

法人単位資金収支計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6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	318,478,000	75,785,610	242,692,390	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	40,000	40,000	0	
	受取利息配当金収入	3,000	732	2,268	
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収入		0	0	
	その他の収入	20,000	210,920	-190,920	
	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）	318,541,000	76,037,262	242,503,738	
	支出				
人件費支出	46,708,000	44,615,815	2,092,185		
事業費支出	2,668,000	3,900,507	-1,232,507		
事務費支出	21,638,000	5,679,707	15,958,293		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出		0	0		
社会福祉連携推進業務借入金支払利息支出		0	0		
その他の支出		0	0		
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）	71,014,000	54,196,029	16,817,971		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	247,527,000	21,841,233	225,685,767		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	235,000,000	-235,000,000	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入	85,000,000	85,000,000	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入		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）	85,000,000	320,000,000	-235,000,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出		0	0	
社会福祉連携推進業務設備資金借入金元金償還支出		0	0		
固定資産取得支出	366,760,000	350,951,000	15,809,000		
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出		0	0		
施設整備等支出計（5）	366,760,000	350,951,000	15,809,000		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-281,760,000	-30,951,000	-250,809,000		
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	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	役員等長期借入金収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入	34,261,000	20,000,000	14,261,000	
	その他の活動による収入		0	0	
その他の活動収入計（7）	34,261,000	20,000,000	14,261,000		
支出					
長期運営資金借入金元金償還支出		0	0		
役員等長期借入金元金償還支出		0	0		
社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金元金償還支出		0	0		
長期貸付金支出		0	0		
社会福祉連携推進業務長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出	0	8,695,380	-8,695,380		
その他の活動による支出		0	0		
その他の活動支出計（8）	0	8,695,380	-8,695,380		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	34,261,000	11,304,620	22,956,380		
予備費支出（10）	0		0		
	0				
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	28,000	2,194,853	-2,166,853		
前期末支払資金残高（12）	19,563,908	19,563,908	0		
当期末支払資金残高（11）+（12）	19,591,908	21,758,761	-2,166,853		

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）令和5年4月1日 （至）令和6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	75,785,610	75,279,743	505,867
	経常経費寄附金収益	40,000	384,440	-344,440
	その他の収益	30,000	2,282,690	-2,252,690
	サービス活動収益計（1）	75,855,610	77,946,873	-2,091,263
	費用			
	人件費	45,311,195	49,457,636	-4,146,441
	事業費	3,900,507	3,121,849	778,658
	事務費	5,679,707	5,411,773	267,934
	利用者負担軽減額	0	0	0
	減価償却費	1,301,992	3,363,834	-2,061,842
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-747,764	-1,160,137	412,373
	貸倒損失額	0	0	0
	貸倒引当金繰入	0	0	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）	55,445,637	60,194,955	-4,749,318	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	20,409,973	17,751,918	2,658,055	
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	732	514	218
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収益	0	0	0
	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	180,920	20,000	160,920
	サービス活動外収益計（4）	181,652	20,514	161,138
	費用			
	支払利息	0	0	0
社会福祉連携推進業務借入金支払利息	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	0	0	0	
サービス活動外費用計（5）	0	0	0	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	181,652	20,514	161,138	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	20,591,625	17,772,432	2,819,193	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	235,000,000	12,499,000	222,501,000
	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）	235,000,000	12,499,000	222,501,000
	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	10,771,438	0	10,771,438
	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	235,000,000	12,499,000	222,501,000
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計（9）	245,771,438	12,499,000	233,272,438	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	-10,771,438	0	-10,771,438	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	9,820,187	17,772,432	-7,952,245	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）	-36,440,894	-54,213,326	17,772,432
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	-26,620,707	-36,440,894	9,820,187
	基本金取崩額（14）	0	0	0
	その他の積立金取崩額（15）	20,000,000	0	20,000,000
	その他の積立金積立額（16）	8,000,000	0	8,000,000
次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16）	-14,620,707	-36,440,894	21,820,187	

法人単位貸借対照表

令和6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	23,458,636	21,364,549	2,094,087	流動負債	1,699,875	1,800,641	-100,766
現金預金	22,701,556	19,281,536	3,420,020	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	897,937	917,653	-19,716
事業未収金	705,170	1,970,303	-1,265,133	その他の未払金			0
未収金			0	支払手形			0
未収補助金			0	社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金			0
未収収益			0	役員等短期借入金			0
受取手形			0	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
貯蔵品			0	1年以内返済予定設備資金借入金			0
医薬品			0	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
診療・療養費等材料			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
給食用材料			0	1年以内返済予定リース債務			0
商品・製品			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
仕掛品			0	1年以内支払予定長期未払金			0
原材料			0	未払費用			0
立替金		0	0	預り金	145,984	806	145,178
前払金	51,910	112,710	-60,800	職員預り金	655,954	882,182	-226,228
前払費用			0	前受金			0
1年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	前受収益			0
1年以内回収予定長期貸付金			0	仮受金	0	0	0
社会福祉連携推進業務短期貸付金			0	賞与引当金			0
短期貸付金			0	その他の流動負債			0
仮払金		0	0				
その他の流動資産		0	0				
貸倒引当金			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	766,182,568	438,658,858	327,523,710	固定負債	90,640,000	4,993,860	85,646,140
基本財産	718,842,319	362,844,813	355,997,506	社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
土地	352,248,000	352,248,000	0	設備資金借入金	85,000,000	0	85,000,000
建物	366,594,319	10,596,813	355,997,506	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
定期預金			0	長期運営資金借入金			0
投資有価証券			0	リース債務			0
その他の固定資産	47,340,249	75,814,045	-28,473,796	役員等長期借入金			0
土地			0	退職給付引当金	5,640,000	4,993,860	646,140
建物			0	役員退職慰労引当金			0
構築物	3,979,035	3	3,979,032	長期未払金			0
機械及び装置	2	48,218	-48,216	長期預り金			0
車輜運搬具	132,300	207,900	-75,600	その他の固定負債			0
器具及び備品	3,888,911	411,063	3,477,848	負債の部合計	92,339,875	6,794,501	85,545,374
建設仮勘定	0	24,453,000	-24,453,000				
有形リース資産			0	純資産の部			
権利			0	基本金	431,385,000	431,385,000	0
ソフトウェア	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	246,837,036	12,584,800	234,252,236
無形リース資産			0	その他の積立金	33,700,000	45,700,000	-12,000,000
投資有価証券			0	次期繰越活動増減差額	-14,620,707	-36,440,894	21,820,187
社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	(うち当期活動増減差額)	9,820,187	17,772,432	-7,952,245
長期貸付金			0				
退職給付引当資産	5,640,000	4,993,860	646,140	純資産の部合計	697,301,329	453,228,906	244,072,423
長期預り金積立資産			0				
措置施設繰越特定積立資産	33,700,000	45,700,000	-12,000,000	負債及び純資産の部合計	789,641,204	460,023,407	329,617,797
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
貸倒引当金			0				
徴収不能引当金			0				
資産の部合計	789,641,204	460,023,407	329,617,797				

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	10,596,813	367,638,660	11,641,154	366,594,319
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	362,844,813	367,638,660	11,641,154	718,842,319

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は以下のとおりである。

もいわ荘

土地（基本財産）	352,248,000円
建物（基本財産）	366,594,319円
計	718,842,319円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

もいわ荘

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	85,000,000円	福祉医療機構
計	85,000,000円	

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)	367,638,660	1,044,341	366,594,319
建物	0	0	0
構築物	8,012,650	4,033,615	3,979,035
機械及び装置	762,250	762,248	2
車輛運搬具	302,400	170,100	132,300
器具及び備品	4,866,290	977,379	3,888,911
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	381,857,875	7,263,307	374,594,568

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	705,170	0	705,170
前払金	51,910	0	51,910
合計	757,080	0	757,080

1.1. 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

1.2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1.3. 重要な偶発債務

該当なし

1.4. 重要な後発事象

該当なし

1.5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1.6. 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