

貸借対照表  
平成25年3月31日現在

社会福祉法人 愛誠会

|               | 資産の部          |               | 負債の部         |      | 増減        |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------|-----------|
|               | 当年度末          | 前年度末          | 当年度末         | 前年度末 |           |
| 流動資産          |               |               |              |      |           |
| 現金預金          | 399,702,561   | 394,184,216   | 5,518,345    | 0    | 4,997,987 |
| 有価証券          | 266,899,696   | 246,258,798   | 20,640,898   | 0    | 0         |
| 事業未収金         | 120,466,744   | 129,428,636   | △ 8,961,892  | 0    | 0         |
| 未収金           | 916,990       | 383,655       | 533,335      | 0    | 9,417,432 |
| 未収補助金         | 2,162,200     | 6,054,702     | △ 3,892,502  | 0    | △ 694,672 |
| 未収収益          | 0             | 923,642       | △ 923,642    | 0    | 0         |
| 未収還付法人税等      | 5,524,397     | 8,114,116     | △ 2,589,719  | 0    | 0         |
| 売掛金           | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 商品・製品         | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 仕掛品           | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 原材料           | 2,833,148     | 1,563,809     | 1,269,339    | 0    | 0         |
| 立替金           | 523,014       | 586,099       | △ 63,085     | 0    | 0         |
| 前払金           | 376,372       | 870,759       | △ 494,387    | 0    | 0         |
| 仮払消費税等        | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 繰延税金資産        | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| その他の流動資産      | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 徴収不能引当金       | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 固定資産          | 1,558,853,655 | 1,553,785,290 | 5,068,365    | 0    | 0         |
| 基本財産          | 1,016,162,714 | 990,105,258   | 26,057,456   | 0    | 0         |
| 土地            | 42,364,926    | 42,364,926    | 0            | 0    | 0         |
| 建物            | 973,797,788   | 947,740,332   | 26,057,456   | 0    | 0         |
| 投資有価証券        | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| その他の固定資産      | 542,690,941   | 563,680,032   | △ 20,989,091 | 0    | 0         |
| 七割            |               |               |              |      |           |
| 雑物            | 60,083,897    | 61,855,250    | △ 1,771,353  | 0    | 0         |
| 建物附属設備        | 14,448,765    | 11,141,111    | 3,307,654    | 0    | 0         |
| 構築物           | 26,467,989    | 29,166,220    | △ 2,698,231  | 0    | 0         |
| 機械及び装置        | 50            | 52            | △ 2          | 0    | 0         |
| 車輛運搬具         | 21,189,271    | 12,660,727    | 8,528,544    | 0    | 0         |
| 器具及び備品        | 64,276,893    | 44,503,142    | 19,773,751   | 0    | 0         |
| 建設仮勘定         | 9,739,800     | 7,377,300     | 2,362,500    | 0    | 0         |
| 減価償却累計額       | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 有形リース資産       | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 権利            | 75,447        | 107,781       | △ 32,334     | 0    | 0         |
| ソフトウエア        | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 無形リース資産       | 10,000        | 10,000        | 0            | 0    | 0         |
| 投資有価証券        | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 長期貸付金         | 0             | 12,908,000    | △ 12,908,000 | 0    | 0         |
| 長期預り金積立資産     | 93,231,370    | 90,476,990    | 2,754,380    | 0    | 0         |
| 退職共済預け金       | 21,122,459    | 21,122,459    | 0            | 0    | 0         |
| 移行時特別積立資産     | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 設備等整備積立資産     | 2,500,000     | 2,878,000     | △ 378,000    | 0    | 0         |
| 就労支援事業移行時積立資産 | 10,000,000    | 20,000,000    | 10,000,000   | 0    | 0         |
| 人件費積立金        | 11,088,000    | 11,807,000    | △ 719,000    | 0    | 0         |
| 修繕積立金         | 18,269,000    | 18,269,000    | 0            | 0    | 0         |
| 備品等購入積立金      | 185,188,000   | 219,680,000   | △ 34,492,000 | 0    | 0         |
| 施設整備等積立金      | 5,000,000     | 5,000,000     | 0            | 0    | 0         |
| その他の積立資産      | 10,000,000    | 20,000,000    | 10,000,000   | 0    | 0         |
| 次期繰越活動増減差額    | 11,088,000    | 11,807,000    | △ 719,000    | 0    | 0         |
| 繰越積立資産        | 18,269,000    | 18,269,000    | 0            | 0    | 0         |
| 備品等購入積立資産     | 185,188,000   | 219,680,000   | △ 34,492,000 | 0    | 0         |
| 施設整備等積立資産     | 5,000,000     | 5,000,000     | 0            | 0    | 0         |
| その他の積立資産      | 10,000,000    | 20,000,000    | 10,000,000   | 0    | 0         |
| 負債及び純資産の部合計   | 1,958,556,216 | 1,947,969,506 | 10,586,710   | 0    | 0         |
| 負債の部合計        | 1,705,183,605 | 1,683,776,254 | 21,707,351   | 0    | 0         |
| 純資産の部合計       | 253,372,611   | 264,193,252   | △ 10,820,641 | 0    | 0         |
| 基本金           | 43,359,325    | 43,359,325    | 0            | 0    | 0         |
| 国庫補助金等特別積立金   | 770,048,063   | 755,396,602   | 14,651,461   | 0    | 0         |
| その他の積立金       | 253,167,459   | 293,473,459   | △ 40,306,000 | 0    | 0         |
| 移行時特別積立金      | 21,122,459    | 21,122,459    | 0            | 0    | 0         |
| 退職共済積立金       | 0             | 0             | 0            | 0    | 0         |
| 設備等整備積立金      | 2,500,000     | 2,875,000     | △ 375,000    | 0    | 0         |
| 就労支援事業移行時積立金  | 10,000,000    | 20,000,000    | 10,000,000   | 0    | 0         |
| 人件費積立金        | 11,088,000    | 11,807,000    | △ 719,000    | 0    | 0         |
| 修繕積立金         | 18,269,000    | 18,269,000    | 0            | 0    | 0         |
| 備品等購入積立金      | 185,188,000   | 219,680,000   | △ 34,492,000 | 0    | 0         |
| 施設整備等積立金      | 5,000,000     | 5,000,000     | 0            | 0    | 0         |
| その他の積立金       | 638,608,758   | 591,546,868   | 47,061,890   | 0    | 0         |
| 次期繰越活動増減差額    | 6,755,890     | 6,755,890     | 0            | 0    | 0         |
| 繰越積立資産        | 1,958,556,216 | 1,947,969,506 | 10,586,710   | 0    | 0         |
| 負債及び純資産の部合計   | 1,958,556,216 | 1,947,969,506 | 10,586,710   | 0    | 0         |

(単位:円)

## 財務諸表に対する注記（法人全体）

### 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

- ・満期保有目的の債券以外の有価証券  
時価のないもの—移動平均法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品等—一定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—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—職員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担相当額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・消費税等の会計処理—税込方式

### 3. 重要な会計方針の変更

平成24年度から新たな社会福祉法人会計基準に基づいて会計処理を行っている。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるために、北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職給付制度に加入している。

退職共済預け金及び退職給付引当金は、会員出資金累計額で計上している。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人において作成する財務諸表は、次のとおりである。

#### (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、社会福祉事業のみを実施している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、収益事業を実施していないため作成していない。

#### (5) 法人全体の財産目録（会計基準別紙5）

#### (6) 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）

- ・法人本部
- ・福祉有償運送

- イ 愛誠園拠点（社会福祉事業）
  - ・介護老人福祉施設（短期入所）
  - ・高齢者共同生活介護
- ウ こすもす拠点（社会福祉事業）
  - ・ケアハウス
  - ・訪問介護
  - ・通所介護
  - ・居宅介護支援
- エ 穂別誠光学園拠点（社会福祉事業）
  - ・施設入所支援（短期入所）
  - ・生活介護
- オ 穂別誠和学園拠点（社会福祉事業）
  - ・施設入所支援
  - ・生活介護
- カ 障害福祉サービス拠点（社会福祉事業）
  - ・就労継続支援B型
  - ・障がい者共同生活援助

#### 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、次のとおりである。

（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      | 42,364,926  |            |            | 42,364,926    |
| 建物      | 947,740,332 | 74,348,500 | 48,291,044 | 973,797,788   |
| 合計      | 990,105,258 | 74,348,500 | 48,291,044 | 1,016,162,714 |

#### 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 該当なし

#### 8. 担保に供している資産

担保に供している資産及び担保権によって担保されている債務は、次のとおりである。

（単位：円）

| 担保に供している資産 |             |        | 担保権によって担保されている債務 |            |
|------------|-------------|--------|------------------|------------|
| 種類         | 期末帳簿価格      | 担保権の種類 | 種類               | 当期末残高      |
| 土地（基本財産）   | 8,287,697   | 抵当権    | 設備資金借入金          | 27,820,000 |
| 建物（基本財産）   | 317,964,131 | 抵当権    |                  |            |
| 計          | 326,251,828 |        | 計                | 27,820,000 |

#### 9. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

| 資産の種類 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-------|------|---------|-------|
|-------|------|---------|-------|

|          |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 建物（基本財産） | 2,082,731,676 | 1,108,933,888 | 973,797,788   |
| 建物       | 99,258,825    | 39,174,928    | 60,083,897    |
| 建物附属設備   | 21,283,500    | 6,834,735     | 14,448,765    |
| 構築物      | 58,509,010    | 32,041,021    | 26,467,989    |
| 機械及び装置   | 63,144,526    | 63,144,476    | 50            |
| 車輛運搬具    | 64,360,712    | 43,171,441    | 21,189,271    |
| 器具及び備品   | 199,139,110   | 134,862,217   | 64,276,893    |
| ソフトウェア   | 3,136,951     | 3,061,504     | 75,447        |
| 合計       | 2,591,564,310 | 1,431,224,210 | 1,160,340,100 |

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、次のとおりである。

(単位：円)

| 債権の種類 | 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 | 120,466,744 | 0             | 120,466,744 |
| 未収金   | 916,990     | 0             | 916,990     |
| 売掛金   | 5,524,397   | 0             | 5,524,397   |
| 合計    | 126,908,131 | 0             | 126,908,131 |

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

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

該当なし