

障害者支援施設 誠光園拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（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	355,187,244	350,445,856	4,741,388	流動負債	52,012,021	41,100,995	10,911,026
現金預金	146,134,609	221,847,008	-75,712,399	事業未払金	10,662,211	15,609,878	-4,947,667
現金	233,691	251,516	-17,825	事業未払金	10,659,324	15,605,871	-4,946,547
預金	145,900,918	221,595,492	-75,694,574	就労支援事業未払金	2,887	4,007	-1,120
有価証券	10,000,000	11,737,725	-1,737,725	その他の金の 未1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費	2,516,400	2,268,000	248,400
事業未収金	93,498,518	95,251,124	-1,752,606	未払	7,776,000	7,776,000	0
保育事業未収金	0	3,800	-3,800	預り金	11,475,889	0	11,475,889
障害福祉サービス等 事業未収金	93,498,518	95,247,324	-1,748,806	職員預り金	18,530	10,891	7,639
未収補助金	50,068	15,084,075	-15,034,007	賞与引当金	1,638,897	3,613,862	-1,974,965
貯蔵品	885,520	1,747,140	-861,620	固定負債	17,924,094	11,822,364	6,101,730
立替金	12,000	7,000	5,000	設備資金 借入金 引当金	60,702,880	66,527,230	-5,824,350
前払費用	4,493,569	4,124,853	368,716	退職給付 引当金	37,103,000	44,879,000	-7,776,000
1年以内償却予定長期 事業区分貸付金	112,960	579,023	-466,063	負債の部合計	23,599,880	21,648,230	1,951,650
固定資産	100,000,000	0	100,000,000		112,714,901	107,628,225	5,086,676
基本財産	506,174,034	528,813,241	-22,639,207	純資産の部			
土地	473,298,994	497,073,468	-23,774,474	基本金	110,846,456	110,846,456	0
建物	113,384,500	113,384,500	0	基本金	110,846,456	110,846,456	0
建物減価償却累計額	1,083,896,223	1,081,541,823	2,354,400	国庫補助金等 特別積立金	303,014,851	321,287,287	-18,272,436
建物減価償却累計額	723,981,729	697,852,855	26,128,874	国庫補助金等 特別積立金	303,014,851	321,287,287	-18,272,436
その他の固定資産	32,875,040	31,739,773	1,135,267	次期繰越活動 増減差額	334,785,070	339,497,129	-4,712,059
構築物	60,978,008	60,978,008	0	次期繰越活動 増減差額 (うち当期活動 増減差額)	334,785,070	339,497,129	-4,712,059
構築物減価償却累計額	60,525,245	60,371,250	153,995				
車輛運搬具	13,831,895	13,831,895	0				
車輛運搬具減価償却 累計額	13,831,891	13,831,891	0				
器具及び備品	81,265,953	79,432,846	1,833,107				
器具及び備品減価償 却累計額	73,144,744	70,329,849	2,814,895				
退職給付引当資産	293,384	293,384	0				
差入保証金	23,599,880	21,648,230	1,951,650				
長期前払費用	339,400	20,000	319,400				
	68,400	68,400	0	純資産の部合計	748,646,377	771,630,872	-22,984,495
資産の部合計	861,361,278	879,259,097	-17,897,819	負債及び 純資産の部合計	861,361,278	879,259,097	-17,897,819

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満期保有目的の債券等一償却原価法（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(㉑))
 - 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(㉒))
 - 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	383,688,968	2,354,400	26,128,874	359,914,494
合 計	497,073,468	2,354,400	26,128,874	473,298,994

5. 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

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)	359,914,494円
事業未収金(譲渡担保)	86,707,769円
計	560,006,763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)

(障害者支援施設誠光園拠点) 44,879,000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) 97,000,000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) 83,000,000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) 70,000,000円

計 294,879,000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&他社株転換条項付デブリース円建債	10,000,000	9,746,150	-253,850
合 計	10,000,000	9,746,150	-253,850

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

(1) リース取引関係

○所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当なし

(2) その他の事項

○当年度、決算において職員給与の超端分を「未払費用」に計上し、今期に限り「その他の特別損失」として費用計上することとした。

職員給与に係る特別損失の金額

拠点合計

11,475,889円