

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

社会福祉法人名 函館杉の子園

(単位: 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
収入	保育事業収入	225,544,000	234,058,296	△8,514,296
	施設型給付費収入	104,746,000	111,431,786	△6,685,786
	施設型給付費収入	97,187,000	102,575,880	△5,388,880
	利用者負担金収入	7,559,000	8,855,906	△1,296,906
	委託費収入	108,000,000	107,667,610	332,390
	その他の事業収入	12,798,000	14,958,900	△2,160,900
	補助金事業収入	12,798,000	14,958,900	△2,160,900
	市区町村補助金収入	11,955,000	14,180,340	△2,225,340
	延長保育利用料収入	433,000	403,160	29,840
	一時保育利用料収入	410,000	375,400	34,600
	借入金利息補助金収入	450,000	438,070	11,930
	受取利息配当金収入	10,000	3,383	6,617
	その他の収入	2,690,000	3,811,482	△1,121,482
	受入研修費収入	42,000	42,000	0
	利用者等外給食費収入	2,460,000	2,449,220	10,780
	雑収入	188,000	1,320,262	△1,132,262
	共済会退職手当金収入	0	149,870	△149,870
	その他の雑収入	188,000	1,170,392	△982,392
	事業活動収入計 (1)	228,694,000	238,311,231	△9,617,231
	事業活動による収支	人件費支出	165,726,000	165,497,925
職員給料支出		51,326,000	50,475,168	850,832
職員賞与支出		16,650,000	16,095,695	554,305
非常勤職員給与支出		79,453,000	79,791,798	△338,798
臨時保育士雇用費		60,800,000	60,077,176	722,824
その他の臨時職員雇用費		18,214,000	19,275,602	△1,061,602
嘱託医手当		439,000	439,020	△20
退職給付支出		1,360,000	3,992,870	△2,632,870
退職給付支出		760,000	1,529,370	△769,370
共済会退職金		600,000	2,463,500	△1,863,500
法定福利費支出		16,937,000	15,142,394	1,794,606
社会保険料		15,737,000	13,958,599	1,778,401
労働保険料		1,200,000	1,183,795	16,205
事業費支出		24,622,000	24,528,220	93,780
給食費支出		9,186,000	9,149,546	36,454
保健衛生費支出		273,000	248,402	24,598
保育材料費支出		2,949,000	2,903,624	45,376
保育材料費		1,858,000	1,922,527	△64,527
保育行事費		1,091,000	981,097	109,903
水道光熱費支出		5,711,000	5,844,935	△133,935
燃料費支出		867,000	1,063,809	△196,809
消耗器具備品費支出		4,837,000	4,591,254	245,746
保険料支出		98,000	86,075	11,925
賃借料支出		600,000	622,860	△22,860
雑支出 (事業)		101,000	17,715	83,285
事務費支出		22,204,000	22,068,847	135,153
福利厚生費支出		713,000	797,953	△84,953
福利厚生費		589,000	684,193	△95,193
共済会会員掛金		124,000	113,760	10,240
職員被服費支出		6,000	4,146	1,854
旅費交通費支出		177,000	147,580	29,420
研修研究費支出		335,000	304,467	30,533
事務消耗品費支出		860,000	873,652	△13,652
印刷製本費支出	140,000	126,251	13,749	
燃料費支出	19,000	19,429	△429	
修繕費支出	9,712,000	9,824,552	△112,552	
通信運搬費支出	790,000	730,371	59,629	

事業活動による収支	支出	会議費支出	374,000	292,249	81,751
		広報費支出	1,302,000	1,386,864	△84,864
		業務委託費支出	4,772,000	4,768,152	3,848
		手数料支出	468,000	380,461	87,539
		保険料支出	82,000	161,946	△79,946
		賃借料支出	1,234,000	1,218,240	15,760
		租税公課支出	131,000	98,100	32,900
		その他の租税公課	131,000	98,100	32,900
		保守料支出	380,000	311,040	68,960
		諸会費支出	301,000	247,112	53,888
		雑支出(事務)	408,000	376,282	31,718
		その他の雑支出(事務)	408,000	376,282	31,718
		支払利息支出	612,000	540,727	71,273
		その他の支出	2,481,000	2,464,420	16,580
		利用者等外給食費支出	2,481,000	2,464,420	16,580
		流動資産評価損等による資金減少額	64,000	63,500	500
		徴収不能額	64,000	63,500	500
		事業活動支出計(2)	215,709,000	215,163,639	545,361
		事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	12,985,000	23,147,592	△10,162,592
施設等による収支	収入	施設整備等補助金収入	910,000	910,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収入	910,000	910,000	0
		施設整備等収入計(4)	910,000	910,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	6,616,000	5,416,000	1,200,000
		固定資産取得支出	720,000	813,450	△93,450
		機械及び装置取得支出	600,000	0	600,000
		器具及び備品取得支出	120,000	813,450	△693,450
		施設整備等支出計(5)	7,336,000	6,229,450	1,106,550
	施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△6,426,000	△5,319,450	△1,106,550	
	その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,600,000	5,463,500
退職給付引当資産取崩収入			600,000	2,463,500	△1,863,500
共済会退職手当金収入			600,000	2,463,500	△1,863,500
人件費積立資産取崩収入			0	0	0
修繕費積立資産取崩収入			3,000,000	3,000,000	0
その他の活動収入計(7)			3,600,000	5,463,500	△1,863,500
支出		積立資産支出	7,891,000	22,849,915	△14,958,915
		退職給付引当資産支出	2,891,000	2,849,915	41,085
		共済会会員出資金	2,891,000	2,849,915	41,085
		人件費積立資産支出	0	5,000,000	△5,000,000
		修繕費積立資産支出	0	5,000,000	△5,000,000
		保育所施設・設備整備積立資産支出	5,000,000	10,000,000	△5,000,000
		その他の活動支出計(8)	7,891,000	22,849,915	△14,958,915
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△4,291,000	△17,386,415	13,095,415		
予備費支出(10)	0	—	0		
	0				
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	2,268,000	441,727	1,826,273		
前期末支払資金残高(12)	32,203,682	41,868,260	△9,664,578		
当期末支払資金残高(11) + (12)	34,471,682	42,309,987	△7,838,305		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 30 年 4 月 1 日 （至）平成 31 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 函館杉の子園

（単位：円）

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	保育事業収益	234,058,296	249,038,134	△14,979,838
	施設型給付費収益	102,575,880	107,963,520	△5,387,640
	利用者負担金収益	102,575,880	107,963,520	△5,387,640
	特例施設型給付費収益	8,855,906	12,015,894	△3,159,988
	特例施設型給付費収益	8,855,906	12,015,894	△3,159,988
	委託費収益	107,667,610	114,220,770	△6,553,160
	その他の事業収益	14,958,900	14,837,950	120,950
	補助金事業収益	14,958,900	14,837,950	120,950
	市区町村補助金収益	14,180,340	14,264,850	△84,510
	延長保育利用料収益	403,160	507,600	△104,440
	一時保育利用料収益	375,400	65,500	309,900
	その他の収益	1,320,262	273,999	1,046,263
	共済会退職手当金収益	149,870	152,090	△2,220
	その他の収益	1,170,392	121,909	1,048,483
サービス活動収益計 (1)	235,378,558	249,312,133	△13,933,575	
サービス活動増減の費用	人件費	167,209,340	169,906,570	△2,697,230
	職員給料	50,475,168	52,345,655	△1,870,487
	職員賞与	13,058,695	14,984,495	△1,925,800
	賞与引当金繰入	6,130,000	4,805,000	1,325,000
	非常勤職員給与	78,471,798	77,083,501	1,388,297
	臨時保育士雇用費	58,757,176	54,298,471	4,458,705
	その他の臨時職員雇用費	19,275,602	22,346,010	△3,070,408
	嘱託医手当	439,020	439,020	0
	退職給付費用	4,379,285	4,294,645	84,640
	退職給付費用	1,529,370	1,379,500	149,870
	共済会退職給付費用	2,849,915	2,915,145	△65,230
	法定福利費	14,694,394	16,393,274	△1,698,880
	社会保険料	13,510,599	15,449,227	△1,938,628
	労働保険料	1,183,795	944,047	239,748
	事業費	24,528,220	25,571,467	△1,043,247
	給食費	9,149,546	10,435,369	△1,285,823
	保健衛生費	248,402	305,980	△57,578
	保育材料費	2,903,624	3,594,222	△690,598
	保育材料費	1,922,527	2,150,985	△228,458
	保育行事費	981,097	1,443,237	△462,140
	水道光熱費	5,844,935	5,785,593	59,342
	燃料費	1,063,809	1,138,333	△74,524
	消耗器具備品費	4,591,254	3,628,310	962,944
	保険料	86,075	141,195	△55,120
	賃借料	622,860	504,185	118,675
	車輛費	0	16,200	△16,200
	雑費	17,715	22,080	△4,365
	事務費	22,068,847	15,417,475	6,651,372
	福利厚生費	797,953	981,390	△183,437
	福利厚生費	684,193	875,890	△191,697
	共済会会員掛金	113,760	105,500	8,260
	職員被服費	4,146	0	4,146
	旅費交通費	147,580	176,620	△29,040
	研修研究費	304,467	373,961	△69,494
	事務消耗品費	873,652	1,313,167	△439,515
	印刷製本費	126,251	139,007	△12,756
	燃料費	19,429	18,098	1,331
	修繕費	9,824,552	2,818,982	7,005,570
	通信運搬費	730,371	754,799	△24,428
	会議費	292,249	350,591	△58,342
	広報費	1,386,864	753,120	633,744

サービス活動増減の部	費用	業務委託費	4,768,152	4,688,575	79,577
		手数料	380,461	495,300	△114,839
		保険料	161,946	173,810	△11,864
		賃借料	1,218,240	1,119,675	98,565
		租税公課	98,100	393,972	△295,872
		会費費	0	141,872	△141,872
		その他の租税公課	98,100	252,100	△154,000
		保守料	311,040	385,560	△74,520
		諸会費	247,112	74,000	173,112
		雑費(事務)	376,282	406,848	△30,566
		その他の雑費(事務)	376,282	406,848	△30,566
		減価償却費	13,034,771	13,318,236	△283,465
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,958,173	△4,958,173	0
		徴収不能額	63,500	0	63,500
サービス活動費用計(2)	221,946,505	219,255,575	2,690,930		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	13,432,053	30,056,558	△16,624,505		
サービス活動増減の部	収益	借入金利息補助金収益	438,070	473,710	△35,640
		受取利息配当金収益	3,383	362	3,021
		その他のサービス活動外収益	2,491,220	2,615,120	△123,900
		受入研修費収益	42,000	69,000	△27,000
		利用者等外給食収益	2,449,220	2,546,120	△96,900
		サービス活動外収益計(4)	2,932,673	3,089,192	△156,519
サービス活動増減の部	費用	支払利息	540,727	627,611	△86,884
		その他のサービス活動外費用	2,464,420	2,549,240	△84,820
		利用者等外給食費	2,464,420	2,549,240	△84,820
		サービス活動外費用計(5)	3,005,147	3,176,851	△171,704
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	△72,474	△87,659	15,185		
経常増減差額(7) = (3) + (6)	13,359,579	29,968,899	△16,609,320		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	910,000	910,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	910,000	910,000	0
		特別収益計(8)	910,000	910,000	0
	費用	固定資産売却損・処分損	56,306	6,524	49,782
		器具及び備品売却損・処分損	56,306	6,522	49,784
		その他の固定資産売却損・処分損	0	2	△2
特別費用計(9)	56,306	6,524	49,782		
特別増減差額(10) = (8) - (9)	853,694	903,476	△49,782		
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	14,213,273	30,872,375	△16,659,102		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	57,607,051	45,734,876	11,872,175	
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	71,820,324	76,607,051	△4,786,727	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	3,000,000	4,000,000	△1,000,000	
	人件費積立金取崩額	0	4,000,000	△4,000,000	
	修繕積立金取崩額	3,000,000	0	3,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	20,000,000	23,000,000	△3,000,000	
	人件費積立金積立額	5,000,000	4,000,000	1,000,000	
	修繕積立金積立額	5,000,000	5,000,000	0	
	備品等購入積立金積立額	0	5,000,000	△5,000,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	9,000,000	1,000,000		
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	54,820,324	57,607,051	△2,786,727		

法人単位貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 函館杉の子園

(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	65,929,797	67,625,905	△1,696,108	流動負債	33,325,810	35,978,645	△2,652,835
現金預金	54,063,247	54,762,254	△699,007	事業未払金	22,619,982	21,678,725	941,257
現金	242,749	199,419	43,330	1年以内返済予定設備資金借入金	3,576,000	5,416,000	△1,840,000
小口現金	197,749	154,419	43,330	預り金	6,126	3,063	3,063
現金	45,000	45,000	0	職員預り金	918,702	4,000,857	△3,082,155
普通預金	48,857,879	53,478,125	△4,620,246	仮受金	0	0	0
普通預金－本部1	2,426,506	2,251,705	174,801	賞与引当金	6,130,000	4,805,000	1,325,000
普通預金－施設1	46,431,373	51,226,420	△4,795,047	職員賞与（正職員）	3,913,000	3,037,000	876,000
当座預金	1,960,172	1,084,710	875,462	職員賞与（臨時）	1,396,000	1,320,000	76,000
当座預金－本部	165,878	173,013	△7,135	法定福利費	821,000	448,000	373,000
当座預金－施設	1,794,294	911,697	882,597	その他の流動負債	75,000	75,000	0
定期預金	3,002,447	0	3,002,447	その他の流動負債	75,000	75,000	0
定期預金－施設	3,000,000	0	3,000,000				
定期預金－積立資産利息分	2,447	0	2,447				
業未収金	9,642,468	12,204,941	△2,562,473				
未収金	0	50	△50				
未収補助金	1,829,470	571,960	1,257,510				
立替金	500	500	0				
前払金	394,112	86,200	307,912				
その他の流動資産	0	0	0				
資金諸口（給与）	0	0	0				
資金諸口（支払）	0	0	0				
固定資産	340,319,145	335,511,877	4,807,268	固定負債	41,200,905	44,692,010	△3,491,105
基本財産	207,601,826	215,290,622	△7,688,796	設備資金借入金	26,742,000	30,318,000	△3,576,000
建物	206,601,826	214,290,622	△7,688,796	設備資金借入金－医療事業団	25,542,000	27,918,000	△2,376,000
建物	206,601,826	214,290,622	△7,688,796	設備資金借入金－北海道銀行	1,200,000	2,400,000	△1,200,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	退職給付引当金	14,458,905	14,374,010	84,895
その他の固定資産	132,717,319	120,221,255	12,496,064	共済会退職給付引当金	14,458,905	14,374,010	84,895
建物	1,998,511	2,382,166	△383,655	負債の部合計	74,526,715	80,670,655	△6,143,940
建物	1,998,511	2,382,166	△383,655				
構築物	4,104,579	4,732,931	△628,352	純 資 産 の 部			
構築物	4,104,579	4,732,931	△628,352	基本金	44,801,333	44,801,333	0
機械及び装置	5	5	0	第一号基本金	38,963,076	38,963,076	0
機械及び装置	5	5	0	第三号基本金	5,838,257	5,838,257	0
車輛運搬具	66,041	96,521	△30,480	国庫補助金等特別積立金	135,731,042	140,689,215	△4,958,173
車輛運搬具	66,041	96,521	△30,480	その他の積立金	96,369,528	79,369,528	17,000,000
器具及び備品	14,095,044	17,014,140	△2,919,096	人件費積立金	19,969,528	14,969,528	5,000,000
器具及び備品	14,095,044	17,014,140	△2,919,096	修繕費積立金	10,000,000	8,000,000	2,000,000
ソフトウェア	1,624,706	2,251,954	△627,248	備品等購入積立金	7,000,000	7,000,000	0
ソフトウェア	1,624,706	2,251,954	△627,248	保育所施設・設備整備積立金	59,400,000	49,400,000	10,000,000
退職給付引当資産	14,458,905	14,374,010	84,895	次期繰越活動増減差額	54,820,324	57,607,051	△2,786,727
共済会退職手当預け金	14,458,905	14,374,010	84,895	(うち当期活動増減差額)	14,213,273	30,872,375	△16,659,102
人件費積立資産	19,969,528	14,969,528	5,000,000				
修繕費積立資産	10,000,000	8,000,000	2,000,000				
備品購入等積立資産	7,000,000	7,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	59,400,000	49,400,000	10,000,000	純資産の部合計	331,722,227	322,467,127	9,255,100
資産の部合計	406,248,942	403,137,782	3,111,160	負債及び純資産の部合計	406,248,942	403,137,782	3,111,160

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

- ・ 満期保有目的の債権等一償却原価法（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・リース取引に係るリース資産
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・リース取引に係るリース資産
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—北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度により計算した退職給付引当金を計上している。
- ・ 賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・ 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
- ・ 北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下の通りになっている。

- (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）
当法人では、公益事業、収益事業を実施していないため作成していない。
- (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）
- (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ため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点
 - イ 杉の子保育園拠点（社会福祉事業）
 - ウ 札幌杉の子保育園拠点（社会福祉事業）

6. 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	0	0	0	0
建物	214,290,622	0	7,688,796	206,601,826
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	215,290,622	0	7,688,796	207,601,826

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。

土地（基本財産）	0円
建物（基本財産）	138,633,240円
計	138,633,240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。

設備資金借入金（一年以内返済予定額を含む）	30,318,000円
計	30,318,000円

9. 有形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）	314,419,076	107,817,250	206,601,826
建物	3,492,288	1,493,777	1,998,511
構築物	12,239,090	8,134,511	4,104,579
機械及び装置	4,419,350	4,419,345	5
車輛運搬具	4,082,400	4,016,359	66,041
器具及び備品	56,340,298	42,245,254	14,095,044
合計	394,992,502	168,126,496	226,866,006

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。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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	9,642,468	0	9,642,468
未収金	0	0	0
未収補助金	1,829,470	0	1,829,470
合計	11,471,938	0	11,471,938

11. 満期保有目的の債権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況を明らかにするために必要な事項

該当なし