

社会福祉事業 資金収支計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29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	[6,700,000]	[6,799,416]	[△ 99,416]
	就労支援事業収入	[48,550,000]	[41,950,697]	[6,599,303]
	障害福祉サービス等事業収入	[3,115,777,000]	[3,132,772,021]	[△ 16,995,021]
	医療事業収入	[2,267,700,000]	[2,257,420,963]	[10,279,037]
	借入金利息補助金収入	[230,000]	[231,380]	[△ 1,380]
	経常経費寄附金収入	[13,050,000]	[20,124,905]	[△ 7,074,905]
	受取利息配当金収入	[1,601,300]	[1,824,071]	[△ 222,771]
	その他の収入	[37,820,300]	[52,658,949]	[△ 14,838,649]
	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)		5,491,428,600	5,513,782,402	△ 22,353,802
支出	人件費支出	[4,049,171,572]	[3,989,230,838]	[59,940,734]
	事業費支出	[746,250,000]	[726,636,661]	[19,613,339]
	事務費支出	[313,803,000]	[292,628,021]	[21,174,979]
	就労支援事業支出	[68,456,000]	[64,822,680]	[3,633,320]
	利用者負担軽減額	[0]	[0]	[0]
	支払利息支出	[815,000]	[815,241]	[△ 241]
	その他の支出	[16,420,000]	[16,539,395]	[△ 119,395]
	流動資産評価損等による資金減少額	[0]	[87,251]	[△ 87,251]
	事業活動支出計(2)	5,194,915,572	5,090,760,087	104,155,485
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	296,513,028	423,022,315	△ 126,509,287
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	[452,000]	[3,456,790]	[△ 3,004,790]
	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	[3,809,000]	[4,180,233]	[△ 371,233]
	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)	4,261,000	7,637,023	△ 3,376,023
	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	[86,276,660]	[87,849,879]	[△ 1,573,219]
その他の活動による収支	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[1,671,383]	[△ 1,671,383]
	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)	121,356,660	124,601,262	△ 3,244,602
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 117,095,660	△ 116,964,239	△ 131,421
	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	[1,000,000]	[1,000,000]	[0]
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]
	積立資産取崩収入	[38,720,120]	[38,955,110]	[△ 234,990]
その他の活動による収支	事業区分間長期借入金収入	[0]	[0]	[0]
	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	[333,340]	[2,822,480]	[△ 2,489,140]
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)	40,053,460	42,777,590	△ 2,724,130
	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	[74,635,000]	[144,127,271]	[△ 69,492,271]
	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]
	事業区分間繰入金返済支出	[0]	[0]	[0]
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金返済支出	[0]	[0]	[0]
	サービス区分間繰入金返済支出	[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	[23,408,560]	[9,818,730]	[13,589,830]
	その他の活動支出計(8)	98,043,560	153,946,001	△ 55,902,441
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 57,990,100	△ 111,168,411	53,178,311
	予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]
	予備費から振替	[0]	[0]	[0]
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		121,427,268	194,889,665	△ 73,462,397
前期末支払資金残高(12)		[2,162,145,275]	[2,162,145,275]	[0]
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,283,572,543	2,357,034,940	△ 73,462,397

社会福祉事業 事業活動計算書

(自) 平成28年 4月 1日 (至) 平成29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	[6,799,416]	[6,432,720]	[366,696]
	就労支援事業収益	[41,950,697]	[43,897,697]	[△ 1,947,000]
	障害福祉サービス等事業収益	[3,132,772,021]	[3,064,483,798]	[68,288,223]
	医療事業収益	[2,257,420,963]	[2,253,326,069]	[4,094,894]
	経常経費寄附金収益	[20,124,905]	[36,813,418]	[△ 16,688,513]
	その他の収益	[20,593,123]	[48,122,370]	[△ 27,529,247]
	サービス活動収益計(1)	5,479,661,125	5,453,076,072	26,585,053
	費用			
	人件費	[4,058,076,736]	[4,013,146,071]	[44,930,665]
サービス活動増減の部	事業費	[726,282,271]	[694,231,033]	[32,051,238]
	事務費	[293,015,101]	[303,904,010]	[△ 10,888,909]
	就労支援事業費用	63,540,134	57,022,118	6,518,016
	利用者負担軽減額	[0]	[0]	[0]
	減価償却費	[212,352,071]	[213,612,330]	[△ 1,260,259]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 107,662,909]	[△ 108,691,302]	[1,028,393]
	徴収不能額	[9,499]	[0]	[9,499]
	徴収不能引当金繰入	[625,093]	[0]	[625,093]
	その他の費用	[0]	[0]	[0]
	サービス活動費用計(2)	5,246,237,996	5,173,224,260	73,013,736
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		233,423,129	279,851,812	△ 46,428,683
サービス活動増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	[231,380]	[347,070]	[△ 115,690]
	受取利息配当金収益	[1,824,071]	[3,230,655]	[△ 1,406,584]
	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	[32,011,426]	[35,639,620]	[△ 3,628,194]
	サービス活動外収益計(4)	34,066,877	39,217,345	△ 5,150,468
	費用			
サービス活動増減の部	支払利息	[815,241]	[1,369,034]	[△ 553,793]
	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	[16,532,933]	[17,011,459]	[△ 478,526]
	サービス活動外費用計(5)	17,348,174	18,380,493	△ 1,032,319
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	16,718,703	20,836,852	△ 4,118,149
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	250,141,832	300,688,664	△ 50,546,832
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[3,456,790]	[3,951,040]	[△ 494,250]
	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	[648,844]	[608,557]	[40,287]
	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]
特別増減の部	拠点区分間固定資産移管収益	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収益	[0]	[105,774]	[△ 105,774]
	特別収益計(8)	4,105,634	4,665,371	△ 559,737
	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	[4,488,411]	[124,275]	[4,364,136]
	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	[3,450,790]	[3,951,040]	[△ 500,250]
	災害損失	[0]	[0]	[0]
繰越活動増減差額の部	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	[3,144,420]	[0]	[3,144,420]
	特別費用計(9)	11,083,621	4,075,315	7,008,306
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 6,977,987	590,056	△ 7,568,043
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	243,163,845	301,278,720	△ 58,114,875
	繰越前期繰越活動増減差額(12)	[3,151,588,684]	[3,025,423,995]	[126,164,689]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,394,752,529	3,326,702,715	68,049,814
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[30,000,000]	[△ 30,000,000]
	その他の積立金積立額(16)	[78,350,311]	[205,114,031]	[△ 126,763,720]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,316,402,218	3,151,588,684	164,813,534

社会福祉事業 貸借対照表

平成29年 3月31日現在

社会福祉法人 札幌緑花会

(単位：円)

資 産 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,589,972,868	2,416,828,568	173,144,300
現金預金	1,686,621,106	1,531,472,848	155,148,258
有価証券	0	0	0
事業未収金	859,473,735	859,198,321	275,414
未収金	354,348	0	354,348
未収補助金	3,772,172	3,382,988	389,184
未収収益	0	0	0
受取手形	0	0	0
貯蔵品	128,051	107,913	20,138
医薬品	6,899,379	6,911,217	△ 11,838
診療・療養費等材料	1,277,340	989,638	287,702
給食用材料	1,919,609	1,834,621	84,988
商品・製品	6,320,964	5,028,980	1,291,984
仕掛品	0	0	0
原材料	510,999	520,437	△ 9,438
立替金	854,118	1,008,192	△ 154,074
前払金	0	3,832,124	△ 3,832,124
前払費用	20,326,294	387,080	19,939,214
1年以内回収予定長期貸付金	1,000,000	1,000,000	0
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	1,139,846	1,231,961	△ 92,115
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	△ 625,093	△ 77,752	△ 547,341
固定資産	8,073,654,708	8,098,806,836	△ 25,152,128
基本財産	4,427,671,851	4,583,326,218	△ 155,654,367
土地	242,800,901	242,800,901	0
建物	4,184,870,950	4,340,525,317	△ 155,654,367
定期預金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
その他の固定資産	3,645,982,857	3,515,480,618	130,502,239
土地	204,242,053	204,242,053	0
建物	69,232,521	75,162,402	△ 5,929,881
構築物	16,511,544	16,552,623	△ 41,079
機械及び装置	2,939,026	7,211,514	△ 4,272,488
車輛運搬具	35,307,160	27,322,944	7,984,216
器具及び備品	109,695,614	82,378,087	27,317,527
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	106,050	412,527	△ 306,477
無形リース資産	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
長期貸付金	0	1,000,000	△ 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	684,897,125	660,346,385	24,550,740
長期預り金積立資産	0	0	0
備品等購入積立資産	11,041,800	11,040,051	1,749
建設積立資産	425,826,609	425,692,574	134,035
施設整備等運営積立資産	2,079,124,695	2,000,910,168	78,214,527
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	300,000	0	300,000
長期前払費用	6,374,310	2,822,480	3,551,830
その他の固定資産	384,350	386,810	△ 2,460
資産の部合計	10,663,627,576	10,515,635,404	147,992,172
負 債 の 部			
流動負債	520,579,674	501,009,968	19,569,706

社会福祉事業 貸借対照表

平成29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
短期運営資金借入金	0	0	0
事業未払金	86,224,861	95,155,443	△ 8,930,582
その他の未払金	16,536,194	0	16,536,194
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	35,080,000	0
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	67,103,730	98,053,530	△ 30,949,800
預り金	491,102	1,168,359	△ 677,257
職員預り金	45,278,843	43,711,740	1,567,103
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	269,864,944	227,840,896	42,024,048
その他の流動負債	0	0	0
固定負債	718,497,125	729,026,385	△ 10,529,260
設備資金借入金	33,600,000	68,680,000	△ 35,080,000
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	684,897,125	660,346,385	24,550,740
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	1,239,076,799	1,230,036,353	9,040,446
純 資 産 の 部			
基本金	917,474,868	917,474,868	0
基本金	917,474,868	917,474,868	0
国庫補助金等特別積立金	2,674,680,587	2,778,892,706	△ 104,212,119
国庫補助金等特別積立金	2,674,680,587	2,778,892,706	△ 104,212,119
その他の積立金	2,515,993,104	2,437,642,793	78,350,311
備品等購入積立金	11,041,800	11,040,051	1,749
建設積立金	425,826,609	425,692,574	134,035
施設整備等積立金	2,079,124,695	2,000,910,168	78,214,527
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	3,316,402,218	3,151,588,684	164,813,534
(うち当期活動増減差額)	243,163,845	301,278,720	△ 58,114,875
純資産の部合計	9,424,550,777	9,285,599,051	138,951,726
負債及び純資産の部合計	10,663,627,576	10,515,635,404	147,992,172

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

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ィンド拠点区分
 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相談支援事業所ぜにばこ拠点区分
 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デイスポート夢
 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デイスポート優
 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	242,800,901	0	0	242,800,901
建物	4,340,525,317	14,742,000	170,396,367	4,184,870,950
合計	4,583,326,218	14,742,000	170,396,367	4,427,671,851

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)	1,859,163,643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	2,019,250,718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)	68,680,000円
計	68,680,000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)	7,129,621,612	2,944,750,662	4,184,870,950
建物	255,750,290	186,517,769	69,232,521
構築物	64,106,120	47,594,576	16,511,544
機械及び装置	12,851,980	9,912,954	2,939,026
車輛運搬具	163,349,439	128,042,279	35,307,160

器具及び備品	581,948,552	472,252,938	109,695,614
ソフトウェア	16,789,175	16,683,125	106,050
合計	8,224,417,168	3,805,754,303	4,418,662,865

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	114,687	0	114,687
事業未収金	1,250,185	625,093	625,092
合計	1,364,872	625,093	739,779

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