

財産目録

令和4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	-	-	43,673
普通預金	北洋銀行 月寒中央支店	-	運転資金として	-	-	19,559,379
			小計			19,603,052
事業未収金		-	委託費収益等	-	-	603,090
未収補助金		-	延長保育事業補助金等	-	-	466,944
前払費用		-	火災保険料R4.5年度分	-	-	200,646
流動資産合計						20,873,732
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	98,893,102	206,236,898
基本財産合計						206,236,898
(2) その他の固定資産						
構築物	大型遊具等	-		5,259,576	4,674,745	584,831
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	-		9,414,260	8,990,701	423,559
退職給付引当資産	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	15,007,780
修繕積立資産	修繕積立	-		-	-	47,248
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						17,041,419
固定資産合計						223,278,317
資産合計						244,152,049
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食材料等	-		-	-	781,763
その他の未払金	補助金精算分	-		-	-	45,600
<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
未払費用	社会保険料等	-		-	-	1,573,229
職員預り金						
健康保険預り金	3月預かり分	-		-	-	422,679
厚生年金預り金	3月預かり分	-		-	-	691,918
			小計			1,114,597
賞与引当金	R4年度支給分	-		-	-	6,000,000
流動負債合計						13,163,189
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	-		-	-	34,656,000
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会	-		-	-	15,007,780
固定負債合計						49,663,780
負債合計						62,826,969
差引純資産						181,325,080

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	132,484,000	132,855,020	△371,020	
	委託費収入	119,670,000	119,849,410	△179,410	
	委託費基本分収入	99,330,000	99,694,270	△364,270	
	処遇改善等加算(基礎分)	10,710,000	10,592,982	117,018	
	処遇改善等加算(要件分)	5,830,000	5,757,108	72,892	
	処遇改善等加算Ⅱ	3,800,000	3,805,050	△5,050	
	利用者等利用料収入	2,370,000	2,375,500	△5,500	
	利用者等利用料収入(一般)	2,370,000	2,375,500	△5,500	
	その他の事業収入	10,444,000	10,630,110	△186,110	
	補助金事業収入(公費)	10,434,000	10,625,070	△191,070	
	その他の事業収入	10,000	5,040	4,960	
	借入金利息補助金収入	244,000	243,264	736	
	借入金利息補助金収入	244,000	243,264	736	
	受取利息配当金収入	10,000	218	9,782	
	受取利息配当金収入	10,000	218	9,782	
	その他の収入	1,622,000	1,617,364	4,636	
	受入研修費収入	10,000	10,000		
利用者等外給食費収入	1,364,000	1,359,000	5,000		
雑収入	248,000	248,364	△364		
事業活動収入計(1)		134,360,000	134,715,866	△355,866	

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	126,844,000	126,194,335	649,665		
	職員給料支出	68,472,000	68,808,908	△336,908		
	職員俸給支出	52,520,000	52,520,400	△400		
	職員諸手当支出	15,952,000	16,288,508	△336,508		
	職員賞与支出	26,908,000	26,838,100	69,900		
	非常勤職員給与支出	13,879,000	13,648,888	230,112		
	退職給付支出	890,000	890,000			
	退職給付支出	890,000	890,000			
	法定福利費支出	16,695,000	16,008,439	686,561		
	事業費支出	17,414,000	16,445,998	968,002		
	給食費支出	6,157,000	5,928,479	228,521		
	保健衛生費支出	163,000	136,465	26,535		
	保育材料費支出	1,597,000	1,559,074	37,926		
	水道光熱費支出	5,540,000	4,924,560	615,440		
	消耗器具備品費支出	2,160,000	2,111,097	48,903		
	保険料支出	360,000	359,314	686		
	賃借料支出	1,020,000	1,015,880	4,120		
	修繕費支出	412,000	411,129	871		
	雑支出	5,000		5,000		
	事務費支出	3,986,000	3,986,428	△428		
	福利厚生費支出	468,000	455,929	12,071		
	職員被服費支出	127,000	125,016	1,984		
	旅費交通費支出	10,000	7,544	2,456		
	研修研究費支出	10,000	7,500	2,500		
	事務消耗品費支出	270,000	284,701	△14,701		
	印刷製本費支出	220,000	219,977	23		
	通信運搬費支出	460,000	477,149	△17,149		
	会議費支出	43,000	42,205	795		
	業務委託費支出	958,000	955,040	2,960		
	手数料支出	100,000	93,658	6,342		
	土地・建物賃借料支出	211,000	210,369	631		
	保守料支出	883,000	882,860	140		
	諸会費支出	225,000	224,480	520		
雑支出	1,000		1,000			
支払利息支出	264,000	263,399	601			
支払利息支出	264,000	263,399	601			
その他の支出	1,364,000	1,359,000	5,000			
利用者等外給食費支出	1,364,000	1,359,000	5,000			
事業活動支出計(2)		149,872,000	148,249,160	1,622,840		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△15,512,000	△13,533,294	△1,978,706		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)		0	0	0	
	支出					
	施設整備等支出計(5)		3,648,000	3,648,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,648,000	△3,648,000	0		

羊丘藤保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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				
	積立資産取崩収入	21,740,000	21,740,000		
	修繕積立資産取崩収入	21,740,000	21,740,000		
	拠点区分間繰入金収入	1,500,000	1,500,000		
	拠点区分間繰入金収入	1,500,000	1,500,000		
	その他の活動収入計(7)	23,240,000	23,240,000	0	
	支出				
	積立資産支出	2,080,000	2,206,560	△126,560	
	退職給付引当資産支出	2,080,000	2,206,560	△126,560	
	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)	4,080,000	4,206,560	△126,560		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		19,160,000	19,033,440	126,560	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	1,852,146	△1,852,146	
前期末支払資金残高(12)		15,506,397	15,506,397	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		15,506,397	17,358,543	△1,852,146	

※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) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	132,855,020	138,241,116	△5,386,096
	委託費収益	119,849,410	121,020,320	△1,170,910
	委託費基本分収益	99,694,270	102,091,550	△2,397,280
	処遇改善等加算(基礎分)	10,592,982	9,950,019	642,963
	処遇改善等加算(要件分)	5,757,108	5,179,971	577,137
	処遇改善等加算Ⅱ	3,805,050	3,798,780	6,270
	利用者等利用料収益	2,375,500	2,726,000	△350,500
	利用者等利用料収益(一般)	2,375,500	2,726,000	△350,500
	その他の事業収益	10,630,110	14,494,796	△3,864,686
	補助金事業収益(公費)	10,625,070	14,489,672	△3,864,602
	その他の事業収益	5,040	5,124	△84
サービス活動収益計(1)		132,855,020	138,241,116	△5,386,096

羊丘藤保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	128,400,895	123,934,855	4,466,040
	職員給料	68,808,908	67,456,779	1,352,129
	職員俸給	52,520,400	53,868,300	△1,347,900
	職員諸手当	16,288,508	13,588,479	2,700,029
	職員賞与	20,838,100	20,046,099	792,001
	賞与引当金繰入	6,000,000	6,000,000	
	非常勤職員給与	13,648,888	11,824,617	1,824,271
	退職給付費用	3,096,560	3,195,825	△99,265
	退職給付引当金繰入	2,206,560	2,261,325	△54,765
	退職給付費用	890,000	934,500	△44,500
	法定福利費	16,008,439	15,411,535	596,904
	事業費	16,445,998	16,522,057	△76,059
	給食費	5,928,479	6,316,427	△387,948
	保健衛生費	136,465	136,771	△306
	保育材料費	1,559,074	1,412,402	146,672
	水道光熱費	4,924,560	4,283,371	641,189
	消耗器具備品費	2,111,097	2,908,499	△797,402
	保険料	359,314	348,837	10,477
	賃借料	1,015,880	971,650	44,230
	修繕費	411,129	144,100	267,029
	事務費	3,986,428	3,859,798	126,630
	福利厚生費	455,929	373,708	82,221
	職員被服費	125,016	114,664	10,352
	旅費交通費	7,544	5,850	1,694
	研修研究費	7,500	24,457	△16,957
	事務消耗品費	284,701	392,357	△107,656
	印刷製本費	219,977	164,962	55,015
	通信運搬費	477,149	461,889	15,260
	会議費	42,205	58,197	△15,992
	業務委託費	955,040	928,731	26,309
	手数料	93,658	99,804	△6,146
	土地・建物賃借料	210,369	210,369	
保守料	882,860	839,410	43,450	
諸会費	224,480	185,400	39,080	
減価償却費	11,444,674	11,486,476	△41,802	
減価償却費	11,444,674	11,486,476	△41,802	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,155,642	△6,188,042	32,400	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,155,642	△6,188,042	32,400	
サービス活動費用計(2)	154,122,353	149,615,144	4,507,209	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△21,267,333	△11,374,028	△9,893,305	

羊丘藤保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	243,264	265,296	△22,032	
	借入金利息補助金収益	243,264	265,296	△22,032	
	受取利息配当金収益	218	696	△478	
	受取利息配当金収益	218	696	△478	
	その他のサービス活動外収益	1,617,364	1,410,800	206,564	
	受入研修費収益	10,000	10,000		
	利用者等外給食収益	1,359,000	1,400,800	△41,800	
	雑収益	248,364		248,364	
	サービス活動外収益計(4)		1,860,846	1,676,792	184,054
費用	支払利息	263,399	287,255	△23,856	
	支払利息	263,399	287,255	△23,856	
	その他のサービス活動外費用	1,359,000	1,400,800	△41,800	
	利用者等外給食費	1,359,000	1,400,800	△41,800	
サービス活動外費用計(5)		1,622,399	1,688,055	△65,656	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		238,447	△11,263	249,710	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△21,028,886	△11,385,291	△9,643,595	
特別増減の部	収益				
	拠点区分間繰入金収益	1,500,000	3,500,000	△2,000,000	
	拠点区分間繰入金収益	1,500,000	3,500,000	△2,000,000	
	特別収益計(8)		1,500,000	3,500,000	△2,000,000
	費用	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	2,000,000	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△500,000	1,500,000	△2,000,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△21,528,886	△9,885,291	△11,643,595	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		66,551,967	67,937,258	△1,385,291
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		45,023,081	58,051,967	△13,028,886
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		21,740,000	8,500,000	13,240,000
	人件費積立金取崩額			8,500,000	△8,500,000
	修繕積立金取崩額		21,740,000		21,740,000
その他の積立金積立額(16)		0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		66,763,081	66,551,967	211,114	

※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

令和4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	20,873,732	19,137,986	1,735,746	流動負債	13,163,189	13,279,589	△116,400
現金預金	19,603,052	18,370,815	1,232,237	事業未払金	781,763	1,000,694	△218,931
事業未収金	603,090	291,100	311,990	その他の未払金	45,600	45,000	600
未収補助金	466,944	476,071	△9,127	1年以内返済予定設備資金借入金	3,648,000	3,648,000	
前払費用	200,646		200,646	未払費用	1,573,229	1,712,386	△139,157
				職員預り金	1,114,597	873,509	241,088
				賞与引当金	6,000,000	6,000,000	
固定資産	223,278,317	255,092,541	△31,814,224	固定負債	49,663,780	51,941,330	△2,277,550
基本財産	206,236,898	217,124,212	△10,887,314	設備資金借入金	34,656,000	38,304,000	△3,648,000
建物	206,236,898	217,124,212	△10,887,314	退職給付引当金	15,007,780	13,637,330	1,370,450
その他の固定資産	17,041,419	37,968,329	△20,926,910	負債の部合計	62,826,969	65,220,919	△2,393,950
構築物	584,831	738,501	△153,670	純資産の部			
機械及び装置	1	1		基本金			
器具及び備品	423,559	665,249	△241,690	国庫補助金等特別積立金	113,536,751	119,692,393	△6,155,642
ソフトウェア		162,000	△162,000	国庫補助金等特別積立金	113,536,751	119,692,393	△6,155,642
退職給付引当資産	15,007,780	13,637,330	1,370,450	その他の積立金	1,025,248	22,765,248	△21,740,000
修繕積立資産	47,248	21,787,248	△21,740,000	修繕積立金	47,248	21,787,248	△21,740,000
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	66,763,081	66,551,967	211,114
				(うち当期活動増減差額)	△21,528,886	△9,885,291	△11,643,595
				純資産の部合計	181,325,080	209,009,608	△27,684,528
資産の部合計	244,152,049	274,230,527	△30,078,478	負債及び純資産の部合計	244,152,049	274,230,527	△30,078,478

※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—該当なし
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品—一定額法
 - ・リース資産—一定額法
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金…退職共済制度の掛金累計額を退職給付引当資産に計上し、同額を退職給
 - ・賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している
 - ・徴収不能引当金…該当なし

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	217,124,212		10,887,314	206,236,898
合計	217,124,212	0	10,887,314	206,236,898

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	206,236,898 円
計	206,236,898 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。

設備資金借入金(一年以内返済予定額を含む)	38,304,000 円
計	38,304,000 円

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	98,893,102	206,236,898
構築物	5,259,576	4,674,745	584,831
機械及び装置	819,000	818,999	1
器具及び備品	9,414,260	8,990,701	423,559
合計	320,622,836	113,377,547	207,245,289

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	603,090		603,090
未収補助金	466,944		466,944
合計	1,070,034	0	1,070,034

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