

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

	資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減	増減	当年度末	前年度末	増減	増減
流動資産	382,701,921	401,158,380	△18,456,459	流動負債	63,373,313	78,256,652	△14,883,339	
現金預金	241,527,482	266,899,696	△25,372,214	短期運営資金借入金	2,000,000	0	2,000,000	
事業未収金	126,888,475	120,466,744	6,421,731	事業未払金	30,690,222	37,635,628	△6,945,406	
未収金	1,638,280	916,990	721,290	その他の未払金	836,974	287,762	549,212	
未収補助金	1,015,533	2,162,200	△1,146,667	預り金	792,656	12,318,754	△11,526,098	
売掛金	6,285,293	6,980,216	△694,923	職員預り金	263,088	248,342	14,746	
原材料	2,250,647	2,833,148	△582,501	買掛金	1,635,373	1,251,166	384,207	
立替金	578,512	523,014	55,498	賞与引当金	27,155,000	26,515,000	640,000	
前払金	517,699	376,372	141,327					
短期貸付金	2,000,000	0	2,000,000					
固定資産	1,593,324,262	1,571,761,655	21,562,607	固定負債	235,017,585	189,479,778	45,537,807	
基本財産	1,051,832,704	1,016,162,714	35,669,990	設備資金借入金	128,075,400	83,340,408	44,734,992	
土地	42,364,926	42,364,926	0	長期運営資金借入金	12,908,000	12,908,000	0	
建物	1,009,467,778	973,797,788	35,669,990	退職給付引当金	94,034,185	93,231,370	802,815	
その他の固定資産	541,491,558	555,598,941	△14,107,383	負債の部合計	298,390,898	267,736,430	30,654,468	
建物	56,857,525	60,083,897	△3,226,372	純資産の部				
建物附属設備	61,780,459	14,448,765	47,331,694	基本金	43,359,325	43,359,325	0	
構築物	22,339,141	26,467,989	△4,128,848	第1号基本金	43,359,325	43,359,325	0	
機械及び装置	45	50	△5	国庫補助金等特別積立金	776,572,911	770,048,063	6,524,848	
車輛運搬具	16,801,564	21,189,271	△4,387,707	その他の積立金	199,163,530	253,167,459	△54,003,929	
器具及び備品	70,176,696	64,276,893	5,899,803	移行時特別積立金	20,191,530	21,122,459	△930,929	
建設仮勘定	7,377,300	9,739,800	△2,362,500	設備整備等積立金	2,450,000	2,500,000	△50,000	
ソフトウェア	43,113	75,447	△32,334	人件費積立金	0	10,000,000	△10,000,000	
投資有価証券	10,000	10,000	0	修繕積立金	5,577,000	11,088,000	△5,511,000	
長期貸付金	12,908,000	12,908,000	0	備品等購入積立金	11,006,000	18,269,000	△7,263,000	
退職共済預け金	94,034,185	93,231,370	802,815	施設整備等積立金	158,739,000	185,188,000	△26,449,000	
移行時特別積立資産	20,191,550	21,122,459	△930,929	その他の積立金	1,200,000	5,000,000	△3,800,000	
設備整備等積立資産	2,450,000	2,500,000	△50,000	次期繰越活動増減差額	658,539,519	638,292,558	20,246,961	
人件費積立資産	0	10,000,000	△10,000,000	(うち当期活動増減差額)	△34,073,168	6,439,690	△40,512,858	
修繕積立資産	5,577,000	11,088,000	△5,511,000					
備品等購入積立資産	11,006,000	18,269,000	△7,263,000					
施設整備等積立資産	158,739,000	185,188,000	△26,449,000					
その他の積立資産	1,200,000	5,000,000	△3,800,000	純資産の部合計	1,677,635,285	1,704,867,405	△27,232,120	
資産の部合計	1,976,026,183	1,972,920,035	3,106,148	負債及び純資産の部合計	1,976,026,183	1,972,603,835	3,422,348	

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	愛誠園	こすもす	ほべつ誠光	ほべつ誠和	障害福祉サービス
流動資産						
現金預金	25,985,716	139,778,218	28,644,250	58,684,206	90,100,945	36,428,565
事業未収金	25,075,810	78,455,608	22,933,841	27,842,209	65,056,012	21,730,779
未収金	115,890	59,153,870	4,627,100	30,576,499	20,865,716	9,697,465
未収補助金	793,148	69,250	13,176	102,625	624,171	16,632
売掛金	0	0	1,015,533	0	0	0
原材料	0	31,320	0	100,373	2,759,463	2,938,207
立替金	868	68,170	54,600	62,500	341,876	1,735,658
前払金					77,095	70,188
短期貸付金		2,000,000	0		0	239,636
固定資産	73,424,321	350,636,234	491,447,368	264,035,018	201,381,837	123,432,916
基本財産	10,569,216	119,078,908	429,215,855	198,888,249	129,913,054	96,656,829
土地	10,569,216	18,550,423	10,987,350		487,697	1,770,240
建物	0	100,528,485	418,228,505	198,888,249	129,425,357	94,886,589
その他の固定資産	62,855,105	231,557,326	62,231,513	65,146,769	71,468,783	26,776,087
建物	52,976,750	1,030,458		733,080	1	2,117,236
建物附属設備		1,670,438	49,825,423	1,338,114	8,406,826	539,658
構築物			862,750	9,337,426	12,138,965	
機械及び装置		2		1	34	8
車輦運搬具	1	934,378	3	4,468,040	5,720,319	4,370,759
器具及び備品	390,354	18,446,550	7,055,527	5,603,473	15,851,275	6,928,296
建設仮勘定		7,377,300	0			
ソフトウェア					43,113	
投資有価証券	10,000					
長期貸付金	3,608,000					
退職共済預け金		48,241,670	4,487,810	18,646,635	9,300,000	9,043,130
移行時特別積立資産		20,191,530			9,368,250	0
設備整備等積立資産					0	0
修繕積立資産	2,000,000	620,000	0		2,450,000	0
備品等購入積立資産		5,550,000	0	4,636,000	0	2,957,000
施設整備等積立資産	2,670,000	127,495,000	0	20,384,000	8,190,000	820,000
その他の積立資産	1,200,000					0
資産の部合計	99,410,037	490,414,452	520,091,618	322,719,224	291,482,782	159,861,481
流動負債	1,472,327	24,890,177	3,690,500	11,281,783	11,111,837	6,976,081

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	むかわ夢風船	合計	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	3,080,021	382,701,921		382,701,921	
現金預金	433,223	241,527,482		241,527,482	
事業未収金	1,851,935	126,888,475		126,888,475	
未収金	19,278	1,638,280		1,638,280	
未収補助金	587,623	1,015,533		1,015,533	
売掛金	138,377	6,285,293		6,285,293	
原材料	34,755	2,250,647		2,250,647	
立替金	14,830	578,512		578,512	
前払金		517,699		517,699	
短期貸付金		2,000,000		2,000,000	
固定資産	88,966,568	1,593,324,262		1,593,324,262	
基本財産	67,510,593	1,051,832,704		1,051,832,704	
土地		42,364,926		42,364,926	
建物	67,510,593	1,009,467,778		1,009,467,778	
その他の固定資産	21,455,975	541,491,558		541,491,558	
建物		56,857,525		56,857,525	
建物附属設備		61,780,459		61,780,459	
構築物		22,339,141		22,339,141	
機械及び装置		45		45	
車輛運搬具	1,308,064	16,801,564		16,801,564	
器具及び備品	15,901,221	70,176,696		70,176,696	
建設仮勘定		7,377,300		7,377,300	
ソフトウェア		43,113		43,113	
投資有価証券		10,000		10,000	
長期貸付金		12,908,000		12,908,000	
退職共済預け金		94,034,185		94,034,185	
移行時特別積立資産	4,246,690	20,191,530		20,191,530	
設備整備等積立資産		2,450,000		2,450,000	
修繕積立資産		5,577,000		5,577,000	
備品等購入積立資産		11,006,000		11,006,000	
施設整備等積立資産		158,739,000		158,739,000	
その他の積立資産		1,200,000		1,200,000	
資産の部合計	92,046,589	1,976,026,183		1,976,026,183	
流動負債	3,950,608	63,373,313		63,373,313	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	愛誠園	こすもす	ほべつ誠光	ほべつ誠和	障害福祉サービス
短期運営資金借入金		2,000,000	0			
事業未払金	343,437	9,826,790	2,411,538	5,173,130	6,615,648	4,121,994
その他の未払金	543,900	57,613	10,962	92,473	86,719	25,515
預り金	584,990	701	0	0	206,965	0
職員預り金		49,073	0	22,180	37,726	106,233
買掛金					703,779	486,339
賞与引当金		12,956,000	1,268,000	5,994,000	3,461,000	2,236,000
固定負債	52,585,400	51,849,670	54,887,810	43,736,635	9,368,250	18,343,130
設備資金借入金	52,585,400		50,400,000	25,090,000		
長期運営資金借入金		3,608,000				9,300,000
退職給付引当金		48,241,670	4,487,810	18,646,635	9,368,250	9,043,130
負債の部合計	54,057,727	76,739,847	58,578,310	55,018,418	20,480,087	25,319,211
基本金		12,025,000		7,000,000	23,800,000	534,325
第1号基本金		12,025,000		7,000,000	23,800,000	534,325
国庫補助金等特別積立金						
その他の積立金	0	99,295,865	404,810,666	108,461,890	70,483,196	41,183,291
移行時特別積立金	5,870,000	153,856,530	0	25,020,000	10,640,000	3,777,000
設備整備等積立金		20,191,530			0	0
修繕積立金	2,000,000	620,000	0		2,450,000	0
備品等購入積立金		5,550,000	0	4,636,000	0	2,957,000
施設整備等積立金	2,670,000	127,495,000		20,384,000	8,190,000	820,000
その他の積立金	1,200,000					
次期繰越活動増減差額	39,482,310	148,497,210	56,702,642	127,218,916	166,079,499	89,047,654
(うち当期活動増減差額)	△39,113,403	△18,439,198	△2,023,403	△3,477,152	263,205	△2,794,505
純資産の部合計	45,352,310	413,674,605	461,513,308	267,700,806	271,002,695	134,542,270
負債及び純資産の部合計	99,410,037	490,414,452	520,091,618	322,719,224	291,482,782	159,861,481

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	むかわ夢風船	合計	内部取引消去	事業区分合計
短期運営資金借入金	0	2,000,000		2,000,000
事業未払金	2,197,685	30,690,222		30,690,222
その他の未払金	19,792	836,974		836,974
預り金	0	792,656		792,656
職員預り金	47,876	263,088		263,088
買掛金	445,255	1,635,373		1,635,373
賞与引当金	1,240,000	27,155,000		27,155,000
固定負債	4,246,690	235,017,585		235,017,585
設備資金借入金		128,075,400		128,075,400
長期運営資金借入金		12,908,000		12,908,000
退職給付引当金	4,246,690	94,034,185		94,034,185
負債の部合計	8,197,298	298,390,898		298,390,898
基本金		43,359,325		43,359,325
第1号基本金		43,359,325		43,359,325
国庫補助金等特別積立金		776,572,911		776,572,911
その他の積立金	52,338,003	199,163,530		199,163,530
移行時特別積立金		20,191,530		20,191,530
設備整備等積立金		2,450,000		2,450,000
修繕積立金		5,577,000		5,577,000
備品等購入積立金		11,006,000		11,006,000
施設整備等積立金		158,739,000		158,739,000
その他の積立金		1,200,000		1,200,000
次期繰越活動増減差額	31,511,288	658,539,519	0	658,539,519
(うち当期活動増減差額)	31,511,288	△34,073,168	0	△34,073,168
純資産の部合計	83,849,291	1,677,635,285	0	1,677,635,285
負債及び純資産の部合計	92,046,589	1,976,026,183	0	1,976,026,183

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

該当なし

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
 - ・訪問介護
- 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 ほべつ誠光拠点（社会福祉事業）
 - ・施設入所支援（短期入所）
 - ・生活介護
- オ ほべつ誠和拠点（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
- キ むかわ夢風船拠点（社会福祉事業）
 - ・就労継続支援B型

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	973,797,788	90,265,726	54,595,736	1,009,467,778
合計	1,016,162,714	90,265,726	54,595,736	1,051,832,704

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）	19,275,047	抵当権	設備資金借入金	78,220,000
建物（基本財産）	746,542,111	抵当権		
計	765,817,158		計	78,220,000

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）	2,172,997,402	1,163,529,624	1,009,467,778
建物	99,258,825	42,401,300	56,857,525
建物附属設備	72,041,594	10,261,135	61,780,459
構築物	59,401,510	37,062,369	22,339,141
機械及び装置	56,635,526	56,635,481	45
車輛運搬具	66,716,672	49,915,108	16,801,564
器具及び備品	207,445,600	137,268,904	70,176,696
ソフトウェア	3,136,951	3,093,838	43,113
合計	2,737,634,080	1,500,167,759	1,237,466,321

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	126,888,475	0	126,888,475
未収金	1,638,280	0	1,638,280
売掛金	4,414,668	0	4,414,668
合計	132,941,423	0	132,941,423

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