

## 貸借対照表

平成27年3月31日現在

社会福祉法人 育心会

(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	301,901,012		301,901,012	流動負債	29,910,733		29,910,733
現金預金	212,493,144		212,493,144	短期運営資金借入金	0		0
有価証券	500		500	事業未払金	10,623,499		10,623,499
事業未収金	88,310,422		88,310,422	その他の未払金	0		0
未収金	0		0	支払手形	0		0
未収補助金	0		0	役員等短期借入金	0		0
未収収益	0		0	1年以内返済予定設備資金借入金	16,584,000		16,584,000
受取手形	0		0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0		0
貯蔵品	70,000		70,000	1年以内返済予定リース債務	0		0
医薬品	0		0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0		0
給食用材料	0		0	1年以内返済予定事業区分間借入金	0		0
立替金	4,950		4,950	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0		0
前払金	46,116		46,116	1年以内支払予定長期未払金	0		0
前払費用	109,180		109,180	預り金	776,746		776,746
1年以内回収予定長期貸付金	0		0	職員預り金	605,688		605,688
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0		0	前受金	1,320,800		1,320,800
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0		0	前受収益	0		0
短期貸付金	866,700		866,700	事業区分間借入金	0		0
事業区分間貸付金	0		0	拠点区分間借入金	0		0
拠点区分間貸付金	0		0	借入金	0		0
仮払金	0		0	賞与引当金	0		0
その他の流動資産	0		0	その他の流動負債	0		0
徴収不能引当金	0		0				
固定資産	982,692,721		982,692,721	固定負債	290,589,115		290,589,115
基本財産	744,599,358		744,599,358	設備資金借入金	263,962,000		263,962,000
土地	0		0	長期運営資金借入金	0		0
建物	741,599,358		741,599,358	リース債務	0		0
定期預金	3,000,000		3,000,000	役員等長期借入金	0		0
投資有価証券	0		0	退職給付引当金	26,627,115		26,627,115
その他の固定資産	237,993,363		237,993,363	長期未払金	0		0
土地	0		0	長期預り金	0		0
建物	0		0	その他の固定負債	0		0
構築物	13,985,143		13,985,143				
器械及び装置	200,572		200,572	負債の部合計	320,499,848		320,499,848
車輜運搬具	3,556,705		3,556,705				
器具及び備品	14,480,084		14,480,084	純資産の部			
建設仮勘定	0		0	基本金	87,588,691		87,588,691
有形リース資産	0		0	国庫補助金等特別積立金	283,805,959		283,805,959
権利	971,114		971,114	その他の積立金	175,000,000		175,000,000
ソフトウェア	0		0	施設整備等積立金	130,000,000		130,000,000
無形リース資産	0		0	人件費積立金	45,000,000		45,000,000
投資有価証券	500,000		500,000	次期繰越活動増減差額	417,599,235		417,599,235
長期貸付金	2,540,550		2,540,550	(うち当期活動増減差額)	32,388,757		32,388,757
退職給付引当資産	26,627,115		26,627,115				
長期預り金積立資産	0		0				
施設整備等積立資産	130,000,000		130,000,000				
人件費積立資産	45,000,000		45,000,000				
差入保証金	0		0				
長期前払費用	132,080		132,080				
その他の固定資産	0		0	純資産の部合計	963,993,885		963,993,885
資産の部合計	1,284,493,733		1,284,493,733	負債及び純資産の部合計	1,284,493,733		1,284,493,733

## 財務諸表に対する注記 (法人全体用)

### 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

該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェアは定額法によっている。
- ・リース資産 — 契約額が一契約300万円以下であるため、リース資産に計上していない。計上した場合は、次の方法で償却することとしている。
- ・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。
- ・所有権移転外ファイナンスリースに係るリース資産  
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。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 — 岩手県社会福祉協議会が実施する民間社会福祉事業職員共済事業への事業主負担金を計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

当年度より社会福祉法人会計基準(平成23年度基準)を採用している。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に正規職員が加入している。
- ・岩手県社会福祉協議会が実施する民間社会福祉事業職員共済事業制度に正規職員が加入している。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (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実施しているため作成を省略している。
- (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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ① 法人本部拠点(社会福祉事業)
  - ② 松園ハイツ拠点(社会福祉事業)
    - ア 「軽費老人ホーム松園ハイツ」
  - ③ 第二松園ハイツ拠点(社会福祉事業)
    - ア 「特別養護老人ホーム第二松園ハイツ」
    - イ 「第二松園ハイツ指定短期入所生活介護事業所」
    - ウ 「第二松園ハイツ指定通所介護事業所」
    - エ 「第二松園ハイツ指定訪問介護事業所」
    - オ 「第二松園ハイツ指定居宅介護支援事業所」
    - カ 「第二松園ハイツ介護支援センター」
  - ④ 北松園ハイツ拠点(社会福祉事業)
    - ア 「特別養護老人ホーム北松園ハイツ」
    - イ 「北松園ハイツ指定短期入所生活介護事業所」

### 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以下のとおりである。

(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
建物	787,289,961	0	45,690,603	741,599,358
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	790,289,961	0	45,690,603	744,599,358

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	447,373,555円
計	447,373,555円
担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。	
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	280,546,000円
計	280,546,000円

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当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,403,754,721	662,155,363	741,599,358
構築物	51,707,539	37,722,396	13,985,143
機械及び装置	210,600	10,028	200,572
車両運搬具	26,860,334	23,303,629	3,556,705
器具及び備品	76,842,858	62,362,774	14,480,084
権利	276,150	55,230	220,920
合計	1,559,652,202	785,609,420	774,042,782

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

(単位:円)

	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	88,310,422	0	88,310,422
合計	88,310,422	0	88,310,422

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、負債及び純財産の状態を明らかにするために必要な事項

- ・社会福祉法人会計基準(平成23年度基準)移行に伴い、国庫補助金等特別積立金の取崩額の計算方法が変更となったため、34,220,278円を会計基準移行過年度修正額として処理した。  
また、第4号基本金の廃止に伴い、3,000,000円を取崩し次期繰越活動増減差額の修正を行った。
- ・会計基準移行年度のため、事業活動計算書、拠点区分事業活動計算書、貸借対照表及び拠点区分貸借対照表の前年度の数値の記載をしていない。