

貸借対照表

(社福) 気仙沼市社会福祉協議会

平成 27年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増減	科 目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	387,460,759	383,922,860	3,537,899	流動負債	88,439,551	103,142,708	△ 14,703,157
現金預金	286,413,535	276,980,281	9,433,254	事業未払金	47,069,665	50,306,106	△ 3,236,441
事業未収金	97,590,053	100,589,130	△ 2,999,077	その他の未払金	0	170,380	△ 170,380
未収金	0	15,000	△ 15,000	1年以内返済予定リース債務	2,454,780	2,454,780	0
未収補助金	0	18,000	△ 18,000	未返還金	2,807,517	18,332,298	△ 15,524,781
商品・製品	266,400	223,500	42,900	預り金	3,229,117	3,628,133	△ 399,016
原材料	122,683	178,606	△ 55,923	職員預り金	297,461	1,517,772	△ 1,220,311
立替金	1,713,692	4,316,541	△ 2,602,849	仮受金	81,011	41,239	39,772
前払金	1,354,396	1,586,802	△ 232,406	賞与引当金	32,500,000	26,692,000	5,808,000
仮払金	0	15,000	△ 15,000	固定負債	434,060,948	417,908,468	16,152,480
固定資産	872,302,745	887,063,707	△ 14,760,962	リース債務	5,218,125	7,672,905	△ 2,454,780
基本財産	96,897,767	101,391,177	△ 4,493,410	退職給付引当金	428,842,823	410,235,563	18,607,260
建物	88,897,767	93,391,177	△ 4,493,410	負債の部合計	522,500,499	521,051,176	1,449,323
定期預金	8,000,000	8,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	775,404,978	785,672,530	△ 10,267,552	基本金	4,399,531	4,399,531	0
建物	149,340,908	159,106,851	△ 9,765,943	基本金	4,399,531	4,399,531	0
建物付属設備	384,750	0	384,750	基金	0	10,000,000	△ 10,000,000
構築物	2,828,554	3,077,579	△ 249,025	基金	0	10,000,000	△ 10,000,000
車輦運搬具	18,645,353	29,797,629	△ 11,152,276	国庫補助金等特別積立金	192,487,476	209,844,980	△ 17,357,504
器具及び備品	16,519,217	18,760,335	△ 2,241,118	国庫補助金等特別積立金	192,487,476	209,844,980	△ 17,357,504
有形リース資産	3,852,076	5,004,098	△ 1,152,022	その他の積立金	155,494,146	148,079,209	7,414,937
権利	319,916	344,698	△ 24,782	海難遺児等学費基金積立金	0	6,546,677	△ 6,546,677
ソフトウェア	1,571,360	2,296,700	△ 725,340	福祉車輛更新積立金	0	10,044,571	△ 10,044,571
無形リース資産	3,973,394	5,123,587	△ 1,150,193	福祉振興基金積立金	24,842,260	1,425	24,840,835
貸付事業貸付金	1,874,500	2,088,300	△ 213,800	運用基金積立金	60,023,830	54,943,400	5,080,430
退職手当積立基金預け金	389,275,726	375,335,660	13,940,066	生活安定資金積立金	8,175,019	8,175,019	0
退職給付引当資産	39,567,097	34,899,903	4,667,194	生活安定資金欠損補填積立金	1,860,002	1,858,843	1,159
海難遺児等学費基金積立資産	0	6,479,677	△ 6,479,677	積立準備金	0	3,430,000	△ 3,430,000
福祉車輛更新積立資産	0	10,044,571	△ 10,044,571	介護機器積立金	0	115,160	△ 115,160
福祉振興基金積立資産	24,775,260	1,425	24,773,835	事業推進積立金	0	40,297,097	△ 40,297,097
運用基金積立資産	60,023,830	54,943,400	5,080,430	本吉支所就学支度費等欠損補填積立金	0	36,482	△ 36,482
生活安定資金欠損補填積立資産	1,860,002	1,858,843	1,159	プルタブ積立金	0	117,507	△ 117,507
積立準備資産	0	3,430,000	△ 3,430,000	移行時特別積立金	3,163,164	3,163,164	0
介護機器積立資産	0	115,160	△ 115,160	東日本大震災復興支援寄附基金積立金	20,929,864	19,349,864	1,580,000
事業推進積立資産	0	40,297,097	△ 40,297,097	施設整備基金積立金	36,500,007	0	36,500,007
善意銀行積立資産	0	10,000,000	△ 10,000,000	次期繰越活動増減差額	384,881,852	377,611,671	7,270,181
本吉支所就学支度費等欠損補填積立金	0	36,482	△ 36,482	次期繰越活動増減差額(うち当期活動増減差額)	384,881,852	377,611,671	7,270,181
プルタブ積立資産	0	117,507	△ 117,507	純資産の部合計	737,263,005	749,935,391	△ 12,672,386
移行時特別積立資産	3,163,164	3,163,164	0				
東日本大震災復興支援寄附基金積立資産	20,929,864	19,349,864	1,580,000				
施設整備基金積立資産	36,500,007	0	36,500,007				
資産の部合計	1,259,763,504	1,270,986,567	△ 11,223,063	負債及び純資産の部合計	1,259,763,504	1,270,986,567	△ 11,223,063

財務諸表に関する注記（法人全体）

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 資産の評価基準及び評価方法、固定資産の減価償却評価方法、引当金の計上基準等 財務諸表の作成に関する重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は、総平均法に基づく原価法によっています。

(3) 固定資産の減価償却の方法

イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品

・平成19年3月31日以前取得分：旧定額法

・平成19年4月1日以降取得分：新定額法

ロ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

300万円を超えるものについては、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(4) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、6月支給分賞与見込み額に、4カ月/6カ月を乗じて得た額を賞与引当金に計上しています。

ロ 退職給与引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する宮城県民間社会福祉振興会退職共済制度及び全国社会福祉団体職員退職手当積立基金共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上しています。

ハ 徴収不能引当金

金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を徴収不能引当金として計上しています。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

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

宮城県民間社会福祉施設振興会、全国社会福祉協議会及び中小企業退職共済並びに特定退職共済制度に加入しています。

内部積立に該当する退職制度については、宮城県民間社会福祉振興会退職制度は退職積立資産に、全国社会福祉協議会退職共済は退職積立基金積立資産にそれぞれ掛金累計額を計上しています。

5 本法人が作成する財務諸表と事業区分、拠点区分及びサービス区分
 本法人が作成する財務諸表は以下のとおりです。

(1) 法人全体の財務諸表

- ア 貸借対照表
- イ 資金収支計算書
- ウ 事業活動計算書

(2) 事業区分別

- ア 事業区分貸借対照表内訳表
- イ 事業区分資金収支内訳表
- ウ 事業区分事業活動内訳表

(3) 拠点区分毎

- ア 拠点区分貸借対照表
- イ 拠点区分資金収支計算書
- ウ 拠点区分事業活動計算書

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
I 社会福祉事業	1 自主運営事業	(1) 法人運営事業
		(2) 調査研究事業
		(3) 広報事業
		(4) 社会福祉大会・表彰関連事業
		(5) 生活相談事業
		(6) ボランティアセンター事業
		(7) ボランティア保険料補助事業
		(8) 地区社協活動支援事業
		(9) ネットワーク活動事業
		(10) 児童福祉活動推進事業
		(11) 障害者福祉活動事業
		(12) 安否確認訪問サービス事業
2 基金事業	3 受託事業	(1) 運用基金事業
		(2) 福祉振興基金事業
		(3) 東日本大震災復興支援寄附基金事業
		(4) 施設整備基金事業
3 受託事業		(1) 生活支援型給食サービス事業
		(2) 福祉サービス利用援助事業
		(3) 生活福祉資金貸付事務事業
		(4) サポートセンター運営事業
		(5) 絆再生事業運営業務

事業区分	拠点区分	サービス区分
I 社会福祉事業	3 受託事業	(6) 在宅介護者リフレッシュ事業 (7) 福寿荘老人福祉センター (8) 本吉老人福祉センター (9) 外出支援サービス事業 (10) 学童保育受託事業 (11) 元気老人デイサービス事業 (12) 津谷在宅介護支援センター (13) 一景島在宅介護支援センター (14) やすらぎ在宅介護支援センター (15) 西地区高齢者相談室運営事業
	4 募金配分金事業	(1) 老人福祉活動事業 (2) 障害児者福祉活動事業 (3) 児童青少年福祉活動事業 (4) 福祉育成援助活動事業 (5) ボランティア活動育成事業 (6) 歳末たすけあい募金配分金事業
	5 自立支援事業	(1) 訪問入浴サービスからくわ（身障） (2) 訪問入浴サービスもとよし（身障） (3) 訪問介護ステーションからくわ（障害） (4) 気仙沼市ホームヘルプサービス事業所（障害） (5) ヘルパーステーションもとよし（障害） (6) マザーズホーム (7) 共同生活介護事業 (8) 共同生活援助事業 (9) 松峰園就労移行支援事業 (10) 松峰園就労継続支援B型事業 (11) 松峰園相談支援センター (12) みのりの園生活介護事業
	6 介護保険事業	(1) 燦さん館ケアプランセンター (2) 気仙沼居宅介護支援事業 (3) 一景島居宅介護支援事業 (4) 津谷居宅介護支援事業所 (5) 訪問介護ステーションからくわ (6) 気仙沼市ホームヘルプサービス事業所 (7) ヘルパーステーションもとよし (8) 訪問入浴サービスからくわ (9) やすらぎ訪問入浴介護事業 (10) 訪問入浴サービスもとよし (11) 燦さん館デイサービスセンター (12) 福寿荘デイサービスセンター

事業区分	拠点区分	サービス区分
I 社会福祉事業	6 介護保険事業	(13) やすらぎデイサービスセンター (14) 大谷デイサービスセンター (15) グループホーム桑の実 (16) もとよし福祉用具貸与事業
II 公益事業	1 受託事業	(1) 北部地域包括支援センター (2) 南部地域包括支援センター

6 基本財産の増減の内容及び金額

(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
定期預金	8,000,000	0	0	8,000,000
建物	93,391,177	0	4,493,410	88,897,767
合計	101,391,177	0	4,493,410	96,897,767

7 社会福祉法人会計基準第3章第4条(4)及び(6)の規定により、基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩しを行った場合には、その旨、その理由及び金額
該当なし

8 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりです。

(単位：円)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	98,259,037	9,361,270	88,897,767
その他の固定資産			
建物	284,938,010	135,597,102	149,340,908
建物附属設備	388,800	4,050	384,750
構築物	3,260,250	431,696	2,828,554
車輛運搬具	101,305,305	82,659,952	18,645,353
器具及び備品	49,855,046	33,335,829	16,519,217
有形リース資産	6,000,120	2,148,044	3,852,076
権利	373,600	53,684	319,916
ソフトウェア	3,231,855	1,660,495	1,571,360
無形リース資産	6,273,780	2,300,386	3,973,394
合計	553,885,803	267,552,508	286,333,295

- 1 0 債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
 債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、
 以下のとおりです。

(単位：円)

種類	債権金額	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	103,095,393	0	103,095,393
立替金	1,713,692	0	1,713,692
前払金	1,354,396	0	1,354,396
貸付事業貸付金	2,270,500	396,000	1,874,500
合計	108,433,981	396,000	108,037,981

- 1 1 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

- 1 2 関連当事者との取引
 該当なし

- 1 3 重要な偶発債務
 該当なし

- 1 4 重要な後発事象
 介護保険事業拠点区分、津谷居宅介護支援事業において、2年間遡及し、介護報酬
 減算による過誤調整を行う事案が発生しました。(詳細は介護保険事業拠点区分注記
 に記載しています。)

- 1 5 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

- 生活安定資金積立金 8,175,019円は、社協特有のもので、貸付事業の原資となっていることから、その内容は、貸付原資残の現金預金5,971,519円に、徴収不能引当金を控除する前の貸付事業貸付金2,270,500円から、就学支度費等貸付金(旧海難遺児等学費基金の一部が原資)67,000円を除いた2,203,500円を加えた金額となっています。
- 積立金の整理により、福祉振興基金積立金には、自主運営事業に計上していた海難遺児等学費基金積立金が含まれましたが、この一部を原資として実施していた就学支度費等貸付事業の貸付金が平成26年度末現在67,000円あることから、福祉振興基金積立金24,842,260円の内容は、福祉振興基金積立資産24,775,260円に、自主運営事業拠点区分に計上されている貸付事業貸付金のうちの67,000円を加えた額となっています。