

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	1,099,513,516	1,199,754,112	-100,240,596	流動負債	348,740,467	347,855,277	885,190
現金	60,420	62,900	-2,480	事業未払金	209,534,599	197,228,434	12,306,165
預貯金	686,985,388	755,427,883	-68,442,495	1年以内返済予定設備資金借入金	0	320,000	-320,000
事業未収金	407,287,868	432,212,517	-24,924,649	預り金	734,887	682,233	52,654
未収金	0	5,810,708	-5,810,708	職員預り金	2,670,981	2,843,457	-172,476
未収補助金	3,796,002	4,565,279	-769,277	仮受金	0	6,781,153	-6,781,153
原材料	99,013	41,130	57,883	賞与引当金	135,800,000	140,000,000	-4,200,000
立替金	1,100,440	1,192,740	-92,300	固定負債	84,683,150	86,421,000	-1,737,850
前払金	170,469	182,740	-12,271	退職給付引当金	84,204,000	81,055,500	3,148,500
前払費用	13,916	258,215	-244,299	長期預り金	479,150	5,365,500	-4,886,350
固定資産	3,864,517,138	3,484,594,049	379,923,089	負債の部合計	433,423,617	434,276,277	-852,660
基本財産	1,593,256,926	1,371,548,079	221,708,847				
(基本)土地	122,185,485	33,499,079	88,686,406	純 資 産 の 部			
(基本)建物	1,450,271,441	1,317,249,000	133,022,441	基本金	29,772,327	29,772,327	0
定期預金	20,800,000	20,800,000	0	基本金	29,772,327	29,772,327	0
その他の固定資産	2,271,260,212	2,113,045,970	158,214,242	国庫補助金等特別積立金	972,560,802	813,465,863	159,094,939
(他)土地	5,280,810	5,280,810	0	国庫補助金等特別積立金	972,560,802	813,465,863	159,094,939
(他)建物	25,010,144	25,595,141	-584,997	その他の積立金	2,024,861,717	1,912,871,717	111,990,000
(他)構築物	28,628,564	18,113,638	10,514,926	やすづか学園就学基金積立金	6,145,817	6,145,817	0
機械及び装置	47,041	58,800	-11,759	退職積立積立金	1,305,093	1,305,093	0
車輛運搬具	25,838,686	22,551,427	3,287,259	福祉活動積立金	268,780,207	271,780,207	-3,000,000
器具及び備品	51,693,975	37,549,615	14,144,360	備品等購入積立金	15,978,700	15,978,700	0
権利	1,361,280	1,361,280	0	人件費積立金	35,001,984	35,001,984	0
ソフトウェア	734,675	1,067,285	-332,610	修繕積立金	98,402,012	92,116,772	6,285,240
長期貸付金	15,000	70,000	-55,000	介護保険積立金	1,454,598,856	1,362,452,747	92,146,109
退職給付引当資産	84,204,000	81,055,500	3,148,500	移行時特別積立金	18,720,000	18,720,000	0
長期預り金積立資産	479,150	5,365,500	-4,886,350	その他の積立金	125,929,048	109,370,397	16,558,651
やすづか学園就学基金積立資産	6,145,817	6,145,817	0	次期繰越活動増減差額	1,503,412,191	1,493,961,977	9,450,214
退職積立資産	1,305,093	1,305,093	0	次期繰越活動増減差額	1,503,412,191	1,493,961,977	9,450,214
福祉活動積立資産	268,780,207	271,780,207	-3,000,000	(うち当期活動増減差額)	121,440,214	45,559,512	75,880,702
備品等購入積立資産	15,978,700	15,978,700	0				
人件費積立資産	35,001,984	35,001,984	0				
修繕費積立資産	98,402,012	92,116,772	6,285,240				
介護保険積立資産	1,454,598,856	1,362,452,747	92,146,109				
移行時特別積立資産	18,720,000	18,720,000	0				
その他積立資産	125,929,048	109,370,397	16,558,651				
長期前払費用	21,069,503	0	21,069,503				
預託金	2,035,667	2,105,257	-69,590	純資産の部合計	4,530,607,037	4,250,071,884	280,535,153
資産の部合計	4,964,030,654	4,684,348,161	279,682,493	負債及び純資産の部合計	4,964,030,654	4,684,348,161	279,682,493

貸借対照表内訳表  
平成29年 3月31日現在

第三号第二様式（第七条関係）  
（単位：円）

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	1,036,288,573	63,224,943	1,099,513,516	0	1,099,513,516
現金	60,420	0	60,420	0	60,420
預貯金	628,121,664	58,863,724	686,985,388	0	686,985,388
事業未収金	402,926,649	4,361,219	407,287,868	0	407,287,868
未収補助金	3,796,002	0	3,796,002	0	3,796,002
原材料	99,013	0	99,013	0	99,013
立替金	1,100,440	0	1,100,440	0	1,100,440
前払金	170,469	0	170,469	0	170,469
前払費用	13,916	0	13,916	0	13,916
固定資産	3,826,055,650	38,461,488	3,864,517,138	0	3,864,517,138
基本財産	1,593,256,926	0	1,593,256,926	0	1,593,256,926
（基本）土地	122,185,485	0	122,185,485	0	122,185,485
（基本）建物	1,450,271,441	0	1,450,271,441	0	1,450,271,441
定期預金	20,800,000	0	20,800,000	0	20,800,000
その他の固定資産	2,232,798,724	38,461,488	2,271,260,212	0	2,271,260,212
（他）土地	4,816,308	464,502	5,280,810	0	5,280,810
（他）建物	25,010,143	1	25,010,144	0	25,010,144
（他）構築物	28,628,564	0	28,628,564	0	28,628,564
機械及び装置	47,041	0	47,041	0	47,041
車両運搬具	25,838,676	10	25,838,686	0	25,838,686
器具及び備品	50,657,138	1,036,837	51,693,975	0	51,693,975
権利	1,361,280	0	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	734,675	0	734,675	0	734,675
長期貸付金	15,000	0	15,000	0	15,000
退職給付引当資産	80,703,000	3,501,000	84,204,000	0	84,204,000
長期預り金積立資産	479,150	0	479,150	0	479,150
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	18,547,996	268,780,207	0	268,780,207
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	98,402,012	0	98,402,012	0	98,402,012
介護保険積立資産	1,454,598,856	0	1,454,598,856	0	1,454,598,856
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	118,855,363	7,073,685	125,929,048	0	125,929,048
長期前払費用	19,462,463	1,607,040	21,069,503	0	21,069,503
預託金	1,951,067	84,600	2,035,667	0	2,035,667
資産の部合計	4,862,344,223	101,686,431	4,964,030,654	0	4,964,030,654
流動負債	332,479,864	16,260,603	348,740,467	0	348,740,467
事業未払金	198,888,496	10,646,103	209,534,599	0	209,534,599
預り金	697,887	37,000	734,887	0	734,887
職員預り金	2,667,481	3,500	2,670,981	0	2,670,981
賞与引当金	130,226,000	5,574,000	135,800,000	0	135,800,000
固定負債	81,182,150	3,501,000	84,683,150	0	84,683,150
退職給付引当金	80,703,000	3,501,000	84,204,000	0	84,204,000
長期預り金	479,150	0	479,150	0	479,150
負債の部合計	413,662,014	19,761,603	433,423,617	0	433,423,617
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	972,560,802	0	972,560,802	0	972,560,802
国庫補助金等特別積立金	972,560,802	0	972,560,802	0	972,560,802
その他の積立金	1,993,094,219	31,767,498	2,024,861,717	0	2,024,861,717
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	18,547,996	268,780,207	0	268,780,207
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	98,402,012	0	98,402,012	0	98,402,012
介護保険積立金	1,454,598,856	0	1,454,598,856	0	1,454,598,856
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	118,855,363	7,073,685	125,929,048	0	125,929,048
次期繰越活動増減差額	1,453,254,861	50,157,330	1,503,412,191	0	1,503,412,191
次期繰越活動増減差額	1,453,254,861	50,157,330	1,503,412,191	0	1,503,412,191
（うち当期活動増減差額）	119,496,319	1,943,895	121,440,214	0	121,440,214
純資産の部合計	4,448,682,209	81,924,828	4,530,607,037	0	4,530,607,037
負債及び純資産の部合計	4,862,344,223	101,686,431	4,964,030,654	0	4,964,030,654

## 計算書類に対する注記（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

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当無し

### 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. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（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) 公益事業及び収益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）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) 拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (6) 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」
    - 「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	88,686,406	0	122,185,485
(基本)建物	1,317,249,000	217,312,584	84,290,143	1,450,271,441
定期預金	20,800,000	0	0	20,800,000
合計	1,371,548,079	305,998,990	84,290,143	1,593,256,926

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	122,185,485	0	122,185,485
(基本)建物	2,026,001,418	575,729,977	1,450,271,441
(他)土地	5,280,810	0	5,280,810
(他)建物	89,978,505	64,968,361	25,010,144
(他)構築物	45,628,583	17,000,019	28,628,564
機械及び装置	588,000	540,959	47,041
車輛運搬具	338,338,186	312,499,500	25,838,686
器具及び備品	220,314,376	168,620,401	51,693,975
権利	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	2,917,050	2,182,375	734,675
合計	2,852,593,693	1,141,541,592	1,711,052,101

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

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296回 長期利付国債	100,360,000	102,600,000	2,240,000
第106回 中期利付国債	50,110,000	50,110,000	0
平成20年度第1回新潟市公債	99,940,000	102,740,000	2,800,000
第306回 利付国庫債券	37,773,000	39,258,750	1,485,750
第121回 共同発行市場公募地方債	38,676,780	39,919,050	1,242,270
第286回 利付国庫債券	49,760,000	50,225,000	465,000
平成20年度第2回新潟県公債	99,970,000	102,920,000	2,950,000
第78回 共同発行市場公募地方債	100,275,000	103,440,000	3,165,000
平成24年度第1回新潟県公債	99,940,000	104,240,000	4,300,000
第334回 利付国庫債券	30,088,200	31,398,000	1,309,800
平成26年度第2回新潟県公債	78,500,000	80,368,300	1,868,300
第338回 利付国庫債券	15,365,790	15,800,310	434,520
利付国庫債券10年第310回	39,980,000	41,525,534	1,545,534
利付国庫債券5年第105回	9,467,955	9,431,863	△36,092
第339回 国債	99,920,000	103,280,000	3,360,000
共同発行地方債 116回	44,073,540	46,013,940	1,940,400
合計	994,200,265	1,023,270,747	29,070,482

**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) 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。