

貸借対照表
財産目録
各種明細書
監査結果報告書

(自) 令和2年4月 1日

(至) 令和3年3月31日

杵築市社会福祉協議会

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 杵築市社会福祉協議会

(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	124,136,558	124,106,780	29,778	流動負債	12,687,016	10,988,035	1,698,981
現金預金	103,484,345	75,561,561	27,922,784	事業未払金	8,386,024	8,648,017	△ 261,993
現金	53,330	212,662	△ 159,332	職員預り金	93,659	94,285	△ 626
普通預金	43,431,015	5,348,899	38,082,116	賞与引当金	4,207,333	2,246,333	1,961,000
定期預金	60,000,000	70,000,000	△ 10,000,000				
事業未収金	20,612,213	48,545,219	△ 27,933,006				
仮払金	40,000	0	40,000				
固定資産	434,872,052	445,107,939	△ 10,235,887	固定負債	21,824,578	28,354,030	△ 6,529,452
基本財産	115,819,588	121,071,007	△ 5,251,419	退職給付引当金	20,247,750	26,777,360	△ 6,529,610
建物	102,099,399	105,571,102	△ 3,471,703	退職給付引当金2	0	0	0
建物付属設備	3,720,189	5,499,905	△ 1,779,716	退職給付引当金3	1,576,828	1,576,670	158
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0	負債の部合計	34,511,594	39,342,665	△ 4,831,071
その他の固定資産	319,052,464	324,036,932	△ 4,984,468	純 資 産 の 部			
建物	4,257,035	572,973	3,684,062	基本金	10,000,000	10,000,000	0
建物付属設備	114,049	214,760	△ 100,711	基本金	10,000,000	10,000,000	0
構築物	3,753,282	4,828,678	△ 1,075,396	国庫補助金等特別積立金	16,096,869	17,605,579	△ 1,508,710
機械及び装置	368,309	770,091	△ 401,782	国庫補助金等特別積立金	16,096,869	17,605,579	△ 1,508,710
車輻運搬具	1,758,575	3,011,016	△ 1,252,441	その他の積立金	288,371,006	288,371,006	0
器具及び備品	2,406,552	1,877,240	529,312	施設整備積立金	82,448,006	82,448,006	0
建設仮勘定	0	0	0	福祉基金積立金	99,000,000	99,000,000	0
権 利	226,408	226,408	0	財政調整積立金	26,923,000	26,923,000	0
リサイクル料預け金	82,480	135,730	△ 53,250	設備整備積立金	80,000,000	80,000,000	0
退職手当積立基金預け金	16,136,850	22,452,360	△ 6,315,510	次期繰越活動増減差額	210,029,141	213,895,469	△ 3,866,328
脱退一時預け金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 12,027,098	△ 30,928,269	18,901,171
施設整備積立資産	82,448,828	82,448,006	822				
退職共済積立資産	1,576,828	1,576,670	158				
福祉基金積立資産	99,000,000	99,000,000	0				
財政調整積立資産	26,923,268	26,923,000	268				
設備整備積立資産	80,000,000	80,000,000	0	純資産の部合計	524,497,016	529,872,054	△ 5,375,038
資産の部合計	559,008,610	569,214,719	△ 10,206,109	負債及び純資産の部合計	559,008,610	569,214,719	△ 10,206,109

財 産 目 録

令和3年3月31日 現在

1: 法人会計

(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						
現金	現金手元有高	—	運転資金	—	—	53,330
普通預金	大分銀行 杵築支店	—	運転資金	—	—	43,431,015
定期預金	大分銀行 杵築支店他	—	運転資金	—	—	60,000,000
			小計			103,484,345
事業未収金		—	2.3月分介護報酬他	—	—	20,612,213
仮払金		—	フードバンク食材購入費	—	—	40,000
流動資産合計						124,136,558
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物 事務所本体	杵築市大字猪尾900番地	2013年度	第2種社会福祉事業をおこなう事務所として使用している	62,411,369	14,523,220	47,888,149
デイサービスセンター杵築	杵築市大字猪尾941番地	2005年度	第2種社会福祉事業である、デイサービス等に使用している	72,940,339	18,729,089	54,211,250
建物付属設備	杵築市大字猪尾941番地	2005年度	第2種社会福祉事業である、デイサービス等に使用している	31,686,173	27,965,984	3,720,189
基本財産特定預金	大分銀行 杵築支店	—	運転資金	—	—	10,000,000
基本財産合計						115,819,588
(2) その他の固定資産						
建物	杵築市大字猪尾941番地	2010年度	物置(貸出用介護ベッド)	1,029,000	502,799	526,201
建物	杵築市大字猪尾900番地	2020年度	プレハブ倉庫(フードバンク食料品用)	4,070,000	339,166	3,730,834
建物付属設備	杵築市大字猪尾941番地	2010年度	第2種社会福祉事業をおこなう事務所として使用している	330,750	252,657	78,093
	杵築市大字猪尾941番地	2004年度	第2種社会福祉事業をおこなう事務所として使用している	3,860,472	3,824,516	35,956
構築物	杵築市大字猪尾941番地	—	物置他	15,427,238	11,673,956	3,753,282
機械及び装置	杵築市大字猪尾941番地	—	浄化槽他	3,683,613	3,315,304	368,309
車輛運搬具	車輛9台	—	社会福祉事業等	20,741,798	18,983,223	1,758,575
器具及び備品	杵築市大字猪尾941番地	—	電動ベッド一式他	28,157,464	25,750,912	2,406,552
権利	電話加入権	—	社会福祉事業等	—	—	226,408
リサイクル料預け金	車輛リサイクル料	—	社会福祉事業等	—	—	82,480
退職手当積立基金預け金	全社協退職金共済	—	退職金	—	—	16,136,850
施設整備積立資産	大分銀行杵築支店	—	施設を整備するため	—	—	82,448,828
退職共済積立資産	JAおいた杵築支店	—	退職金	—	—	1,576,828
福祉基金積立資産	豊和銀行杵築支店他	—	社会福祉事業の推進を図る事を目的	—	—	99,000,000
財政調整積立資産	大分銀行杵築支店	—	財源不足を補うため	—	—	26,923,268
設備整備積立資産	大分銀行杵築支店	—	設備を整備するため	—	—	80,000,000
その他の固定資産合計						319,052,464
固定資産合計						434,872,052
資産合計						559,008,610
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	社会保険料・退職金他	—		—	—	8,386,024
職員預り金	住民税他	—		—	—	93,659
賞与引当金	来年度夏季賞与分として	—		—	—	4,207,333
流動負債合計						12,687,016
2 固定負債						
退職給付引当金	全国社会福祉協議会	—		—	—	20,247,750
退職給付引当金3		—		—	—	1,576,828
固定負債合計						21,824,578
負債合計						34,511,594
差引純資産						524,497,016

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。
- ・なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄を記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- ・また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

財務諸表に対する注記(法人会計)

社会福祉法人 杵築市社会福祉協議会

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
 - ・ 該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 無形固定資産 定額法
 - ・ 有形固定資産 定額法
- (3) 引当金の計上基準
 - ・ 退職給付引当金・・・職員に対して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見積り、退職給付引当金に計上する。
 - ・ 賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積もり、賞与引当金として計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、これを計上しないことができる。
- (4) 消費税の処理について
 - ・ 税込処理を行っている。
- (5) 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・ リース取引開始日が平成24年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃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

平成26年度より新たな社会福祉法人会計基準を採用している。

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金（正規職員4名）
- (2) 独立行政法人 福祉医療機構（介護職員2名）
- (3) 独立行政法人 勤労者退職金共済機構（正規職員19名）

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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(第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 当法人では、社会福祉事業のみである。
- (3) 当法人では、拠点区分が本所拠点のみである。
- (4) 当法人では、収益事業を実施していない。
- (5) 本所拠点区分の財務諸表(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式、別紙3(⑩⑪))
- (6) 本所拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人運営事業サービス区分
 - イ 地域福祉活動事業サービス区分
 - ウ 受託事業サービス区分
 - エ 共同募金配分金事業サービス区分
 - オ 介護保険事業サービス区分
 - カ 障害福祉サービス事業サービス区分
 - キ 福祉基金サービス区分
 - ク 福祉サービス利用援助事業サービス区分

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
基本財産特定預金	10,000,000	0	0	10,000,000
建物	105,571,100	0	3,471,701	102,099,399
建物付属設備	5,499,905	0	1,779,716	3,720,189
		0	0	0
合計	121,071,005	0	5,251,417	115,819,588

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計	当期末残高
建物（基本財産）	135,351,708	33,252,309	102,099,399
建物付属設備	31,686,173	27,965,984	3,720,189
基本財産特定預金	10,000,000		10,000,000
建物（その他の固定資産）	5,099,000	841,965	4,257,035
建物付属設備	4,191,222	4,077,173	114,049
構築物	15,427,238	11,673,956	3,753,282
機械及び装置	3,683,613	3,315,304	368,309
車輛運搬具	20,741,798	18,983,223	1,758,575
器具及び備品	28,157,464	25,750,912	2,406,552
権利	226,408		226,408
リサイクル料預け金	135,730	53,250	82,480
退職手当積立基金預け金	16,136,850		16,136,850
施設整備積立資産	82,448,828		82,448,828
退職共済積立資産	1,576,828		1,576,828
福祉基金積立資産	99,000,000		99,000,000
財政調整積立資産	26,923,268		26,923,268
設備整備積立資産	80,000,000		80,000,000
合 計	560,786,128	125,914,076	434,872,052

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

該当なし

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

引当金明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 杵築市社会福祉協議会

拠点区分 本所拠点

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	26,777,360	1,631,160	8,160,770	0	20,247,750	
退職給付引当金2	0	0	0	0	0	
退職給付引当金3	1,576,670	158	0	0	1,576,828	
賞与引当金	2,246,333	4,207,333	2,246,333	0	4,207,333	
計	30,600,363	5,838,651	10,407,103	0	26,031,911	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

社会福祉法人名 杵築市社会福祉協議会

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					本所拠点	
利用者の家族(香典返し)	経常	2	60,000		60,000	
その他(香典返し)		170	6,640,000		6,640,000	
その他(一般寄附)		21	727,739		727,739	
その他(寄附金)		1	1,500,000		1,500,000	
区分小計		194	8,927,739		8,927,739	
その他	施設					
区分小計						
その他	固定					
区分小計						
合計		272	8,927,739		8,927,739	

(注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。

2. 「寄附金額」欄には寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。

3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 杵築市社会福祉協議会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						本所拠点	
共同募金会 一般		2,056,000		2,056,000		2,056,000	
県社協補助		9,000		9,000		9,000	
杵築市運営補助		15,000,000		15,000,000		15,000,000	
共同募金 歳末たすけあい		1,704,848		1,704,848		1,704,848	
県補助金							
多世代交流・支え合い活動等感染対策事業	経	400,000		400,000		400,000	
多世代交流・支え合い活動推進事業	常	1,600,000		1,600,000		1,600,000	
新型コロナウイルス支援金(通所介護)		1,092,000		1,092,000		1,092,000	
新型コロナウイルス支援金(障害ヘルパー)		474,000		474,000		474,000	
区分小計		22,335,848		22,335,848		22,335,848	
区分小計		0		0		0	
区分小計							
合計		22,335,848		22,335,848		22,335,848	

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄に記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 杵築市社会福祉協議会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳		
		本書拠点		
前年度末残高	10,000,000	10,000,000		
第一号基本金	10,000,000	10,000,000		
第二号基本金				
第三号基本金				
第一号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高	10,000,000	10,000,000		
第一号基本金	10,000,000	10,000,000		
第二号基本金				
第三号基本金				

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩の事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解（注12）（1）に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、注解（注12）（2）に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、注解（注12）（3）に規定する基本金をいう。

3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自) 令和2年4月1日

(至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 杵築市社会福祉協議会

拠点区分 本所拠点

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
施設整備積立金	82,448,006	0	0	82,448,006	
福祉基金積立金	99,000,000	0	0	99,000,000	
財政調整積立金	26,923,000	0	0	26,923,000	
設備整備積立金	80,000,000	0	0	80,000,000	
計	288,371,006	0	0	288,371,006	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
施設整備積立資産	82,448,006	822	0	82,448,828	
退職共済積立資産	1,576,670	158	0	1,576,828	
福祉基金積立資産	99,000,000	0	0	99,000,000	
財政調整積立資産	26,923,000	268	0	26,923,268	
設備整備積立資産	80,000,000	0	0	80,000,000	
計	289,947,676	1,248	0	289,948,924	

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 杵築市社会福祉協議会
 会 計 区 分 本所拠点

(自) 令和02年04月01日 (至) 令和03年03月31日

(単位 円)

別紙3(③)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘 要		
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額				
基本財産（有形固定資産）																	
建 物	105,571,100		14,925,806		3,471,701		391,353		102,099,399		14,534,453		33,252,309		5,902,915	135,351,708	20,437,368
建物付属設備	5,499,905		1,582,814		1,779,716		561,645		3,720,189		1,021,169		27,965,984		9,190,521	31,686,173	10,211,680
基本財産合計	111,071,005		16,508,620		5,251,417		952,998		105,819,588		15,555,622		61,218,293		15,093,436	167,037,881	30,649,048
その他の固定資産（有形固定資産）																	
建 物	572,973				4,070,000		395,938		4,237,035				841,965			5,099,000	
建物付属設備	214,760				100,711				114,049				4,077,173			4,191,222	
構 築 物	4,828,678		304,036		1,075,396		107,905		3,753,282		196,191		11,673,956		1,765,713	15,427,238	1,961,904
機械及び装置	770,091				401,782				368,309				3,315,304			3,683,613	
車両運搬具	3,299,018		670,834		1,530,443		350,000		1,789,575		320,834		18,983,223		3,099,846	20,741,798	3,420,680
器具及び備品	1,709,150		122,029		1,463,760		97,807		2,406,552		24,222		25,750,912		4,838,793	28,157,464	4,863,015
その他の固定資産（有形固定資産）計	11,384,670		1,096,959		5,523,760		555,712		12,657,802		541,247		64,642,533		9,704,352	77,300,335	10,245,599
その他の固定資産（無形固定資産）																	
権 利	226,408								226,408							226,408	
リースイクル料金預け金	82,840								82,840							82,840	
その他の固定資産（無形固定資産）計	309,248		0		0		0		309,248		0		0		309,248	0	
基本財産及びその他の固定資産計	122,764,923		17,605,579		5,523,760		9,508,710		118,786,638		16,096,869		125,860,826		24,797,788	244,647,464	40,894,657
将来入金予定の償還補助金の額																	
差 引	122,764,923		17,605,579		5,523,760		9,502,045		118,786,638		16,096,869						

