

平成 30 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 7
・ 拠点区分別 財務諸表に対する注記	… 3 1

< 附属明細書 >

- ・ 借入金明細書 (別紙 3 ①) … 4 1
- ・ 寄附金収益明細書 (別紙 3 ②) … 4 2
- ・ 補助金事業収益明細書 (別紙 3 ③) … 4 3
- ・ 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 (別紙 3 ④) … 4 4
- ・ 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 3 ⑤) … 4 5
- ・ 基本金明細書 (別紙 3 ⑥) … 4 6
- ・ 国庫補助金等特別積立金明細書 (別紙 3 ⑦) … 4 7
- ・ 基本財産及びその他の固定資産 (有形・無形固定資産) の
明細書(別紙 3 ⑧) … 4 8
- ・ 引当金明細書 (別紙 3 ⑨) … 5 2
- ・ 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 ⑩) … 5 7
- ・ 拠点区分事業活動明細書 (別紙 3 ⑪) … 7 7
- ・ 積立金・積立資産明細書 (別紙 3 ⑫) … 1 0 1
- ・ サービス区分間繰入金明細書 (別紙 3 ⑬) … 1 0 5
- ・ サービス区分間貸付金 (借入金) 残高明細書 (別紙 3 ⑭) … 1 0 9

社会福祉事業区分 資金収支内訳書

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30年4月1日(至)平成31年3月31日

(単位：円)

大	中	動 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
		小	目							
		事業活動による収入								
		活動協力金収入		14,970,654	0	0	0	14,970,654	0	14,970,654
		寄付金収入		345,475	0	0	0	345,475	0	345,475
		経常経費補助金収入		93,111,642	19,394,101	20,675,037	0	133,180,780	0	133,180,780
		受託金収入		0	31,675,000	40,030,288	0	71,705,288	0	71,705,288
		貸付事業収入		0	0	108,000	0	108,000	0	108,000
		事業収入		0	749,500	1,610,500	11,450	2,371,450	0	2,371,450
		負担金収入		13,083,592	0	112,994	0	13,206,586	0	13,206,586
		介護保険事業収入		0	0	7,494,796	90,656,774	98,151,570	0	98,151,570
		障害福祉サービス事業等収入		0	0	7,013,780	8,375,090	15,388,870	0	15,388,870
		受取利息配当金収入		173,080	0	0	10,120	183,200	0	183,200
		その他の収入		591,545	0	9,000	21,000	621,545	0	621,545
				122,285,988	51,818,601	77,054,395	99,074,434	350,233,418	0	350,233,418
		事業活動収入計(1)								
		事業活動による支出								
		人件費支出		98,803,264	0	38,562,973	72,719,139	210,085,376	0	210,085,376
		事業費支出		2,128,429	51,841,601	25,200,476	9,075,009	88,245,515	0	88,245,515
		事務費支出		7,425,886	2,000	217,132	1,243,350	8,888,368	0	8,888,368
		貸付事業支出		0	0	108,000	0	108,000	0	108,000
		助成金支出		0	0	24,217,386	0	24,217,386	0	24,217,386
		負担金支出		2,857,890	0	0	0	2,857,890	0	2,857,890
				111,215,469	51,843,601	88,305,967	83,037,498	334,402,535	0	334,402,535
		事業活動支出計(2)								
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)								
		施設整備等収入計(4)		0	0	0	0	0	0	0
		施設整備等による支出								
		固定資産取得支出		689,040	0	0	0	689,040	0	689,040
		ファイナンス・リース債務の返済支出		4,579,224	0	840,528	7,478,364	12,898,116	0	12,898,116
		施設整備等支出計(5)		5,268,264	0	840,528	7,478,364	13,587,156	0	13,587,156
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 5,268,264	0	△ 840,528	△ 7,478,364	△ 13,587,156	0	△ 13,587,156
		その他の活動による収入								
		投資有価証券売却収入		47,000,000	0	0	0	47,000,000	0	47,000,000
		積立資産取得収入		6,064,890	0	0	0	6,064,890	0	6,064,890

(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							
	拠点区分間繰入金収入	473,000	25,000	12,184,585	0	12,682,585	△ 12,682,585	0
	サービス区分間繰入金収入	3,352,026	0	0	46,185	3,398,211	△ 3,398,211	0
	その他の活動等収入計(7)	56,889,916	25,000	12,184,585	46,185	69,145,686	△ 16,080,796	53,064,890
	その他の活動による支出							
	積立資産支出	47,000,000	0	0	0	47,000,000	0	47,000,000
	拠点区分間繰入金支出	12,209,585	0	0	473,000	12,682,585	△ 12,682,585	0
	サービス区分間繰入金支出	3,352,026	0	0	46,185	3,398,211	△ 3,398,211	0
	その他の活動等支出計(8)	62,561,611	0	0	519,185	63,080,796	△ 16,080,796	47,000,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 5,671,695	25,000	12,184,585	△ 473,000	6,064,890	0	6,064,890
	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)	130,560	0	92,485	8,085,572	8,308,617	0	8,308,617
	前期末支払資金残高(12)	29,018,244	0	3,077,158	34,853,630	66,949,032	0	66,949,032
	当期末支払資金残高(11)+(12)	29,148,804	0	3,169,643	42,939,202	75,257,649	0	75,257,649

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

(自)平成30年4月1日 (至)平成31年3月31日

(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							
		サービス活動増減の部・収益								
		活動協力金収益		14,970,654	0	0	0	14,970,654	0	14,970,654
		寄附金収益		345,475	0	0	0	345,475	0	345,475
		経常経費補助金収益		93,111,642	19,394,101	20,675,037	0	133,180,780	0	133,180,780
		受託金収益		0	31,675,000	40,030,288	0	71,705,288	0	71,705,288
		事業収益		0	749,500	1,610,500	11,450	2,371,450	0	2,371,450
		負担金収益		13,093,592	0	112,994	0	13,206,586	0	13,206,586
		介護保険事業収益		0	0	7,494,796	90,656,774	98,151,570	0	98,151,570
		障害福祉サービス等事業収益		0	0	7,013,780	8,375,090	15,388,870	0	15,388,870
		その他の収益		6,656,435	0	9,000	21,000	6,686,435	0	6,686,435
		サービス活動収益計(1)		128,177,798	51,818,601	76,946,395	99,064,314	356,007,108	0	356,007,108
		サービス活動増減の部・費用								
		人件費		98,803,264	0	38,562,973	72,719,139	210,085,376	0	210,085,376
		事業費		2,128,429	51,841,601	25,200,476	9,075,009	88,245,515	0	88,245,515
		事務費		7,425,886	2,000	217,132	1,243,350	8,888,368	0	8,888,368
		助成金費用		0	0	24,217,386	0	24,217,386	0	24,217,386
		負担金費用		2,857,890	0	0	0	2,857,890	0	2,857,890
		減価償却費		5,113,557	5,297,911	840,528	7,773,364	19,025,360	0	19,025,360
		国庫補助金等特別積立金取崩額		0	△ 3,293,136	0	0	△ 3,293,136	0	△ 3,293,136
		サービス活動費用計(2)		116,329,026	53,848,376	89,038,495	90,810,862	350,026,759	0	350,026,759
		サービス活動増減差額(3)		11,848,772	△ 2,029,775	△ 12,092,100	8,253,452	5,980,349	0	5,980,349
		サービス活動外増減の部・収入								
		受取利息配当金収益		134,536	0	0	10,120	144,656	0	144,656
		サービス活動外収益計(4)		134,536	0	0	10,120	144,656	0	144,656
		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)		134,536	0	0	10,120	144,656	0	144,656
		経常増減差額(7)=(3)+(6)		11,983,308	△ 2,029,775	△ 12,092,100	8,263,572	6,125,005	0	6,125,005
		特別増減の部・収益								
		拠点区分間繰入金収益		473,000	25,000	12,184,585	0	12,682,585	△ 12,682,585	0
		サービス区分間繰入金収益		3,352,026	0	0	46,185	3,398,211	△ 3,398,211	0
		その他の特別収益		0	0	85,000	0	85,000	0	85,000

(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							
	特別収益計(8)	3,825,026	25,000	12,269,585	46,185	16,165,796	△ 16,080,796	85,000
	特別増減の部・費用							
	固定資産売却損・処分損	0	0	0	1	1	0	1
	拠点区分間繰入金費用	12,209,585	0	0	473,000	12,682,585	△ 12,682,585	0
	サービス区分間繰入金費用	3,352,026	0	0	46,185	3,398,211	△ 3,398,211	0
	特別費用計(9)	15,561,611	0	0	519,186	16,080,797	△ 16,080,796	1
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 11,736,585	25,000	12,269,585	△ 473,001	84,999	0	84,999
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	246,723	△ 2,004,775	177,485	7,790,571	6,210,004	0	6,210,004
	前期繰越活動増減差額(12)	31,210,158	16,454,622	2,992,158	36,009,058	86,665,996	0	86,665,996
	当期未繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	31,456,881	14,449,847	3,169,643	43,799,629	92,876,000	0	92,876,000
	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)	△ 38,544	0	0	0	△ 38,544	0	△ 38,544
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	31,495,425	14,449,847	3,169,643	43,799,629	92,914,544	0	92,914,544

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31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							
現金預金	45,371,261	5,589,135	9,125,142	47,209,271	107,294,809	0	107,294,809
未収金	45,361,261	5,568,335	5,081,765	32,502,636	88,513,997		88,513,997
前払金	10,000	4,800	3,941,030	14,706,635	18,662,465		18,662,465
	0	16,000	102,347	0	118,347		118,347
固定資産	245,912,733	66,326,958	2,125,584	125,013,054	439,378,329	0	439,378,329
基本財産	10,000,000	63,886,787	0	0	73,886,787		73,886,787
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	63,886,787	0	0	63,886,787		63,886,787
その他の固定資産	235,912,733	2,440,171	2,125,584	125,013,054	365,491,542		365,491,542
建物(基本財産外)	0	2,352,095	0	0	2,352,095		2,352,095
車輦運搬具	1,436,216	2	0	860,427	2,296,645		2,296,645
器具及び備品	910,405	88,074	0	0	998,479		998,479
有形リース資産	6,092,652	0	2,125,584	15,950,868	24,169,104		24,169,104
投資有価証券(福祉基金)	30,000,000	0	0	0	30,000,000		30,000,000
投資有価証券(地域福祉事業)	56,057,818	0	0	0	56,057,818		56,057,818
退職給付引当資産	7,973,660	0	0	0	7,973,660		7,973,660
福祉基金積立資産	98,976,003	0	0	0	98,976,003		98,976,003
地域福祉事業積立資産	34,465,979	0	0	0	34,465,979		34,465,979
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	291,283,994	71,916,093	11,250,726	172,222,325	546,673,138	0	546,673,138
流動負債	19,447,901	5,589,135	6,796,027	11,714,413	43,547,476	0	43,547,476
事業未払金	13,746,369	5,589,135	5,795,419	4,270,069	29,400,992		29,400,992
1年以内返済予定リース債務	3,225,444	0	840,528	7,444,344	11,510,316		11,510,316
預り金	22,048	0	0	0	22,048		22,048
職員預り金	2,454,040	0	0	0	2,454,040		2,454,040
前受金	0	0	160,080	0	160,080		160,080
固定負債	10,840,868	0	1,285,056	8,506,524	20,632,448	0	20,632,448
リース債務	2,867,208	0	1,285,056	8,506,524	12,658,788		12,658,788
退職給付引当金	7,973,660	0	0	0	7,973,660		7,973,660
負債の部合計	30,288,769	5,589,135	8,081,083	20,220,937	64,179,924	0	64,179,924
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	0	128,976,003
国庫補助金等特別積立金	0	51,877,111	0	0	51,877,111	0	51,877,111
国庫補助金等特別積立金	0	51,877,111	0	0	51,877,111	0	51,877,111
その他の積立金	90,523,797	0	0	108,201,759	198,725,556	0	198,725,556
地域福祉事業積立金	90,523,797	0	0	0	90,523,797	0	90,523,797
介護事業積立金	0	0	0	108,201,759	108,201,759	0	108,201,759
次期繰越活動増減差額	31,495,425	14,449,847	3,169,643	43,799,629	92,914,544	0	92,914,544
(うち当期活動増減差額)	246,723	△ 2,004,775	177,485	7,790,571	6,210,004	0	6,210,004
純資産の部合計	260,995,225	66,326,958	3,169,643	152,001,388	482,493,214	0	482,493,214
負債及び純資産の部合計	291,283,994	71,916,093	11,250,726	172,222,325	546,673,138	0	546,673,138

財務諸表に対する注記（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	68,340,127	0	4,453,340	63,886,787
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	78,340,127	0	4,453,340	73,886,787

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	255,259,213	63,886,787
建物(基本財産外)	11,005,050	8,652,955	2,352,095
車輛運搬具	42,908,928	40,612,283	2,296,645
器具及び備品	10,572,603	9,574,124	998,479
リース資産	64,188,288	40,019,184	24,169,104
合 計	447,820,869	354,117,759	93,703,110

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	18,662,465	0	18,662,465
合計	18,662,465	0	18,662,465

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125回5年国債(福祉基金)	30,000,000	30,123,900	123,900	H27.9.10
第125回5年国債(社会福祉事業)	56,057,818	56,231,280	173,462	H27.9.10
合計	86,057,818	86,355,180	297,362	

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)37,000,000円が満期償還されたことにより、「投資有価証券(福祉基金)」が同額減少し、「福祉基金積立資産」が同額増加している。
- 満期保有目的の債券(国債)10,000,000円が満期償還されたことにより、「投資有価証券(地域福祉事業)」が同額減少し、「地域福祉事業積立資産」が同額増加している。

