

令和 5年度

決算報告書

社会福祉法人ほくてん

目 次

●法人単位計算書類	
資金収支計算書(第1号第1様式)	1
資金収支内訳表(第1号第2様式)	3
事業活動計算書(第2号第1様式)	5
事業活動内訳表(第2号第2様式)	8
貸借対照表(第3号第1様式)	10
貸借対照表内訳表(第3号第2様式)	11
計算書類に対する注記(法人全体用)	13
●社会福祉事業区分計算書類	
資金収支内訳表(第1号第3様式)	15
事業活動内訳表(第2号第3様式)	17
貸借対照表内訳表(第3号第3様式)	19
●本部会計拠点区分計算書類	
資金収支計算書(第1号第4様式)	21
事業活動計算書(第2号第4様式)	23
貸借対照表(第3号第4様式)	25
計算書類に対する注記(本部会計拠点区分)	26
●北海点字図書館会計拠点区分計算書類	
資金収支計算書(第1号第4様式)	28
事業活動計算書(第2号第4様式)	30
貸借対照表(第3号第4様式)	32
計算書類に対する注記(北海点字図書館会計拠点区分)	33
●公益事業区分計算書類	
資金収支内訳表(第1号第3様式)	34
事業活動内訳表(第2号第3様式)	35
貸借対照表内訳表(第3号第3様式)	36
●同行援護従事者養成研修事業会計拠点区分計算書類	
資金収支計算書(第1号第4様式)	37
事業活動計算書(第2号第4様式)	38
貸借対照表(第3号第4様式)	39
計算書類に対する注記(同行援護事業会計拠点区分)	40

目 次 (2)

●盲人用具等斡旋事業会計拠点区分計算書類	
資金収支計算書(第1号第4様式)	41
事業活動計算書(第2号第4様式)	42
貸借対照表(第3号第4様式)	43
計算書類に対する注記(盲人用具等斡旋事業会計拠点区分)	44
●視覚障害者支援事業会計拠点区分計算書類	
資金収支計算書(第1号第4様式)	45
事業活動計算書(第2号第4様式)	46
貸借対照表(第3号第4様式)	47
計算書類に対する注記(視覚障害者支援事業会計拠点区分)	48
●財産目録	49

法人単位資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収入	国庫道費補助金収入	38,093,985	38,093,985	0
	出版事業収入	286,000	282,883	3,117
	点字出版事業収入	200,000	196,808	3,192
	録音出版事業収入	86,000	86,075	△ 75
	受託事業収入	11,541,000	11,547,195	△ 6,195
	道広報受託事業収入	3,990,000	3,990,085	△ 85
	市広報受託事業収入	896,000	895,200	800
	選挙受託事業収入	6,285,000	6,284,110	890
	市リハビリテーション受託事業収入	370,000	377,800	△ 7,800
	同行援護事業収入	90,000	90,000	0
	従事者養成研修事業収入	90,000	90,000	0
	盲人用具等斡旋事業収入	1,250,000	1,374,067	△ 124,067
	日常生活用具斡旋事業収入	1,130,000	1,198,780	△ 68,780
	補装具斡旋事業収入	45,000	55,240	△ 10,240
	点字プレート斡旋事業収入	60,000	102,550	△ 42,550
	点字関係斡旋事業収入	10,000	13,557	△ 3,557
	録音関係斡旋事業収入	2,000	1,260	740
	その他斡旋事業収入	3,000	2,680	320
	賛助会費収入	250,000	259,110	△ 9,110
	雑収入	118,000	117,154	846
経常経費寄附金収入	3,000,000	3,000,000	0	
受取利息配当金収入	166,000	137,434	28,566	
事業活動収入計(1)		54,794,985	54,901,828	△ 106,843
事業活動による収支	人件費支出	41,162,496	41,162,496	0
	役員報酬支出	7,200,000	7,200,000	0
	職員給料支出	16,885,900	16,885,900	0
	職員諸手当支出	2,842,308	2,842,308	0
	管理職手当支出	658,104	658,104	0
	扶養手当支出	777,000	777,000	0
	通勤手当支出	332,000	332,000	0
	時間外手当支出	40,453	40,453	0
	特別手当支出	1,020,000	1,020,000	0
	休日勤務手当支出	14,751	14,751	0
	期末手当支出	6,636,745	6,636,745	0
	寒冷地手当支出	691,000	691,000	0
	非常勤職員給与支出	232,000	232,000	0
	共済費支出	6,674,543	6,674,543	0
	事業費支出	10,000	9,577	423
	星山荘管理費支出	10,000	9,577	423
	事務費支出	6,559,000	6,913,525	△ 354,525
	福利厚生費支出	85,000	73,567	11,433
	旅費交通費支出	578,000	569,334	8,666
	事務消耗品費支出	1,763,000	1,998,929	△ 235,929
	水道光熱費支出	400,000	387,654	12,346
	水道代支出	26,000	25,688	312
	電気代支出	344,000	332,021	11,979
	ガス代支出	30,000	29,945	55
	燃料費支出	260,000	258,675	1,325
	修繕費支出	1,190,000	1,382,788	△ 192,788
	役務費支出	378,000	365,979	12,021
通信運搬費支出	347,000	340,214	6,786	
手数料支出	31,000	25,765	5,235	
支出				

		会議費支出	220,000	203,334	16,666
		保険料支出	158,000	156,750	1,250
		租税公課支出	23,000	18,200	4,800
		保守料支出	17,000	16,500	500
		諸会費支出	129,000	128,375	625
		使用料支出	120,000	120,000	0
		視覚障害者支援事業管理費支出	1,200,000	1,200,000	0
		賃借料支出	960,000	960,000	0
		水道光熱費支出	120,000	120,000	0
		通信運搬費支出	120,000	120,000	0
		雑費支出	38,000	33,440	4,560
		雑費支出	38,000	33,440	4,560
		出版事業支出	25,000	25,000	0
		録音出版事業支出	25,000	25,000	0
		受託事業支出	320,000	319,416	584
		道広報受託事業支出	270,000	270,000	0
		市広報受託事業支出	48,000	48,000	0
		選挙受託事業支出	2,000	1,416	584
		同行援護事業支出	3,000	3,000	0
		従事者養成研修事業支出	3,000	3,000	0
		盲人用具等斡旋事業支出	940,000	990,142	△ 50,142
		日常生活用具斡旋事業支出	900,000	945,708	△ 45,708
		補装具斡旋事業支出	40,000	44,434	△ 4,434
		事業活動支出計(2)	49,019,496	49,423,156	△ 403,660
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,775,489	5,478,672	296,817
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	460,000	460,000	0
		施設整備等寄附金収入	460,000	460,000	0
		施設整備等収入計(4)	460,000	460,000	0
	支出	固定資産取得支出	4,645,000	4,278,012	366,988
		構築物取得支出 器具及び備品取得支出	2,145,000 2,500,000	2,145,000 2,133,012	0 366,988
	施設整備等支出計(5)	4,645,000	4,278,012	366,988	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 4,185,000	△ 3,818,012	△ 366,988	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	65,000,000	65,000,000	0
		事業費積立資産取崩収入	65,000,000	65,000,000	0
		事業区分間繰入金収入	380,000	0	380,000
		拠点区分間繰入金収入	248,000	0	248,000
		その他の活動収入計(7)	65,628,000	65,000,000	628,000
	支出	投資有価証券取得支出	64,769,450	64,745,500	23,950
		事業区分間繰入金支出	380,000	0	380,000
拠点区分間繰入金支出		248,000	0	248,000	
	その他の活動支出計(8)	65,397,450	64,745,500	651,950	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	230,550	254,500	△ 23,950	
	予備費支出(10)	1,821,039	-----	1,821,039	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,915,160	△ 1,915,160	
	前期末支払資金残高(12)	0	35,380,018	△ 35,380,018	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	37,295,178	△ 37,295,178	

資金収支内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	内部取引消去	法人合計
収入	国庫道費補助金収入	38,093,985	0		38,093,985
	出版事業収入	282,883	0		282,883
	点字出版事業収入	196,808	0		196,808
	録音出版事業収入	86,075	0		86,075
	受託事業収入	11,547,195	0		11,547,195
	道広報受託事業収入	3,990,085	0		3,990,085
	市広報受託事業収入	895,200	0		895,200
	選挙受託事業収入	6,284,110	0		6,284,110
	市リハビリテーション受託事業収入	377,800	0		377,800
	同行援護事業収入	0	90,000		90,000
	従事者養成研修事業収入	0	90,000		90,000
	盲人用具等斡旋事業収入	0	1,374,067		1,374,067
	日常生活用具斡旋事業収入	0	1,198,780		1,198,780
	補装具斡旋事業収入	0	55,240		55,240
	点字プレート斡旋事業収入	0	102,550		102,550
	点字関係斡旋事業収入	0	13,557		13,557
	録音関係斡旋事業収入	0	1,260		1,260
	その他斡旋事業収入	0	2,680		2,680
	賛助会費収入	259,110	0		259,110
	雑収入	116,779	375		117,154
経常経費寄附金収入	3,000,000	0		3,000,000	
受取利息配当金収入	137,426	8		137,434	
	事業活動収入計(1)	53,437,378	1,464,450		54,901,828
事業活動による収支	人件費支出	41,162,496	0		41,162,496
	役員報酬支出	7,200,000	0		7,200,000
	職員給料支出	16,885,900	0		16,885,900
	職員諸手当支出	2,842,308	0		2,842,308
	管理職手当支出	658,104	0		658,104
	扶養手当支出	777,000	0		777,000
	通勤手当支出	332,000	0		332,000
	時間外手当支出	40,453	0		40,453
	特別手当支出	1,020,000	0		1,020,000
	休日勤務手当支出	14,751	0		14,751
	期末手当支出	6,636,745	0		6,636,745
	寒冷地手当支出	691,000	0		691,000
	非常勤職員給与支出	232,000	0		232,000
	共済費支出	6,674,543	0		6,674,543
	事業費支出	9,577	0		9,577
	星山荘管理費支出	9,577	0		9,577
	事務費支出	6,912,975	550		6,913,525
	福利厚生費支出	73,567	0		73,567
	旅費交通費支出	569,334	0		569,334
	事務消耗品費支出	1,998,929	0		1,998,929
	水道光熱費支出	387,654	0		387,654
	水道代支出	25,688	0		25,688
	電気代支出	332,021	0		332,021
	ガス代支出	29,945	0		29,945
	燃料費支出	258,675	0		258,675
修繕費支出	1,382,788	0		1,382,788	
役務費支出	365,429	550		365,979	
通信運搬費支出	340,214	0		340,214	

	手数料支出	25,215	550		25,765
	会議費支出	203,334	0		203,334
	保険料支出	156,750	0		156,750
	租税公課支出	18,200	0		18,200
	保守料支出	16,500	0		16,500
	諸会費支出	128,375	0		128,375
	使用料支出	120,000	0		120,000
	視覚障害者支援事業管理費支出	1,200,000	0		1,200,000
	賃借料支出	960,000	0		960,000
	水道光熱費支出	120,000	0		120,000
	通信運搬費支出	120,000	0		120,000
	雑費支出	33,440	0		33,440
	雑費支出	33,440	0		33,440
	出版事業支出	25,000	0		25,000
	録音出版事業支出	25,000	0		25,000
	受託事業支出	319,416	0		319,416
	道広報受託事業支出	270,000	0		270,000
	市広報受託事業支出	48,000	0		48,000
	選挙受託事業支出	1,416	0		1,416
	同行援護事業支出	0	3,000		3,000
	従事者養成研修事業支出	0	3,000		3,000
	盲人用具等斡旋事業支出	0	990,142		990,142
	日常生活用具斡旋事業支出	0	945,708		945,708
	補装具斡旋事業支出	0	44,434		44,434
	事業活動支出計(2)	48,429,464	993,692		49,423,156
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,007,914	470,758		5,478,672
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	460,000	0	460,000
		施設整備等寄附金収入	460,000	0	460,000
		施設整備等収入計(4)	460,000	0	460,000
	支出	固定資産取得支出	4,278,012	0	4,278,012
		構築物取得支出 器具及び備品取得支出	2,145,000 2,133,012	0 0	2,145,000 2,133,012
	施設整備等支出計(5)	4,278,012	0	4,278,012	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 3,818,012	0	△ 3,818,012	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	65,000,000	0	65,000,000
		事業費積立資産取崩収入	65,000,000	0	65,000,000
		事業区分間繰入金収入	380,000	0	△ 380,000
		その他の活動収入計(7)	65,380,000	0	△ 380,000
	支出	投資有価証券取得支出	64,745,500	0	64,745,500
事業区分間繰入金支出		0	380,000	△ 380,000	
	その他の活動支出計(8)	64,745,500	380,000	△ 380,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	634,500	△ 380,000	254,500	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,824,402	90,758	1,915,160	
	前期末支払資金残高(11)	34,145,991	1,234,027	35,380,018	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	35,970,393	1,324,785	37,295,178	

法人単位事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	国庫道費補助金収益	38,093,985	37,240,000	853,985
	出版事業収益	282,883	374,703	△ 91,820
	点字出版事業収益	196,808	374,703	△ 177,895
	録音出版事業収益	86,075	0	86,075
	受託事業収益	11,547,195	14,323,534	△ 2,776,339
	道広報受託事業収益	3,990,085	4,392,718	△ 402,633
	市広報受託事業収益	895,200	895,200	0
	選挙受託事業収益	6,284,110	8,723,316	△ 2,439,206
	市リハビリテーション受託事業収益	377,800	312,300	65,500
	同行援護事業収益	90,000	0	90,000
	従事者養成研修事業収益	90,000	0	90,000
	盲人用具等斡旋事業収益	1,374,067	1,190,882	183,185
	日常生活用具斡旋事業収益	1,198,780	1,065,750	133,030
	補装具斡旋事業収益	55,240	17,920	37,320
	点字プレート斡旋事業収益	102,550	102,800	△ 250
	点字関係斡旋事業収益	13,557	3,912	9,645
	録音関係斡旋事業収益	1,260	500	760
	その他斡旋事業収益	2,680	0	2,680
	賛助会費収益	259,110	233,110	26,000
	雑収益	117,154	416,833	△ 299,679
経常経費寄附金収益	3,000,000	5,202,664	△ 2,202,664	
サービス活動収益計(1)	54,764,394	58,981,726	△ 4,217,332	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	41,162,496	39,682,151	1,480,345
	役員報酬	7,200,000	7,200,000	0
	職員給料	16,885,900	15,496,390	1,389,510
	職員諸手当	2,842,308	1,935,404	906,904
	管理職手当	658,104	642,192	15,912
	扶養手当	777,000	593,000	184,000
	通勤手当	332,000	318,000	14,000
	時間外手当	40,453	96,427	△ 55,974
	特別手当	1,020,000	240,000	780,000
	休日勤務手当	14,751	43,093	△ 28,342
	深夜勤務手当	0	2,692	△ 2,692
	期末手当	6,636,745	6,345,121	291,624
	寒冷地手当	691,000	561,400	129,600
	非常勤職員給与	232,000	1,750,188	△ 1,518,188
	共済費	6,674,543	6,393,648	280,895
	事業費	9,577	8,184	1,393
	星山荘管理費	9,577	8,184	1,393
	事務費	6,913,525	5,559,852	1,353,673
	福利厚生費	73,567	104,365	△ 30,798
	旅費交通費	569,334	634,920	△ 65,586
	事務消耗品費	1,998,929	2,110,332	△ 111,403
	水道光熱費	387,654	393,064	△ 5,410
	水道代	25,688	27,955	△ 2,267
	電気代	332,021	333,084	△ 1,063
	ガス代	29,945	32,025	△ 2,080
	燃料費	258,675	245,715	12,960
	修繕費	1,382,788	1,700	1,381,088
役務費	365,979	303,406	62,573	
通信運搬費	340,214	293,186	47,028	
手数料	25,765	10,220	15,545	

	会議費	203,334	107,889	95,445
	保険料	156,750	144,650	12,100
	租税公課	18,200	24,200	△ 6,000
	保守料	16,500	0	16,500
	諸会費	128,375	45,775	82,600
	使用料	120,000	120,000	0
	視覚障害者支援事業管理費	1,200,000	0	1,200,000
	賃借料	960,000	0	960,000
	水道光熱費	120,000	0	120,000
	通信運搬費	120,000	0	120,000
	雑費	33,440	1,323,836	△ 1,290,396
	雑費	33,440	1,323,836	△ 1,290,396
	出版事業費用	25,000	0	25,000
	録音出版事業費用	25,000	0	25,000
	受託事業費用	319,416	611,608	△ 292,192
	道広報受託事業費用	270,000	247,458	22,542
	市広報受託事業費用	48,000	48,000	0
	選挙受託事業費用	1,416	316,150	△ 314,734
	同行援護事業費用	3,000	3,000	0
	従事者養成研修事業費用	3,000	3,000	0
	盲人用具等斡旋事業費用	990,142	793,660	196,482
	日常生活用具斡旋事業費用	945,708	793,660	152,048
	補装具斡旋事業費用	44,434	0	44,434
	視覚障害者支援事業費用	0	3,735	△ 3,735
	情報支援事業費用	0	3,735	△ 3,735
	減価償却費	4,038,012	3,135,800	902,212
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 91,249	△ 43,333	△ 47,916
	サービス活動費用計(2)	53,369,919	49,754,657	3,615,262
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,394,475	9,227,069	△ 7,832,594
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	161,384	2,798	158,586
	サービス活動外収益計(4)	161,384	2,798	158,586
	費用			
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	161,384	2,798	158,586	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,555,859	9,229,867	△ 7,674,008	
特別増減の部	収益			
	施設整備等寄附金収益	460,000	0	460,000
	施設整備等寄附金収益	460,000	0	460,000
	特別収益計(8)	460,000	0	460,000
	費用			
固定資産売却損・処分損	24,914	1	24,913	
器具及び備品売却損・処分損	24,914	1	24,913	
国庫補助金等特別積立金積立額	460,000	0	460,000	
特別費用計(9)	484,914	1	484,913	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 24,914	△ 1	△ 24,913	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,530,945	9,229,866	△ 7,698,921	
繰越活	前期繰越活動増減差額(12)	43,422,292	39,192,426	4,229,866
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	44,953,237	48,422,292	△ 3,469,055
	基本金取崩額(14)	0	0	0

動 増 減 差 額 の 部	その他の積立金取崩額(15)	65,000,000	0	65,000,000
	事業費積立金取崩額	65,000,000	0	65,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	5,000,000	△ 5,000,000
	事業費積立金積立額	0	5,000,000	△ 5,000,000
	次期繰越活動増減差額			
	(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	109,953,237	43,422,292	66,530,945

事業活動内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	内部取引消去	法人合計
収益	国庫道費補助金収益	38,093,985	0		38,093,985
	出版事業収益	282,883	0		282,883
	点字出版事業収益	196,808	0		196,808
	録音出版事業収益	86,075	0		86,075
	受託事業収益	11,547,195	0		11,547,195
	道広報受託事業収益	3,990,085	0		3,990,085
	市広報受託事業収益	895,200	0		895,200
	選挙受託事業収益	6,284,110	0		6,284,110
	市リハビリテーション受託事業収益	377,800	0		377,800
	同行援護事業収益	0	90,000		90,000
	従事者養成研修事業収益	0	90,000		90,000
	盲人用具等斡旋事業収益	0	1,374,067		1,374,067
	日常生活用具斡旋事業収益	0	1,198,780		1,198,780
	補装具斡旋事業収益	0	55,240		55,240
	点字プレート斡旋事業収益	0	102,550		102,550
	点字関係斡旋事業収益	0	13,557		13,557
	録音関係斡旋事業収益	0	1,260		1,260
	その他斡旋事業収益	0	2,680		2,680
	賛助会費収益	259,110	0		259,110
	雑収益	116,779	375		117,154
経常経費寄附金収益	3,000,000	0		3,000,000	
	サービス活動収益計(1)	53,299,952	1,464,442		54,764,394
サービス活動増減の部 費用	人件費	41,162,496	0		41,162,496
	役員報酬	7,200,000	0		7,200,000
	職員給料	16,885,900	0		16,885,900
	職員諸手当	2,842,308	0		2,842,308
	管理職手当	658,104	0		658,104
	扶養手当	777,000	0		777,000
	通勤手当	332,000	0		332,000
	時間外手当	40,453	0		40,453
	特別手当	1,020,000	0		1,020,000
	休日勤務手当	14,751	0		14,751
	期末手当	6,636,745	0		6,636,745
	寒冷地手当	691,000	0		691,000
	非常勤職員給与	232,000	0		232,000
	共済費	6,674,543	0		6,674,543
	事業費	9,577	0		9,577
	星山荘管理費	9,577	0		9,577
	事務費	6,912,975	550		6,913,525
	福利厚生費	73,567	0		73,567
	旅費交通費	569,334	0		569,334
	事務消耗品費	1,998,929	0		1,998,929
	水道光熱費	387,654	0		387,654
	水道代	25,688	0		25,688
	電気代	332,021	0		332,021
	ガス代	29,945	0		29,945
	燃料費	258,675	0		258,675
修繕費	1,382,788	0		1,382,788	
役務費	365,429	550		365,979	
通信運搬費	340,214	0		340,214	
手数料	25,215	550		25,765	

		会議費	203,334	0		203,334
		保険料	156,750	0		156,750
		租税公課	18,200	0		18,200
		保守料	16,500	0		16,500
		諸会費	128,375	0		128,375
		使用料	120,000	0		120,000
		視覚障害者支援事業管理費	1,200,000	0		1,200,000
		賃借料	960,000	0		960,000
		水道光熱費	120,000	0		120,000
		通信運搬費	120,000	0		120,000
		雑費	33,440	0		33,440
		雑費	33,440	0		33,440
		出版事業費用	25,000	0		25,000
		録音出版事業費用	25,000	0		25,000
		受託事業費用	319,416	0		319,416
		道広報受託事業費用	270,000	0		270,000
		市広報受託事業費用	48,000	0		48,000
		選挙受託事業費用	1,416	0		1,416
		同行援護事業費用	0	3,000		3,000
		従事者養成研修事業費用	0	3,000		3,000
		盲人用具等斡旋事業費用	0	990,142		990,142
		日常生活用具斡旋事業費用	0	945,708		945,708
		補装具斡旋事業費用	0	44,434		44,434
		減価償却費	4,038,012	0		4,038,012
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 91,249	0		△ 91,249
		サービス活動費用計(2)	52,376,227	993,692		53,369,919
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	923,725	470,750		1,394,475
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	161,376	8		161,384
		サービス活動外収益計(4)	161,376	8		161,384
	費用					
		サービス活動外費用計(5)	0	0		0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	161,376	8		161,384	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,085,101	470,758		1,555,859
特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	460,000	0		460,000
		施設整備等寄附金収益	460,000	0		460,000
		事業区分間繰入金収益	380,000	0	△ 380,000	0
		特別収益計(8)	840,000	0	△ 380,000	460,000
	費用	固定資産売却損・処分損	24,914	0		24,914
		器具及び備品売却損・処分損	24,914	0		24,914
国庫補助金等特別積立金積立額		460,000	0		460,000	
	事業区分間繰入金費用	0	380,000	△ 380,000	0	
	特別費用計(9)	484,914	380,000	△ 380,000	484,914	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	355,086	△ 380,000		△ 24,914	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,440,187	90,758		1,530,945
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	42,188,265	1,234,027		43,422,292
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	43,628,452	1,324,785		44,953,237
		基本金取崩額(14)	0	0		0
		その他の積立金取崩額(15)	65,000,000	0		65,000,000
		事業費積立金取崩額	65,000,000	0		65,000,000
		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)	108,628,452	1,324,785		109,953,237	

法人単位貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

資産の部		負債の部		
	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	43,181,288	40,261,854	2,919,434	流動負債
現金預金	31,833,381	27,826,654	4,006,727	事業未払金
当座預金	1,543,747	1,543,687	60	預り金
当座預金	1,543,747	1,543,687	60	職員預り金
普通預金	30,289,634	26,282,967	4,006,667	職員預り金 (社会保険料)
普通預金	29,347,576	24,268,686	5,078,890	職員預り金 (住民税)
普通預金	0	1,773,998	△ 1,773,998	職員預り金 (退職共済)
通常貯金	942,058	240,283	701,775	
事業未収金	953,922	495,200	458,722	
未収補助金	10,393,985	11,940,000	△ 1,546,015	
固定資産	198,342,763	198,019,767	322,996	固定負債
基本財産	30,604,216	31,710,016	△ 1,105,800	退職給付引当金
土地	19,540,000	19,540,000	0	共済会退職給付引当金
建物	11,064,216	12,170,016	△ 1,105,800	負債の部合計
その他の固定資産	167,738,547	166,309,751	1,428,796	純資産の部
構築物	2,127,125	0	2,127,125	基本金
機械及び装置	5,991,458	6,819,612	△ 828,154	基本金
車輜運搬用具	1	1	0	第1号基本金
器具及び備品	5,357,838	4,616,523	741,315	国庫補助金等特別積立金
ソフトウェア	2,817,650	3,537,050	△ 719,400	国庫補助金等特別積立金
投資有価証券	64,769,450	0	64,769,450	その他の積立金
退職給付引当資産	11,310,330	10,971,870	338,460	人件費積立金
退職給付引当資産	11,310,330	10,971,870	338,460	修繕費積立金
共済会退職引当資産	2,064,695	2,064,695	0	備品等購入積立金
人件費積立資産	3,000,000	3,000,000	0	特定積立金
修繕費積立資産	6,300,000	6,300,000	0	建設積立金
備品等購入積立資産	1,125,000	1,125,000	0	事業費積立金
特定積立資産	52,875,000	52,875,000	0	事業費積立金
建設積立資産	10,000,000	75,000,000	△ 65,000,000	次期繰越活動増減差額
事業費積立資産	241,524,051	238,281,621	3,242,430	(うち当期活動増減差額)
資産の部合計	241,524,051	238,281,621	3,242,430	純資産の部合計
				負債及び純資産の部合計
				224,327,611
				241,524,051
				238,281,621
				3,242,430

貸借対照表内訳表

2024年 3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	内部取引消去	法人合計
流動資産	41,811,863	1,749,425	△ 380,000	43,181,288
現金預金	30,145,761	1,687,620		31,833,381
当座預金	1,543,747	0		1,543,747
当座預金 帯広信用金庫	1,543,747	0		1,543,747
普通預金	28,602,014	1,687,620		30,289,634
普通預金 帯広信用金庫	28,602,014	745,562		29,347,576
通常貯金 ゆうちょ銀行	0	942,058		942,058
事業未収金	892,117	61,805		953,922
未収金	380,000	0	△ 380,000	0
未収補助金	10,393,985	0		10,393,985
固定資産	198,342,763	0		198,342,763
基本財産	30,604,216	0		30,604,216
土地	19,540,000	0		19,540,000
建物	11,064,216	0		11,064,216
その他の固定資産	167,738,547	0		167,738,547
構築物	2,127,125	0		2,127,125
機械及び装置	5,991,458	0		5,991,458
車輛運搬具	1	0		1
器具及び備品	5,357,838	0		5,357,838
ソフトウェア	2,817,650	0		2,817,650
投資有価証券	64,769,450	0		64,769,450
退職給付引当資産	11,310,330	0		11,310,330
共済会退職手当預け金	11,310,330	0		11,310,330
人件費積立資産	2,064,695	0		2,064,695
修繕費積立資産	3,000,000	0		3,000,000
備品等購入積立資産	6,300,000	0		6,300,000
特定積立資産	1,125,000	0		1,125,000
建設積立資産	52,875,000	0		52,875,000
事業費積立資産	10,000,000	0		10,000,000
資産の部合計	240,154,626	1,749,425	△ 380,000	241,524,051
流動負債	5,841,470	424,640	△ 380,000	5,886,110
事業未払金	5,225,837	44,640		5,270,477
その他の未払金	0	380,000	△ 380,000	0
預り金	180,729	0		180,729
職員預り金	434,904	0		434,904
職員預り金 (社会保険料)	428,654	0		428,654
職員預り金 (退職共済)	6,250	0		6,250
固定負債	11,310,330	0		11,310,330
退職給付引当金	11,310,330	0		11,310,330
共済会退職給付引当金	11,310,330	0		11,310,330
負債の部合計	17,151,800	424,640	△ 380,000	17,196,440
基本金	38,344,816	0		38,344,816
基本金	38,344,816	0		38,344,816
第1号基本金	38,344,816	0		38,344,816
国庫補助金等特別積立金	664,863	0		664,863
国庫補助金等特別積立金	664,863	0		664,863
その他の積立金	75,364,695	0		75,364,695
人件費積立金	2,064,695	0		2,064,695
修繕費積立金	3,000,000	0		3,000,000
備品等購入積立金	6,300,000	0		6,300,000
特定積立金	1,125,000	0		1,125,000

建設積立金	52,875,000	0		52,875,000
事業費積立金	10,000,000	0		10,000,000
次期繰越活動増減差額	108,628,452	1,324,785		109,953,237
(うち当期活動増減差額)	1,440,187	90,758		1,530,945
純資産の部合計	223,002,826	1,324,785		224,327,611
負債及び純資産の部合計	240,154,626	1,749,425	△ 380,000	241,524,051

計算書類に対する注記（社会福祉法人ほくてん）

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)固定資産の減価償却の方法

「建物」・「構築物」・「機械及び装置」・「車両運搬具」・「器具及び備品」・「ソフトウェア」 - 定額法

(2)引当金の計上基準

退職給付引当金 - 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職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

3．重要な会計方針の変更

該当なし

4．法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

5．法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1)法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2)事業区分別内訳表（会計基準省令第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（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4)公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (5)収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
- (6)拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 社会福祉法人ほくてん本部拠点（社会福祉事業）

「本部会計」

イ 北海点字図書館拠点（社会福祉事業）

「北海点字図書館会計」

ウ 同行援護従事者養成研修事業拠点（公益事業）

「同行援護従事者養成研修事業会計」

エ 盲人用具等斡旋事業拠点（公益事業）

「盲人用具等斡旋事業会計」

オ 視覚障害者支援事業拠点（公益事業）

「視覚障害者支援事業会計」

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・土地	19,540,000			19,540,000
基本財産・建物	12,170,016		1,105,800	11,064,216
合計	31,710,016		1,105,800	30,604,216

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
該当なし

8. 担保に供している資産
該当なし

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
(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
基本財産・土地	19,540,000		19,540,000
基本財産・建物	73,180,000	62,115,784	11,064,216
構築物	2,145,000	17,875	2,127,125
機械及び装置	19,437,550	13,446,092	5,991,458
車両運搬具	1,007,510	1,007,509	1
器具及び備品	22,035,981	16,678,143	5,357,838
ソフトウェア	3,597,000	779,350	2,817,650
合計	140,943,041	94,044,753	46,898,288

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。)

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	953,922		953,922
合計	953,922		953,922

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
第162回国債_中期利付5年	30,012,000	30,012,000	0
第372回国債_長期利付10年	34,757,450	34,757,450	0
合計	64,769,450	64,769,450	0

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

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に必要な事項
該当なし

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位: 円)

勘定科目		本部会計	北海点字図書館会計	内部取引消去	事業区分合計
収入	国庫道費補助金収入	0	38,093,985		38,093,985
	出版事業収入	282,883	0		282,883
	点字出版事業収入	196,808	0		196,808
	録音出版事業収入	86,075	0		86,075
	受託事業収入	11,547,195	0		11,547,195
	道広報受託事業収入	3,990,085	0		3,990,085
	市広報受託事業収入	895,200	0		895,200
	選挙受託事業収入	6,284,110	0		6,284,110
	市リハビリテーション受託事業収入	377,800	0		377,800
	賛助会費収入	259,110	0		259,110
	雑収入	116,779	0		116,779
	経常経費寄附金収入	3,000,000	0		3,000,000
	受取利息配当金収入	137,326	100		137,426
	事業活動収入計(1)		15,343,293	38,094,085	
事業活動による収支	人件費支出	9,661,511	31,500,985		41,162,496
	役員報酬支出	7,200,000	0		7,200,000
	職員給料支出	681,120	16,204,780		16,885,900
	職員諸手当支出	0	2,842,308		2,842,308
	管理職手当支出	0	658,104		658,104
	扶養手当支出	0	777,000		777,000
	通勤手当支出	0	332,000		332,000
	時間外手当支出	0	40,453		40,453
	特別手当支出	0	1,020,000		1,020,000
	休日勤務手当支出	0	14,751		14,751
	期末手当支出	0	6,636,745		6,636,745
	寒冷地手当支出	0	691,000		691,000
	非常勤職員給与支出	232,000	0		232,000
	共済費支出	1,548,391	5,126,152		6,674,543
	事業費支出	9,577	0		9,577
	星山荘管理費支出	9,577	0		9,577
	事務費支出	1,737,220	5,175,755		6,912,975
	福利厚生費支出	20,000	53,567		73,567
	旅費交通費支出	117,966	451,368		569,334
	事務消耗品費支出	0	1,998,929		1,998,929
	水道光熱費支出	0	387,654		387,654
	水道代支出	0	25,688		25,688
	電気代支出	0	332,021		332,021
	ガス代支出	0	29,945		29,945
	燃料費支出	0	258,675		258,675
	修繕費支出	0	1,382,788		1,382,788
	役務費支出	17,270	348,159		365,429
	通信運搬費支出	16,170	324,044		340,214
	手数料支出	1,100	24,115		25,215
	会議費支出	203,334	0		203,334
	保険料支出	139,210	17,540		156,750
	租税公課支出	0	18,200		18,200
	保守料支出	0	16,500		16,500
諸会費支出	6,000	122,375		128,375	
使用料支出	0	120,000		120,000	
視覚障害者支援事業管理費支出	1,200,000	0		1,200,000	
賃借料支出	960,000	0		960,000	

		水道光熱費支出	120,000	0		120,000
		通信運搬費支出	120,000	0		120,000
		雑費支出	33,440	0		33,440
		雑費支出	33,440	0		33,440
		出版事業支出	25,000	0		25,000
		録音出版事業支出	25,000	0		25,000
		受託事業支出	319,416	0		319,416
		道広報受託事業支出	270,000	0		270,000
		市広報受託事業支出	48,000	0		48,000
		選挙受託事業支出	1,416	0		1,416
		事業活動支出計(2)	11,752,724	36,676,740		48,429,464
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,590,569	1,417,345		5,007,914
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	0	460,000		460,000
		施設整備等寄附金収入	0	460,000		460,000
		施設整備等収入計(4)	0	460,000		460,000
	支出	固定資産取得支出	2,145,000	2,133,012		4,278,012
		構築物取得支出	2,145,000	0		2,145,000
器具及び備品取得支出		0	2,133,012		2,133,012	
	施設整備等支出計(5)	2,145,000	2,133,012		4,278,012	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,145,000	△ 1,673,012		△ 3,818,012	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	65,000,000	0		65,000,000
		事業費積立資産取崩収入	65,000,000	0		65,000,000
		事業区分間繰入金収入	380,000	0		380,000
		拠点区分間繰入金収入	0	255,667	△ 255,667	0
		その他の活動収入計(7)	65,380,000	255,667	△ 255,667	65,380,000
	支出	投資有価証券取得支出	64,745,500	0		64,745,500
		拠点区分間繰入金支出	255,667	0	△ 255,667	0
	その他の活動支出計(8)	65,001,167	0	△ 255,667	64,745,500	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	378,833	255,667		634,500	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,824,402	0		1,824,402	
前期末支払資金残高(11)			28,336,061	5,809,930		34,145,991
当期末支払資金残高(10)+(11)			30,160,463	5,809,930		35,970,393

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		本部会計	北海点字図書館会計	内部取引消去	事業区分合計	
収益	国庫道費補助金収益	0	38,093,985		38,093,985	
	出版事業収益	282,883	0		282,883	
	点字出版事業収益	196,808	0		196,808	
	録音出版事業収益	86,075	0		86,075	
	受託事業収益	11,547,195	0		11,547,195	
	道広報受託事業収益	3,990,085	0		3,990,085	
	市広報受託事業収益	895,200	0		895,200	
	選挙受託事業収益	6,284,110	0		6,284,110	
	市リハビリテーション受託事業収益	377,800	0		377,800	
	賛助会費収益	259,110	0		259,110	
	雑収益	116,779	0		116,779	
	経常経費寄附金収益	3,000,000	0		3,000,000	
	サービス活動収益計(1)		15,205,967	38,093,985		53,299,952
	サービス活動増減の部 費用	人件費	9,661,511	31,500,985		41,162,496
役員報酬		7,200,000	0		7,200,000	
職員給料		681,120	16,204,780		16,885,900	
職員諸手当		0	2,842,308		2,842,308	
管理職手当		0	658,104		658,104	
扶養手当		0	777,000		777,000	
通勤手当		0	332,000		332,000	
時間外手当		0	40,453		40,453	
特別手当		0	1,020,000		1,020,000	
休日勤務手当		0	14,751		14,751	
期末手当		0	6,636,745		6,636,745	
寒冷地手当		0	691,000		691,000	
非常勤職員給与		232,000	0		232,000	
共済費		1,548,391	5,126,152		6,674,543	
事業費		9,577	0		9,577	
星山荘管理費		9,577	0		9,577	
事務費		1,737,220	5,175,755		6,912,975	
福利厚生費		20,000	53,567		73,567	
旅費交通費		117,966	451,368		569,334	
事務消耗品費		0	1,998,929		1,998,929	
水道光熱費		0	387,654		387,654	
水道代		0	25,688		25,688	
電気代		0	332,021		332,021	
ガス代		0	29,945		29,945	
燃料費		0	258,675		258,675	
修繕費		0	1,382,788		1,382,788	
役務費		17,270	348,159		365,429	
通信運搬費		16,170	324,044		340,214	
手数料		1,100	24,115		25,215	
会議費		203,334	0		203,334	
保険料		139,210	17,540		156,750	
租税公課		0	18,200		18,200	
保守料		0	16,500		16,500	
諸会費		6,000	122,375		128,375	
使用料	0	120,000		120,000		
視覚障害者支援事業管理費	1,200,000	0		1,200,000		
賃借料	960,000	0		960,000		
水道光熱費	120,000	0		120,000		

		通信運搬費	120,000	0		120,000
		雑費	33,440	0		33,440
		雑費	33,440	0		33,440
		出版事業費用	25,000	0		25,000
		録音出版事業費用	25,000	0		25,000
		受託事業費用	319,416	0		319,416
		道広報受託事業費用	270,000	0		270,000
		市広報受託事業費用	48,000	0		48,000
		選挙受託事業費用	1,416	0		1,416
		減価償却費	1,142,755	2,895,257		4,038,012
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,333	△ 77,916		△ 91,249
		サービス活動費用計(2)	12,882,146	39,494,081		52,376,227
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,323,821	△ 1,400,096		923,725
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	161,276	100		161,376
		サービス活動外収益計(4)	161,276	100		161,376
	費用					
		サービス活動外費用計(5)	0	0		0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	161,276	100		161,376
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,485,097	△ 1,399,996		1,085,101
特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	0	460,000		460,000
		施設整備等寄附金収益	0	460,000		460,000
		事業区分間繰入金収益	380,000	0		380,000
		拠点区分間繰入金収益	0	255,667	△ 255,667	0
		特別収益計(8)	380,000	715,667	△ 255,667	840,000
	費用	固定資産売却損・処分損	0	24,914		24,914
		器具及び備品売却損・処分損	0	24,914		24,914
国庫補助金等特別積立金積立額		0	460,000		460,000	
	拠点区分間繰入金費用	255,667	0	△ 255,667	0	
	特別費用計(9)	255,667	484,914	△ 255,667	484,914	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	124,333	230,753		355,086
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,609,430	△ 1,169,243		1,440,187
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	21,753,465	20,434,800		42,188,265
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	24,362,895	19,265,557		43,628,452
		基本金取崩額(14)	0	0		0
		その他の積立金取崩額(15)	65,000,000	0		65,000,000
		事業費積立金取崩額	65,000,000	0		65,000,000
		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)	89,362,895	19,265,557		108,628,452

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

2024年 3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目	本部会計	北海点字図書館会計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	32,653,403	12,414,127	△ 3,255,667	41,811,863
現金預金	28,381,286	1,764,475		30,145,761
当座預金	1,430,870	112,877		1,543,747
当座預金 帯広信用金庫	1,430,870	112,877		1,543,747
普通預金	26,950,416	1,651,598		28,602,014
普通預金 帯広信用金庫	26,950,416	1,651,598		28,602,014
事業未収金	892,117	0		892,117
未収金	380,000	255,667	△ 255,667	380,000
未収補助金	0	10,393,985		10,393,985
拠点区分間貸付金	3,000,000	0	△ 3,000,000	0
固定資産	179,265,357	19,077,406		198,342,763
基本財産	30,604,216	0		30,604,216
土地	19,540,000	0		19,540,000
建物	11,064,216	0		11,064,216
その他の固定資産	148,661,141	19,077,406		167,738,547
構築物	2,127,125	0		2,127,125
機械及び装置	3	5,991,455		5,991,458
車輛運搬具	1	0		1
器具及び備品	154,232	5,203,606		5,357,838
ソフトウェア	0	2,817,650		2,817,650
投資有価証券	64,769,450	0		64,769,450
退職給付引当資産	11,310,330	0		11,310,330
共済会退職手当預け金	11,310,330	0		11,310,330
人件費積立資産	0	2,064,695		2,064,695
修繕費積立資産	0	3,000,000		3,000,000
備品等購入積立資産	6,300,000	0		6,300,000
特定積立資産	1,125,000	0		1,125,000
建設積立資産	52,875,000	0		52,875,000
事業費積立資産	10,000,000	0		10,000,000
資産の部合計	211,918,760	31,491,533	△ 3,255,667	240,154,626
流動負債	2,492,940	6,604,197	△ 3,255,667	5,841,470
事業未払金	2,146,254	3,079,583		5,225,837
その他の未払金	255,667	0	△ 255,667	0
預り金	91,019	89,710		180,729
職員預り金	0	434,904		434,904
職員預り金 (社会保険料)	0	428,654		428,654
職員預り金 (退職共済)	0	6,250		6,250
拠点区分間借入金	0	3,000,000	△ 3,000,000	0
固定負債	11,310,330	0		11,310,330
退職給付引当金	11,310,330	0		11,310,330
共済会退職給付引当金	11,310,330	0		11,310,330
負債の部合計	13,803,270	6,604,197	△ 3,255,667	17,151,800
基本金	38,344,816	0		38,344,816
基本金	38,344,816	0		38,344,816
第1号基本金	38,344,816	0		38,344,816
国庫補助金等特別積立金	107,779	557,084		664,863
国庫補助金等特別積立金	107,779	557,084		664,863
その他の積立金	70,300,000	5,064,695		75,364,695
人件費積立金	0	2,064,695		2,064,695
修繕費積立金	0	3,000,000		3,000,000
備品等購入積立金	6,300,000	0		6,300,000

特定積立金	1,125,000	0		1,125,000
建設積立金	52,875,000	0		52,875,000
事業費積立金	10,000,000	0		10,000,000
次期繰越活動増減差額	89,362,895	19,265,557		108,628,452
(うち当期活動増減差額)	2,609,430	△ 1,169,243		1,440,187
純資産の部合計	198,115,490	24,887,336		223,002,826
負債及び純資産の部合計	211,918,760	31,491,533	△ 3,255,667	240,154,626

本部会計 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収入			
	出版事業収入	286,000	282,883	3,117
	点字出版事業収入	200,000	196,808	3,192
	録音出版事業収入	86,000	86,075	△ 75
	受託事業収入	11,541,000	11,547,195	△ 6,195
	道広報受託事業収入	3,990,000	3,990,085	△ 85
	市広報受託事業収入	896,000	895,200	800
	選挙受託事業収入	6,285,000	6,284,110	890
	市リハビリテーション受託事業収入	370,000	377,800	△ 7,800
	賛助会費収入	250,000	259,110	△ 9,110
	雑収入	117,000	116,779	221
	経常経費寄附金収入	3,000,000	3,000,000	0
	受取利息配当金収入	162,000	137,326	24,674
	事業活動収入計(1)	15,356,000	15,343,293	12,707
	支出			
人件費支出	9,661,511	9,661,511	0	
役員報酬支出	7,200,000	7,200,000	0	
職員給料支出	681,120	681,120	0	
非常勤職員給与支出	232,000	232,000	0	
共済費支出	1,548,391	1,548,391	0	
事業費支出	10,000	9,577	423	
星山荘管理費支出	10,000	9,577	423	
事務費支出	1,756,000	1,737,220	18,780	
福利厚生費支出	20,000	20,000	0	
旅費交通費支出	118,000	117,966	34	
役務費支出	17,000	17,270	△ 270	
通信運搬費支出	17,000	16,170	830	
手数料支出	0	1,100	△ 1,100	
会議費支出	220,000	203,334	16,666	
保険料支出	140,000	139,210	790	
諸会費支出	6,000	6,000	0	
視覚障害者支援事業管理費支出	1,200,000	1,200,000	0	
賃借料支出	960,000	960,000	0	
水道光熱費支出	120,000	120,000	0	
通信運搬費支出	120,000	120,000	0	
雑費支出	35,000	33,440	1,560	
雑費支出	35,000	33,440	1,560	
出版事業支出	25,000	25,000	0	
録音出版事業支出	25,000	25,000	0	
受託事業支出	320,000	319,416	584	
道広報受託事業支出	270,000	270,000	0	
市広報受託事業支出	48,000	48,000	0	
選挙受託事業支出	2,000	1,416	584	
事業活動支出計(2)	11,772,511	11,752,724	19,787	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,583,489	3,590,569	△ 7,080	
施設整備等による	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
固定資産取得支出	2,145,000	2,145,000	0	
構築物取得支出	2,145,000	2,145,000	0	

収支		施設整備等支出計(5)	2,145,000	2,145,000	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,145,000	△ 2,145,000	0
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	65,000,000	65,000,000	0
		事業費積立資産取崩収入	65,000,000	65,000,000	0
		事業区分間繰入金収入	380,000	380,000	0
		その他の活動収入計(7)	65,380,000	65,380,000	0
	支出	投資有価証券取得支出	64,769,450	64,745,500	23,950
		拠点区分間繰入金支出	248,000	255,667	△ 7,667
	その他の活動支出計(8)	65,017,450	65,001,167	16,283	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	362,550	378,833	△ 16,283	
	予備費支出(10)	1,801,039	-----	1,801,039	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,824,402	△ 1,824,402	
	前期末支払資金残高(12)	0	28,336,061	△ 28,336,061	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	30,160,463	△ 30,160,463	

本部会計 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	出版事業収益	282,883	374,703	△ 91,820	
	点字出版事業収益	196,808	374,703	△ 177,895	
	録音出版事業収益	86,075	0	86,075	
	受託事業収益	11,547,195	14,323,534	△ 2,776,339	
	道広報受託事業収益	3,990,085	4,392,718	△ 402,633	
	市広報受託事業収益	895,200	895,200	0	
	選挙受託事業収益	6,284,110	8,723,316	△ 2,439,206	
	市リハビリテーション受託事業収益	377,800	312,300	65,500	
	賛助会費収益	259,110	233,110	26,000	
	雑収益	116,779	416,833	△ 300,054	
	経常経費寄附金収益	3,000,000	5,202,664	△ 2,202,664	
	サービス活動収益計(1)	15,205,967	20,550,844	△ 5,344,877	
	サービス活動増減の部	費用	人件費	9,661,511	10,954,282
役員報酬			7,200,000	7,200,000	0
職員給料			681,120	659,880	21,240
職員諸手当			0	269,000	△ 269,000
扶養手当			0	269,000	△ 269,000
期末手当			0	905,520	△ 905,520
寒冷地手当			0	129,600	△ 129,600
非常勤職員給与			232,000	210,468	21,532
共済費			1,548,391	1,579,814	△ 31,423
事業費			9,577	8,184	1,393
星山荘管理費			9,577	8,184	1,393
事務費			1,737,220	1,833,271	△ 96,051
福利厚生費			20,000	33,100	△ 13,100
旅費交通費			117,966	0	117,966
事務消耗品費			0	197,744	△ 197,744
役務費			17,270	32,153	△ 14,883
通信運搬費			16,170	31,053	△ 14,883
手数料			1,100	1,100	0
会議費			203,334	104,604	98,730
保険料			139,210	144,650	△ 5,440
諸会費			6,000	0	6,000
視覚障害者支援事業管理費			1,200,000	0	1,200,000
賃借料			960,000	0	960,000
水道光熱費			120,000	0	120,000
通信運搬費			120,000	0	120,000
雑費			33,440	1,321,020	△ 1,287,580
雑費			33,440	1,321,020	△ 1,287,580
出版事業費用			25,000	0	25,000
録音出版事業費用			25,000	0	25,000
受託事業費用			319,416	611,608	△ 292,192
道広報受託事業費用			270,000	247,458	22,542
市広報受託事業費用			48,000	48,000	0
選挙受託事業費用			1,416	316,150	△ 314,734
減価償却費			1,142,755	1,124,880	17,875
国庫補助金等特別積立金取崩額			△ 13,333	△ 13,333	0
サービス活動費用計(2)			12,882,146	14,518,892	△ 1,636,746
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,323,821	6,031,952	△ 3,708,131	
サ	受取利息配当金収益	161,276	2,698	158,578	

サービス活動外増減の部	収益				
		サービス活動外収益計(4)	161,276	2,698	158,578
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	161,276	2,698	158,578
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,485,097	6,034,650	△ 3,549,553
特別増減の部	収益	事業区分間繰入金収益	380,000	250,000	130,000
			特別収益計(8)	380,000	250,000
	費用	事業区分間繰入金費用	0	20,000	△ 20,000
		拠点区分間繰入金費用	255,667	147,376	108,291
			特別費用計(9)	255,667	167,376
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	124,333	82,624	41,709
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,609,430	6,117,274	△ 3,507,844
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		21,753,465	20,636,191	1,117,274
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		24,362,895	26,753,465	△ 2,390,570
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		65,000,000	0	65,000,000
	事業費積立金取崩額		65,000,000	0	65,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	5,000,000	△ 5,000,000
	事業費積立金積立額		0	5,000,000	△ 5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		89,362,895	21,753,465	67,609,430

本部会計 貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	
流動資産	32,653,403	28,611,648	4,041,755	流動負債	2,492,940	275,587	2,217,353
現金預金	28,381,286	25,530,548	2,850,738	事業未払金	2,146,254	682	2,145,572
当座預金	1,430,870	1,430,870	0	その他の未払金	255,667	167,376	88,291
帯広信用金庫	1,430,870	1,430,870	0	預り金	91,019	107,529	△ 16,510
普通預金	26,950,416	24,099,678	2,850,738				
帯広信用金庫	26,950,416	22,325,680	4,624,736				
普通預金	0	1,773,998	△ 1,773,998				
みずほ銀行							
事業未収金	892,117	81,100	811,017				
未収金	380,000	0	380,000				
拠点区分間貸付金	3,000,000	3,000,000	0				
固定資産	179,265,357	178,155,202	1,110,155	固定負債	11,310,330	10,971,870	338,460
基本財産	30,604,216	31,710,016	△ 1,105,800	退職給付引当金	11,310,330	10,971,870	338,460
土地	19,540,000	19,540,000	0	共済会退職給付引当金	11,310,330	10,971,870	338,460
建物	11,064,216	12,170,016	△ 1,105,800	負債の部合計	13,803,270	11,247,457	2,555,813
その他の固定資産	148,661,141	146,445,186	2,215,955	純資産の部			
構築物	2,127,125	0	2,127,125	基本金	38,344,816	38,344,816	0
機械及び装置	3	3	0	基本金	38,344,816	38,344,816	0
車輛運搬具	1	1	0	第1号基本金	38,344,816	38,344,816	0
器具及び備品	154,232	173,312	△ 19,080	国庫補助金等特別積立金	107,779	121,112	△ 13,333
投資有価証券	64,769,450	0	64,769,450	国庫補助金等特別積立金	107,779	121,112	△ 13,333
退職給付引当資産	11,310,330	10,971,870	338,460	その他の積立金	70,300,000	135,300,000	△ 65,000,000
共済会退職手当預け金	11,310,330	10,971,870	338,460	備品等購入積立金	6,300,000	6,300,000	0
備品等購入積立資産	6,300,000	6,300,000	0	特定積立金	1,125,000	1,125,000	0
特定積立資産	1,125,000	1,125,000	0	建設積立金	52,875,000	52,875,000	0
建設積立資産	52,875,000	52,875,000	0	事業費積立金	10,000,000	75,000,000	△ 65,000,000
事業費積立資産	10,000,000	75,000,000	△ 65,000,000	次期繰越活動増減差額	89,362,895	21,753,465	67,609,430
				(うち当期活動増減差額)	2,609,430	6,117,274	△ 3,507,844
資産の部合計	211,918,760	206,766,850	5,151,910	純資産の部合計	198,115,490	195,519,393	2,596,097
				負債及び純資産の部合計	211,918,760	206,766,850	5,151,910

計算書類に対する注記（本部会計）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

「建物」・「構築物」・「機械及び装置」・「車両運搬具」・「器具及び備品」 定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 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職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

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

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

- (1) 本部会計拠点区分計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3()）は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3()）は省略している。

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
基本財産・土地	19,540,000			19,540,000
基本財産・建物	12,170,016		1,105,800	11,064,216
合計	31,710,016		1,105,800	30,604,216

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

該当なし

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
基本財産・土地	19,540,000		19,540,000
基本財産・建物	73,180,000	62,115,784	11,064,216
構築物	2,145,000	17,875	2,127,125
機械及び装置	4,202,850	4,202,847	3
車両運搬具	1,007,510	1,007,509	1
器具及び備品	2,352,050	2,197,818	154,232
合計	102,427,410	69,541,833	32,885,577

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	892,117		892,117
合計	892,117		892,117

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
第162回国債_中期利付5年	30,012,000	30,012,000	0
第372回国債_長期利付10年	34,757,450	34,757,450	0
合計	64,769,450	64,769,450	0

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

北海点字図書館会計 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
収入	国庫道費補助金収入	38,093,985	38,093,985	0	
	受取利息配当金収入	1,000	100	900	
事業活動収入計(1)		38,094,985	38,094,085	900	
事業活動による収支	支出	人件費支出	31,500,985	31,500,985	0
		職員給料支出	16,204,780	16,204,780	0
		職員諸手当支出	2,842,308	2,842,308	0
		管理職手当支出	658,104	658,104	0
		扶養手当支出	777,000	777,000	0
		通勤手当支出	332,000	332,000	0
		時間外手当支出	40,453	40,453	0
		特別手当支出	1,020,000	1,020,000	0
		休日勤務手当支出	14,751	14,751	0
		期末手当支出	6,636,745	6,636,745	0
		寒冷地手当支出	691,000	691,000	0
		共済費支出	5,126,152	5,126,152	0
		事務費支出	4,802,000	5,175,755	△ 373,755
		福利厚生費支出	65,000	53,567	11,433
		旅費交通費支出	460,000	451,368	8,632
		事務消耗品費支出	1,763,000	1,998,929	△ 235,929
		水道光熱費支出	400,000	387,654	12,346
		水道代支出	26,000	25,688	312
		電気代支出	344,000	332,021	11,979
		ガス代支出	30,000	29,945	55
		燃料費支出	260,000	258,675	1,325
		修繕費支出	1,190,000	1,382,788	△ 192,788
		役務費支出	360,000	348,159	11,841
		通信運搬費支出	330,000	324,044	5,956
		手数料支出	30,000	24,115	5,885
		保険料支出	18,000	17,540	460
		租税公課支出	23,000	18,200	4,800
		保守料支出	17,000	16,500	500
		諸会費支出	123,000	122,375	625
		使用料支出	120,000	120,000	0
		雑費支出	3,000	0	3,000
雑費支出	3,000	0	3,000		
事業活動支出計(2)		36,302,985	36,676,740	△ 373,755	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,792,000	1,417,345	374,655	
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	460,000	460,000	0
		施設整備等寄附金収入	460,000	460,000	0
		施設整備等収入計(4)	460,000	460,000	0
	支出	固定資産取得支出	2,500,000	2,133,012	366,988
		器具及び備品取得支出	2,500,000	2,133,012	366,988
施設整備等支出計(5)		2,500,000	2,133,012	366,988	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 2,040,000	△ 1,673,012	△ 366,988	
z	拠点区分間繰入金収入	248,000	255,667	△ 7,667	

て の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入			
	その他の活動収入計(7)	248,000	255,667	△ 7,667
	支出			
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	248,000	255,667	△ 7,667
	予備費支出(10)	0	-----	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0
	前期末支払資金残高(12)	0	5,809,930	△ 5,809,930
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	5,809,930	△ 5,809,930

北海点字図書館会計 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	国庫道費補助金収益	38,093,985	37,240,000	853,985
	サービス活動収益計(1)	38,093,985	37,240,000	853,985
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	31,500,985	28,727,869	2,773,116
	職員給料	16,204,780	14,836,510	1,368,270
	職員諸手当	2,842,308	1,666,404	1,175,904
	管理職手当	658,104	642,192	15,912
	扶養手当	777,000	324,000	453,000
	通勤手当	332,000	318,000	14,000
	時間外手当	40,453	96,427	△ 55,974
	特別手当	1,020,000	240,000	780,000
	休日勤務手当	14,751	43,093	△ 28,342
	深夜勤務手当	0	2,692	△ 2,692
	期末手当	6,636,745	5,439,601	1,197,144
	寒冷地手当	691,000	431,800	259,200
	非常勤職員給与	0	1,539,720	△ 1,539,720
	共済費	5,126,152	4,813,834	312,318
	事務費	5,175,755	3,726,031	1,449,724
	福利厚生費	53,567	71,265	△ 17,698
	旅費交通費	451,368	634,920	△ 183,552
	事務消耗品費	1,998,929	1,912,588	86,341
	水道光熱費	387,654	393,064	△ 5,410
	水道代	25,688	27,955	△ 2,267
	電気代	332,021	333,084	△ 1,063
	ガス代	29,945	32,025	△ 2,080
	燃料費	258,675	245,715	12,960
	修繕費	1,382,788	1,700	1,381,088
	役務費	348,159	270,703	77,456
	通信運搬費	324,044	262,133	61,911
	手数料	24,115	8,570	15,545
	会議費	0	3,285	△ 3,285
	保険料	17,540	0	17,540
	租税公課	18,200	24,200	△ 6,000
	保守料	16,500	0	16,500
	諸会費	122,375	45,775	76,600
使用料	120,000	120,000	0	
雑費	0	2,816	△ 2,816	
雑費	0	2,816	△ 2,816	
減価償却費	2,895,257	2,010,920	884,337	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 77,916	△ 30,000	△ 47,916	
サービス活動費用計(2)	39,494,081	34,434,820	5,059,261	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 1,400,096	2,805,180	△ 4,205,276	
サービス活動外	収益			
	受取利息配当金収益	100	92	8
サービス活動外	サービス活動外収益計(4)	100	92	8
費用				

増減の部	具用					
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	100	92	8	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,399,996	2,805,272	△ 4,205,268	
特別増減の部	収益	施設整備等寄附金収益	460,000	0	460,000	
		施設整備等寄附金収益	460,000	0	460,000	
		拠点区分間繰入金収益	255,667	147,376	108,291	
		特別収益計(8)	715,667	147,376	568,291	
	費用	固定資産売却損・処分損	24,914	1	24,913	
		器具及び備品売却損・処分損	24,914	1	24,913	
		国庫補助金等特別積立金積立額	460,000	0	460,000	
		特別費用計(9)	484,914	1	484,913	
			特別増減差額(10)=(8)-(9)	230,753	147,375	83,378
			当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,169,243	2,952,647	△ 4,121,890
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		20,434,800	17,482,153	2,952,647	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		19,265,557	20,434,800	△ 1,169,243	
	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)		0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		19,265,557	20,434,800	△ 1,169,243	

北海道点字図書館会計 貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	12,414,127	13,504,091	△ 1,089,964				△ 1,089,964
現金預金	1,764,475	1,416,715	347,760				△ 1,598,947
当座預金	112,877	112,817	60				89,710
帯広信用金庫	112,877	112,817	60				15,631
普通預金	1,651,598	1,303,898	347,700				8,831
帯広信用金庫	1,651,598	1,303,898	347,700				△ 6,800
普通預金	255,667	147,376	108,291				6,250
未収補助金	10,393,985	11,940,000	△ 1,546,015				3,000,000
未収補助金	19,077,406	19,864,565	△ 787,159				3,000,000
固定資産	19,077,406	19,864,565	△ 787,159				△ 1,089,964
その他の固定資産	19,077,406	19,864,565	△ 787,159				△ 1,089,964
機械及び装置	5,991,455	6,819,609	△ 828,154				175,000
器具及び備品	5,203,606	4,443,211	760,395				175,000
ソフトウェア	2,817,650	3,537,050	△ 719,400				5,064,695
人件費積立資産	2,064,695	2,064,695	0				2,064,695
修繕費積立資産	3,000,000	3,000,000	0				3,000,000
国庫補助金等特別積立金							19,265,557
国庫補助金等特別積立金							△ 1,169,243
その他の積立金							2,952,647
人件費積立金							25,674,495
修繕費積立金							33,368,656
次期繰越活動増減差額							△ 1,877,123
(うち当期活動増減差額)							△ 4,121,890
純資産の部合計	31,491,533	33,368,656	△ 1,877,123				△ 787,159
負債及び純資産の部合計	31,491,533	33,368,656	△ 1,877,123				△ 1,877,123

計算書類に対する注記（北海点字図書館会計）

1．重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

「機械及び装置」・「器具及び備品」・「ソフトウェア」 - 定額法

(2)引当金の計上基準

該当なし

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

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

4．拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

- (1)北海点字図書館会計拠点区分計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2)拠点区分事業活動明細書（別紙3()）は省略している。
- (3)拠点区分資金収支明細書（別紙3()）は省略している。

5．基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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
機械及び装置	15,234,700	9,243,245	5,991,455
器具及び備品	19,683,931	14,480,325	5,203,606
ソフトウェア	3,597,000	779,350	2,817,650
合計	38,515,631	24,502,920	14,012,711

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

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

公益事業 資金収支内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		同行援護従事者養成 研修事業会計	盲人用具等斡旋 事業会計	視覚障害者支援 事業会計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	同行援護事業収入	90,000	0	0		90,000
		従事者養成研修事業収入	90,000	0	0		90,000
		盲人用具等斡旋事業収入	0	1,374,067	0		1,374,067
		日常生活用具斡旋事業収入	0	1,198,780	0		1,198,780
		補装具斡旋事業収入	0	55,240	0		55,240
		点字プレート斡旋事業収入	0	102,550	0		102,550
		点字関係斡旋事業収入	0	13,557	0		13,557
		録音関係斡旋事業収入	0	1,260	0		1,260
		その他斡旋事業収入	0	2,680	0		2,680
		雑収入	0	375	0		375
	受取利息配当金収入	2	4	2		8	
	事業活動収入計(1)		90,002	1,374,446	2		1,464,450
	支出	事務費支出	550	0	0		550
		役務費支出	550	0	0		550
手数料支出		550	0	0		550	
同行援護事業支出		3,000	0	0		3,000	
従事者養成研修事業支出		3,000	0	0		3,000	
盲人用具等斡旋事業支出		0	990,142	0		990,142	
日常生活用具斡旋事業支出		0	945,708	0		945,708	
補装具斡旋事業支出		0	44,434	0		44,434	
事業活動支出計(2)		3,550	990,142	0		993,692	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		86,452	384,304	2		470,758	
施設整備等による収支	収入						
		施設整備等収入計(4)	0	0	0		0
	支出						
		施設整備等支出計(5)	0	0	0		0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0		0	
その他の活動による収支	収入						
		その他の活動収入計(7)	0	0	0		0
	支出	事業区分間繰入金支出	80,000	300,000	0		380,000
		その他の活動支出計(8)	80,000	300,000	0		380,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 80,000	△ 300,000	0		△ 380,000	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		6,452	84,304	2		90,758	
前期末支払資金残高(11)		275,727	574,919	383,381		1,234,027	
当期末支払資金残高(10)+(11)		282,179	659,223	383,383		1,324,785	

公益事業 事業活動内訳表

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目		同行援護従事者養成 研修事業会計	盲人用具等斡旋 事業会計	視覚障害者支援 事業会計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収益						
	同行援護事業収益	90,000	0	0		90,000	
	従事者養成研修事業収益	90,000	0	0		90,000	
	盲人用具等斡旋事業収益	0	1,374,067	0		1,374,067	
	日常生活用具斡旋事業収益	0	1,198,780	0		1,198,780	
	補装具斡旋事業収益	0	55,240	0		55,240	
	点字プレート斡旋事業収益	0	102,550	0		102,550	
	点字関係斡旋事業収益	0	13,557	0		13,557	
	録音関係斡旋事業収益	0	1,260	0		1,260	
	その他斡旋事業収益	0	2,680	0		2,680	
雑収益	0	375	0		375		
	サービス活動収益計(1)	90,000	1,374,442	0		1,464,442	
サービス活動増減の部	費用						
	事務費	550	0	0		550	
	役務費	550	0	0		550	
	手数料	550	0	0		550	
	同行援護事業費用	3,000	0	0		3,000	
	従事者養成研修事業費用	3,000	0	0		3,000	
	盲人用具等斡旋事業費用	0	990,142	0		990,142	
	日常生活用具斡旋事業費用	0	945,708	0		945,708	
	補装具斡旋事業費用	0	44,434	0		44,434	
	サービス活動費用計(2)	3,550	990,142	0		993,692	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	86,450	384,300	0		470,750	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	2	4	2		8	
		サービス活動外収益計(4)	2	4	2		8
	費用						
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0		0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2	4	2		8	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	86,452	384,304	2		470,758	
特別増減の部	収益						
		特別収益計(8)	0	0	0		0
	費用						
	事業区分間繰入金費用	80,000	300,000	0		380,000	
	特別費用計(9)	80,000	300,000	0		380,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 80,000	△ 300,000	0		△ 380,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,452	84,304	2		90,758	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	275,727	574,919	383,381		1,234,027	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	282,179	659,223	383,383		1,324,785	
	基本金取崩額(14)	0	0	0		0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0		0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0		0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	282,179	659,223	383,383		1,324,785	

公益事業 貸借対照表内訳表

2024年 3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

勘定科目	同行視覚障害者養成 研修事業会計	盲人用具等斡旋 事業会計	視覚障害者支援 事業会計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	362,179	1,003,863	383,383		1,749,425
現金預金	362,179	942,058	383,383		1,687,620
普通預金	362,179	942,058	383,383		1,687,620
普通預金 帯広信用金庫	362,179	0	383,383		745,562
通常貯金 ゆうちよ銀行	0	942,058	0		942,058
事業未収金	0	61,805	0		61,805
資産の部合計	362,179	1,003,863	383,383		1,749,425
流動負債	80,000	344,640	0		424,640
事業未払金	0	44,640	0		44,640
その他の未払金	80,000	300,000	0		380,000
負債の部合計	80,000	344,640	0		424,640
次期繰越活動増減差額	282,179	659,223	383,383		1,324,785
(うち当期活動増減差額)	6,452	84,304	2		90,758
純資産の部合計	282,179	659,223	383,383		1,324,785
負債及び純資産の部合計	362,179	1,003,863	383,383		1,749,425

同行援護従事者養成研修事業会計 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収入	同行援護事業収入	90,000	90,000	0
		従事者養成研修事業収入	90,000	90,000	0
		受取利息配当金収入	1,000	2	998
	事業活動収入計(1)		91,000	90,002	998
	支出	事務費支出	1,000	550	450
		役務費支出	1,000	550	450
		手数料支出	1,000	550	450
同行援護事業支出		3,000	3,000	0	
従事者養成研修事業支出		3,000	3,000	0	
事業活動支出計(2)		4,000	3,550	450	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		87,000	86,452	548	
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)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0	
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	事業区分間繰入金支出	80,000	80,000	0
		その他の活動支出計(8)	80,000	80,000	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 80,000	△ 80,000	0
予備費支出(10)		7,000	-----	7,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	6,452	△ 6,452	
前期末支払資金残高(12)		0	275,727	△ 275,727	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	282,179	△ 282,179	

同行援護従事者養成研修事業会計 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収益	同行援護事業収益	90,000	0	90,000
		従事者養成研修事業収益	90,000	0	90,000
		サービス活動収益計(1)	90,000	0	90,000
	費用	事務費	550	550	0
		役務費	550	550	0
		手数料	550	550	0
		同行援護事業費用	3,000	3,000	0
従事者養成研修事業費用		3,000	3,000	0	
サービス活動費用計(2)	3,550	3,550	0		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		86,450	△ 3,550	90,000	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2	2	0
		サービス活動外収益計(4)	2	2	0
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		2	2	0
経常増減差額(7) = (3) + (6)		86,452	△ 3,548	90,000	
特別増減の部	収益	事業区分間繰入金収益	0	10,000	△ 10,000
		特別収益計(8)	0	10,000	△ 10,000
	費用	事業区分間繰入金費用	80,000	0	80,000
		特別費用計(9)	80,000	0	80,000
	特別増減差額(10) = (8) - (9)		△ 80,000	10,000	△ 90,000
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		6,452	6,452	0	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		275,727	269,275	6,452
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		282,179	275,727	6,452
	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)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		282,179	275,727	6,452

同行援護従事者養成研修事業会計 貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(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						
現金預金	362,179	275,727	86,452	80,000	0	80,000
普通預金	362,179	265,727	96,452	80,000	0	80,000
普通預金 帯広信用金庫	362,179	265,727	96,452	80,000	0	80,000
未収金	0	10,000	△ 10,000			
資産の部合計	362,179	275,727	86,452			
				純 資 産 の 部		
				282,179	275,727	6,452
				6,452	6,452	0
				282,179	275,727	6,452
				362,179	275,727	86,452

計算書類に対する注記（同行援護従事者養成研修事業会計）

1．重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

該当なし

(2)引当金の計上基準

該当なし

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

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

4．拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

(1)同行援護従事者養成研修事業会計拠点区分計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2)拠点区分事業活動明細書（別紙3()）は省略している。

(3)拠点区分資金収支明細書（別紙3()）は省略している。

5．基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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。）

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

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

盲人用具等斡旋事業会計 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収入	盲人用具等斡旋事業収入	1,250,000	1,374,067	△ 124,067
		日常生活用具斡旋事業収入	1,130,000	1,198,780	△ 68,780
		補装具斡旋事業収入	45,000	55,240	△ 10,240
		点字プレート斡旋事業収入	60,000	102,550	△ 42,550
		点字関係斡旋事業収入	10,000	13,557	△ 3,557
		録音関係斡旋事業収入	2,000	1,260	740
		その他斡旋事業収入	3,000	2,680	320
		雑収入	1,000	375	625
		受取利息配当金収入	1,000	4	996
	事業活動収入計(1)		1,252,000	1,374,446	△ 122,446
支出	盲人用具等斡旋事業支出	940,000	990,142	△ 50,142	
	日常生活用具斡旋事業支出	900,000	945,708	△ 45,708	
	補装具斡旋事業支出	40,000	44,434	△ 4,434	
事業活動支出計(2)		940,000	990,142	△ 50,142	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		312,000	384,304	△ 72,304	
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)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0	
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	事業区分間繰入金支出	300,000	300,000	0
		その他の活動支出計(8)	300,000	300,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 300,000	△ 300,000	0	
予備費支出(10)		12,000	-----	12,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	84,304	△ 84,304	
前期末支払資金残高(12)		0	574,919	△ 574,919	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	659,223	△ 659,223	

盲人用具等斡旋事業会計 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収益	盲人用具等斡旋事業収益	1,374,067	1,190,882	183,185
		日常生活用具斡旋事業収益	1,198,780	1,065,750	133,030
		補装具斡旋事業収益	55,240	17,920	37,320
		点字プレート斡旋事業収益	102,550	102,800	△ 250
		点字関係斡旋事業収益	13,557	3,912	9,645
		録音関係斡旋事業収益	1,260	500	760
		その他斡旋事業収益	2,680	0	2,680
	雑収益	375	0	375	
	サービス活動収益計(1)	1,374,442	1,190,882	183,560	
	費用	盲人用具等斡旋事業費用	990,142	793,660	196,482
日常生活用具斡旋事業費用		945,708	793,660	152,048	
補装具斡旋事業費用		44,434	0	44,434	
サービス活動費用計(2)	990,142	793,660	196,482		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	384,300	397,222	△ 12,922		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4	4	0
		サービス活動外収益計(4)	4	4	0
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4	4	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	384,304	397,226	△ 12,922	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		事業区分間繰入金費用	300,000	250,000	50,000
	費用	特別費用計(9)	300,000	250,000	50,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 300,000	△ 250,000	△ 50,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	84,304	147,226	△ 62,922		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	574,919	427,693	147,226	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	659,223	574,919	84,304	
	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)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	659,223	574,919	84,304	

盲人用具等斡旋事業会計 貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			増減
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	
流動資産							
現金預金	1,003,863	654,383	349,480		344,640	79,464	265,176
普通預金	942,058	240,283	701,775		44,640	79,464	△ 34,824
通常貯金	942,058	240,283	701,775		300,000	0	300,000
ゆうちょ銀行	942,058	240,283	701,775		344,640	79,464	265,176
事業未収金	61,805	414,100	△ 352,295				
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	659,223	574,919	84,304
				(うち当期活動増減差額)	84,304	147,226	△ 62,922
				純資産の部合計	659,223	574,919	84,304
資産の部合計	1,003,863	654,383	349,480	負債及び純資産の部合計	1,003,863	654,383	349,480

計算書類に対する注記（盲人用具等斡旋事業会計）

1．重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

該当なし

(2)引当金の計上基準

該当なし

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

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

4．拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

(1)盲人用具等斡旋事業会計拠点区分計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2)拠点区分事業活動明細書（別紙3()）は省略している。

(3)拠点区分資金収支明細書（別紙3()）は省略している。

5．基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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。）

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	61,805		61,805
合計	61,805		61,805

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

視覚障害者支援事業会計 資金収支計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収入			
	受取利息配当金収入	1,000	2	998
	事業活動収入計(1)	1,000	2	998
	支出			
	事業活動支出計(2)	0	0	0
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,000	2	998
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)	0	0	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出			
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0
予備費支出(10)		1,000	-----	1,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2	△ 2
前期末支払資金残高(12)		0	383,381	△ 383,381
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	383,383	△ 383,383

視覚障害者支援事業会計 事業活動計算書

(自) 2023年 4月 1日 (至) 2024年 3月31日

社会福祉法人ほくてん

(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	収益			
	サービス活動収益計 (1)	0	0	0
	費用			
	視覚障害者支援事業費用 情報支援事業費用	0 0	3,735 3,735	△ 3,735 △ 3,735
	サービス活動費用計 (2)	0	3,735	△ 3,735
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		0	△ 3,735	3,735
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2	2	0
	サービス活動外収益計 (4)	2	2	0
	費用			
	サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		2	2	0
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		2	△ 3,733	3,735
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	0	10,000	△ 10,000
	特別収益計 (8)	0	10,000	△ 10,000
	費用			
	特別費用計 (9)	0	0	0
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	10,000	△ 10,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		2	6,267	△ 6,265
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	383,381	377,114	6,267
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	383,383	383,381	2
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	383,383	383,381	2

視覚障害者支援事業会計 貸借対照表

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(単位：円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			増減
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	
流動資産	383,383	383,381	2	純 資 産 の 部			
現金預金	383,383	373,381	10,002	次期繰越活動増減差額			383,381
普通預金	383,383	373,381	10,002	(うち当期活動増減差額)			6,267
普通預金	383,383	373,381	10,002				△ 6,265
未収金	0	10,000	△ 10,000	純資産の部合計			383,381
資産の部合計	383,383	383,381	2	負債及び純資産の部合計			383,381

計算書類に対する注記（視覚障害者支援事業会計）

1．重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

該当なし

(2)引当金の計上基準

該当なし

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

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入するとともに、北海道民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職共済制度に加入している。

4．拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

(1)視覚障害者支援事業会計拠点区分計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2)拠点区分事業活動明細書（別紙3()）は省略している。

(3)拠点区分資金収支明細書（別紙3()）は省略している。

5．基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

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。）

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

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

財産目録

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(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	備考
I 資産の部							
1 流動資産							
現金預金			以下、運転資金として	-	-	31,833,381	
	帯広信用金庫東支店	-	本部会計分	-	-	1,430,870	
当座預金	帯広信用金庫東支店	-	北海道字図書館会計分	-	-	112,877	
			小計			1,543,747	
普通預金	帯広信用金庫東支店	-	本部会計分	-	-	26,950,416	
	帯広信用金庫東支店	-	北海道字図書館会計分	-	-	1,651,598	
	帯広信用金庫東支店	-	同行探護従事者養成研修事業会計分	-	-	362,179	
	ゆうちょ銀行	-	盲人用具等給付事業会計分	-	-	942,058	
	帯広信用金庫東支店	-	視覚障害者支援事業会計分	-	-	383,383	
			小計			30,289,634	
事業未収金	帯広市	-	製作受託料・日常生活用具公費負担	-	-	953,922	
未収補助金	北海道	-	点字図書館運営事業補助金	-	-	10,393,985	
			流動資産合計			43,181,288	
2 固定資産							
(1) 基本財産							
土地	帯広市東2条南11丁目3-2、5-2 (2筆) 535.52㎡ 幕別町字栄191-1 (1筆) 26,163㎡	-	第2種社会福祉事業である点字図書館施設に使用 第2種社会福祉事業、公益事業で使用	19,440,000 100,000	- -	19,440,000 100,000	
			小計			19,540,000	
建物	帯広市東2条南11丁目3-2 385.31㎡ 事務所 帯広市東2条南11丁目3-2 192.56㎡ 書庫	1983年度 1968年度	第2種社会福祉事業である点字図書館施設に使用 第2種社会福祉事業である点字図書館施設に使用	58,200,000 14,980,000	47,135,785 14,979,999	11,064,215 1	
			小計			11,064,216	
			基本財産合計			30,604,216	
(2) その他の固定資産							
構築物	駐車場 アスファルト敷設	2023年度	第2種社会福祉事業、公益事業で使用	2,145,000	17,875	2,127,125	
機械及び装置	点字製版機、点字印刷機、他	-	第2種社会福祉事業、公益事業で使用	19,437,550	13,446,092	5,991,458	
車輛運搬具	軽自動車 スズキ1台	-	第2種社会福祉事業、公益事業で使用	1,007,510	1,007,509	1	
器具及び備品	ネットプリンター、複合機、他	-	第2種社会福祉事業、公益事業で使用	22,035,981	16,678,143	5,357,838	
ソフトウェア	点字製版機用ソフトウェア	-	第2種社会福祉事業、公益事業で使用	3,597,000	779,350	2,817,650	

財産目録

2024年3月31日現在

社会福祉法人ほくてん

(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	備考
投資有価証券	第162回国債_中期利付5年	2023年度	満期保有目的、法人事業への資金運用	30,012,000	—	30,012,000	本部会計
	第372回国債_長期利付10年	2023年度	満期保有目的、法人事業への資金運用	34,757,450	—	34,757,450	本部会計
	小計					64,769,450	
退職給付引当資産	共済会退職手当預け金	—	将来における退職金の積立	—	—	11,310,330	本部会計
人件費積立資産	帯広信用金庫	—	将来における人件費等のための積立	—	—	2,064,695	点字図書館会計
修繕費積立資産	帯広信用金庫	—	将来における備品等の修繕のための積立	—	—	3,000,000	点字図書館会計
備品等購入積立資産	帯広信用金庫	—	将来における備品等購入資金のための積立	—	—	6,300,000	本部会計
特定積立資産	ゆうちょ銀行	—	将来における特定の事業資金のための積立	—	—	1,125,000	本部会計
	ゆうちょ銀行	—	将来における建物等建設資金のための積立	—	—	9,175,000	本部会計
建設積立資産	帯広信用金庫	—	将来における建物等建設資金のための積立	—	—	43,700,000	本部会計
	小計					52,875,000	
事業費積立資産	帯広信用金庫	—	将来における事業等資金のための積立	—	—	10,000,000	本部会計
	その他の固定資産合計					167,738,547	
	固定資産合計					198,342,763	
	資産合計					241,524,051	
II 負債の部							
1 流動負債							
事業未払金	北海道電力(株) 他	—		—	—	5,270,477	
預り金	道視情協・他	—		—	—	180,729	
職員預り金	社会保険料・退職共済掛金	—		—	—	434,904	
	流動負債合計					5,886,110	
2 固定負債							
退職給付引当金	退職共済掛金(会員出資金累計額)	—		—	—	11,310,330	
	固定負債合計					11,310,330	
	負債合計					17,196,440	
	差引純資産					224,327,611	

上記は財産目録に相違ない
2024年4月19日

社会福祉法人ほくてん
理事長 後藤 健市