

法人単位貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

（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	1,032,122,310	1,099,513,516	-67,391,206	流動負債	240,429,666	348,740,467	-108,310,801
現金	104,262	60,420	43,842	事業未払金	116,071,403	209,534,599	-93,463,196
預貯金	627,795,310	686,985,388	-59,190,078	預り金	684,321	734,887	-50,566
事業未収金	398,674,897	407,287,868	-8,612,971	職員預り金	19,304,942	2,670,981	16,633,961
未収補助金	4,125,351	3,796,002	329,349	賞与引当金	104,369,000	135,800,000	-31,431,000
原材料	0	99,013	-99,013	固定負債	86,770,000	84,683,150	2,086,850
立替金	1,088,654	1,100,440	-11,786	退職給付引当金	86,359,500	84,204,000	2,155,500
前払金	333,836	170,469	163,367	長期預り金	410,500	479,150	-68,650
前払費用	0	13,916	-13,916	負債の部合計	327,199,666	433,423,617	-106,223,951
固定資産	3,884,067,816	3,864,517,138	19,550,678				
基本財産	1,544,848,166	1,593,256,926	-48,408,760	純 資 産 の 部			
(基本)土地	126,493,095	122,185,485	4,307,610	基本金	29,772,327	29,772,327	0
(基本)建物	1,397,555,071	1,450,271,441	-52,716,370	基本金	29,772,327	29,772,327	0
定期預金	20,800,000	20,800,000	0	国庫補助金等特別積立金	923,990,946	972,560,802	-48,569,856
その他の固定資産	2,339,219,650	2,271,260,212	67,959,438	国庫補助金等特別積立金	923,990,946	972,560,802	-48,569,856
(他)土地	5,280,810	5,280,810	0	その他の積立金	2,060,851,762	2,024,861,717	35,990,045
(他)建物	19,347,486	25,010,144	-5,662,658	やすづか学園就学資金積立金	5,965,817	6,145,817	-180,000
(他)構築物	26,515,679	28,628,564	-2,112,885	退職積立金	1,305,093	1,305,093	0
機械及び装置	35,282	47,041	-11,759	福祉活動積立金	353,321,864	268,780,207	84,541,657
車輛運搬具	29,779,273	25,838,686	3,940,587	備品等購入積立金	0	15,978,700	-15,978,700
器具及び備品	77,723,875	51,693,975	26,029,900	人件費積立金	0	35,001,984	-35,001,984
建設仮勘定	13,108,000	0	13,108,000	修繕積立金	0	98,402,012	-98,402,012
権利	1,361,280	1,361,280	0	介護保険積立金	0	1,454,598,856	-1,454,598,856
ソフトウェア	426,390	734,675	-308,285	移行時特別積立金	13,425,000	18,720,000	-5,295,000
長期貸付金	180,000	15,000	165,000	建設・設備等整備積立金	1,678,468,992	0	1,678,468,992
退職給付引当資産	86,359,500	84,204,000	2,155,500	やすづか学園活動積立金	8,364,996	0	8,364,996
長期預り金積立資産	410,500	479,150	-68,650	その他の積立金	0	125,929,048	-125,929,048
やすづか学園就学資金積立資産	5,965,817	6,145,817	-180,000	次期繰越活動増減差額	1,574,375,425	1,503,412,191	70,963,234
退職積立資産	1,305,093	1,305,093	0	次期繰越活動増減差額	1,574,375,425	1,503,412,191	70,963,234
福祉活動積立資産	353,321,864	268,780,207	84,541,657	(うち当期活動増減差額)	106,953,279	121,440,214	-14,486,935
備品等購入積立資産	0	15,978,700	-15,978,700				
人件費積立資産	0	35,001,984	-35,001,984				
修繕費積立資産	0	98,402,012	-98,402,012				
介護保険積立資産	0	1,454,598,856	-1,454,598,856				
移行時特別積立資産	13,425,000	18,720,000	-5,295,000				
建設・設備等整備積立資産	1,678,468,992	0	1,678,468,992				
やすづか学園活動積立資産	8,364,996	0	8,364,996				
その他積立資産	0	125,929,048	-125,929,048				
長期前払費用	15,802,126	21,069,503	-5,267,377				
預託金	2,037,687	2,035,667	2,020	純資産の部合計	4,588,990,460	4,530,607,037	58,383,423
資産の部合計	4,916,190,126	4,964,030,654	-47,840,528	負債及び純資産の部合計	4,916,190,126	4,964,030,654	-47,840,528

### 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

第三号第二様式（第二十七条第四項関係）

(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	975,458,105	56,664,205	1,032,122,310	0	1,032,122,310
現金	104,262	0	104,262	0	104,262
預貯金	575,406,876	52,388,434	627,795,310	0	627,795,310
事業未収金	394,534,126	4,140,771	398,674,897	0	398,674,897
未収補助金	4,125,351	0	4,125,351	0	4,125,351
立替金	1,088,654	0	1,088,654	0	1,088,654
前払金	198,836	135,000	333,836	0	333,836
固定資産	3,843,872,489	40,195,327	3,884,067,816	0	3,884,067,816
基本財産	1,544,848,166	0	1,544,848,166	0	1,544,848,166
（基本）土地	126,493,095	0	126,493,095	0	126,493,095
（基本）建物	1,397,555,071	0	1,397,555,071	0	1,397,555,071
定期預金	20,800,000	0	20,800,000	0	20,800,000
その他の固定資産	2,299,024,323	40,195,327	2,339,219,650	0	2,339,219,650
（他）土地	4,816,308	464,502	5,280,810	0	5,280,810
（他）建物	19,347,485	1	19,347,486	0	19,347,486
（他）構築物	26,515,679	0	26,515,679	0	26,515,679
機械及び装置	35,282	0	35,282	0	35,282
車輛運搬具	29,548,183	231,090	29,779,273	0	29,779,273
器具及び備品	76,897,619	826,256	77,723,875	0	77,723,875
建設仮勘定	13,108,000	0	13,108,000	0	13,108,000
権利	1,361,280	0	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	426,390	0	426,390	0	426,390
長期貸付金	0	180,000	180,000	0	180,000
退職給付引当資産	82,768,500	3,591,000	86,359,500	0	86,359,500
長期預り金積立資産	410,500	0	410,500	0	410,500
やすづか学園就学資金積立資産	0	5,965,817	5,965,817	0	5,965,817
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	353,321,864	0	353,321,864	0	353,321,864
移行時特別積立資産	13,425,000	0	13,425,000	0	13,425,000
建設・設備等整備積立資産	1,659,190,307	19,278,685	1,678,468,992	0	1,678,468,992
やすづか学園活動積立資産	0	8,364,996	8,364,996	0	8,364,996
長期前払費用	14,596,846	1,205,280	15,802,126	0	15,802,126
預託金	1,949,987	87,700	2,037,687	0	2,037,687
資産の部合計	4,819,330,594	96,859,532	4,916,190,126	0	4,916,190,126
流動負債	231,596,829	8,832,837	240,429,666	0	240,429,666
事業未払金	111,309,566	4,761,837	116,071,403	0	116,071,403
預り金	684,321	0	684,321	0	684,321
職員預り金	19,304,942	0	19,304,942	0	19,304,942
賞与引当金	100,298,000	4,071,000	104,369,000	0	104,369,000
固定負債	83,179,000	3,591,000	86,770,000	0	86,770,000
退職給付引当金	82,768,500	3,591,000	86,359,500	0	86,359,500
長期預り金	410,500	0	410,500	0	410,500
負債の部合計	314,775,829	12,423,837	327,199,666	0	327,199,666
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	923,990,946	0	923,990,946	0	923,990,946
国庫補助金等特別積立金	923,990,946	0	923,990,946	0	923,990,946
その他の積立金	2,027,242,264	33,609,498	2,060,851,762	0	2,060,851,762
やすづか学園就学資金積立金	0	5,965,817	5,965,817	0	5,965,817
退職積立金	1,305,093	0	1,305,093	0	1,305,093
福祉活動積立金	353,321,864	0	353,321,864	0	353,321,864
移行時特別積立金	13,425,000	0	13,425,000	0	13,425,000
建設・設備等整備積立金	1,659,190,307	19,278,685	1,678,468,992	0	1,678,468,992
やすづか学園活動積立金	0	8,364,996	8,364,996	0	8,364,996
次期繰越活動増減差額	1,523,549,228	50,826,197	1,574,375,425	0	1,574,375,425
次期繰越活動増減差額 （うち当期活動増減差額）	1,523,549,228	50,826,197	1,574,375,425	0	1,574,375,425
	104,442,412	2,510,867	106,953,279	0	106,953,279
純資産の部合計	4,504,554,765	84,435,695	4,588,990,460	0	4,588,990,460
負債及び純資産の部合計	4,819,330,594	96,859,532	4,916,190,126	0	4,916,190,126

## 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	122,185,485	4,307,610	0	126,493,095
(基本)建物	1,450,271,441	21,060,097	73,776,467	1,397,555,071
定期預金	20,800,000	0	0	20,800,000
合計	1,593,256,926	25,367,707	73,776,467	1,544,848,166

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	126,493,095	0	126,493,095
(基本)建物	2,047,061,515	649,506,444	1,397,555,071
(他)土地	5,280,810	0	5,280,810
(他)建物	78,769,665	59,422,179	19,347,486
(他)構築物	46,778,281	20,262,602	26,515,679
機械及び装置	588,000	552,718	35,282
車輛運搬具	334,354,344	304,575,071	29,779,273
器具及び備品	256,413,798	178,689,923	77,723,875
建設仮勘定	13,108,000	0	13,108,000
権利	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	2,728,050	2,301,660	426,390
合計	2,912,936,838	1,215,310,597	1,697,626,241

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	100,780,000	420,000
平成20年度 第1回新潟市公債	99,940,000	101,140,000	1,200,000
第306回 利付国庫債券	37,773,000	38,632,500	859,500
第121回 共同発行市場公募地方債	38,676,780	39,721,680	1,044,900
平成20年度 第2回新潟県公債	99,970,000	101,370,000	1,400,000
第78回 共同発行市場公募地方債	100,275,000	102,050,000	1,775,000
平成24年度 第1回新潟県公債	99,940,000	103,470,000	3,530,000
第334回 利付国庫債券	30,088,200	31,275,000	1,186,800
平成26年度 第2回新潟県公債	78,500,000	80,321,200	1,821,200
第338回 利付国庫債券	15,365,790	15,795,720	429,930
第171回 共同発行市場公募地方債	160,000,000	160,224,000	224,000
平成29年度 第2回新潟県公債	200,000,000	200,060,000	60,000
平成29年度 第1回新潟市公債	100,000,000	100,200,000	200,000
利付国庫債券 10年第310回	39,980,000	41,020,438	1,040,438
第339回 国債	99,920,000	103,300,000	3,380,000
共同発行地方債 116回	44,073,540	45,665,550	1,592,010
合計	1,344,862,310	1,365,026,088	20,163,778

**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等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。
- (2) 介護保険事業の国庫補助金等特別積立金取崩額について、過年度の金額を修正するために 175,000 円を過年度修正額として計上した。