 業 収 入	[171,825,000]	[171,763,908]	[61,092]
措 置 費 収 入	(171,790,000)	(171,729,608)	(60,392)
事 務 費 収 入	143,666,000	143,694,342	△ 28,342
そ の 他 の 事 業 収 入	28,124,000	28,035,266	88,734
補 助 金 寄 附 金 収 入	(35,000)	(34,300)	(700)
経 常 経 費 寄 附 金 収 入	35,000	34,300	700
受 取 利 息 他 の 寄 附 金 収 入	[1,340,000]	[1,340,000]	[0]
そ の 他 の 寄 附 金 収 入	[13,000]	[15,944]	[△ 2,944]
受 取 利 息 他 の 寄 附 金 収 入	[1,679,000]	[1,725,412]	[△ 46,412]
受 取 利 息 他 の 寄 附 金 収 入	139,000	161,000	△ 22,000
受 取 利 息 他 の 寄 附 金 収 入	1,440,000	1,437,749	2,251
受 取 利 息 他 の 寄 附 金 収 入	100,000	126,663	△ 26,663
そ の 他 の 寄 附 金 収 入	[190,000]	[161,213]	[28,787]
岩 手 県 社 会 福 祉 協 議 会 他	30,000	0	30,000
そ の 他 の 寄 附 金 収 入	160,000	161,213	△ 1,213
事業活動収入計(1)	175,047,000	175,006,477	40,523
支出			
人 員 給 料 支 出	[124,356,000]	[123,347,092]	[1,008,908]
職 員 勤 務 給 料 支 出	76,940,000	76,249,293	690,707
職 員 勤 務 給 料 支 出	17,566,000	17,536,660	29,340
職 員 勤 務 給 料 支 出	13,900,000	13,683,723	216,277
職 員 勤 務 給 料 支 出	850,000	849,300	700
職 員 勤 務 給 料 支 出	15,100,000	15,028,116	71,884
職 員 勤 務 給 料 支 出	[32,988,000]	[31,668,893]	[1,319,107]
職 員 勤 務 給 料 支 出	10,499,000	10,370,238	128,762
職 員 勤 務 給 料 支 出	750,000	740,435	9,565
職 員 勤 務 給 料 支 出	300,000	270,001	29,999
職 員 勤 務 給 料 支 出	250,000	152,998	97,002
職 員 勤 務 給 料 支 出	150,000	116,027	33,973
職 員 勤 務 給 料 支 出	800,000	719,782	80,218
職 員 勤 務 給 料 支 出	572,000	572,000	0
職 員 勤 務 給 料 支 出	(7,100,000)	(6,926,036)	(173,964)
職 員 勤 務 給 料 支 出	(3,070,000)	(2,922,151)	(147,849)
職 員 勤 務 給 料 支 出	500,000	421,368	78,632
職 員 勤 務 給 料 支 出	350,000	315,355	34,645
職 員 勤 務 給 料 支 出	1,900,000	1,738,045	161,955
職 員 勤 務 給 料 支 出	1,500,000	1,415,806	84,194
職 員 勤 務 給 料 支 出	(3,420,000)	(3,248,540)	(171,460)
職 員 勤 務 給 料 支 出	477,000	470,590	6,410
職 員 勤 務 給 料 支 出	(1,300,000)	(1,228,941)	(71,059)
職 員 勤 務 給 料 支 出	50,000	40,580	9,420
職 員 勤 務 給 料 支 出	[8,826,800]	[7,811,080]	[1,015,720]
職 員 勤 務 給 料 支 出	1,400,000	1,210,278	189,722
職 員 勤 務 給 料 支 出	120,000	74,773	45,227
職 員 勤 務 給 料 支 出	600,000	577,194	22,806
職 員 勤 務 給 料 支 出	1,300,000	1,238,718	61,282
職 員 勤 務 給 料 支 出	600,000	451,317	148,683
職 員 勤 務 給 料 支 出	100,000	0	100,000
職 員 勤 務 給 料 支 出	726,800	683,938	42,862
職 員 勤 務 給 料 支 出	900,000	775,872	124,128
職 員 勤 務 給 料 支 出	10,000	4,607	5,393
職 員 勤 務 給 料 支 出	100,000	89,280	10,720
職 員 勤 務 給 料 支 出	2,000,000	1,865,494	134,506
職 員 勤 務 給 料 支 出	50,000	16,866	33,134
職 員 勤 務 給 料 支 出	70,000	61,986	8,014
職 員 勤 務 給 料 支 出	500,000	463,345	36,655
職 員 勤 務 給 料 支 出	200,000	160,000	40,000
職 員 勤 務 給 料 支 出	150,000	137,412	12,588
職 員 勤 務 給 料 支 出	[1,071,000]	[1,067,163]	[3,837]
職 員 勤 務 給 料 支 出	[1,440,000]	[1,437,749]	[2,251]
職 員 勤 務 給 料 支 出	1,440,000	1,437,749	2,251
事業活動支出計(2)	168,681,800	165,331,977	3,349,823
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,365,200	9,674,500	△ 3,309,300
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	[2,800,000]	[2,800,000]	[0]
固 定 資 産 取 得 支 出	[7,063,200]	[6,951,600]	[111,600]
建 物 取 得 支 出	7,063,200	6,951,600	111,600
施設整備等支出計(5)	9,863,200	9,751,600	111,600

施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△	9,863,200	△	9,751,600	△	111,600
その他の活動による収支						
収入						
積立資産取崩収入	[	6,000,000]	[	6,000,000]	[	0]
修繕積立資産取崩収入		5,000,000		5,000,000		0
備品等購入積立資産取崩収入		1,000,000		1,000,000		0
その他の活動収入計(7)		6,000,000		6,000,000		0
支出						
積立資産支出	[	1,540,000]	[	1,493,850]	[	46,150]
退職給付引当資産支出		1,540,000		1,493,850		46,150
拠点区分間繰入金支出	[	3,300,000]	[	2,650,000]	[	650,000]
その他の活動支出計(8)		4,840,000		4,143,850		696,150
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		1,160,000		1,856,150	△	696,150
予備費支出(10)	[	0]			[	0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△	2,338,000		1,779,050	△	4,117,050
前期末支払資金残高(12)	[	40,849,960]	[	40,849,960]	[	0]
当期末支払資金残高(11)+(12)		38,511,960		42,629,010	△	4,117,050

財務諸表に対する注記（ことりさわ学園）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法による原価法
- (2) 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日以降に取得したもの - 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じ方法によっている。
 - 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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。
この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-（2）に基づき、前年度の数値を記載していない。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) ことりさわ学園財務諸表
（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は省略している。

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	57,595,784	0	0	57,595,784
建物	135,484,025	16,306,642	6,444,422	145,346,245
合計	193,079,809	16,306,642	6,444,422	202,942,029

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 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）	57,595,784円
建物（基本財産）	130,980,353円
計	188,576,137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年以内返済予定額含む）	32,900,000円
計	32,900,000円

8. 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）	57,595,784	0	57,595,784
建物（基本財産）	300,289,365	154,943,120	145,346,245
建物（その他の固定資産）	3,979,879	3,062,684	917,195
車輛運搬具	5,544,210	5,460,838	83,372
器具及び備品	19,959,818	16,560,346	3,399,472
権利	229,297	0	229,297
合計	387,598,353	180,026,988	207,571,365

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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

(1) 会計基準以降処理に伴い下記の調整を行っている。

1) 固定資産の減価償却累計額と国庫補助金等特別積立金取崩額との調整額	23,456,227円
事業活動計算書「その他の特別損失」	23,456,227円
2) 固定資産の減価償却累計額の調整額（累計額の修正）	822,122円
事業活動計算書「その他の特別収益」	822,112円

もりおかこども病院 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部				当年度末	前年度末	増減
勘定科目						
流動資産				147,068,702	0	147,068,702
現金預金				29,993,260	0	29,993,260
事	業	未	収	109,684,495	0	109,684,495
1	収	補	助	2,733,680	0	2,733,680
医	療	薬	費	3,223,815	0	3,223,815
診	療	養	等	1,204,005	0	1,204,005
給	食	用	材	229,447	0	229,447
料			料			
固定資産				189,327,042	0	189,327,042
基本財産				116,551,200	0	116,551,200
土 地				37,741,199	0	37,741,199
建 物				78,810,001	0	78,810,001
その他の固定資産				72,775,842	0	72,775,842
建 物				1,500,256	0	1,500,256
構 造 物				3,303	0	3,303
車 輛				2	0	2
器 具 及 び 備 品				23,405,683	0	23,405,683
権 利				342,138	0	342,138
退 職 給 付 引 当 資 産				47,524,460	0	47,524,460
資産の部合計				336,395,744	0	336,395,744
負 債 の 部						
流動負債				38,384,838	0	38,384,838
事 業 未 払 金				32,880,645	0	32,880,645
1年以内返済予定設備資金借入金				2,800,000	0	2,800,000
預 り 金				60,000	0	60,000
職 員 預 り 金				2,644,193	0	2,644,193
固定負債				85,746,081	0	85,746,081
設 備 資 金 借 入 金				30,100,000	0	30,100,000
退 職 給 付 引 当 金				55,646,081	0	55,646,081
負債の部合計				124,130,919	0	124,130,919
純 資 産 の 部						
基本金				30,758,759	0	30,758,759
基 本 金				30,758,759	0	30,758,759
国庫補助金等特別積立金				41,915,081	0	41,915,081
国庫補助金等特別積立金				41,915,081	0	41,915,081
次期繰越活動増減差額				139,590,985	0	139,590,985
(うち当期活動増減差額)				△ 37,559,450	0	△ 37,559,450
純資産の部合計				212,264,825	0	212,264,825
負債及び純資産の部合計				336,395,744	0	336,395,744

もりおかこども病院 事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
医療事業収益	664,119,605]	0]	664,119,605]
入院診療療収	448,990,285	0	448,990,285
外歯科診療療収	157,414,578	0	157,414,578
保健予防活動収	17,503,002	0	17,503,002
その他の医療事業収	(22,935,907)	(0)	(22,935,907)
補助金の事業収	2,610,560	0	2,610,560
経常経費の寄附金収	20,325,347	0	20,325,347
その他の収	[4,492,920]	[0]	[4,492,920]
岩手県社会福祉協議会	[120,900]	[0]	[120,900]
サービス活動収益計(1)	668,733,425	0	668,733,425
費用			
人件費	[431,950,221]	[0]	[431,950,221]
職員給与	270,260,120	0	270,260,120
非常勤職員給付	42,983,999	0	42,983,999
法定福利費	51,634,404	0	51,634,404
事業食料費	21,270,940	0	21,270,940
給医療・療養用品等	45,800,758	0	45,800,758
診療・健養用品	[135,265,931]	[0]	[135,265,931]
保健用品	7,057,806	0	7,057,806
水道器具	52,261,271	0	52,261,271
消耗品	29,360,369	0	29,360,369
燃料	1,375,463	0	1,375,463
光熱費	49,259	0	49,259
器具備品	134,379	0	134,379
保険借指	(11,477,183)	(0)	(11,477,183)
指導費	(8,966,454)	(0)	(8,966,454)
事務費	1,667,300	0	1,667,300
福利厚生費	1,031,730	0	1,031,730
旅費	21,461,178	0	21,461,178
研修費	199,382	0	199,382
印刷費	(72,069)	(0)	(72,069)
通信費	152,088	0	152,088
雑費	[114,021,965]	[0]	[114,021,965]
福利厚生費	4,330,228	0	4,330,228
旅費	2,029,153	0	2,029,153
研修費	3,813,026	0	3,813,026
印刷費	2,266,093	0	2,266,093
通信費	5,861,039	0	5,861,039
雑費	1,009,800	0	1,009,800
福利厚生費	5,388,668	0	5,388,668
旅費	3,016,762	0	3,016,762
研修費	54,128	0	54,128
印刷費	1,105,086	0	1,105,086
通信費	71,802,951	0	71,802,951
雑費	45,648	0	45,648
福利厚生費	63,000	0	63,000
旅費	4,010,185	0	4,010,185
研修費	8,463,099	0	8,463,099
印刷費	71,000	0	71,000
通信費	692,099	0	692,099
雑費	[21,067,856]	[0]	[21,067,856]
減価償却費	[△ 9,727,961]	[0]	[△ 9,727,961]
国庫補助金等特別積立金取崩額	692,578,012	0	692,578,012
サービス活動費用計(2)	△ 23,844,587	0	△ 23,844,587
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 23,844,587	0	△ 23,844,587
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	[9,692]	[0]	[9,692]
その他のサービス活動外収益	[2,369,085]	[0]	[2,369,085]
受入研修費収	182,600	0	182,600
利用者等外給食収	1,144,045	0	1,144,045
雑収	1,042,440	0	1,042,440
サービス活動外収益計(4)	2,378,777	0	2,378,777
費用			
支払利息	[1,067,163]	[0]	[1,067,163]
その他のサービス活動外費用	[1,144,045]	[0]	[1,144,045]
利用者等外給食費	1,144,045	0	1,144,045
サービス活動外費用計(5)	2,211,208	0	2,211,208
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	167,569	0	167,569
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 23,677,018	0	△ 23,677,018

特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	[123,120]	[0]	[123,120]
施設整備等補助金収益	123,120	0	123,120
その他の特別収益	[552,131]	[0]	[552,131]
会計基準移行に伴う過年度修正額	(552,131)	(0)	(552,131)
過年度減価償却費修正額	552,131	0	552,131
特別収益計(8)	675,251	0	675,251
費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	[123,120]	[0]	[123,120]
拠点区分間繰入金費用	[2,650,000]	[0]	[2,650,000]
その他の特別損失	[11,784,563]	[0]	[11,784,563]
会計基準移行に	(11,784,563)	(0)	(11,784,563)
特別費用計(9)	14,557,683	0	14,557,683
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 13,882,432	0	△ 13,882,432
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 37,559,450	0	△ 37,559,450
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	[177,150,435]	[0]	[177,150,435]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	139,590,985	0	139,590,985
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)	139,590,985	0	139,590,985

もりおかこども病院 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
医療事業収入	[663,857,937]	[661,419,955]	[2,437,982]
入院診療収入	451,699,000	448,990,285	2,708,715
外来診療収入	155,481,000	157,414,578	△ 1,933,578
歯科診療収入	17,306,000	17,503,002	△ 197,002
健康予防活動収入	14,806,000	17,275,833	△ 2,469,833
その他医療事業収入	(24,565,937)	(20,236,257)	(4,329,680)
補助金の収入	5,000,000	2,610,560	2,389,440
その他医療事業収入	19,565,937	17,625,697	1,940,240
経常収入	[4,301,000]	[4,467,000]	[△ 166,000]
受取利息	[5,783]	[9,692]	[△ 3,909]
受取配当	[1,750,280]	[2,188,385]	[△ 438,105]
利用者等外給食費収入	142,280	182,600	△ 40,320
利用者等外給食費収入	1,065,000	1,144,045	△ 79,045
雑収入	543,000	861,740	△ 318,740
その他収入*	[120,900]	[120,900]	[0]
岩手県社会福祉協議会	120,900	120,900	0
事業活動収入計(1)	670,035,900	668,205,932	1,829,968
支出			
人件費	[422,623,100]	[420,978,450]	[1,644,650]
職員給与	271,488,000	270,260,120	1,227,880
非常勤職員給与	42,984,000	42,983,999	1
退職金	51,713,000	51,634,404	78,596
法定福利費	10,622,100	10,299,169	322,931
事業給食費	45,816,000	45,800,758	15,242
医療薬・療養用品	[139,000,000]	[134,529,058]	[4,470,942]
診療費	8,359,000	7,043,953	1,315,047
保健衛生用品	54,318,000	51,751,603	2,566,397
教育用品	28,134,000	29,147,017	△ 1,013,017
水道料	1,340,000	1,375,463	△ 35,463
消耗品	54,000	49,259	4,741
燃料	120,000	134,379	△ 14,379
消耗品	(11,320,000)	(11,477,183)	(△ 157,183)
燃料	(10,775,000)	(8,966,454)	(1,808,546)
消耗品	1,600,000	1,667,300	△ 67,300
消耗品	900,000	1,031,730	△ 131,730
消耗品	21,600,000	21,461,178	138,822
消耗品	200,000	199,382	618
消耗品	(120,000)	(72,069)	(47,931)
消耗品	160,000	152,088	7,912
消耗品	[114,399,000]	[111,227,907]	[3,171,093]
消耗品	3,800,000	1,449,878	2,350,122
消耗品	1,920,000	2,029,153	△ 109,153
消耗品	3,900,000	3,813,026	86,974
消耗品	2,500,000	2,266,093	233,907
消耗品	6,400,000	5,861,039	538,961
消耗品	1,000,000	1,009,800	△ 9,800
消耗品	5,200,000	5,474,960	△ 274,960
消耗品	3,200,000	3,016,762	183,238
消耗品	50,000	54,128	△ 4,128
消耗品	900,000	1,105,086	△ 205,086
消耗品	72,500,000	71,802,951	697,049
消耗品	45,000	45,648	△ 648
消耗品	63,000	63,000	0
消耗品	4,200,000	4,010,185	189,815
消耗品	8,000,000	8,463,099	△ 463,099
消耗品	71,000	71,000	0
消耗品	650,000	692,099	△ 42,099
消耗品	[1,071,000]	[1,067,163]	[3,837]
消耗品	[1,200,000]	[1,144,045]	[55,955]
消耗品	1,200,000	1,144,045	55,955
事業活動支出計(2)	678,293,100	668,946,623	9,346,477
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 8,257,200	△ 740,691	△ 7,516,509
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等補助金収入	[0]	[123,120]	[△ 123,120]
施設整備等補助金収益	0	123,120	△ 123,120
施設整備等収入計(4)	0	123,120	△ 123,120
支出			
設備資金借入金元金償還支出	[2,800,000]	[2,800,000]	[0]
固定資産取得支出	[4,428,288]	[4,428,288]	[0]
建物取得支出	763,200	763,200	0

器具及び備品取得支出	3,665,088	3,665,088	0
施設整備等支出計(5)	7,228,288	7,228,288	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 7,228,288	△ 7,105,168	△ 123,120
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	[1,622,100]	[1,622,100]	[0]
退職給付引当資産取崩収入	1,622,100	1,622,100	0
その他の活動収入計(7)	1,622,100	1,622,100	0
支出			
積立資産支出	[4,320,000]	[4,472,250]	[△ 152,250]
退職給付引当資産支出	4,320,000	4,472,250	△ 152,250
拠点区分間繰入金支出	[3,300,000]	[2,650,000]	[650,000]
その他の活動支出計(8)	7,620,000	7,122,250	497,750
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 5,997,900	△ 5,500,150	△ 497,750
予備費支出(10)	[0]	—	[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 21,483,388	△ 13,346,009	△ 8,137,379
前期末支払資金残高(12)	[108,483,606]	[120,172,606]	[△ 11,689,000]
当期末支払資金残高(11)+(12)	87,000,218	106,826,597	△ 19,826,379

財務諸表に対する注記（もりおかこども病院）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法による原価法
- (2) 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日以降に取得したもの - 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じ方法によっている。
 - 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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
 - 岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。
この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-（2）に基づき、前年度の数値を記載していない。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) もりおかこども病院財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）は省略している。

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	37,741,199	0	0	37,741,199
建物	80,778,272	7,409,731	9,378,002	78,810,001
合計	118,519,471	7,409,731	9,378,002	116,551,200

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 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）	37,741,199円
建物（基本財産）	72,667,402円
計	110,408,601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年以内返済予定額含む）	32,900,000円
計	32,900,000円

8. 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）	37,741,199	0	37,741,199
建物（基本財産）	439,462,775	360,652,774	78,810,001
建物（その他の固定資産）	12,949,934	11,449,678	1,500,256
構築物	165,000	161,697	3,303
車両運搬具	1,999,500	1,999,498	2
器具及び備品	184,165,773	160,760,090	23,405,683
権利	342,138	0	342,138
合計	676,826,319	535,023,737	141,802,582

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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

(1) 会計基準以降処理に伴い下記の調整を行っている。

1) 固定資産の減価償却累計額と国庫補助金等特別積立金取崩額との調整額	11,784,563円
事業活動計算書「その他の特別損失」	11,784,563円
2) 固定資産の減価償却累計額の調整額（累計額の修正）	552,131円
事業活動計算書「その他の特別収益」	552,131円

たんぽぽ病児保育所 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位：円)

資 産 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	193,915	0	193,915
現金預金	156,515	0	156,515
事業未収金	37,400	0	37,400
固定資産	949,539	0	949,539
その他の固定資産	949,539	0	949,539
器具及び備品	234,039	0	234,039
退職給付引当資産	715,500	0	715,500
資産の部合計	1,143,454	0	1,143,454
負 債 の 部			
流動負債	1,185,337	0	1,185,337
事業未払金	169,857	0	169,857
職員預り金	15,480	0	15,480
事業区分間借入金	1,000,000	0	1,000,000
固定負債	715,500	0	715,500
退職給付引当金	715,500	0	715,500
負債の部合計	1,900,837	0	1,900,837
純 資 産 の 部			
次期繰越活動増減差額	△ 757,383	0	△ 757,383
(うち当期活動増減差額)	△ 715,477	0	△ 715,477
純資産の部合計	△ 757,383	0	△ 757,383
負債及び純資産の部合計	1,143,454	0	1,143,454

たんぽぽ病児保育所 事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(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			
公益事業収益	[7,381,200]	[0]	[7,381,200]
病児保育所事業収益	(7,381,200)	(0)	(7,381,200)
補助金事業収益	7,363,600	0	7,363,600
その他の病児保育所事業収益	17,600	0	17,600
サービス活動収益計(1)	7,381,200	0	7,381,200
費用			
人件費	[7,170,943]	[0]	[7,170,943]
職員給与	3,291,264	0	3,291,264
非常勤職員給付	890,120	0	890,120
福利厚生費	1,922,640	0	1,922,640
給付金	318,150	0	318,150
給付金	748,769	0	748,769
給付金	[527,619]	[0]	[527,619]
給付金	71,489	0	71,489
給付金	16,260	0	16,260
給付金	(336,867)	(0)	(336,867)
給付金	(85,743)	(0)	(85,743)
給付金	12,260	0	12,260
給付金	5,000	0	5,000
給付金	[341,504]	[0]	[341,504]
給付金	107,336	0	107,336
給付金	1,200	0	1,200
給付金	2,500	0	2,500
給付金	59,073	0	59,073
給付金	78,386	0	78,386
給付金	24,144	0	24,144
給付金	46,000	0	46,000
給付金	11,817	0	11,817
給付金	6,048	0	6,048
給付金	5,000	0	5,000
減価償却費	[56,840]	[0]	[56,840]
サービス活動費用計(2)	8,096,906	0	8,096,906
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 715,706	0	△ 715,706
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	[229]	[0]	[229]
サービス活動外収益計(4)	229	0	229
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)	229	0	229
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 715,477	0	△ 715,477
特別増減の部			
収益			
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 715,477	0	△ 715,477
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	[△ 41,906]	[0]	[△ 41,906]
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 757,383	0	△ 757,383
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)	△ 757,383	0	△ 757,383

たんぽぽ病児保育所 資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

社会福祉法人 岩手愛児会

(単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
公益事業収入	[7,374,000]	[7,381,200]	[△ 7,200]
病児保育事業収入	(7,374,000)	(7,381,200)	(△ 7,200)
補助金事業収入	7,357,000	7,363,600	△ 6,600
その他の病児保育事業収入	17,000	17,600	△ 600
受取利息配当金収入	[0]	[229]	[△ 229]
事業活動収入計(1)	7,374,000	7,381,429	△ 7,429
支出			
人件費	[7,171,000]	[7,092,793]	[78,207]
職員給料	3,292,000	3,291,264	736
非常勤職員給料	891,000	890,120	880
法定福利費	1,998,000	1,922,640	75,360
事業給食費	240,000	240,000	0
保健衛生費	750,000	748,769	1,231
水道光熱費	[529,000]	[527,619]	[1,381]
燃料費	72,000	71,489	511
水道料	16,500	16,260	240
燃費	(337,000)	(336,867)	(133)
消耗品	(86,000)	(85,743)	(257)
保険料	12,500	12,260	240
事務費	5,000	5,000	0
福利厚生費	[343,000]	[341,504]	[1,496]
旅費	107,500	107,336	164
研修費	1,500	1,200	300
研究費	2,500	2,500	0
事務消耗品費	59,500	59,073	427
通信用費	78,500	78,386	114
借入金利息	24,300	24,144	156
借入金手数料	46,000	46,000	0
租税公料	12,000	11,817	183
保証料	6,200	6,048	152
諸会費	5,000	5,000	0
事業活動支出計(2)	8,043,000	7,961,916	81,084
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 669,000	△ 580,487	△ 88,513
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			
施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支			
収入			
その他の活動収入計(7)	0	0	0
支出			
積立資産支出	[78,000]	[78,150]	[△ 150]
退職給付引当資産支出	78,000	78,150	△ 150
その他の活動支出計(8)	78,000	78,150	△ 150
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 78,000	△ 78,150	150
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 747,000	△ 658,637	△ 88,363
前期末支払資金残高(12)	[△ 334,000]	[△ 332,785]	[△ 1,215]
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 1,081,000	△ 991,422	△ 89,578

財務諸表に対する注記（たんぼぼ病児保育所）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・最終仕入原価法による原価法
- (2) 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日以降に取得したもの - 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じ方法によっている。
 - 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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

当事業年度より「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月27日 雇児発・社援発・老発0727号第1号）を適用している。
この変更に伴い、当移行年度の財務諸表のうち、第2号の4様式及び第3号の4様式について「社会福祉法人会計基準への移行時の取扱い」通知1-（2）に基づき、前年度の数値を記載していない。

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
 - ・正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職共済制度
 - ・正規職員について、社会福祉法人岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) たんぼぼ病児保育所財務諸表
（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

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

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
器具及び備品	1,001,145	767,106	234,039
合計	1,001,145	767,106	234,039

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない

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