

法人単位資金収支計算書

(自) 2017年 4月 1日 (至) 2018年 3月31日

社会福祉法人 アンビシヤス

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	障害福祉サービス等事業収入	[186,457,000]	[187,822,000]	[△ 1,365,000]
	借入金利息補助金収入	[200,640]	[200,640]	[0]
	経常経費寄附金収入	[1,350,000]	[1,308,318]	[41,682]
	受取利息配当金収入	[100,000]	[43,528]	[56,472]
	その他の収入	[2,010,000]	[2,226,370]	[△ 216,370]
	事業活動収入計(1)	190,117,640	191,600,856	△ 1,483,216
	人件費支出	[136,609,109]	[137,272,497]	[△ 663,388]
	事業費支出	[23,925,000]	[23,494,983]	[430,017]
	事務費支出	[17,393,470]	[17,311,927]	[81,543]
	支払利息支出	[200,640]	[200,640]	[0]
事業活動支出計(2)	178,128,219	178,280,047	△ 151,828	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		11,989,421	13,320,809	△ 1,331,388
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[365,515]	[365,515]	[0]
	施設整備等収入計(4)	365,515	365,515	0
	設備資金借入金元金償還支出	[3,520,000]	[3,520,000]	[0]
	固定資産取得支出	[2,501,280]	[2,501,280]	[0]
	施設整備等支出計(5)	6,021,280	6,021,280	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 5,655,765	△ 5,655,765	0
その他の活動による収入	投資有価証券売却収入	[20,000,000]	[20,000,000]	[0]
	積立資産取崩収入	[20,000,093]	[20,000,093]	[0]
	その他の活動収入計(7)	40,000,093	40,000,093	0
その他の活動による支出	積立資産支出	[87,640,600]	[87,640,600]	[0]
	その他の活動支出計(8)	87,640,600	87,640,600	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 47,640,507	△ 47,640,507	0
予備費支出(10)		0	0	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 41,306,851	△ 39,975,463	△ 1,331,388
前期末支払資金残高(12)		136,673,885	136,673,885	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		95,367,034	96,698,422	△ 1,331,388

法人単位事業活動計算書

(自) 2017年 4月 1日 (至) 2018年 3月31日

社会福祉法人 アンビシャス

(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	障害福祉サービス等事業収益	[187,822,000]	[179,918,041]	[7,903,959]
	経常経費寄附金収益	[1,308,318]	[377,632]	[930,686]
	その他の収益	[2,226,370]	[2,730,404]	[△ 504,034]
	サービス活動収益計(1)	191,356,688	183,026,077	8,330,611
	人件費	[140,906,214]	[131,318,416]	[9,587,798]
	事業費	[23,494,983]	[20,478,934]	[3,016,049]
サービス活動増減の部	事務費	[17,311,927]	[16,170,291]	[1,141,636]
	減価償却費	[12,051,116]	[15,092,015]	[△ 3,040,899]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 8,189,728]	[△ 8,124,900]	[△ 64,828]
	サービス活動費用計(2)	185,574,512	174,934,756	10,639,756
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,782,176	8,091,321	△ 2,309,145
サービス活動増減の部	借入金利息補助金収益	[200,640]	[267,520]	[△ 66,880]
	受取利息配当金収益	[43,621]	[54,804]	[△ 11,183]
	サービス活動外収益計(4)	244,261	322,324	△ 78,063
サービス活動増減の部	支払利息	[200,640]	[267,520]	[△ 66,880]
	サービス活動外費用計(5)	200,640	267,520	△ 66,880
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	43,621	54,804	△ 11,183
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,825,797	8,146,125	△ 2,320,328
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[365,515]	[253,911]	[111,604]
	固定資産売却益	[1,080,000]	[0]	[1,080,000]
	特別収益計(8)	1,445,515	253,911	1,191,604
	固定資産売却損・処分損	[0]	[8]	[△ 8]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[365,515]	[253,911]	[111,604]
特別増減の部	特別費用計(9)	365,515	253,919	111,596
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,080,000	△ 8	1,080,008
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,905,797	8,146,117	△ 1,240,320
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	67,861,643	74,714,990	△ 6,853,347
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	74,767,440	82,861,107	△ 8,093,667
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[65,000,000]	[14,999,464]	[50,000,536]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,767,440	67,861,643	△ 58,094,203

法人単位貸借対照表

2018年 3月31日現在

社会福祉法人 アンビシヤス

(単位：円)

勘定科目	資 産 の 部		負 債 の 部		増減
	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末	
流動資産	111,450,170	147,980,055	流動負債	23,253,115	4,438,695
現金預金	77,559,977	116,326,251	事業未払金	14,665,248	4,057,078
事業未収金	32,768,058	30,705,354	1年以内返済予定設備資金借入金	3,520,000	0
前払金	274,700	431,940	利用者預り金	86,500	121,500
前払費用	198,068	198,068	仮受金	0	490,000
仮払金	249,367	318,442	貸与引当金	4,981,367	993,117
固定資産	326,628,630	289,988,856	固定負債	13,528,960	3,390,390
基本財産	175,213,368	181,783,601	設備資金借入金	3,520,000	3,520,000
建物	174,213,368	180,783,601	退職給付引当金	10,008,960	129,610
基本財産特定預金	1,000,000	1,000,000	負債の部合計	36,782,075	1,048,305
その他の固定資産	151,415,262	108,185,255	純 資 産 の 部		
構築物	7,272,228	7,454,964	基本金	120,554,000	0
機械及び装置	1,564,559	1,635,114	基本金	120,554,000	0
車輛運搬具	7,149,860	7,839,707	国庫補助金等特別積立金	163,975,285	7,824,213
器具及び備品	7,807,799	9,251,120	国庫補助金等特別積立金	163,975,285	7,824,213
電話加入権	0	30,000	その他の積立金	107,000,000	65,000,000
権利・ソフトウェア	416,856	0	人件費積立金	2,000,000	0
投資有価証券	10,000,000	30,000,000	修繕積立金	20,000,000	0
退職給付引当資産	10,008,960	9,879,350	施設整備等積立金	85,000,000	65,000,000
積立資産	107,000,000	42,000,000	施設整備等積立金	9,767,440	58,094,203
差入保証金	95,000	95,000	次期繰越活動増減差額	6,905,797	1,240,320
			(うち当期活動増減差額)		
資産の部合計	438,078,800	437,948,911	純資産の部合計	401,296,725	918,416
			負債及び純資産の部合計	438,078,800	129,889

財務諸表に対する注記

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 — 決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 (該当なし)
- 製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
 - 原材料、商品 — 最終仕入原価法
 - 貯蔵品 — 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- 有形固定資産 (リース資産を除く) — 定額法
 - 無形固定資産 (リース資産を除く) — 定額法
 - リース資産 (該当なし)
- (4) 引当金の計上基準
- 退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している
 - 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している
 - 徴収不能引当金 — 債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、またその他の債権については一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能見込額として計上する。今年度は計上なし。
- (5) リース取引の処理方法
- 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

3. 重要な会計方針の変更

特になし

4. 法人で採用する退職給付制度

- 2015年度以前入社の方は、福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 財団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。
- 2016年度以降入社の方は、福祉医療機構には加入せず、財団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する第2退職年金制度に4口加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

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
- | | | |
|------------------------|------------------------|----------------------|
| ○ 第一号の一様式
(資金収支計算書) | ○ 第二号の一様式
(事業活動計算書) | ○ 第三号の一様式
(貸借対照表) |
|------------------------|------------------------|----------------------|
- ② 拠点区分の財務諸表
- | | | |
|------------------------|------------------------|----------------------|
| ○ 第一号の四様式
(資金収支計算書) | ○ 第二号の四様式
(事業活動計算書) | ○ 第三号の四様式
(貸借対照表) |
|------------------------|------------------------|----------------------|

③ 各拠点区分におけるサービス区分の内容
アンビシャス拠点（社会福祉事業）

1. 本部
2. 生活介護事業所 デイサービスセンターいるか（フルハウスを含む。）
3. 生活介護事業所 自由工房
4. アンビシャスケアセンター
5. 福祉ホーム ステップ6・2
6. 相談支援事業所 相談室すきっぷ
7. 移送支援事業 アンビシャスケアセンター

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	0	0	0	0
建物	180,783,601	0	6,570,233	174,213,368
基本財産特定預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	181,783,601	0	6,570,233	175,213,368

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

アンビシャス拠点区分 減価償却に伴って国庫補助金等特別積立金8,067,213円を取り崩した。

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。

土地（基本財産）	0 円
建物（基本財産）	174,213,368 円
計	174,213,368 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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	7,040,000 円
計	7,040,000 円

9. 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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	401,328,059	227,114,691	174,213,368
土地	0	0	0
建物	0	0	0
構築物	10,623,503	3,351,275	7,272,228
機械及び装置	2,423,080	758,521	1,664,559
車両運搬具	31,263,975	24,114,115	7,149,860
器具及び備品	28,131,841	20,324,042	7,807,799
有形リース資産	0	0	0
権利・ソフトウェア	4,508,640	4,091,784	416,856
無形リース資産	0	0	0
合計	478,279,098	279,754,428	198,524,670

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時 価	評価損益
札幌市平成27年 第2回公募公債	10,000,000	9,993,540	△ 6,460
合計	10,000,000	9,993,540	△ 6,460

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

1.1. 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
札幌市平成27年 第2回公募公債	10,000,000	9,993,540	△ 6,460
合 計	10,000,000	9,993,540	△ 6,460

1.2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1.3. 重要な偶発債務

該当なし

1.4. 重要な後発事象

該当なし

1.5. 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

財務諸表に対する注記（アンビシャス）

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 — 決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 (該当なし)
- 製品、仕掛品 — 最終仕入原価法
 - 原材料、商品 — 最終仕入原価法
 - 貯蔵品 — 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- 有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
 - 無形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
 - リース資産 — (該当なし)
- (4) 引当金の計上基準
- 退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している
 - 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している
 - 徴収不能引当金 — 債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、またその他の債権については一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能見込額として計上している。今年度は計上なし。
- (5) リース取引の処理方法
- 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- 2015年度以前入社の場合は、福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 財団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。
- 2016年度以降入社の場合は、福祉医療機構には加入せず、財団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する第2退職年金制度に4口加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の財務諸表
- 第一号の四様式 ○ 第二号の四様式 ○ 第三号の四様式
- ② 拠点区分事業活動明細書
- 別紙3 (㊦)

サービス区分の内訳

- ① アンビシャス拠点（社会福祉事業）
1. 本部
 2. 生活介護事業所 デイサービスセンターいるか（フルハウスを含む。）
 3. 生活介護事業所 自由工房
 4. アンビシャスケアセンター
 5. 福祉ホーム ステップ6・2
 6. 相談支援事業所 相談室すきっぷ
 7. 移送支援事業 アンビシャスケアセンター

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
土地	0	0	0	0
建物	180,783,601	0	6,570,233	174,213,368
基本財産特定預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	181,783,601	0	6,570,233	175,213,368

6. 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

アンビシャス拠点区分 減価償却に伴って国庫補助金等特別積立金8,067,213円を取り崩した。

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。

土地(基本財産)	0円
建物(基本財産)	174,213,368円
計	174,213,368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。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	7,040,000円
計	7,040,000円

8. 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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	0	0	0
建物(基本財産)	401,328,059	227,114,691	174,213,368
土地	0	0	0
建物	0	0	0
構築物	10,623,503	3,351,275	7,272,228
機械及び装置	2,423,080	758,521	1,664,559
車両運搬具	31,263,975	24,114,115	7,149,860
器具及び備品	28,131,841	20,324,042	7,807,799
有形リース資産	0	0	0
権利・ソフトウェア	4,508,640	4,091,784	416,856
無形リース資産	0	0	0
合計	478,279,098	279,754,428	198,524,670

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。)

該当なし

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	帳簿価格	時 価	評価損益
札幌市平成27年 第2回公募公債	10,000,000	9,993,540	△ 6,460
合計	10,000,000	9,993,540	△ 6,460

11. 重要な後発事象

該当なし

1.2. 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

社会福祉事業 財産目録

別紙4

2018年 3月31日現在

社会福祉法人 アンビシャス

(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	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	61,771
普通預金	郵便貯金	—	運転資金として	—	—	234,722
	郵便振替	—	運転資金として	—	—	355,538
	北洋銀行	—	運転資金として	—	—	76,457,949
	北海道銀行	—	運転資金として	—	—	849,003
	北海道信用金庫	—	運転資金として	—	—	1,004
			小計			77,959,977
事業未収金						
	本部会計未収金	—	3月分浴室利用料等	—	—	277,292
	生活介護未収金	—	2,3月分介護報酬等	—	—	9,865,434
	福祉ホ未収金	—	3月分3-1利用料等	—	—	195,100
	ヘル事未収金	—	2,3月分介護報酬等	—	—	8,279,622
	支援事未収金	—	2,3月分介護報酬等	—	—	6,360,191
	生活介護2未収	—	2,3月分介護報酬等	—	—	7,703,562
	移送未収金	—	3月分車積利用料等	—	—	86,857
			小計			32,768,058
前払金						
	財)社会福祉振興・試験センター	—	債務保証料	—	—	274,700
	あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	—	火災保険料	—	—	—
前払費用						
	輪島美恵子等	—	4月分すきっぷ家賃等	—	—	198,008
仮払金						
	その他仮払	—	公的資格取得支援制度	—	—	249,367
			流動資産合計			111,450,170
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	札幌市手稲区西宮の沢6条2丁目5-12	2000年度	第2種社会福祉事業である生活介護事業等に使用している。	401,328,059	227,114,691	174,213,368
基本財産特定預金	北洋銀行 新手指支店	—	特段の指定がない	—	—	1,000,000
			基本財産合計			175,213,368
(2) その他の固定資産						
構築物	札幌市手稲区西宮の沢6条2丁目5-12	—	第2種社会福祉事業である生活介護事業等に使用している。	10,623,503	3,351,275	7,272,228
機械及び装置	札幌市手稲区西宮の沢6条2丁目5-12	—	第2種社会福祉事業である生活介護事業等に使用している。	2,099,080	434,521	1,664,559
車両運搬具	キャラバン他11台	—	利用者送迎用等	28,607,175	21,457,315	7,149,860
器具及び備品	札幌市手稲区西宮の沢6条2丁目5-12	—	第2種社会福祉事業である生活介護事業等に使用している。	27,961,201	20,153,402	7,807,799
権利・ソフトウェア						
投資有価証券	札幌市平成27年度第2回公募公債	—	特段の指定がない	—	—	10,000,000
	北海道平成26年度第11回公募公債	—	特段の指定がない	—	—	—
退職給付引当資産						
積立資産	北洋銀行 新手指支店 人件費積立金	—	将来における人件費の目的のために積立している定期預金	—	—	2,000,000
	北洋銀行 新手指支店 修繕積立金	—	将来における修繕の目的のために積立している定期預金	—	—	20,000,000
	北洋銀行 新手指支店 施設整備等積立金	—	将来における施設整備等の目的のために積立している普通預金	—	—	85,000,000
			小計			107,000,000
差入保証金	田商会	—	すきっぷ敷金	—	—	95,000
			その他の固定資産合計			151,415,262
			固定資産合計			326,628,630
			資産合計			438,078,800
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金						
1年以内返済予定設備資金借入金						14,665,248
利用者預り金						3,520,000
貸与引当金						86,500
						4,981,367
			流動負債合計			23,253,115
2 固定負債						
設備資金借入金						
退職給付引当金						3,520,000
						10,008,960
			固定負債合計			13,528,960
			負債合計			36,782,075
			差引純資産			401,296,725