

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 札幌東川下福祉会

(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				
	保育事業収入	106,100,000	108,273,320	△2,173,320	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	10,000	9,191	809	
	その他の収入	920,000	1,014,534	△94,534	
	事業活動収入計(1)	107,030,000	109,297,045	△2,267,045	
	支出				
	人件費支出	78,610,000	78,705,673	△95,673	
	事業費支出	13,250,000	13,414,858	△164,858	
	事務費支出	7,670,000	6,507,499	1,162,501	
支払利息支出	0	0	0		
その他の支出	0	0	0		
事業活動支出計(2)	99,530,000	98,628,030	901,970		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,500,000	10,669,015	△3,169,015		
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	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	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	0	0	0	
	固定資産取得支出	3,500,000	2,823,120	676,880	
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0		
その他の施設整備等による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	3,500,000	2,823,120	676,880		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,500,000	△2,823,120	△676,880		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	0	547,890	△547,890	
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
	拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	0	547,890	△547,890	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	長期貸付金支出	0	0	0	
	積立資産支出	4,000,000	5,223,325	△1,223,325	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0		
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0		
拠点区分間繰入金支出	0	0	0		
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	4,000,000	5,223,325	△1,223,325		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,000,000	△4,675,435	675,435		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,170,460	△3,170,460		
前期末支払資金残高(12)	4,514,799	4,514,799	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	4,514,799	7,685,259	△3,170,460		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 札幌東川下福祉会

（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	保育事業収益	108,273,320	107,770,455	502,865
		経常経費寄附金収益	0	0	0
		その他の収益	108,634	102,684	5,950
		サービス活動収益計(1)	108,381,954	107,873,139	508,815
	費用	人件費	79,381,108	80,816,258	△1,435,150
		事業費	13,414,858	13,551,133	△136,275
		事務費	6,507,499	8,375,158	△1,867,659
		減価償却費	3,336,532	3,026,139	310,393
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△220,000	△18,332	△201,668
		サービス活動費用計(2)	102,419,997	105,750,356	△3,330,359
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		5,961,957	2,122,783	3,839,174	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	0	0
		受取利息配当金収益	9,191	15,302	△6,111
		その他のサービス活動外収益	905,900	918,900	△13,000
		サービス活動外収益計(4)	915,091	934,202	△19,111
	費用	支払利息	0	0	0
		その他のサービス活動外費用	0	0	0
		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)	915,091	934,202	△19,111
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,877,048	3,056,985	3,820,063	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	1,100,000	△1,100,000
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
		固定資産受贈額	0	0	0
		固定資産売却益	0	0	0
		拠点区分間繰入金収益	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
		その他の特別収益	0	0	0
		特別収益計(8)	0	1,100,000	△1,100,000
	費用	基本金組入額	0	0	0
		資産評価損	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	2	0	2
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,100,000	△1,100,000
		災害損失	0	0	0
		拠点区分間繰入金費用	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
		その他の特別損失	0	0	0
		特別費用計(9)	2	1,100,000	△1,099,998
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2	0	△2	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,877,046	3,056,985	3,820,061	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△3,065,544	△6,122,529	3,056,985
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		3,811,502	△3,065,544	6,877,046
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	3,000,000	△3,000,000
	その他の積立金積立額(16)		4,000,000	3,000,000	1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		△188,498	△3,065,544	2,877,046

法人単位貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 札幌東川下福祉会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	10,796,313	6,645,132	4,151,181	流動負債	3,111,054	2,130,333	980,721
現金預金	9,057,574	2,962,316	6,095,258	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	1,688,739	2,466,126	△777,387	事業未払金	1,722,296	2,130,333	△408,037
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	1,100,000	△1,100,000	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	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	0	0	0	未払費用	0	0	0
前払費用	0	63,000	△63,000	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	1,388,758	0	1,388,758
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	3,690	△3,690	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	50,000	50,000	0	賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	91,557,795	88,047,989	3,509,806	固定負債	11,015,400	10,992,180	23,220
基本財産	4,448,745	5,017,813	△569,068	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	3,448,745	4,017,813	△569,068	リース債務	0	0	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	87,109,050	83,030,176	4,078,874	退職給付引当金	11,015,400	10,992,180	23,220
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	6,777,475	5,962,310	815,165	その他の固定負債	0	0	0
構築物	6,042,301	6,743,449	△701,148	負債の部合計	14,126,454	13,122,513	1,003,941
機械及び装置	0	0	0	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	1	1	0	基本金	30,193,428	30,193,428	0
器具及び備品	5,129,483	4,987,846	141,637	第一号基本金	30,193,428	30,193,428	0
建設仮勘定	0	0	0	第二号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	第三号基本金	0	0	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	861,668	1,081,668	△220,000
ソフトウェア	783,334	983,334	△200,000	その他の積立金	57,361,056	53,361,056	4,000,000
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	5,200,000	5,200,000	0
長期貸付金	0	0	0	修繕費積立金	16,000,000	16,000,000	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	3,261,056	3,261,056	0
退職給付引当資産	11,015,400	10,992,180	23,220	保育所施設・設備整備積立金	32,900,000	28,900,000	4,000,000
保育所繰越積立資産	24,461,056	24,461,056	0	次期繰越活動増減差額	△188,498	△3,065,544	2,877,046
保育所施設・設備整備積立資産	32,900,000	28,900,000	4,000,000	(うち当期活動増減差額)	6,877,046	3,056,985	3,820,061
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	88,227,654	81,570,608	6,657,046
資産の部合計	102,354,108	94,693,121	7,660,987	負債及び純資産の部合計	102,354,108	94,693,121	7,660,987

計算書類に対する注記 (法人全体用)

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一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・有形固定資産及び無形固定資産一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引の係るリース資産
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・リース取引の係るリース資産
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
 - 北海道民間福祉事業職員共済会の当法人が負担する掛金分を「退職給付引当金」として計上している。
 - ・賞与引当金
該当なし

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

- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- ・北海道民間福祉事業職員共済会退職金制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人は、公益事業、収益事業を実施していないため省略
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
ア. 本部
イ. 東川下ポッポ保育園
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業を実施していないのでため省略
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
当法人ではサービス区分を設けていないため省略

6. 基本財産の増加の内容及び金額

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	4,017,813	0	569,068	3,448,745
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	4,017,813	0	569,068	3,448,745

7. 会計基準第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

該当なし

担保している債務の種類および金額

該当なし

9. 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)

固定資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	83,471,000	80,022,255	3,448,745
建物	10,293,000	3,515,525	6,777,475
構築物	11,372,245	5,329,944	6,042,301
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	423,000	422,999	1
器具及び備品	15,677,706	10,548,223	5,129,483
権利	0	0	0
ソフトウェア	1,000,000	216,666	783,334
その他の固定資産	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
合計	122,236,951	100,055,612	22,181,339

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
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(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
事業未収金	1,688,739	0	1,688,739
合計	1,688,739	0	1,688,739

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
 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
 該当なし

財 産 目 録

別紙 4

平成30年3月31日現在

社会福祉法人 東川下福祉会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価格	減価償却累計額	貸借対照表価格
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	47,321
普通預金	(本部)北海道銀行北都支店	-	運転資金として	-	-	593,170
	(本部)農協川下支店	-	運転資金として	-	-	83,452
	(東川下ポッポ)北海道銀行北都支店	-	運転資金として	-	-	7,662,146
	(東川下ポッポ)農協川下支店	-	運転資金として	-	-	671,485
	小 計					9,057,574
事業未収金	-	-	委託費他	-	-	1,688,739
その他の流動資産	-	-	セコム保証金	-	-	50,000
流動資産合計						10,796,313
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(東川下ポッポ保育園拠点) 札幌市白石区川下3条5丁目3-28所在 一筆 519.90㎡ 園舎	1982年度	第2種社会福祉事業である、保 育施設に使用している	70,346,000	70,345,997	3
	園舎(増設分)	2003年度		13,125,000	9,676,258	3,448,742
	小 計					3,448,745
定期預金	定期預金北海道銀行北都支店		特段の指定がない			1,000,000
基本財産合計						4,448,745
(2) その他の固定資産						
建物	(東川下ポッポ保育園拠点) 札幌市白石区川下3条5丁目3-28所在 一筆 519.90㎡ 物置 他	2013年度	保育施設に使用している	10,293,000	3,515,525	6,777,475
構築物	園庭遊具 他	-	保育活動に使用している	11,372,245	5,329,944	6,042,301
車輛運搬具	発電機、ボイラー 他	-	保育活動に使用している	423,000	422,999	1
器具及び備品	ピアノ、遊戯室遊具 他	-	保育活動に使用している	15,677,706	10,548,223	5,129,483
ソフトウェア	保育管理システム 他	-	保育活動に使用している	1,000,000	216,666	783,334
退職給付引当資産	一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会	-	将来における退職金のために積み立てている	-	-	11,015,400
人件費積立資産	定期預金農協川下支店	-	将来における人件費のために積み立てている預金	-	-	5,200,000
修繕費積立資産	定期預金農協川下支店	-	将来における修繕費のために積み立てている預金	-	-	16,000,000
備品等購入積立資産	定期預金農協川下支店	-	将来における備品等購入のために積み立てている預金	-	-	3,261,056
保育所施設・設備整備積立資産	定期預金北海道銀行北都支店 他	-	将来における施設、設備整備等のために積み立てている預金	-	-	32,900,000
その他の固定資産合計						87,109,050
固定資産合計						91,557,795
資産合計						102,354,108
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	水道光熱費 他	-		-	-	1,722,296
職員預り金	社会保険料 他	-		-	-	1,388,758
流動負債合計						3,111,054
2 固定負債						
退職給付引当金	一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	11,015,400
固定負債合計						11,015,400
負債合計						14,126,454
差引純資産						88,227,654