

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）	1,038,190,676	0	59,973,666	978,217,010
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	1,099,050,656	0	59,973,666	1,039,076,990

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）	978,217,010 円
土 地（基本財産）	60,000,000 円
計	1,038,217,010 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	614,994,024	978,217,010
土地（基本）	60,859,980	0	60,859,980
小計	1,654,071,014	614,994,024	1,039,076,990
構築物	36,467,747	26,426,753	10,040,994
車両運搬具	6,528,057	6,015,245	512,812
器具及び備品	50,855,673	31,313,150	19,542,523
投資有価証券	5,000	0	5,000
小計	93,856,477	63,755,148	30,101,329
合計	1,747,927,491	678,749,172	1,069,178,319

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	32,406,202	0	32,406,202
未収金	61,181	0	61,181
未収補助金	661,634	0	661,634
合計	33,129,017	0	33,129,017

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 29年 4月 1日 (至) 平成 30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	使途	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	24,500,000	0	10,500,000	14,000,000 (10,500,000)	4,040,000	2.10%	404,250	115,498	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	412,000,519
	北洋銀行	オパール室蘭	10,560,000	0	5,760,000	4,800,000 (4,800,000)		2.675%	199,523		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	154,325,000	0	14,700,000	139,625,000 (14,700,000)		1.850%	2,731,138		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	3,050,000	0	600,000	2,450,000 (600,000)		1.850%	51,364		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	449,939,000	0	16,716,000	433,223,000 (3,061,000)	5,027,000	0.75%	3,317,076		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	567,076,471
	北海道銀行	オパール八丁平	66,600,000	0	3,840,000	62,760,000 (3,840,000)	3,840,000	1.875%	1,209,866		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	56,750,000	0	3,000,000	53,750,000 (3,000,000)		1.875%	1,033,683		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		765,724,000	0	55,116,000	710,608,000 (40,501,000)	12,907,000		8,946,900	115,498					
長期運営資金借入金	北海道銀行	オパール八丁平	13,500,000	0	6,000,000	7,500,000 (6,000,000)		1.475%	151,333		平成31年6月30日	運転資金			
						0 ()									
						0 ()									
	計		13,500,000	0	6,000,000	7,500,000 (6,000,000)	0		151,333	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		779,224,000	0	61,116,000	718,108,000 (46,501,000)	12,907,000		9,098,233	115,498						0

補助金事業等収益明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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
H29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	
H29年度 ケアハウスオパール八丁平 建設費償還事業補助金		8,867,000		8,867,000	8,867,000			8,867,000
				0				
				0				
				0				
区分小計		12,907,000	0	12,907,000	12,907,000	0	4,040,000	8,867,000
H29年度 民間社会福祉施設整備資金利子補給事業補助金	利息	115,498		115,498			115,498	
					0			
区分小計		115,498	0	115,498	0	0	115,498	0
	元金			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		13,022,498	0	13,022,498	12,907,000	0	4,155,498	8,867,000

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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	2,090,000	運営資金
オパール八丁平	法人本部	介護保険収入	2,090,000	運営資金

基本金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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	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	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	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 29年 4月 1日 (至) 平成 30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					292,295,040	0	116,450,955	175,844,085
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)				16,986,935		4,863,128	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 (借入金元金償還)				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					27,927,935	0	8,903,128	19,024,807
当期末残高					275,308,105	0	111,587,827	163,720,278

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）	439,388,757	0	28,248,218	411,140,539
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	440,248,737	0	28,248,218	412,000,519

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 ）	411,140,539 円
計	411,140,539 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	498,667,384	411,140,539
土地（基本）	859,980	0	859,980
小 計	910,667,903	498,667,384	412,000,519
構築物	23,871,577	23,332,296	539,281
車両運搬具	3,824,644	3,561,725	262,919
器具及び備品	16,137,535	11,898,226	4,239,309
小 計	43,833,756	38,792,247	5,041,509
合 計	954,501,659	537,459,631	417,042,028

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	19,589,516	0	19,589,516
未収金	30,074	0	30,074
未収補助金	351,421	0	351,421
未収収益	0	0	0
合 計	19,971,011	0	19,971,011

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—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）	598,801,919	0	31,725,448	567,076,471
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	658,801,919	0	31,725,448	627,076,471

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）	567,076,471 円
土 地（基本財産）	60,000,000 円
計	627,076,471 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	116,326,640	567,076,471
土地（基本）	60,000,000	0	60,000,000
小 計	743,403,111	116,326,640	627,076,471
構築物	12,596,170	3,094,457	9,501,713
車両運搬具	2,703,413	2,453,520	249,893
器具及び備品	34,718,138	19,414,924	15,303,214
小 計	50,017,721	24,962,901	25,054,820
合 計	793,420,832	141,289,541	652,131,291

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	12,816,686	0	12,816,686
未収金	31,107	0	31,107
未収補助金	310,213	0	310,213
合 計	13,158,006	0	13,158,006

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