

法人単位貸借対照表

令和02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	87,734,981	78,444,880	△ 8,700,725	流動負債	13,808,044	16,878,007	△ 2,069,963
現金預金	45,806,978	57,704,132	△ 11,897,154	事業未払金	5,186,281	7,058,198	△ 1,871,917
事業未収金	13,349,020	14,072,825	△ 723,805	1年以内返済予定設備資金借入金	5,088,000	4,825,000	1,163,000
未収金	812,057	46,711	765,346	預り金	16,910	8,230	8,680
未収補助金	7,768,911	4,347,892	3,419,219	職員預り金	2,716,853	4,988,578	△ 2,289,725
立替金	0	33,528	△ 33,528				
短期貸付金	0	240,000	△ 240,000				
固定資産	476,016,058	414,724,424	60,290,634	固定負債	74,967,000	29,656,000	45,301,000
基本財産	301,708,681	309,310,149	△ 7,601,468	設備資金借入金	72,004,000	29,858,000	42,146,000
土地	188,487,989	188,487,989	0	長期運営資金借入金	2,963,000	0	2,963,000
建物	113,220,712	120,822,180	△ 7,601,468	負債の部合計	88,885,044	48,534,007	42,331,037
その他の固定資産	173,308,375	105,414,275	67,892,100				
土地	50,067,378	0	50,067,378	純資産の部			
建物	72,024,323	68,902,327	3,121,996	基本金	171,281,720	171,281,720	0
構築物	6,076,050	4,681,854	1,394,196	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	43,258	119,258	△ 76,000	国庫補助金等特別積立金	103,199,213	109,037,934	△ 5,838,721
器具及び備品	14,188,998	12,761,828	1,407,370	国庫補助金等特別積立金	103,199,213	109,037,934	△ 5,838,721
建設仮勘定	11,155,897	0	11,155,897	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
ソフトウェア	1,211,670	886,410	325,260	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	2,000,000	2,000,000	0	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	長期繰越活動増減差額	162,404,040	147,315,449	15,088,591
遊入保証金	1,559,000	1,063,000	496,000	(うち当期活動増減差額)	15,088,591	19,780,652	△ 4,692,061
資産の部合計	542,750,017	491,169,110	51,580,907	純資産の部合計	463,884,973	444,635,103	9,249,870
				負債及び純資産の部合計	542,750,017	491,169,110	51,580,907

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 ソフトウエア

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)京都府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、平成29年度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)京都府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 あひる保育ルーム
 - オ 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	120,822,180	0	7,601,468	113,220,712
合計	309,310,149	0	7,601,468	301,708,681

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	148,013,995	113,220,712
建物	111,124,834	39,100,511	72,024,323
構築物	12,289,020	6,212,970	6,076,050
車両運搬具	2,319,400	2,276,142	43,258
器具及び備品	34,678,635	20,509,636	14,168,999
建設仮勘定	11,155,697		11,155,697
ソフトウェア	2,176,200	964,530	1,211,670
合計	434,978,493	217,077,784	217,900,709

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31年 4月 1日 (至) 令和 2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	[311,130,000]	[316,584,091]	[△ 5,454,091]
	借入金利息補助金収入	[402,000]	[402,484]	[△ 484]
	経常経費寄附金収入	[650,000]	[650,000]	[0]
	受取利息配当金収入	[1,000]	[2,489]	[△ 1,489]
	その他の収入	[7,640,000]	[7,708,756]	[△ 68,756]
	事業活動収入計(1)	319,823,000	326,347,820	△ 5,524,820
	事業活動による支出	人件費支出	[228,189,000]	[228,466,128]
事業費支出		[32,350,000]	[30,940,498]	[1,409,502]
事務費支出		[40,536,000]	[40,058,626]	[477,374]
支払利息支出		[1,067,000]	[1,065,374]	[1,626]
その他の支出		[2,820,000]	[2,805,065]	[14,935]
事業活動支出計(2)		304,942,000	303,335,691	1,606,309
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		14,881,000	22,012,129	△ 7,131,129
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	[2,570,000]	[2,834,000]	[△ 264,000]
	施設整備等寄附金収入	[500,000]	[500,000]	[0]
	設備資金借入金収入	[50,000,000]	[50,000,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	53,070,000	53,334,000	△ 264,000
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[6,489,000]	[6,489,000]
固定資産取得支出		[74,528,000]	[75,188,891]	[△ 660,891]
その他の施設整備等による支出		[1,212,000]	[1,198,000]	[14,000]
施設整備等支出計(5)		82,229,000	82,875,891	△ 646,891
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 29,159,000	△ 29,541,891	382,891
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]
	サービス区分間繰入金収入	[25,705,000]	[0]	[25,705,000]
	その他の活動収入計(7)	28,658,000	2,953,000	25,705,000
	サービス区分間繰入金支出	サービス区分間繰入金支出	[25,705,000]	[0]
その他の活動支出計(8)		25,705,000	0	25,705,000
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
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 11,325,000	△ 4,576,762	△ 6,748,238
前期末支払資金残高(12)		64,391,679	64,391,679	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		53,066,679	59,814,917	△ 6,748,238

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

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	[316,584,091]	[290,773,395]	[25,810,696]
	経常経費寄附金収益	[650,000]	[800,000]	[△ 150,000]
	その他の収益	[0]	[8,859,000]	[△ 8,859,000]
	サービス活動収益計(1)	317,234,091	300,432,395	16,801,696
	人件費	[228,466,128]	[212,845,391]	[15,620,737]
	事業費	[30,940,498]	[33,720,788]	[△ 2,780,290]
	事務費	[40,058,626]	[30,795,018]	[9,263,608]
	減価償却費	[16,096,257]	[14,967,911]	[1,128,346]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,842,721]	[△ 6,762,002]	[△ 80,719]
	サービス活動費用計(2)	308,718,788	285,567,106	23,151,682
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,515,303	14,865,289	△ 6,349,986	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[402,484]	[427,692]	[△ 25,208]
	受取利息配当金収益	[2,489]	[2,498]	[△ 9]
	その他のサービス活動外収益	[7,708,756]	[6,008,955]	[1,699,801]
	サービス活動外収益計(4)	8,113,729	6,439,145	1,674,584
	支払利息	[1,065,374]	[663,413]	[401,961]
その他のサービス活動外費用	[2,805,065]	[2,592,000]	[213,065]	
サービス活動外費用計(5)	3,870,439	3,255,413	615,026	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,243,290	3,183,732	1,059,558	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,758,593	18,049,021	△ 5,290,428	
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	[2,834,000]	[2,859,000]	[△ 25,000]
	益 施設整備等寄附金収益	[500,000]	[0]	[500,000]
	特別収益計(8)	3,334,000	2,859,000	475,000
	減 固定資産売却損・処分損	[2]	[271,170]	[△ 271,168]
	費用 国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[△ 172,801]	[172,801]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,004,000]	[1,029,000]	[△ 25,000]
特別費用計(9)	1,004,002	1,127,369	△ 123,367	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,329,998	1,731,631	598,367	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	15,088,591	19,780,652	△ 4,692,061	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	147,315,449	127,534,797	19,780,652
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	162,404,040	147,315,449	15,088,591
活動増減差額の	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			

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

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)
部 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	162,404,040	147,315,449	15,088,591