

障害者支援施設 誠光園拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式（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	350,445,856	340,094,711	10,351,145	流 動 負 債	41,100,995	40,877,314	223,681
現 金 預 金	221,847,008	228,244,684	-6,397,676	事 業 未 払 金	15,609,878	14,058,937	1,550,941
現 金	251,516	242,172	9,344	事 業 未 払 金	15,605,871	14,055,736	1,550,135
預 金	221,595,492	228,002,512	-6,407,020	就 労 支 援 事 業 未 払 金	4,007	3,201	806
有 価 証 券	11,737,725	19,424,278	-7,686,553	そ の 他 の 金	2,268,000	3,122,040	-854,040
事 業 未 収 金	95,251,124	89,697,683	5,553,441	1 年 以 内 返 済 予 定 金	7,776,000	7,829,000	-53,000
保 育 事 業 未 収 金	3,800	26,500	-22,700	設 備 資 金 借 入 金	10,891	6,359	4,532
障 害 福 祉 サ ー ビ ス 等 未 収 金	95,247,324	89,671,183	5,576,141	預 り	3,613,862	3,507,735	106,127
未 収 補 助 金	15,084,075	120,000	14,964,075	職 員 預 り 金	11,822,364	12,353,243	-530,879
貯 蔵 品	1,747,140	970,761	776,379	賞 与 引 当 金	66,527,230	73,946,230	-7,419,000
立 替 金	7,000	3,000	4,000	固 定 負 債	44,879,000	52,655,000	-7,776,000
前 払 費 用	4,124,853	922,629	3,202,224	設 備 資 金 借 入 金	21,648,230	21,291,230	357,000
1 年 以 内 償 却 予 定 長 期 前 払 費 用	579,023	507,954	71,069	退 引 職 給 当 金	107,628,225	114,823,544	-7,195,319
固 定 資 産	528,813,241	552,130,428	-23,317,187	負 債 の 部 合 計			
基 本 財 産	497,073,468	521,387,292	-24,313,824	純 資 産 の 部			
土 地	113,384,500	113,384,500	0	基 本 金	110,846,456	110,846,456	0
建 物	1,081,541,823	1,079,759,823	1,782,000	基 本 金	110,846,456	110,846,456	0
建 物 減 価 償 却 累 計 額 △	697,852,855	671,757,031	26,095,824	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	321,287,287	337,937,944	-16,650,657
そ の 他 資 産	31,739,773	30,743,136	996,637	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	321,287,287	337,937,944	-16,650,657
構 築 物	60,978,008	60,978,008	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	339,497,129	328,617,195	10,879,934
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 △	60,371,250	60,053,454	317,796	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	339,497,129	328,617,195	10,879,934
車 輛 運 搬 具	13,831,895	17,774,762	-3,942,867		10,879,934	-7,154,211	18,034,145
車 輛 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 △	13,831,891	17,774,757	-3,942,866				
器 具 及 び 備 品	79,432,846	76,486,657	2,946,189				
器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 △	70,329,849	68,421,102	1,908,747				
権	293,384	293,384	0				
退 職 給 付 引 当 資 産	21,648,230	21,291,230	357,000				
差 入 保 証 金	20,000	20,000	0				
長 期 前 払 費 用	68,400	148,408	-80,008	純 資 産 の 部 合 計	771,630,872	777,401,595	-5,770,723
資 産 の 部 合 計	879,259,097	892,225,139	-12,966,042	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	879,259,097	892,225,139	-12,966,042

計算書類に対する注記

(障害者支援施設誠光園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債権等一償却原価法（定額法）
- ②上記以外の有価証券で時価のあるもの一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) 固定資産の減価償却の方法

- ①建物並びに器具及び備品一定額法
- ②上記以外の有形固定資産一定額法
- ③無形固定資産一定額法
- ④リース資産一該当なし

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

ア 職員の退職給付に備えるため、当法人で加入している公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に基づき、当期末における法人負担の掛金累計額を計上している。

イ 職員の退職給付に備えるため、当法人が定める退職給付制度に基づき、当期末において発生していると認められる金額を退職給付債務として計上している。なお、退職給付債務は期末要支給額により算定している。

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期に属する金額を計上している。

2. 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) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

職員の退職給付に備えるため、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に加入している。

なお、本制度の対象となる職員は、平成18年3月31日までに当法人に採用となった者とする。ただし、以下の職員は本制度の対象とする。

- ①当法人の保育部所管の施設に採用となった者で、引き続き同事業部所管の施設に勤務している者
- ②平成28年3月31日までに当法人の障害事業部所管の施設及び事業所に採用となった者で、引き続き同事業部所管の施設及び事業所に勤務している者

(2) 民間退職共済制度

職員の退職給付に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の実施する退職共済制度に加入している。

なお、本制度の対象となる職員は、(1)又は(3)の退職給付制度の対象となる者とする。

(3) 当法人が定める退職給付制度

職員の退職給付に備えるため、当法人の規程に基づき、法人独自の退職給付制度を実施している。

なお、(1)の退職給付制度の対象となる職員以外を本制度の対象とする。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 障害者支援施設誠光園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(11))

ア 誠光園(生活介護)

イ 誠光園(施設入所支援)

ウ 誠光園(短期入所)

エ 誠光園(相談支援)

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))

ア 誠光園(生活介護)

イ 誠光園(施設入所支援)

ウ 誠光園(短期入所)

エ 誠光園(相談支援)

4. 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	113,384,500	0	0	113,384,500
建物	408,002,792	1,782,000	26,095,824	383,688,968
合 計	521,387,292	1,782,000	26,095,824	497,073,468

5. 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
該当なし

6. 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) 113,384,500円

建物(基本財産) 383,688,968円

事業未収金(譲渡担保) 83,400,755円

計 580,474,223円

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) 52,655,000円

短期運営資金借入金

(特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原ユニット型拠点) 140,000,000円

(船橋市法典地域包括支援センター拠点) 10,000,000円

(サービス付き高齢者向け住宅ローゼンホーム仁戸名拠点) 60,000,000円

(サービス付き高齢者向け住宅ローゼンホーム上山拠点) 40,000,000円

計 302,655,000円

7. 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
期限前償還&他社株転換条項付JPELカシヨ建債	10,000,000	10,058,000	58,000
合 計	10,000,000	10,058,000	58,000

8. 重要な後発事象

該当なし

9. 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

該当なし