

法人単位資金収支計算書

法人合計 自平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

(単位：円)

| 勘定科目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 備 考 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 事業活動による収支 | | | | |
| 収入 | | | | |
| 会費収入 | 16,000 | 27,000 | -11,000 | |
| 寄付金収入 | 752,000 | 751,148 | 852 | |
| 経常経費補助金収入 | 8,497,000 | 8,480,499 | 16,501 | |
| 受託金収入 | 4,125,000 | 4,124,500 | 500 | |
| 貸付事業収入 | 90,000 | 70,080 | 19,920 | |
| 介護保険事業収入 | 95,144,000 | 95,311,339 | -167,339 | |
| 障害福祉サービス等事業収入 | 3,320,000 | 3,504,230 | -184,230 | |
| その他の事業収入 | 537,000 | 562,700 | -25,700 | |
| 受取利息配当金収入 | 4,000 | 719 | 3,281 | |
| その他の収入 | 128,000 | 425,409 | -297,409 | |
| 流動資産評価益等による資金増加額 | | | | |
| 事業活動収入計(1) | 112,613,000 | 113,257,624 | -644,624 | |
| 支出 | | | | |
| 人件費支出 | 86,182,000 | 89,281,375 | -3,099,375 | |
| 事業費支出 | 6,516,000 | 6,303,895 | 212,105 | |
| 事務費支出 | 14,151,000 | 14,201,596 | -50,596 | |
| 寄附金支出 | 221,000 | 220,031 | 969 | |
| 貸付事業支出 | 86,000 | 95,080 | -9,080 | |
| 共同募金配分金事業費 | 391,000 | 390,499 | 501 | |
| 助成金支出 | 172,000 | 171,725 | 275 | |
| 支払利息支出 | | | | |
| その他の支出 | | | | |
| 流動資産評価損等による資金減少額 | | | | |
| 事業活動支出計(2) | 107,719,000 | 110,664,201 | -2,945,201 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 4,894,000 | 2,593,423 | 2,300,577 | |
| 施設整備等による収支 | | | | |
| 収入 | | | | |
| 施設整備等補助金収入 | | | | |
| 施設整備等寄附金収入 | | | | |
| 設備資金借入金収入 | | | | |
| 固定資産売却収入 | 300,000 | 300,000 | | |
| 施設整備等収入計(4) | 300,000 | 300,000 | | |
| 支出 | | | | |
| 設備資金借入金元金償還支出 | | | | |
| 固定資産取得支出 | 1,209,000 | 1,208,189 | 811 | |
| 固定資産除却・廃棄支出 | | | | |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | | 171,435 | -171,435 | |
| 施設整備等支出計(5) | 1,209,000 | 1,379,624 | -170,624 | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -909,000 | -1,079,624 | 170,624 | |
| その他の活動による収支 | | | | |
| 収入 | | | | |
| 長期運営資金借入金収入 | | | | |
| 積立資産取崩収入 | 5,002,000 | 7,757,491 | -2,755,491 | |
| その他の活動収入計(7) | 5,002,000 | 7,757,491 | -2,755,491 | |
| 支出 | | | | |
| 長期運営資金借入金元金償還支出 | | | | |
| 積立資産支出 | 5,905,000 | 5,900,971 | 4,029 | |
| その他の活動支出計(8) | 5,905,000 | 5,900,971 | 4,029 | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | -903,000 | 1,856,520 | -2,759,520 | |
| 予備費支出(10) | | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 3,082,000 | 3,370,319 | -288,319 | |
| 前期末支払資金残高(12) | | 11,836,722 | -11,836,722 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 3,082,000 | 15,207,041 | -12,125,041 | |

法人単位事業活動計算書

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

(単位：円)

| 法人合計 | 勘定科目 | 本年度決算 | 前年度決算 | 増 | 減 | |
|-----------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| サービス活動増減の部 | 会費収益 | 27,000 | 28,000 | | -1,000 | |
| | 寄付金収益 | 751,148 | 990,548 | | -239,400 | |
| | 経常経費補助金収益 | 8,480,499 | 8,789,920 | | -309,421 | |
| | 受託金収益 | 4,124,500 | 3,212,500 | | 912,000 | |
| | 介護保険事業収益 | 95,311,339 | 87,115,688 | | 8,195,651 | |
| | 障害福祉サービス等事業収益 | 3,504,230 | 3,403,420 | | 100,810 | |
| | その他の事業収益 | 562,700 | 303,900 | | 258,800 | |
| | その他の収益 | 286,290 | | | 286,290 | |
| | サービス活動収益計(1) | 113,047,706 | 103,843,976 | | 9,203,730 | |
| | 費用 | 人件費 | 87,424,855 | 89,588,600 | | -2,163,745 |
| 事業費 | | 6,303,895 | 7,009,698 | | -705,803 | |
| 事務費 | | 14,201,596 | 15,046,805 | | -845,209 | |
| 寄附金費用 | | 220,031 | 623,196 | | -403,165 | |
| 共同募金配分金事業費 | | 390,499 | 377,920 | | 12,579 | |
| 助成金費用 | | 171,725 | 151,808 | | 19,917 | |
| 減価償却費 | | 1,823,733 | 2,487,794 | | -664,061 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | | | | | | |
| 徴収不能額 | | | | | | |
| 徴収不能引当金繰入 | | | | | | |
| サービス活動費用計(2) | 110,536,334 | 115,285,821 | | -4,749,487 | | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 2,511,372 | -11,441,845 | | 13,953,217 | | |
| サービス活動外増減の部 | 受取利息配当金収益 | 719 | 3,981 | | -3,262 | |
| | その他のサービス活動外収益 | 139,119 | 91,495 | | 47,624 | |
| | サービス活動外収益計(4) | 139,838 | 95,476 | | 44,362 | |
| | 支払利息 | | | | | |
| | その他のサービス活動外費用 | | | | | |
| | サービス活動外費用計(5) | | | | | |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 139,838 | 95,476 | | 44,362 | |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 2,651,210 | -11,346,369 | | 13,997,579 | |
| | 特別増減の部 | 施設整備等補助金収益 | | | | |
| | | 施設整備等寄附金収益 | | | | |
| 固定資産売却益 | | 299,999 | | | 299,999 | |
| その他の特別収益 | | | | | | |
| 特別収益計(8) | | 299,999 | | | 299,999 | |
| 基本金組入額 | | | | | | |
| 固定資産売却損・処分損 | | 1 | | | 1 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | | | | | | |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | | | | | | |
| その他の特別損失 | | | | | | |
| 特別費用計(9) | 1 | | | 1 | | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 299,998 | | | 299,998 | | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 2,951,208 | -11,346,369 | | 14,297,577 | | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 16,448,151 | 27,491,858 | | -11,043,707 | |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 19,399,359 | 16,145,489 | | 3,253,870 | |
| | 基本金取崩額(14) | | | | | |
| | 基金取崩額(15) | | | | | |
| | その他の積立金取崩額(16) | | | | | |
| | その他の積立金積立額(17) | 302,662 | | | -302,662 | |
| | 次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17) | 19,399,359 | 16,448,151 | | 2,951,208 | |

法人単位貸借対照表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

| 法人合計 | 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】 | 28,116,304 | 25,484,614 | 2,631,690 | 【流動負債】 | 13,595,003 | 13,647,892 | -52,889 |
| 現金預金 | 11,878,729 | 11,021,087 | 857,642 | 事業未払金 | 11,925,576 | 11,943,062 | -17,486 |
| 事業未収金 | 15,179,332 | 13,343,686 | 1,835,646 | その他の未払金 | | | |
| 未収金 | 184,111 | 198,782 | -14,671 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | | | |
| 未収補助金 | 808,000 | 771,000 | 37,000 | 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | | | |
| 立替金 | 66,132 | 150,059 | -83,927 | 1年以内返済予定リース債務 | 685,740 | | 685,740 |
| 前払金 | | | | 未払費用 | | 26,000 | -26,000 |
| 仮払金 | | | | 預り金 | | | |
| 徴収不能引当金 | | | | 職員預り金 | 983,687 | 1,678,830 | -695,143 |
| | | | | 仮受金 | | | |
| 【固定資産】 | 46,506,828 | 45,525,194 | 981,634 | 【固定負債】 | 13,687,545 | 12,972,540 | 715,005 |
| (基本財産) | 100,000 | 100,000 | | 設備資金借入金 | | | |
| 定期預金 | 100,000 | 100,000 | | 長期運営資金借入金 | | | |
| | | | | リース債務 | 2,571,525 | | 2,571,525 |
| | | | | 退職給付引当金 | 11,116,020 | 12,972,540 | -1,856,520 |
| | | | | 長期未払金 | | | |
| (その他固定資産) | 46,406,828 | 45,425,194 | 981,634 | 負債の部合計 | 27,282,548 | 26,620,432 | 662,116 |
| 建 物 | 8,477 | 21,203 | -12,726 | 純 資 産 の 部 | | | |
| 車輛運搬具 | 3,258,315 | 3,747,419 | -489,104 | 【基本 金】 | 100,000 | 100,000 | |
| 器具及び備品 | 615,659 | 535,519 | 80,140 | 【国庫補助金等特別積立金】 | | | |
| 有形リース資産 | 3,257,265 | | 3,257,265 | 【その他の積立金】 | 27,841,225 | 27,841,225 | |
| ソフトウェア | 72,867 | 95,288 | -22,421 | 運転資金積立金 | 7,250,000 | 7,250,000 | |
| 貸付事業等貸付金 | 237,000 | 212,000 | 25,000 | 設備整備等積立金 | 20,591,225 | 20,591,225 | |
| 退職給付引当資産 | 11,116,020 | 12,972,540 | -1,856,520 | 【次期繰越活動増減差額】 | 19,399,359 | 16,448,151 | 2,951,208 |
| 運転資金積立資産 | 7,250,000 | 7,250,000 | | (うち当期活動増減差額) | 2,951,208 | -11,346,369 | 14,297,577 |
| 設備整備等積立資産 | 20,591,225 | 20,591,225 | | 純資産の部合計 | 47,340,584 | 44,389,376 | 2,951,208 |
| 資産の部合計 | 74,623,132 | 71,009,808 | 3,613,324 | 負債及び純資産の部合計 | 74,623,132 | 71,009,808 | 3,613,324 |

財 産 目 録

令和 2 年 3 月 31 日 現在

| 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 |
|---------------------|--------------------------|---------------------|--------|-------------------------|------------|------------|------------|
| (単位：円) | | | | | | | |
| I 資産の部 | | | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | | | |
| 現金預金 | | | | | | | |
| 預金 | | | | | | | |
| | ゆうちよ銀行(介護保険事業) | | - | 運転資金 | - | - | 11,878,729 |
| | 道南うみ街信用金庫本店 | | - | 運転資金 | - | - | 2,987,149 |
| | 北洋銀行江支支店 | | - | 運転資金 | - | - | 4,991,232 |
| | ゆうちよ銀行(法人運営事業等) | | - | 運転資金 | - | - | 1,100,216 |
| | ゆうちよ銀行(愛情銀行) | | - | 社会福祉事業資金 | - | - | 25,172 |
| | ゆうちよ銀行(在宅福祉基金) | | - | 社会福祉事業資金 | - | - | 1,044,309 |
| | ゆうちよ銀行(生活福祉基金) | | - | 社会福祉事業資金 | - | - | 1,730,651 |
| | ゆうちよ銀行(特別生活資金) | | - | | - | - | |
| 事業未収金 | | | | 2・3月分介護報酬等 | - | - | 15,179,332 |
| 未収金 | | | | 内部拠点区分会計への資金繰入金 | - | - | 184,111 |
| 未収補助金 | | | | 町補助金収入 | - | - | 808,000 |
| 立替金 | | | | 源泉所得税還付金立替分等 | - | - | 66,132 |
| 前払金 | | | | | - | - | |
| 仮払金 | | | | | - | - | |
| 徴収不能引当金 | | | | | - | - | |
| 流動資産合計 | | | | | | | 28,116,304 |
| 2 固定資産 | | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | | |
| 定期預金 | | 道南うみ街信用金庫本店 | - | 基本金 | - | - | 100,000 |
| 基本財産合計 | | | | | | | 100,000 |
| (2) その他の固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | | | | | | | |
| | (一般会計拠点) 江差町字新栄町 | | 1995年度 | 車両及び物品用の車庫として使用 | 2,265,591 | 2,257,114 | 8,477 |
| | (介護保険事業等拠点) 江差町字円山299-63 | | 2004年度 | 通所介護事業に使用 | 1,350,000 | 1,349,999 | 1 |
| | (介護保険事業等拠点) 江差町字円山299-63 | | 2010年度 | 通所介護事業の物品庫等に使用 | 212,091 | 203,616 | 8,475 |
| 車輛運搬具 | トヨタハイエース他9台 | | - | 介護保険事業の送迎車両等に使用 | 703,500 | 703,499 | 1 |
| 器具及び備品 | パソコン他16点 | | - | 介護保険事業及び地域福祉事業、貸出備品等に使用 | 30,058,197 | 26,799,882 | 3,258,315 |
| 有形リース資産 | 介護システム導入パソコン一式 | | - | 介護保険事業の国保連請求業務に使用 | 5,417,385 | 4,801,726 | 615,659 |
| ソフトウェア | (一般会計拠点) 江差町字新栄町264-2 | | - | 成年後見事業に使用 | 3,428,700 | 171,435 | 3,257,265 |
| 貸付事業等貸付金 | 職員8名分 | | - | 独自貸付事業の貸付金 | 112,104 | 39,237 | 72,867 |
| 退職給付引当資産 | 道南うみ街信用金庫本店 | | - | 職員退職時の退職手当の支給を目的とした積立 | - | - | 237,000 |
| 運転資金積立資産 | 道南うみ街信用金庫本店 | | - | 運転資金 | - | - | 11,116,020 |
| 設備整備等積立資産 | 道南うみ街信用金庫本店 | | - | 将来の備品等購入に備えた積立 | - | - | 7,250,000 |
| その他の固定資産合計 | | | | | | | 20,591,225 |
| 固定資産合計 | | | | | | | 46,406,828 |
| 資産合計 | | | | | | | 46,506,828 |
| 負債の部 | | | | | | | 74,623,132 |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 事業未払金 | | | | | | | |
| その他の未払金 | | | | | | | |
| 1年以内返済予定リース債務 | | 3月分賃金、3月分物品等購入費業者支払 | - | | - | - | 11,925,576 |
| 未払費用 | | 次年度の返済予定リース債務振替 | - | | - | - | 685,740 |
| 預り金 | | 3月分社会保険料等 | - | | - | - | 983,687 |
| 職員預り金 | | | - | | - | - | 282,947 |
| 健康保険 | | | - | | - | - | 434,625 |
| 厚生年金 | | | - | | - | - | 101,615 |
| 所得税 | | | - | | - | - | 164,500 |
| 住民税 | | | - | | - | - | |
| 仮受金 | | | - | | - | - | |
| 流動負債合計 | | | | | | | 13,595,003 |
| 2 固定負債 | | | | | | | |
| 設備資金借入金 | | | | | | | |
| 長期運営資金借入金 | | | - | | - | - | |
| リース債務 | | | - | | - | - | 2,571,525 |
| 退職給付引当金 | | 職員退職金 | - | | - | - | 11,116,020 |
| 長期未払金 | | | - | | - | - | |
| 固定負債合計 | | | | | | | 13,687,545 |
| 負債合計 | | | | | | | 27,282,548 |
| 差引純資産 | | | | | | | 47,340,584 |

財務諸表に対する注記（江差町社会福祉協議会 法人全体用）

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

当法人では、該当する取引があった場合には、下記の会計方針によることにしている。

- (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る。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度に基づき、会員出資金掛金累計額を計上している。
 - ・賞与引当金
支給額のうち、当期分に相当する額を計上。ただし、重要性の乏しいもの、または毎会計年度経常的に発生しその発生額が前年と同額程度等については計上しないこととする。

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

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び独立行政法人勤労者退職金共済機構の退職金共済制度、北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度に加入している。

5. 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（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（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、社会福祉事業のみの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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（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。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 一般会計拠点区分（社会福祉事業）
 - ・法人運営事業サービス区分（法人運営、地域福祉推進事業、愛情銀行会計、生活福祉資金貸付事業）
 - ② 介護保険事業等拠点区分（社会福祉事業）
 - ・介護保険事業サービス区分（居宅介護支援、通所介護、訪問介護）
 - ・障害福祉サービス事業サービス区分（障害福祉サービス）

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。

| 基本財産の種類 | 基本財産の増減の内容及び金額 | | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|----------------|-------|-------|-------|---------|
| | 前期末残高 | 当期増加額 | | | |
| 土地 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 定期預金 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 100,000 |
| 合計 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 100,000 |

(単位:円)

7. 基本金又は固定資産の売却も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。

8. 担保に供している資産

該当なし。

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。

| | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 建物 | 2,265,591 | 2,257,114 | 8,477 |
| 車輛運搬具 | 30,058,197 | 26,799,880 | 3,258,317 |
| 器具及び備品 | 5,417,385 | 4,801,726 | 615,659 |
| 有形リース資産 | 3,428,700 | 171,435 | 3,257,265 |
| ソフトウェア | 112,104 | 39,237 | 72,867 |
| 合計 | 41,281,977 | 34,069,392 | 7,212,585 |

(単位:円)

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 |
|----------|------------|---------------|------------|
| 事業未収金 | 15,179,332 | 0 | 15,179,332 |
| 未収金 | 184,111 | 0 | 184,111 |
| 未収補助金 | 808,000 | 0 | 808,000 |
| 立替金 | 66,132 | 0 | 66,132 |
| 貸付事業等貸付金 | 237,000 | 0 | 237,000 |
| 合計 | 16,474,575 | 0 | 16,474,575 |

(単位:円)

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. その他本会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。