

貸借対照表

平成28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	377,727,955	376,117,441	1,610,514	流動負債	67,541,315	70,907,291	△ 3,365,976
現金預金	241,900,712	228,274,453	13,626,259	事業未払金	30,562,788	33,251,466	△ 2,688,678
事業未収金	121,794,533	132,429,882	△ 10,635,349	その他の未払金	286,446	826,486	△ 540,040
未収金	528,943	1,437,498	△ 908,555	1年以内返済予定設備資金借入金	8,220,424	8,220,424	0
未収補助金	2,800,867	1,200,867	1,600,000	預り金	2,263,827	2,516,299	△ 252,472
売掛金	6,215,738	6,316,920	△ 101,182	職員預り金	410,664	716,629	△ 305,965
原材料	3,356,144	4,641,958	△ 1,285,814	買掛金	3,288,166	3,840,411	△ 552,245
立替金	412,222	1,183,667	△ 771,445	賞与引当金	22,509,000	29,756,000	△ 7,247,000
前払金	718,796	632,196	86,600				
固定資産	1,383,032,290	1,485,889,907	△ 102,857,617	固定負債	181,932,495	212,710,452	△ 30,777,957
基本財産	949,633,387	1,008,105,740	△ 58,472,353	設備資金借入金	105,324,960	122,010,392	△ 16,685,432
土地	42,364,926	42,364,926	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	907,268,461	965,740,814	△ 58,472,353	退職給付引当金	76,607,535	90,700,060	△ 14,092,525
その他の固定資産	433,398,903	477,784,167	△ 44,385,264	負債の部合計	249,473,810	283,617,743	△ 34,143,933
建物	51,389,630	54,786,035	△ 3,396,405	純資産の部			
建物附属設備	51,896,084	56,951,023	△ 5,054,939	基本金	43,359,325	43,359,325	0
構築物	13,167,667	17,258,293	△ 4,090,626	第1号基本金	43,359,325	43,359,325	0
機械及び装置	42	44	△ 2	国庫補助金等特別積立金	683,967,039	731,610,899	△ 47,643,860
車両運搬具	5,107,259	10,588,725	△ 5,481,466	その他の積立金	160,558,530	156,485,530	4,073,000
器具及び備品	58,554,631	72,060,333	△ 13,505,702	移行時特別積立金	8,905,530	8,905,530	0
建設仮勘定	7,377,300	7,377,300	0	設備整備等積立金	2,000,000	1,780,000	220,000
ソフトウェア	8,730,225	11,566,824	△ 2,836,599	修繕積立金	12,630,000	5,577,000	7,053,000
投資有価証券	10,000	10,000	0	備品等購入積立金	5,456,000	5,456,000	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	131,567,000	133,567,000	△ 2,000,000
退職共済預け金	76,607,535	90,700,060	△ 14,092,525	その他の積立金	0	1,200,000	△ 1,200,000
移行時特別積立資産	8,905,530	8,905,530	0	次期繰越活動増減差額	623,401,541	646,933,851	△ 23,532,310
設備整備等積立資産	2,000,000	1,780,000	220,000	(うち当期活動増減差額)	△ 19,459,310	△ 54,283,668	34,824,358
修繕積立資産	12,630,000	5,577,000	7,053,000				
備品等購入積立資産	5,456,000	5,456,000	0				
施設整備等積立資産	131,567,000	133,567,000	△ 2,000,000				
その他の積立資産	0	1,200,000	△ 1,200,000	純資産の部合計	1,511,286,435	1,578,389,605	△ 67,103,170
資産の部合計	1,760,760,245	1,862,007,348	△ 101,247,103	負債及び純資産の部合計	1,760,760,245	1,862,007,348	△ 101,247,103

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成28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	25,570,796	131,943,267	29,932,929	55,618,229	96,069,273	38,674,065
現金預金	25,412,746	73,718,176	22,904,623	30,543,144	66,424,879	20,077,132
事業未収金	158,050	57,892,260	4,031,899	24,830,905	20,529,353	12,377,734
未収金	0	90,100	22,260	167,860	183,003	28,520
未収補助金	0	0	2,800,867	0	0	0
売掛金					3,103,527	4,327,560
原材料					1,290,375	1,813,146
立替金	0	31,200	0	0	345,274	0
前払金	0	211,531	173,280	76,320	192,862	49,973
拠点区分間貸付金					4,000,000	
固定資産	72,006,695	302,858,748	444,967,824	223,299,777	168,985,668	107,414,818
基本財産	10,569,216	106,290,677	394,085,829	179,391,871	113,685,472	84,684,263
土地	10,569,216	18,850,423	10,987,350	179,391,871	487,697	1,770,240
建物	0	87,740,254	383,098,479	43,907,906	113,197,775	82,914,023
その他の固定資産	61,437,479	196,568,071	50,881,995	499,228	55,300,196	22,730,555
建物	47,576,350	782,054			1	1,553,026
建物附属設備		1,270,943	42,851,639	731,780	6,473,818	567,904
構築物			684,250	6,551,359	5,932,058	
機械及び装置		2		1	31	8
車両運搬具	1	4	3	1,075,534	1,940,951	1,245,348
器具及び備品	420,128	16,571,543	5,263,053	4,532,819	13,372,362	7,123,279
建設仮勘定		7,377,300	0			
ソフトウェア		5,237,055		3,493,170	0	
投資有価証券	10,000					
拠点区分間長期貸付金	3,608,000		2,083,050	14,282,015	9,300,000	8,463,990
退職共済預け金		41,416,640			7,976,975	
移行時特別積立資産		8,905,530			0	
設備整備等積立資産		620,000	0	4,636,000	2,000,000	2,957,000
修繕積立資産	8,153,000	0	0	8,106,000	900,000	820,000
備品等購入積立資産	1,670,000	114,387,000	0		7,404,000	0
施設整備等積立資産						
資産の部合計	97,577,491	434,802,015	474,900,753	278,918,006	265,054,941	146,088,883
流動負債	3,392,293	25,795,673	7,907,351	10,581,204	13,196,042	6,442,464
短期運営資金借入金	0	0	0			
事業未払金	694,431	14,007,732	3,287,092	4,036,946	5,686,346	4,253,377

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成28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)
<b>流動資産</b>					
現金預金	6,222,668	384,031,227	△ 6,303,272	377,727,955	
事業未収金	2,820,012	241,900,712		241,900,712	
未収金	1,974,332	121,794,533		121,794,533	
未収補助金	37,200	528,943		528,943	
売掛金	1,087,923	2,800,867		2,800,867	
原材料	252,623	8,519,010	△ 2,303,272	6,215,738	
立替金	35,748	3,356,144		3,356,144	
前払金	14,830	412,222		412,222	
拠点区分間貸付金		718,796		718,796	
		4,000,000	△ 4,000,000	0	
<b>固定資産</b>					
基本財産	76,406,760	1,395,940,290	△ 12,908,000	1,383,032,290	
土地	60,926,039	949,633,387		949,633,387	
建物	60,926,059	42,364,926		42,364,926	
その他の固定資産	15,480,701	907,268,461		907,268,461	
建物	978,971	446,306,903	△ 12,908,000	433,398,903	
建物附属設備		51,389,630		51,389,630	
構築物		51,896,084		51,896,084	
機械及び装置		13,167,667		13,167,667	
車輻運搬具		42		42	
器具及び備品	845,418	5,107,259		5,107,259	
建設仮勘定	11,271,447	58,554,631		58,554,631	
ソフトウェア		7,377,300		7,377,300	
投資有価証券		8,730,225		8,730,225	
拠点区分間長期貸付金		10,000		10,000	
退職共済預け金		12,908,000	△ 12,908,000	0	
移行時特別積立資産	2,384,865	76,607,535		76,607,535	
設備整備等積立資産		8,905,530		8,905,530	
修繕積立資産		2,000,000		2,000,000	
備品等購入積立資産		12,630,000		12,630,000	
施設整備等積立資産		5,456,000		5,456,000	
資産の部合計	82,629,428	1,779,971,517	△ 19,211,272	1,760,760,245	
<b>流動負債</b>					
短期運営資金借入金	6,529,560	73,844,587	△ 6,303,272	67,541,315	
事業未払金	4,000,000	4,000,000	△ 4,000,000	0	
	636,464	32,602,388	△ 2,039,600	30,562,788	

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成28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
その他の未払金	0	51,408	12,700	98,258	74,908	30,380
1年以内返済予定設備資金借入金	2,690,424	0	3,600,000	1,930,000	0	0
預り金	7,438	132,533	18,559	0	2,256,389	205,680
職員預り金					53,062	478,027
賞掛金					2,452,337	1,475,000
賞与引当金		11,604,000	989,000	4,516,000	2,673,000	17,763,990
固定負債	44,024,960	45,024,640	44,083,050	33,582,015	7,976,975	9,300,000
設備資金借入金	44,024,960		42,000,000	19,300,000		8,463,990
長期運営資金借入金		3,608,000		14,282,015	7,976,975	
退職給付引当金		41,416,640	2,083,050	44,163,219	21,173,017	24,206,454
負債の部合計	47,417,253	70,820,313	51,990,401	7,000,000	23,800,000	534,325
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	0	81,461,283	370,665,574	93,265,292	56,770,537	34,790,344
その他の積立金	9,823,000	123,912,530	0	12,742,000	10,304,000	3,777,000
移行時特別積立金		8,905,530			0	0
設備整備等積立金					2,000,000	2,957,000
修繕積立金	8,153,000	620,000	0	4,636,000	900,000	820,000
備品等購入積立金	1,670,000	0	0	8,106,000	0	0
施設整備等積立金	40,337,238	114,387,000	52,244,778	121,747,495	7,404,000	82,780,760
次期繰越活動増減差額	5,321,425	146,582,889	△ 1,213,770	△ 4,903,890	153,007,387	△ 3,780,834
(うち当期活動増減差額)		△ 5,323,095		△ 4,903,890	△ 6,960,243	
純資産の部合計	50,160,238	363,981,702	422,910,352	234,754,787	243,881,924	121,882,429
負債及び純資産の部合計	97,577,491	434,802,015	474,900,753	278,918,006	265,054,941	146,088,883

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成28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)
その他の未払金	18,792	286,446		286,446	
1年以内返済予定設備資金借入金		8,220,424		8,220,424	
預り金	0	2,263,827		2,263,827	
職員預り金	830	410,664		410,664	
買掛金	621,474	3,551,838	△ 263,672	3,288,166	
賞与引当金	1,252,000	22,509,000		22,509,000	
固定負債	2,384,865	194,840,495	△ 12,908,000	181,932,495	
設備資金借入金		105,324,960		105,324,960	
長期運営資金借入金		12,908,000	△ 12,908,000	0	
退職給付引当金	2,384,865	76,607,535		76,607,535	
負債の部合計	8,914,425	268,685,082	△ 19,211,272	249,473,810	
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	47,014,009	683,967,039		683,967,039	
その他の積立金		160,558,530		160,558,530	
移行時特別積立金		8,905,530		8,905,530	
設備整備等積立金		2,000,000		2,000,000	
修繕積立金		12,630,000		12,630,000	
備品等購入積立金		5,456,000		5,456,000	
施設整備等積立金		131,567,000		131,567,000	
施設整備活動増減差額	26,700,994	623,401,541	0	623,401,541	
次期繰越活動増減差額	△ 2,598,903	△ 19,459,310	0	△ 19,459,310	
(うち当期活動増減差額)					
純資産の部合計	73,715,003	1,511,286,435	0	1,511,286,435	
負債及び純資産の部合計	82,629,428	1,779,971,517	△ 19,211,272	1,760,760,245	

## 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	0	0	42,364,926
建物	965,740,814	0	58,472,353	907,268,461
合計	1,008,105,740	0	58,472,353	949,633,387

#### 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	66,830,000
建物 (基本財産)	675,688,125	抵当権		
計	694,963,172		計	66,830,000

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	1,279,801,341	907,268,461
建物	100,468,425	49,078,795	51,389,630
建物附属設備	72,343,994	20,447,910	51,896,084
構築物	59,801,510	46,633,843	13,167,667
機械及び装置	54,143,626	54,143,584	42
車輛運搬具	66,716,672	61,609,413	5,107,259
器具及び備品	219,263,679	160,709,048	58,554,631
ソフトウェア	14,290,771	5,560,546	8,730,225
合計	2,774,098,479	1,677,984,480	1,096,113,999

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	121,794,533	0	121,794,533
未収金	528,943	0	528,943
売掛金	6,215,738	0	6,215,738
合計	128,539,214	0	128,539,214

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