

## 第一号第一様式（第十七条第四項関係）

## 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

(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				
	児童福祉事業収入	56,656,000	56,761,468	-105,468	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	40,000	170,168	-130,168	
	受取利息配当金収入	13,000	14,070	-1,070	
	その他の収入	70,000	70,000	0	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
	事業活動収入計(1)	56,779,000	57,015,706	-236,706	
	支出				
	人件費支出	45,566,000	45,921,032	-355,032	
事業費支出	2,334,000	2,516,173	-182,173		
事務費支出	9,079,000	8,791,849	287,151		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出	0	0	0		
その他の支出	0	311,927	-311,927		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計(2)	56,979,000	57,540,981	-561,981		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	-200,000	-525,275	325,275		
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	
	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	0	0	0	
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)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	0	0		
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	
	役員等長期借入金収入	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	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0		
役員等長期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	0	738,015	-738,015		
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	0	738,015	-738,015		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	0	-738,015	738,015		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-200,000	-1,263,290	1,063,290		
前期末支払資金残高(12)	8,760,573	8,760,573	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	8,560,573	7,497,283	1,063,290		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）  
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

（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			
	児童福祉事業収益	56,761,468	52,026,425	4,735,043
	経常経費寄附金収益	170,168	490,196	-320,028
	その他の収益	0	30,000	-30,000
	サービス活動収益計（1）	56,931,636	52,546,621	4,385,015
	費用			
	人件費	46,659,047	44,829,714	1,829,333
	事業費	2,516,173	2,594,602	-78,429
	事務費	8,791,849	6,000,974	2,790,875
	利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	3,417,218	3,504,187	-86,969	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,283,561	-1,283,561	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）	60,100,726	55,645,916	4,454,810	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-3,169,090	-3,099,295	-69,795	
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	14,070	3,142	10,928
	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
	基本財産評価益	0	0	0
	積立資産評価益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	70,000	60,000	10,000
サービス活動外収益計（4）	84,070	63,142	20,928	
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	
基本財産評価損	0	0	0	
積立資産評価損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	311,927	0	311,927	
サービス活動外費用計（5）	311,927	0	311,927	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	-227,857	63,142	-290,999	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-3,396,947	-3,036,153	-360,794	
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）	-3,396,947	-3,036,153	-360,794	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額（12）	-51,341,218	-48,305,065	-3,036,153	
当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	-54,738,165	-51,341,218	-3,396,947	
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）	-54,738,165	-51,341,218	-3,396,947	

## 法人単位貸借対照表

令和2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	9,534,854	12,293,291	-2,758,437	流動負債	2,037,571	3,532,718	-1,495,147
現金預金	8,462,611	11,554,810	-3,092,199	短期運営資金借入金		0	0
有価証券			0	事業未払金	1,333,990	3,208,237	-1,874,247
事業未収金	851,457	426,554	424,903	その他の未払金		0	0
未収金		0	0	支払手形		0	0
未収補助金		0	0	役員等短期借入金		0	0
未収収益		0	0	1年以内返済予定設備資金借入金		0	0
受取手形		0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金		0	0
貯蔵品		0	0	1年以内返済予定リース債務		0	0
医薬品		0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金		0	0
診療・療養費等材料		0	0	1年以内支払予定長期未払金		0	0
給食用材料		0	0	未払費用		0	0
商品・製品		0	0	預り金	260,961	216,930	44,031
仕掛品		0	0	職員預り金	432,836	107,551	325,285
原材料		0	0	前受金		0	0
立替金		0	0	前受収益		0	0
前払金	220,786	311,927	-91,141	仮受金	9,784	0	9,784
前払費用		0	0	賞与引当金		0	0
1年以内回収予定長期貸付金		0	0	その他の流動負債		0	0
短期貸付金		0	0				
仮払金		0	0				
その他の流動資産		0	0				
徴収不能引当金		0	0				
固定資産	426,542,826	429,222,029	-2,679,203	固定負債	7,977,455	7,239,440	738,015
基本財産	372,050,724	375,119,361	-3,068,637	設備資金借入金		0	0
土地	352,248,000	352,248,000	0	長期運営資金借入金		0	0
建物	19,802,724	22,871,361	-3,068,637	リース債務		0	0
定期預金		0	0	役員等長期借入金		0	0
投資有価証券		0	0	退職給付引当金	7,977,455	7,239,440	738,015
その他の固定資産	54,492,102	54,102,668	389,434	役員退職慰労引当金		0	0
土地		0	0	長期未払金		0	0
建物		0	0	長期預り金		0	0
構築物	72,532	227,302	-154,770	その他の固定負債		0	0
機械及び装置	206,018	258,618	-52,600	負債の部合計	10,015,026	10,772,158	-757,132
車輜運搬具		0	0				
器具及び備品	536,096	677,307	-141,211	純資産の部			
建設仮勘定		0	0	基本金	431,385,000	431,385,000	0
有形リース資産		0	0	国庫補助金等特別積立金	3,715,819	4,999,380	-1,283,561
権利		0	0	その他の積立金	45,700,000	45,700,000	0
ソフトウェア	1	1	0	次期繰越活動増減差額	-54,738,165	-51,341,218	-3,396,947
無形リース資産		0	0	(うち当期活動増減差額)	-3,396,947	-3,036,153	-360,794
投資有価証券		0	0				
長期貸付金		0	0				
退職給付引当資産	7,977,455	7,239,440	738,015				
長期預り金積立資産		0	0				
措置施設繰越特定積立資産	45,700,000	45,700,000	0				
差入保証金		0	0				
長期前払費用		0	0				
その他の固定資産		0	0				
徴収不能引当金		0	0				
資産の部合計	436,077,680	441,515,320	-5,437,640	純資産の部合計	426,062,654	430,743,162	-4,680,508
				負債及び純資産の部合計	436,077,680	441,515,320	-5,437,640

## 計算書類に対する注記 (法人全体用)

## 1. 継続事業の前提に関する注記……該当なし

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・有形固定資産及び無形固定資産一定額法
  - ・リース資産
    - 所有権移転ファイナンス・リース取引の係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
    - 所有権移転外ファイナンス・リース取引の係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金
    - 北海道民間福祉事業職員共済会の当法人が負担する掛金分を「退職給付引当金」として計上している。
  - ・賞与引当金  
該当なし

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- ・北海道民間福祉事業職員共済会退職金制度

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の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(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
当法人は、公益事業、収益事業を実施していないため省略
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
ア. 本部  
イ. もいわ荘
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、収益事業を実施していないのでため省略
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
当法人ではサービス区分を設けていないため省略

## 6. 基本財産の増加の内容及び金額

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	352,248,000	0	0	352,248,000
建物	22,871,361	0	3,068,637	19,802,724
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	375,119,361	0	3,068,637	372,050,724

## 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 8. 担保に供している資産

担保に供されている資産

該当なし

担保している債務の種類および金額

該当なし

## 9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産取得価額、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)

固定資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	133,419,000	113,616,276	19,802,724
建物	0	0	0
構築物	4,168,550	4,096,018	72,532
機械及び装置	762,250	556,232	206,018
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	3,526,676	2,990,580	536,096
権利	0	0	0
ソフトウェア	275,625	275,624	1
その他の固定資産	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
合計	142,152,101	121,534,730	20,617,371

## 10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	851,457	0	851,457
前払金	220,786	0	220,786
合計	1,072,243	0	1,072,243

### 11. 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

### 12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

### 13. 重要な偶発債務

該当なし

### 14. 重要な後発事象

該当なし

### 15. 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

# 財 産 目 録

別紙 4

令和 2年3月31日現在

社会福祉法人 札幌もいわ会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価格	減価償却累計額	貸借対照表価格
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	74,896
普通預金	(本部)北洋銀行藻岩支店	-	運転資金として	-	-	238,783
	(もいわ荘)北洋銀行藻岩支店	-	運転資金として	-	-	8,147,432
定期預金	(もいわ荘)北央信用組合藻南支店	-	運転資金として	-	-	1,500
	小 計					8,462,611
事業未収金	-	-	運営費	-	-	851,457
前払金	-	-	保険料 他	-	-	220,786
流動資産合計						9,534,854
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(もいわ荘) 札幌市南区川沿5条4丁目2-5所在 一筆 4517.248㎡ 施設用	-	第1種社会福祉事業である、母子生活支援施設に使用している	-	-	352,248,000
建物	(もいわ荘拠点) 札幌市南区川沿5条4丁目2-5所在 一筆 1321.61㎡ 施設	1979年度	第1種社会福祉事業である、母子生活支援施設に使用している	133,419,000	113,616,276	19,802,724
基本財産合計						372,050,724
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	自転車小屋 他	-	母子生活支援施設に使用している	4,168,550	4,096,018	72,532
機械及び装置	発電機 他	-	母子生活支援施設に使用している	762,250	556,232	206,018
器具及び備品	ワイヤレスアンプ、FFストーブ 他	-	母子生活支援施設に使用している	3,526,676	2,990,580	536,096
ソフトウェア	給与システム	-	母子生活支援施設に使用している	275,625	275,624	1
退職給付引当資産	一般社団法人 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ている	-	-	7,977,455
人件費積立資産	定期預金北洋銀行藻岩支店 他	-	将来における人件費のために積み立てている預金	-	-	22,000,000
修繕費積立資産	定期預金北海道銀行川沿支店 他	-	将来における修繕費のために積み立てている預金	-	-	23,100,000
備品等購入積立資産	定期預金農協川沿支店	-	将来における備品等購入のために積み立てている預金	-	-	600,000
その他の固定資産合計						54,492,102
固定資産合計						426,542,826
資産合計						436,077,680
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	水道光熱費 他	-	/	-	-	1,333,990
預り金	利用者分水道光熱費 他	-	/	-	-	260,961
職員預り金	社会保険料 他	-	/	-	-	432,836
仮受金	原稿料	-	/	-	-	9,784
流動負債合計						2,037,571
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会	-	/	-	-	7,977,455
固定負債合計						7,977,455
負債合計						10,015,026
差引純資産						426,062,654