

令和3年度法人決算報告書

事業年度

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人

法人名 札幌光明園  
施設名

### 法人資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)

(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			
	保育事業収入	138,495,000	138,377,381	117,619
	借入金利息補助金収入	300,000	319,966	-19,966
	経常経費寄附金収入	700,000	800,000	-100,000
	受取利息配当金収入	150	167	-17
	その他の収入	215,000	220,810	-5,810
	流動資産評価益等による資金増加額			
	事業活動収入計(1)	139,710,150	139,718,324	-8,174
	支			
	人件費支出	124,000,000	124,210,265	-210,265
事業費支出	13,600,000	13,567,657	32,343	
事務費支出	6,370,000	6,158,083	211,917	
支払利息支出	450,000	447,012	2,988	
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)	144,420,000	144,383,017	36,983	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-4,709,850	-4,664,693	-45,157	
施設整備等による収支	収			
	施設整備等補助金収入			
	施設整備等寄附金収入			
	設備資金借入金収入			
	固定資産売却収入			
	その他の施設整備等による収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支			
	設備資金借入金元金償還支出	3,282,000	3,282,000	
	固定資産取得支出	510,000	508,120	1,880
固定資産除却・廃棄支出				
ファイナンス・リース債務の返済支出				
その他の施設整備等による支出				
施設整備等支出計(5)	3,792,000	3,790,120	1,880	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,792,000	-3,790,120	-1,880	
その他の活動による収支	収			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入			
	長期運営資金借入金収入			
	役員等長期借入金収入	2,000,000	2,000,000	
	長期貸付金回収収入			
	投資有価証券売却収入			
	積立資産取崩収入	1,800,000	1,773,360	26,640
	拠点区分間長期借入金収入			
	拠点区分間長期貸付金回収収入			
	拠点区分間繰入金収入			
	その他の活動による収入		50	-50
	その他の活動による収入計(7)	3,800,000	3,773,410	26,590
	支			
	長期運営資金借入金元金償還支出			
	役員等長期借入金元金償還支出			
長期貸付金支出				
投資有価証券取得支出				
積立資産支出	2,700,000	2,693,505	6,495	
拠点区分間長期貸付金支出				
拠点区分間繰入金支出	150		150	
その他の活動による支出	1,575,000	1,573,408	1,592	
その他の活動支出計(8)	4,275,150	4,266,913	8,237	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-475,150	-493,503	18,353	
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-8,977,000	-8,948,316	-28,684	
前期末支払資金残高(12)	15,445,575	15,445,575		
当期末支払資金残高(11)+(12)	6,468,575	6,497,259	-28,684	

### 社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第一号第三様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 札幌光明園		合計	内部取引消去	事業区分合計
		札幌光明園	まこと保育所			
事業収入	保育事業収入		138,377,381	138,377,381		138,377,381
	委託費収入		117,685,690	117,685,690		117,685,690
	利用者等利用料収入		17,465	17,465		17,465
	利用者等利用料収入(公費)		17,465	17,465		17,465
	その他の事業収入		20,674,226	20,674,226		20,674,226
	補助金事業収入(公費)		17,202,476	17,202,476		17,202,476
	市・区町村補助金収入		16,157,476	16,157,476		16,157,476
	その他補助金収入		1,045,000	1,045,000		1,045,000
	補助金事業収入(一般)		487,450	487,450		487,450
	利用者負担-時間外保育料		321,350	321,350		321,350
	利用者負担-一時保育料		166,100	166,100		166,100
	その他の事業収入		2,984,300	2,984,300		2,984,300
	主食費収入		331,950	331,950		331,950
	副食費収入		2,296,410	2,296,410		2,296,410
	その他負担金収入		355,940	355,940		355,940
	借入金利息補助金収入		319,966	319,966		319,966
	借入金利息補助金収入		319,966	319,966		319,966
	経常経費寄附金収入	300,000	500,000	800,000		800,000
	経常経費寄附金収入	300,000	500,000	800,000		800,000
	受取利息配当金収入	29	138	167		167
受取利息配当金収入	29	138	167		167	
その他の収入		220,810	220,810		220,810	
受入研修費収入		6,000	6,000		6,000	
雑収入		214,810	214,810		214,810	
共済退職加算金収入		185,920	185,920		185,920	
雑収入		28,890	28,890		28,890	
事業活動収入計(1)	300,029	139,418,295	139,718,324		139,718,324	
事業活動に要する支出	人件費支出		124,210,265	124,210,265		124,210,265
	職員給料支出		68,512,965	68,512,965		68,512,965
	職員俸給支出		52,669,971	52,669,971		52,669,971
	職員諸手当支出		15,842,994	15,842,994		15,842,994
	職員賞与支出		21,738,890	21,738,890		21,738,890
	非常勤職員給与支出		15,096,877	15,096,877		15,096,877
	臨時保育士雇用費支出		9,398,904	9,398,904		9,398,904
	その他の臨時職員雇用費支出		5,501,373	5,501,373		5,501,373
	嘱託医手当支出		196,600	196,600		196,600
	退職給付支出		2,982,780	2,982,780		2,982,780
	退職共済会退職掛金支出		1,773,360	1,773,360		1,773,360
	福祉医療機構掛金支出		1,023,500	1,023,500		1,023,500
	退職金支出		185,920	185,920		185,920
	法定福利費支出		15,878,753	15,878,753		15,878,753
	社会保険料支出		14,932,188	14,932,188		14,932,188
	労働保険料支出		946,565	946,565		946,565
	事業費支出		13,567,657	13,567,657		13,567,657
	給食費支出		5,951,818	5,951,818		5,951,818
	保健衛生費支出		829,780	829,780		829,780
	保育材料費		765,133	765,133		765,133
保育材料費支出		211,406	211,406		211,406	
保育行事費支出		553,727	553,727		553,727	
水道光熱費支出		2,989,285	2,989,285		2,989,285	
燃料費支出		592,828	592,828		592,828	
消耗器具備品費支出		1,488,735	1,488,735		1,488,735	
保険料支出		473,891	473,891		473,891	
賃借料支出		453,600	453,600		453,600	
補足給付費支出		17,465	17,465		17,465	
雑支出		5,122	5,122		5,122	
事務費支出	99,560	6,058,523	6,158,083		6,158,083	
福利厚生費		469,553	469,553		469,553	
職員共済会会員掛金支出		106,810	106,810		106,810	

### 社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第一号第三様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 札幌光明園		合計	内部取引消去	事業区分合計	
		札幌光明園	まこと保育所				
支	出	福祉厚生費支出		362,743		362,743	
		旅費交通費支出	99,560	21,010	120,570	120,570	
		研修研究費支出		72,315	72,315	72,315	
		事務消耗品費支出		430,368	430,368	430,368	
		印刷製本費支出		126,500	126,500	126,500	
		修繕費支出		160,226	160,226	160,226	
		通信運搬費支出		414,647	414,647	414,647	
		広報費支出		82,500	82,500	82,500	
		業務委託費支出		1,112,100	1,112,100	1,112,100	
		手数料支出		989,218	989,218	989,218	
		賃借料支出		832,890	832,890	832,890	
		土地・建物賃借料支出		205,001	205,001	205,001	
		保守料支出		938,245	938,245	938,245	
		雑支出		203,950	203,950	203,950	
		支払利息支出		447,012	447,012	447,012	
		支払利息支出		447,012	447,012	447,012	
	事業活動支出計(2)	99,560	144,283,457	144,383,017		144,383,017	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	200,469	-4,865,162	-4,664,693		-4,664,693	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)					
	支	設備資金借入金元金償還支出		3,282,000	3,282,000	3,282,000	
		設備資金借入金元金償還支出		3,282,000	3,282,000	3,282,000	
		固定資産取得支出		508,120	508,120	508,120	
		構築物取得支出		140,000	140,000	140,000	
	出	器具及び備品取得支出		368,120	368,120	368,120	
	施設整備等支出計(5)		3,790,120	3,790,120		3,790,120	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-3,790,120	-3,790,120		-3,790,120	
その他の活動による収支	収	役員等長期借入金収入		2,000,000	2,000,000	2,000,000	
		役員等長期借入金収入		2,000,000	2,000,000	2,000,000	
		積立資産取崩収入		1,773,360	1,773,360	1,773,360	
		退職給付引当資産取崩収入		1,773,360	1,773,360	1,773,360	
	入	拠点区分間繰入金収入	138		138	-138	
		拠点区分間繰入金収入	138		138	-138	
		その他の活動による収入		50	50		50
		過年度修正収入		50	50		50
		その他の活動による収入計(7)	138	3,773,410	3,773,548	-138	3,773,410
	支	積立資産支出		2,693,505	2,693,505		2,693,505
		退職給付引当資産支出		2,693,505	2,693,505		2,693,505
		拠点区分間繰入金支出		138	138	-138	
	出	拠点区分間繰入金支出		138	138	-138	
	その他の活動による支出		1,573,408	1,573,408		1,573,408	
	その他の支出		1,573,408	1,573,408		1,573,408	
	その他の活動支出計(8)		4,267,051	4,267,051	-138	4,266,913	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	138	-493,641	-493,503		-493,503	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	200,607	-9,148,923	-8,948,316		-8,948,316	
	前期末支払資金残高(11)	992,959	14,452,616	15,445,575		15,445,575	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	1,193,566	5,303,693	6,497,259		6,497,259	

### 法人事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第二号第一様式  
(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			
	保育事業収益	138,378,381	131,614,094	6,764,287
	経常経費寄附金収益	800,000	2,800,000	-2,000,000
	その他の収益	185,920	358,580	-172,660
	サービス活動収益計(1)	139,364,301	134,772,674	4,591,627
	費			
	人件費	125,730,410	117,280,238	8,450,172
	事業費	13,567,657	16,983,494	-3,415,837
	事務費	6,203,282	8,625,848	-2,422,566
	減価償却費	15,224,219	8,650,614	6,573,605
国庫補助金等特別積立金取崩額	-8,035,939	-23,444,632	15,408,693	
徴収不能額	1,165		1,165	
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	152,690,794	128,095,562	24,595,232	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-13,326,493	6,677,112	-20,003,605	
サービス活動外増減の部	収			
	借入金利息補助金収益	319,966		319,966
	受取利息配当金収益	167	798	-631
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	34,890	320,000	-285,110
	サービス活動外収益計(4)	355,023	320,798	34,225
	費			
支払利息	447,012		447,012	
有価証券評価損				
有価証券売却損				
投資有価証券評価損				
投資有価証券売却損				
その他のサービス活動外費用		29,831,621	-29,831,621	
サービス活動外費用計(5)	447,012	29,831,621	-29,384,609	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-91,989	-29,510,823	29,418,834	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-13,418,482	-22,833,711	9,415,229	
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益		100,052,941	-100,052,941
	施設整備等寄附金収益		1,000,000	-1,000,000
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	拠点区分間繰入金収益			
	拠点区分間固定資産移管収益			
	その他の特別収益	50	127,210	-127,160
	特別収益計(8)	50	101,180,151	-101,180,101
費				
基本金組入額				
資産評価損				
固定資産売却損・処分損		12,877,565	-12,877,565	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除)		-8,476,273	8,476,273	
国庫補助金等特別積立金積立額		100,052,941	-100,052,941	
災害損失				
拠点区分間繰入金費用				
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失				
特別費用計(9)		104,454,233	-104,454,233	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	50	-3,274,082	3,274,132	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-13,418,432	-26,107,793	12,689,361	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	22,677,996	48,785,789	-26,107,793
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	9,259,564	22,677,996	-13,418,432
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,259,564	22,677,996	-13,418,432

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第二号第三様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 札幌光明園		合 計	内部取引消去	事業区分合計		
		札幌光明園	まこと保育所					
サ	収	保育事業収益		138,378,381		138,378,381		
		委託費収益		117,685,690		117,685,690		
		利用者等利用料収益		17,465		17,465		
		利用者等利用料収益(公費)		17,465		17,465		
		その他の事業収益		20,675,226		20,675,226		
		補助金事業収益(公費)		17,202,476		17,202,476		
		市・区町村補助金収益		16,157,476		16,157,476		
		その他補助金収益		1,045,000		1,045,000		
		補助金事業収入(一般)		487,450		487,450		
		利用者負担-時間外保育料		321,350		321,350		
		利用者負担-一時保育料		166,100		166,100		
		その他の事業収益		2,985,300		2,985,300		
		イ	益	主食費収益		331,950		331,950
副食費収益				2,297,410		2,297,410		
その他負担金収益				355,940		355,940		
経常経費寄附金収益	300,000			500,000		800,000		
経常経費寄附金収益	300,000			500,000		800,000		
その他の収益				185,920		185,920		
その他の収益				185,920		185,920		
共済退職加算金収益				185,920		185,920		
サービス活動収益計(1)	300,000			139,064,301		139,364,301		
ビ	ス			人件費		125,730,410		125,730,410
				職員給料		68,512,965		68,512,965
				職員俸給		52,669,971		52,669,971
				職員諸手当		15,842,994		15,842,994
		職員賞与		15,938,890		15,938,890		
		賞与引当金繰入		6,800,000		6,800,000		
		非常勤職員給与		14,696,877		14,696,877		
		臨時保育士雇用費		9,098,904		9,098,904		
		その他の臨時職員雇用費		5,401,373		5,401,373		
		嘱託医手当		196,600		196,600		
		退職給付費用		3,902,925		3,902,925		
		退職共済会退職掛金		2,693,505		2,693,505		
		福祉医療機構 掛金		1,023,500		1,023,500		
		退職金		185,920		185,920		
		法定福利費		15,878,753		15,878,753		
		社会保険料		14,932,188		14,932,188		
		労働保険料		946,565		946,565		
		事業費		13,567,657		13,567,657		
		給食費		5,951,818		5,951,818		
		保健衛生費		829,780		829,780		
		保育材料費		765,133		765,133		
		保育材料費		211,406		211,406		
		保育行事費		553,727		553,727		
		水道光熱費		2,989,285		2,989,285		
		燃料費		592,828		592,828		
		消耗器具備品費		1,488,735		1,488,735		
		保険料		473,891		473,891		
		賃借料		453,600		453,600		
		補足給付費		17,465		17,465		
		雑費		5,122		5,122		
		事務費	99,560	6,103,722		6,203,282		
		福利厚生費		469,553		469,553		
		職員共済会会員掛金		106,810		106,810		
福利厚生費		362,743		362,743				
旅費交通費	99,560	21,010		120,570				
研修研究費		72,315		72,315				
事務消耗品費		430,368		430,368				
印刷製本費		126,500		126,500				
修繕費		160,226		160,226				
通信運搬費		414,647		414,647				
広報費		82,500		82,500				
業務委託費		1,112,100		1,112,100				
手数料		989,053		989,053				
賃借料		832,890		832,890				

### 社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

第二号第三様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 札幌光明園		合計	内部取引消去	事業区分合計
		札幌光明園	まこと保育所			
		土地・建物賃借料		205,001	205,001	205,001
		保守料		983,609	983,609	983,609
		雑費		203,950	203,950	203,950
		減価償却費		15,224,219	15,224,219	15,224,219
		減価償却費		15,224,219	15,224,219	15,224,219
		国庫補助金等特別積立金取崩額		-8,035,939	-8,035,939	-8,035,939
		国庫補助金等特別積立金取崩額		-8,035,939	-8,035,939	-8,035,939
		徴収不能額		1,165	1,165	1,165
		徴収不能額		1,165	1,165	1,165
			サービス活動費用計(2)	99,560	152,591,234	152,690,794
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	200,440	-13,526,933	-13,326,493		-13,326,493
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		319,966	319,966	319,966
		借入金利息補助金収益		319,966	319,966	319,966
		受取利息配当金収益	29	138	167	167
		受取利息配当金収益	29	138	167	167
		その他のサービス活動外収益		34,890	34,890	34,890
		受入研修費収益		6,000	6,000	6,000
		雑収益		28,890	28,890	28,890
		雑収益		28,890	28,890	28,890
		サービス活動外収益計(4)	29	354,994	355,023	355,023
		費用	支払利息		447,012	447,012
支払利息			447,012	447,012	447,012	
サービス活動外費用計(5)			447,012	447,012	447,012	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	29	-92,018	-91,989		-91,989
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	200,469	-13,618,951	-13,418,482		-13,418,482
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	138		138	-138
		拠点区分間繰入金収益	138		138	-138
		その他の特別収益		50	50	50
		過年度修正益		50	50	50
	特別収益計(8)	138	50	188	-138	50
	費用	拠点区分間繰入金費用		138	138	-138
拠点区分間繰入金費用			138	138	-138	
	特別費用計(9)		138	138	-138	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	138	-88	50		50
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	200,607	-13,619,039	-13,418,432		-13,418,432
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	992,959	21,685,037	22,677,996	22,677,996
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,193,566	8,065,998	9,259,564	9,259,564
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,193,566	8,065,998	9,259,564	9,259,564	

法人貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

(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	22,864,655	16,459,141	6,405,514	流動負債	27,948,000	10,495,566	17,452,434
現金預金	13,712,882	14,515,859	-802,977	短期運営資金借入金	15,000,000		15,000,000
有価証券				事業未払金			
事業未収金	8,522,223	1,470,965	7,051,258	その他の未払金			
未収金				役員等短期借入金			
未収補助金				1年以内返済予定設備資金借入金	5,148,000	3,282,000	1,866,000
貯蔵品	262,154	256,838	5,316	1年以内返済予定長期運営資金借入金			
立替金				1年以内返済予定リース債務			
前払費用		215,479	-215,479	1年以内返済予定役員等長期借入金			
1年以内回収予定長期前払費用	367,396		367,396	未払費用	970,000	899,997	70,003
仮払金				預り金	30,000	36,000	-6,000
その他の流動資産				職員預り金		77,569	-77,569
徴収不能引当金				仮受金			
固定資産	403,415,993	416,051,299	-12,635,306	賞与引当金	6,800,000	6,200,000	600,000
基本財産	341,650,393	353,263,713	-11,613,320	その他の流動負債			
土地	25,250,000	25,250,000		固定負債	174,569,220	176,797,075	-2,227,855
建物	315,400,393	327,013,713	-11,613,320	設備資金借入金	141,570,000	146,718,000	-5,148,000
基本財産-定期預金	1,000,000	1,000,000		長期運営資金借入金			
投資有価証券				リース債務			
その他の固定資産	61,765,600	62,787,586	-1,021,986	役員等長期借入金	2,000,000		2,000,000
土地				退職給付引当金	30,999,220	30,079,075	920,145
建物				その他の固定負債			
構築物	10,508,115	11,290,475	-782,360	負債の部合計	202,517,220	187,292,641	15,224,579
機械及び装置							
車両運搬具	2	2		純 資 産 の 部			
器具及び備品	9,542,507	11,488,175	-1,945,668	基本金	20,554,000	20,554,000	
建設仮勘定				基本金	20,554,000	20,554,000	
権利	2,007,031	2,149,080	-142,049	国庫補助金等特別積立金	186,949,864	194,985,803	-8,035,939
ソフトウェア	548,077	780,779	-232,702	国庫補助金等特別積立金	186,949,864	194,985,803	-8,035,939
投資有価証券				その他の積立金	7,000,000	7,000,000	
拠点区分間長期貸付金				保育所繰越積立金			
退職給付引当資産	30,999,220	30,079,075	920,145	保育所施設・設備整備積立金	7,000,000	7,000,000	
保育所繰越積立資産				次期繰越活動増減差額	9,259,564	22,677,996	-13,418,432
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000	7,000,000		次期繰越活動増減差額	9,259,564	22,677,996	-13,418,432
長期前払費用	1,160,648		1,160,648	(うち当期活動増減差額)	-13,418,432	-26,107,793	12,689,361
その他の固定資産				純資産の部合計	223,763,428	245,217,799	-21,454,371
資産の部合計	426,280,648	432,510,440	-6,229,792	負債及び純資産の部合計	426,280,648	432,510,440	-6,229,792

## 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

勘定科目	社会福祉法人 札幌光明園		合計	内部取引消去	事業区分合計
	札幌光明園	まこと保育所			
流動資産	1,193,566	21,671,089	22,864,655		22,864,655
現金預金	1,193,566	12,519,316	13,712,882		13,712,882
小口現金	44,932	48,858	93,790		93,790
普通預金	1,148,634	12,315,767	13,464,401		13,464,401
普通預金-徴収金		154,691	154,691		154,691
事業未収金		8,522,223	8,522,223		8,522,223
貯蔵品		262,154	262,154		262,154
1年以内回収予定長期前払費用		367,396	367,396		367,396
固定資産	1,000,000	402,415,993	403,415,993		403,415,993
基本財産	1,000,000	340,650,393	341,650,393		341,650,393
土地		25,250,000	25,250,000		25,250,000
建物		315,400,393	315,400,393		315,400,393
基本財産-定期預金	1,000,000		1,000,000		1,000,000
その他の固定資産		61,765,600	61,765,600		61,765,600
構築物		10,508,115	10,508,115		10,508,115
車輛運搬具		2	2		2
器具及び備品		9,542,507	9,542,507		9,542,507
権利		2,007,031	2,007,031		2,007,031
ソフトウェア		548,077	548,077		548,077
退職給付引当資産		30,999,220	30,999,220		30,999,220
保育所施設・設備整備積立資産		7,000,000	7,000,000		7,000,000
長期前払費用		1,160,648	1,160,648		1,160,648
資産の部合計	2,193,566	424,087,082	426,280,648		426,280,648
流動負債		27,948,000	27,948,000		27,948,000
短期運営資金借入金		15,000,000	15,000,000		15,000,000
1年以内返済予定設備資金借入金		5,148,000	5,148,000		5,148,000
未払費用		970,000	970,000		970,000
預り金		30,000	30,000		30,000
賞与引当金		6,800,000	6,800,000		6,800,000
職員賞与		6,600,000	6,600,000		6,600,000
臨時保育士賞与		130,000	130,000		130,000
その他の臨時職員賞与		70,000	70,000		70,000
固定負債		174,569,220	174,569,220		174,569,220
設備資金借入金		141,570,000	141,570,000		141,570,000
役員等長期借入金		2,000,000	2,000,000		2,000,000
退職給付引当金		30,999,220	30,999,220		30,999,220
負債の部合計		202,517,220	202,517,220		202,517,220
基本金	1,000,000	19,554,000	20,554,000		20,554,000
基本金	1,000,000	19,554,000	20,554,000		20,554,000
国庫補助金等特別積立金		186,949,864	186,949,864		186,949,864
国庫補助金等特別積立金		186,949,864	186,949,864		186,949,864
その他の積立金		7,000,000	7,000,000		7,000,000
保育所施設・設備整備積立金		7,000,000	7,000,000		7,000,000
次期繰越活動増減差額	1,193,566	8,065,998	9,259,564		9,259,564
次期繰越活動増減差額	1,193,566	8,065,998	9,259,564		9,259,564
（うち当期活動増減差額）	200,607	-13,619,039	-13,418,432		-13,418,432
純資産の部合計	2,193,566	221,569,862	223,763,428		223,763,428
負債及び純資産の部合計	2,193,566	424,087,082	426,280,648		426,280,648

# 計算書類に対する注記

社会福祉法人 札幌光明園

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当無

## 2. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有木庭の債権等-償却減価法(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

- ・建物並びに器具備品-定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一方法

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、残存価格を零とする定額法

### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会出資金相当額を退職給付引当金に計上する  
また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上する

- ・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金額を見積り計上する

## 3. 重要な会計方針の変更

「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号)に基づき平成26年より新会計基準を採用した

## 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 社会福祉施設職員等退職手当共済制度並びに

一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済 退職共済制度を採用している

## 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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になっている。

- (1) 法人全体の計算書類(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(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)は該当無の為省略
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は該当無の為省略
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は該当無の為省略

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

拠点区分

札幌光明園 (法人本部-社会福祉事業) (計算書類 第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

まこと保育所 (施設-社会福祉事業) (計算書類 第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

サービス区分 該当無

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
土地	25,250,000	0	0	25,250,000
建物	327,013,713	0	11,613,320	315,400,393
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	353,263,713	0	11,613,320	341,650,393

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  
園舎改築による取崩 8,476,273円

8. 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。

保育園舎 315,400,393円

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。

独立行政法人 福祉医療機構 建築資金借入金 146,718,000円

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
土地 (基本財産)	25,250,000	0	25,250,000
建物 (基本財産)	241,537,048	7,970,723	233,566,325
建物附属設備 (基本財産)	91,288,690	9,454,622	81,834,068
構築物(その他固定資産)	12,979,719	2,471,604	10,508,115
車輛運搬具(その他固定資産)	260,000	259,998	2
器具・備品(その他固定資産)	20,706,746	11,164,239	9,542,507
合 計	392,022,203	31,321,186	360,701,017

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
該当無			
合 計			

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当無			
合 計			

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				
該当無											

取引条件及び取引条件の決定方針等

13. 重要な偶発債務

該当無

14. 重要な後発事象

該当無

15. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

該当無

16. 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の必要な事項

該当無

# 財 産 目 録

令和 4年 3月31日 現在

別紙 4  
(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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金	別紙明細	—	—	—	—	13,712,882
有価証券	—	—	—	—	—	—
事業未収金	別紙明細	—	—	—	—	8,522,223
未収金	—	—	—	—	—	—
未収補助金	—	—	—	—	—	—
貯蔵品	別紙明細	—	—	—	—	262,154
立替金	—	—	—	—	—	—
前払費用	—	—	—	—	—	—
1年以内回収予定長期前払費用	別紙明細	—	—	—	—	367,396
仮払金	—	—	—	—	—	—
その他の流動資産	—	—	—	—	—	—
徴収不能引当金	—	—	—	—	—	—
流動資産合計	—	—	—	—	—	22,864,655
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	札幌市白石区菊水8条3丁目88-2 485.50㎡	H26	保育園舎用	25,250,000	—	25,250,000
建物	札幌市白石区菊水8条3丁目3-18 保育園園舎1棟	R2.10	保育園舎	332,825,738	17,425,345	315,400,393
基本財産-定期預金	別紙明細	—	—	—	—	1,000,000
投資有価証券	—	—	—	—	—	—
基本財産合計	—	—	—	—	—	341,650,393
<b>(2) その他の固定資産</b>						
土地	—	—	—	—	—	—
建物	—	—	—	—	—	—
構築物	固定資産台帳参照	—	—	12,979,719	2,471,604	10,508,115
機械及び装置	—	—	—	—	—	—
車輛運搬具	固定資産台帳参照	—	—	260,000	259,998	2
器具及び備品	固定資産台帳参照	—	—	20,706,746	11,164,239	9,542,507
建設仮勘定	—	—	—	—	—	—
権利	固定資産台帳参照	R2.10	水道加入権他	2,220,105	213,074	2,007,031
ソフトウェア	固定資産台帳参照	H30他	—	1,163,606	615,429	548,077
投資有価証券	—	—	—	—	—	—
拠点区分間長期貸付金	—	—	—	—	—	—
退職給付引当資産	一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済	—	退職金用資金積立	30,999,220	—	30,999,220
保育所繰越積立資産	—	—	—	—	—	—
保育所施設・設備整備積立資産	別紙明細	—	—	7,000,000	—	7,000,000
長期前払費用	別紙明細	—	—	1,160,648	—	1,160,648
その他の固定資産	—	—	—	—	—	—
その他の固定資産合計	—	—	—	—	—	61,765,600
固定資産合計	—	—	—	—	—	403,415,993
資産合計	—	—	—	—	—	426,280,648
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
短期運営資金借入金	北洋銀行	—	—	—	—	15,000,000
事業未払金	—	—	—	—	—	—
その他の未払金	別紙明細	—	—	—	—	—
役員等短期借入金	—	—	—	—	—	—
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—	—	—	—	5,148,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	—	—	—	—	—	—
1年以内返済予定リース債務	—	—	—	—	—	—
1年以内返済予定役員等長期借入金	—	—	—	—	—	—
未払費用	別紙明細	—	—	—	—	970,000
預り金	別紙明細	—	—	—	—	30,000
職員預り金	別紙明細	—	—	—	—	—
仮受金	—	—	—	—	—	—
賞与引当金	別紙明細	—	—	—	—	6,800,000
その他の流動負債	—	—	—	—	—	—
流動負債合計	—	—	—	—	—	27,948,000
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	—	—	—	—	141,670,000
長期運営資金借入金	—	—	—	—	—	—
リース債務	—	—	—	—	—	—
役員等長期借入金	理事長	—	—	—	—	2,000,000
退職給付引当金	一般社団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済	—	—	—	—	30,999,220
その他の固定負債	—	—	—	—	—	—
固定負債合計	—	—	—	—	—	174,669,220
負債合計	—	—	—	—	—	202,617,220
差引純資産	—	—	—	—	—	223,763,428