

社会福祉事業区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	[7,250,000]	[7,568,102]	[△ 318,102]
	就労支援事業収入	[33,429,636]	[31,747,830]	[1,681,806]
	障害福祉サービス等事業収入	[3,228,360,500]	[3,226,934,224]	[1,426,276]
	医療事業収入	[2,343,500,000]	[2,335,081,349]	[8,418,651]
	経常経費寄附金収入	[14,210,000]	[22,750,144]	[△ 8,540,144]
	受取利息配当金収入	[212,527]	[301,400]	[△ 88,873]
	その他の収入	[57,508,426]	[56,359,483]	[1,148,943]
	事業活動収入計(1)	5,684,471,089	5,680,742,532	3,728,557
	人件費支出	[4,363,568,378]	[4,386,642,648]	[△ 23,074,270]
	事業費支出	[800,958,914]	[806,924,844]	[△ 5,965,930]
事業活動による支出	事務費支出	[363,144,594]	[368,876,278]	[△ 5,731,684]
	就労支援事業支出	51,149,375	49,672,846	1,476,529
	支払利息支出	[130,000]	[129,450]	[550]
	その他の支出	[16,110,000]	[16,115,630]	[△ 5,630]
	流動資産評価損等による資金減少額	[180,000]	[0]	[180,000]
	事業活動支出計(2)	5,595,241,261	5,628,361,696	△ 33,120,435
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	89,229,828	52,380,836	36,848,992
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,351,600]	[2,335,600]	[△ 984,000]
	設備資金借入金収入	[35,000,000]	[35,000,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	36,351,600	37,335,600	△ 984,000
	固定資産取得支出	[339,835,083]	[341,232,062]	[△ 1,396,979]
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[1,670,000]	[1,660,176]	[9,824]
施設整備等による支出	施設整備等支出計(5)	341,505,083	342,892,238	△ 1,387,155
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 305,153,483	△ 305,556,638	403,155
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	[55,151,135]	[56,854,150]	[△ 1,703,015]
	その他の活動による収入	[0]	[173,974]	[△ 173,974]
	その他の活動収入計(7)	55,151,135	57,028,124	△ 1,876,989
その他の活動による支出	積立資産支出	[74,341,520]	[73,228,255]	[1,113,265]
	その他の活動による支出	[6,309,000]	[8,205,560]	[△ 1,896,560]
	その他の活動支出計(8)	80,650,520	81,433,815	△ 783,295
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 25,499,385	△ 24,405,691	△ 1,093,694
予備費支出(10)		0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 241,423,040	△ 277,581,493	36,158,453
前期末支払資金残高(12)		2,593,893,430	2,593,893,430	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,352,470,390	2,316,311,937	36,158,453

社会福祉事業区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	児童福祉事業収益	[7,568,102]	[3,498,134]	[4,069,968]
	就労支援事業収益	[31,747,830]	[38,136,073]	[△ 6,388,243]
	障害福祉サービス等事業収益	[3,226,934,224]	[3,228,424,007]	[△ 1,489,783]
	医療事業収益	[2,335,081,349]	[2,299,533,629]	[35,547,720]
	経常経費寄附金収益	[22,750,144]	[11,720,372]	[11,029,772]
	その他の収益	[26,354,044]	[33,838,467]	[△ 7,484,423]
	サービス活動収益計(1)	5,650,435,693	5,615,150,682	35,285,011
	人件費	[4,407,771,380]	[4,286,122,810]	[121,648,570]
	事業費	[808,361,178]	[766,112,502]	[42,248,676]
	事務費	[368,876,278]	[340,120,280]	[28,755,998]
サービス活動増減の部	就労支援事業費用	49,884,161	54,565,282	△ 4,681,121
	減価償却費	[244,249,067]	[229,768,211]	[14,480,856]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 108,029,959]	[△ 104,979,195]	[△ 3,050,764]
	徴収不能額	[0]	[2,441,483]	[△ 2,441,483]
	徴収不能引当金繰入	[0]	[41,160]	[△ 41,160]
	サービス活動費用計(2)	5,771,112,105	5,574,192,533	196,919,572
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 120,676,412	40,958,149	△ 161,634,561
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[301,400]	[315,601]	[△ 14,201]
	その他のサービス活動外収益	[30,005,439]	[21,665,931]	[8,339,508]
	サービス活動外収益計(4)	30,306,839	21,981,532	8,325,307
	支払利息	[129,450]	[77,924]	[51,526]
	その他のサービス活動外費用	[16,186,786]	[17,152,614]	[△ 965,828]
	サービス活動外費用計(5)	16,316,236	17,230,538	△ 914,302
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	13,990,603	4,750,994	9,239,609
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 106,685,809	45,709,143	△ 152,394,952
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[2,335,600]	[66,244,600]	[△ 63,909,000]
	固定資産売却益	[0]	[1,087,467]	[△ 1,087,467]
	その他の特別収益	[48,140]	[188,465]	[△ 140,325]
	特別収益計(8)	2,383,740	67,520,532	△ 65,136,792
	固定資産売却損・処分損	[418,872]	[7,254,631]	[△ 6,835,759]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[2,335,600]	[66,244,600]	[△ 63,909,000]
	特別費用計(9)	2,754,472	73,499,231	△ 70,744,759
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 370,732	△ 5,978,699	5,607,967
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 107,056,541	39,730,444	△ 146,786,985
	繰越前期繰越活動増減差額(12)	3,610,305,735	3,490,515,291	119,790,444
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,503,249,194	3,530,245,735	△ 26,996,541
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[2,630,000]	[102,500,000]	[△ 99,870,000]
	その他の積立金積立額(16)	[3,100,000]	[22,440,000]	[△ 19,340,000]
	次期繰越活動増減差額			
	(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,502,779,194	3,610,305,735	△ 107,526,541

社会福祉事業区分 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人 札幌緑花会				資 産 の 部			負 債 の 部			(単位：円)	
				勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産								流動負債			
現金預金					2,594,797,027	2,831,661,417	△ 236,864,390	事業未払金	550,975,745	499,911,300	51,064,445
事業未収金					1,617,949,763	1,867,319,707	△ 249,369,944	その他の未払金	196,584,180	160,335,954	36,248,226
未収金					939,591,657	901,515,060	38,076,597	1年以内返済予定設備資金借入金	9,585,506	8,357,146	1,228,360
未収補助金					2,632,915	693,179	1,939,736	1年以内返済予定リース債務	3,600,000	0	3,600,000
貯蔵品					151,320	33,720,258	△ 33,568,938	預り金	2,573,726	1,660,176	913,550
医薬品					51,709	126,215	△ 74,506	職員預り金	1,551,380	1,084,237	467,143
診療・療養費等材料					8,403,951	9,740,738	△ 1,336,787	賞与引当金	50,852,387	47,469,848	3,382,539
給食用材料					5,570,992	4,444,777	1,126,215		286,228,566	281,003,939	5,224,627
商品・製品					2,229,644	2,465,062	△ 235,418				
原材料					3,571,984	3,879,685	△ 307,701				
立替金					231,823	135,437	96,386				
前払費用					6,738,590	807,335	5,931,255				
仮払金					6,155,424	5,541,498	613,926				
徴収不能引当金					1,614,012	1,417,363	196,649				
				△	96,757	△ 144,897	48,140				
固定資産					7,935,863,553	7,810,972,239	124,891,314	固定負債	769,973,626	720,260,247	49,713,379
基本財産					4,181,583,765	4,157,877,968	23,705,797	設備資金借入金	31,400,000	0	31,400,000
土地					260,047,404	242,963,874	17,083,530	リース債務	5,729,626	3,320,352	2,409,274
建物					3,921,536,361	3,914,914,094	6,622,267	退職給付引当金	732,844,000	716,939,865	15,904,105
その他の固定資産					3,754,279,788	3,653,094,271	101,185,517	負債の部合計	1,320,949,371	1,220,171,547	100,777,824
土地					195,755,857	212,558,253	△ 16,802,396	基本金	917,474,868	917,474,868	0
建物					51,154,533	49,301,099	1,853,434	基本金	917,474,868	917,474,868	0
構築物					36,386,898	30,330,172	6,056,726	国庫補助金等特別積立金	2,323,444,610	2,429,138,969	△ 105,694,359
機械及び装置					486,856	957,845	△ 470,989	国庫補助金等特別積立金	2,323,444,610	2,429,138,969	△ 105,694,359
車輛運搬具					32,139,094	40,285,276	△ 8,146,182	その他の積立金	2,466,012,537	2,465,542,537	470,000
器具及び備品					135,087,829	119,959,346	15,128,483	備品等購入積立金	11,042,228	11,042,228	0
建設仮勘定					85,052,100	9,421,280	75,630,820	建設積立金	426,445,496	426,445,496	0
有形リース資産					6,009,920	1,664,957	4,344,963	施設整備等積立金	2,028,524,813	2,028,054,813	470,000
権利					866,197	0	866,197	次期繰越活動増減差額	3,502,779,194	3,610,305,735	△ 107,526,541
ソフトウェア					1,467,401	2,055,111	△ 587,710	(うち当期活動増減差額)	△ 107,056,541	39,730,444	△ 146,786,985
無形リース資産					2,210,380	3,315,570	△ 1,105,190				
退職給付引当資産					732,844,000	716,939,895	15,904,105				
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	426,445,496	0				
施設整備等運営積立資産					2,028,524,813	2,028,054,813	470,000				
差入保証金					369,000	300,000	69,000				
長期前払費用					7,962,586	0	7,962,586				
					474,600	462,930	11,670				
その他の固定資産					10,530,660,580	10,642,633,656	△ 111,973,076	負債及び純資産の部合計	9,209,711,209	9,422,462,109	△ 212,750,900
資産の部合計								純資産の部合計	10,530,660,580	10,642,633,656	△ 111,973,076

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、車両運搬具及びソフトウェア)
 - 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 グループホーム花あかり拠点区分
 - 「共同生活援助」「短期入所」
 - 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」
 - 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	17,083,530	0	260,047,404
建物	3,914,914,094	190,310,850	183,688,583	3,921,536,361
合計	4,157,877,968	207,394,380	183,688,583	4,181,583,765

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)	7,515,486,982	3,593,950,621	3,921,536,361
建物	192,970,704	141,816,171	51,154,533
構築物	94,735,191	58,348,293	36,386,898
機械及び装置	12,064,480	11,577,624	486,856
車輛運搬具	168,458,459	136,319,365	32,139,094
器具及び備品	717,313,593	582,225,764	135,087,829
合計	8,701,029,409	4,524,237,838	4,176,791,571

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