

法人単位貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第一様式（第七条関係）

（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	253,231,923	241,155,578	12,076,345	流動負債	54,295,047	58,290,522	△3,995,475
現金預金	200,867,414	190,757,835	10,109,579	事業未払金	25,034,328	23,339,387	1,694,941
事業未収金	52,314,509	50,347,743	1,966,766	1年以内返済予定リース債務	911,976	0	911,976
前払金	50,000	50,000	0	未返還金	26,483,275	32,840,291	△6,357,016
固定資産	772,449,660	774,337,333	△1,887,673	預り金	460,926	127,826	333,100
基本財産	208,100,801	222,622,674	△14,521,873	職員預り金	1,404,542	1,873,830	△469,288
建物	192,761,543	204,206,706	△11,445,163	前受金	0	109,188	△109,188
建物付属設備	8,339,258	11,415,968	△3,076,710	固定負債	127,539,075	127,558,320	△19,245
定期預金	7,000,000	7,000,000	0	リース債務	3,419,910	0	3,419,910
その他の固定資産	564,348,859	551,714,659	12,634,200	退職給付引当金	124,119,165	127,558,320	△3,439,155
構築物	857,784	934,188	△76,404	負債の部合計	181,834,122	185,848,842	△4,014,720
車輛運搬具	18,006,994	20,537,896	△2,530,902				
器具及び備品	14,861,716	16,593,701	△1,731,985	純 資 産 の 部			
有形リース資産	4,331,886	0	4,331,886	基金	255,826,569	259,577,919	△3,751,350
権利	1,032,304	1,032,304	0	地域福祉振興基金	255,826,569	259,577,919	△3,751,350
ソフトウェア	752,675	1,145,375	△392,700	国庫補助金等特別積立金	96,232,531	105,413,805	△9,181,274
投資有価証券	10,000	10,000	0	国庫補助金等特別積立金	96,232,531	105,413,805	△9,181,274
貸付事業等貸付金	963,000	1,256,400	△293,400	その他の積立金	183,611,495	169,634,890	13,976,605
退職手当積立基金預け金	29,404,440	27,801,960	1,602,480	人件費積立金	10,789,738	9,789,738	1,000,000
退職給付引当資産	54,190,086	52,637,986	1,552,100	修繕積立金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
人件費積立資産	10,789,738	9,789,738	1,000,000	備品等購入積立金	33,976,587	31,116,982	2,859,605
修繕積立資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000	施設・設備整備積立金	71,085,000	61,968,000	9,117,000
備品等購入積立資産	33,976,587	31,116,982	2,859,605	介護保険事業積立金	64,760,170	64,760,170	0
施設・設備整備積立資産	71,085,000	61,968,000	9,117,000	次期繰越活動増減差額	308,176,866	295,017,455	13,159,411
介護保険事業積立資産	64,760,170	64,760,170	0	次期繰越活動増減差額	308,176,866	295,017,455	13,159,411
地域福祉振興基金積立資産	255,826,569	259,577,919	△3,751,350	（うち当期活動増減差額）	23,384,666	17,270,388	6,114,278
長期前払費用	499,910	552,040	△52,130	純資産の部合計	843,847,461	829,644,069	14,203,392
資産の部合計	1,025,681,583	1,015,492,911	10,188,672	負債及び純資産の部合計	1,025,681,583	1,015,492,911	10,188,672

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

- ・有価証券の取得価額は、購入代価に手数料等の付随費用を加算したものとする。
- ・有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。
- ・有価証券のうち、満期保有目的以外の債券で、市場価格のあるものについては、前述にかかわらず、会計年度末における時価をもって評価する。
- ・満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額との差額の性格が金利の調整と認められるときは、当該債券は、会計年度末において、償却原価法により評価する。ただし、その差額の重要性が乏しいと認められる場合には、償却原価法によらないことができる。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・固定資産のうち、時の経過又は使用によりその価値が減少するもの（以下「減価償却資産」という。）については定額法による減価償却を実施する。
- ・減価償却資産の残存価額はゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却するものとする。ただし、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、残存価額を取得価額の10%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には、備忘価額（1円）まで償却するものとする。
- ・ソフトウェア等の無形固定資産については、残存価額をゼロとし、定額法による減価償却を実施する。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額（当該会計年度末に職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額）を退職給付引当金に計上する。

・賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、これを計上しないことができる。

・徴収不能引当金

金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を徴

収不能引当金として計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、これを計上しないことができる。

(4) リース会計

- ・ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行うこととする。また、利息相当額の各期への配分方法は利息法とする。ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・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て会計処理を行うことができる。
- ・オペレーティング・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て会計処理を行うこととする。

(5) 税効果会計

- ・法人税、法人住民税及び事業税については、税効果会計を適用する。ただし、税額の重要性が乏しいと認められる場合には、これを適用しない。

3. 重要な会計方針の変更

- ・当会計年度から「社会福祉法人会計基準」(厚生労働省令第79号)に基づき処理する。

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度及び社会福祉施設職員等退職手当共済事業制度に加入するとともに、独自積立を行っている。退職手当の支給については、当会の規程に基づき行う。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

- ・当会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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・法人事業区分
法人運営事業

総合福祉センター運営事業
 要介護認定調査事業
 総合福祉会館運営事業
 三瀨総合福祉センター運営事業
 田主丸老人福祉センター運営事業
 福祉バス運行事業
 地域福祉振興基金
 退職手当積立基金
 貸付事業

・地域福祉事業

地域福祉活動推進事業
 法人後見事業
 共同募金配分金事業
 ふれあいのまちづくり事業
 ふれあい福祉相談所事業
 ボランティアセンター運営事業
 高齢者生活支援サービス事業
 障害者社会参加促進事業
 成年後見センター運営事業
 福祉人材バンク運営事業
 生活福祉資金貸付事業
 福祉サービス利用援助事業

・介護保険事業

居宅介護支援事業
 訪問介護事業
 通所介護事業

・障害者福祉サービス事業

居宅介護事業

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
建物	204,206,706	0	11,445,163	192,761,543
建物付属設備	11,415,968	0	3,076,710	8,339,258
定期預金	7,000,000	0	0	7,000,000
合計	222,622,674	0	14,521,873	208,100,801

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

- ・市民会館事務所（5階建1階部分）及びカーナビゲーション1台を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金を2,227,174円取崩した。

内訳	市民会館事務所	2,211,885円
	カーナビゲーション	15,289円

8. 担保に供している資産

- ・担保に供している資産は以下のとおりである。
該当なし
- ・担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。
該当なし

9. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

- ・固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	391,522,400	198,760,857	192,761,543
建物付属設備（基本財産）	51,796,500	43,457,242	8,339,258
建物	25,870,000	22,817,340	0
構築物	3,911,400	3,053,616	857,784
車両運搬具	116,610,333	98,603,333	18,006,994
器具備品	35,493,435	20,546,472	14,861,716
その他（リース資産）	4,559,880	227,994	4,331,886
無形固定資産	11,600,400	10,847,725	752,675
合計	641,364,348	398,314,579	239,911,856

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。
該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は以下のとおりである。
該当なし

1 2. 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。
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況を明らかにするために必要な事項

該当なし