

法人単位資金収支計算書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

(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				
	介護保険事業収入	243,255,000	243,429,114	△ 174,114	
	就労支援事業収入	117,114,000	120,672,313	△ 3,558,313	
	障害福祉サービス等事業収入	679,501,000	676,022,322	3,478,678	
	補助金事業収入	4,118,000	4,318,000	△ 200,000	
	委託事業収入	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	8,000	8,400	△ 400	
	経常経費寄附金収入	968,000	1,023,000	△ 55,000	
	受取利息配当金収入	2,765,000	2,770,720	△ 5,720	
	その他の収入	5,411,000	5,406,961	4,039	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	事業活動収入計(1)	1,053,140,000	1,053,650,830	△ 510,830	
	支出				
	人件費支出	517,050,000	514,919,662	2,130,338	
事業費支出	129,678,000	125,928,101	3,749,899		
事務費支出	146,240,000	140,962,262	5,277,738		
就労支援事業支出	116,317,000	114,217,665	2,099,335		
利用者負担軽減額	542,000	541,014	986		
支払利息支出	135,000	134,400	600		
その他の支出	150,000	144,630	5,370		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	910,112,000	896,847,734	13,264,266		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	143,028,000	156,803,096	△ 13,775,096		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	27,496,000	27,496,800	△ 800	
	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)	27,496,000	27,496,800	△ 800	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	1,400,000	1,400,000	0	
	固定資産取得支出	120,743,000	120,672,413	70,587	
	固定資産除却・廃棄支出	2,980,000	2,980,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0		
その他の施設整備による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	125,123,000	125,052,413	70,587		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△ 97,627,000	△ 97,555,613	△ 71,387		
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	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	46,670,000	46,670,984	△ 984	
	その他の活動収入計(7)	46,670,000	46,670,984	△ 984	
	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	
投資有価証券取得支出	0	0	0		
積立資産支出	92,071,000	89,871,000	2,200,000		
その他の活動支出計(8)	92,071,000	89,871,000	2,200,000		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 45,401,000	△ 43,200,016	△ 2,200,984		
予備費支出(10) ※(注)			0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	16,047,467	△ 16,047,467		
前期末支払資金残高(12)	274,769,000	274,769,812	△ 812		
当期末支払資金残高(11) + (12)	274,769,000	290,817,279	△ 16,048,279		

法人単位事業活動計算書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

(単位：円)

動 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算額 (B)	増減 (A) - (B)	備 考	
サービス活動増減の部	収	介護保険事業収益	243,429,114	247,121,829	△ 3,692,715	
		就労支援事業収益	120,672,313	115,786,512	4,885,801	
		障害福祉サービス等事業収益	676,022,322	626,768,453	49,253,869	
		補助金事業収益	4,318,000	0	4,318,000	
		委託事業収益	0	117,930	△ 117,930	
		経常経費寄附金収益	1,023,000	1,205,000	△ 182,000	
	益	その他の収益	1,209,410	3,245,165	△ 2,035,755	
		サービス活動収益計 (1)	1,046,674,159	994,244,889	52,429,270	
	費	人件費	510,369,678	523,937,882	△ 13,568,204	
		事業費	125,928,101	118,506,444	7,421,657	
		事務費	140,962,262	134,158,641	6,803,621	
		就労支援事業費用	119,207,133	111,158,719	8,048,414	
		利用者負担軽減額	541,014	541,742	△ 728	
		減価償却費	91,592,620	89,062,154	2,530,466	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 59,220,252	△ 59,117,267	△ 102,985	
	用	徴収不能額	0	0	0	
		徴収不能引当金繰入	0	0	0	
		その他の費用	0	0	0	
		サービス活動費用計 (2)	929,380,556	918,248,315	11,132,241	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	117,293,603	75,996,574	41,297,029		
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	8,400	9,800	△ 1,400	
		受取利息配当金収益	2,770,720	3,353,289	△ 582,569	
		有価証券評価益	0	0	0	
		有価証券売却益	0	0	0	
	益	投資有価証券評価益	0	0	0	
		投資有価証券売却益	0	0	0	
		その他のサービス活動外収益	4,197,551	8,936,274	△ 4,738,723	
		サービス活動外収益計 (4)	6,976,671	12,299,363	△ 5,322,692	
	費	支払利息	134,400	156,800	△ 22,400	
		有価証券評価損	0	0	0	
		有価証券売却損	0	0	0	
	用	投資有価証券評価損	0	0	0	
		投資有価証券売却損	0	0	0	
	その他のサービス活動外費用	144,630	59,264	85,366		
	サービス活動外費用計 (5)	279,030	216,064	62,966		
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	6,697,641	12,083,299	△ 5,385,658		
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	123,991,244	88,079,873	35,911,371		
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	27,496,800	777,600	26,719,200	
		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	494,700	0	494,700	
		固定資産売却益	0	0	0	
	益	その他の特別収益 (徴収不能引当金戻入益)	0	0	0	
		特別収益計 (8)	27,991,500	777,600	27,213,900	
	費	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	19	119,104	△ 119,085	
	用	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	31,947,300	0	31,947,300		
	災害損失	0	0	0		
	その他の特別損失	2,980,000	2,416,576	563,424		
	特別費用計 (9)	34,927,319	2,535,680	32,391,639		
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 6,935,819	△ 1,758,080	△ 5,177,739		
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	117,055,425	86,321,793	30,733,632		

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算額 (B)	増減 (A) - (B)	備 考
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	307,564,136	321,032,343	△ 13,468,207	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	424,619,561	407,354,136	17,265,425	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	42,121,000	17,782,000	24,339,000	
	その他の積立金積立額 (16)	89,871,000	117,572,000	△ 27,701,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	376,869,561	307,564,136	69,305,425	

法人単位貸借対照表

平成29年 3月31日現在

(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	372,847,816	357,113,973	15,733,843	流動負債	76,626,374	75,462,613	1,163,761
現金預金	206,625,770	181,415,773	25,209,997	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	59,468,349	49,397,826	10,070,523
事業未収金	151,145,227	142,683,098	8,462,129	その他の未払金	3,905,080	15,185,576	△ 11,280,496
未収金	2,602,606	14,208,921	△ 11,606,315	支払手形	0	0	0
未収補助金	4,117,848	10,094,523	△ 5,976,675	1年以内返済予定設備資金借入金	1,400,000	1,400,000	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
医薬品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
商品・製品	491,103	1,729,087	△ 1,237,984	預り金	3,130,874	3,196,654	△ 65,780
仕掛品	0	0	0	職員預り金	6,176,905	6,206,621	△ 29,716
原材料	6,313,060	6,552,461	△ 239,401	前受金	48,000	67,500	△ 19,500
立替金	596,702	59,510	537,192	前受収益	0	0	0
前払金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	仮受金	2,497,166	8,436	2,488,730
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	370,600	△ 370,600				
その他の流動資産	955,500	0	955,500				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	2,989,494,461	2,919,089,924	70,404,537	固定負債	110,860,764	107,579,778	3,280,986
基本財産	950,908,270	996,392,102	△ 45,483,832	設備資金借入金	5,600,000	7,000,000	△ 1,400,000
土地	24,300,458	24,300,458	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	926,607,812	972,091,644	△ 45,483,832	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	2,038,586,191	1,922,697,822	115,888,369	退職給付引当金	105,260,764	100,579,778	4,680,986
土地	9,385,559	7,885,559	1,500,000	長期未払金	0	0	0
建物	199,439,597	125,237,167	74,202,430	長期預り金	0	0	0
構築物	18,888,437	13,123,726	5,764,711	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	46,224,007	61,499,809	△ 15,275,802				
車両運搬具	19,742,421	24,266,545	△ 4,524,124	負債の部合計	187,487,138	183,042,391	4,444,747
器具及び備品	17,069,644	15,279,476	1,790,168	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	241,581,271	241,581,271	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	933,834,545	969,196,337	△ 35,361,792
権利	0	0	0	その他の積立金	1,622,569,762	1,574,819,762	47,750,000
ソフトウェア	0	0	0	移行時特別積立金	4,637	1,529,637	△ 1,525,000
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	178,620,448	168,620,448	10,000,000
投資有価証券	6,000	6,000	0	修繕積立金	384,679,000	400,554,000	△ 15,875,000
長期貸付金	0	0	0	備品当購入積立金	159,529,000	146,729,000	12,800,000
退職給付引当資産	105,260,764	100,579,778	4,680,986	減価償却引当金	886,337,677	846,369,677	39,968,000
長期預り金積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	311,000	△ 311,000
移行時特別積立資産	4,637	1,529,637	△ 1,525,000	設備等整備積立金	13,399,000	10,706,000	2,693,000
人件費積立資産	178,620,448	168,620,448	10,000,000	次期繰越活動増減差額	376,869,561	307,564,136	69,305,425
修繕積立資産	384,679,000	400,554,000	△ 15,875,000	(うち当期活動増減差額)	117,055,425	86,321,793	30,733,632
備品当購入積立資産	159,529,000	146,729,000	12,800,000				
減価償却引当資産	886,337,677	846,369,677	39,968,000				
工賃変動積立資産	0	311,000	△ 311,000				
設備等整備積立資産	13,399,000	10,706,000	2,693,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	3,362,342,277	3,276,203,897	86,138,380	純資産の部合計	3,174,855,139	3,093,161,506	81,693,633
				負債及び純資産の部合計	3,362,342,277	3,276,203,897	86,138,380

注記

1. 継続事業の前提に関する注記

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 . . . 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

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、無形固定資産 . . . 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。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金 . . . 北海道民間社会福祉事業職員共済会退職年金事業の掛金額を退職給与引当資産とし、同額の退職給与引当金を計上している。
- ・賞与引当金 . . .

3. 重要な会計方針の変更

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人の採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- ・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」
- ・北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職年金事業

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
(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (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
(会計基準省令第一号第三様式、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

【社会福祉事業】

- ア. 法人本部拠点区分
 - ・法人本部
- イ. 特別養護老人ホームしらかば苑拠点区分
 - ・特別養護老人ホームしらかば苑
 - ・陸別町デイサービスセンター
 - ・特別養護老人ホームしらかば苑（短期入所生活介護）
- ウ. 障害者支援施設みどりの園拠点区分
 - ・障害者支援施設みどりの園（施設入所支援）
 - ・障害者支援施設みどりの園（就労継続支援B型）
 - ・グループホームみどりの園
 - ・障害者支援施設みどりの園（短期入所）
- エ. 障害者支援施設とまむ園拠点区分
 - ・障害者支援施設とまむ園（施設入所支援）
 - ・障害者支援施設とまむ園（短期入所）
- オ. 就労支援センターこんばす拠点区分
 - ・就労支援センターこんばす
 - ・グループホームこんばす

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	24,300,458			24,300,458
建物	972,091,644		45,483,832	926,607,812
合計	996,392,102	0	45,483,832	950,908,270

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）2筆	976,346 円
建物（基本財産）1棟	250,639,140 円
計	251,615,486 円

担保している債務の種類及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。）	7,000,000 円
	7,000,000 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

（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（基本財産）	1,991,380,517	1,064,772,705	926,607,812
建物	362,521,970	163,082,373	199,439,597
構築物	77,266,930	58,378,493	18,888,437
機械及び装置	415,466,398	369,242,391	46,224,007
車両運搬具	106,423,805	86,681,384	19,742,421
器具及び備品	121,809,626	104,739,982	17,069,644
合計	3,074,869,246	1,846,897,328	1,227,971,918

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）

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
事業未収金	151,145,227		151,145,227
未収収益	2,602,606		2,602,606
未収補助金収益	4,117,848		4,117,848
合計	157,865,681	0	157,865,681

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。

該当なし

12. 関連当事者と取引の内容

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

14. 重要な後発事象

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