

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

（単位：円）

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	0	0	0	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	児童福祉事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	145,850,000	145,131,470	718,530	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	
	生活保護事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
	〇〇事業収入	0	0	0	
	〇〇収入	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	30,300	28,841	1,459	
	その他の収入	1,600,000	1,346,026	253,974	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	事業活動収入計(1)	147,480,300	146,506,337	973,963	
	支出				
	人件費支出	119,537,300	119,384,797	152,503	
事業費支出	16,960,000	16,443,404	516,596		
事務費支出	6,189,000	5,870,881	318,119		
就労支援事業支出	0	0	0		
授産事業支出	0	0	0		
〇〇支出	0	0	0		
利用者負担軽減額	0	0	0		
支払利息支出	0	0	0		
その他の支出	900,000	891,000	9,000		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	143,586,300	142,590,082	996,218		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,894,000	3,916,255	△ 22,255		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	その他の施設整備等による収入	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
	固定資産取得支出	601,000	600,598	402	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0		
その他の施設整備等による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)	601,000	600,598	402		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 601,000	△ 600,598	△ 402		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	933,710	925,238	8,472	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	933,710	925,238	8,472	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0		
投資有価証券取得支出	0	0	0		
積立資産支出	4,190,000	4,142,421	47,579		
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	4,190,000	4,142,421	47,579		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 3,256,290	△ 3,217,183	△ 39,107		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	36,710	98,474	△ 61,764		
前期末支払資金残高(12)	12,371,090	12,371,090	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	12,407,800	12,469,564	△ 61,764		

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

（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	収益			
	介護保険事業収益	0	0	0
	老人福祉事業収益	0	0	0
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	145,131,470	143,109,090	2,022,380
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
	生活保護事業収益	0	0	0
	医療事業収益	0	0	0
	〇〇事業収益	0	0	0
	〇〇収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	その他の収益	335,026	335,026	0
	サービス活動収益計(1)	145,466,496	143,444,116	2,022,380
	費用			
人件費	120,631,949	127,601,003	△ 6,969,054	
事業費	16,443,404	17,081,393	△ 637,989	
事務費	5,870,881	6,277,796	△ 406,915	
就労支援事業費用	0	0	0	
授産事業費用	0	0	0	
〇〇費用	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	2,610,153	2,908,878	△ 298,725	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,413,950	△ 2,413,950	0	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計(2)	143,142,437	151,455,120	△ 8,312,683	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,324,059	△ 8,011,004	10,335,063	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	28,841	12,100	16,741
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	1,011,000	1,008,000	3,000
	サービス活動外収益計(4)	1,039,841	1,020,100	19,741
	費用			
	支払利息	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	891,000	900,000	△ 9,000	
サービス活動外費用計(5)	891,000	900,000	△ 9,000	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	148,841	120,100	28,741	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,472,900	△ 7,890,904	10,363,804	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	災害損失	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,472,900	△ 7,890,904	10,363,804	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,307,296	9,498,200	△ 7,190,904
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,780,196	1,607,296	3,172,900
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	53,710	700,000	△ 646,290
	その他の積立金積立額(16)	2,316,741	0	2,316,741
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,517,165	2,307,296	209,869

貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	15,708,415	15,551,323	157,092	流動負債	10,404,851	10,053,233	351,618
現金預金	14,789,465	14,837,393	△ 47,928	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,139,433	3,013,553	125,880
事業未収金	797,100	713,930	83,170	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	121,850	0	121,850	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
商品・製品	0	0	0	預り金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	職員預り金	99,418	166,680	△ 67,262
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	賞与引当金	7,166,000	6,873,000	293,000
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	108,574,505	107,911,827	662,678	固定負債	17,067,986	16,658,784	409,202
基本財産	70,291,338	72,705,288	△ 2,413,950	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	69,291,338	71,705,288	△ 2,413,950	リース債務	0	0	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	17,067,986	16,658,784	409,202
				長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	38,283,167	35,206,539	3,076,628	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	1	1	0				
構築物	437,172	487,272	△ 50,100				
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	27,472,837	26,712,017	760,820
車輛運搬具	0	0	0				
器具及び備品	1,214,977	760,482	454,495	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	8,858,313	8,858,313	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	65,871,574	68,285,524	△ 2,413,950
権利	0	0	0	その他の積立金	19,563,031	17,300,000	2,263,031
ソフトウェア	0	0	0	措置施設繰越特定積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	11,763,031	10,500,000	1,263,031
投資有価証券	0	0	0	修繕費積立金	6,200,000	5,200,000	1,000,000
長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	1,600,000	1,600,000	0
退職給付引当資産	17,067,986	16,658,784	409,202	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	11,763,031	10,500,000	1,263,031	次期繰越活動増減差額	2,517,165	2,307,296	209,869
措置施設繰越特定積立資産	6,200,000	5,200,000	1,000,000	(うち当期活動増減差額)	2,472,900	△ 7,890,904	10,363,804
保育所繰越特定資産	1,600,000	1,600,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	96,810,083	96,751,133	58,950
資産の部合計	124,282,920	123,463,150	819,770	負債及び純資産の部合計	124,282,920	123,463,150	819,770

財 産 目 録

平成 31年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 流動資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	38,993
普通預金	(法人本部) 札幌中央信用組合 北支店	—	運転資金として	—	—	1,304,376
	(札幌北保育園) 北洋銀行 新川支店	—	運転資金として	—	—	13,446,096
			小計			14,789,465
事業未収金		—	委託費精算他	—	—	797,100
未収補助金		—	時間外補助金 札幌市	—	—	121,850
			流動資産合計			15,708,415
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(札幌北保育園) 北海道札幌市北区北32条西9丁目96番地15、96番地2 所在の鉄筋コンクリート造陸屋根2階建 札幌北保育園 園舎1棟	2000年度	第2種社会福祉事業である、保育施設に使用している	109,725,000	40,433,662	69,291,338
			小計			69,291,338
定期預金	(法人本部) 札幌信用組合 北支店	—		—	—	1,000,000
			基本財産合計			70,291,338
(2) その他の固定資産						
建物	(札幌北保育園) セサモ出入管理システム	2000年度	保育施設に使用している	321,300	321,299	1
			小計			1
構築物	ガレージ、鉄棒他	—	保育活動に使用している	7,035,000	6,597,828	437,172
器具及び備品	太鼓、ワゴン他	—	保育活動に使用している	5,866,021	4,651,044	1,214,977
退職給付引当資産	北海道民間社会福祉事業職員共済会	—	将来における退職金のために積み立て	—	—	17,067,986
人件費積立資産	普通預金 北洋銀行新川支店他	—	将来における人件費のために積み立てている定期預金	—	—	11,763,031
修繕費積立資産	普通預金 北洋銀行新川支店他	—	将来における修繕費のために積み立てている定期預金	—	—	6,200,000
備品等購入積立資産	普通預金 北洋銀行新川支店他	—	将来における備品等購入のために積み立てている定期預金	—	—	1,600,000
			その他の固定資産合計			38,283,167
			固定資産合計			108,574,505
			資産合計			124,282,920
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	社会保険事業主負担外	—		—	—	3,139,433
職員預り金	社会保険料他	—		—	—	99,418
賞与引当金	平成31年度支払予定額他	—		—	—	7,166,000
			流動負債合計			10,404,851
2 固定負債						
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会	—		—	—	17,067,986
			固定負債合計			17,067,986
			負債合計			27,472,837
			差引純資産			96,810,083

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分ごとに分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るもの、該当し得ないもの含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合には、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。
なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
- ・減価償却資産（有形固定資産に限る）については、「減価償却累計額」欄を記載する。なお、減価償却累計額には、現存損失累計額を含むものとする。
また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車両運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車両番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。