

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の方法

・建物・構築物・車両運搬具・器具及び備品一定額法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・給食用材料一個別原価法

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

・独立行政法人 福祉医療機構による退職給付制度

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。

(1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

(2) 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）

当法人では、公益事業及び収益事業を実施していません。

(3) 拠点区分の財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(4) 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）

「本部」

イ オパール室蘭拠点（社会福祉事業）

「ケアハウス」

「特定施設」

ウ オパール八丁平拠点（社会福祉事業）

「ケアハウス」

「特定施設」

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（基本）	1,101,956,386	0	63,765,710	1,038,190,676
建物附属設備（基本）	0	0	0	0
土地（基本）	60,859,980	0	0	60,859,980
減価償却累計額（基本）	0	0	0	0
合 計	1,162,816,366	0	63,765,710	1,099,050,656

7. 会計基準第3章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

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建 物 （ 基 本 財 産 ） 1,038,190,676 円

土 地 （ 基 本 財 産 ） 60,000,000 円

計 1,098,190,676 円

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（基本）	1,593,211,034	555,020,358	1,038,190,676
土地（基本）	60,859,980	0	60,859,980
小計	1,654,071,014	555,020,358	1,099,050,656
構築物	36,467,747	24,563,728	11,904,019
車両運搬具	6,528,057	5,108,582	1,419,475
器具及び備品	50,290,968	24,701,553	25,589,415
投資有価証券	5,000	0	5,000
小計	93,291,772	54,373,863	38,917,909
合計	1,747,362,786	609,394,221	1,137,968,565

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	引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	30,587,399	0	30,587,399
未収金	63,699	0	63,699
未収補助金	178,498	0	178,498
合計	30,829,596	0	30,829,596

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他財務諸表の内容を明らかにするために必要な事項

該当なし

借入金明細書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 上寿の会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	用途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	オパール室蘭	35,000,000	0	10,500,000	24,500,000 (10,500,000)	4,040,000	2.10%	624,750	178,498	平成31年9月10日	施設設置・整備	建物・土地	室蘭市高平町 16番地8	440,248,737
	北洋銀行	オパール室蘭	16,320,000	0	5,760,000	10,560,000 (5,760,000)		2.675%	352,339		平成31年1月10日	施設設置・整備			
	室蘭信用金庫	オパール室蘭	169,025,000	0	14,700,000	154,325,000 (14,700,000)		1.850%	3,003,089		平成39年9月10日	施設設置・整備			
	室蘭信用金庫	オパール室蘭	3,650,000	0	600,000	3,050,000 (600,000)		1.850%	62,462		平成34年4月10日	施設設置・整備			
	独立行政法人 福祉医療機構	オパール八丁平	453,000,000	0	3,061,000	449,939,000 (3,061,000)	3,061,000	0.75%	3,396,457	1,966,000	平成56年2月10日	施設設置・整備	建物	室蘭市八丁平 3丁目22番地4	598,801,919
	北海道銀行	オパール八丁平	70,440,000	0	3,840,000	66,600,000 (3,840,000)	3,840,000	1.875%	1,278,216		平成46年7月31日	施設設置・整備			
	北海道銀行	オパール八丁平	59,750,000	0	3,000,000	56,750,000 (3,000,000)		1.875%	1,086,839		平成48年2月29日	施設設置・整備	土地	室蘭市八丁平 3丁目22・23番地	60,000,000
	計			807,185,000	0	41,461,000	765,724,000 (41,461,000)	10,941,000		9,804,152	2,144,498				
長期運営資金借入金	北海道銀行	オパール八丁平	19,500,000	0	6,000,000	13,500,000 (6,000,000)		1.475%	239,004		平成31年6月30日	運転資金			
						0 ()									
						0 ()									
	計		19,500,000	0	6,000,000	13,500,000 (6,000,000)	0		239,004	0					0
短期運営資金借入金						0				0					
						0									
						0									
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
合計			826,685,000	0	47,461,000	779,224,000 (47,461,000)	10,941,000		10,043,156	2,144,498					0

補助金事業等収益明細書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 上寿の会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						法人本部	オパール室蘭	オパール八丁平
H28年度 ケアハウスオパール室蘭 建設費償還事業補助金	介護事業	4,040,000		4,040,000	4,040,000		4,040,000	
H28年度 ケアハウスオパール八丁平 建設費償還事業補助金		6,901,000		6,901,000	6,901,000			6,901,000
				0				
				0				
				0				
区分小計		10,941,000	0	10,941,000	10,941,000	0	4,040,000	6,901,000
H28年度 ケアハウスオパール八丁平 建設費償還事業補助金	利息	1,966,000		1,966,000				1,966,000
H28年度 民間社会福祉施設整備資金利子補給事業補助金		178,498		178,498			178,498	
区分小計		2,144,498	0	2,144,498	0	0	178,498	1,966,000
	元金			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		13,085,498	0	13,085,498	10,941,000	0	4,218,498	8,867,000

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 上寿の会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
オパール室蘭	法人本部	介護保険収入	2,083,000	運営資金
オパール八丁平	法人本部	介護保険収入	2,083,000	運営資金

基本金明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人 上寿の会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		法人本部	オパール室蘭	オパール八丁平
前年度末残高	10,855,284	10,855,284	0	0
第一号基本金	10,855,284	10,855,284		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
当期末残高	10,855,284	10,855,284	0	0
第一号基本金	10,855,284	10,855,284	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

国庫補助金等特別積立金

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 上寿の会

(単位:円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		法人本部	オパール室蘭	オパール八丁平
前期繰越額					310,445,220	0	122,477,328	187,967,892
当期積立額	建設費償還補助金		10,941,000		10,941,000		4,040,000	6,901,000
					0			
					0			
					0			
当期積立額合計		0	10,941,000	0	10,941,000	0	4,040,000	6,901,000
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額 (固定資産)				18,150,180		6,026,373	12,123,807
	サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額 (借入元金償還)				10,941,000		4,040,000	6,901,000
	特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0			
					0			
当期取崩額合計					29,091,180	0	10,066,373	19,024,807
当期末残高					292,295,040	0	116,450,955	175,844,085

財務諸表に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人 福祉医療機構による退職給付制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分が作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 会計基準第3章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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他財務諸表の内容を明らかにするために必要な事項

該当なし

財務諸表に対する注記（オパール室蘭拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 ・建物・構築物・車両運搬具・器具及び備品一定額法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 ・給食用材料一個別原価法

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人 福祉医療機構による退職給付制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分が作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

5. 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（基本）	471,429,019	0	32,040,262	439,388,757
建物附属設備（基本）	0	0	0	0
土地（基本）	859,980	0	0	859,980
減価償却累計額（基本）	0	0	0	0
合 計	472,288,999	0	32,040,262	440,248,737

6. 会計基準第3章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

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建 物（ 基 本 財 産 ）	440,248,737 円
計	440,248,737 円

8. 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（基本）	909,807,923	470,419,166	439,388,757
土地（基本）	859,980	0	859,980
小 計	910,667,903	470,419,166	440,248,737
構築物	23,871,577	22,313,214	1,558,363
車両運搬具	3,824,644	3,326,135	498,509
器具及び備品	15,572,830	10,581,610	4,991,220
小 計	43,269,051	36,220,959	7,048,092
合 計	953,936,954	506,640,125	447,296,829

9. 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	引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	18,029,471	0	18,029,471
未収金	39,067	0	39,067
未収補助金	178,498	0	178,498
未収収益	0	0	0
合 計	18,247,036	0	18,247,036

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他財務諸表の内容を明らかにするために必要な事項

該当なし

財務諸表に対する注記（オパール八丁平拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 ・建物・構築物・車両運搬具・器具及び備品一定額法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 ・給食用材料一個別原価法

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人 福祉医療機構による退職給付制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分が作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

5. 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（基本）	630,527,367	0	31,725,448	598,801,919
建物附属設備（基本）	0	0	0	0
土地（基本）	60,000,000	0	0	60,000,000
減価償却累計額（基本）	0	0	0	0
合 計	690,527,367	0	31,725,448	658,801,919

6. 会計基準第3章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

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建 物（基本財産）	598,801,919 円
土 地（基本財産）	60,000,000 円
計	658,801,919 円

8. 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（基本）	683,403,111	84,601,192	598,801,919
土地（基本）	60,000,000	0	60,000,000
小 計	743,403,111	84,601,192	658,801,919
構築物	12,596,170	2,250,514	10,345,656
車両運搬具	2,703,413	1,782,447	920,966
器具及び備品	34,718,138	14,119,943	20,598,195
小 計	50,017,721	18,152,904	31,864,817
合 計	793,420,832	102,754,096	690,666,736

9. 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	引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	12,557,928	0	12,557,928
未収金	24,632	0	24,632
未収補助金	0	0	0
合 計	12,582,560	0	12,582,560

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他財務諸表の内容を明らかにするために必要な事項

該当なし