

社会福祉事業 資金収支計算書

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

社会福祉法人 札幌緑花会

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入			
	児童福祉事業収入	[6,350,000]	[6,432,720]	[△ 82,720]
	就労支援事業収入	[57,545,000]	[43,897,697]	[13,647,303]
	障害福祉サービス等事業収入	[3,037,856,000]	[3,064,483,798]	[△ 26,627,798]
	医療事業収入	[2,251,700,000]	[2,253,326,069]	[△ 1,626,069]
	借入金利息補助金収入	[340,000]	[347,070]	[△ 7,070]
	経常経費寄附金収入	[30,460,000]	[36,813,418]	[△ 6,353,418]
	受取利息配当金収入	[2,149,000]	[3,230,655]	[△ 1,081,655]
	その他の収入	[79,239,000]	[84,131,190]	[△ 4,892,190]
	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)	5,465,639,000	5,492,662,617	△ 27,023,617
	支出			
	人件費支出	[4,061,612,800]	[4,026,125,447]	[35,487,353]
	事業費支出	[716,728,000]	[703,707,197]	[13,020,803]
施設整備等による収支	事務費支出	[324,870,000]	[303,721,290]	[21,148,710]
	就労支援事業支出	[69,977,000]	[61,394,938]	[8,582,062]
	利用者負担軽減額	[0]	[0]	[0]
	支払利息支出	[1,098,000]	[1,369,034]	[△ 271,034]
	その他の支出	[17,606,000]	[17,270,771]	[335,229]
	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)	5,191,891,800	5,113,588,677	78,303,123
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	273,747,200	379,073,940	△ 105,326,740
	収入			
	施設整備等補助金収入	[3,150,000]	[3,951,040]	[△ 801,040]
	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	[548,580]	[608,560]	[△ 59,980]
	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)	3,698,580	4,559,600	△ 861,020
その他の活動による収支	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	[35,080,000]	[35,080,000]	[0]
	固定資産取得支出	[84,348,460]	[78,878,123]	[5,470,337]
	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)	119,428,460	113,958,123	5,470,337
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 115,729,880	△ 109,398,523	△ 6,331,357
	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	[1,700,000]	[1,700,000]	[0]
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]
	積立資産取崩収入	[109,047,100]	[111,278,525]	[△ 2,231,425]
	事業区分間長期借入金収入	[0]	[0]	[0]
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金収入	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間長期借入金収入	[0]	[0]	[0]
	事業区分間長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]
	事業区分間繰入金収入	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間繰入金収入	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間繰入金収入	[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)	110,747,100	112,978,525	△ 2,231,425
	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	[174,850,000]	[269,863,936]	[△ 95,013,936]
	事業区分間長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]
	事業区分間長期借入金返済支出	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間長期借入金返済支出	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間長期借入金返済支出	[0]	[0]	[0]
	事業区分間繰入金支出	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間繰入金支出	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間繰入金支出	[0]	[0]	[0]
	その他の活動による支出	[0]	[2,250,000]	[△ 2,250,000]
	その他の活動支出計(8)	174,850,000	272,113,936	△ 97,263,936
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 64,102,900	△ 159,135,411	95,032,511
予備費支出(10)		[0]		[0]
予備費から振替		[0]		[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		93,914,420	110,540,006	△ 16,625,586
前期末支払資金残高(12)		[2,051,605,269]	[2,051,605,269]	[0]
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,145,519,689	2,162,145,275	△ 16,625,586

社会福祉事業 事業活動計算書

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

社会福祉法人 札幌緑花会

(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	収益			
	児童福祉事業収益	[6,432,720]	[0]	[6,432,720]
	就労支援事業収益	[43,897,697]	[0]	[43,897,697]
	障害福祉サービス等事業収益	[3,064,483,798]	[0]	[3,064,483,798]
	医療事業収益	[2,253,326,069]	[0]	[2,253,326,069]
	経常経費寄附金収益	[36,813,418]	[0]	[36,813,418]
	その他の収益	[48,122,370]	[0]	[48,122,370]
	サービス活動収益計(1)	5,453,076,072	0	5,453,076,072
	費用			
	人件費	[4,013,146,071]	[0]	[4,013,146,071]
	事業費	[694,231,033]	[0]	[694,231,033]
	事務費	[303,904,010]	[0]	[303,904,010]
	就労支援事業費用	[57,022,118]	[0]	[57,022,118]
	利用者負担軽減額	[0]	[0]	[0]
サービス活動外増減の部	減価償却費	[213,612,330]	[0]	[213,612,330]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 108,691,302]	[△ 0]	[△ 108,691,302]
	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)	5,173,224,260	0	5,173,224,260
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	279,851,812	0	279,851,812
	収益			
	借入金利息補助金収益	[347,070]	[0]	[347,070]
	受取利息配当金収益	[3,230,655]	[0]	[3,230,655]
	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	[35,639,620]	[0]	[35,639,620]
	サービス活動外収益計(4)	39,217,345	0	39,217,345
	費用			
	支払利息	[1,369,034]	[0]	[1,369,034]
	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	[17,011,459]	[0]	[17,011,459]
	サービス活動外費用計(5)	18,380,493	0	18,380,493
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	20,836,852	0	20,836,852
特別増減の部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	300,688,664	0	300,688,664
	収益			
	施設整備等補助金収益	[3,951,040]	[0]	[3,951,040]
	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	[608,557]	[0]	[608,557]
	事業区分間繰入金収益	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間繰入金収益	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間繰入金収益	[0]	[0]	[0]
	事業区分間固定資産移管収益	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間固定資産移管収益	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収益	[105,774]	[0]	[105,774]
	特別収益計(8)	4,665,371	0	4,665,371
	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	[124,275]	[0]	[124,275]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[3,951,040]	[0]	[3,951,040]
	災害損失	[0]	[0]	[0]
	事業区分間繰入金費用	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間繰入金費用	[0]	[0]	[0]
	事業区分間固定資産移管費用	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間固定資産移管費用	[0]	[0]	[0]
	その他の特別損失	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	4,075,315	0	4,075,315
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	590,056	0	590,056
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	301,278,720	0	301,278,720
	前期繰越活動増減差額(12)	[3,025,423,995]	[0]	[3,025,423,995]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,326,702,715	0	3,326,702,715
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[30,000,000]	[0]	[30,000,000]
	その他の積立金積立額(16)	[205,114,031]	[0]	[205,114,031]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,151,588,684	0	3,151,588,684

社会福祉事業 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

社会福祉法人 札幌緑花会

(単位: 円)

勘定科目	資 産 の 部		
	当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,416,828,568	0	2,416,828,568
現金預金	1,531,472,848	0	1,531,472,848
有価証券	0	0	0
事業未収金	859,198,321	0	859,198,321
未収金	0	0	0
未収補助金	3,382,988	0	3,382,988
未収収益	0	0	0
受取手形	0	0	0
貯蔵品	107,913	0	107,913
医薬品	6,911,217	0	6,911,217
診療・療養費等材料	989,638	0	989,638
給食用材料	1,834,621	0	1,834,621
商品・製品	5,028,980	0	5,028,980
仕掛品	0	0	0
原材料	520,437	0	520,437
立替金	1,008,192	0	1,008,192
前払金	3,832,124	0	3,832,124
前払費用	387,080	0	387,080
1年以内回収予定長期貸付金	1,000,000	0	1,000,000
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0
1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0
サービス区分間貸付金	0	0	0
仮払金	1,231,961	0	1,231,961
その他の流動資産	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0
徴収不能引当金	△ 77,752	0	△ 77,752
固定資産	8,098,806,836	0	8,098,806,836
基本財産	4,583,326,218	0	4,583,326,218
土地	242,800,901	0	242,800,901
建物	4,340,525,317	0	4,340,525,317
定期預金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
その他の固定資産	3,515,480,618	0	3,515,480,618
土地	204,242,053	0	204,242,053
建物	75,162,402	0	75,162,402
構築物	16,552,623	0	16,552,623
機械及び装置	7,211,514	0	7,211,514
車両運搬具	27,322,944	0	27,322,944
器具及び備品	82,378,087	0	82,378,087
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	412,527	0	412,527
無形リース資産	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
長期貸付金	1,000,000	0	1,000,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0
サービス区分間長期貸付金	0	0	0
退職給付引当資産	660,346,385	0	660,346,385
長期預り金積立資産	0	0	0
備品等購入積立資産	11,040,051	0	11,040,051
建設積立資産	425,692,574	0	425,692,574
施設整備等運営積立資産	2,000,910,168	0	2,000,910,168
工賃変動積立資産	0	0	0
設備等整備積立資産	0	0	0
差入保証金	0	0	0
長期前払費用	2,822,480	0	2,822,480
その他の固定資産	386,810	0	386,810
資産の部合計	10,515,635,404	0	10,515,635,404
負 債 の 部			
流動負債	501,009,968	0	501,009,968
短期運営資金借入金	0	0	0
事業未払金	95,155,443	0	95,155,443

社会福祉事業 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

社会福祉法人 札幌緑花会

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
その他の未払金	0	0	0
支払手形	0	0	0
役員等短期借入金	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	35,080,000	0	35,080,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0
1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0
1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
1年以内返済予定サービス区分間借入金	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
未払費用	98,053,530	0	98,053,530
預り金	1,168,359	0	1,168,359
職員預り金	43,711,740	0	43,711,740
前受金	0	0	0
前受収益	0	0	0
事業区分間借入金	0	0	0
拠点区分間借入金	0	0	0
サービス区分間借入金	0	0	0
仮受金	0	0	0
仮受消費税等	0	0	0
賞与引当金	227,840,896	0	227,840,896
その他の流動負債	0	0	0
固定負債	729,026,385	0	729,026,385
設備資金借入金	68,680,000	0	68,680,000
長期運営資金借入金	0	0	0
リース債務	0	0	0
役員等長期借入金	0	0	0
事業区分間長期借入金	0	0	0
拠点区分間長期借入金	0	0	0
サービス区分間長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	660,346,385	0	660,346,385
長期未払金	0	0	0
長期預り金	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0
負債の部合計	1,230,036,353	0	1,230,036,353
純 資 産 の 部			
基本金	917,474,868	0	917,474,868
基本金	917,474,868	0	917,474,868
国庫補助金等特別積立金	2,778,892,706	0	2,778,892,706
国庫補助金等特別積立金	2,778,892,706	0	2,778,892,706
その他の積立金	2,437,642,793	0	2,437,642,793
備品等購入積立金	11,040,051	0	11,040,051
建設積立金	425,692,574	0	425,692,574
施設整備等積立金	2,000,910,168	0	2,000,910,168
工賃変動積立金	0	0	0
設備整備等積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	3,151,588,684	0	3,151,588,684
(うち当期活動増減差額)	301,278,720	0	301,278,720
純資産の部合計	9,285,599,051	0	9,285,599,051
負債及び純資産の部合計	10,515,635,404	0	10,515,635,404

財務諸表に対する注記(社会福祉法人 札幌緑花会)

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) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

②無形固定資産

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、期末時の利用者等に対する債権残高のうち、1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

(3) 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(4) 退職給付引当金の計上基準

一般社団法人北海道民間社会事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準の制定について」に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(6) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

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

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) 一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金事業
- (2) 独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人は以下の財務諸表を作成することとする。

- (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号様式の1様式、第3号様式の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表
当法人では、社会福祉事業のみ実施している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(第1号様式の3様式、第2号様式の3様式、第3号様式の3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表
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。
- (6) 拠点区分別の財務諸表(第1号様式の4様式、第2号様式の4様式、第3号様式の4様式)
- (7) 当法人が実施する事業区分における各拠点区分とサービスの内容
 - ①法人本部拠点区分
 - ②緑ヶ丘療育園拠点区分
医療事業、療養介護、医療型障害児入所施設、短期入所
 - ③デイ緑ヶ丘拠点区分
生活介護、放課後等デイサービス、児童発達支援
 - ④大倉山学院拠点区分
医療事業、療養介護、医療型障害児入所施設、短期入所
 - ⑤虹拠点区分
生活介護、放課後等デイサービス、児童発達支援
 - ⑥花園学院拠点区分
施設入所支援、生活介護、就労移行支援、就労継続支援B型、短期入所
 - ⑦デイ花園拠点区分
生活介護、自立訓練
 - ⑧グループホーム花みどり拠点区分
共同生活援助
 - ⑨松泉学院拠点区分

- 施設入所支援、生活介護、短期入所
- ⑩ワークステーションシーウインド拠点区分
生活介護
- ⑪ワークすずらん拠点区分
就労移行支援、就労継続支援B型
- ⑫デイ松泉拠点区分
生活介護
- ⑬すまいる拠点区分
生活介護、共同生活援助
- ⑭地域支援センターゆう拠点区分
共同生活援助
- ⑮相談支援事業所げにばこ拠点区分
計画相談支援、障害児相談支援、地域相談支援
- ⑯砂川希望学院
施設入所支援、生活介護、就労継続支援B型、短期入所
- ⑰デイサポート夢
生活介護
- ⑱共同生活のぞみ
共同生活援助
- ⑲ワーク望
就労継続支援B型
- ⑳デイサポート優
生活介護、就労継続支援B型

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	242,800,900	1		242,800,901
建物	4,482,313,087	26,205,158	167,992,928	4,340,525,317
合計	4,725,113,987	26,205,159	167,992,928	4,583,326,218

7. 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

- (1)「会計基準」第3章第4(6)の規程に基づく基本金の取崩額
該当なし
- (2)「会計基準」第3章第4(6)の規程に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
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。

建物(基本財産)	1,919,949,793円
土地(基本財産)	60,087,075円
定期預金(施設整備等運営積立資産)	100,000,000円
計	2,080,036,868円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	103,760,000円
計	103,760,000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)	7,118,638,612	2,778,113,295	4,340,525,317
建物	255,750,290	180,587,888	75,162,402
構築物	62,324,120	45,771,497	16,552,623
機械及び装置	23,320,514	16,109,000	7,211,514
車輛運搬具	162,087,449	134,764,505	27,322,944

器具及び備品	677,235,948	594,857,861	82,378,087
ソフトウェア	17,419,175	17,006,648	412,527
合計	8,316,776,108	3,767,210,694	4,549,565,414

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。

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
立替金	170,595	77,752	92,843
事業未収金	7,543	0	7,543
合計	178,138	77,752	100,386

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

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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	0円	0円
②長期前払費用からの振替額	387,080円	182,720円