

法人単位貸借対照表

平成31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	76,444,680	66,061,566	10,383,127	流動負債	16,876,007	14,124,664	2,753,063
現金預金	57,704,132	31,501,290	26,202,842	事業未払金	7,053,199	5,580,802	1,477,599
事業未収金	14,072,625	10,841,390	3,231,235	1年以内返済予定設備資金借入金	4,825,000	4,982,000	△ 167,000
未収金	46,711	53,111	△ 6,400	預り金	8,230	11,748	△ 3,518
未収補助金	4,347,692	23,654,884	△ 19,307,192	職員預り金	4,966,579	3,540,594	1,445,985
立替金	33,826	0	33,826				
短期貸付金	240,000	0	240,000				
償払金	0	10,900	△ 10,900				
固定資産	414,724,424	419,210,833	△ 4,486,409	固定負債	29,656,000	40,367,000	△ 10,731,000
基本財産	306,310,149	316,811,617	△ 7,501,468	設備資金借入金	29,656,000	34,481,000	△ 4,825,000
土地	188,487,969	188,487,969	0	長期運営資金借入金	0	5,906,000	△ 5,906,000
建物	120,822,180	128,433,648	△ 7,601,468	負債の部合計	46,534,007	54,511,644	△ 7,977,937
その他の固定資産	105,414,276	102,299,016	3,115,260	純資産の部			
建物	68,902,327	72,477,610	△ 3,575,283	基本金	171,281,720	171,281,720	0
機械物	4,681,654	3,704,828	976,826	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車輦運搬具	119,258	209,757	△ 147,499	国庫補助金等特別積立金	106,037,834	114,943,737	△ 8,905,903
器具及び備品	12,761,628	6,823,571	5,938,056	国庫補助金等特別積立金	100,037,834	114,943,737	△ 8,905,903
ソフトウェア	898,410	977,250	△ 80,840	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
保育所建設積立資産	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	1,063,000	1,049,000	14,000	次期繰越活動増減差額	147,315,449	127,534,787	19,780,662
				(うち当期活動増減差額)	16,780,662	9,837,308	6,943,344
				純資産の部合計	444,636,109	430,760,254	13,874,849
資産の部合計	491,169,110	485,272,198	5,896,912	負債及び純資産の部合計	491,169,110	485,272,198	5,896,912

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、前期までに基金に持ち込まれた特別掛金全額の取崩しを行い、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 上賀茂こども園
 - 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	128,423,648	0	7,601,468	120,822,180
合計	316,911,617	0	7,601,468	309,310,149

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

空調設備の取替に伴い、国庫補助金等特別積立金172,801円を取り崩した。

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	140,412,527	120,822,180
建物	103,751,236	34,848,909	68,902,327
構築物	10,302,500	5,620,846	4,681,654
車両運搬具	2,319,400	2,200,142	119,258
器具及び備品	30,447,419	17,685,793	12,761,626
建設仮勘定	0		0
ソフトウェア	1,726,200	839,790	886,410
合計	409,781,462	201,608,007	208,173,455

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

法人単位資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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	保育事業収入	[285,806,000]	[290,773,395]	[△ 4,967,395]	
	借入金利息補助金収入	[427,000]	[427,692]	[△ 692]	
	経常経費寄附金収入	[800,000]	[800,000]	[0]	
	受取利息配当金収入	[1,000]	[2,498]	[△ 1,498]	
	その他の収入	[6,030,000]	[6,008,955]	[21,045]	
	事業活動収入計(1)	293,064,000	298,012,540	△ 4,948,540	
	事業活動による支出	人件費支出	[213,207,000]	[212,845,391]	[361,609]
事業費支出		[34,485,000]	[33,720,788]	[764,212]	
事務費支出		[32,692,000]	[30,795,018]	[1,896,982]	
支払利息支出		[684,000]	[663,413]	[20,587]	
その他の支出		[2,630,000]	[2,592,000]	[38,000]	
事業活動支出計(2)		283,698,000	280,616,610	3,081,390	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,366,000	17,395,930	△ 8,029,930	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[3,046,000]	[2,859,000]	[187,000]	
	施設整備等収入計(4)	3,046,000	2,859,000	187,000	
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[4,992,000]	[4,992,000]	[0]
		固定資産取得支出	[9,655,000]	[10,522,872]	[△ 867,872]
		その他の施設整備等による支出	[1,230,000]	[230,000]	[1,000,000]
施設整備等支出計(5)	15,877,000	15,744,872	132,128		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 12,831,000	△ 12,885,872	54,872	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[2,953,000]	[2,953,000]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[240,000]	[0]	[240,000]	
	サービス区分間繰入金収入	[8,085,000]	[0]	[8,085,000]	
	その他の活動収入計(7)	11,278,000	2,953,000	8,325,000	
	その他の活動による支出	長期貸付金支出	[240,000]	[0]	[240,000]
		サービス区分間繰入金支出	[8,085,000]	[0]	[8,085,000]
		その他の活動支出計(8)	8,325,000	0	8,325,000
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)		△ 512,000	7,463,058	△ 7,975,058	
前期末支払資金残高(12)		56,928,621	56,928,621	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		56,416,621	64,391,679	△ 7,975,058	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

社会福祉法人上賀茂福祉会

(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	保育事業収益	[290,773,395]	[258,499,629]	[32,273,766]
	収益 経常経費寄附金収益	[800,000]	[849,549]	[△ 49,549]
	その他の収益	[8,859,000]	[0]	[8,859,000]
	サービス活動収益計(1)	300,432,395	259,349,178	41,083,217
	費用 人件費	[212,845,391]	[196,146,821]	[16,698,570]
	事業費	[33,720,788]	[27,779,078]	[5,941,710]
	事務費	[30,795,018]	[22,729,019]	[8,065,999]
	減価償却費	[14,967,911]	[12,888,765]	[2,079,146]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,762,002]	[△ 5,780,729]	[△ 981,273]
	サービス活動費用計(2)	285,567,106	253,762,954	31,804,152
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,865,289	5,586,224	9,279,065	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[427,692]	[443,259]	[△ 15,567]
	収益 受取利息配当金収益	[2,498]	[2,314]	[184]
	その他のサービス活動外収益	[6,008,955]	[5,054,874]	[954,081]
	サービス活動外収益計(4)	6,439,145	5,500,447	938,698
	費用 支払利息	[663,413]	[551,360]	[112,053]
	その他のサービス活動外費用	[2,592,000]	[2,528,000]	[64,000]
サービス活動外費用計(5)	3,255,413	3,079,360	176,053	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,183,732	2,421,087	762,645	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	18,049,021	8,007,311	10,041,710	
特別増減の部	収益 施設整備等補助金収益	[2,859,000]	[27,430,000]	[△ 24,571,000]
	特別収益計(8)	2,859,000	27,430,000	△ 24,571,000
	費用 固定資産売却損・処分損	[271,170]	[3]	[271,167]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 172,801]	[0]	[△ 172,801]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,029,000]	[25,600,000]	[△ 24,571,000]
特別費用計(9)	1,127,369	25,600,003	△ 24,472,634	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,731,631	1,829,997	△ 98,366	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19,780,652	9,837,308	9,943,344	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	127,534,797	117,697,489	9,837,308
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	147,315,449	127,534,797	19,780,652
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	147,315,449	127,534,797	19,780,652