

法人単位貸借対照表

令和03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	58,357,137	67,734,961	△ 9,377,824	流動負債	13,619,132	13,908,044	△ 288,912
現金預金	45,762,849	45,806,973	△ 44,124	事業未払金	4,798,802	5,186,281	△ 387,479
事業未収金	5,969,090	13,349,020	△ 7,379,930	1年以内返済予定設備資金借入金	5,988,000	5,988,000	0
未収金	738,250	812,057	△ 73,807	預り金	15,774	16,910	△ 1,136
未収補助金	5,413,513	7,766,911	△ 2,353,398	職員預り金	2,816,556	2,716,853	99,703
立替金	325,850	0	325,850				
前払費用	147,585	0	147,585				
固定資産	486,059,277	475,015,056	11,044,221	固定負債	71,922,000	74,957,000	△ 3,035,000
基本財産	348,752,922	301,708,681	47,044,241	設備資金借入金	66,016,000	72,004,000	△ 5,988,000
土地	238,555,347	188,487,969	50,067,378	長期運営資金借入金	5,906,000	2,953,000	2,953,000
建物	110,197,575	113,220,712	△ 3,023,137	負債の部合計	85,541,132	88,865,044	△ 3,323,912
その他の固定資産	137,306,355	173,306,375	△ 36,000,020				
土地	0	50,067,378	△ 50,067,378	純 資 産 の 部			
建物	63,787,610	72,024,323	△ 8,236,713	基本金	171,281,720	171,281,720	0
構築物	5,361,498	6,076,050	△ 714,552	基本金	171,281,720	171,281,720	0
車両運搬具	9	43,258	△ 43,249	国庫補助金等特別積立金	96,695,776	103,199,213	△ 6,503,437
器具及び備品	12,900,644	14,168,999	△ 1,268,355	国庫補助金等特別積立金	96,695,776	103,199,213	△ 6,503,437
建設仮勘定	35,515,697	11,155,697	24,360,000	その他の積立金	17,000,000	17,000,000	0
ソフトウェア	778,430	1,211,670	△ 436,240	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
保育所繰越積立資産	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	次期繰越活動増減差額	173,897,786	162,404,040	11,493,746
差入保証金	1,679,000	1,559,000	120,000	(うち当期活動増減差額)	11,493,746	15,088,591	△ 3,594,845
長期前払費用	285,467	0	285,467	純資産の部合計	458,875,282	453,884,973	4,990,309
資産の部合計	544,416,414	542,750,017	1,666,397	負債及び純資産の部合計	544,416,414	542,750,017	1,666,397

## 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 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	50,067,378	0	238,555,347
建物	113,220,712	4,843,741	7,866,878	110,197,575
合計	301,708,681	54,911,119	7,866,878	348,752,922

当期増加額は、その他の固定資産からの期首振替によるものです。

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)	266,277,505	156,079,930	110,197,575
建物	106,788,036	43,000,426	63,787,610
構築物	12,289,020	6,927,522	5,361,498
車両運搬具	2,319,400	2,319,391	9
器具及び備品	36,117,045	23,216,401	12,900,644
建設仮勘定	35,515,697		35,515,697
ソフトウェア	2,176,200	1,399,770	776,430
合計	461,482,903	232,943,440	228,539,463

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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	[ 311,550,000]	[ 309,109,085]	[ 2,440,915]
	借入金利息補助金収入	[ 314,000]	[ 314,751]	[△ 751]
	経常経費寄附金収入	[ 800,000]	[ 823,256]	[△ 23,256]
	受取利息配当金収入	[ 1,000]	[ 2,558]	[△ 1,558]
	その他の収入	[ 5,315,000]	[ 5,296,002]	[ 18,998]
	事業活動収入計(1)	317,980,000	315,545,652	2,434,348
	人件費支出	[ 224,788,000]	[ 227,896,243]	[△ 3,108,243]
	事業費支出	[ 35,105,000]	[ 35,038,010]	[ 66,990]
	事務費支出	[ 32,136,000]	[ 29,757,885]	[ 2,378,115]
	支払利息支出	[ 1,071,000]	[ 1,070,049]	[ 951]
	その他の支出	[ 2,545,000]	[ 2,561,500]	[△ 16,500]
事業活動支出計(2)	295,645,000	296,323,687	△ 678,687	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,335,000	19,221,965	3,113,035	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[ 2,150,000]	[ 2,267,000]	[△ 117,000]
	施設整備等収入計(4)	2,150,000	2,267,000	△ 117,000
	設備資金借入金元金償還支出	[ 5,988,000]	[ 5,988,000]	[ 0]
	固定資産取得支出	[ 27,213,000]	[ 27,137,410]	[ 75,590]
	その他の施設整備等による支出	[ 120,000]	[ 405,467]	[△ 285,467]
施設整備等支出計(5)	33,321,000	33,530,877	△ 209,877	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 31,171,000	△ 31,263,877	92,877	
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]
	サービス区分間繰入金収入	[ 80,000]	[ 0]	[ 80,000]
	その他の活動収入計(7)	3,033,000	2,953,000	80,000
	サービス区分間繰入金支出	[ 80,000]	[ 0]	[ 80,000]
その他の活動支出計(8)	80,000	0	80,000	
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)	△ 5,883,000	△ 9,088,912	3,205,912	
前期末支払資金残高(12)	59,814,917	59,814,917	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	53,931,917	50,726,005	3,205,912	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	[ 309,109,085]	[ 316,584,091]	[△ 7,475,006]
	経常経費寄附金収益	[ 823,256]	[ 650,000]	[ 173,256]
	サービス活動収益計(1)	309,932,341	317,234,091	△ 7,301,750
	人件費	[ 227,896,243]	[ 228,466,128]	[△ 569,885]
	事業費	[ 35,038,010]	[ 30,940,498]	[ 4,097,512]
	事務費	[ 29,757,885]	[ 40,058,626]	[△ 10,300,741]
	減価償却費	[ 16,498,653]	[ 16,096,257]	[ 402,396]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,940,437]	[△ 6,842,721]	[△ 97,716]
	サービス活動費用計(2)	302,250,354	308,718,788	△ 6,468,434
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,681,987	8,515,303	△ 833,316
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[ 314,751]	[ 402,484]	[△ 87,733]
	受取利息配当金収益	[ 2,558]	[ 2,489]	[ 69]
	その他のサービス活動外収益	[ 5,296,002]	[ 7,708,756]	[△ 2,412,754]
	サービス活動外収益計(4)	5,613,311	8,113,729	△ 2,500,418
	支払利息	[ 1,070,049]	[ 1,065,374]	[ 4,675]
	その他のサービス活動外費用	[ 2,561,500]	[ 2,805,065]	[△ 243,565]
	サービス活動外費用計(5)	3,631,549	3,870,439	△ 238,890
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,981,762	4,243,290	△ 2,261,528
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,663,749	12,758,593	△ 3,094,844
	特別増減の部	施設整備等補助金収益	[ 2,267,000]	[ 2,834,000]
施設整備等寄附金収益		[ 0]	[ 500,000]	[△ 500,000]
特別収益計(8)		2,267,000	3,334,000	△ 1,067,000
固定資産売却損・処分損		[ 3]	[ 2]	[ 1]
国庫補助金等特別積立金積立額		[ 437,000]	[ 1,004,000]	[△ 567,000]
特別費用計(9)		437,003	1,004,002	△ 566,999
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,829,997	2,329,998	△ 500,001	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,493,746	15,088,591	△ 3,594,845	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	162,404,040	147,315,449	15,088,591
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	173,897,786	162,404,040	11,493,746
	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)	173,897,786	162,404,040	11,493,746