

## 法人単位資金収支計算書

自平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

法人合計

(単位：円)

| 勘定科目        |                                 | 予 算                     | 決 算         | 差 異         | 備 考         |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動による収支   | 収 入                             | 寄附金収入                   |             | 1,567,678   | 1,567,678   |
|             |                                 | 経常経費補助金収入               | 27,944,000  | 27,877,269  | △ 66,731    |
|             |                                 | 受託金収入                   | 74,882,000  | 70,156,636  | △ 4,725,364 |
|             |                                 | 貸付事業収入                  | 1,000,000   | 479,000     | △ 521,000   |
|             |                                 | 事業収入                    | 25,000      | 410         | △ 24,590    |
|             |                                 | 介護保険事業収入                | 168,725,000 | 167,467,096 | △ 1,257,904 |
|             |                                 | 老人福祉事業収入                | 5,220,000   | 5,172,961   | △ 47,039    |
|             |                                 | 障害福祉サービス等事業収入           | 939,000     | 980,480     | 41,480      |
|             |                                 | 受取利息配当金収入               | 1,000       | 1,347       | 347         |
|             |                                 | その他の収入                  | 4,042,000   | 2,291,962   | △ 1,750,038 |
|             |                                 | 事業活動収入計(1)              | 282,778,000 | 275,994,839 | △ 6,783,161 |
| 支 出         | 人件費支出                           | 195,706,000             | 191,332,218 | △ 4,373,782 |             |
|             | 事業費支出                           | 60,821,000              | 59,174,098  | △ 1,646,902 |             |
|             | 事務費支出                           | 26,041,000              | 24,584,119  | △ 1,456,881 |             |
|             | 貸付事業支出                          | 1,000,000               | 110,000     | △ 890,000   |             |
|             | 共同募金配分金事業費                      | 2,129,000               | 2,128,269   | △ 731       |             |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 285,697,000             | 277,328,704 | △ 8,368,296 |             |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | △ 2,919,000             | △ 1,333,865 | 1,585,135   |             |
| 施設整備等による収支  | 入 収                             | 施設整備等収入計(4)             | 0           | 0           | 0           |
|             | 支 出                             | 固定資産取得支出                | 1,200,000   | 1,200,000   | 0           |
|             |                                 | 施設整備等支出計(5)             | 1,200,000   | 1,200,000   | 0           |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 1,200,000             | △ 1,200,000 | 0           |             |
| その他の活動による収支 | 収 入                             | 積立資産取崩収入                | 3,627,000   | 5,501,851   | 1,874,851   |
|             |                                 | その他の活動収入計(7)            | 3,627,000   | 5,501,851   | 1,874,851   |
|             | 支 出                             | 積立資産支出                  | 4,213,000   | 1,971,412   | △ 2,241,588 |
|             |                                 | その他の活動支出計(8)            | 4,213,000   | 1,971,412   | △ 2,241,588 |
|             |                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △ 586,000   | 3,530,439   | 4,116,439   |
|             | 予備費支出(10)                       | 200,000                 | 0           | △ 200,000   |             |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 4,905,000             | 996,574     | 5,901,574   |             |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 4,905,000               | 12,080,988  | 7,175,988   |             |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 0                       | 13,077,562  | 13,077,562  |             |

## 法人単位事業活動計算書

自平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

法人合計

(単位：円)

| 勘定科目                                    |                           | 本年度決算          | 前年度決算       | 増 減         |             |
|---|---------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| サービス活動増減の部                              | 収益                        | 寄附金収益          | 1,567,678   | 2,180,000   | △ 612,322   |
|   |                           | 経常経費補助金収益      | 27,877,269  | 28,506,718  | △ 629,449   |
|   |                           | 受託金収益          | 70,156,636  | 69,285,043  | 871,593     |
|   |                           | 事業収益           | 410         |             | 410         |
|   |                           | 介護保険事業収益       | 167,467,096 | 160,159,498 | 7,307,598   |
|   |                           | 老人福祉事業収益       | 5,172,961   | 5,229,662   | △ 56,701    |
|   |                           | 障害福祉サービス等事業収益  | 980,480     | 787,430     | 193,050     |
|   |                           | その他の収益         | 90,260      | 1,358,010   | △ 1,267,750 |
|   | サービス活動収益計(1)              | 273,312,790    | 267,506,361 | 5,806,429   |             |
|   | 費用                        | 人件費            | 190,272,478 | 193,252,867 | △ 2,980,389 |
|   |                           | 事業費            | 59,174,098  | 57,966,675  | 1,207,423   |
|   |                           | 事務費            | 24,584,119  | 25,236,541  | △ 652,422   |
|   |                           | 共同募金配分金事業費     | 2,128,269   | 1,917,718   | 210,551     |
|   |                           | 減価償却費          | 1,335,126   | 1,087,893   | 247,233     |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                          |                           | △ 985,127      |             | △ 985,127   |             |
| サービス活動費用計(2)                            | 276,508,963               | 279,461,694    | △ 2,952,731 |             |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)                   | △ 3,196,173               | △ 11,955,333   | 8,759,160   |             |             |
| サービス活動外増減の部                             | 収益                        | 受取利息配当金収益      | 1,347       | 1,451       | △ 104       |
|   |                           | その他のサービス活動外収益  | 2,201,702   | 3,207,962   | △ 1,006,260 |
|   | サービス活動外収益計(4)             | 2,203,049      | 3,209,413   | △ 1,006,364 |             |
|   | 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)                  | 2,203,049                 | 3,209,413      | △ 1,006,364 |             |             |
| 経常増減額(7)=(3)+(6)                        | △ 993,124                 | △ 8,745,920    | 7,752,796   |             |             |
| 特別増減の部                                  | 収益                        | 施設整備等補助金収益     |             | 2,275,760   | △ 2,275,760 |
|   |                           | 施設整備等寄附金収益     |             | 2,300,000   | △ 2,300,000 |
|   |                           | 特別収益計(8)       |             | 4,575,760   | △ 4,575,760 |
|   | 費用                        | 固定資産売却損・処分損    | 1           | 1           |             |
|   |                           | 国庫補助金等特別積立金取崩額 |             | △ 1,060,855 | 1,060,855   |
|   |                           | 国庫補助金等特別積立金積立額 |             | 4,575,760   | △ 4,575,760 |
| 特別費用計(9)                                | 1                         | 3,514,906      | △ 3,514,905 |             |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                      | △ 1                       | 1,060,854      | △ 1,060,855 |             |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                   | △ 993,125                 | △ 7,685,066    | 6,691,941   |             |             |
| 繰越活動増減の部                                | 前期繰越活動増減差額(12)            | 12,924,999     | 10,768,724  | 2,156,275   |             |
|   | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 11,931,874     | 3,083,658   | 8,848,216   |             |
|   | 基本金取崩額(14)                | 0              | 0           | 0           |             |
|   | 基金取崩額(15)                 | 0              | 0           | 0           |             |
|   | その他の積立金取崩額(16)            | 2,608,961      | 12,347,341  | △ 9,738,380 |             |
|   | その他の積立金積立額(17)            | 138,262        | 2,506,000   | △ 2,367,738 |             |
| 次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17) | 14,402,573                | 12,924,999     | 1,477,574   |             |             |

## 法人単位貸借対照表

令和2年3月31日現在

法人合計

(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          |
| <b>【流動資産】</b> | 48,996,350 | 53,971,777 | △ 4,975,427 | <b>【流動負債】</b>       | 35,918,788 | 41,890,789  | △ 5,972,001 |
| 現金預金          | 23,545,100 | 24,519,720 | △ 974,620   | 短期運営資金借入金           | 12,000,000 | 20,000,000  | △ 8,000,000 |
| 事業未収金         | 24,106,812 | 26,581,392 | △ 2,474,580 | 事業未払金               | 16,787,990 | 12,150,198  | 4,637,792   |
| 未収金           |            | 24,470     | △ 24,470    | その他の未払金             |            |             |             |
| 未収補助金         | 439,200    | 2,194,820  | △ 1,755,620 | 1年以内返済予定設備資金借入金     |            |             |             |
| 未収収益          |            |            | 0           | 1年以内返済予定長期運営資金借入金   |            |             |             |
| 立替金           |            |            | 0           | 1年以内返済予定リース債務       |            |             |             |
| 前払金           | 435,338    | 198,875    | 236,463     | 1年以内支払予定長期未払金       |            |             |             |
| 前払費用          |            |            | 0           | 未払費用                | 5,493,799  | 6,740,948   | △ 1,247,149 |
| 短期貸付金         |            |            | 0           | 預り金                 |            |             |             |
| 仮払金           | 469,900    | 452,500    | 17,400      | 職員預り金               | 1,636,999  | 2,999,643   | △ 1,362,644 |
| その他の流動資産      |            |            | 0           | 前受金                 |            |             |             |
| 徴収不能引当金       |            |            | 0           | 仮受金                 |            |             |             |
|               |            |            | 0           | 賞与引当金               |            |             |             |
|               |            |            | 0           | その他の流動負債            |            |             |             |
| <b>【固定資産】</b> | 32,527,970 | 36,760,291 | △ 4,232,321 | <b>【固定負債】</b>       | 22,963,422 | 26,691,616  | △ 3,728,194 |
| (基本財産)        | 2,000,000  | 2,000,000  | 0           | 設備資金借入金             |            |             |             |
| 土地            |            |            |             | 長期運営資金借入金           |            |             |             |
| 建物            |            |            |             | リース債務               |            |             |             |
| 定期預金          | 2,000,000  | 2,000,000  | 0           | 退職給付引当金             | 22,963,422 | 26,691,616  | △ 3,728,194 |
| 投資有価証券        |            |            |             | 長期未払金               |            |             |             |
|               |            |            |             | その他の固定負債            |            |             |             |
| (その他固定資産)     | 30,527,970 | 34,760,291 | △ 4,232,321 | 負債の部合計              | 58,882,210 | 68,582,405  | △ 9,700,195 |
| 土地            |            |            |             | 純資産の部               |            |             |             |
| 建物            |            |            |             | <b>【基本金】</b>        | 2,000,000  | 2,000,000   | 0           |
| 構築物           |            |            |             | <b>【基金】</b>         |            |             |             |
| 機械及び装置        |            |            |             | 【国庫補助金等特別積立金】       | 3,686,028  | 4,671,155   | △ 985,127   |
| 車輛運搬具         | 4,536,035  | 4,671,162  | △ 135,127   | <b>【その他の積立金】</b>    | 2,553,509  | 2,553,509   | 0           |
| 器具及び備品        | 3          | 3          | 0           | 運営準備積立金             | 1,553,509  | 1,553,509   | 0           |
| 建設仮勘定         |            |            |             | 福祉のしおり積立金           | 1,000,000  | 1,000,000   | 0           |
| 有形リース資産       |            |            |             | 日社協職員退職積立金          |            |             |             |
| 権利            |            |            |             | <b>【次期繰越活動増減差額】</b> | 14,402,573 | 12,924,999  | 1,477,574   |
| ソフトウェア        | 1          | 1          | 0           | <b>【次期繰越活動増減差額】</b> | 14,402,573 | 12,924,999  | 1,477,574   |
| 無形リース資産       |            |            |             | (うち当期活動増減差額)        | △ 993,125  | △ 7,685,066 | 6,691,941   |
| 投資有価証券        |            |            |             |                     |            |             |             |
| 長期貸付金         |            |            |             |                     |            |             |             |
| 貸付事業等貸付金      | 475,000    | 844,000    | △ 369,000   |                     |            |             |             |
| 退職給付引当資産      | 11,947,750 | 13,205,245 | △ 1,257,495 |                     |            |             |             |
| 運営準備積立資産      | 1,553,509  | 1,553,509  | 0           |                     |            |             |             |
| 福祉のしおり積立資産    | 1,000,000  | 1,000,000  | 0           |                     |            |             |             |
| 日社協職員退職積立資産   | 11,015,672 | 13,486,371 | △ 2,470,699 |                     |            |             |             |
| その他の固定資産      |            |            |             |                     |            |             |             |
|               |            |            |             | 純資産の部合計             | 22,642,110 | 22,149,663  | 492,447     |
| 資産の部合計        | 81,524,320 | 90,732,068 | △ 9,207,748 | 負債及び純資産の部合計         | 81,524,320 | 90,732,068  | △ 9,207,748 |

## 財務諸表に対する注記（法人全体用）

### 1. 事業継続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

- ・満期保有目的の債権等－移動平均に基づく原価法
- ・上記以外の有価証券で市場価格のあるもの－会計年度末の時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－一定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金・・・1) 3月における基本給相当額を計上  
2) 一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の通知に基づき出資金相当額を計上

### 3. 重要な会計方針の変更

社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日付局長通知・4課長通知）へ移行

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 当会規定による
- (2) 一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会による退職共済制度

### 5. 法人が作成する財務諸表と拠点区分、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) 資金収支計算書（第1号の1様式、第1号の3様式、第1号の4様式）
- (2) 事業活動計算書（第2号の1様式、第2号の3様式、第2号の4様式）
- (3) 貸借対照表（第3号の1様式、第3号の3様式、第3号の4様式）
- (4) 財産目録
- (5) 附属明細書

### 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     |
|---------|-----------|-------|-------|-----------|
| 定期預金    | 2,000,000 | 0     | 0     | 2,000,000 |
| 合計      | 2,000,000 | 0     | 0     | 2,000,000 |

### 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

減価償却に伴い、国庫補助金等特別積立金 985,127 円を取り崩している。(累計額 21,692,991 円)

## 8. 担保に供している資産

該当なし

## 9. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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)

|        | 取得価格       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|--------|------------|------------|-----------|
| 車両運搬具  | 29,143,659 | 24,607,624 | 4,536,035 |
| 器具及び備品 | 836,700    | 836,697    | 3         |
| ソフトウェア | 1,596,000  | 1,595,999  | 1         |
| 合計     | 31,576,359 | 27,040,320 | 4,536,039 |

## 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<br>当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|---------|------------|-------------------|------------|
| 事業未収金   | 24,106,812 | 0                 | 24,106,812 |
| 未収金     | 0          | 0                 | 0          |
| 福祉資金貸付金 | 475,000    | 0                 | 475,000    |
| 合計      | 24,581,812 | 0                 | 24,581,812 |

### 11. 満期保有目的の債権の内訳及びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

### 12. 関連当事者との取引内容

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