

## 貸借対照表

平成 26 年 3 月 31 日 現在

第 5 号様式

社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	1,331,907,624	1,256,886,086	75,021,538	流動負債	112,188,269	104,421,077	7,767,192
現金・預金	957,260,047	869,697,986	87,562,061	買掛金	0	0	0
売掛金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	他会計区分借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	会計区分外借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	その他借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	未払金	98,961,616	81,320,972	17,640,644
未収金	367,926,383	381,866,027	△ 13,939,644	施設整備等未払金	0	0	0
未収補助金	0	146,000	△ 146,000	預り金	13,226,653	23,100,105	△ 9,873,452
貯蔵品	0	35,000	△ 35,000	前受金	0	0	0
立替金	979,540	429,205	550,335	仮受金	0	0	0
前払金	1,478,528	3,592,273	△ 2,113,745	賞与引当金	0	0	0
短期貸付金	5,300,000	1,900,000	3,400,000	修繕引当金	0	0	0
仮払金	339,800	546,200	△ 206,400	その他流動負債	0	0	0
預託金	0	0	0	仮受消費税等	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	固定負債	630,115,668	682,541,594	△ 52,425,926
本部支部勘定	0	0	0	設備資金借入金	535,364,000	594,192,000	△ 58,828,000
徴収不能引当金	△ 1,376,674	△ 1,326,605	△ 50,069	長期運営資金借入金	0	1,440,000	△ 1,440,000
その他流動資産	0	0	0	長期預り金	0	0	0
固定資産	4,554,851,975	4,591,845,887	△ 36,993,912	退職給与引当金	94,751,668	86,909,594	7,842,074
基本財産	3,408,161,256	3,529,767,328	△ 121,606,072	その他引当金	0	0	0
建物	3,356,070,966	3,477,677,038	△ 121,606,072	その他の固定負債	0	0	0
土地	52,090,290	52,090,290	0	負債の部合計	742,303,937	786,962,671	△ 44,658,734
基本財産特定預金	0	0	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	1,146,690,719	1,062,078,559	84,612,160	基本金	70,618,260	70,618,260	0
建物	44,543,093	47,541,209	△ 2,998,116	国庫補助金等特別積立金	2,510,886,274	2,603,879,929	△ 92,993,655
建物付属設備	48,338,608	54,469,885	△ 6,131,277	その他の積立金	835,133,000	734,348,000	100,785,000
構築物	28,038,590	33,764,323	△ 5,725,733	移行時特別積立金	0	0	0
機械及び装置	524,761	648,465	△ 123,704	人件費積立金	48,000,000	38,000,000	10,000,000
車輛運搬具	24,204,378	24,873,250	△ 668,872	修繕積立金	227,298,000	211,798,000	15,500,000
器具及び備品	60,034,100	67,476,405	△ 7,442,305	備品等購入積立金	73,000,000	60,000,000	13,000,000
土地	0	0	0	建設積立金	352,355,000	287,355,000	65,000,000
建設仮勘定	0	0	0	運営費積立金	122,000,000	112,000,000	10,000,000
無形固定資産	9,325,437	10,198,283	△ 872,846	役員退職労金積立金	12,480,000	25,195,000	△ 12,715,000
権利	733,124	844,835	△ 111,711	工賃変動積立金	0	0	0
出資証券	5,000	5,000	0	設備等整備積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	次期繰越活動収支差額	1,727,818,128	1,652,923,113	74,895,015
長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	175,680,015	185,920,091	△ 10,240,076
リサイクル預託金	358,960	299,310	59,650	純資産の部合計	5,144,455,662	5,061,769,302	82,686,360
移行時積立預金	0	0	0				
人件費積立預金	48,000,000	38,000,000	10,000,000				
修繕積立預金	227,298,000	211,798,000	15,500,000				
備品等購入積立預金	73,000,000	60,000,000	13,000,000				
建設積立預金	352,355,000	287,355,000	65,000,000				
運営費積立預金	122,000,000	112,000,000	10,000,000				
工賃変動積立預金	0	0	0				
設備等整備積立預金	0	0	0				
役員退職慰労金積立預金	12,480,000	25,195,000	△ 12,715,000				
退職手当預け金	94,751,668	86,909,594	7,842,074				
その他固定資産	700,000	700,000	0				
公益事業会計元入金	0	0	0				
収益事業会計元入金	0	0	0				
社会福祉事業会計元入金	0	0	0				
資産の部合計	5,886,759,599	5,848,731,973	38,027,626	負債及び純資産の部合計	5,886,759,599	5,848,731,973	38,027,626

1. 減価償却費の累計額  
2. 徴収不能引当金の額

2,332,024,007円  
1,376,674円

## 注記

### 1. 重要な会計方針

- ①法人は社会福祉法人会計基準に基づく会計処理を行っております。
- ②法人は定額法により減価償却を行っております。
- ③引当金の計上については、以下の通りであります。
  - 1) 徴収不能引当金・・・実績に基づき計上
  - 2) 退職給与引当金・・・期末在籍者の退職金の支給に備えるため宮城県民間社会福祉振興会の主宰する退職共済制度に加入しており、掛金として支出した累計額と同額を引当金に計上。

### 2. 重要な会計方針の変更

特になし

### 3. 基本財産の増加

特になし

### 4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

減価償却に伴い国庫補助金等特別積立金 112,493,655円を取り崩した。

### 5. 担保に供されている資産の種類及び金額

基本財産建物	あさいな	284,024,797 円
基本財産建物	百才館	416,269,051 円

### 担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金	福祉医療機構	(あさいな)	4,000,000 円
設備資金借入金	福祉医療機構	(百才館)	52,500,000 円

### 6. 重要な後発事象

特になし

## 貸借対照表

平成 26 年 3 月 31 日 現在

第 5 号様式

公益事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	19,528,740	12,445,236	7,083,504	流動負債	13,950,659	3,047,860	10,902,799
現金・預金	9,387,674	3,450,600	5,937,074	買掛金	0	0	0
売掛金	0	0	0	短期運営資金借入金	5,300,000	1,900,000	3,400,000
商品・製品	0	0	0	他会計区分借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	会計区分外借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	その他借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	未払金	8,650,659	1,147,860	7,502,799
未収金	10,129,635	8,994,460	1,135,175	施設整備等未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	預り金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	9,000	0	9,000	仮受金	0	0	0
前払金	2,431	176	2,255	賞与引当金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	修繕引当金	0	0	0
仮払金	0	0	0	その他流動負債	0	0	0
預託金	0	0	0	仮受消費税等	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	固定負債	2,264,922	2,283,926	△ 19,004
本部支部勘定	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
その他流動資産	0	0	0	長期預り金	0	0	0
固定資産	3,809,997	4,396,901	△ 586,904	退職給与引当金	2,264,922	2,283,926	△ 19,004
基本財産	0	0	0	その他引当金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	16,215,581	5,331,786	10,883,795
基本財産特定預金	0	0	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	3,809,997	4,396,901	△ 586,904	基本金	0	0	0
建物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
構築物	0	0	0	移行時特別積立金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
車輛運搬具	785,905	785,905	0	修繕積立金	0	0	0
器具及び備品	746,550	1,001,550	△ 255,000	備品等購入積立金	0	0	0
土地	0	0	0	建設積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	運営費積立金	0	0	0
無形固定資産	0	312,900	△ 312,900	役員退職労金積立金	0	0	0
権利	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
出資証券	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	次期繰越活動収支差額	7,123,156	11,510,351	△ 4,387,195
長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	△ 4,387,195	2,444,060	△ 6,831,255
リサイクル預託金	12,620	12,620	0	純資産の部合計	7,123,156	11,510,351	△ 4,387,195
移行時積立預金	0	0	0				
人件費積立預金	0	0	0				
修繕積立預金	0	0	0				
備品等購入積立預金	0	0	0				
建設積立預金	0	0	0				
運営費積立預金	0	0	0				
工賃変動積立預金	0	0	0				
設備等整備積立預金	0	0	0				
役員退職労金積立預金	0	0	0				
退職手当預け金	2,264,922	2,283,926	△ 19,004				
その他固定資産	0	0	0				
公益事業会計元入金	0	0	0				
収益事業会計元入金	0	0	0				
社会福祉事業会計元入金	0	0	0				
資産の部合計	23,338,737	16,842,137	6,496,600	負債及び純資産の部合計	23,338,737	16,842,137	6,496,600

1. 減価償却費の累計額 0 円  
2. 徴収不能引当金の額 0 円

## 注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 法人は社会福祉法人会計基準に基づく会計処理を行っております。

(2) 引当金の計上については、以下の通りであります。

①退職給与引当金・・・期末在籍者の退職金の支給に備えるため宮城県民間社会福祉振興会の主催する退職共済制度に加入しており、掛金として支出した累計額と同額を引当金に計上。

### 2. 重要な会計方針の変更

特になし

### 3. 基本財産の増加

特になし

### 4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

特になし

### 5. 担保に供されている資産の種類及び金額

特になし

担保している債務の種類及び金額

特になし

### 6. 重要な後発事象

特になし

## 貸借対照表

平成 26 年 3 月 31 日 現在

第 5 号様式

就労支援事業特別会計

(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	13,901,068	12,308,262	1,592,806	流動負債	3,076,065	1,554,800	1,521,265
現金・預金	7,028,344	4,588,340	2,440,004	買掛金	597,702	708,067	△ 110,365
売掛金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	他会計区分借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	会計区分外借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	その他借入金	0	0	0
貯蔵品(就労)	54,543	119,097	△ 64,554	未払金	2,478,363	846,733	1,631,630
有価証券	0	0	0	施設整備等未払金	0	0	0
未収金	6,795,878	7,575,760	△ 779,882	預り金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	前受金	0	0	0
貯蔵品	16,367	25,065	△ 8,698	仮受金	0	0	0
立替金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
前払金	5,936	0	5,936	修繕引当金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	その他流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受消費税等	0	0	0
預託金	0	0	0	固定負債	926,818	1,440,360	△ 513,542
仮払消費税等	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
本部支部勘定	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	長期預り金	0	0	0
その他流動資産	0	0	0	退職給与引当金	926,818	1,440,360	△ 513,542
その他の流動資産	0	0	0	その他引当金	0	0	0
固定資産	5,192,477	5,805,298	△ 612,821	その他の固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	4,002,883	2,995,160	1,007,723
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
土地	0	0	0	基本金	0	0	0
基本財産特定預金	0	0	0	基本金	0	0	0
その他の固定資産	5,192,477	5,805,298	△ 612,821	国庫補助金等特別積立金	1,377,762	1,857,469	△ 479,707
建物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,377,762	1,857,469	△ 479,707
建物付属設備	0	0	0	役員退慰労金積立金	0	0	0
構築物	0	0	0	その他の積立金	615,000	1,625,000	△ 1,010,000
機械及び装置	301,199	374,961	△ 73,762	移行時特別積立金	0	0	0
車輛運搬具	3,063,055	2,156,289	906,766	人件費積立金	0	0	0
器具及び備品	263,305	193,928	69,377	修繕積立金	0	0	0
土地	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	建設積立金	0	0	0
無形固定資産	0	0	0	運営費積立金	0	0	0
権利	0	0	0	役員退慰労金積立金	0	0	0
出資証券	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	設備等整備積立金	615,000	1,625,000	△ 1,010,000
長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	13,097,900	11,635,931	1,461,969
公益事業会計元入金	0	0	0	(うち当期活動収支差額)	451,969	5,347,136	△ 4,895,167
収益事業会計元入金	0	0	0	純資産の部合計	15,090,662	15,118,400	△ 27,738
その他固定資産	0	0	0				
退職手当預け金	926,818	1,440,360	△ 513,542				
リサイクル預託金	23,100	14,760	8,340				
移行時積立預金	0	0	0				
人件費積立預金	0	0	0				
修繕積立預金	0	0	0				
備品等購入積立預金	0	0	0				
建設積立預金	0	0	0				
運営費積立預金	0	0	0				
工賃変動積立預金	0	0	0				
設備等整備積立預金	615,000	1,625,000	△ 1,010,000				
役員退職慰労金積立預金	0	0	0				
資産の部合計	19,093,545	18,113,560	979,985	負債及び純資産の部合計	19,093,545	18,113,560	979,985

1. 減価償却費の累計額 2,324,341円

2. 徴収不能引当金の額 0円

## 注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 貯蔵品の評価方法・・・最終仕入原価法
- (2) 有価証券の評価方法・・・移動平均法
- (3) 引当金の計上基準
  - ①退職給与引当金の計上基準  
期末在籍者の退職金の支給に備えるため、財団法人宮城県民間社会福祉振興会の主催する退職共済制度に加入し、掛金として支出した累計額と同額を引当金に計上する。
  - ②徴収不能引当金の計上基準  
徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金のほか個別に見積もった徴収不能引当金を計上する。
- (4) 就労支援事業会計処理基準に基づく会計処理を行っている。

### 2. 重要な会計方針の変更

無し

### 3. 基本財産の増加

無し

### 4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

無し

### 5. 担保に供されている資産の種類及び金額

無し

担保している債務の種類及び金額

無し

### 6. 重要な後発事象

無し