

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

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位: 円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収 入	保育事業収入	[251,145,000]	[258,499,629]	[△ 7,354,629]
	委託費収入	203,000,000	208,139,710	△ 5,139,710
	利用者等利用料収入	8,400,000	8,692,880	△ 292,880
	その他の事業収入	39,745,000	41,667,039	△ 1,922,039
	借入金利息補助金収入	[479,000]	[443,259]	[35,741]
	經常経費寄附金収入	[850,000]	[849,549]	[451]
	受取利息配当金収入	[1,000]	[2,314]	[△ 1,314]
	その他の収入	[4,984,000]	[5,054,874]	[△ 70,874]
	受入研修費収入	134,000	108,650	25,350
	利用者等外給食費収入	2,500,000	2,528,000	△ 28,000
	雑収入	2,350,000	2,418,224	△ 68,224
	事業活動収入計(1)	257,459,000	264,849,625	△ 7,390,625
	事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[195,678,000]	[196,146,821]
役員報酬支出		240,000	233,891	6,109
職員給料支出		113,235,000	113,235,136	△ 136
職員賞与支出		36,060,000	36,060,317	△ 317
非常勤職員給与支出		17,250,000	17,595,935	△ 345,935
派遣職員費支出		1,600,000	1,759,296	△ 159,296
退職給付支出		4,333,000	4,321,379	11,621
法定福利費支出		22,960,000	22,940,867	19,133
事業費支出		[27,293,000]	[27,779,078]	[△ 486,078]
給食費支出		9,800,000	9,934,390	△ 134,390
保健衛生費支出		1,200,000	1,067,215	132,785
保育材料費支出		7,300,000	7,525,364	△ 225,364
水道光熱費支出		4,750,000	4,832,248	△ 82,248
消耗器具備品費支出		1,700,000	1,861,112	△ 161,112
保険料支出		1,100,000	1,145,240	△ 45,240
賃借料支出		1,049,000	958,074	90,926
子育て支援事業費支出		144,000	247,167	△ 103,167
雑支出		250,000	208,268	41,732
支 事務費支出		[23,357,000]	[22,729,019]	[627,981]
福利厚生費支出		1,100,000	1,181,236	△ 81,236
職員被服費支出		100,000	8,000	92,000
旅費交通費支出		350,000	329,230	20,770
研修研究費支出		350,000	334,287	15,713
事務消耗品費支出		1,600,000	1,615,689	△ 15,689
印刷製本費支出	577,000	527,914	49,086	
修繕費支出	1,030,000	799,684	230,316	
通信運搬費支出	650,000	529,738	120,262	
会議費支出	975,000	965,683	9,317	
広報費支出	250,000	238,906	11,094	
業務委託費支出	1,800,000	1,713,960	86,040	
手数料支出	1,623,000	1,649,007	△ 26,007	

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

社会福祉法人上賀茂福祉会

(単位: 円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	土地・建物賃借料支出	11,292,000	11,292,000	0
	保守料支出	200,000	160,812	39,188
	雑支出	1,460,000	1,382,873	77,127
	支払利息支出	[594,000]	[551,360]	[42,640]
	その他の支出	[2,500,000]	[2,528,000]	[△ 28,000]
	利用者等外給食費支出	2,500,000	2,528,000	△ 28,000
	事業活動支出計(2)	249,422,000	249,734,278	△ 312,278
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,037,000	15,115,347	△ 7,078,347
施設整備等に よる 収入 支	施設整備等補助金収入	[27,430,000]	[27,430,000]	[0]
	施設整備等補助金収入	25,600,000	25,600,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,830,000	1,830,000	0
	設備資金借入金収入	[16,000,000]	[16,000,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	43,430,000	43,430,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	[3,996,000]	[3,663,000]	[333,000]
	固定資産取得支出	[44,160,000]	[43,986,820]	[173,180]
	建物取得支出	43,070,000	43,036,820	33,180
	構築物取得支出	140,000	0	140,000
	器具及び備品取得支出	950,000	950,000	0
	施設整備等支出計(5)	48,156,000	47,649,820	506,180
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,726,000	△ 4,219,820	△ 506,180
その 他 の 活 動 と よ る 収 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	[3,042,000]	[3,042,552]	[△ 552]
	退職給付引当資産取崩収入	3,042,000	3,042,552	△ 552
	サービス区分間繰入金収入	[5,823,000]	[0]	[5,823,000]
	その他の活動収入計(7)	11,818,000	5,995,552	5,822,448
	サービス区分間繰入金支出	[5,823,000]	[0]	[5,823,000]
	その他の活動による支出	[3,042,000]	[3,042,552]	[△ 552]
	基金特別掛金支出	3,042,000	3,042,552	△ 552
	その他の活動支出計(8)	8,865,000	3,042,552	5,822,448
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,953,000	2,953,000	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)	6,264,000	13,848,527	△ 7,584,527
	前期末支払資金残高(12)	43,080,094	43,080,094	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	49,344,094	56,928,621	△ 7,584,527

法人単位貸借対照表

平成30年3月31日現在

社会福祉法人上野池沼福祉会

(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	66,061,565	48,302,096	17,759,469	流動負債	14,124,844	9,217,842	4,907,002
現金預金	31,501,290	31,774,284	△ 272,994	事業未払金	5,580,602	2,630,017	2,950,585
事業未収金	10,841,380	8,827,300	2,014,080	1年以内返済予定設備資金借入金	4,992,000	3,896,000	996,000
未収金	53,111	136,522	△ 83,411	預り金	11,748	11,231	517
未収補助金	23,664,774	7,547,185	16,107,799	職員預り金	3,540,594	2,200,694	1,339,900
仮払金	10,800	16,706	△ 5,906	仮受金	0	80,000	△ 80,000
固定資産	419,210,633	391,165,133	28,045,500	固定負債	40,387,000	29,136,562	11,251,448
基本財産	316,911,617	324,613,085	△ 7,701,468	設備資金借入金	34,461,000	23,140,000	11,321,000
土地	188,467,889	188,467,889	0	長期運営資金借入金	5,908,000	2,963,000	2,945,000
建物	128,423,648	136,025,116	△ 7,601,468	退職給付引当金	0	3,042,562	△ 3,042,562
その他の固定資産	102,299,016	60,642,048	35,656,968	負債の部合計	54,511,844	38,363,484	16,158,480
建物	72,477,610	31,661,987	40,825,623	純 資 産 の 部			
構築物	3,704,828	4,247,183	△ 542,355	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	286,767	586,766	△ 300,000	基本金	171,281,720	171,281,720	0
器具及び備品	6,823,571	7,772,270	△ 948,699	国庫補助金等特別積立金	114,843,737	95,124,466	19,819,271
ソフトウェア	977,250	1,279,290	△ 302,040	国庫補助金等特別積立金	114,843,737	95,124,466	19,819,271
退職給付引当資産	0	3,042,562	△ 3,042,562	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
保育所施設積立資産	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	15,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
差入保証金	1,049,000	1,049,000	0	次期繰越活動増減差額	127,534,797	117,697,489	9,837,308
				(うち当期活動増減差額)	9,837,308	6,336,387	3,500,921
資産の部合計	485,272,198	439,467,169	45,805,029	純資産の部合計	430,760,254	401,103,676	29,656,579
				負債及び純資産の部合計	485,272,198	439,467,169	45,805,029

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、取崩し後の金額は0円になりました。

(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. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が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

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

当法人では、社会福祉事業の拠点が一つのため、作成していない。

(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)拠点区分におけるサービス区分の内容

- ① 保育所拠点区分
 - ア 本部
 - イ 上賀茂保育園
 - ウ かも保育ルーム
 - エ 地域貢献事業

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	188,487,969	0	0	188,487,969
建物	136,025,116	0	7,601,468	128,423,648
合計	324,513,085	0	7,601,468	316,911,617

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	132,811,059	128,423,648
建物	107,665,877	35,188,267	72,477,610
構築物	8,852,500	5,147,672	3,704,828
車両運搬具	2,319,400	2,052,643	266,757
器具及び備品	24,094,347	17,270,776	6,823,571
建設仮勘定	0		0
ソフトウェア	1,510,200	532,950	977,250
合計	405,677,031	193,003,367	212,673,664

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態を明らかにするために必要な事項

該当なし