

法人単位貸借対照表

平成31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	1,040,509,687	1,032,122,310	8,387,377	流動負債	285,573,520	240,429,666	45,143,854
現金	129,980	104,262	25,718	事業未払金	164,234,460	116,071,403	48,163,057
預貯金	633,135,690	627,795,310	5,340,380	預り金	667,118	684,321	-17,203
事業未収金	398,223,064	398,674,897	-451,833	職員預り金	18,629,942	19,304,942	-675,000
未収補助金	7,099,672	4,125,351	2,974,321	前受金	100,000	0	100,000
商品・製品	213,600	0	213,600	賞与引当金	101,892,000	104,369,000	-2,477,000
原材料	75,270	0	75,270	未払法人税等	50,000	0	50,000
立替金	1,459,103	1,088,654	370,449	固定負債	85,500,000	86,770,000	-1,270,000
前払金	173,308	333,836	-160,528	退職給付引当金	85,105,500	86,359,500	-1,254,000
固定資産	3,879,009,350	3,884,067,816	-5,058,466	長期預り金	394,500	410,500	-16,000
基本財産	1,706,408,919	1,544,848,166	161,560,753	負債の部合計	371,073,520	327,199,666	43,873,854
（基本）土地	159,073,252	126,493,095	32,580,157				
（基本）建物	1,526,535,667	1,397,555,071	128,980,596	純 資 産 の 部			
定期預金	20,800,000	20,800,000	0	基本金	29,784,137	29,772,327	11,810
その他の固定資産	2,172,600,431	2,339,219,650	-166,619,219	基本金	29,784,137	29,772,327	11,810
（他）土地	5,280,810	5,280,810	0	国庫補助金等特別積立金	877,234,415	923,990,946	-46,756,531
（他）建物	17,784,630	19,347,486	-1,562,856	国庫補助金等特別積立金	877,234,415	923,990,946	-46,756,531
（他）構築物	24,688,956	26,515,679	-1,826,723	その他の積立金	1,785,902,500	2,060,851,762	-274,949,262
機械及び装置	23,523	35,282	-11,759	やすづか学園就学資金積立金	6,145,817	5,965,817	180,000
車輛運搬具	41,696,639	29,779,273	11,917,366	退職積立金	1,305,093	1,305,093	0
器具及び備品	108,401,859	77,723,875	30,677,984	福祉活動積立金	333,304,562	353,321,864	-20,017,302
建設仮勘定	78,699,956	13,108,000	65,591,956	移行時特別積立金	13,425,000	13,425,000	0
権利	1,361,280	1,361,280	0	建設・設備等整備積立金	1,426,292,028	1,678,468,992	-252,176,964
ソフトウェア	170,280	426,390	-256,110	やすづか学園活動積立金	5,430,000	8,364,996	-2,934,996
長期貸付金	0	180,000	-180,000	次期繰越活動増減差額	1,855,524,465	1,574,375,425	281,149,040
退職給付引当資産	85,105,500	86,359,500	-1,254,000	次期繰越活動増減差額	1,855,524,465	1,574,375,425	281,149,040
長期預り金積立資産	394,500	410,500	-16,000	（うち当期活動増減差額）	6,199,778	106,953,279	-100,753,501
やすづか学園就学資金積立資産	6,145,817	5,965,817	180,000				
退職積立資産	1,305,093	1,305,093	0				
福祉活動積立資産	333,304,562	353,321,864	-20,017,302				
移行時特別積立資産	13,425,000	13,425,000	0				
建設・設備等整備積立資産	1,426,292,028	1,678,468,992	-252,176,964				
やすづか学園活動積立資産	5,430,000	8,364,996	-2,934,996				
長期前払費用	21,041,421	15,802,126	5,239,295				
預託金	2,048,577	2,037,687	10,890	純資産の部合計	4,548,445,517	4,588,990,460	-40,544,943
資産の部合計	4,919,519,037	4,916,190,126	3,328,911	負債及び純資産の部合計	4,919,519,037	4,916,190,126	3,328,911

貸借対照表内訳表  
平成31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	986,932,585	53,577,102	1,040,509,687	0	1,040,509,687
現金	129,980	0	129,980	0	129,980
預貯金	582,258,416	50,877,274	633,135,690	0	633,135,690
事業未収金	395,523,736	2,699,328	398,223,064	0	398,223,064
未収補助金	7,099,672	0	7,099,672	0	7,099,672
商品・製品	213,600	0	213,600	0	213,600
原材料	75,270	0	75,270	0	75,270
立替金	1,459,103	0	1,459,103	0	1,459,103
前払金	172,808	500	173,308	0	173,308
固定資産	3,841,726,057	37,283,293	3,879,009,350	0	3,879,009,350
基本財産	1,706,408,919	0	1,706,408,919	0	1,706,408,919
（基本）土地	159,073,252	0	159,073,252	0	159,073,252
（基本）建物	1,526,535,667	0	1,526,535,667	0	1,526,535,667
定期預金	20,800,000	0	20,800,000	0	20,800,000
その他の固定資産	2,135,317,138	37,283,293	2,172,600,431	0	2,172,600,431
（他）土地	4,816,308	464,502	5,280,810	0	5,280,810
（他）建物	17,784,630	0	17,784,630	0	17,784,630
（他）構築物	24,688,956	0	24,688,956	0	24,688,956
機械及び装置	23,523	0	23,523	0	23,523
車輛運搬具	41,259,418	437,221	41,696,639	0	41,696,639
器具及び備品	107,211,031	1,190,828	108,401,859	0	108,401,859
建設仮勘定	78,699,956	0	78,699,956	0	78,699,956
権利	1,361,280	0	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	170,280	0	170,280	0	170,280
退職給付引当資産	82,261,500	2,844,000	85,105,500	0	85,105,500
長期預り金積立資産	394,500	0	394,500	0	394,500
やすづか学園就学資金積立資産	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	333,304,562	0	333,304,562	0	333,304,562
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	1,407,963,343	18,328,685	1,426,292,028	0	1,426,292,028
やすづか学園活動積立資産	0	5,430,000	5,430,000	0	5,430,000
長期前払費用	18,682,701	2,358,720	21,041,421	0	21,041,421
預託金	1,965,057	83,520	2,048,577	0	2,048,577
資産の部合計	4,828,658,642	90,860,395	4,919,519,037	0	4,919,519,037
流動負債	277,624,519	7,949,001	285,573,520	0	285,573,520
事業未払金	159,829,959	4,404,501	164,234,460	0	164,234,460
預り金	628,618	38,500	667,118	0	667,118
職員預り金	18,629,942	0	18,629,942	0	18,629,942
前受金	0	100,000	100,000	0	100,000
賞与引当金	98,486,000	3,406,000	101,892,000	0	101,892,000
未払法人税等	50,000	0	50,000	0	50,000
固定負債	82,656,000	2,844,000	85,500,000	0	85,500,000
退職給付引当金	82,261,500	2,844,000	85,105,500	0	85,105,500
長期預り金	394,500	0	394,500	0	394,500
負債の部合計	360,280,519	10,793,001	371,073,520	0	371,073,520
基本金	29,784,137	0	29,784,137	0	29,784,137
基本金	29,784,137	0	29,784,137	0	29,784,137
国庫補助金等特別積立金	877,234,415	0	877,234,415	0	877,234,415
国庫補助金等特別積立金	877,234,415	0	877,234,415	0	877,234,415
その他の積立金	1,755,997,998	29,904,502	1,785,902,500	0	1,785,902,500
やすづか学園就学資金積立金	0	6,145,817	6,145,817	0	6,145,817
退職積立金	1,305,093	0	1,305,093	0	1,305,093
福祉活動積立金	333,304,562	0	333,304,562	0	333,304,562
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	1,407,963,343	18,328,685	1,426,292,028	0	1,426,292,028
やすづか学園活動積立金	0	5,430,000	5,430,000	0	5,430,000
次期繰越活動増減差額	1,805,361,573	50,162,892	1,855,524,465	0	1,855,524,465
次期繰越活動増減差額	1,805,361,573	50,162,892	1,855,524,465	0	1,855,524,465
（うち当期活動増減差額）	10,568,079	-4,368,301	6,199,778	0	6,199,778
純資産の部合計	4,468,378,123	80,067,394	4,548,445,517	0	4,548,445,517
負債及び純資産の部合計	4,828,658,642	90,860,395	4,919,519,037	0	4,919,519,037

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 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。
- (4) 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
- (5) 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
- (6) 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	126,493,095	32,580,157	0	159,073,252
(基本)建物	1,397,555,071	208,386,454	79,405,858	1,526,535,667
定期預金	20,800,000	0	0	20,800,000
合計	1,544,848,166	240,966,611	79,405,858	1,706,408,919

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

介護保険事業拠点区分で使用していた車両ホンダNワゴンを廃車したことに伴い、国庫補助金等特別積立金75,000円を取り崩した。

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	159,073,252	0	159,073,252
(基本)建物	2,255,447,969	728,912,302	1,526,535,667
(他)土地	5,280,810	0	5,280,810
(他)建物	69,239,865	51,455,235	17,784,630
(他)構築物	48,288,013	23,599,057	24,688,956
機械及び装置	588,000	564,477	23,523
車輛運搬具	344,689,363	302,992,724	41,696,639
器具及び備品	308,383,012	199,981,153	108,401,859
建設仮勘定	78,699,956	0	78,699,956
権利	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	2,728,050	2,557,770	170,280
合計	3,273,779,570	1,310,062,718	1,963,716,852

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306回 利付国庫債券	37,773,000	38,081,250	308,250
第121回 共同発行市場公募地方債	38,676,780	39,593,970	917,190
第78回 共同発行市場公募地方債	100,275,000	100,680,000	405,000
平成24年度 第1回新潟県公債	99,940,000	102,900,000	2,960,000
第334回 利付国庫債券	30,088,200	31,266,000	1,177,800
平成26年度 第2回新潟県公債	78,500,000	80,423,250	1,923,250
第338回 利付国庫債券	15,365,790	15,858,450	492,660
第171回 共同発行市場公募地方債	160,000,000	162,064,000	2,064,000
平成29年度 第2回新潟県公債	200,000,000	202,640,000	2,640,000
平成29年度 第1回新潟市公債	100,000,000	101,480,000	1,480,000
MSステップアップ債	100,000,000	96,334,000	-3,666,000
利付国庫債券10年第310回	39,980,000	40,595,342	615,342
第339回 国債	99,920,000	103,840,000	3,920,000
共同発行地方債 116回	44,073,540	45,387,720	1,314,180
合計	1,144,592,310	1,161,143,982	16,551,672

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。