

社会福祉事業区分 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

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入支	保育事業収入	[233,330,000]	[237,898,040]	[△ 4,568,040]
	借入金利息補助金収入	[532,000]	[532,678]	[△ 678]
	経常経費寄附金収入	[760,000]	[761,957]	[△ 1,957]
	受取利息配当金収入	[12,000]	[3,498]	[8,502]
	その他の収入	[3,665,000]	[3,739,277]	[△ 74,277]
	事業活動収入計(1)	238,299,000	242,936,450	△ 4,636,450
	人件費支出	[185,208,000]	[185,020,497]	[187,503]
	事業費支出	[26,150,000]	[26,323,591]	[△ 173,591]
	事務費支出	[18,465,000]	[18,108,313]	[356,687]
	支払利息支出	[642,000]	[642,519]	[△ 519]
事業活動支出計(2)	230,465,000	230,094,920	370,080	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,834,000	12,840,530	△ 5,006,530	
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	[5,851,000]	[5,851,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	5,851,000	5,851,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	[3,996,000]	[3,996,000]	[0]
	固定資産取得支出	[24,804,000]	[24,776,481]	[27,519]
	固定資産除却・廃棄支出	[1,000,000]	[999,000]	[1,000]
	その他の施設整備等による支出	[2,258,000]	[2,307,200]	[△ 49,200]
施設整備等支出計(5)	32,058,000	32,078,681	△ 20,681	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 26,207,000	△ 26,227,681	20,681	
その他の活動による収入支	長期運営資金借入金収入	[2,953,000]	[2,953,000]	[0]
	積立資産取崩収入	[4,042,000]	[4,042,552]	[△ 552]
	サービス区分間繰入金収入	[16,000,000]	[16,000,000]	[0]
	その他の活動収入計(7)	22,995,000	22,995,552	△ 552
	サービス区分間繰入金支出	[16,000,000]	[16,000,000]	[0]
	その他の活動による支出	[3,042,000]	[3,042,552]	[△ 552]
	その他の活動支出計(8)	19,042,000	19,042,552	△ 552
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,953,000	3,953,000	0	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 14,420,000	△ 9,434,151	△ 4,985,849	
前期末支払資金残高(12)	52,514,245	52,514,245	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	38,094,245	43,080,094	△ 4,985,849	

社会福祉事業区分 貸借対照表

平成29年3月31日現在

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	48,302,038	57,077,101	△ 8,775,155	流動負債	9,217,942	8,568,946	658,996
現金預金	31,774,294	43,878,548	△ 12,104,254	事業未払金	2,830,017	2,858,120	271,897
事業未収金	8,827,360	8,984,062	△ 156,702	1年以内返済予定設備資金借入金	3,098,000	3,098,000	0
未収金	136,522	317,381	△ 180,859	預り金	11,231	26,592	△ 15,361
未収補助金	7,647,185	3,887,190	3,759,995	職員預り金	2,200,694	1,878,234	322,460
仮払金	18,705	0	18,705	仮受金	80,000	0	80,000
固定資産	391,155,133	380,963,442	10,201,691	固定負債	29,136,552	33,221,104	△ 4,084,552
基本財産	324,513,085	316,586,848	7,926,237	設備資金借入金	23,140,000	27,136,000	△ 3,996,000
土地	188,487,989	172,487,989	16,000,000	長期運営資金借入金	2,853,000	0	2,853,000
建物	136,025,116	144,077,877	△ 8,052,761	退職給付引当金	3,042,552	6,085,104	△ 3,042,552
その他の固定資産	66,642,048	64,387,596	2,254,452	負債の部合計	38,353,494	41,780,050	△ 3,426,556
建物	31,851,987	32,126,398	△ 274,411	純 資 産 の 部			
構築物	4,247,193	2,778,280	1,468,913	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	589,756	845,209	△ 255,453	基本金	171,281,720	171,281,720	0
器具及び備品	7,772,270	4,416,205	3,356,065	国庫補助金等特別積立金	95,124,468	96,807,761	△ 1,483,295
ソフトウェア	1,278,290	134,400	1,143,890	国庫補助金等特別積立金	95,124,468	96,807,761	△ 1,483,295
退職給付引当資産	3,042,552	6,085,104	△ 3,042,552	その他の積立金	17,000,000	18,000,000	△ 1,000,000
保育所繰越積立資産	2,000,000	2,000,000	0	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	16,000,000	△ 1,000,000	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	16,000,000	△ 1,000,000
差入保証金	1,049,000	0	1,049,000	交付継続経費増減差額	117,697,489	110,361,102	7,336,387
				(うち当年度増減差額)	6,336,387	4,558,604	1,777,783
資産の部合計	439,457,169	438,030,633	1,426,536	資産の部合計	401,103,675	396,250,583	4,853,092
				負債及び純資産の部合計	439,457,169	438,030,633	1,426,536

計算書類に対する注記（社会福祉法人上賀茂福祉会）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法に基づく原価法により評価する。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したもの	旧定額法（残存価額を取得価額の10%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には備忘価額(1円)まで償却している。）
平成19年4月1日以降に取得したもの	定額法（残存価額をゼロとして償却を行い、備忘価額(1円)に達するまで償却している。）

② ソフトウェア

定額法 残存価額をゼロして、償却を行っている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

重要性が乏しいと認められるので、計上していない。

② 退職給付引当金

(財)京都市民間社会福祉施設職員共済会が実施していた退職給付金制度は平成27年9月末日をもって廃止されました。平成27年10月1日より退職給付金制度が京都社会福祉事業企業年金基金(「以下「基金」という)へ移行されたことに伴い、基金に持ち込まれた特別掛金のうち、当期は3,042,552円の取崩しを行い、取崩し後の金額を計上しています。

(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. 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) 全国社会福祉団体退職手当共済制度

常勤職員について、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

常勤職員について、平成27年10月1日より、基金の実施する退職給付金制度に加入している。
なお、平成27年9月末をもって(財)京都市民間社会福祉施設職員共済会の実施していた退職給付金制度は廃止されました。

3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が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

資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表

資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表

(3) 公益事業、収益事業については、実施していないので作成していない。

(4) 上賀茂福祉会区分におけるサービス区分の内容

ア 上賀茂保育園

イ 本部

4. 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	172,487,969	16,000,000		188,487,969
建物	144,077,877	0	8,052,761	136,025,116
合計	316,565,846	16,000,000	8,052,761	324,513,085

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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(基本財産)	261,234,707	125,209,591	136,025,116
建物	64,629,057	32,977,070	31,651,987
構築物	8,852,500	4,605,307	4,247,193
車両運搬具	2,319,400	1,719,644	599,756
器具及び備品	23,499,773	15,727,503	7,772,270
建設仮勘定	0		0
ソフトウェア	1,510,200	230,910	1,279,290
合計	362,045,637	180,470,025	181,575,612

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

年間1000万円を超える取引は無いので、記載を省略する。

10. 重要な偶発債務

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし