

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
0001 流動資産	1,090,063,424	1,070,866,566	19,196,858	0006 流動負債	118,507,408	81,422,219	37,085,189
1111 現金	197,542	158,266	39,276	2111 短期運営資金借入金	0	0	0
1112 法人預金	967,264,774	936,660,345	30,604,429	2112 事業未払金	26,123,060	27,451,982	△1,328,922
1113 さわらび苑預金	0	0	0	2113 その他の未払金	12,244,134	18,730,414	△6,486,280
1114 ゆうイング預金	0	0	0	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	13,786,000	0	13,786,000
1115 サンチャイルド長久預金	0	0	0	2124 1年以内返済予定リース債務	0	0	0
1131 事業未収金	109,643,555	109,263,507	380,048	2125 1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
1132 未収金	11,861,724	19,400,430	△7,538,706	2126 1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
1133 未収補助金	34,736	42,084	△7,348	2127 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
1134 未収収益	0	0	0	2128 1年以内返済予定サービス区分間長期借入金	0	0	0
1161 立替金	50,000	70,000	△20,000	2129 1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1162 前払金	274,776	274,776	0	2131 未払費用	0	0	0
1163 前払費用	736,317	208,443	527,874	2132 預り金	1,210,884	1,179,859	31,025
1173 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	2133 職員預り金	31,264,194	30,003,762	1,260,432
1174 1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金	0	0	0	2141 前受金	0	0	0
1177 拠点区分間貸付金	0	0	0	2142 前受収益	0	0	0
1178 サービス区分間貸付金	0	0	0	2143 事業区分間借入金	0	0	0
1181 仮払金	0	4,788,715	△4,788,715	2144 拠点区分間借入金	0	0	0
1191 その他の流動資産	0	0	0	2145 サービス区分間借入金	0	0	0
1192 徴収不能引当金	0	0	0	2151 仮受金	782,136	4,056,202	△3,274,066
0002 固定資産	2,120,731,992	2,118,077,752	2,654,240	2152 賞与引当金	33,097,000	0	33,097,000
0003 基本財産	1,012,038,992	1,056,620,244	△44,581,252	2211 その他の流動負債	0	0	0
1211 土地	97,129,755	97,129,755	0	0007 固定負債	94,594,000	126,666,000	△32,072,000
1212 建物	914,909,237	959,490,489	△44,581,252	2311 設備資金借入金	94,594,000	126,666,000	△32,072,000
1221 定期預金	0	0	0	2312 長期運営資金借入金	0	0	0
1231 減価償却累計額 △	0	0	0	2313 リース債務	0	0	0
0004 その他の固定資産	1,108,693,000	1,061,457,508	47,235,492	2316 拠点区分間長期借入金	0	0	0
1311 土地	36,436,500	36,436,500	0	2317 サービス区分間長期借入金	0	0	0
1312 建物	10,510,185	5,015,153	5,495,032	2411 その他の固定負債	0	0	0
1313 構築物	34,966,679	38,845,435	△3,878,756	負債の部合計	213,101,408	208,088,219	5,013,189
1314 機械及び装置	76,765,672	80,803,227	△4,037,555	純 資 産 の 部			
1315 車輛運搬具	14,181,617	7,706,926	6,474,691	0009 基本金	214,635,818	214,635,818	0
1316 器具及び備品	18,490,763	20,030,024	△1,539,261	3111 基本金	214,635,818	214,635,818	0
1317 建設仮勘定	0	0	0	0010 国庫補助金等特別積立金	528,933,102	528,873,707	59,395
1318 減価償却累計額 △	0	0	0	3211 国庫補助金等特別積立金	528,933,102	528,873,707	59,395
1319 有形リース資産	0	0	0	0011 その他の積立金	914,993,061	870,993,061	44,000,000
1321 権利	161,600	161,600	0	3221 移行時特別積立金	0	0	0
1322 ソフトウェア	664,125	1,010,625	△346,500	3222 人件費積立金	164,913,772	436,913,772	△272,000,000
1323 無形リース資産	0	0	0	3223 修繕費積立金	88,120,000	216,120,000	△128,000,000
1325 長期貸付金	0	0	0	3224 備品購入積立金	58,000,000	150,000,000	△92,000,000
1327 拠点区分間長期貸付金	0	0	0	3225 保育所施設整備積立金	0	0	0
1328 サービス区分間長期貸付金	0	0	0	3226 施設整備等積立金	603,959,289	67,959,289	536,000,000
1331 長期預り金積立資産	0	0	0	0012 次期繰越活動増減差額	1,337,453,877	1,366,153,363	△28,699,486
1332 その他の積立資産	914,993,061	870,993,061	44,000,000	3311 次期繰越活動増減差額	1,337,453,877	1,366,153,363	△28,699,486
1334 長期前払費用	1,522,798	454,957	1,067,841	3312 (うち当期活動増減差額)	15,300,514	118,472,440	△103,171,926
1341 その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	2,996,015,858	2,980,655,949	15,359,909
1346 その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	3,209,117,266	3,188,744,168	20,373,098
1347 その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	3,210,795,416	3,188,944,318	21,851,098				

脚注  
1. 減価償却費の累計額 1,124,193,098  
2. 徴収不能引当金の額 0

# 財務諸表に対する注記

(法人全体用)

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  
該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア  
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法による

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与支給に備えるため支給対象期間に対応する支給見込額を計上している

3. 重要な会計方針の変更

当年度より賞与引当金を計上している

4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度への加入  
島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度への加入

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)

当法人では、社会福祉事業以外の拠点がないため作成していない。

(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) 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)

当法人では、社会福祉事業以外の拠点が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

ア 法人本部拠点区分 (社会福祉事業)

イ さわらび拠点区分 (社会福祉事業)

「特別養護老人ホームさわらび苑」  
「認知症対応型共同生活介護グループホームさわらび」  
「認知症対応型通所介護デイサービスセンターさわらび」  
「通所介護デイサービスセンターさんべ」  
「居宅介護支援センターさわらび」

ウ ゆうイング拠点区分 (社会福祉事業)

「特別養護老人ホームゆうイングさわらび」  
「短期入所生活介護ゆうイングさわらび」  
「通所介護デイサービスセンターゆうイング」

エ サンチャイルド長久さわらび園拠点区分 (社会福祉事業)

「保育所サンチャイルド長久さわらび園」

オ ゆうゆう学童クラブ拠点区分 (社会福祉事業)

「学童保育ゆうゆう学童クラブ」

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	97,129,755	0	0	97,129,755
建物	959,490,489	0	44,581,252	914,909,237
合 計	1,056,620,244	0	44,581,252	1,012,038,992

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

国庫補助金等特別積立金27,315,576円取り崩し

当期にて前年度分2,024,971円を取崩修正した結果、国庫補助金等特別積立金取崩額は25,290,605円となる

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地 (基本財産) 44,892,741円

①大田市長久長土江字丁55番1及び2	宅地4982.00㎡	38,377,741円
②大田市長久長土江字丁64番3	宅地1433.84㎡	6,515,000円

建物（基本財産）384,204,916円  
大田市長久町土江字丁55番地2

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。  
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 67,740,000円

#### 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
土地（基本財産）	97,129,755	0	97,129,755
建物（基本財産）	1,833,281,197	918,371,960	914,909,237
土地	36,436,500	0	36,436,500
建物	14,180,590	3,670,405	10,510,185
構築物	64,519,453	29,552,774	34,966,679
機械及び装置	119,547,655	42,781,983	76,765,672
車輛運搬具	37,515,294	23,333,677	14,181,617
器具及び備品	123,904,687	105,413,924	18,490,763
権利	161,600	0	161,600
ソフトウェア	1,732,500	1,068,375	664,125
合 計	2,328,409,231	1,124,193,098	1,204,216,133

#### 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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
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。  
該当なし

#### 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。  
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態を明らかにするために必要な事項

(1) 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

支払資金の範囲である前払費用	(当年度) 593,674円	(前年度) 0円
1年基準による振替額	(当年度) 208,443円	(前年度) 208,443円

(2) 平成25年度分及び平成26年度分さわらび苑増築工事における償還補助金取崩額5,960,000円(2,980,000円×2年分)及び、ゆうイング主体工事における償還補助金取崩額10,940,000円(5,470,000円×2年分)が2重計上となっていた為、当年度において事業活動計算書上の特別増減の部の費用「その他の特別損失－過年度損益修正－」で調整し計上する。

(3) 平成25年度より社会福祉法人会計基準(新会計基準)を適用しているが、平成26年度の国庫補助金等特別積立金取崩額を旧会計基準での算出方法で計上していた為、当年度において過年度分2,024,992円(さわらび苑753,630円、ゆうイング1,271,362円)を調整し計上する。

(4) 当年度より賞与引当金を計上した。  
当該変更により、事業活動収支計算書のサービス活動費用計が33,097,000円(さわらび拠点16,370,000円、

ゆうイング拠点11,813,000円、サンチャイルド拠点4,777,000円、ゆうゆう学童クラブ拠点137,000円)増加しサービス活動増減差額、経常増減差額、当期活動増減差額、当期末繰越活動増減差額及び次期繰越活動増減差額がそれぞれ同額減少している。  
また、貸借対照表の流動負債及び負債の部合計が同額増加し、次期繰越活動増減差額及び純資産の部合計が同額減少している。