第3号の1様式

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

(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	1,563,241,471	1,466,202,604	97,038,867	流動負債	607,712,472	396,153,325	211,559,147
現金預金	785,081,726	744,438,073	40,643,653	事業未払金	465,147,745	379,819,005	85,328,740
事業未収金	761,854,635	397,618,492	364,236,143	１年以内返済予定リース債務	10,119,924		10,119,924
未収金	201,473	314,620,811	△314,419,338	預り金	151,726	1,488,941	△1,337,215
医薬品	5,992,743	2,972,076	3,020,667	職員預り金	11,945,692	14,845,379	△2,899,687
給食用材料	11,043		11,043	賞与引当金	120,347,385		120,347,385
商品・製品	131,000	16,450	114,550				
原材料	1,208,181	1,780,193	△572,012				
立替金	4,426,966	834,436	3,592,530				
前払金	4,321,452	3,922,073	399,379				
前払費用	12,252		12,252				
固定資産	1,873,222,976	1,819,868,444	53,354,532	固定負債	718,689,234	851,473,925	△132,784,691
基本財産	54,430,750	56,691,190	△2,260,440	リース債務	35,419,936		35,419,936
建物	44,430,750	46,691,190	△2,260,440	退職給付引当金	681,536,298	809,294,525	△127,758,227
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	長期預り金	1,733,000	42,179,400	△40,446,400
その他の固定資産	1,818,792,226	1,763,177,254	55,614,972	負債の部合計	1,326,401,706	1,247,627,250	78,774,456
建物	76,225,478	63,378,517	12,846,961	純資産の部			
建物附属設備	10,228,022		10,228,022	基本金	10,000,000	10,000,000	0
構築物	9,368,679	5,854,940	3,513,739	第１号基本金	10,000,000	10,000,000	0
機械及び装置	5,371,919	7,947,430	△2,575,511	国庫補助金等特別積立金	36,754,392	38,819,162	△2,064,770
車輌運搬具	32,401,231	31,840,329	560,902	その他の積立金	930,136,000	822,212,022	107,923,978
器具及び備品	79,805,288	64,943,759	14,861,529	人件費積立金	348,000,000	252,000,000	96,000,000
有形リース資産	21,034,106		21,034,106	設備等整備積立金	1,000,000	1,000,000	0
権利	0	466,633	△466,633	職員宿舎修繕積立金	32,619,000	30,633,000	1,986,000
ソフトウェア	365,050	205,625	159,425	運営費積立金	174,314,000	164,297,000	10,017,000
無形リース資産	24,505,762		24,505,762	療育センター運営費積立金	261,683,000	260,729,000	954,000
投資有価証券	0	40,000,000	△40,000,000	給付金積立金	110,000,000	113,553,022	△3,553,022
長期貸付金	10,194,233		10,194,233	建設積立金	2,520,000		2,520,000
退職給付引当資産	614,170,203		614,170,203	次期繰越活動増減差額	1,133,172,349	1,167,412,614	△34,240,265
人件費積立資産	348,000,000	252,000,000	96,000,000	(うち当期活動増減差額)	73,683,713		73,683,713
設備等整備積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
職員宿舎修繕積立資産	32,619,000	30,633,000	1,986,000				
療育センター運営費積立資産	261,683,000	260,729,000	954,000				
退職給付引当金積立資産	0	167,529,000	△167,529,000				

第3号の1様式

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				純資産の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
給付金積立資産	110,000,000	113,553,022	△3,553,022				
運営費積立資産	174,314,000	164,297,000	10,017,000				
建設積立資産	2,520,000		2,520,000				
差入保証金	4,953,500		4,953,500				
長期前払費用	32,755		32,755				
その他の固定資産	0	558,798,999	△558,798,999	純資産の部合計	2,110,062,741	2,038,443,798	71,618,943
資産の部合計	3,436,464,447	3,286,071,048	150,393,399	負債及び純資産の部合計	3,436,464,447	3,286,071,048	150,393,399

第3号の2様式

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業区分（3拠点）	合計	内部取引消去	法人合計	
流動資産	1,535,978,423	27,263,048	1,563,241,471		1,563,241,471	
現金預金	776,476,323	8,605,403	785,081,726		785,081,726	
事業未収金	743,196,990	18,657,645	761,854,635		761,854,635	
未収金	201,473	0	201,473		201,473	
医薬品	5,992,743		5,992,743		5,992,743	
給食用材料	11,043		11,043		11,043	
商品・製品	131,000		131,000		131,000	
原材料	1,208,181		1,208,181		1,208,181	
立替金	4,426,966	0	4,426,966		4,426,966	
前払金	4,321,452		4,321,452		4,321,452	
前払費用	12,252		12,252		12,252	
固定資産	1,872,897,875	325,101	1,873,222,976		1,873,222,976	
基本財産	54,430,750		54,430,750		54,430,750	
建物	44,430,750		44,430,750		44,430,750	
定期預金	10,000,000		10,000,000		10,000,000	
その他の固定資産	1,818,467,125	325,101	1,818,792,226		1,818,792,226	
建物	76,225,478		76,225,478		76,225,478	
建物附属設備	10,228,022		10,228,022		10,228,022	
構築物	9,368,679		9,368,679		9,368,679	
機械及び装置	5,371,919		5,371,919		5,371,919	
車輌運搬具	32,401,230	1	32,401,231		32,401,231	
器具及び備品	79,692,113	113,175	79,805,288		79,805,288	
有形リース資産	21,034,106		21,034,106		21,034,106	
ソフトウェア	153,125	211,925	365,050		365,050	
無形リース資産	24,505,762		24,505,762		24,505,762	
長期貸付金	10,194,233		10,194,233		10,194,233	
退職給付引当資産	614,170,203		614,170,203		614,170,203	
人件費積立資産	348,000,000		348,000,000		348,000,000	
設備等整備積立資産	1,000,000		1,000,000		1,000,000	
職員宿舎修繕積立資産	32,619,000		32,619,000		32,619,000	
療育センター運営費積立資産	261,683,000		261,683,000		261,683,000	
給付金積立資産	110,000,000		110,000,000		110,000,000	
運営費積立資産	174,314,000		174,314,000		174,314,000	
建設積立資産	2,520,000		2,520,000		2,520,000	

第3号の2様式

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業区分（3拠点）	合計	内部取引消去	法人合計	
差入保証金	4,953,500		4,953,500		4,953,500	
長期前払費用	32,755		32,755		32,755	
資産の部合計	3,408,876,298	27,588,149	3,436,464,447		3,436,464,447	
流動負債	587,019,375	20,693,097	607,712,472	0	607,712,472	
事業未払金	463,952,241	1,195,504	465,147,745		465,147,745	
１年以内返済予定リース債務	10,119,924		10,119,924		10,119,924	
預り金	145,517	6,209	151,726		151,726	
職員預り金	11,919,649	26,043	11,945,692		11,945,692	
賞与引当金	119,834,391	512,994	120,347,385		120,347,385	
その他の流動負債	△18,952,347	18,952,347	0	0	0	
固定負債	718,689,234	0	718,689,234		718,689,234	
リース債務	35,419,936		35,419,936		35,419,936	
退職給付引当金	681,536,298	0	681,536,298		681,536,298	
長期預り金	1,733,000		1,733,000		1,733,000	
負債の部合計	1,305,708,609	20,693,097	1,326,401,706	0	1,326,401,706	
基本金	10,000,000		10,000,000		10,000,000	
第１号基本金	10,000,000		10,000,000		10,000,000	
国庫補助金等特別積立金	36,754,392		36,754,392		36,754,392	
その他の積立金	930,136,000		930,136,000		930,136,000	
人件費積立金	348,000,000		348,000,000		348,000,000	
設備等整備積立金	1,000,000		1,000,000		1,000,000	
職員宿舎修繕積立金	32,619,000		32,619,000		32,619,000	
運営費積立金	174,314,000		174,314,000		174,314,000	
療育センター運営費積立金	261,683,000		261,683,000		261,683,000	
給付金積立金	110,000,000		110,000,000		110,000,000	
建設積立金	2,520,000		2,520,000		2,520,000	
次期繰越活動増減差額	1,126,277,297	6,895,052	1,133,172,349	0	1,133,172,349	
(うち当期活動増減差額)	73,485,906	197,807	73,683,713	0	73,683,713	
純資産の部合計	2,103,167,689	6,895,052	2,110,062,741	0	2,110,062,741	
負債及び純資産の部合計	3,408,876,298	27,588,149	3,436,464,447	0	3,436,464,447	

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） 固定資産の減価償却方法
ア 建物
平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
イ 構築物
平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
ウ 機械及び装置
平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
エ 車輌運搬具
平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
オ 器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
カ 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リース資産
リース期間を耐用年数とする残存価額を零とする定額法によっている。

（2） 引当金の計上基準
ア 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。
イ 退職給付引当金
（ア）事業団退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における期末自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
（イ）県社協退職給付引当金
岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人負担額に相当する金額を計上している。
（ウ）全事協退職給付引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
（3） 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る。

（4） リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

（5） 棚卸資産の評価基準及び評価方法
ア 原材料、医薬品、貯蔵品及び給食用材料
最終仕入原価法によっている。
イ 商品・製品
個別法による原価法によっている。

3. 重要な会計方針の変更
平成25年度より社会福祉法人会計基準（平成23年基準）を採用している。

4. 法人で採用する退職給付制度
当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。
（1） 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
（2） 民間退職共済制度
全常勤職員に対して、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。
（3） 事業団
全常勤職員に対して、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に加入している。

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。
当法人が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１様式、第３号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）
（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）　公益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）
　　当法人では収益事業は実施していないため、作成していない。
（５）　各拠点区分におけるサービス区分の内容
　ア　法人本部拠点（社会福祉事業）
　　「法人本部」
　　「職員互助会」
　イ　歩夢拠点（社会福祉事業）
　　「生活介護（歩夢）」
　　「就労継続Ｂ型（歩夢）」
　ウ　和光学園拠点（社会福祉事業）
　　「児童養護施設（和光学園）」
　　「児童自立生活援助（ステップ）」
　エ　たばしね学園拠点（社会福祉事業）
　　「福祉型障害児入所施設（たばしね学園）」
　　「短期入所（たばしね学園）」
　　「放課後等デイサービス（はばたき）」
　　「相談支援（たばしね）」
　オ　みたけ学園拠点（社会福祉事業）
　　「福祉型障害児入所施設（みたけ学園）」
　　「短期入所（みたけ学園）
　　「放課後等デイサービス（ぽけっと）」
　　「放課後等デイサービス（とれいん）」
　　「放課後等デイサービス（くれよん）」
　　「相談支援（みたけ）」
　カ　みたけの園拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所支援（みたけの園）」
　　「短期入所（みたけの園）」
　　「生活介護（みたけの園）」
　　「就労移行支援（みたけの園）」
　　「就労継続支援Ｂ型（みたけの園）」
　　「自立訓練・生活訓練（みたけの園）」
　　「生活介護（かんばす）」
　　「共同生活援助（みたけの園）」
　キ　好地荘拠点（社会福祉事業）
　ク　中山の園管理センター拠点（社会福祉事業）
　ケ　やまゆり拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（やまゆり）」
　　「短期入所（やまゆり）」
　　「生活介護（やまゆり）」
　コ　りんどう拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（りんどう）」
　　「短期入所（りんどう）」
　　「生活介護（りんどう）」
　サ　かたくり拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（かたくり）」
　　「短期入所（かたくり）」
　　「生活介護（かたくり）」
　シ　つつじ拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（つつじ）」
　　「短期入所（つつじ）」
　　「生活介護（つつじ）」
　ス　さくら拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（さくら）」
　　「短期入所（さくら）」
　　「生活介護（さくら）」
　セ　こぶし拠点（社会福祉事業）
　　「施設入所（こぶし）」
　　「短期入所（こぶし）」
　　「生活介護（こぶし）」
　　「自立訓練・生活介護（こぶし）」
　ソ　ワークなかやま・就労Ｂ型拠点（社会福祉事業）
　タ　中山の園診療所拠点（社会福祉事業）
　チ　中山の園地域拠点（社会福祉事業）
　　「生活介護（ひこうせん）」
　　「共同生活援助（中山）」
　　「共同生活援助（二戸）」
　　「共同生活援助（八幡平）」
　　「相談支援（中山の園）」
　　「地域活動支援センター（ふらっと）」

「地域活動支援センター（ひこうせんいわて）」
「相談支援（ひこうせん）」
ツ　やさわの園拠点（社会福祉事業）
「施設入所（やさわの園）」
「短期入所（やさわの園）」
「生活介護（やさわの園）」
「生活介護（ジョバンニ）」
「共同生活援助（オリザ）」
「相談支援（さくら）」
テ　松山荘拠点（社会福祉事業）
ト　松山荘地域拠点（社会福祉事業）
「生活介護（そら）」
「共同生活援助（ちふな）」
「相談支援（まつやま）」
ナ　いわて子どもの森拠点（社会福祉事業）
ニ　視聴覚障害者情報センター拠点（社会福祉事業）
ヌ　松風園拠点（社会福祉事業）
「施設入所支援（松風園）」
「短期入所（松風園）」
「生活介護（松風園）」
「就労移行支援（松風園）」
「就労継続支援Ｂ型（松風園）
「自立訓練・生活訓練（松風園）
「共同生活援助（じゃんぷ）」
「相談支援（しょうふう）」
ネ　療育センター・医療型施設拠点（社会福祉事業）
「病院（診療部）」
「医療型障害児入所施設（看護部）」
「短期入所（看護部）」
「医療型児童発達支援センター（つくしんぼ）」
ノ　療育センター・重心通所拠点（社会福祉事業）
「児童発達支援（かがやき）」
「生活介護（かがやき）」
ハ　療育センター・障がい者支援部拠点（社会福祉事業）
「施設入所（障がい者支援部）」
「短期入所（障がい者支援部）」
「自立訓練・機能訓練（障がい者支援部）」
「自立訓練・生活訓練（障がい者支援部）」
「就労移行支援（障がい者支援部）」
ヒ　療育センター・相談支援拠点（社会福祉事業）
「相談支援（相談支援部）
「発達障がい沿岸センター」
フ　社会福祉研修事業拠点（公益事業）
ヘ　居宅介護支援（みたけの郷）拠点（公益事業）
ホ　障害者就業・生活支援事業（しごとネットさくら）拠点（公益事業）
「雇用安定等事業（しごとネットさくら）」
「生活支援等事業（しごとネットさくら）」

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	46,691,190	0	2,260,440	44,430,750
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合計	56,691,190	0	2,260,440	54,430,750

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
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、以下のとおりである。

（単位:円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	49,140,000	4,709,250	44,430,750
小計	49,140,000	4,709,250	44,430,750
その他の固定資産			
建物	87,912,922	11,687,444	76,225,478

建物附属設備	11,586,172	1,358,150	10,228,022
構築物	11,717,805	2,349,126	9,368,679
機械及び装置	15,638,189	10,266,270	5,371,919
車輌運搬具	79,913,758	47,512,527	32,401,231
器具及び備品	150,002,003	70,196,715	79,805,288
小計	356,770,849	143,370,232	213,400,617
合計	405,910,849	148,079,482	257,831,367

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
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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	761,854,635	0	761,854,635
未収金	201,473	0	201,473
長期貸付金	10,194,233	0	10,194,233
合計	772,250,341	0	772,250,341

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
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益

12. 関連当事者との取引の内容
関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等
「該当なし」

13. 重要な偶発債務
利用者預り金の着服金について、法人が、着服した職員に代わり利用者への弁済金を立て替え払いをしている。
今後、当該元職員との間に「債務の承認及び債務弁済契約書」を取り交わし、返済を求めるとともに、刑事告発を検討している。

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、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
（1）勘定科目の説明
長期貸付金
利用者預り金の着服金について、法人が、着服した職員に代わり利用者への弁済金を立て替え払いをしたもの。

特別損失
好地荘での看護師加算の算定誤りによる返納額　12,580,100円
利用者預り金不一致金額のうち、加害者の特定ができなかったもの　587,245円