

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

令和 3年 3月31日現在

(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	32,726,189	22,321,328	10,404,861	流動負債	26,892,643	18,344,348	8,548,295
現金預金	26,629,101	15,715,088	10,914,013	事業未払金	17,782,495	9,801,416	7,981,079
事業未収金	2,625,414	3,117,743	△ 492,329	未払消費税等	702,700	759,400	△ 56,700
未収収益	23,064	23,064	0	預り金	170,565	109,203	61,362
立替金	267,531	219,260	48,271	職員預り金	1,689,472	1,836,548	△ 147,076
前払費用	208,110	166,360	41,750	賞与引当金	6,547,411	5,837,781	709,630
1年以内回収予定長期貸付事業貸付金	9,675,820	10,038,730	△ 362,910	固定負債	21,276,734	19,771,747	1,504,987
徴収不能引当金	△ 6,702,851	△ 6,958,917	256,066	退職給付引当金	21,276,734	19,771,747	1,504,987
固定資産	512,313,940	513,206,608	△ 892,668	負債の部合計	48,169,377	38,116,095	10,053,282
基本財産	257,956,141	257,956,141	0	純 資 産 の 部			
土地	254,956,141	254,956,141	0	基本金	3,000,000	3,000,000	0
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	基本金	3,000,000	3,000,000	0
その他の固定資産	254,357,799	255,250,467	△ 892,668	基金	158,971,609	160,456,177	△ 1,484,568
建物	19,305,263	20,331,718	△ 1,026,455	社会福祉基金	129,328,609	130,828,177	△ 1,499,568
建物付属設備	15,487,348	16,628,734	△ 1,141,386	岩城S V基金	29,548,000	29,548,000	0
車両運搬具	0	1	△ 1	ボランティア・地域活動基金	95,000	80,000	15,000
器具及び備品	2,013,421	99,870	1,913,551	その他の積立金	50,476,896	49,450,441	1,026,455
ソフトウェア	1,010,880	1,321,920	△ 311,040	再取得積立金	28,854,000	28,854,000	0
貸付事業貸付金	1,162,600	1,367,800	△ 205,200	大規模修繕積立金	10,000,000	10,000,000	0
社会福祉基金積立資産	129,328,609	130,828,177	△ 1,499,568	減価償却積立金(建物等)	7,014,109	5,987,654	1,026,455
岩城S V基金積立資産	29,548,000	29,548,000	0	減価償却積立金(建物等以外)	4,608,787	4,608,787	0
ボランティア・地域活動基金積立資産	95,000	80,000	15,000	次期繰越活動増減差額	284,422,247	284,505,223	△ 82,976
退職給付引当資産	5,936,660	5,606,840	329,820	次期繰越活動増減差額	284,422,247	284,505,223	△ 82,976
再取得積立資産	28,854,000	28,854,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 636,521	△ 3,526,578	2,890,057
大規模修繕積立資産	10,000,000	10,000,000	0	純資産の部合計	496,870,752	497,411,841	△ 541,089
減価償却積立資産(建物等)	7,014,109	5,987,654	1,026,455				
減価償却積立資産(建物等以外)	4,608,787	4,608,787	0				
差入保証金	28,000	28,000	0				
徴収不能引当金	△ 34,878	△ 41,034	6,156				
資産の部合計	545,040,129	535,527,936	9,512,193	負債及び純資産の部合計	545,040,129	535,527,936	9,512,193

貸借対照表内訳表

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	32,446,234	1,217,082	33,663,316	△ 937,127	32,726,189
現金預金	25,531,513	1,097,588	26,629,101		26,629,101
事業未収金	2,561,124	64,290	2,625,414		2,625,414
未収収益	23,064	0	23,064		23,064
立替金	212,327	55,204	267,531		267,531
前払費用	208,110	0	208,110		208,110
1年以内回収予定長期貸付事業貸付金	9,675,820	0	9,675,820		9,675,820
事業区分間貸付金	937,127	0	937,127	△ 937,127	0
徴収不能引当金	△ 6,702,851	0	△ 6,702,851		△ 6,702,851
固定資産	512,266,449	47,491	512,313,940		512,313,940
基本財産	257,956,141	0	257,956,141		257,956,141
土地	254,956,141	0	254,956,141		254,956,141
定期預金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
その他の固定資産	254,310,308	47,491	254,357,799		254,357,799
建物	19,305,263	0	19,305,263		19,305,263
建物付属設備	15,487,348	0	15,487,348		15,487,348
器具及び備品	2,013,421	0	2,013,421		2,013,421
ソフトウェア	1,010,880	0	1,010,880		1,010,880
貸付事業貸付金	1,162,600	0	1,162,600		1,162,600
社会福祉基金積立資産	129,328,609	0	129,328,609		129,328,609
岩城SV基金積立資産	29,548,000	0	29,548,000		29,548,000
ボランティア・地域活動基金積立資産	95,000	0	95,000		95,000
退職給付引当資産	5,889,169	47,491	5,936,660		5,936,660
再取得積立資産	28,854,000	0	28,854,000		28,854,000
大規模修繕積立資産	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
減価償却積立資産(建物等)	7,014,109	0	7,014,109		7,014,109
減価償却積立資産(建物等以外)	4,608,787	0	4,608,787		4,608,787
差入保証金	28,000	0	28,000		28,000
徴収不能引当金	△ 34,878	0	△ 34,878		△ 34,878
資産の部合計	544,712,683	1,264,573	545,977,256	△ 937,127	545,040,129
流動負債	26,685,188	1,144,582	27,829,770	△ 937,127	26,892,643
事業未払金	17,782,495	0	17,782,495		17,782,495
未払消費税等	550,000	152,700	702,700		702,700
預り金	164,900	5,665	170,565		170,565
職員預り金	1,689,472	0	1,689,472		1,689,472
事業区分間借入金	0	937,127	937,127	△ 937,127	0
賞与引当金	6,498,321	49,090	6,547,411		6,547,411
固定負債	21,104,244	172,490	21,276,734		21,276,734
退職給付引当金	21,104,244	172,490	21,276,734		21,276,734
負債の部合計	47,789,432	1,317,072	49,106,504	△ 937,127	48,169,377
基本金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
基本金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
基金	158,971,609	0	158,971,609		158,971,609
社会福祉基金	129,328,609	0	129,328,609		129,328,609
岩城SV基金	29,548,000	0	29,548,000		29,548,000
ボランティア・地域活動基金	95,000	0	95,000		95,000
その他の積立金	50,476,896	0	50,476,896		50,476,896
再取得積立金	28,854,000	0	28,854,000		28,854,000
大規模修繕積立金	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
減価償却積立金(建物等)	7,014,109	0	7,014,109		7,014,109
減価償却積立金(建物等以外)	4,608,787	0	4,608,787		4,608,787
次期繰越活動増減差額	284,474,746	△ 52,499	284,422,247		284,422,247
次期繰越活動増減差額	284,474,746	△ 52,499	284,422,247		284,422,247
(うち当期活動増減差額)	△ 615,529	△ 20,992	△ 636,521		△ 636,521
純資産の部合計	496,923,251	△ 52,499	496,870,752		496,870,752
負債及び純資産の部合計	544,712,683	1,264,573	545,977,256	△ 937,127	545,040,129

# 計算書類（財務諸表）に対する注記（法人全体）

令和3年3月31日現在

## 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は、移動平均法による原価法による。

(2) 有形固定資産の減価償却資産の償却方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上基準

### ①賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当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している。

### ②退職給付引当金

職員の退職給与の支給に備えるため、当会計年度の負担に属する金額を退職給付引当金に計上している。

### ③債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能引当金を下記の基準で計上している。

	分類基準	徴収不能見込額の算定方法
1	徴収不能の可能性が きわめて高い債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率 (0円になることが多い)
2	徴収不能のおそれの ある債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率
3	健全な債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率

(4) 消費税等の取扱い

消費税等の会計処理は、税込方式としている。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため、中小企業退職金共済制度及び東京都社会福祉協議会従事者共済会に加入している。なお、両制度を利用してもなお不足額が生じる場合においては、当会基金を取り崩し、充当するものとする。

## 5. 作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人において作成する財務諸表等は以下のとおり。

(1) 法人全体の財務諸表(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)

(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) 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)

収益事業における拠点区分は単一であるため作成していない

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. 地域福祉推進事業拠点(社会福祉事業)

「法人運営事業」「助成事業」「地域福祉事業」「ボランティア活動推進事業」「歳末たすけあい運動」

「受験生チャレンジ支援貸付事業」「重度心身障害者理容・美容助成事業」「高齢者理容・美容助成事

業」「移送サービス(レモンキャブ事業)」「テンミリオンハウス起業・運営支援事業」「障害者支援活

動事業」「シニア支え合いポイント事業」「生活福祉資金貸付事業」

イ. 貸付事業拠点(社会福祉事業)

ウ. 自動販売機運営事業拠点(収益事業)

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
土地	254,956,141	0	0	254,956,141
大東京信用組合吉祥寺支店	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	257,956,141	0	0	257,956,141

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
(その他の固定資産)			
建物	26,319,372	7,014,109	19,305,263
建物付属設備	28,417,145	12,929,797	15,487,348
器具及び備品	3,845,617	1,832,196	2,013,421
合計	58,582,134	21,776,102	36,806,032

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、間接法により記載のため省略)

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
投資有価証券 国債	19,895,200	23,166,000	3,270,800
投資有価証券 国債	29,547,900	30,408,000	860,100
投資有価証券 国債	18,911,490	19,158,750	247,260
投資有価証券 社債	10,000,000	10,005,600	5,600
合計	78,354,590	82,738,350	4,383,760

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

(1) リース取引関係

① 移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸取引に係る方式に準じた会計処理によっている。

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	地域福祉推進事業	貸付事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	28,399,530	8,721,643	37,121,173	△ 4,674,939	32,446,234
現金預金	19,782,839	5,748,674	25,531,513		25,531,513
事業未収金	2,561,124	0	2,561,124		2,561,124
未収収益	23,064	0	23,064		23,064
立替金	212,327	0	212,327		212,327
前払費用	208,110	0	208,110		208,110
1年以内回収予定長期貸付事業貸付金	0	9,675,820	9,675,820		9,675,820
事業区分間貸付金	937,127	0	937,127		937,127
拠点区分間貸付金	4,674,939	0	4,674,939	△ 4,674,939	0
徴収不能引当金	0	△ 6,702,851	△ 6,702,851		△ 6,702,851
固定資産	510,901,263	1,365,186	512,266,449		512,266,449
基本財産	257,956,141	0	257,956,141		257,956,141
土地	254,956,141	0	254,956,141		254,956,141
定期預金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
その他の固定資産	252,945,122	1,365,186	254,310,308		254,310,308
建物	19,305,263	0	19,305,263		19,305,263
建物付属設備	15,487,348	0	15,487,348		15,487,348
器具及び備品	2,013,421	0	2,013,421		2,013,421
ソフトウェア	1,010,880	0	1,010,880		1,010,880
貸付事業貸付金	0	1,162,600	1,162,600		1,162,600
社会福祉基金積立資産	129,328,609	0	129,328,609		129,328,609
岩城SV基金積立資産	29,548,000	0	29,548,000		29,548,000
ボランティア・地域活動基金積立資産	95,000	0	95,000		95,000
退職給付引当資産	5,651,705	237,464	5,889,169		5,889,169
再取得積立資産	28,854,000	0	28,854,000		28,854,000
大規模修繕積立資産	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
減価償却積立資産(建物等)	7,014,109	0	7,014,109		7,014,109
減価償却積立資産(建物等以外)	4,608,787	0	4,608,787		4,608,787
差入保証金	28,000	0	28,000		28,000
徴収不能引当金	0	△ 34,878	△ 34,878		△ 34,878
資産の部合計	539,300,793	10,086,829	549,387,622	△ 4,674,939	544,712,683
流動負債	26,442,948	4,917,179	31,360,127	△ 4,674,939	26,685,188
事業未払金	17,782,495	0	17,782,495		17,782,495
未払消費税等	550,000	0	550,000		550,000
預り金	164,900	0	164,900		164,900
職員預り金	1,689,472	0	1,689,472		1,689,472
拠点区分間借入金	0	4,674,939	4,674,939	△ 4,674,939	0
賞与引当金	6,256,081	242,240	6,498,321		6,498,321
固定負債	20,253,172	851,072	21,104,244		21,104,244
退職給付引当金	20,253,172	851,072	21,104,244		21,104,244
負債の部合計	46,696,120	5,768,251	52,464,371	△ 4,674,939	47,789,432
基本金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
基本金	3,000,000	0	3,000,000		3,000,000
基金	158,971,609	0	158,971,609		158,971,609
社会福祉基金	129,328,609	0	129,328,609		129,328,609
岩城SV基金	29,548,000	0	29,548,000		29,548,000
ボランティア・地域活動基金	95,000	0	95,000		95,000
その他の積立金	50,476,896	0	50,476,896		50,476,896
再取得積立金	28,854,000	0	28,854,000		28,854,000
大規模修繕積立金	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
減価償却積立金(建物等)	7,014,109	0	7,014,109		7,014,109
減価償却積立金(建物等以外)	4,608,787	0	4,608,787		4,608,787
次期繰越活動増減差額	280,156,168	4,318,578	284,474,746		284,474,746
次期繰越活動増減差額	280,156,168	4,318,578	284,474,746		284,474,746
(うち当期活動増減差額)	△ 692,300	76,771	△ 615,529		△ 615,529
純資産の部合計	492,604,673	4,318,578	496,923,251		496,923,251
負債及び純資産の部合計	539,300,793	10,086,829	549,387,622	△ 4,674,939	544,712,683

地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

0001  
地域福祉推進事業

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

親会計合算

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	28,399,530	17,941,817	10,457,713	流動負債	26,442,948	17,530,565	8,912,383
現金預金	19,782,839	11,821,812	7,961,027	事業未払金	17,782,495	9,801,416	7,981,079
事業未収金	2,561,124	3,080,918	△ 519,794	未払消費税等	550,000	228,300	321,700
未収収益	23,064	23,064	0	預り金	164,900	106,700	58,200
立替金	212,327	209,171	3,156	職員預り金	1,689,472	1,836,548	△ 147,076
前払費用	208,110	166,360	41,750	賞与引当金	6,256,081	5,557,601	698,480
事業区分間貸付金	937,127	470,782	466,345	固定負債	20,253,172	18,820,428	1,432,744
拠点区分間貸付金	4,674,939	2,169,710	2,505,229	退職給付引当金	20,253,172	18,820,428	1,432,744
固定資産	510,901,263	511,610,717	△ 709,454	負債の部合計	46,696,120	36,350,993	10,345,127
基本財産	257,956,141	257,956,141	0	純 資 産 の 部			
土地	254,956,141	254,956,141	0	基本金	3,000,000	3,000,000	0
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	基本金	3,000,000	3,000,000	0
その他の固定資産	252,945,122	253,654,576	△ 709,454	基金	158,971,609	160,456,177	△ 1,484,568
建物	19,305,263	20,331,718	△ 1,026,455	社会福祉基金	129,328,609	130,828,177	△ 1,499,568
建物付属設備	15,487,348	16,628,734	△ 1,141,386	岩城S V基金	29,548,000	29,548,000	0
車輛運搬具	0	1	△ 1	ボランティア・地域活動基金	95,000	80,000	15,000
器具及び備品	2,013,421	99,870	1,913,551	その他の積立金	50,476,896	49,450,441	1,026,455
ソフトウェア	1,010,880	1,321,920	△ 311,040	再取得積立金	28,854,000	28,854,000	0
社会福祉基金積立資産	129,328,609	130,828,177	△ 1,499,568	大規模修繕積立金	10,000,000	10,000,000	0
岩城S V基金積立資産	29,548,000	29,548,000	0	減価償却積立金(建物等)	7,014,109	5,987,654	1,026,455
ボランティア・地域活動基金積立資産	95,000	80,000	15,000	減価償却積立金(建物等以外)	4,608,787	4,608,787	0
退職給付引当資産	5,651,705	5,337,715	313,990	次期繰越活動増減差額	280,156,168	280,294,923	△ 138,755
再取得積立資産	28,854,000	28,854,000	0	次期繰越活動増減差額	280,156,168	280,294,923	△ 138,755
大規模修繕積立資産	10,000,000	10,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 692,300	△ 4,949,816	4,257,516
減価償却積立資産(建物等)	7,014,109	5,987,654	1,026,455	純資産の部合計	492,604,673	493,201,541	△ 596,868
減価償却積立資産(建物等以外)	4,608,787	4,608,787	0				
差入保証金	28,000	28,000	0				
資産の部合計	539,300,793	529,552,534	9,748,259	負債及び純資産の部合計	539,300,793	529,552,534	9,748,259

# 計算書類（財務諸表）に対する注記（地域福祉推進事業拠点区分）

令和3年3月31日現在

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法による。
- (2) 有形固定資産の減価償却資産の償却方法は、定額法による。
- (3) 引当金の計上基準
  - ①賞与引当金  
職員の賞与の支給に備えるため、当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している。
  - ②退職給付引当金  
職員の退職給与の支給に備えるため、当会計年度の負担に属する金額を退職給付引当金に計上している。
- (4) 消費税等の取扱い  
消費税等の会計処理は、税込方式としている。

## 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

職員の退職金の支給に備えるため、中小企業退職金共済制度及び東京都社会福祉協議会従事者共済会に加入している。なお、両制度を利用してもなお不足額が生じる場合においては、当会基金を取り崩し、充当するものとする。

## 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等は以下のとおり。

- (1) 地域福祉推進事業拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分におけるサービス区分別資金収支明細書（会計基準別紙3）及びサービス区分別事業活動明細書（会計基準別紙4）  
「法人運営事業」「助成事業」「地域福祉事業」「ボランティア活動推進事業」「歳末たすけあい運動」「受験生チャレンジ支援貸付事業」「重度心身障害者理容・美容助成事業」「高齢者理容・美容助成事業」「移送サービス（レモンキャブ事業）」「テンミリオンハウス起業・運営支援事業」「障害者支援活動事業」「シニア支え合いポイント事業」「生活福祉資金貸付事業」

## 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	254,956,141	0	0	254,956,141
大東京信用組合吉祥寺支店	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	257,956,141	0	0	257,956,141

## 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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 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
(その他の固定資産)			
建物	26,319,372	7,014,109	19,305,263
建物付属設備	28,417,145	12,929,797	15,487,348
器具及び備品	3,845,617	1,832,196	2,013,421
合計	58,582,134	21,776,102	36,806,032

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

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	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券 国債	19,895,200	23,166,000	3,270,800
投資有価証券 国債	29,547,900	30,408,000	860,100
投資有価証券 国債	18,911,490	19,158,750	247,260
投資有価証券 社債	10,000,000	10,005,600	5,600
合計	78,354,590	82,738,350	4,383,760

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

(1) リース取引関係

①移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸取引に係る方式に準じた会計処理によっている。



貸付事業拠点区分 貸借対照表

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

令和 3年 3月31日現在

0003  
貸付事業

(単位:円)

親会計合算

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	8,721,643	5,884,840	2,836,803	流動負債	4,917,179	2,403,200	2,513,979
現金預金	5,748,674	2,805,027	2,943,647	拠点区分間借入金	4,674,939	2,169,710	2,505,229
1年以内回収予定長期貸付事業貸付金	9,675,820	10,038,730	△ 362,910	賞与引当金	242,240	233,490	8,750
徴収不能引当金	△ 6,702,851	△ 6,958,917	256,066	固定負債	851,072	790,871	60,201
固定資産	1,365,186	1,551,038	△ 185,852	退職給付引当金	851,072	790,871	60,201
基本財産	0	0	0	負債の部合計	5,768,251	3,194,071	2,574,180
その他の固定資産	1,365,186	1,551,038	△ 185,852	純 資 産 の 部			
貸付事業貸付金	1,162,600	1,367,800	△ 205,200	次期繰越活動増減差額	4,318,578	4,241,807	76,771
退職給付引当資産	237,464	224,272	13,192	次期繰越活動増減差額	4,318,578	4,241,807	76,771
徴収不能引当金	△ 34,878	△ 41,034	6,156	(うち当期活動増減差額)	76,771	1,400,395	△ 1,323,624
				純資産の部合計	4,318,578	4,241,807	76,771
資産の部合計	10,086,829	7,435,878	2,650,951	負債及び純資産の部合計	10,086,829	7,435,878	2,650,951

# 計算書類（財務諸表）に対する注記（貸付事業拠点区分）

令和3年3月31日現在

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法による。  
 (2) 有形固定資産の減価償却資産の償却方法は、定額法による。  
 (3) 引当金の計上基準

### ①賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当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している。

### ②退職給付引当金

職員の退職給与の支給に備えるため、当会計年度の負担に属する金額を退職給付引当金に計上している。

### ③債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能引当金を下記の基準で計上している。

	分類基準	徴収不能見込額の算定方法
1	徴収不能の可能性がきわめて高い債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率 (0円になることが多い)
2	徴収不能のおそれのある債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率
3	健全な債権	対象債権額×過去において発生した同分類の徴収不能の平均発生率

### (4) 消費税等の取扱い

消費税等の会計処理は、税込方式としている。

## 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

職員の退職金の支給に備えるため、中小企業退職金共済制度及び東京都社会福祉協議会従事者共済会に加入している。なお、両制度を利用してもなお不足額が生じる場合においては、当会基金を取り崩し、充当するものとする。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおり。

- (1) 貸付事業拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

## 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、間接法により記載のため省略)

## 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

### (1) リース取引関係

#### ①移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸取引に係る方式に準じた会計処理によっている。

自動販売機運営事業拠点区分 貸借対照表

社会福祉法人名 (社福)武蔵野市民社会福祉協議会

0071  
自動販売機運営事業

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

親会計合算

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	1,217,082	1,135,163	81,919	流動負債	1,144,582	1,051,075	93,507
現金預金	1,097,588	1,088,249	9,339	未払消費税等	152,700	531,100	△ 378,400
事業未収金	64,290	36,825	27,465	預り金	5,665	2,503	3,162
立替金	55,204	10,089	45,115	事業区分間借入金	937,127	470,782	466,345
固定資産	47,491	44,853	2,638	賞与引当金	49,090	46,690	2,400
基本財産	0	0	0	固定負債	172,490	160,448	12,042
その他の固定資産	47,491	44,853	2,638	退職給付引当金	172,490	160,448	12,042
退職給付引当資産	47,491	44,853	2,638	負債の部合計	1,317,072	1,211,523	105,549
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	△ 52,499	△ 31,507	△ 20,992
				次期繰越活動増減差額	△ 52,499	△ 31,507	△ 20,992
				(うち当期活動増減差額)	△ 20,992	22,843	△ 43,835
				純資産の部合計	△ 52,499	△ 31,507	△ 20,992
資産の部合計	1,264,573	1,180,016	84,557	負債及び純資産の部合計	1,264,573	1,180,016	84,557

# 計算書類（財務諸表）に対する注記（自動販売機運営事業拠点区分）

令和3年3月31日現在

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法による。
- (2) 有形固定資産の減価償却資産の償却方法は、定額法による。
- (3) 引当金の計上基準
  - ①賞与引当金  
職員の賞与の支給に備えるため、当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している。
  - ②退職給付引当金  
職員の退職給与の支給に備えるため、当会計年度の負担に属する金額を退職給与引当金に計上している。
- (4) 消費税等の取扱い  
消費税等の会計処理は、税込方式としている。

## 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

職員の退職金の支給に備えるため、中小企業退職金共済制度及び東京都社会福祉協議会従事者共済会に加入している。なお、両制度を利用してもなお不足額が生じる場合においては、当会基金を取り崩し、充当するものとする。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおり。

- (1) 自動販売機運営事業拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

## 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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

## 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

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

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

### (1) リース取引関係

#### ①移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸取引に係る方式に準じた会計処理によっている。