

障害者通所施設 オークエル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	37,108,257	38,280,359	-1,172,102	流 動 負 債	9,839,976	9,041,522	798,454
現 金 預 金	15,691,668	16,376,746	-685,078	事 業 未 払 金	2,815,330	2,185,050	630,280
現 金	356,736	323,099	33,637	事 業 未 払 金	1,701,753	1,109,059	592,694
預 金	15,334,932	16,053,647	-718,715	就 労 支 援 事 業 未 払 金	1,113,577	1,075,991	37,586
事 業 未 収 金	18,213,939	18,412,796	-198,857	そ の 他 の 未 払 金	273,039	0	273,039
就 労 支 援 事 業 売 掛 金	1,194,895	1,419,571	-224,676	1 年 以 内 返 済 予 定 設 備 資 金 借 入 金	3,868,600	3,868,600	0
障 害 福 祉 サ ー ビ ス 等 事 業 未 収 金	17,019,044	16,993,225	25,819	預 り	517,621	545,569	-27,948
未 収 補 助 金	2,255,356	2,108,387	146,969	職 員 預 り 金	558,313	569,468	-11,155
原 材 料	594,771	698,307	-103,536	賞 与 引 当 金	1,807,073	1,872,835	-65,762
立 替 金	66,648	349,322	-282,674	固 定 負 債	5,939,755	9,137,105	-3,197,350
前 払 費 用	255,511	243,725	11,786	設 備 資 金	0	3,868,600	-3,868,600
1 年 以 内 償 却 予 定 長 期 前 払 費 用	30,364	91,076	-60,712	借 入 金	5,939,755	5,268,505	671,250
固 定 資 産	174,983,095	178,611,142	-3,628,047	退 職 給 付 引 当 金			
基 本 財 産	159,893,118	167,306,073	-7,412,955	負 債 の 部 合 計	15,779,731	18,178,627	-2,398,896
土 地	38,702,653	38,702,653	0	純 資 産 の 部			
建 物	332,324,231	332,324,231	0	基 本 金	2,186,501	2,186,501	0
建 物 減 価 償 却 累 計 額 △	211,133,766	203,720,811	7,412,955	基 本 金	2,186,501	2,186,501	0
そ の 他 の 固 定 資 産	15,089,977	11,305,069	3,784,908	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	113,224,068	119,247,513	-6,023,445
構 築 物	8,028,652	8,028,652	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	113,224,068	119,247,513	-6,023,445
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 △	7,188,650	6,952,400	236,250	そ の 他 の 積 立 金	874,681	373,262	501,419
車 輛 運 搬 具	26,479,635	26,479,635	0	設 備 等 整 備 積 立 金	874,681	373,262	501,419
車 輛 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 △	25,624,035	24,242,688	1,381,347	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	80,026,371	76,905,598	3,120,773
器 具 及 び 備 品	47,197,343	49,912,560	-2,715,217	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	80,026,371	76,905,598	3,120,773
器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 △	40,804,164	47,779,581	-6,975,417	（ うち 当 期 活 動 増 減 差 額 ）	3,622,192	5,905,732	-2,283,540
権 利	76,440	76,440	0				
退 職 給 付 引 当 資 産	5,939,755	5,268,505	671,250				
設 備 等 整 備 積 立 資 産	874,681	373,262	501,419				
長 期 前 払 費 用	110,320	140,684	-30,364	純 資 産 の 部 合 計	196,311,621	198,712,874	-2,401,253
資 産 の 部 合 計	212,091,352	216,891,501	-4,800,149	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	212,091,352	216,891,501	-4,800,149

計算書類に対する注記

(障害者通所施設オーヴェル拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(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—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。

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

該当なし

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) 障害者通所施設オーヴェル拠点計算書類(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 オーヴェル(就労継続支援B型)

イ オーヴェル(生活介護)

- ウ オーヴェル（自立訓練）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（10））
 - ア オーヴェル（就労継続支援B型）
 - イ オーヴェル（生活介護）
 - ウ オーヴェル（自立訓練）

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	38,702,653	0	0	38,702,653
建物	128,603,420	0	7,412,955	121,190,465
合 計	167,306,073	0	7,412,955	159,893,118

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

○器具及び備品

障害者通所施設オーヴェルにおいて、就労継続支援事業に係る給排水設備工事に伴い、老朽化した業務用流し台を廃棄したことから、国庫補助金等特別積立金5,873円を取り崩した。

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）	38,702,653円
建物（基本財産）	121,190,465円
計	159,893,118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）	3,868,600円
計	3,868,600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。

該当なし

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