

貸借対照表
平成28年 3月31日現在

第3号の1様式
(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	1,199,754,112	950,858,869	248,895,243	流動負債	347,855,277	104,143,935	243,711,342
現金	62,900	75,220	-12,320	事業未払金	197,228,434	94,293,434	102,935,000
預貯金	755,427,883	518,267,385	237,160,498	1年以内返済予定設備資金借入金	320,000	0	320,000
事業未収金	432,212,517	420,102,604	12,109,913	預り金	682,233	2,052,856	-1,370,623
未収金	5,810,708	5,397,528	413,180	職員預り金	2,843,457	1,494,690	1,348,767
未収補助金	4,565,279	5,513,768	-948,489	前受金	0	131,200	-131,200
原材料	41,130	46,626	-5,496	仮受金	6,781,153	6,171,755	609,398
立替金	1,192,740	1,181,125	11,615	賞与引当金	140,000,000	0	140,000,000
前払金	182,740	108,040	74,700	固定負債	86,421,000	7,310,250	79,110,750
前払費用	258,215	166,573	91,642	設備資金借入金	0	1,740,000	-1,740,000
固定資産	3,484,594,049	3,397,068,750	87,525,299	退職給付引当金	81,055,500	0	81,055,500
基本財産	1,371,548,079	1,426,710,606	-55,162,527	長期預り金	5,365,500	5,570,250	-204,750
(基本)土地	33,499,079	33,499,079	0	負債の部合計	434,276,277	111,454,185	322,822,092
(基本)建物	1,317,249,000	1,372,411,527	-55,162,527				
定期預金	20,800,000	20,800,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	2,113,045,970	1,970,358,144	142,687,826	基本金	29,772,327	29,772,327	0
(他)土地	5,280,810	5,280,810	0	基本金	29,772,327	29,772,327	0
(他)建物	25,595,141	28,017,804	-2,422,663	国庫補助金等特別積立金	813,465,863	845,426,925	-31,961,062
(他)構築物	18,113,638	20,112,455	-1,998,817	国庫補助金等特別積立金	813,465,863	845,426,925	-31,961,062
機械及び装置	58,800	85,260	-26,460	その他の積立金	1,912,871,717	1,841,405,004	71,466,713
車輛運搬具	22,551,427	31,952,852	-9,401,425	やすづか学園就学基金積立金	6,145,817	6,145,817	0
器具及び備品	37,549,615	33,418,382	4,131,233	退職積立積立金	1,305,093	1,305,093	0
権利	1,361,280	1,361,280	0	福祉活動積立金	271,780,207	278,214,471	-6,434,264
ソフトウェア	1,067,285	1,035,960	31,325	備品等購入積立金	15,978,700	16,750,900	-772,200
長期貸付金	70,000	80,000	-10,000	人件費積立金	35,001,984	35,001,984	0
退職給付引当資産	81,055,500	0	81,055,500	修繕積立金	92,116,772	92,116,772	0
長期預り金積立資産	5,365,500	5,489,400	-123,900	介護保険積立金	1,362,452,747	1,282,377,016	80,075,731
やすづか学園就学基金積立資産	6,145,817	6,145,817	0	移行時特別積立金	18,720,000	18,720,000	0
退職積立資産	1,305,093	1,305,093	0	その他の積立金	109,370,397	110,772,951	-1,402,554
福祉活動積立資産	271,780,207	278,214,471	-6,434,264	次期繰越活動増減差額	1,493,961,977	1,519,869,178	-25,907,201
備品等購入積立資産	15,978,700	16,750,900	-772,200	次期繰越活動増減差額	1,493,961,977	1,519,869,178	-25,907,201
人件費積立資産	35,001,984	35,001,984	0	(うち当期活動増減差額)	45,559,512	86,479,039	-40,919,527
修繕費積立資産	92,116,772	92,116,772	0				
介護保険積立資産	1,362,452,747	1,282,377,016	80,075,731				
移行時特別積立資産	18,720,000	18,720,000	0				
その他積立資産	109,370,397	110,772,951	-1,402,554				
預託金	2,105,257	2,118,937	-13,680	純資産の部合計	4,250,071,884	4,236,473,434	13,598,450
資産の部合計	4,684,348,161	4,347,927,619	336,420,542	負債及び純資産の部合計	4,684,348,161	4,347,927,619	336,420,542

貸借対照表内訳表

平成28年 3月31日現在

第3号の2様式
(単位：円)

勘定科目	上越市社会福祉協議会		合計	内部取引消去	法人合計
	社会福祉事業	公益事業			
流動資産	1,138,153,845	61,600,267	1,199,754,112	0	1,199,754,112
現金	60,900	2,000	62,900	0	62,900
預貯金	699,457,434	55,970,449	755,427,883	0	755,427,883
事業未収金	427,062,158	5,150,359	432,212,517	0	432,212,517
未収金	5,333,249	477,459	5,810,708	0	5,810,708
未収補助金	4,565,279	0	4,565,279	0	4,565,279
原材料	41,130	0	41,130	0	41,130
立替金	1,192,740	0	1,192,740	0	1,192,740
前払金	182,740	0	182,740	0	182,740
前払費用	258,215	0	258,215	0	258,215
固定資産	3,451,481,485	33,112,564	3,484,594,049	0	3,484,594,049
基本財産	1,371,548,079	0	1,371,548,079	0	1,371,548,079
(基本)土地	33,499,079	0	33,499,079	0	33,499,079
(基本)建物	1,317,249,000	0	1,317,249,000	0	1,317,249,000
定期預金	20,800,000	0	20,800,000	0	20,800,000
その他の固定資産	2,079,933,406	33,112,564	2,113,045,970	0	2,113,045,970
(他)土地	4,816,308	464,502	5,280,810	0	5,280,810
(他)建物	25,592,688	2,453	25,595,141	0	25,595,141
(他)構築物	18,113,638	0	18,113,638	0	18,113,638
機械及び装置	58,800	0	58,800	0	58,800
車両運搬具	22,551,417	10	22,551,427	0	22,551,427
器具及び備品	36,316,386	1,233,229	37,549,615	0	37,549,615
権利	1,361,280	0	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	1,067,285	0	1,067,285	0	1,067,285
長期貸付金	70,000	0	70,000	0	70,000
退職給付引当資産	77,707,500	3,348,000	81,055,500	0	81,055,500
長期預り金積立資産	5,365,500	0	5,365,500	0	5,365,500
やすづか学園就学基金積立資産	0	6,145,817	6,145,817	0	6,145,817
退職積立資産	1,305,093	0	1,305,093	0	1,305,093
福祉活動積立資産	250,232,211	21,547,996	271,780,207	0	271,780,207
備品等購入積立資産	15,978,700	0	15,978,700	0	15,978,700
人件費積立資産	35,001,984	0	35,001,984	0	35,001,984
修繕費積立資産	92,116,772	0	92,116,772	0	92,116,772
介護保険積立資産	1,362,452,747	0	1,362,452,747	0	1,362,452,747
移行時特別積立資産	18,720,000	0	18,720,000	0	18,720,000
その他積立資産	109,084,440	285,957	109,370,397	0	109,370,397
預託金	2,020,657	84,600	2,105,257	0	2,105,257
資産の部合計	4,589,635,330	94,712,831	4,684,348,161	0	4,684,348,161
流動負債	336,471,379	11,383,898	347,855,277	0	347,855,277
事業未払金	191,674,576	5,553,858	197,228,434	0	197,228,434
1年以内返済予定設備資金借入金	320,000	0	320,000	0	320,000
預り金	682,233	0	682,233	0	682,233
職員預り金	2,839,957	3,500	2,843,457	0	2,843,457
仮受金	6,781,153	0	6,781,153	0	6,781,153
賞与引当金	134,173,460	5,826,540	140,000,000	0	140,000,000
固定負債	83,073,000	3,348,000	86,421,000	0	86,421,000
退職給付引当金	77,707,500	3,348,000	81,055,500	0	81,055,500
長期預り金	5,365,500	0	5,365,500	0	5,365,500
負債の部合計	419,544,379	14,731,898	434,276,277	0	434,276,277
基本金	29,772,327	0	29,772,327	0	29,772,327
基本金	29,772,327	0	29,772,327	0	29,772,327
国庫補助金等特別積立金	813,465,863	0	813,465,863	0	813,465,863
国庫補助金等特別積立金	813,465,863	0	813,465,863	0	813,465,863
その他の積立金	1,884,891,947	27,979,770	1,912,871,717	0	1,912,871,717
やすづか学園就学基金積立金	0	6,145,817	6,145,817	0	6,145,817
退職積立積立金	1,305,093	0	1,305,093	0	1,305,093
福祉活動積立金	250,232,211	21,547,996	271,780,207	0	271,780,207
備品等購入積立金	15,978,700	0	15,978,700	0	15,978,700
人件費積立金	35,001,984	0	35,001,984	0	35,001,984
修繕積立金	92,116,772	0	92,116,772	0	92,116,772
介護保険積立金	1,362,452,747	0	1,362,452,747	0	1,362,452,747
移行時特別積立金	18,720,000	0	18,720,000	0	18,720,000
その他の積立金	109,084,440	285,957	109,370,397	0	109,370,397
次期繰越活動増減差額	1,441,960,814	52,001,163	1,493,961,977	0	1,493,961,977
次期繰越活動増減差額	1,441,960,814	52,001,163	1,493,961,977	0	1,493,961,977
(うち当期活動増減差額)	45,205,053	354,459	45,559,512	0	45,559,512
純資産の部合計	4,170,090,951	79,980,933	4,250,071,884	0	4,250,071,884
負債及び純資産の部合計	4,589,635,330	94,712,831	4,684,348,161	0	4,684,348,161

財務諸表に対する注記（法人全体用）

<社会福祉法人上越市社会福祉協議会>

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

①満期保有目的の債券－償却原価法（総平均法）

②上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 満期保有目的の債券

満期保有の目的の債券につき、その内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益を記載する。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

ア 平成19年3月31日以前に取得したもの

残存価額を取得価額の10%とした定額法。耐用年数到来後も使用する場合は、備忘価額（1円）まで償却する。

イ 平成19年4月1日以降に取得したもの

残存価額を0円とした定額法。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。

②無形固定資産

残存価額を0円とした定額法。

③リース資産

該当なし

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

ア 退職給付引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入する職員に対して将来支給する退職金のうち、法人が負担する掛金累計額相当を計上している。

イ 退職給付引当資産

上記、退職給付引当金と同額を計上している。

②賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

③徴収不能引当金

該当なし

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の制定について」（平成23年7月27日付厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、厚生労働省社会・援護局長、厚生労働省老健局長通知）に基づき会計処理を行っている。

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

①独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度

②新潟県社会福祉協議会の新潟県民間社会福祉職員退職積立基金制度

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) 公益事業及び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）当法人は、収益事業を実施していない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
 - ①法人運営拠点区分（社会福祉事業）
 - 「法人運営事業」
 - ②地域福祉事業拠点区分（社会福祉事業）
 - 「地域福祉事業」
 - 「共同募金配分金事業」
 - 「受託事業」
 - 「春日山荘事業」
 - ③介護保険事業拠点区分（社会福祉事業）
 - 「(介) 訪問介護事業」
 - 「(介) 通所介護事業」
 - 「(介) 短期入所事業」
 - 「(介) グループホーム事業」
 - 「居宅介護支援事業」
 - ④特別養護老人ホーム事業拠点区分（社会福祉事業）
 - 「特別養護老人ホーム事業」
 - 「(介) 通所介護事業」
 - 「(介) 短期入所事業」
 - ⑤障害福祉事業拠点区分（社会福祉事業）
 - 「(障) 訪問系事業」
 - 「(障) 通所系事業」
 - 「(障) 短期入所事業」
 - 「相談支援事業」
 - ⑥就労支援事業拠点区分（社会福祉事業）
 - 「就労移行支援事業」
 - 「就労継続支援B型事業」
 - ⑦受託事業拠点区分（公益事業）
 - 「地域包括支援センター受託経営事業」
 - 「生活支援ハウス管理経営事業」
 - 「福祉センター管理経営事業」
 - 「交流宿泊施設菱の里管理経営事業」
 - ⑧補助事業拠点区分（公益事業）
 - 「不登校児の短期自立支援事業」

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
(基本)土地	33,499,079	0	0	33,499,079
(基本)建物	1,372,411,527	22,310,107	77,472,634	1,317,249,000
定期預金	20,800,000	0	0	20,800,000
合計	1,426,710,606	22,310,107	77,472,634	1,371,548,079

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
(基本)土地	33,499,079	0	33,499,079
(基本)建物	1,808,688,834	491,439,834	1,317,249,000
(他)土地	5,280,810	0	5,280,810
(他)建物	87,688,819	62,093,678	25,595,141
(他)構築物	32,902,735	14,789,097	18,113,638
機械及び装置	588,000	529,200	58,800
車輛運搬具	335,464,508	312,913,081	22,551,427
器具及び備品	193,056,087	155,506,472	37,549,615
権利	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	2,917,050	1,849,765	1,067,285
合計	2,501,447,202	1,039,121,127	1,462,326,075

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

該当なし

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第296回 長期利付国債	100,360,000	104,370,000	4,010,000
第106回 中期利付国債	50,110,000	50,305,000	195,000
平成20年度第1回新潟市公債	99,940,000	104,190,000	4,250,000
第306回 利付国庫債券	37,773,000	39,903,750	2,130,750
第121回 共同発行市場公募地方債	38,676,780	40,066,110	1,389,330
第286回 利付国庫債券	49,760,000	51,215,000	1,455,000
平成20年度第2回新潟県公債	99,970,000	104,350,000	4,380,000
第78回 共同発行市場公募地方債	100,275,000	104,710,000	4,435,000
平成24年度第1回新潟県公債	99,940,000	104,810,000	4,870,000
第334回 利付国庫債券	30,088,200	31,833,000	1,744,800
平成26年度第2回新潟県公債	78,500,000	80,886,400	2,386,400
第338回 利付国庫債券	15,365,790	15,997,680	631,890
新潟県 平成18年度第1回公募公債	49,900,000	50,348,493	448,493
利付国庫債券10年第310回	39,980,000	42,121,534	2,141,534
利付国庫債券5年第97回	50,110,000	49,983,630	△126,370
利付国庫債券5年第105回	9,467,955	9,469,715	1,760
第339回 国債（新発債）	99,920,000	104,540,000	4,620,000
共同発行地方債 116	44,073,540	46,371,150	2,297,610
合計	1,094,210,265	1,135,471,462	41,261,197

12. 関連当事者との取引内容

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況を明らかにするために必要な事項

- (1) 国庫補助金等特別積立金について、固定資産の減価償却計算と国庫補助金等特別積立金の取崩計算の算式を同様にしたことに伴い、該当する固定資産の過年度分の調整額を会計基準移行に伴う過年度修正額として計上した。
- (2) 地域福祉事業の過年度の累積赤字を修正するため過年度修正額として計上した。
- (3) 固定資産の減価償却及び国庫補助金特別積立金取崩について、複数の拠点区分で共用しているものを按分処理し、資料を別途保管している。