

事業報告の附属明細書

平成30年度事業報告の附属明細書「社会福祉法人会計基準」（平成28年厚生労働省令第79号第2条の2第3項に規定する附属明細書）「事業報告の内容を補足する重要な事項」

- ・ 社会福祉充実残高算定シート . . . 34頁

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	1,464,151,305
負債 (b)	187,151,656
基本金 (c)	3,000,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	788,915,371
合計 (a - b - c - d)	485,084,278

手入力 (必須入力) するセルです (※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されています)

計算式が設定されており、入力することはできません。

手入力するセルです。(不明の場合は、記載要領に従って入力してください)

合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。

プルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額

合計 (a)	852,539,264
--------	-------------

(2) 対応負債

項目	金額
1年以内返済予定設備資金借入金	0
1年以内返済予定リース債務	1,432,080
設備資金借入金	0
リース債務	4,296,240
合計 (b)	5,728,320

(3) 合計

項目	金額
財産目録合計 (a)	852,539,264
対応負債合計 (b)	5,728,320
対応基本金 (c)	3,000,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	788,915,371
合計 (a - b - c - d)	54,895,573

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

財産の名称等	取得年度	建設時延べ床面積 (小数点以下第4位を四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕実績額	減価償却累計額	建設単価等上昇率				
						①建設工事費 デフレーター	②1㎡当たり単価上昇率			
							一般的1㎡当たり 単価 (a)	当該建物の建設時の取 得価額 (b)	建設時延べ床 面積 (c)	a / (b/c)
(様原拠点)真野普門3-1120	2011	4,644.2700	0		382,041,806	1.080	250,000	2,196,120,000	4,644.270	0.529
(様原拠点)真野普門3-1120	2011	1,624.0800	0		104,426,635	1.080	250,000	376,187,000	1,624.080	1.079
(様原拠点)真野普門3-1120	1995		269,690		242,721	1.130	250,000	269,690	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	1996		768,895		692,006	1.127	250,000	768,895	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	2011		3,528,000		4,365,803	1.080	250,001	8,820,000	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	2012		12,222,000		7,558,345	1.088	250,002	30,555,000	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	2013		14,205,600		4,891,964	1.061	250,003	35,514,000	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	2015		4,752,000		6,613,200	1.023	250,004	11,880,000	-	-
(様原拠点)真野普門3-1120	2018		122,880		10,291	1.000	250,005	307,200	-	-
(老福拠点)今堅田2-4-1	1997		459,375		413,438	1.119	250,006	459,375	-	-
合計										

※ 割合は小数点第4位四捨五入。
※ 行が不足する場合は適宜追加すること。

(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用

合計	153,791,747
----	-------------

(4) 合計

項目	金額
将来の建替費用	127,063,505
大規模修繕に必要な費用	91,947,951
設備・車輛等の更新に必要な費用	153,791,747
合計	372,803,203

4. 「必要な運転資金」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	1,352,112,611	12	338,028,152

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	1,352,112,611	12	1,352,112,611

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	485,084,278	1,407,008,184	※「5. 計算の特例」の適用有無を変更する場合、以下のセルから選択すること。
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	54,895,573		
再取得に必要な財産	0		
必要な運転資金	0		
計算の特例	1,352,112,611		
合計	-921,920,000		適用する

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」

項目	金額
社会福祉充実残額	-921,920,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-921,920,000

残額算定シート

ますので、手入力は不要となります。)

①、②のいずれか 高い方の率	③一般的自己 資金比率	自己資金比率		③、④のいずれか 高い方の率	合計額
		④建設時自己資金比率			
		建設時自己資金 (d)	d/b		
1.080	22%	0	0.0%	22.0%	90,773,133
1.080	22%	0	0.0%	22.0%	24,811,768
1.130	22%	269,690	100.0%	100.0%	274,274
1.127	22%	768,895	100.0%	100.0%	779,890
1.080	22%	3,528,000	40.0%	40.0%	1,886,026
1.088	22%	12,222,000	40.0%	40.0%	3,289,391
1.061	22%	14,205,600	40.0%	40.0%	2,076,149
1.023	22%	4,752,000	40.0%	40.0%	2,706,121
1.000	22%	122,880	40.0%	40.0%	4,116
1.119	22%	459,375	100.0%	100.0%	462,637
					127,063,505

(2) 大規模修繕に必要な費用

減価償却累計額 (a)	一般的大規模修繕 費用比率 (b)	大規模修繕実績額	合計額①	※大規模修繕額が不明な場合		合計額 (①、②のいずれか)
				貸借対照表価額 (c)	合計額② ((a×b) × c / (a+c))	
382,041,806	30%	-	-	605,878,630	70,290,366	70,290,366
104,426,635	30%	-	-	125,524,308	17,101,144	17,101,144
242,721	30%	-	-	26,969	7,281	7,281
692,006	30%	-	-	76,889	20,760	20,760
4,365,803	30%	-	-	4,454,197	661,433	661,433
7,558,345	30%	-	-	22,996,655	1,706,594	1,706,594
4,891,964	30%	-	-	30,622,036	1,265,432	1,265,432
6,613,200	30%	-	-	5,266,800	879,555	879,555
10,291	30%	-	-	296,909	2,983	2,983
413,438	30%	-	-	45,937	12,403	12,403
						91,947,951

社会福祉充実残額算定シート別添 (財産目録)

平成31年3月31日現在

(単位:円)

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	滋賀銀行本店営業部他		運転資金			227,236,621
事業未収金			2. 3月分介護報酬等			208,518,050
未収金	(本部拠点) 浜大津4-1-1		包括支援センター派遣委託費他			2,690,077
前払金	全事業		福祉サービス総合保障加入費用他			577,850
仮払金	(老福拠点)(デイ拠点)(ふれプラ拠)		お釣り用現金			110,000
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
流動資産合計				0	0	439,132,598
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地						
建物	(棟原拠点)真野普門3-1120	2011年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設(本館)に使用している。	987,920,436	382,041,806	605,878,630
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2011年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設(別館)に使用している。	229,950,943	104,426,635	125,524,308
定期預金	滋賀銀行大津市役所出張所					3,000,000
投資有価証券						
基本財産合計				1,217,871,379	486,468,441	734,402,938
(2) その他の固定資産						
土地						
建物	(棟原拠点)真野普門3-1120	1995年度	第1種社会福祉事業である介護老人福祉施設の物置として使用している。	269,690	242,721	26,969
	(棟原拠点)真野普門3-1120	1996年度	第1種社会福祉事業である介護老人福祉施設の物置として使用している。	768,895	692,006	76,889
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2011年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の改修工事による取得。	8,820,000	4,365,803	4,454,197
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2012年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の改修工事による取得。	30,555,000	7,558,345	22,996,655
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2013年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の改修工事による取得。	35,514,000	4,891,964	30,622,036
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2015年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の改修工事による取得。	11,880,000	6,613,200	5,266,800
	(棟原拠点)真野普門3-1120	2018年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の改修工事による取得。	307,200	10,291	296,909
	(老福拠点)今笠田2-4-1	1997年度	第2種社会福祉事業である、大津市立北老人福祉センターの倉庫として使用している。	459,375	413,438	45,937
構築物	(棟原拠点)真野普門3-1120		第1種社会福祉事業である、訪問介護事業所の自転車置き場として使用している。	16,604,818	1,902,633	14,702,185
	(ヘルプ拠点)大江3-2-1		加温器	380,415	342,374	38,041
機械及び装置	(棟原拠点)真野普門3-1120		加湿器	619,500	557,550	61,950
	(老福拠点)打出浜1-5他		食堂空調設備、薬液注入装置	2,265,066	2,038,560	226,506
	(デイ拠点)三木寺8-D3-101		薬液注入装置	262,500	226,250	26,250
車輪運搬具	日産キャラバン他88台		利用者送迎用、職員移動用	43,350,623	38,400,457	4,950,166
器具及び備品	タンス、パソコン、プリンター他		入居者使用物品、事務用品等	128,778,449	102,683,699	26,094,750
建設仮勘定						
有形リース資産	ヘルストロン11台		第2種社会福祉事業である、老人福祉センターの利用者向け健康器具。	7,160,400	1,432,080	5,728,320
権利						
ソフトウェア	コンピュータソフト		介護保険、人事・給与、会計システム等	8,032,060	6,198,144	1,833,916
無形リース資産						
投資有価証券						
長期貸付金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所		将来における退職慰労金支払いの目的のために積み立てている定期預金			48,951,701
退職給付引当資産	全事協退職年金引当資産		全国社会福祉事業団協議会			42,097,434
	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所		将来における不足の支出に対応する目的のために積み立てている定期預金			1,638,000
本部積立資産	定期預金 滋賀銀行本店営業部		将来の棟原の里の修繕・改築のための目的のために積み立てている定期預金			80,480,158
施設改築・改修等積立資産						
差入保証金						
長期前払費用						
その他の固定資産						
徴収不能引当金						
その他の固定資産合計				296,027,991	178,579,515	290,615,769
固定資産合計				1,513,899,370	665,047,956	1,025,018,707
資産合計				1,513,899,370	665,047,956	1,464,151,305
II 負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金						
事業未払金	3月分水道光熱費、給食委託費他					52,074,077
その他の未払金						
支払手形						
役員等短期借入金						
1年以内返済予定設備資金借入金						
1年以内返済予定長期運営資金借入金						
1年以内返済予定リース債務	ヘルストロンの次年度リース料					1,432,080
1年以内返済予定役員等長期借入金						
1年以内支払予定長期未払金						
未払費用	3月分賃金、法定福利費他					40,835,772
預り金	源泉所得税他					6,421
職員預り金	法定福利費(本人負担分)他					3,808,243
前受金	次年度貸室利用料					354,000
前受収益						
仮受金						
賞与引当金	次年度支給予定賞与のうち、本年度負担分					22,254,958
その他の流動負債						
流動負債合計				0	0	120,765,551
2 固定負債						
設備資金借入金						
長期運営資金借入金						
リース債務	ヘルストロンの2020年度以降のリース料					4,296,240
役員等長期借入金						
退職給付引当金	本年度末に職員が退職した場合の事業団支払額					19,992,431
全事協退職年金引当金	本年度末現在で確定している、将来における退職年金支給額					42,097,434
役員退職慰労引当金						
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
固定負債合計				0	0	66,386,105
負債合計				0	0	187,151,656
差引純資産				1,513,899,370	665,047,956	1,276,999,649

控除対象	控除対象額	社会福祉充実計画用財産額
×		
×		
×		
○	577,850	
○	110,000	

○	605,878,630	
○	125,524,308	
○	3,000,000	

○	26,969	
○	76,889	
○	4,454,197	
○	22,996,655	
○	30,622,036	
○	5,266,800	
○	296,909	
○	45,937	
○	14,702,185	
○	38,041	
○	61,950	
○	226,506	
○	26,250	
○	4,950,166	
○	26,094,750	
○	5,728,320	
○	1,833,916	

控除対象額計	852,539,264
計画用財産額計	0

(入力上の留意事項)

※ 財産目録については、科目を分けた場合は、小計欄を設けることとしていますが、エクセル版の社会福祉充実残額算定シート別添(財産目録)については、小計欄は不要とします