

## 社会福祉事業区分 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

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)	
事業活動による収入	児童福祉事業収入	[ 3,350,000]	[ 3,498,134]	[△ 148,134]	
	就労支援事業収入	[ 43,419,475]	[ 38,136,073]	[ 5,283,402]	
	障害福祉サービス等事業収入	[ 3,259,664,773]	[ 3,228,424,007]	[ 31,240,766]	
	医療事業収入	[ 2,281,000,000]	[ 2,299,533,629]	[△ 18,533,629]	
	経常経費寄附金収入	[ 8,510,000]	[ 11,720,372]	[△ 3,210,372]	
	受取利息配当金収入	[ 213,500]	[ 315,601]	[△ 102,101]	
	その他の収入	[ 52,195,000]	[ 55,576,598]	[△ 3,381,598]	
	事業活動収入計(1)	5,648,352,748	5,637,204,414	11,148,334	
	事業活動による支出	人件費支出	[ 4,302,408,302]	[ 4,280,385,131]	[ 22,023,171]
		事業費支出	[ 783,172,000]	[ 770,131,774]	[ 13,040,226]
事務費支出		[ 361,621,000]	[ 337,995,510]	[ 23,625,490]	
就労支援事業支出		56,900,000	55,082,250	1,817,750	
支払利息支出		[ 245,000]	[ 77,924]	[ 167,076]	
その他の支出		[ 17,420,000]	[ 17,245,947]	[ 174,053]	
流動資産評価損等による資金減少額		[ 2,540,000]	[ 2,523,798]	[ 16,202]	
事業活動支出計(2)		5,524,306,302	5,463,442,334	60,863,968	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		124,046,446	173,762,080	△ 49,715,634	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[ 65,516,000]	[ 65,518,200]	[△ 2,200]	
	固定資産売却収入	[ 1,355,971]	[ 2,345,831]	[△ 989,860]	
施設整備等収入計(4)		66,871,971	67,864,031	△ 992,060	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[ 14,280,000]	[ 14,320,000]	[△ 40,000]	
	固定資産取得支出	[ 266,871,383]	[ 263,661,213]	[ 3,210,170]	
	固定資産除却・廃棄支出	[ 1,585,000]	[ 0]	[ 1,585,000]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[ 1,670,000]	[ 1,660,176]	[ 9,824]	
	施設整備等支出計(5)	284,406,383	279,641,389	4,764,994	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 217,534,412	△ 211,777,358	△ 5,757,054	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	[ 153,847,685]	[ 173,460,320]	[△ 19,612,635]	
	その他の活動収入計(7)	153,847,685	173,460,320	△ 19,612,635	
その他の活動による支出	積立資産支出	[ 81,439,505]	[ 90,993,940]	[△ 9,554,435]	
	その他の活動支出計(8)	81,439,505	90,993,940	△ 9,554,435	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	72,408,180	82,466,380	△ 10,058,200	
予備費支出(10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 21,079,786	44,451,102	△ 65,530,888	
前期末支払資金残高(12)		2,549,442,328	2,549,442,328	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,528,362,542	2,593,893,430	△ 65,530,888	

## 社会福祉事業区分 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

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	収益			
	児童福祉事業収益	[ 3,498,134]	[ 3,972,272]	[△ 474,138]
	就労支援事業収益	[ 38,136,073]	[ 35,621,485]	[ 2,514,588]
	障害福祉サービス等事業収益	[ 3,228,424,007]	[ 3,265,957,139]	[△ 37,533,132]
	医療事業収益	[ 2,299,533,629]	[ 2,265,870,531]	[ 33,663,098]
	経常経費寄附金収益	[ 11,720,372]	[ 16,195,265]	[△ 4,474,893]
	その他の収益	[ 33,838,467]	[ 29,766,144]	[ 4,072,323]
	サービス活動収益計(1)	5,615,150,682	5,617,382,836	△ 2,232,154
活動増減の部	費用			
	人件費	[ 4,286,122,810]	[ 4,243,797,024]	[ 42,325,786]
	事業費	[ 766,112,502]	[ 764,766,854]	[ 1,345,648]
	事務費	[ 340,120,280]	[ 362,073,255]	[△ 21,952,975]
	就労支援事業費用	54,565,282	53,993,890	571,392
	減価償却費	[ 229,768,211]	[ 222,818,501]	[ 6,949,710]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 104,979,195]	[△ 104,663,621]	[△ 315,574]
	徴収不能額	[ 2,441,483]	[ 0]	[ 2,441,483]
	徴収不能引当金繰入	[ 41,160]	[ 152,862]	[△ 111,702]
		サービス活動費用計(2)	5,574,192,533	5,542,938,765
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	40,958,149	74,444,071	△ 33,485,922
サービス	収益			
	受取利息配当金収益	[ 315,601]	[ 424,389]	[△ 108,788]
	その他のサービス活動外収益	[ 21,665,931]	[ 27,353,262]	[△ 5,687,331]
	サービス活動外収益計(4)	21,981,532	27,777,651	△ 5,796,119
活動外増減の部	費用			
	支払利息	[ 77,924]	[ 244,755]	[△ 166,831]
	その他のサービス活動外費用	[ 17,152,614]	[ 19,881,240]	[△ 2,728,626]
	サービス活動外費用計(5)	17,230,538	20,125,995	△ 2,895,457
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,750,994	7,651,656	△ 2,900,662
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	45,709,143	82,095,727	△ 36,386,584
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[ 66,244,600]	[ 1,047,040]	[ 65,197,560]
	固定資産受贈額	[ 0]	[ 2,095,173]	[△ 2,095,173]
	固定資産売却益	[ 1,087,467]	[ 98,608]	[ 988,859]
	その他の特別収益	[ 188,465]	[ 378,387]	[△ 189,922]
		特別収益計(8)	67,520,532	3,619,208
費用	資産評価損	[ 0]	[ 7,543,330]	[△ 7,543,330]
	固定資産売却損・処分損	[ 7,254,631]	[ 389,987]	[ 6,864,644]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[ 66,244,600]	[ 1,047,040]	[ 65,197,560]
		特別費用計(9)	73,499,231	8,980,357
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 5,978,699	△ 5,361,149	△ 617,550
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	39,730,444	76,734,578	△ 37,004,134
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	3,490,515,291	3,411,280,713	79,234,578
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,530,245,735	3,488,015,291	42,230,444
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)	[ 102,500,000]	[ 5,000,000]	[ 97,500,000]
	その他の積立金積立額(16)	[ 22,440,000]	[ 2,500,000]	[ 19,940,000]
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,610,305,735	3,490,515,291

社会福祉事業区分 貸借対照表

令和 2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		負 債 の 部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	2,831,661,417	2,841,564,123	9,902,706	565,300,242	△ 65,388,942
現金預金	1,867,319,707	1,907,934,779	40,615,072	186,499,484	△ 26,163,530
事業未収金	901,515,060	904,372,935	2,857,875	11,115,952	△ 2,758,806
未収金	683,179	4,071,365	3,378,186	14,320,000	△ 14,320,000
未収補助金	33,720,258	323,363	33,396,895	1,660,176	△ 0
貯蔵品	126,215	54,209	72,006	1,084,237	△ 293,558
医薬品	9,740,738	7,587,465	2,153,273	1,377,795	△ 29,997,107
診療・療養費等材料	4,444,777	3,263,283	1,181,494	47,469,848	△ 8,144,059
給食用材料	2,465,062	1,687,224	777,838	281,003,939	
商品・製品	3,879,685	3,394,139	485,546		
原材料	135,437	104,015	31,422		
立替金	807,335	1,732,083	924,748		
前払費用	5,541,498	5,612,404	70,906		
仮払金	1,417,363	1,801,376	384,013		
徴収不能引当金	△ 144,897	374,517	229,620		
固定資産	7,810,972,239	7,871,716,302	60,744,063	726,513,923	△ 6,253,676
基本財産	4,157,877,968	4,130,285,889	27,592,079	3,320,352	△ 1,660,176
土地	242,963,874	242,963,874	0	716,939,895	△ 4,593,500
建物	3,914,914,094	3,887,322,015	27,592,079	1,220,171,547	△ 71,642,618
その他の固定資産	3,653,094,271	3,741,430,413	88,336,142		
土地	212,568,253	212,568,253	300,000	917,474,868	0
建物	49,301,099	60,617,672	11,316,573	917,474,868	0
構築物	30,330,172	18,263,297	12,066,875	2,429,138,969	△ 38,734,595
機械及び装置	957,845	1,516,727	558,882	2,429,138,969	△ 38,734,595
車輦運搬具	40,286,276	42,701,124	2,415,848	2,465,542,537	△ 80,060,000
器具及び備品	119,959,346	126,735,823	6,776,477	11,042,228	0
建設仮勘定	9,421,280	0	9,421,280	426,135,496	310,000
有形リース資産	1,664,987	2,219,944	554,957	2,028,054,813	△ 80,370,000
ソフトウェア	2,055,111	2,642,821	587,710	3,610,305,735	△ 119,790,444
無形リース資産	3,315,570	4,420,760	1,105,190	39,730,444	△ 37,004,134
退職給付引当資産	716,939,895	721,533,395	4,593,500		
備品等購入積立資産	11,042,228	11,042,228	0		
建設積立資産	426,445,496	426,135,496	310,000		
施設整備等運営積立資産	2,028,054,813	2,108,424,813	80,370,000		
差入保証金	300,000	300,000	0		
長期前払費用	0	2,124,770	2,124,770		
その他の固定資産	462,980	493,290	30,360	9,421,466,260	995,849
資産の部合計	10,642,633,656	10,713,280,425	70,646,769	10,713,280,425	△ 70,646,769
負債及び純資産の部合計					
流動負債					
事業未払金				499,911,300	
その他の未払金				160,335,954	
1年以内返済予定設備資金借入金				8,357,146	
1年以内返済予定リース債務				0	
預り金				1,660,176	
職員預り金				1,084,237	
賞与引当金				77,466,955	
固定負債				272,859,880	
リース債務				726,513,923	
退職給付引当金				4,980,528	
負債の部合計				721,533,395	
純資産の部					
基本金				917,474,868	
国庫補助金等特別積立金				917,474,868	
国庫補助金等特別積立金				2,429,138,969	
その他の積立金				2,467,873,564	
備品等購入積立金				2,467,873,564	
建設積立金				2,545,602,537	
施設整備等積立金				11,042,228	
次期繰越活動増減差額				426,135,496	
(うち当期活動増減差額)				2,028,054,813	
純資産の部合計				3,490,515,291	
負債及び純資産の部合計				76,734,578	

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

### 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・最終仕入原価法(貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産・・・定額法
  - ・無形固定資産・・・定額法
  - ・リース資産
    - 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(サーバー及びソフトウェア)
    - 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
  - ・徴収不能引当金・・・債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・職員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、法人が負担する北海道民間社会福祉事業職員共済会への掛金相当額を退職給付引当金として計上している。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

- (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制度
- (2) 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

### 3. 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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)  
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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
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。
- (6) 拠点区分の財務諸表(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 法人本部拠点区分  
「法人本部」
  - イ 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」
  - ウ 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」
  - エ 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」
  - オ 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」
  - カ 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」
  - キ デイ花園拠点区分  
「生活介護」
  - ク グループホーム花みどり拠点区分  
「共同生活援助」
  - ケ 松泉学院拠点区分  
「施設入所支援」「生活介護」「短期入所」
  - コ ワークステーションシーウィンド拠点区分  
「生活介護」
  - サ 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」「就労定着支援」
  - シ デイ松泉拠点区分  
「生活介護」
  - ス すまいる拠点区分  
「生活介護」「共同生活援助」
  - セ 地域支援センターゆう拠点区分  
「共同生活援助」「自立生活援助」
  - ソ 相談支援事業所せにばこ拠点区分  
「計画相談支援」「障害児相談支援」「地域相談支援」
  - タ 砂川希望学院  
「施設入所支援」「生活介護」「短期入所」
  - チ デイサポート夢  
「生活介護」
  - ツ 共同生活のぞみ

- 「共同生活援助」
- テ ワーク望
- 「就労継続支援B型」
- ト デイサポート優
- 「生活介護」「就労継続支援B型」

4. 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	242,963,874	0	0	242,963,874
建物	3,887,322,015	200,077,307	172,485,228	3,914,914,094
合計	4,130,285,889	200,077,307	172,485,228	4,157,877,968

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

(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)	7,325,176,132	3,410,262,038	3,914,914,094
建物	186,778,704	137,477,605	49,301,099
構築物	84,957,005	54,626,833	30,330,172
機械及び装置	12,064,480	11,106,635	957,845
車輛運搬具	168,006,829	127,721,553	40,285,276
器具及び備品	669,042,003	549,082,657	119,959,346
合計	8,446,025,153	4,290,277,321	4,155,747,832

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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