

平成 29 年度
計算書類及び附属明細書

社会福祉法人白山市社会福祉協議会

< 計算書類 >	ページ
・ 社会福祉事業区分 資金収支内訳表	… 1
・ 社会福祉事業区分 事業活動内訳表	… 3
・ 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表	… 5
・ 財務諸表に対する注記（法人全体用）	… 7
・ 拠点区分別 資金収支計算書	… 1 1
・ 拠点区分別 事業活動計算書	… 1 9
・ 拠点区分別 貸借対照表	… 2 9
・ 拠点区分別 財務諸表に対する注記	… 3 3

<附属明細書>

・借入金明細書（別紙3①）	… 4 3
・寄附金収益明細書（別紙3②）	… 4 4
・補助金事業収益明細書（別紙3③）	… 4 5
・事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書（別紙3④）	… 4 6
・事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金） 残高明細書（別紙3⑤）	… 4 7
・基本金明細書（別紙3⑥）	… 4 8
・国庫補助金等特別積立金明細書（別紙3⑦）	… 4 9
・基本財産及びその他固定資産（有形・無形固定資産）の 明細書(別紙3⑧)	… 5 0
・引当金明細書（別紙3⑨）	… 5 4
・拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）	… 5 9
・拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）	… 7 9
・積立金・積立資産明細書（別紙3⑫）	… 1 0 3
・サービス区分間繰入金明細書（別紙3⑬）	… 1 0 7
・サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書（別紙3⑭）	… 1 1 1

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業

(自)平成29年4月1日(至)平成30年3月31日

(単位：円)

勘定科目			法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
大	中	小							
事業活動による収入									
		活動協力金収入	14,710,860	0	0	0	14,710,860	0	14,710,860
		寄付金収入	776,610	0	0	0	776,610	0	776,610
		経常経費補助金収入	90,742,330	16,568,840	22,924,257	0	130,235,427	0	130,235,427
		受託金収入	0	31,683,842	36,219,000	0	67,902,842	0	67,902,842
		貸付事業収入	0	0	65,000	0	65,000	0	65,000
		事業収入	0	747,900	1,686,001	20,600	2,454,501	0	2,454,501
		負担金収入	11,423,517	0	84,100	0	11,507,617	0	11,507,617
		介護保険事業収入	0	0	8,206,532	94,819,573	103,026,105	0	103,026,105
		障害福祉サービス事業等収入	0	0	6,906,160	7,798,470	14,704,630	0	14,704,630
		受取利息配当金収入	246,238	0	0	21,120	267,358	0	267,358
		その他の収入	484,497	0	4,000	8,000	496,497	0	496,497
		事業活動収入計(1)	118,384,052	49,000,582	76,095,050	102,667,763	346,147,447	0	346,147,447
事業活動による支出									
		人件費支出	89,130,076	0	38,102,201	80,686,981	207,919,258	0	207,919,258
		事業費支出	1,420,108	48,998,582	22,804,639	9,398,350	82,621,679	0	82,621,679
		事務費支出	8,138,713	2,000	186,543	1,128,576	9,455,832	0	9,455,832
		貸付事業支出	0	0	65,000	0	65,000	0	65,000
		助成金支出	0	0	23,657,574	0	23,657,574	0	23,657,574
		負担金支出	2,737,800	0	0	0	2,737,800	0	2,737,800
		流動資産評価損等による資金減少額	0	0	20,000	0	20,000	0	20,000
		事業活動支出計(2)	101,426,697	49,000,582	84,835,957	91,213,907	326,477,143	0	326,477,143
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,957,355	0	△ 8,740,907	11,453,856	19,670,304	0	19,670,304
施設整備等による収入									
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	1,135,266	1,135,266	0	1,135,266
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	1,135,266	1,135,266	0	1,135,266
施設整備等による支出									
		固定資産取得支出	0	0	0	1,180,000	1,180,000	0	1,180,000
		ファイナンス・リース債務の返済支出	4,579,224	0	840,528	7,502,664	12,922,416	0	12,922,416
		施設整備等支出計(5)	4,579,224	0	840,528	8,682,664	14,102,416	0	14,102,416
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,579,224	0	△ 840,528	△ 7,547,398	△ 12,967,150	0	△ 12,967,150

(単位：円)

大	中	勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
		目	小							
		その他の活動による収入								
		投資有価証券売却収入		0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	13,000,000
		積立資産取崩収入		173,057	0	0	173,057	173,057	0	173,057
		拠点区分間繰入金収入		0	0	12,458,593	0	12,458,593	△ 12,458,593	0
		サービス区分間繰入金収入		2,410,048	0	0	56,932	2,466,980	△ 2,466,980	0
		その他の活動等収入計(7)		2,583,105	0	12,458,593	13,056,932	28,098,630	△ 14,925,573	13,173,057
		その他の活動による支出								
		積立資産支出		0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	13,000,000
		拠点区分間繰入金支出		12,458,593	0	0	0	12,458,593	△ 12,458,593	0
		サービス区分間繰入金支出		2,410,048	0	0	56,932	2,466,980	△ 2,466,980	0
		その他の活動等支出計(8)		14,868,641	0	0	13,056,932	27,925,573	△ 14,925,573	13,000,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 12,285,536	0	12,458,593	0	173,057	0	173,057
		予備費支出(10)		0	0	0	0	0	0	0
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		92,595	0	2,877,158	3,906,458	6,876,211	0	6,876,211
		前期末支払資金残高(12)		28,925,649	0	200,000	30,947,172	60,072,821	0	60,072,821
		当期末支払資金残高(11)+(12)		29,018,244	0	3,077,158	34,853,630	66,949,032	0	66,949,032

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業会計

(単位：円)

勘定科目			法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
大	中	小							
サービス活動増減の部・収益									
		活動協力金収益	14,710,860	0	0	0	14,710,860	0	14,710,860
		寄附金収益	776,610	0	0	0	776,610	0	776,610
		経常経費補助金収益	90,742,330	16,568,840	22,924,257	0	130,235,427	0	130,235,427
		受託金収益	0	31,683,842	36,219,000	0	67,902,842	0	67,902,842
		事業収益	0	747,900	1,686,001	20,600	2,454,501	0	2,454,501
		負担金収益	11,423,517	0	84,100	0	11,507,617	0	11,507,617
		介護保険事業収益	0	0	8,206,532	94,819,573	103,026,105	0	103,026,105
		障害福祉サービス等事業収益	0	0	6,906,160	7,798,470	14,704,630	0	14,704,630
		その他の収益	657,554	0	4,000	8,000	669,554	0	669,554
		サービス活動収益計(1)	118,310,871	49,000,582	76,030,050	102,646,643	345,988,146	0	345,988,146
サービス活動増減の部・費用									
		人件費	89,130,076	0	38,102,201	80,686,981	207,919,258	0	207,919,258
		事業費	1,420,108	48,998,582	22,804,639	9,398,350	82,621,679	0	82,621,679
		事務費	8,138,713	2,000	186,543	1,128,576	9,455,832	0	9,455,832
		助成金費用	0	0	23,657,574	0	23,657,574	0	23,657,574
		負担金費用	2,737,800	0	0	0	2,737,800	0	2,737,800
		減価償却費	5,063,794	7,596,303	840,528	7,724,340	21,224,965	0	21,224,965
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 5,160,064	0	△ 103,125	△ 5,263,189	0	△ 5,263,189
		徴収不能引当金繰入	0	0	85,000	0	85,000	0	85,000
		サービス活動費用計(2)	106,490,491	51,436,821	85,676,485	98,835,122	342,438,919	0	342,438,919
		サービス活動増減差額(3)	11,820,380	△ 2,436,239	△ 9,646,435	3,811,521	3,549,227	0	3,549,227
サービス活動外増減の部・収入									
		受取利息配当金収益	207,694	0	0	21,120	228,814	0	228,814
		サービス活動外収益計(4)	207,694	0	0	21,120	228,814	0	228,814
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)	207,694	0	0	21,120	228,814	0	228,814
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,028,074	△ 2,436,239	△ 9,646,435	3,832,641	3,778,041	0	3,778,041
特別増減の部・収益									
		施設整備等寄附金収益	0	0	0	1,135,266	1,135,266	0	1,135,266
		拠点区分間繰入金収益	0	0	12,458,593	0	12,458,593	△ 12,458,593	0

(単位：円)

勘定科目		法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
大	中							
	小							
	カーブス区分間繰入金収益	2,410,048	0	0	0	2,466,980	△ 2,466,980	0
	その他の特別収益	0	3,715,492	105,000	0	3,820,492	0	3,820,492
	特別収益計(8)	2,410,048	3,715,492	12,563,593	1,192,198	19,881,331	△ 14,925,573	4,955,758
	特別増減の部・費用							
	固定資産売却損・処分損	1	0	0	0	1	0	1
	拠点区分間繰入金費用	12,458,593	0	0	0	12,458,593	△ 12,458,593	0
	カーブス区分間繰入金費用	2,410,048	0	0	0	2,466,980	△ 2,466,980	0
	その他の特別損失	0	3,715,492	0	0	3,715,492	0	3,715,492
	特別費用計(9)	14,868,642	3,715,492	0	0	18,641,066	△ 14,925,573	3,715,493
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 12,458,594	0	12,563,593	1,135,266	1,240,265	0	1,240,265
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 430,520	△ 2,436,239	2,917,158	4,967,907	5,018,306	0	5,018,306
	前期繰越活動増減差額(12)	31,737,040	18,890,861	75,000	31,041,151	81,744,052	0	81,744,052
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,306,520	16,454,622	2,992,158	36,009,058	86,762,358	0	86,762,358
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	0
	基本金組入額(15)	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金繰入額(17)	96,362	0	0	0	96,362	0	96,362
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	31,210,158	16,454,622	2,992,158	36,009,058	86,665,996	0	86,665,996

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

社会福祉法人 白山市社会福祉協議会
社会福祉事業会計

平成30年3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	39,061,612	5,113,342	6,814,760	38,932,256	89,921,970	0	89,921,970
現金預金	38,861,771	5,067,672	3,041,613	24,351,835	71,322,891		71,322,891
未収金	199,841	29,670	3,782,799	14,580,421	18,592,731		18,592,731
前払金	0	16,000	75,348	0	91,348		91,348
徴収不能引当金	0	0	△ 85,000	0	△ 85,000		△ 85,000
固定資産	256,440,684	71,624,869	2,966,112	130,624,691	461,656,356	0	461,656,356
基本財産	10,000,000	68,340,127	0	0	78,340,127		78,340,127
基本財産特定預金	10,000,000	0	0	0	10,000,000		10,000,000
建物（基本財産）	0	68,340,127	0	0	68,340,127		68,340,127
その他の固定資産	246,440,684	3,284,742	2,966,112	130,624,691	383,316,229		383,316,229
建物（基本財産外）	0	3,033,793	0	0	3,033,793		3,033,793
車輛運搬具	1,859,503	2	0	1,155,428	3,014,933		3,014,933
器具及び備品	332,411	250,947	0	0	583,358		583,358
有形リース資産	10,671,876	0	2,966,112	21,267,504	34,905,492		34,905,492
投資有価証券（福祉基金）	67,000,000	0	0	0	67,000,000		67,000,000
投資有価証券（社会福祉事業）	66,096,362	0	0	0	66,096,362		66,096,362
退職給付引当資産	14,038,550	0	0	0	14,038,550		14,038,550
福祉基金積立資産	61,976,003	0	0	0	61,976,003		61,976,003
社会福祉事業積立資産	24,465,979	0	0	0	24,465,979		24,465,979
介護事業積立資産	0	0	0	108,201,759	108,201,759		108,201,759
資産の部合計	295,502,296	76,738,211	9,780,872	169,556,947	551,578,326	0	551,578,326
流動負債	14,622,592	5,113,342	4,663,130	11,331,810	35,730,874	0	35,730,874
事業未払金	7,587,892	5,113,342	3,667,112	4,078,626	20,446,972		20,446,972
1年以内返済予定リース債務	4,579,224	0	840,528	7,253,184	12,672,936		12,672,936
職員預り金	2,455,476	0	0	0	2,455,476		2,455,476
前受金	0	0	155,490	0	155,490		155,490
固定負債	20,131,202	0	2,125,584	14,014,320	36,271,106	0	36,271,106
リース債務	6,092,652	0	2,125,584	14,014,320	22,232,556		22,232,556
退職給付引当金	14,038,550	0	0	0	14,038,550		14,038,550
負債の部合計	34,753,794	5,113,342	6,788,714	25,346,130	72,001,980	0	72,001,980
基本金	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本金	10,000,000	0	0	0	10,000,000		10,000,000

勘定科目	法人運営事業	施設等管理運営事業	地域福祉事業	介護等事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
基金	128,976,003	0	0	0	128,976,003	0	128,976,003
福祉基金	128,976,003	0	0	0	128,976,003		128,976,003
国庫補助金等特別積立金	0	55,170,247	0	0	55,170,247	0	55,170,247
国庫補助金等特別積立金	0	55,170,247	0	0	55,170,247		55,170,247
その他の積立金	90,562,341	0	0	108,201,759	198,764,100	0	198,764,100
社会福祉事業積立金	90,562,341	0	0	0	90,562,341		90,562,341
介護事業積立金	0	0	0	108,201,759	108,201,759		108,201,759
次期繰越活動増減差額	31,210,158	16,454,622	2,992,158	36,009,058	86,665,996	0	86,665,996
(うち当期活動増減差額)	△ 430,520	△ 2,436,239	2,917,158	4,967,907	5,018,306	0	5,018,306
純資産の部合計	260,748,502	71,624,869	2,992,158	144,210,817	479,576,346	0	479,576,346
負債及び純資産の部合計	295,502,296	76,738,211	9,780,872	169,556,947	551,578,326	0	551,578,326

計算書類に対する注記（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

- (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－取得が平成27年3月31日以前…取得価額
取得が平成27年4月1日以降…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・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品－定額法
 - ・ 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
将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を計上している。
 - ・ 賞与引当金
該当なし
 - ・ 徴収不能引当金
金銭債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった額を計上している。

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

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を採用している。ただし、上記制度採用以前に社会福祉法人全国社会福祉協議会の全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入していた職員については、その積立金を併せて支給している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(会計基準省令第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
当法人では、社会福祉事業のみを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1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人運営事業 拠点区分(社会福祉事業)
 - 「法人組織運営事業」
 - 「企画広報事業」
 - 「福祉基金運営事業」
 - イ 施設等管理運営事業 拠点区分(社会福祉事業)
 - 「美川緑寿荘管理運営事業」
 - 「鳥越老人福祉センター管理運営事業」
 - 「福祉ふれあいセンター管理運営事業」
 - 「美川福祉ステーション管理運営事業」
 - 「鶴来蓬萊荘管理運営事業」
 - 「福祉バス運行管理事業」
 - ウ 地域福祉事業 拠点区分(社会福祉事業)

- 「地域福祉推進事業」
- 「団体助成等事業」
- 「ボランティア配食事業」
- 「ボランティアセンター運営事業」
- 「生活福祉資金貸付事業」
- 「くらしつなぎ資金貸付事業」
- 「福祉サービス利用支援事業」
- 「社会参加促進事業」
- 「子育て支援事業」
- 「生活困窮者自立促進支援事業」
- 「障害福祉相談支援事業」
- 「地域包括支援センター運営事業」
- エ 介護等事業 拠点区分(社会福祉事業)
- 「居宅介護支援事業」
- 「ホームヘルパー事業」
- 「訪問入浴事業」
- 「介護収益還元事業」

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
建物	74,956,644	0	6,616,517	68,340,127
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	84,956,644	0	6,616,517	78,340,127

7. 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

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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

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)	319,146,000	250,805,873	68,340,127
建物(基本財産外)	11,005,050	7,971,257	3,033,793
車輛運搬具	44,227,043	41,212,110	3,014,933
器具及び備品	9,883,563	9,300,205	583,358
リース資産	57,851,388	22,945,896	34,905,492
合 計	442,113,044	332,235,341	109,877,703

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

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	18,592,731	0	18,592,731
資金貸付事業貸付金	0	85,000	△ 85,000
合計	18,592,731	85,000	18,507,731

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

	帳簿価額	時価	評価損益	取得日
第113回5年国債(福祉基金)	37,000,000	37,034,373	34,373	H25.9.9
第125回5年国債(福祉基金)	30,000,000	30,174,390	174,390	H27.9.10
第113回5年国債(社会福祉事業)	10,000,000	10,009,290	9,290	H25.9.9
第125回5年国債(社会福祉事業)	56,096,362	56,325,528	229,166	H27.9.10
合計	133,096,362	133,543,581	447,219	

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
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

- ・ 満期保有目的の債券(国債)13,000,000円が満期償還されたことにより、「投資有価証券(介護事業)」が同額減少し、「介護事業積立資産」が同額増加している。
- ・ 「建物附属設備」で記載していた金額を「建物(基本財産外)」としての記載に改めたため、「その他の特別収益」「その他の特別損失」で3,715,491円が計上されている。

