

法人単位貸借対照表

令和 2年 3月31日現在

(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	868,604,462	1,040,509,687	-171,905,225	流動負債	191,327,740	285,573,520	-94,245,780
現金預金	470,170,208	633,265,670	-163,095,462	事業未払金	86,671,141	164,234,460	-77,563,319
事業未収金	395,369,193	398,223,064	-2,853,871	預り金	1,027,518	667,118	360,400
未収補助金	1,649,885	7,099,672	-5,449,787	職員預り金	3,191,081	18,629,942	-15,438,861
商品・製品	211,900	213,600	-1,700	前受金	0	100,000	-100,000
原材料	7,279	75,270	-67,991	賞与引当金	100,388,000	101,892,000	-1,504,000
立替金	1,104,885	1,459,103	-354,218	未払法人税等	50,000	50,000	0
前払金	91,112	173,308	-82,196	固定負債	84,051,000	85,500,000	-1,449,000
固定資産	3,851,219,049	3,879,009,350	-27,790,301	退職給付引当金	83,656,500	85,105,500	-1,449,000
基本財産	1,794,047,824	1,706,408,919	87,638,905	長期預り金	394,500	394,500	0
土地	161,888,584	159,073,252	2,815,332	負債の部合計	275,378,740	371,073,520	-95,694,780
建物	1,611,359,240	1,526,535,667	84,823,573	純資産の部			
定期預金	20,800,000	20,800,000	0	基本金	30,038,873	29,784,137	254,736
その他の固定資産	2,057,171,225	2,172,600,431	-115,429,206	基本金	30,038,873	29,784,137	254,736
土地	5,280,810	5,280,810	0	国庫補助金等特別積立金	827,909,899	877,234,415	-49,324,516
建物	25,774,945	17,784,630	7,990,315	国庫補助金等特別積立金	827,909,899	877,234,415	-49,324,516
構築物	35,682,519	24,688,956	10,993,563	その他の積立金	1,698,678,458	1,785,902,500	-87,224,042
機械及び装置	11,764	23,523	-11,759	やすづか学園就学資金積立金	6,145,817	6,145,817	0
車輛運搬具	49,837,785	41,696,639	8,141,146	退職積立金	1,305,093	1,305,093	0
器具及び備品	137,922,161	108,401,859	29,520,302	福祉活動積立金	335,489,562	333,304,562	2,185,000
建設仮勘定	0	78,699,956	-78,699,956	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	1,337,001,723	1,426,292,028	-89,290,305
ソフトウェア	1,570,800	170,280	1,400,520	やすづか学園活動積立金	5,311,263	5,430,000	-118,737
退職給付引当資産	83,656,500	85,105,500	-1,449,000	次期繰越活動増減差額	1,887,817,541	1,855,524,465	32,293,076
長期預り金積立資産	394,500	394,500	0	次期繰越活動増減差額	1,887,817,541	1,855,524,465	32,293,076
やすづか学園就学資金積立資産	6,145,817	6,145,817	0	(うち当期活動増減差額)	-54,930,966	6,199,778	-61,130,744
退職積立資産	1,305,093	1,305,093	0				
福祉活動積立資産	335,489,562	333,304,562	2,185,000				
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	1,337,001,723	1,426,292,028	-89,290,305				
やすづか学園活動積立資産	5,311,263	5,430,000	-118,737				
長期前払費用	14,972,396	21,041,421	-6,069,025				
預託金	2,027,307	2,048,577	-21,270	純資産の部合計	4,444,444,771	4,548,445,517	-104,000,746
資産の部合計	4,719,823,511	4,919,519,037	-199,695,526	負債及び純資産の部合計	4,719,823,511	4,919,519,037	-199,695,526

貸借対照表内訳表

令和 2年 3月31日現在

(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	821,447,955	47,156,507	868,604,462	0	868,604,462
現金預金	426,259,713	43,910,495	470,170,208	0	470,170,208
事業未収金	392,123,181	3,246,012	395,369,193	0	395,369,193
未収補助金	1,649,885	0	1,649,885	0	1,649,885
商品・製品	211,900	0	211,900	0	211,900
原材料	7,279	0	7,279	0	7,279
立替金	1,104,885	0	1,104,885	0	1,104,885
前払金	91,112	0	91,112	0	91,112
固定資産	3,811,049,135	40,169,914	3,851,219,049	0	3,851,219,049
基本財産	1,794,047,824	0	1,794,047,824	0	1,794,047,824
土地	161,888,584	0	161,888,584	0	161,888,584
建物	1,611,359,240	0	1,611,359,240	0	1,611,359,240
定期預金	20,800,000	0	20,800,000	0	20,800,000
その他の固定資産	2,017,001,311	40,169,914	2,057,171,225	0	2,057,171,225
土地	4,816,308	464,502	5,280,810	0	5,280,810
建物	25,774,945	0	25,774,945	0	25,774,945
構築物	35,682,519	0	35,682,519	0	35,682,519
機械及び装置	11,764	0	11,764	0	11,764
車輛運搬具	49,628,675	209,110	49,837,785	0	49,837,785
器具及び備品	135,750,340	2,171,821	137,922,161	0	137,922,161
権利	1,361,280	0	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	1,570,800	0	1,570,800	0	1,570,800
退職給付引当資産	80,740,500	2,916,000	83,656,500	0	83,656,500
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	335,489,562	0	335,489,562	0	335,489,562
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	1,315,702,002	21,299,721	1,337,001,723	0	1,337,001,723
やすづか学園活動積立資産	0	5,311,263	5,311,263	0	5,311,263
長期前払費用	13,404,236	1,568,160	14,972,396	0	14,972,396
預託金	1,943,787	83,520	2,027,307	0	2,027,307
資産の部合計	4,632,497,090	87,326,421	4,719,823,511	0	4,719,823,511
流動負債	183,465,476	7,862,264	191,327,740	0	191,327,740
事業未払金	82,743,877	3,927,264	86,671,141	0	86,671,141
預り金	1,027,518	0	1,027,518	0	1,027,518
職員預り金	3,191,081	0	3,191,081	0	3,191,081
賞与引当金	96,453,000	3,935,000	100,388,000	0	100,388,000
未払法人税等	50,000	0	50,000	0	50,000
固定負債	81,135,000	2,916,000	84,051,000	0	84,051,000
退職給付引当金	80,740,500	2,916,000	83,656,500	0	83,656,500
長期預り金	394,500	0	394,500	0	394,500
負債の部合計	264,600,476	10,778,264	275,378,740	0	275,378,740
基本金	30,038,873	0	30,038,873	0	30,038,873
基本金	30,038,873	0	30,038,873	0	30,038,873
国庫補助金等特別積立金	827,909,899	0	827,909,899	0	827,909,899
国庫補助金等特別積立金	827,909,899	0	827,909,899	0	827,909,899
その他の積立金	1,665,921,657	32,756,801	1,698,678,458	0	1,698,678,458
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	335,489,562	0	335,489,562	0	335,489,562
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	1,315,702,002	21,299,721	1,337,001,723	0	1,337,001,723
やすづか学園活動積立金	0	5,311,263	5,311,263	0	5,311,263
次期繰越活動増減差額	1,844,026,185	43,791,356	1,887,817,541	0	1,887,817,541
次期繰越活動増減差額	1,844,026,185	43,791,356	1,887,817,541	0	1,887,817,541
(うち当期活動増減差額)	-51,411,729	-3,519,237	-54,930,966	0	-54,930,966
純資産の部合計	4,367,896,614	76,548,157	4,444,444,771	0	4,444,444,771
負債及び純資産の部合計	4,632,497,090	87,326,421	4,719,823,511	0	4,719,823,511

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」
「（障）グループホーム事業」
「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
土地	159,073,252	2,815,332	0	161,888,584
建物	1,526,535,667	181,857,136	97,033,563	1,611,359,240
定期預金	20,800,000	0	0	20,800,000
合計	1,706,408,919	184,672,468	97,033,563	1,794,047,824

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
該当なし

8. 担保に供している資産
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
基本財産			
土地	161,888,584	0	161,888,584
建物	2,424,727,859	813,368,619	1,611,359,240
その他の固定資産			
土地	5,280,810	0	5,280,810
建物	82,848,769	57,073,824	25,774,945
構築物	63,434,048	27,751,529	35,682,519
機械及び装置	588,000	576,236	11,764
車輛運搬具	356,968,222	307,130,437	49,837,785
器具及び備品	357,131,228	219,209,067	137,922,161
権利	1,361,280	0	1,361,280
ソフトウェア	4,411,050	2,840,250	1,570,800
合計	3,458,639,850	1,427,949,962	2,030,689,888

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121回 共同発行市場公募地方債	38,676,780	39,342,420	665,640
平成24年度 第1回新潟県公債	99,940,000	102,020,000	2,080,000
第334回 利付国庫債券	30,088,200	30,921,000	832,800
平成26年度 第2回新潟県公債	78,500,000	80,022,900	1,522,900
第338回 利付国庫債券	15,365,790	15,700,860	335,070
第171回 共同発行市場公募地方債	160,000,000	161,552,000	1,552,000
平成29年度 第2回新潟県公債	200,000,000	202,020,000	2,020,000
平成29年度 第1回新潟市公債	100,000,000	101,160,000	1,160,000
MSステップアップ債	100,000,000	89,763,000	-10,237,000
利付国庫債券10年第310回	39,980,000	40,119,342	139,342
第339回 国債	99,920,000	102,780,000	2,860,000
共同発行地方債 116回	44,073,540	45,008,460	934,920
名古屋市第511回10年公募公債	100,000,000	99,300,000	-700,000
合計	1,106,544,310	1,109,709,982	3,165,672

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、複数のサービス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) 介護初任者研修事業の委託料を重複で計上していたため、重複額の810,000円を過年度修正額として計上した。