

事業報告の附属明細書

平成29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 . . . 30頁

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	1,492,950,871
負債 (b)	195,900,511
基本金 (c)	3,000,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	823,168,580
合計 (a - b - c - d)	470,881,780

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ので、手入力は不要となります。)

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。

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)	1,068,001,550
--------	---------------

(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	107,310
設備資金借入金	0
リース債務	0
合計 (b)	107,310

(3) 合計

項目	金額
財産目録合計 (a)	1,068,001,550
対応負債合計 (b)	107,310
対応基本金 (c)	3,000,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	823,168,580
合計 (a - b - c - d)	241,725,660

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。

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 デフレター	②1㎡当たり単価上昇率			①、②のいずれか 高い方の率	
							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)
特別養護老人ホーム棟原の里 本館	2011	4,644.2700	0		364,277,148	1.056	250,000	2,196,120,000	4,644.270	0.529	1.056
特別養護老人ホーム棟原の里 別館	2011	1,624.0800	0		99,641,551	1.056	250,000	376,187,000	1,624.080	1.079	1.079
						-	250,000		-	-	-
						-	250,000		-	-	-
						-	250,000		-	-	-
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	196,074,056
----	-------------

(4) 合計

項目	金額
将来の建替費用	108,281,778
大規模修繕に必要な費用	89,280,114
設備・車輛等の更新に必要な費用	196,074,056
合計	393,635,948

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	1,351,205,000	12	337,801,250

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	1,351,205,000	12	1,351,205,000

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	470,881,780		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	241,725,660		
再取得に必要な財産	0	1,592,930,660	※「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。
必要な運転資金	0		
計算の特例	1,351,205,000		
合計	-1,122,040,000		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	-1,122,040,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-1,122,040,000

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		
22%	0	0.0%	22.0%	84,628,867
22%	0	0.0%	22.0%	23,652,911
22%	-	-	22.0%	-
22%	-	-	22.0%	-
22%	-	-	22.0%	-
				108,281,778

(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))	
364,277,148	30%	-	-	708,407,873	72,171,269	72,171,269
99,641,551	30%	-	-	133,354,392	17,108,845	17,108,845
-	30%	-	-	-	-	-
-	30%	-	-	-	-	-
-	30%	-	-	-	-	-
						89,280,114

社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）

（別添）

平成30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	控除対象	控除対象額	社会福祉充実計画用財産額
I 資産の部									
1 流動資産									
現金預金	滋賀銀行本店営業部他	—	運転資金として			213,408,834	×		
有価証券			2, 3月分介護報酬等			208,042,910	×		
事業未収金						2,848,197	×		
未収金									
未収補助金									
未収収益									
受取手形									
貯蔵品									
医薬品									
診療・療養費等材料									
給食用材料									
商品・製品									
仕掛品									
原材料									
立替金									
前払金						529,380	○	529,380	
前払費用						10,000	○	10,000	
1年以内回収予定長期貸付金									
短期貸付金									
仮払金						110,000	○	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	424,949,321			
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		1,217,871,379	444,293,709	773,577,670	○	773,577,670	
定期預金	滋賀銀行大津市役所出張所					3,000,000	○	3,000,000	
投資有価証券									
建物減価償却累計額									
基本財産合計				1,217,871,379	444,293,709	776,577,670			
(2) その他の固定資産									
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、特別養護老人ホーム棟原の里に使用している。	87,807,585	19,624,990	68,182,595	○	68,182,595	
	(老福拠点)今堅田2-4-1	1997年度	第2種社会福祉事業である、大津市立老人福祉センターに使用している。	459,375	413,438	45,937	○	45,937	
構築物	(ヘルプ拠点)大江3-2-1	2006年度	第2種社会福祉事業である、瀬田ホームヘルプサービス事業に使用している。	380,415	342,374	38,041	○	38,041	
機械及び装置	(棟原拠点)真野普門3-1120	2005年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム棟原の里に使用している。	619,500	557,550	61,950	○	61,950	
	(老福拠点)打出浜1-5他	2007年度	第2種社会福祉事業である、大津市立老人福祉センター等に使用している。	2,265,066	2,038,560	226,506	○	226,506	
	(デイ拠点)三本寺8-D3-101	2002年度	第2種社会福祉事業である、大津市立三本寺デイサービスセンターに使用している。	262,500	236,250	26,250	○	26,250	
車輜運搬具	日産キャラバン他67台		利用者送迎用・ヘルパー等職員移動用	44,951,093	38,007,913	6,943,180	○	6,943,180	
器具及び備品	(本部拠点)浜大津四丁目1-1他		サーバ、特浴浴槽、冷凍冷蔵庫他	119,522,050	96,828,302	22,693,748	○	22,693,748	
建設仮勘定				16,604,818		16,604,818	○	16,604,818	
有形リース資産									
権利									
ソフトウェア	(本部拠点)浜大津四丁目1-1他		ガールーン、福祉大臣、介護保険システム絆他	8,249,314	7,463,476	785,838	○	785,838	
無形リース資産	(ヘルプ拠点)堅田他	2013年度	絆福祉台帳システム	3,219,300	3,111,990	107,310	○	107,310	
(何)減価償却累計額									
投資有価証券									
長期貸付金									
退職給付引当資産						53,231,701	×		
長期預り金積立資産									
全事協退職年金引当資産						40,000,122	×		
本部積立資産						1,638,000	×		
施設改築・改修等積立資産			将来における棟原の里建替え費用(大津市補助)			80,480,158	×		
差入保証金									
長期前払費用						357,726	○	357,726	
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				284,341,016	168,624,843	291,423,880			
固定資産合計				1,502,212,395	612,918,552	1,068,001,550			
資産合計				1,502,212,395	612,918,552	1,492,950,871			
II 負債の部									
1 流動負債									
短期運営資金借入金									
事業未払金						55,648,755			
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									
1年以内返済予定役員等長期借入金						107,310			
1年以内支払予定長期未払金									
未払費用						32,611,350			
預り金						5,532			
職員預り金						3,708,548			
前受金						393,860			
前受収益									
仮受金									
賞与引当金						23,442,000			
その他の流動負債									
流動負債合計				0	0	115,917,355			
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									
役員等長期借入金									
退職給付引当金						39,983,034			
全事協退職年金引当金						40,000,122			
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	79,983,156			
負債合計				0	0	195,900,511			
差引純資産				1,502,212,395	612,918,552	1,297,050,360			

控除対象額計	計画用財産額計
893,300,949	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