

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	376,117,441	378,831,296	△ 2,713,855	70,907,291	59,502,688	11,404,603	
現金預金	228,274,453	241,527,482	△ 13,253,029	33,251,466	28,819,597	6,234,182	
事業未収金	132,429,882	126,888,475	5,541,407	826,486	836,974	△ 10,488	
未収金	1,437,498	1,638,280	△ 200,782	2,516,299	792,656	1,723,643	
未収補助金	1,200,867	1,015,533	185,334	716,629	263,088	453,541	
売掛金	6,316,920	4,414,668	1,902,252	3,840,411	1,635,373	2,444,902	
原材料	4,641,958	2,250,647	2,391,311	29,756,000	27,155,000	2,601,000	
立替金	1,183,667	578,512	605,155				
前払金	632,196	517,699	114,497				
固定資産	1,485,889,907	1,580,416,262	△ 94,526,355	212,710,452	222,109,585	△ 9,399,133	
基本財産	1,008,105,740	1,051,832,704	△ 43,726,964	122,010,392	128,075,400	△ 6,065,008	
土地	42,364,926	42,364,926	0	0	0	0	
建物	965,740,814	1,009,467,778	△ 43,726,964	90,700,060	94,034,185	△ 3,334,125	
その他の固定資産	477,784,167	528,583,558	△ 50,799,391	283,617,743	281,612,273	2,005,470	
建物	54,786,035	56,857,525	△ 2,071,490				
建物附属設備	56,951,023	61,780,459	△ 4,829,436				
構築物	17,258,293	22,339,141	△ 5,080,848				
機械及び装置	44	45	△ 1				
車輛運搬具	10,588,725	16,801,564	△ 6,212,839				
器具及び備品	72,060,333	70,176,696	1,883,637				
建設仮勘定	7,377,300	7,377,300	0				
ソフトウェア	11,566,824	43,113	11,523,711				
投資有価証券	10,000	10,000	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職共済預け金	90,700,060	94,034,185	△ 3,334,125				
移行時特別積立資産	8,905,530	20,191,530	△ 11,286,000				
設備整備等積立資産	1,780,000	2,450,000	△ 670,000				
修繕積立資産	5,577,000	5,577,000	0				
備品等購入積立資産	5,456,000	11,006,000	△ 5,550,000				
施設整備等積立資産	133,567,000	158,739,000	△ 25,172,000				
その他の積立資産	1,200,000	1,200,000	0				
資産の部合計	1,862,007,348	1,959,247,558	△ 97,240,210	1,578,389,605	1,677,635,285	△ 99,245,680	
負債及び純資産の部合計				1,862,007,348	1,959,247,558	△ 97,240,210	
流動負債							
事業未払金							
その他の未払金							
預り金							
職員預り金							
買掛金							
賞与引当金							
固定負債							
設備資金借入金							
長期運営資金借入金							
退職給付引当金							
負債の部合計							
純資産の部							
基本金							
第1号基本金							
国庫補助金等特別積立金							
その他の積立金							
移行時特別積立金							
設備整備等積立金							
修繕積立金							
備品等購入積立金							
施設整備等積立金							
その他の積立金							
次期繰越活動増減差額							
(うち当期活動増減差額)							
純資産の部合計							
負債及び純資産の部合計							

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

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	25,719,267	126,856,270	29,428,301	58,985,323	95,278,142	38,199,872
事業未収金	24,298,816	57,037,561	23,319,381	34,191,767	69,379,133	19,622,038
未収金	158,190	69,601,552	4,624,146	24,557,144	19,648,214	11,881,100
未収補助金	541,531	73,277	7,986	119,771	641,917	21,432
売掛金			1,200,867			
原材料					2,840,459	4,462,721
立替金	720,730		0	54,141	2,471,915	2,000,972
前払金		143,880	275,921	62,500	207,999	165,049
固定資産	69,960,501	330,718,438	470,323,347	235,906,056	189,050,205	119,059,573
基本財産	10,569,216	118,609,488	411,650,842	189,140,060	123,247,262	90,670,546
土地	10,569,216	18,550,423	10,987,350	189,140,060	487,697	1,770,240
建物		100,059,065	400,663,492	189,140,060	122,759,565	88,900,306
その他の固定資産	59,391,285	212,108,950	58,672,505	46,765,996	65,802,943	28,389,027
建物	50,276,550	906,256		616,154	1	1,835,131
建物附属設備		1,468,971	46,338,531	1,026,306	7,440,322	676,893
構築物			773,500	7,747,659	8,737,134	
機械及び装置		2		1	33	8
車両運搬具	1	446,878	3	2,771,787	3,542,792	2,750,523
器具及び備品	626,734	21,656,803	6,575,171	6,327,789	17,080,577	5,985,432
建設仮勘定		7,377,300	0			
ソフトウェア		6,929,955		4,626,090	10,779	
投資有価証券	10,000					
長期貸付金	3,608,000		4,985,300	10,908,210	9,300,000	11,364,040
退職共済預け金		49,410,255				
移行時特別積立資産		8,905,530			1,780,000	
設備整備等積立資産	2,000,000	620,000	0			2,957,000
修繕積立資産			0	4,636,000		820,000
備品等購入積立資産	1,670,000		0	8,106,000		
施設整備等積立資産	1,200,000	114,387,000	0		7,404,000	2,000,000
その他の積立資産						
資産の部合計	95,679,768	457,574,708	499,751,648	294,891,379	284,328,347	157,259,445
流動負債	1,190,563	26,334,365	4,369,680	13,567,084	14,865,665	7,650,834
事業未払金	644,779	10,923,014	2,810,501	8,688,222	5,589,465	4,112,566
その他の未払金	541,531		6,652	101,055	90,493	30,380

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

勘定科目	むかわ夢風船	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)
流動資産	3,692,443	378,159,618	△ 2,042,177	376,117,441	
現金預金	425,757	228,274,453		228,274,453	
事業未収金	1,959,536	132,429,882		132,429,882	
未収金	31,584	1,437,498		1,437,498	
未収補助金		1,200,867		1,200,867	
売掛金	1,055,917	8,359,097	△ 2,042,177	6,316,920	
原材料	169,071	4,641,958		4,641,958	
立替金	35,748	1,183,667		1,183,667	
前払金	14,830	632,196		632,196	
固定資産	83,779,787	1,498,797,907	△ 12,908,000	1,485,889,907	
基本財産	64,218,326	1,008,105,740	0	1,008,105,740	
土地		42,364,926		42,364,926	
建物	64,218,326	965,740,814		965,740,814	
その他の固定資産	19,561,461	490,692,167	△ 12,908,000	477,784,167	
建物	1,151,943	54,786,035		54,786,035	
建物附属設備		56,951,023		56,951,023	
構築物		17,258,293		17,258,293	
機械及び装置		44		44	
車輦運搬具	1,076,741	10,588,725		10,588,725	
器具及び備品	13,807,827	72,060,333		72,060,333	
建設仮勘定		7,377,300		7,377,300	
ソフトウェア		11,566,824		11,566,824	
投資有価証券		10,000		10,000	
長期貸付金		12,908,000	△ 12,908,000	0	
退職共済預け金		90,700,060		90,700,060	
移行時特別積立資産	3,524,950	8,905,530		8,905,530	
設備整備等積立資産		1,780,000		1,780,000	
修繕積立資産		5,577,000		5,577,000	
備品等購入積立資産		5,456,000		5,456,000	
施設整備等積立資産		133,567,000		133,567,000	
その他の積立資産		1,200,000		1,200,000	
資産の部合計	87,472,230	1,876,957,525	△ 14,950,177	1,862,007,348	
流動負債	4,971,377	72,949,468	△ 2,042,177	70,907,291	
事業未払金	2,285,232	35,053,779	△ 1,802,313	33,251,466	
その他の未払金	56,375	826,486		826,486	

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27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
預り金	4,253		0		2,512,046	
職員預り金		138,351	16,527	69,807	14,687	132,600
買掛金					2,206,874	846,288
賞与引当金		15,273,000	1,536,000	4,708,000	4,452,000	2,529,000
固定負債	49,650,392	53,018,255	54,185,300	34,068,210	10,507,305	20,664,040
設備資金借入金	49,650,392		49,200,000	23,160,000		
長期運営資金借入金		3,608,000				9,300,000
退職給付引当金		49,410,255	4,985,300	10,908,210	10,507,305	11,364,040
負債の部合計	50,840,955	79,352,620	58,554,980	47,635,294	25,372,870	28,314,874
基本金		12,025,000		7,000,000		534,325
第1号基本金		12,025,000		7,000,000		534,325
国庫補助金等特別積立金		90,378,574	387,738,120	100,862,700		38,071,652
その他の積立金	4,870,000	123,912,530	0	12,742,000		5,777,000
移行時特別積立金		8,905,530				
設備整備等積立金					1,780,000	
修繕積立金	2,000,000	620,000	0			2,957,000
備品等購入積立金			0	4,636,000		820,000
施設整備等積立金	1,670,000	114,387,000		8,106,000	7,404,000	2,000,000
その他の積立金	1,200,000					
39,968,813	151,905,984	53,458,548	126,651,385	161,087,630		84,561,594
次期繰越活動増減差額	△ 513,497	△ 26,535,226	△ 3,244,094	△ 12,845,531	△ 6,447,869	△ 2,486,060
(うち当期活動増減差額)						
純資産の部合計	44,838,813	378,222,088	441,196,668	247,256,085	258,955,477	128,944,571
負債及び純資産の部合計	95,679,768	457,574,708	499,751,648	294,891,379	284,328,347	157,259,445

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

勘定科目	むかわ夢風船	合計	内部取引消去	事業区分合計	(単位:円)
預り金		2,516,299		2,516,299	
職員預り金	344,657	716,629		716,629	
買掛金	1,027,113	4,080,275	△ 239,864	3,840,411	
賞与引当金	1,258,000	29,756,000		29,756,000	
固定負債	3,524,950	225,618,452	△ 12,908,000	212,710,452	
設備資金借入金		122,010,392		122,010,392	
長期運営資金借入金		12,908,000	△ 12,908,000	0	
退職給付引当金	3,524,950	90,700,060		90,700,060	
負債の部合計	8,496,327	298,567,920	△ 14,950,177	283,617,743	
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	49,676,006	731,610,899		731,610,899	
その他の積立金		156,485,530		156,485,530	
移行時特別積立金		8,905,530		8,905,530	
設備整備等積立金		1,780,000		1,780,000	
修繕積立金		5,577,000		5,577,000	
備品等購入積立金		5,456,000		5,456,000	
施設整備等積立金		133,567,000		133,567,000	
その他の積立金		1,200,000		1,200,000	
次期繰越活動増減差額	29,299,897	646,933,851	0	646,933,851	
(うち当期活動増減差額)	△ 2,211,391	△ 54,283,668	0	△ 54,283,668	
純資産の部合計	78,975,903	1,578,389,605	0	1,578,389,605	
負債及び純資産の部合計	87,472,230	1,876,957,525	△ 14,950,177	1,862,007,348	

## 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
  - ・通所介護
- 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	1,009,467,778	14,072,400	57,799,364	965,740,814
合計	1,051,832,704	14,072,400	57,799,364	1,008,105,740

#### 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	72,360,000
建物（基本財産）	712,563,117	抵当権		
計	731,838,164		計	72,360,000

次頁へ続く

前頁より続く

#### 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）	2,187,069,802	1,221,328,988	965,740,814
建物	100,468,425	45,682,390	54,786,035
建物附属設備	72,343,994	15,392,971	56,951,023
構築物	59,401,510	42,143,217	17,258,293
機械及び装置	55,247,086	55,247,042	44
車輛運搬具	66,716,672	56,127,947	10,588,725
器具及び備品	222,424,380	150,364,047	72,060,333
ソフトウェア	14,290,771	2,723,947	11,566,824
合計	2,777,962,640	1,589,010,549	1,188,952,091

#### 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	132,429,882	0	132,429,882
未収金	1,437,498	0	1,437,498
売掛金	6,316,920	0	6,316,920
合計	140,184,300	0	140,184,300

#### 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