

財産目録

平成30年3月31日 現在

別紙 4

法人名：社会福祉法人 藤の園

拠点区分名：羊丘藤保育園

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
小口現金	現金手元有高	-	運転資金として	-	-	16,024
普通預金	北洋銀行 月寒中央支店	-	運転資金として	-	-	18,385,692
			小計			18,401,716
事業未収金		-	委託費収益等	-	-	1,123,810
未収補助金		-	延長保育事業補助金等	-	-	834,892
流動資産合計						20,360,418
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	札幌市豊平区福住一条三丁目78番地4	2012年度	第2種社会福祉事業である、保育所に使用している	305,130,000	55,343,846	249,786,154
基本財産合計						249,786,154
(2) その他の固定資産						
構築物	大型遊具等	-		5,093,040	4,043,530	1,049,510
機械及び装置	防犯カメラ	-		819,000	818,999	1
器具及び備品	ピアノ等	-		9,036,760	7,619,401	1,417,359
ソフトウェア	園児管理ソフト	-		972,000	226,800	745,200
退職給付引当資産	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	12,725,770
人件費積立資産	人件費積立	-		-	-	16,000,000
修繕積立資産	修繕積立	-		-	-	21,787,248
備品等購入積立資産	備品等購入積立	-		-	-	978,000
その他の固定資産合計						54,703,088
固定資産合計						304,489,242
資産合計						324,849,660
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料等	-		-	-	3,215,401
<small>1年以内返済予定設備資金借入金</small>	独立行政法人 福祉医療機構	-		-	-	3,648,000
職員預り金		-		-	-	
健康保険預り金		-		-	-	320,128
厚生年金預り金		-		-	-	545,973
			小計			866,101
賞与引当金		-		-	-	5,768,333
流動負債合計						13,497,835
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	-		-	-	49,248,000
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	12,725,770
固定負債合計						61,973,770
負債合計						75,471,605
差引純資産						249,378,055

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	142,286,000	142,895,597	△609,597	
	委託費収入	132,048,000	133,052,830	△1,004,830	
	委託費基本分収入	114,600,000	115,384,430	△784,430	
	処遇改善等加算(基礎分)	9,240,000	9,039,242	200,758	
	処遇改善等加算(要件分)	3,830,000	4,251,158	△421,158	
	処遇改善等加算Ⅱ	4,378,000	4,378,000		
	その他の事業収入	10,238,000	9,842,767	395,233	
	補助金事業収入(公費)	10,228,000	9,832,939	395,061	
	その他の事業収入	10,000	9,828	172	
	借入金利息補助金収入	330,000	331,392	△1,392	
	借入金利息補助金収入	330,000	331,392	△1,392	
	受取利息配当金収入	6,000	4,483	1,517	
	受取利息配当金収入	6,000	4,483	1,517	
	その他の収入	1,021,000	964,000	57,000	
	受入研修費収入	130,000	130,000		
	利用者等外給食費収入	861,000	804,000	57,000	
雑収入	30,000	30,000			
事業活動収入計(1)		143,643,000	144,195,472	△552,472	

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	人件費支出	107,273,000	106,771,759	501,241	
	職員給料支出	59,755,000	59,503,514	251,486	
	職員俸給支出	48,392,000	48,391,600	400	
	職員諸手当支出	11,363,000	11,111,914	251,086	
	職員賞与支出	22,958,000	23,885,666	△927,666	
	非常勤職員給与支出	10,420,000	9,719,135	700,865	
	退職給付支出	900,000	890,000	10,000	
	退職給付支出	900,000	890,000	10,000	
	法定福利費支出	13,240,000	12,773,444	466,556	
	事業費支出	19,696,000	19,312,077	383,923	
	給食費支出	8,400,000	8,822,182	△422,182	
	保健衛生費支出	270,000	144,639	125,361	
	被服費支出	20,000		20,000	
	保育材料費支出	2,749,000	2,883,626	△134,626	
	水道光熱費支出	4,050,000	4,196,178	△146,178	
	消耗器具備品費支出	2,327,000	2,065,055	261,945	
	保険料支出	230,000	198,920	31,080	
	賃借料支出	830,000	822,056	7,944	
	修繕費支出	800,000	170,196	629,804	
	雑支出	20,000	9,225	10,775	
	事務費支出	5,983,000	5,240,996	742,004	
	福利厚生費支出	750,000	780,679	△30,679	
	職員被服費支出	110,000	97,910	12,090	
	旅費交通費支出	120,000	99,180	20,820	
	研修研究費支出	500,000	385,070	114,930	
	事務消耗品費支出	600,000	306,066	293,934	
	印刷製本費支出	300,000	308,673	△8,673	
	通信運搬費支出	400,000	425,318	△25,318	
	会議費支出	50,000	45,320	4,680	
	広報費支出	10,000		10,000	
	業務委託費支出	1,520,000	1,376,616	143,384	
	手数料支出	50,000	15,988	34,012	
土地・建物賃借料支出	270,000	264,120	5,880		
保守料支出	700,000	671,868	28,132		
雑支出	603,000	464,188	138,812		
支払利息支出	360,000	358,823	1,177		
支払利息支出	360,000	358,823	1,177		
その他の支出	861,000	804,000	57,000		
利用者等外給食費支出	861,000	804,000	57,000		
事業活動支出計(2)		134,173,000	132,487,655	1,685,345	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,470,000	11,707,817	△2,237,817	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)		0	0	0
	設備資金借入金元金償還支出	3,650,000	3,648,000	2,000	
	設備資金借入金元金償還支出	3,650,000	3,648,000	2,000	
	固定資産取得支出	370,000	445,240	△75,240	
	器具及び備品取得支出	370,000	172,000	198,000	
構築物取得支出		273,240	△273,240		
施設整備等支出計(5)		4,020,000	4,093,240	△73,240	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,020,000	△4,093,240	73,240	

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第一号第四様式
(第十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	3,450,000	4,934,760	△1,484,760	
	退職給付引当資産支出	1,950,000	1,934,760	15,240	
	修繕積立資産支出	1,500,000	3,000,000	△1,500,000	
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000		
	その他の活動支出計(8)	5,450,000	6,934,760	△1,484,760	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△5,450,000	△6,934,760	1,484,760	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	679,817	△679,817	
	前期末支払資金残高(12)	15,599,099	15,599,099	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	15,599,099	16,278,916	△679,817	

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

羊丘藤保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	保育事業収益	142,895,597	139,719,230	3,176,367
	委託費収益	133,052,830	122,982,080	10,070,750
	委託費基本分収益	115,384,430	112,068,360	3,316,070
	処遇改善等加算(基礎分)	9,039,242	8,185,288	853,954
	処遇改善等加算(要件分)	4,251,158	2,728,432	1,522,726
	処遇改善等加算Ⅱ	4,378,000		4,378,000
	その他の事業収益	9,842,767	16,737,150	△6,894,383
	補助金事業収益(公費)	9,832,939	16,731,690	△6,898,751
	その他の事業収益	9,828	5,460	4,368
	その他の収益	30,000		30,000
	その他の収益	30,000		30,000
サービス活動収益計(1)		142,925,597	139,719,230	3,206,367

羊丘藤保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	人件費	108,836,407	110,086,949	△1,250,542
	職員給料	59,503,514	57,861,898	1,641,616
	職員俸給	48,391,600	49,953,600	△1,562,000
	職員諸手当	11,111,914	7,908,298	3,203,616
	職員賞与	18,247,221	21,738,700	△3,491,479
	賞与引当金繰入	5,768,333	5,638,445	129,888
	非常勤職員給与	9,719,135	9,158,505	560,630
	退職給付費用	2,824,760	2,934,546	△109,786
	退職給付引当金繰入	1,934,760	1,995,360	△60,600
	退職給付費用	890,000	939,186	△49,186
	法定福利費	12,773,444	12,754,855	18,589
	事業費	19,312,077	17,491,580	1,820,497
	給食費	8,822,182	8,048,882	773,300
	保健衛生費	144,639	203,344	△58,705
	保育材料費	2,883,626	2,438,796	444,830
	水道光熱費	4,196,178	3,863,795	332,383
	消耗器具備品費	2,065,055	1,655,199	409,856
	保険料	198,920	205,580	△6,660
	賃借料	822,056	769,586	52,470
	修繕費	170,196	296,698	△126,502
	雑費	9,225	9,700	△475
	事務費	5,240,996	4,905,116	335,880
	福利厚生費	780,679	752,188	28,491
	職員被服費	97,910	96,816	1,094
	旅費交通費	99,180	106,250	△7,070
	研修研究費	385,070	507,375	△122,305
	事務消耗品費	306,066	265,925	40,141
	印刷製本費	308,673	338,803	△30,130
	通信運搬費	425,318	397,345	27,973
	会議費	45,320	14,240	31,080
	広報費		3,600	△3,600
	業務委託費	1,376,616	1,002,003	374,613
	手数料	15,988	47,720	△31,732
	土地・建物賃借料	264,120	264,120	
保守料	671,868	731,160	△59,292	
雑費	464,188	377,571	86,617	
減価償却費	12,341,721	12,566,170	△224,449	
減価償却費	12,341,721	12,566,170	△224,449	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,188,042	△6,026,042	△162,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,188,042	△6,026,042	△162,000	
サービス活動費用計(2)	139,543,159	139,023,773	519,386	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,382,438	695,457	2,686,981	

羊丘藤保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

第二号第四様式
(第二十三条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	331,392	353,424	△22,032	
	借入金利息補助金収益	331,392	353,424	△22,032	
	受取利息配当金収益	4,483	4,487	△4	
	受取利息配当金収益	4,483	4,487	△4	
	その他のサービス活動外収益	934,000	1,090,500	△156,500	
	受入研修費収益	130,000	120,000	10,000	
	利用者等外給食収益	804,000	930,000	△126,000	
	雑収益		40,500	△40,500	
	サービス活動外収益計(4)		1,269,875	1,448,411	△178,536
費用	支払利息	358,823	382,679	△23,856	
	支払利息	358,823	382,679	△23,856	
	その他のサービス活動外費用	804,000	930,000	△126,000	
	利用者等外給食費	804,000	930,000	△126,000	
サービス活動外費用計(5)		1,162,823	1,312,679	△149,856	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		107,052	135,732	△28,680	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,489,490	831,189	2,658,301	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益		972,000	△972,000	
	施設整備等補助金収益		972,000	△972,000	
	特別収益計(8)		0	972,000	△972,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額		972,000	△972,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		972,000	△972,000
		拠点区分間繰入金費用	2,000,000	2,000,000	
拠点区分間繰入金費用		2,000,000	2,000,000		
特別費用計(9)		2,000,000	2,972,000	△972,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2,000,000	△2,000,000	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,489,490	△1,168,811	2,658,301	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		73,866,798	77,035,609	△3,168,811
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		75,356,288	75,866,798	△510,510
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		3,000,000	2,000,000	1,000,000
	修繕積立金積立額		3,000,000	2,000,000	1,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		72,356,288	73,866,798	△1,510,510	

※本様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略することができるものとする。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

羊丘藤保育園拠点区分 貸借対照表

平成30年3月31日現在

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 藤の園

(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	20,360,418	17,049,547	3,310,871	流動負債	13,497,835	10,736,893	2,760,942
現金預金	18,401,716	12,596,743	5,804,973	事業未払金	3,215,401	545,298	2,670,103
事業未収金	1,123,810	2,642,360	△1,518,550	1年以内返済予定設備資金借入金	3,648,000	3,648,000	
未収補助金	834,892	1,810,444	△975,552	職員預り金	866,101	905,150	△39,049
				賞与引当金	5,768,333	5,638,445	129,888
固定資産	304,489,242	311,885,063	△7,395,821	固定負債	61,973,770	64,121,110	△2,147,340
基本財産	249,786,154	260,673,468	△10,887,314	設備資金借入金	49,248,000	52,896,000	△3,648,000
建物	249,786,154	260,673,468	△10,887,314	退職給付引当金	12,725,770	11,225,110	1,500,660
その他の固定資産	54,703,088	51,211,595	3,491,493	負債の部合計	75,471,605	74,858,003	613,602
構築物	1,049,510	1,216,901	△167,391	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	109,200	△109,199	基本金			
器具及び備品	1,417,359	1,955,536	△538,177	国庫補助金等特別積立金	138,256,519	144,444,561	△6,188,042
ソフトウェア	745,200	939,600	△194,400	国庫補助金等特別積立金	138,256,519	144,444,561	△6,188,042
退職給付引当資産	12,725,770	11,225,110	1,500,660	その他の積立金	38,765,248	35,765,248	3,000,000
人件費積立資産	16,000,000	16,000,000		人件費積立金	16,000,000	16,000,000	
修繕積立資産	21,787,248	18,787,248	3,000,000	修繕積立金	21,787,248	18,787,248	3,000,000
備品等購入積立資産	978,000	978,000		備品等購入積立金	978,000	978,000	
				次期繰越活動増減差額	72,356,288	73,866,798	△1,510,510
				(うち当期活動増減差額)	1,489,490	△1,168,811	2,658,301
資産の部合計	324,849,660	328,934,610	△4,084,950	純資産の部合計	249,378,055	254,076,607	△4,698,552
				負債及び純資産の部合計	324,849,660	328,934,610	△4,084,950

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
 ※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(羊丘藤保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等-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-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
 - ・建物並びに器具及び備品-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-当法人で採用している北海道民間社会福祉事業職員共済会退職共済制度に基づき当期末における施設負担分の掛金累計額を計上している。
 - ・賞与引当金 一期末・勤勉手当支給に備え、翌年度6月に支給見込み額に基づいて計上している。

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

当法人は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及び北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 羊丘藤保育園計算書類
(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(省略している)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(省略している)

5. 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
(基)建物	260,673,468		10,887,314	249,786,154
合計	260,673,468	0	10,887,314	249,786,154

6. 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

7. 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	282,448,096 円
計	282,448,096 円

独立行政法人福祉医療機構 抵当物件担保
所在 札幌市豊平区福住一条三丁目78番地4
家屋番号 78番4
種類 保育所
構造 鉄筋コンクリート造陸屋根2階建

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。

	円
計	0 円

独立行政法人福祉医療機構 設備資金借入金

8. 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
(基)建物	305,130,000	55,343,846	249,786,154
構築物	5,093,040	4,043,530	1,049,510
機械及び装置	819,000	818,999	1
器具及び備品	9,036,760	7,619,401	1,417,359
ソフトウェア	972,000	226,800	745,200
合 計	321,050,800	68,052,576	252,998,224

9. 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	1,123,810		1,123,810
未収補助金	834,832		834,832
合 計	1,958,642	0	1,958,642

10. 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

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