

法人単位資金収支計算書

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収入				
	会費収入	194,000	194,000		
	寄附金収入	4,944,000	4,943,418	582	
	経常経費補助金収入	42,898,000	42,263,730	634,270	
	受託金収入	385,759,000	381,346,132	4,412,868	
	貸付事業収入	500,000	463,179	36,821	
	事業収入	37,187,000	37,204,050	△ 17,050	
	負担金収入	1,000,000	1,000,000		
	介護保険事業収入	389,349,000	397,416,304	△ 8,067,304	
	障害福祉サービス等事業収入	36,925,000	37,526,508	△ 601,508	
	受取利息配当金収入	2,111,000	2,611,543	△ 500,543	
	その他の収入	3,366,000	3,205,262	160,738	
	事業活動収入計(1)		904,233,000	908,174,126	△ 3,941,126
	支出				
人件費支出	608,276,000	580,207,228	28,068,772		
事業費支出	69,780,000	64,027,007	5,752,993		
事務費支出	121,223,000	121,242,115	△ 19,115		
貸付事業支出	800,000	780,000	20,000		
助成金支出	5,857,000	5,183,578	673,422		
負担金支出	66,156,000	65,387,180	768,820		
その他の支出	1,800,000		1,800,000		
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)		873,892,000	836,827,108	37,064,892	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		30,341,000	71,347,018	△ 41,006,018	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等寄附金収入	6,530,000	6,529,600	400	
	固定資産売却収入	2,000	32,000	△ 30,000	
	施設整備等収入計(4)		6,532,000	6,561,600	△ 29,600
	支出				
固定資産取得支出	64,348,000	61,072,692	3,275,308		
施設整備等支出計(5)		64,348,000	61,072,692	3,275,308	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 57,816,000	△ 54,511,092	△ 3,304,908	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入				
	その他の活動による収入	10,911,000	11,137,697	△ 226,697	
	その他の活動収入計(7)		10,911,000	11,137,697	△ 226,697
	支出				
	積立資産支出	9,149,000	9,799,332	△ 650,332	
	その他の活動による支出	21,268,000	21,502,726	△ 234,726	
	その他の活動支出計(8)		30,417,000	31,302,058	△ 885,058
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 19,506,000	△ 20,164,361	658,361	
予備費支出(10)		8,000,000		8,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 54,981,000	△ 3,328,435	△ 51,652,565	
前期末支払資金残高(12)		261,508,000	261,508,688	△ 688	
当期末支払資金残高(11)+(12)		206,527,000	258,180,253	△ 51,653,253	

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		総務管理拠点	地域福祉拠点	介護福祉拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入							
	会費収入	194,000			194,000		194,000	
	寄附金収入	4,907,418		36,000	4,943,418		4,943,418	
	経常経費補助金収入	9,189,000	26,576,730	6,498,000	42,263,730		42,263,730	
	受託金収入	246,258,439	56,443,575	78,644,118	381,346,132		381,346,132	
	貸付事業収入		463,179		463,179		463,179	
	事業収入	34,651,850	2,552,200		37,204,050		37,204,050	
	負担金収入	1,000,000			1,000,000		1,000,000	
	介護保険事業収入			397,416,304	397,416,304		397,416,304	
	障害福祉サービス等事業収入		8,106,810	29,419,698	37,526,508		37,526,508	
	受取利息配当金収入	1,259,495	423,000	929,048	2,611,543		2,611,543	
	その他の収入	596,120		2,609,142	3,205,262		3,205,262	
		事業活動収入計(1)	298,056,322	94,565,494	515,552,310	908,174,126		908,174,126
支出	人件費支出	193,748,180	71,233,501	315,225,547	580,207,228		580,207,228	
	事業費支出	36,453,669	2,599,964	24,973,374	64,027,007		64,027,007	
	事務費支出	59,694,974	14,071,430	47,475,711	121,242,115		121,242,115	
	貸付事業支出		780,000		780,000		780,000	
	助成金支出	3,890,000	1,293,578		5,183,578		5,183,578	
	負担金支出			65,387,180	65,387,180		65,387,180	
	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)	293,786,823	89,978,473	453,061,812	836,827,108		836,827,108	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,269,499	4,587,021	62,490,498	71,347,018		71,347,018	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等寄附金収入			6,529,600	6,529,600		6,529,600	
	固定資産売却収入			32,000	32,000		32,000	
	施設整備等収入計(4)			6,561,600	6,561,600		6,561,600	
支出	固定資産取得支出	13,480,200	517,660	47,074,832	61,072,692		61,072,692	
	施設整備等支出計(5)	13,480,200	517,660	47,074,832	61,072,692		61,072,692	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 13,480,200	△ 517,660	△ 40,513,232	△ 54,511,092		△ 54,511,092	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入							
	拠点区分間繰入金収入	24,800,000	5,592,971		30,392,971	△ 30,392,971		
	その他の活動による収入	4,588,862	933,506	5,615,329	11,137,697		11,137,697	
		その他の活動収入計(7)	29,388,862	6,526,477	5,615,329	41,530,668	△ 30,392,971	11,137,697
	支出							
積立資産支出	233,840	417,120	9,148,372	9,799,332		9,799,332		
拠点区分間繰入金支出			30,392,971	30,392,971	△ 30,392,971			
その他の活動による支出	5,260,580	9,830,140	6,412,006	21,502,726		21,502,726		
	その他の活動支出計(8)	5,494,420	10,247,260	45,953,349	61,695,029	△ 30,392,971	31,302,058	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	23,894,442	△ 3,720,783	△ 40,338,020	△ 20,164,361		△ 20,164,361	
	予備費支出(10)							
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	14,683,741	348,578	△ 18,360,754	△ 3,328,435		△ 3,328,435	
	前期末支払資金残高(12)	10,843,150	9,141,052	241,524,486	261,508,688		261,508,688	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	25,526,891	9,489,630	223,163,732	258,180,253		258,180,253	

法人単位事業活動計算書

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(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	収益				
	会費収益	194,000	2,215,500	△ 2,021,500	
	寄附金収益	4,943,418	1,030,949	3,912,469	
	経常経費補助金収益	42,263,730	33,723,127	8,540,603	
	受託金収益	381,346,132	326,638,984	54,707,148	
	事業収益	37,204,050	47,786,900	△ 10,582,850	
	負担金収益	1,000,000	1,000,000		
	介護保険事業収益	397,416,304	398,124,787	△ 708,483	
	障害福祉サービス等事業収益	37,526,508	36,649,660	876,848	
	その他の収益				
サービス活動収益計(1)		901,894,142	847,169,907	54,724,235	
費用	人件費	589,709,578	536,000,570	53,709,008	
	事業費	64,027,007	69,621,966	△ 5,594,959	
	事務費	121,249,865	104,274,594	16,975,271	
	助成金費用	5,183,578	1,274,570	3,909,008	
	負担金費用	65,387,180	66,752,730	△ 1,365,550	
	減価償却費	30,332,974	29,992,598	340,376	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,411,079	△ 1,411,079		
	徴収不能額		79,950	△ 79,950	
	徴収不能引当金繰入	99,567		99,567	
	サービス活動費用計(2)		874,578,670	806,585,899	67,992,771
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		27,315,472	40,584,008	△ 13,268,536	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	2,578,995	2,353,860	225,135	
	その他のサービス活動外収益	3,205,262	1,030,975	2,174,287	
	サービス活動外収益計(4)		5,784,257	3,384,835	2,399,422
	費用				
その他のサービス活動外費用	9,250,150	7,735,494	1,514,656		
サービス活動外費用計(5)		9,250,150	7,735,494	1,514,656	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 3,465,893	△ 4,350,659	884,766	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		23,849,579	36,233,349	△ 12,383,770	
特別増減の部	収益				
	施設整備等寄附金収益	6,529,600		6,529,600	
	固定資産売却益	32,000	45,000	△ 13,000	
	その他の特別収益	10,911,170		10,911,170	
	特別収益計(8)		17,472,770	45,000	17,427,770
費用	固定資産売却損・処分損	1,066,988	3	1,066,985	
	その他の特別損失	11,419,960	106,890	11,313,070	
	特別費用計(9)		12,486,948	106,893	12,380,055
特別増減差額(10)=(8)-(9)		4,985,822	△ 61,893	5,047,715	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		28,835,401	36,171,456	△ 7,336,055	
法人税、住民税及び事業税(12)					
法人税等調整額(13)					
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		28,835,401	36,171,456	△ 7,336,055	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	390,168,692	324,844,025	65,324,667	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	419,004,093	361,015,481	57,988,612	
	基本金取崩額(17)				
	基金取崩額(18)				
	その他の積立金取崩額(19)		31,106,660	△ 31,106,660	
その他の積立金積立額(20)	9,148,372	1,953,449	7,194,923		
次期繰越活動増減差額(21)=(16)+(17)+(18)+(19)-(20)		409,855,721	390,168,692	19,687,029	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		総務管理拠点	地域福祉拠点	介護福祉拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	会費収益	194,000			194,000		194,000
	寄附金収益	4,907,418		36,000	4,943,418		4,943,418
	経常経費補助金収益	9,189,000	26,576,730	6,498,000	42,263,730		42,263,730
	受託金収益	246,258,439	56,443,575	78,644,118	381,346,132		381,346,132
	事業収益	34,651,850	2,552,200		37,204,050		37,204,050
	負担金収益	1,000,000			1,000,000		1,000,000
	介護保険事業収益			397,416,304	397,416,304		397,416,304
	障害福祉サービス等事業収益		8,106,810	29,419,698	37,526,508		37,526,508
	その他の収益						
	サービス活動収益計(1)	296,200,707	93,679,315	512,014,120	901,894,142		901,894,142
	費用						
	人件費	197,797,351	75,876,966	316,035,261	589,709,578		589,709,578
	事業費	36,453,669	2,599,964	24,973,374	64,027,007		64,027,007
事務費	59,694,974	14,071,430	47,483,461	121,249,865		121,249,865	
助成金費用	3,890,000	1,293,578		5,183,578		5,183,578	
負担金費用			65,387,180	65,387,180		65,387,180	
減価償却費	3,090,200	685,746	26,557,028	30,332,974		30,332,974	
国庫補助金等特別積立金取崩額			△ 1,411,079	△ 1,411,079		△ 1,411,079	
徴収不能額							
徴収不能引当金繰入	91,701	7,866		99,567		99,567	
サービス活動費用計(2)	301,017,895	94,535,550	479,025,225	874,578,670		874,578,670	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 4,817,188	△ 856,235	32,988,895	27,315,472		27,315,472	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	1,247,803	402,144	929,048	2,578,995		2,578,995
	その他のサービス活動外収益	596,120		2,609,142	3,205,262		3,205,262
	サービス活動外収益計(4)	1,843,923	402,144	3,538,190	5,784,257		5,784,257
	費用						
その他のサービス活動外費用	180,000	8,890,150	180,000	9,250,150		9,250,150	
サービス活動外費用計(5)	180,000	8,890,150	180,000	9,250,150		9,250,150	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,663,923	△ 8,488,006	3,358,190	△ 3,465,893		△ 3,465,893	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 3,153,265	△ 9,344,241	36,347,085	23,849,579		23,849,579	
特別増減の部	収益						
	施設整備等寄附金収益			6,529,600	6,529,600		6,529,600
	固定資産売却益			32,000	32,000		32,000
	拠点区分間繰入金収益	24,800,000	5,592,971		30,392,971	△ 30,392,971	
	拠点区分間固定資産移管収益		1	2,257,822	2,257,823	△ 2,257,823	
	その他の特別収益	4,577,170	4,209,220	5,430,000	14,216,390	△ 3,305,220	10,911,170
	特別収益計(8)	29,377,170	9,802,192	14,249,422	53,428,784	△ 35,956,014	17,472,770
	費用						
	固定資産売却損・処分損	290,900		776,088	1,066,988		1,066,988
	拠点区分間繰入金費用			30,392,971	30,392,971	△ 30,392,971	
拠点区分間固定資産移管費用	1	2,257,822		2,257,823	△ 2,257,823		
その他の特別損失	5,080,580	905,390	8,739,210	14,725,180	△ 3,305,220	11,419,960	
特別費用計(9)	5,371,481	3,163,212	39,908,269	48,442,962	△ 35,956,014	12,486,948	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	24,005,689	6,638,980	△ 25,658,847	4,985,822		4,985,822	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,852,424	△ 2,705,261	10,688,238	28,835,401		28,835,401	
法人税、住民税及び事業税(12)							
法人税等調整額(13)							
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	20,852,424	△ 2,705,261	10,688,238	28,835,401		28,835,401	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	27,002,850	5,854,355	357,311,487	390,168,692		390,168,692
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	47,855,274	3,149,094	367,999,725	419,004,093		419,004,093
	基本金取崩額(17)						
	基金取崩額(18)						
	その他の積立金取崩額(19)						
	その他の積立金積立額(20)			9,148,372	9,148,372		9,148,372
次期繰越活動増減差額(21)=(16)+(17)+(18)+(19)-(20)	47,855,274	3,149,094	358,851,353	409,855,721		409,855,721	

法人単位貸借対照表

令和3年3月31日現在

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	335,021,966	308,006,585	27,015,381	流動負債	109,644,794	77,991,774	31,653,020
現金預金	211,409,682	182,835,376	28,574,306	事業未払金	74,974,839	44,241,964	30,732,875
事業未収金	123,342,006	125,171,209	△ 1,829,203	その他の未払金			
未収金				預り金	90,601	55,164	35,437
立替金				職員預り金	55,174	261,169	△ 205,995
前払金				賞与引当金	32,711,380	31,493,877	1,217,503
前払費用	361,979		361,979	未払法人税等			
仮払金				未払消費税等	1,812,800	1,939,600	△ 126,800
徴収不能引当金	△ 91,701		△ 91,701	前受収益			
固定資産	1,086,988,452	1,046,641,644	40,346,808	固定負債	70,173,758	61,888,911	8,284,847
基本財産	127,994,484	121,916,656	6,077,828	退職給付引当金	69,730,238	61,230,577	8,499,661
建物	125,994,484	119,916,656	6,077,828	役員退職慰労引当金	443,520	658,334	△ 214,814
投資有価証券	2,000,000	2,000,000					
その他の固定資産	958,993,968	924,724,988	34,268,980				
建物	21,963,707	5,753,268	16,210,439	負債の部合計	179,818,552	139,880,685	39,937,867
構築物	3,235,837	3,034,955	200,882	純資産の部			
車輛運搬具	23,536,252	19,003,670	4,532,582	基本金	2,000,000	2,000,000	
器具及び備品	12,530,980	7,589,593	4,941,387	基金	66,000,000	66,000,000	
ソフトウェア	6,695,020	8,985,408	△ 2,290,388	ボランティア基金	66,000,000	66,000,000	
退職給付引当資産	70,558,453	70,558,453		国庫補助金等特別積立金	12,433,091	13,844,170	△ 1,411,079
ボランティア基金積立資産	66,000,000	66,000,000		その他の積立金	751,903,054	742,754,682	9,148,372
社会福祉基金積立資産	237,971,721	237,971,721		社会福祉基金積立金	237,971,721	237,971,721	
災害福祉活動基金積立資産	10,161,188	10,161,188		災害福祉活動基金積立金	10,161,188	10,161,188	
事業運営安定化基金積立資産	277,140,410	277,140,410		事業運営安定化基金積立金	277,140,410	277,140,410	
施設整備・修繕基金積立資産	210,153,368	201,004,996	9,148,372	施設整備・修繕基金積立金	210,153,368	201,004,996	9,148,372
備品等購入積立基金積立資産	7,874,747	7,874,747		備品等購入積立基金積立金	7,874,747	7,874,747	
退職金積立基金積立資産	8,601,620	8,601,620		退職金積立基金積立金	8,601,620	8,601,620	
長期貸付金	1,117,000	800,179	316,821	次期繰越活動増減差額	409,855,721	390,168,692	19,687,029
長期前払費用	1,461,531	244,780	1,216,751	(うち当期活動増減差額)	28,835,401	36,171,456	△ 7,336,055
徴収不能引当金	△ 7,866		△ 7,866				
				純資産の部合計	1,242,191,866	1,214,767,544	27,424,322
資産の部合計	1,422,010,418	1,354,648,229	67,362,189	負債及び純資産の部合計	1,422,010,418	1,354,648,229	67,362,189

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目	総務管理拠点	地域福祉拠点	介護福祉拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	57,644,764	12,533,011	264,844,191	335,021,966		335,021,966
現金預金	47,585,265	△ 10,391,994	174,216,411	211,409,682		211,409,682
事業未収金	10,090,850	22,808,705	90,442,451	123,342,006		123,342,006
未収金						
立替金						
前払金						
前払費用	60,350	116,300	185,329	361,979		361,979
仮払金						
徴収不能引当金	△ 91,701			△ 91,701		△ 91,701
固定資産	428,064,918	77,564,642	581,358,892	1,086,988,452		1,086,988,452
基本財産	2,000,000		125,994,484	127,994,484		127,994,484
建物			125,994,484	125,994,484		125,994,484
投資有価証券	2,000,000			2,000,000		2,000,000
その他の固定資産	426,064,918	77,564,642	455,364,408	958,993,968		958,993,968
建物	9,493,772		12,469,935	21,963,707		21,963,707
構築物		1,423,581	1,812,256	3,235,837		3,235,837
車輛運搬具	1,011,555		22,524,697	23,536,252		23,536,252
器具及び備品	7,050,066	1,630,569	3,850,345	12,530,980		12,530,980
ソフトウェア	351,736		6,343,284	6,695,020		6,695,020
退職給付引当資産	50,558,453		20,000,000	70,558,453		70,558,453
ボランティア基金積立資産		66,000,000		66,000,000		66,000,000
社会福祉基金積立資産	237,971,721			237,971,721		237,971,721
災害福祉活動基金積立資産	5,161,188	5,000,000		10,161,188		10,161,188
事業運営安定化基金積立資産	100,731,784	2,000,000	174,408,626	277,140,410		277,140,410
施設整備・修繕基金積立資産			210,153,368	210,153,368		210,153,368
備品等購入積立基金積立資産	4,874,747		3,000,000	7,874,747		7,874,747
退職金積立基金積立資産	8,601,620			8,601,620		8,601,620
長期貸付金		1,117,000		1,117,000		1,117,000
長期前払費用	258,276	401,358	801,897	1,461,531		1,461,531
徴収不能引当金		△ 7,866		△ 7,866		△ 7,866
資産の部合計	485,709,682	90,097,653	846,203,083	1,422,010,418		1,422,010,418
流動負債	45,557,110	6,023,357	58,064,327	109,644,794		109,644,794
事業未払金	31,800,284	1,509,627	41,664,928	74,974,839		74,974,839
預り金	74,516	2,654	13,431	90,601		90,601
職員預り金	55,174			55,174		55,174
賞与引当金	13,347,536	2,979,976	16,383,868	32,711,380		32,711,380
未払法人税等						
未払消費税等	279,600	1,531,100	2,100	1,812,800		1,812,800
前受収益						
固定負債	32,956,238	7,925,202	29,292,318	70,173,758		70,173,758
退職給付引当金	32,512,718	7,925,202	29,292,318	69,730,238		69,730,238
役員退職慰労引当金	443,520			443,520		443,520
負債の部合計	78,513,348	13,948,559	87,356,645	179,818,552		179,818,552
基本金	2,000,000			2,000,000		2,000,000
基金		66,000,000		66,000,000		66,000,000
ボランティア基金		66,000,000		66,000,000		66,000,000
国庫補助金等特別積立金			12,433,091	12,433,091		12,433,091
その他の積立金	357,341,060	7,000,000	387,561,994	751,903,054		751,903,054
社会福祉基金積立金	237,971,721			237,971,721		237,971,721
災害福祉活動基金積立金	5,161,188	5,000,000		10,161,188		10,161,188
事業運営安定化基金積立金	100,731,784	2,000,000	174,408,626	277,140,410		277,140,410
施設整備・修繕基金積立金			210,153,368	210,153,368		210,153,368
備品等購入積立基金積立金	4,874,747		3,000,000	7,874,747		7,874,747
退職金積立基金積立金	8,601,620			8,601,620		8,601,620
次期繰越活動増減差額	47,855,274	3,149,094	358,851,353	409,855,721		409,855,721
(うち当期活動増減差額)	20,852,424	△ 2,705,261	10,688,238	28,835,401		28,835,401
純資産の部合計	407,196,334	76,149,094	758,846,438	1,242,191,866		1,242,191,866
負債及び純資産の部合計	485,709,682	90,097,653	846,203,083	1,422,010,418		1,422,010,418

計算書類に対する注記(法人全体用)

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

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

額面による評価額を記載

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法による。ただし、建物並びに平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備(建物)及び構築物、ソフトウェアについては定額法による。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額(社会保険料を含む。)のうち当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(期末自己都合退職による要支給額)に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

③ 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期末において発生していると認められる額を計上している。

④ 徴収不能引当金

個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

- ① 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- ② 職員のうち児童館職員については、独立行政法人勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に加入している。ただし、平成25年4月以降採用の児童館職員については、同制度加入の要件を満たさなくなったため、上記の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- ③ 退職金は、当法人職員退職金規程により支給している。(同規程により算出した額から上記各制度による退職給付額を控除した残額を支給)

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である。

- (1) 法人全体の計算書類
- 法人単位資金収支計算書(第1号第1様式)
 - 法人単位事業活動計算書(第2号第1様式)
 - 法人単位貸借対照表(第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表

事業区分が1つであるため、事業区分別内訳表(第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)の作成を省略している。

- (3) 拠点区分別内訳表
- 拠点区分別資金収支内訳表(第1号第3様式)
 - (社会福祉事業) 拠点区分別事業活動内訳表(第2号第3様式)
 - 拠点区分別貸借対照表内訳表(第3号第3様式)

公益事業は、社会福祉事業と一体的に実施されているものとして、社会福祉事業の拠点区分に含めている。

収益事業は実施していないため作成していない。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

① 総務管理拠点区分

1. 法人運営事業
2. 社会福祉センター事業
3. 老人福祉センター事業
4. 児童館事業
5. 放課後児童健全育成事業

② 地域福祉拠点区分

1. 福祉のまちづくり事業
2. 障害者相談支援センター事業
3. 生活困窮者自立相談支援事業
4. 福祉サービス利用援助事業
5. 福祉相談事業

③ 介護福祉拠点区分

1. ホームヘルプサービス
2. デイサービスセンター芦山
3. デイサービスセンターいまだて
4. デイサービスセンターつねひさ
5. デイサービスセンターやふね
6. 訪問入浴サービス
7. ケアマネジメントサービス
8. 地域包括支援センター事業

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	119,916,656	14,905,000	8,827,172	125,994,484
投資有価証券	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	121,916,656	14,905,000	8,827,172	127,994,484

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)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	247,349,580	121,355,096	125,994,484
建物	46,263,256	24,299,549	21,963,707
構築物	11,401,200	8,165,363	3,235,837
車両運搬具	96,375,300	72,839,048	23,536,252
器具及び備品	35,171,805	22,640,825	12,530,980
ソフトウェア	11,451,952	4,756,932	6,695,020
合計	448,013,093	254,056,813	193,956,280

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

満期保有目的の債権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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第328回国債(10年)	23,000,000	23,333,408	333,408
第175回国債(20年)	103,000,000	103,463,500	463,500
合計	126,000,000	126,796,908	796,908

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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

(1) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	1,511,572	4,101,940	5,613,512

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

社会福祉法人越前市社会福祉協議会

(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	福井銀行武生支店(普通)	77,107,124	—	運転資金として	—	211,409,682
	ゆうちょ銀行(通常)	34,232,847	—	運転資金として	—	
	小口現金	69,711	—	現金支出に充てるため	—	
	定期預金	100,000,000	—	運転資金として	—	
事業未収金	介護報酬	64,184,073	—		—	123,342,006
	補助金及び受託金	46,151,701	—		—	
	サービス等利用料	12,930,232	—		—	
	その他	76,000	—		—	
未収金			—		—	
立替金			—		—	
前払金			—		—	
前払費用	R3分火災保険料	193,979	—	火災保険料の前払分	—	361,979
	R3分国債経過利子額	135,452	—	国債受取利息の前払分	—	
	R3分国債満期償還差額	32,548	—	国債満期償還差額の償却分	—	
仮払金			—		—	
徴収不能引当金		△ 91,701	—	事業未収金について徴収不能の恐れのある見込み分	—	△ 91,701
流動資産合計						335,021,966
2, 固定資産						
(1) 基本財産						
建 物	越前市矢船町8-12-1、8-12-3 鉄骨造亜鉛メッキ鋼板葺2階建		H17	デイサービスセンター芦山及びホームヘルプサービスセンター、ケアマネジメントサービスセンター、地域包括支援センター事務所等に使用	211,587,940	108,166,255
	越前市矢船町8-12-2 鉄骨造亜鉛メッキ鋼板葺平屋建		H22	デイサービスセンターやふねとして使用	35,761,640	13,188,841
				小計	247,349,580	121,355,096
投資有価証券	野村證券福井支店(国債)		—	基本財産として保有		2,000,000
基本財産合計						127,994,484
(2) その他の固定資産						
建 物	越前市府中1丁目11-2 越前市市民プラザたけふ4階 (アル・プラザ武生4階)		R1	地域福祉部として使用	9,230,900	238,491
	越前市北町54-25		R1	北新庄児童館物置として使用	210,760	32,651
	越前市藤木町12-43		R1	服間児童館物置として使用	239,760	54,286
	越前市杉尾町1-27-1		H30	蓄電池設備	248,400	110,620
	越前市杉尾町1-27-1		H28	デイサービスセンターいまだて物干し場として使用	710,000	456,885
	越前市杉尾町1-27-1		R2	デイサービスセンターいまだて浴室・配膳室として使用	11,089,156	27,722
	越前市常久町1-15-1		H20	デイサービスセンターつねひさとして使用	19,784,280	18,919,572
	越前市常久町1-15-1		H27	LED電気設備	600,000	309,324
	越前市矢船町8-12-2		H19	倉庫(兼)作業場として取得	1,750,000	1,750,000
	越前市矢船町8-12-2		H23	物置及び車庫として使用	2,400,000	2,399,998
				小計	46,263,256	24,299,549

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
構築物	融雪装置、駐車場アスファルト敷等	—	施設の融雪装置等	11,401,200	8,165,363	3,235,837
車輛運搬具	リフトバス等49台	—	デイサービス送迎用、他	96,375,300	72,839,048	23,536,252
器具及び備品	マッサージチェア、除雪機等136点	—	各事業に活用するための器具備品	35,171,805	22,640,825	12,530,980
ソフトウェア	介護システム、財務システム等	—	業務用ソフトウェア	11,451,952	4,756,932	6,695,020
退職給付引当資産	越前たけふ農協本店(定期) 30,558,453 福井県農協今立支店(定期) 20,000,000 福井銀行武生支店(定期) 20,000,000	— — —	退職金の支払いに充てるために積立てたもの	— — —	— — —	70,558,453
ボランティア基金積立資産	みずほ証券福井支店(国債) 66,000,000	—	その果実をボランティア活動事業費に使用する基金	—	—	66,000,000
社会福祉基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 179,971,721 野村証券福井支店(国債) 21,000,000 みずほ証券福井支店(国債) 37,000,000	— — —	地域福祉の推進と本会運営の安定を図るための積立金	— — —	— — —	237,971,721
災害福祉活動基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 10,161,188	—	災害時の福祉活動に備えるための積立金	—	—	10,161,188
事業運営安定化基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 2,618,111 越前たけふ農協本店(定期) 74,648,631 越前たけふ農協本店(定期) 40,856,032 福井県農協今立支店(定期) 8,348,536 福井県農協今立支店(定期) 10,000,000 福井銀行武生支店(定期) 60,000,000 福井銀行武生支店(定期) 30,000,000 福井銀行武生支店(定期) 40,669,100 福井銀行武生支店(定期) 10,000,000	— — — — — — — — — —	社会環境の変化に伴う事業運営等の安定化を図るための積立金	— — — — — — — — — —	— — — — — — — — — —	277,140,410
施設整備・修繕基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 11,711,505 越前たけふ農協本店(定期) 47,949,738 越前たけふ農協本店(定期) 53,900,611 越前たけふ農協本店(定期) 31,000,000 福井県農協今立支店(定期) 19,682,828 福井県農協今立支店(定期) 3,536,074 福井県農協今立支店(定期) 20,000,000 福井銀行武生支店(定期) 10,000,000 福井銀行武生支店(定期) 3,224,240 福井銀行武生支店(決済用) 9,148,372	— — — — — — — — — —	本会の施設整備及び大規模修繕に備えるための積立金	— — — — — — — — — —	— — — — — — — — — —	210,153,368
備品等購入積立基金積立資産	福井県農協今立支店(定期) 7,874,747	—	本会の事業に必要な備品等購入に備えるための積立金	—	—	7,874,747
退職金積立基金積立資産	越前たけふ農協本店(定期) 460,000 福井県農協今立支店(定期) 7,904,870 福井銀行武生支店(決済用) 236,750	— — —	全国社会福祉団体職員退職手当積立基金からの返戻金	— — —	— — —	8,601,620
長期貸付金	福祉銀行貸付金	—		—	—	1,117,000
長期前払費用	リサイクル預託金 293,730 R4～R6(3年分)火災保険料 581,937 R4～R21(18年分)国債満期償還差額 585,864	— — —	車両のリサイクル預託金 火災保険料の前払分 国債満期償還差額の償却分	— — —	— — —	1,461,531
徴収不能引当金	△ 7,866	—	長期貸付金について徴収不能の恐れのある見込み分	—	—	△ 7,866
その他の固定資産合計						958,993,968
固定資産合計						1,086,988,452
資産合計						1,422,010,418

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	
Ⅱ 負債の部							
1, 流動負債							
事業未払金	サブセンター負担金	13,906,280	—	/	—	74,974,839	
	人件費、法定福利費等	10,692,816	—		—		
	その他	50,375,743	—		—		
その他の未払金		—	—		—		
預り金	社会福祉センター貸館利用料等		—		—	—	90,601
職員預り金	社会保険料等		—		—	—	55,174
賞与引当金		—	—		—	—	32,711,380
未払法人税等		—	—		—	—	
未払消費税等		—	—	—	—	1,812,800	
前受収益		—	—	—	—		
流動負債合計						109,644,794	
2, 固定負債							
退職給付引当金						69,730,238	
役員退職慰労引当金						443,520	
固定負債合計						70,173,758	
負債合計						179,818,552	
差引純資産						1,242,191,866	