

### 法人単位貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第一様式（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                 |
| <b>流動資産</b>     | <b>529,952,741</b>   | <b>542,661,451</b>   | <b>-12,708,710</b> | <b>流動負債</b>        | <b>194,057,690</b>   | <b>168,317,094</b>   | <b>25,740,596</b>   |
| 普通預金            | 197,906,897          | 150,956,078          | 46,950,819         | 事業未払金              | 105,032,533          | 132,858,764          | -27,826,231         |
| 当座預金            | 1,296,011            | 1,901,951            | -605,940           | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 27,520,000           | 27,500,000           | 20,000              |
| 定期預金            | 19,745,403           | 19,745,186           | 217                | 1年以内支払予定長期未払金      | 1,218,960            | 1,218,960            |                     |
| 有価証券            | 10,000               | 10,000               |                    | 預り金                | 4,298,078            | 3,906,772            | 391,306             |
| 事業未収金           | 303,143,800          | 366,989,850          | -63,846,050        | 職員預り金              | 299,349              | 2,495,098            | -2,195,749          |
| 未収補助金           | 5,000,000            |                      | 5,000,000          | 前受金                | 355,500              | 337,500              | 18,000              |
| 立替金             | 911,358              | 976,635              | -65,277            | 賞与引当金              | 55,333,270           |                      | 55,333,270          |
| 前払金             | 1,781,733            | 2,019,823            | -238,090           | <b>固定負債</b>        | <b>589,075,840</b>   | <b>612,734,309</b>   | <b>-23,658,469</b>  |
| 仮払金             | 157,539              | 61,928               | 95,611             | 設備資金借入金            | 366,210,000          | 393,730,000          | -27,520,000         |
| <b>固定資産</b>     | <b>2,441,613,829</b> | <b>2,527,699,686</b> | <b>-86,085,857</b> | 退職給付引当金            | 221,175,820          | 216,095,329          | 5,080,491           |
| <b>基本財産</b>     | <b>1,917,435,066</b> | <b>2,001,999,547</b> | <b>-84,564,481</b> | 長期未払金              | 1,690,020            | 2,908,980            | -1,218,960          |
| 土地              | 111,935,566          | 77,535,566           | 34,400,000         | <b>負債の部合計</b>      | <b>783,133,530</b>   | <b>781,051,403</b>   | <b>2,082,127</b>    |
| 建物              | 1,805,499,500        | 1,924,463,981        | -118,964,481       |                    |                      |                      |                     |
| <b>その他の固定資産</b> | <b>524,178,763</b>   | <b>525,700,139</b>   | <b>-1,521,376</b>  |                    |                      |                      |                     |
| 土地              | 91,787,493           | 91,787,493           |                    | <b>純 資 産 の 部</b>   |                      |                      |                     |
| 建物              | 42,332,753           | 48,466,478           | -6,133,725         | <b>基本金</b>         | <b>595,632,236</b>   | <b>595,632,236</b>   |                     |
| 構築物             | 31,418,189           | 35,175,846           | -3,757,657         | 基本金                | 595,632,236          | 595,632,236          |                     |
| 機械及び装置          | 5,199,599            | 6,782,457            | -1,582,858         | <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>1,009,655,222</b> | <b>1,087,057,145</b> | <b>-77,401,923</b>  |
| 車輛運搬具           | 6,642,970            | 8,956,035            | -2,313,065         | 国庫補助金等特別積立金        | 1,009,655,222        | 1,087,057,145        | -77,401,923         |
| 器具及び備品          | 18,436,460           | 18,895,497           | -459,037           | <b>その他の積立金</b>     | <b>85,100,000</b>    | <b>96,600,000</b>    | <b>-11,500,000</b>  |
| 建設仮勘定           | 19,672,680           |                      | 19,672,680         | 建設積立金              | 35,100,000           | 37,000,000           | -1,900,000          |
| 権利              | 1,145,754            | 1,175,754            | -30,000            | 移行時特別積立金           | 3,000,000            | 3,000,000            |                     |
| ソフトウェア          | 833,045              | 1,331,250            | -498,205           | 人件費積立金             |                      | 7,600,000            | -7,600,000          |
| 退職給付引当資産        | 221,175,820          | 216,095,329          | 5,080,491          | 修繕積立金              | 22,000,000           | 24,000,000           | -2,000,000          |
| 建設積立資産          | 35,100,000           | 37,000,000           | -1,900,000         | 備品等購入積立金           | 1,000,000            | 1,000,000            |                     |
| 移行時特別積立資産       | 3,000,000            | 3,000,000            |                    | 設備整備等積立金           | 24,000,000           | 24,000,000           |                     |
| 人件費積立資産         |                      | 7,600,000            | -7,600,000         | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>498,045,582</b>   | <b>510,020,353</b>   | <b>-11,974,771</b>  |
| 修繕積立資産          | 22,000,000           | 24,000,000           | -2,000,000         | 次期繰越活動増減差額         | 498,045,582          | 510,020,353          | -11,974,771         |
| 備品等購入積立資産       | 1,000,000            | 1,000,000            |                    | （うち当期活動増減差額）       | -23,474,771          | 56,944,485           | -80,419,256         |
| 設備整備等積立資産       | 24,000,000           | 24,000,000           |                    |                    |                      |                      |                     |
| 差入保証金           | 434,000              | 434,000              |                    | <b>純資産の部合計</b>     | <b>2,188,433,040</b> | <b>2,289,309,734</b> | <b>-100,876,694</b> |
| <b>資産の部合計</b>   | <b>2,971,566,570</b> | <b>3,070,361,137</b> | <b>-98,794,567</b> | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>2,971,566,570</b> | <b>3,070,361,137</b> | <b>-98,794,567</b>  |

## 貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

第三号第二様式（第七条関係）

（単位：円）

| 勘定科目            | 社会福祉事業        | 公益事業       | 合計            | 内部取引消去      | 法人合計          |
|-----------------|---------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| 流動資産            | 527,785,213   | 24,670,287 | 552,455,500   | -22,502,759 | 529,952,741   |
| 普通預金            | 196,634,374   | 1,272,523  | 197,906,897   | 0           | 197,906,897   |
| 当座預金            | 1,296,011     | 0          | 1,296,011     | 0           | 1,296,011     |
| 定期預金            | 19,745,403    | 0          | 19,745,403    | 0           | 19,745,403    |
| 有価証券            | 10,000        | 0          | 10,000        | 0           | 10,000        |
| 事業未収金           | 302,376,945   | 23,269,614 | 325,646,559   | -22,502,759 | 303,143,800   |
| 未収補助金           | 5,000,000     | 0          | 5,000,000     | 0           | 5,000,000     |
| 立替金             | 855,418       | 55,940     | 911,358       | 0           | 911,358       |
| 前払金             | 1,709,523     | 72,210     | 1,781,733     | 0           | 1,781,733     |
| 仮払金             | 157,539       | 0          | 157,539       | 0           | 157,539       |
| 固定資産            | 2,412,141,055 | 29,472,774 | 2,441,613,829 | 0           | 2,441,613,829 |
| 基本財産            | 1,917,435,066 | 0          | 1,917,435,066 | 0           | 1,917,435,066 |
| 土地              | 111,935,566   | 0          | 111,935,566   | 0           | 111,935,566   |
| 建物              | 1,805,499,500 | 0          | 1,805,499,500 | 0           | 1,805,499,500 |
| その他の固定資産        | 494,705,989   | 29,472,774 | 524,178,763   | 0           | 524,178,763   |
| 土地              | 91,787,493    | 0          | 91,787,493    | 0           | 91,787,493    |
| 建物              | 15,608,781    | 26,723,972 | 42,332,753    | 0           | 42,332,753    |
| 構築物             | 31,154,422    | 263,767    | 31,418,189    | 0           | 31,418,189    |
| 機械及び装置          | 5,199,599     | 0          | 5,199,599     | 0           | 5,199,599     |
| 車輛運搬具           | 6,642,970     | 0          | 6,642,970     | 0           | 6,642,970     |
| 器具及び備品          | 18,436,460    | 0          | 18,436,460    | 0           | 18,436,460    |
| 建設仮勘定           | 19,672,680    | 0          | 19,672,680    | 0           | 19,672,680    |
| 権利              | 1,145,754     | 0          | 1,145,754     | 0           | 1,145,754     |
| ソフトウェア          | 833,045       | 0          | 833,045       | 0           | 833,045       |
| 退職給付引当資産        | 218,690,785   | 2,485,035  | 221,175,820   | 0           | 221,175,820   |
| 建設積立資産          | 35,100,000    | 0          | 35,100,000    | 0           | 35,100,000    |
| 移行時特別積立資産       | 3,000,000     | 0          | 3,000,000     | 0           | 3,000,000     |
| 修繕積立資産          | 22,000,000    | 0          | 22,000,000    | 0           | 22,000,000    |
| 備品等購入積立資産       | 1,000,000     | 0          | 1,000,000     | 0           | 1,000,000     |
| 設備整備等積立資産       | 24,000,000    | 0          | 24,000,000    | 0           | 24,000,000    |
| 差入保証金           | 434,000       | 0          | 434,000       | 0           | 434,000       |
| 資産の部合計          | 2,939,926,268 | 54,143,061 | 2,994,069,329 | -22,502,759 | 2,971,566,570 |
| 流動負債            | 191,056,119   | 25,504,330 | 216,560,449   | -22,502,759 | 194,057,690   |
| 事業未払金           | 102,873,012   | 24,662,280 | 127,535,292   | -22,502,759 | 105,032,533   |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 27,520,000    | 0          | 27,520,000    | 0           | 27,520,000    |
| 1年以内支払予定長期未払金   | 1,218,960     | 0          | 1,218,960     | 0           | 1,218,960     |
| 預り金             | 4,298,078     | 0          | 4,298,078     | 0           | 4,298,078     |
| 職員預り金           | 299,349       | 0          | 299,349       | 0           | 299,349       |
| 前受金             | 355,500       | 0          | 355,500       | 0           | 355,500       |
| 賞与引当金           | 54,491,220    | 842,050    | 55,333,270    | 0           | 55,333,270    |
| 固定負債            | 586,590,805   | 2,485,035  | 589,075,840   | 0           | 589,075,840   |
| 設備資金借入金         | 366,210,000   | 0          | 366,210,000   | 0           | 366,210,000   |
| 退職給付引当金         | 218,690,785   | 2,485,035  | 221,175,820   | 0           | 221,175,820   |
| 長期未払金           | 1,690,020     | 0          | 1,690,020     | 0           | 1,690,020     |
| 負債の部合計          | 777,646,924   | 27,989,365 | 805,636,289   | -22,502,759 | 783,133,530   |
| 基本金             | 595,632,236   | 0          | 595,632,236   | 0           | 595,632,236   |
| 基本金             | 595,632,236   | 0          | 595,632,236   | 0           | 595,632,236   |
| 国庫補助金等特別積立金     | 990,665,530   | 18,989,692 | 1,009,655,222 | 0           | 1,009,655,222 |
| 国庫補助金等特別積立金     | 990,665,530   | 18,989,692 | 1,009,655,222 | 0           | 1,009,655,222 |
| その他の積立金         | 85,100,000    | 0          | 85,100,000    | 0           | 85,100,000    |
| 建設積立金           | 35,100,000    | 0          | 35,100,000    | 0           | 35,100,000    |
| 移行時特別積立金        | 3,000,000     | 0          | 3,000,000     | 0           | 3,000,000     |
| 修繕積立金           | 22,000,000    | 0          | 22,000,000    | 0           | 22,000,000    |
| 備品等購入積立金        | 1,000,000     | 0          | 1,000,000     | 0           | 1,000,000     |
| 設備整備等積立金        | 24,000,000    | 0          | 24,000,000    | 0           | 24,000,000    |
| 次期繰越活動増減差額      | 490,881,578   | 7,164,004  | 498,045,582   | 0           | 498,045,582   |
| 次期繰越活動増減差額      | 490,881,578   | 7,164,004  | 498,045,582   | 0           | 498,045,582   |
| （うち当期活動増減差額）    | -21,657,227   | -1,817,544 | -23,474,771   | 0           | -23,474,771   |
| 純資産の部合計         | 2,162,279,344 | 26,153,696 | 2,188,433,040 | 0           | 2,188,433,040 |
| 負債及び純資産の部合計     | 2,939,926,268 | 54,143,061 | 2,994,069,329 | -22,502,759 | 2,971,566,570 |

# 計算書類に関する注記（法人全体用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方針  
該当資産なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方針  
棚卸資産の評価方法は、総平均法に基づく原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法  
建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利 — 定額法
- (4) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金—一般財団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
  - ・賞与引当金 —職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) 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。
- (6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 2. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度  
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に加入している。
- (2) 民間退職共済制度  
一般財団法人 北海道民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している。

## 3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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となっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第4様式）
- (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（社会福祉事業）
    - 「仁木本部」
    - 「小樽本部」
  - イ 银山学園拠点（社会福祉事業）
    - 「施設入所支援」
    - 「生活介護」
    - 「短期入所」
    - 「日中一時支援」
    - 「共同生活援助」
  - ウ 大江学園拠点（社会福祉事業）
    - 「施設入所支援」
    - 「生活介護」
    - 「短期入所」
    - 「日中一時支援」
  - エ えんれいそう（社会福祉事業）
    - 「通所介護」
    - 「介護予防通所介護」
    - 「生きがい活動支援」
  - オ ふきのとう・陽だまり（社会福祉事業）
    - 「共同生活援助」
    - 「就労継続支援B型」

- カ にき拠点（社会福祉事業）  
「計画相談支援」
- キ 和光学園拠点（社会福祉事業）  
「施設入所支援」  
「生活介護」  
「短期入所」  
「日中一時支援」
- ク さぼーとひろば拠点（社会福祉事業）
- ケ 小樽市さくら学園拠点（社会福祉事業）
- コ シェアリング和光拠点（社会福祉事業）  
「就労継続支援B型」  
「生活介護」
- サ ウイリング和光拠点（社会福祉事業）  
「就労継続支援B型」  
「生活介護」
- シ ウェルサポート和光・小樽地域生活支援拠点（社会福祉事業）  
「就労移行支援」  
「就労継続支援B型」  
「地域活動支援センター」  
「マリニシップさくら」  
「共同生活援助」
- ス 就業生活支援センター拠点（公益事業）  
「雇用安定事業」  
「生活支援事業」  
「雇用促進サポーター事業」
- セ 共生型生活支援センター拠点（公益事業）

#### 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。

| 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      | 77,535,566    | 34,400,000 |             | 111,935,566   |
| 建物      | 1,924,463,981 |            | 118,964,481 | 1,805,499,500 |
| 合計      | 2,001,999,547 | 34,400,000 | 118,964,481 | 1,917,435,066 |

#### 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

ふきのとう・陽だまり拠点において、基本財産 - 建物（グループホームたんぼぼ建物）を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金を1円取崩した。

#### 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。

|            |            |
|------------|------------|
| その他固定資産 土地 | 2,800,000円 |
| その他固定資産 建物 | 11円        |
| 計          | 2,800,011円 |

担保に供されている債務の種類及び金額は以下のとおりである。

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| 設備資金借入金（一年以内返済予定額を含む） | 500,000円 |
| 計                     | 500,000円 |

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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。

|           | 取得価額          | 減価償却累計額       | 当期末残高         |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 土地 (基本財産) | 111,935,566   | 0             | 111,935,566   |
| 建物 (基本財産) | 3,724,445,600 | 1,918,946,100 | 1,805,499,500 |
| 土地        | 103,341,527   | 11,554,034    | 91,787,493    |
| 建物        | 270,097,990   | 227,765,237   | 42,332,753    |
| 構築物       | 230,285,006   | 198,866,817   | 31,418,189    |
| 機械及び装置    | 29,756,713    | 24,557,114    | 5,199,599     |
| 車両運搬具     | 56,611,029    | 49,968,059    | 6,642,970     |
| 器具及び備品    | 149,339,140   | 130,902,680   | 18,436,460    |
| 建設仮勘定     | 19,672,680    | 0             | 19,672,680    |
| 権利        | 1,145,754     | 0             | 1,145,754     |
| ソフトウェア    | 3,279,300     | 2,446,255     | 833,045       |
| 差入保証金     | 434,000       | 0             | 434,000       |
| 合計        | 4,700,344,305 | 2,565,006,296 | 2,135,338,009 |

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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。

|       | 債権額         | 徴収不能引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高    |
|-------|-------------|---------------|-------------|
| 事業未収金 | 303,143,800 | 0             | 303,143,800 |
| 未収補助金 | 5,000,000   | 0             | 5,000,000   |
| 立替金   | 911,358     | 0             | 911,358     |
| 合計    | 309,055,158 | 0             | 309,055,158 |

## 9. 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

該当なし

## 10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

## 11. 重要な偶発債務

該当なし

## 12. 重要な後発事象

該当なし

## 13. 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

今期より賞与引当金の計上を開始した。