

貸借対照表

平成30年3月31日 現在

社会福祉法人 函館緑花会

(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	
流動資産	719,527,457	476,657,494	242,869,963	流動負債	362,121,923	88,679,364	273,442,559
現金預金	332,310,044	309,007,112	23,302,932	事業未払金	84,332,124	42,781,371	41,550,753
現金	0	0	0	その他の未払金	215,110,000	0	215,110,000
預金	332,310,044	309,007,112	23,302,932	1年以内返済予定設備資金借入金	28,487,000	17,980,000	10,507,000
みちのく銀行(普通預金)	72,815,675	92,175,915	△19,360,240	1年以内返済予定リース債務	777,840	1,227,240	△449,400
新函館農業協同組合(普通貯金)	90,115,055	71,258,077	18,856,978	預り金	0	0	0
ゆうちょ銀行(普通貯金)	2,889,665	3,327,151	△437,486	職員預り金	5,562,370	104,017	5,458,353
ゆうちょ銀行(振替口座)	0	0	0	仮受金	45,824	0	45,824
北洋銀行(普通預金)	405,581	406,659	△1,078	賞与引当金	27,806,765	26,586,736	1,220,029
みずほ銀行(普通預金)	74,230	74,554	△324	固定負債	557,225,280	295,027,970	262,197,310
みちのく銀行(定期預金)	15,156,396	15,183,522	△27,126	設備資金借入金	438,893,000	187,380,000	251,513,000
新函館農業協同組合(定期貯金)	113,000,000	93,000,000	20,000,000	リース債務	0	777,840	△777,840
みちのく銀行(普通:建替用)	37,853,442	33,581,234	4,272,208	退職給付引当金	118,332,280	106,870,130	11,462,150
事業未収金	171,242,211	166,776,838	4,465,373	負債の部合計	919,347,203	383,707,334	535,639,869
未収補助金	215,110,000	0	215,110,000	純資産の部			
給食用材料	865,202	873,544	△8,342	基本金	353,140,575	353,140,575	0
立替金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	854,627,232	570,143,289	284,483,943
仮払金	0	0	0	その他の積立金	157,083,000	161,573,000	△4,490,000
固定資産	2,220,666,415	1,590,818,862	629,847,553	人件費積立金	0	5,000,000	△5,000,000
基本財産	1,190,443,368	1,244,033,491	△53,590,123	修繕積立金	107,083,000	106,423,000	660,000
土地	162,365,964	162,365,964	0	備品等購入積立金	50,000,000	50,000,000	0
建物	1,028,077,404	1,081,667,527	△53,590,123	施設整備等積立金	0	150,000	△150,000
その他の固定資産	1,030,223,047	346,785,371	683,437,676	次期繰越活動増減差額	655,995,862	598,912,158	57,083,704
土地	35,098,561	35,098,561	0	次期繰越活動増減差額	655,995,862	598,912,158	57,083,704
建物	667,617,658	8,210,052	659,407,606	(うち当期活動増減差額)	52,593,704	42,783,688	9,810,016
構築物	3	3	0	純資産の部合計	2,020,846,669	1,683,769,022	337,077,647
機械及び装置	608,516	728,217	△119,701				
車輛運搬具	12,468,634	17,652,567	△5,183,933				
器具及び備品	37,824,131	14,235,337	23,588,794				
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	715,890	1,943,130	△1,227,240				
権利	474,374	474,374	0				
退職給付引当資産	118,332,280	106,870,130	11,462,150				
人件費積立資産	0	5,000,000	△5,000,000				
修繕積立資産	107,083,000	106,423,000	660,000				
備品等購入積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
施設整備等積立資産	0	150,000	△150,000				
資産の部合計	2,940,193,872	2,067,476,356	872,717,516	負債及び純資産の部合計	2,940,193,872	2,067,476,356	872,717,516

計算書類に対する注記

- 1 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせない。また、状況は不変である。
- 2 重要な会計方針（会計基準による）
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
総平均原価法による。
 - (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法について
最終仕入原価法による。
 - (3) 固定資産の減価償却について
①建物並びに器具及び備品、機械及び装置：定額法
②リース資産
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。
イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。
 - (4) 引当金の計上基準について
当会の退職給付引当金は、期末日現在における北海道民間社会福祉事業職員共済会、会員出資金額の100%を計上している。
当会の賞与引当金は、2018年7月期末手当支給予定額のうち当期分（4ヶ月分）に相当する額を計上している。
- 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金制度
当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
 - (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
介護保険関連事業所職員（平成18年3月31日以前に加入条件を満たした職員）、障害者総合支援法関連事業所職員（平成28年3月31日以前に加入条件を満たした職員）について、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) 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
全常勤職員について、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。
- 5 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分
当法人が作成する計算書類は、以下のとおりになっている。
 - (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号の第1様式、第2号の第1様式、第3号の第1様式、第3号の第1様式）
 - (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号の第2様式、第2号の第2様式、第3号の第2様式、第3号の第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号の第3様式、第2号の第3様式、第3号の第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号の第3様式、第2号の第3様式、第3号の第3様式）
 - (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① ふじの学園拠点区分
ア 法人本部
イ 障害者支援施設 ふじの学園
ウ 短期入所事業 ふじの学園
エ 日中一時支援事業 ふじの学園
オ 共同生活援助事業 ハイツつくし
カ 共同生活援助事業 ハイツまるめろ
キ ふじの診療所
 - ② 美ヶ丘敬楽荘拠点区分
ア 特別養護老人ホーム 美ヶ丘敬楽荘
イ 老人短期入所事業 美ヶ丘敬楽荘
ウ 老人デイサービスセンター 美ヶ丘敬楽荘デイサービスセンター
エ 生きがい活動支援通所事業 美ヶ丘敬楽荘デイサービスセンター
オ 外出支援サービス事業 美ヶ丘敬楽荘デイサービスセンター
カ 介護予防事業 美ヶ丘敬楽荘デイサービスセンター
キ 美ヶ丘敬楽荘医務室
 - ③ 美ヶ丘敬楽荘せせらぎの家ゆとり拠点区分
ア 特別養護老人ホーム 美ヶ丘敬楽荘せせらぎの家ゆとり
イ 老人短期入所事業 美ヶ丘敬楽荘せせらぎの家ゆとり
ウ 小規模多機能型居宅介護事業 美ヶ丘敬楽荘せせらぎの家きずな
エ 老人介護支援センター 美ヶ丘在宅介護支援センター
オ 居宅介護支援事業 美ヶ丘ケアプランセンター
ア ふれあい食堂いこいサービス区分
ア ふれあい食堂いこいサービス区分

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。なお基本財産は、社会福祉事業のみ有している。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	162,365,964円	0円	0円	162,365,964円
建物	1,081,667,527円	0円	53,590,123円	1,028,077,404円
合計	1,244,033,862円	0円	53,590,123円	1,190,443,739円

※建物の当期減少額は、減価償却費相当額である。

7 基本基金また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

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
1号基本基金	353,140,575円	0円	0円	353,140,575円
2号基本基金	0円	0円	0円	0円
3号基本基金	0円	0円	0円	0円
4号基本基金	0円	0円	0円	0円
国庫補助金等特別積立金	570,143,289円	320,409,000円	35,828,467円	854,723,822円
合計	923,283,864円	320,409,000円	35,828,467円	1,207,864,397円

※国庫補助金等特別積立金の当期増加額は北海道、北斗市補助金（社会福祉施設整備事業補助金、地域密着型介護予防拠点施設整備事業補助金）相当分で、当期減少額は減価償却費相当分35,828,467円である。

8 担保に供されている資産の種類及び金額は次のとおりである。

- ・基本財産建物 4棟 1,028,077,404円
- ・基本財産土地 12筆 147,432,239円
- ・運用財産建物 3棟 1,627,232円
- ・運用財産土地 2筆 9,142,285円
- ・合計 1,186,279,160円

担保している債務の種類及び金額は次のとおりである。

- ・設備資金借入金（4契約） 467,380,000円（借入元本：638,000,000円）

※1年以内償還予定額を含む

9 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。（直接法による。）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	2,177,920,344円	1,149,842,940円	1,028,077,404円
建物	715,576,231円	47,958,573円	667,617,658円
構築物	19,524,800円	19,524,797円	3円
機械及び装置	53,825,354円	53,216,838円	608,516円
車両運搬具	56,204,400円	43,735,766円	12,468,634円
器具及び備品	110,668,226円	72,785,118円	37,883,108円
有形リース資産	6,136,200円	5,420,310円	715,890円
ソフトウェア	367,500円	367,500円	0円
合計	3,140,223,055円	1,392,851,842円	1,747,371,213円

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
該当なし。

11 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。

12 関連当事者との取引内容
該当なし。

13 重要な偶発債務
該当なし。

14 重要な後発事象

- (1) 美ヶ丘敬楽荘・美ヶ丘敬楽荘デイサービスセンターは移転改築工事を2018年3月25日完成し、2018年4月1日（デイ）、2018年4月8日（特養）に新規建物にて営業を開始した。
- (2) 上記に伴い、美ヶ丘敬楽荘医務室について、保険医療機関の指定を2018年4月8日付けで廃止した。

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必要な事項
該当なし。