

## 貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:円)

| 資産の部      |               | 負債の部            |               |
|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| 科目        | 当年度末          | 科目              | 当年度末          |
| 流動資産      | 1,122,718,793 | 流動負債            | 348,449,746   |
| 現金預金      | 677,781,946   | 事業未払金           | 24,822,095    |
| 事業未収金     | 213,852,042   | その他の未払金         | 2,930,602     |
| 未収金       | 362,081       | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 8,970,000     |
| 貯蔵品       | 79,530        | 未払費用            | 31,358,807    |
| 商品・製品     | 346,733       | 預り金             | 578,572       |
| 仕掛品       | 1,406,843     | 職員預り金           | 7,001,965     |
| 原材料       | 2,455,134     | 前受金             | 287,898       |
| 立替金       | 55,450        | 仮受金             |               |
| 前払費用(資金)  | 1,454,132     | 賞与引当金           | 47,854,263    |
| 前払費用(非資金) | 279,358       | その他の流動負債        | 224,645,544   |
| その他の流動資産  | 224,645,544   |                 |               |
| 固定資産      | 2,255,995,085 | 固定負債            | 346,371,784   |
| 基本財産      | 1,358,634,886 | 設備資金借入金         | 44,850,000    |
| 土地(基本)    | 350,728,708   | 退職給付引当金         | 54,408,010    |
| 建物(基本)    | 1,007,906,178 | 長期預り金           | 5,016,906     |
| その他の固定資産  | 897,360,199   | その他の固定負債        | 242,096,868   |
| 土地        | 2,002,621     |                 |               |
| 建物        | 122,921,210   | 負債の部合計          | 694,821,530   |
| 構築物       | 54,942,141    |                 |               |
| 機械及び装置    | 18,801,194    | 純資産の部           |               |
| 車輛運搬具     | 17,492,389    | 基本金             | 292,972,954   |
| 器具及び備品    | 32,326,185    | 第一号基本金          | 292,972,954   |
| 建設仮勘定     | 216,000       | 国庫補助金等特別積立金     | 679,996,272   |
| 権利        | 685,000       | その他の積立金         | 39,950,000    |
| ソフトウェア    | 406,210       | その他の積立金         | 39,950,000    |
| 投資有価証券    | 309,483,381   | 次期繰越活動増減差額      | 1,670,973,122 |
| 退職給付引当資産  | 54,408,010    | (うち当期活動増減差額)    | 51,357,978    |
| その他の積立資産  | 39,950,000    |                 |               |
| 長期前払費用    | 924,287       |                 |               |
| その他の固定資産  | 242,801,571   | 純資産の部合計         | 2,683,892,348 |
| 資産の部合計    | 3,378,713,878 | 負債及び純資産の部合計     | 3,378,713,878 |

# 財務諸表に対する注記

## 1. 継続事業の前提に関する注記

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・最終仕入原価法または売価還元法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産
    - 平成19年3月31日以前取得のもの一旧定額法
    - 平成19年4月1日以後取得のもの一定額法
  - ・無形固定資産
    - 平成19年3月31日以前取得のもの一旧定額法
    - 平成19年4月1日以後取得のもの一定額法
  - ・リース資産
    - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
      - 一自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
    - 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
      - 一リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
  - ・退職給付引当金一香川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に相当する金額を計上
- (5) 消費税の取り扱い
  - 当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

## 3. 重要な会計方針の変更

### ・新たな会計基準の採用

当年度より従来採用していた「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成12年2月17日厚生省大臣官房障害保険福祉部長、社会・援護局長、老人保健福祉局長、児童家庭局長通知社援第310号、最終改正平成19年2月20日雇児発第0220001号・社援発022001号・障発第0220002号・老発第0220003号、以下「旧会計基準」という)に替えて、「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号、最終改正平成25年3月29日雇児発0329第24号・社援発0329第56号・老発0329第28号、以下「新会計基準」という)を採用することとした。

当該変更により、事業活動計算書並びに貸借対照表の前年度決算欄には金額を記載していない。

### ・賞与引当金

当期から賞与引当金を計上することとした。これによる影響額は次の通りである。

(単位:円)

|     | 賞与引当金繰入    | 賞与引当金期末帳簿価額 |
|-----|------------|-------------|
| 変更後 | 47,854,263 | 47,854,263  |
| 変更前 | 0          | 0           |
| 影響額 | 47,854,263 | 47,854,263  |

## 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  
 該当職員について、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
- (2) 民間退職共済制度  
 該当職員について、香川県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入

## 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) 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) 収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、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 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)  
 当法人では拠点区分が1つの事業区分のため作成を省略している。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 竜雲舜虹苑拠点区分(社会福祉事業)
    - 「特別養護老人ホーム竜雲舜虹苑」
    - 「老人短期入所事業(竜雲舜虹苑)」
    - 「デイサービスセンターB型(竜雲舜虹苑)」
    - 「竜雲舜虹苑老人介護支援センター」
    - 「老人居宅介護」
    - 「デイサービスセンターE型(ケアハウス竜雲)」
  - イ ケアハウス竜雲拠点区分(社会福祉事業)
    - 「軽費老人ホーム(ケアハウス)竜雲」
  - ウ 本部拠点区分(社会福祉事業)
    - 「法人本部」
    - 「障害者支援施設 竜雲あけぼの学園」
    - 「障害福祉サービス事業 竜雲あけぼの学園(生活介護)」
    - 「障害福祉サービス事業 竜雲あけぼの学園(就労移行支援)」
    - 「障害福祉サービス事業 竜雲かしのき園(B型)」
    - 「多機能型事業所ぼだいじゅ(生活介護)」
    - 「多機能型事業所ぼだいじゅ(A型)」
    - 「障害福祉サービス事業(共同生活援助事業グループホーム竜雲)」
    - 「一般相談支援事業(障害者相談支援事業センターりゅううん)」
    - 「特定相談支援事業(障害者相談支援事業センターりゅううん)」
    - 「障害児相談支援事業(障害者相談支援事業センターりゅううん)」
  - エ 竜雲少年農場拠点区分(社会福祉事業)
    - 「障害者支援施設竜雲少年農場」
    - 「障害福祉サービス事業 竜雲少年農場(生活介護)」
    - 「障害福祉サービス事業(短期入所)竜雲少年農場」
  - オ 香川県地域生活定着支援センター拠点区分(公益事業)
    - 「香川県地域生活定着支援センター」

## 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       |
|------------|-------------|-------|------------|-------------|
| 土地(基本)     | 350,728,708 |       |            | 350,728,708 |
| 建物(基本)(一般) | 991,150,979 |       | 24,187,480 | 966,963,499 |

|              |               |           |            |               |
|--------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 建物(基本)(切花)   | 26,941,692    |           | 750,160    | 26,191,532    |
| 建物(基本)(製麺)   | 13,613,786    |           | 281,274    | 13,332,512    |
| 建物(基本)(ポット花) |               |           |            |               |
| 建物(基本)(お菓子)  | 18,432,713    |           | 424,587    | 18,008,126    |
| 建物(基本)(うどんや) | 19,321,644    |           | 1,072,183  | 18,249,461    |
| 建物(基本)(花や)   | 2,780,955     | 2,780,955 | 2,872,154  | 2,689,756     |
| 建物(基本)(酪農)   |               |           |            |               |
| 建物(基本)(しいたけ) |               |           |            |               |
| 建物(基本)(農場野菜) |               |           |            |               |
| 定期預金         |               |           |            |               |
| 投資有価証券       |               |           |            |               |
| 合計           | 1,422,970,477 | 2,780,955 | 29,587,838 | 1,396,163,594 |

## 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

アイスマシン台を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金101,400円を取り崩した。

フォール太田A棟202号室の賃貸借契約を解約し、敷金分の国庫補助金等特別積立金85,000円を取り崩した。

## 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。

|            |               |
|------------|---------------|
| 土地(基本)     | 177,663,931 円 |
| 建物(基本)(一般) | 175,086,331 円 |
| 計          | 352,750,262 円 |

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) | 53,820,000 円 |
| 計                     | 53,820,000 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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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       |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 土地(基本)       | 350,728,708   |               | 350,728,708 |
| 建物(基本)(一般)   | 2,296,908,963 | 1,363,807,264 | 933,101,699 |
| 建物(基本)(切花)   | 32,492,678    | 7,351,307     | 25,141,371  |
| 建物(基本)(製麺)   | 22,952,881    | 10,014,112    | 12,938,769  |
| 建物(基本)(ポット花) |               |               |             |
| 建物(基本)(お菓子)  | 22,593,538    | 5,179,803     | 17,413,735  |
| 建物(基本)(うどんや) | 44,649,279    | 27,900,793    | 16,748,486  |
| 建物(基本)(花や)   | 4,110,762     | 1,548,644     | 2,562,118   |
| 建物(基本)(酪農)   |               |               |             |
| 建物(基本)(しいたけ) |               |               |             |
| 建物(基本)(農場野菜) |               |               |             |
| 定期預金         |               |               |             |
| 投資有価証券       |               |               |             |
| 土地           | 2,002,621     |               | 2,002,621   |
| 建物(一般)       | 200,203,960   | 85,724,148    | 114,479,812 |
| 建物(切花)       | 36,512,125    | 32,868,808    | 3,643,317   |
| 建物(製麺)       |               |               |             |
| 建物(ポット花)     | 8,639,860     | 8,183,364     | 456,496     |

|              |             |            |             |
|--------------|-------------|------------|-------------|
| 建物(お菓子)      |             |            |             |
| 建物(うどんや)     | 2,002,098   | 445,292    | 1,556,806   |
| 建物(花や)       |             |            |             |
| 建物(酪農)       | 7,874,500   | 7,037,801  | 836,699     |
| 建物(しいたけ)     |             |            |             |
| 建物(農場野菜)     | 175,140     | 166,849    | 8,291       |
| 構築物(一般)      | 117,259,387 | 77,109,700 | 40,149,687  |
| 構築物(切花)      | 6,992,346   | 6,436,067  | 556,279     |
| 構築物(製麺)      |             |            |             |
| 構築物(清掃)      |             |            |             |
| 構築物(ポット花)    | 5,663,955   | 4,831,602  | 832,353     |
| 構築物(公園清掃)    |             |            |             |
| 構築物(おかし)     |             |            |             |
| 構築物(うどんや)    | 142,275     | 118,314    | 23,961      |
| 構築物(花や)      |             |            |             |
| 構築物(酪農)      | 568,559     | 104,234    | 464,325     |
| 構築物(しいたけ)    |             |            |             |
| 構築物(農場野菜)    |             |            |             |
| 機械及び装置(一般)   | 34,845,833  | 25,106,865 | 9,738,968   |
| 機械及び装置(切花)   | 11,498,554  | 9,904,025  | 1,594,529   |
| 機械及び装置(製麺)   | 16,028,058  | 13,053,540 | 2,974,518   |
| 機械及び装置(清掃)   | 169,950     | 152,955    | 16,995      |
| 機械及び装置(ポット花) | 1,851,372   | 1,571,733  | 279,639     |
| 機械及び装置(公園清掃) |             |            |             |
| 機械及び装置(お菓子)  | 7,454,849   | 6,752,449  | 702,400     |
| 機械及び装置(うどんや) | 8,857,145   | 6,858,996  | 1,998,149   |
| 機械及び装置(花や)   |             |            |             |
| 機械及び装置(酪農)   | 3,985,083   | 2,489,089  | 1,495,994   |
| 機械及び装置(しいたけ) |             |            |             |
| 機械及び装置(農場野菜) | 419,244     | 419,242    | 2           |
| 車両運搬具(一般)    | 82,241,948  | 70,565,185 | 11,676,763  |
| 車両運搬具(切花)    | 3,786,070   | 3,707,896  | 78,174      |
| 車両運搬具(製麺)    | 1,503,588   | 1,503,587  | 1           |
| 車両運搬具(清掃)    |             |            |             |
| 車両運搬具(ポット花)  | 1,235,520   | 1,131,967  | 103,553     |
| 車両運搬具(公園清掃)  |             |            |             |
| 車両運搬具(お菓子)   |             |            |             |
| 車両運搬具(うどんや)  |             |            |             |
| 車両運搬具(花や)    |             |            |             |
| 車両運搬具(酪農)    | 3,311,000   | 3,310,998  | 2           |
| 車両運搬具(しいたけ)  |             |            |             |
| 車両運搬具(農場野菜)  |             |            |             |
| 器具及び備品(一般)   | 126,968,717 | 99,421,185 | 27,547,532  |
| 器具及び備品(切花)   | 130,213     | 66,460     | 63,753      |
| 器具及び備品(製麺)   | 1,122,791   | 876,999    | 245,792     |
| 器具及び備品(清掃)   |             |            |             |
| 器具及び備品(ポット花) | 874,713     | 145,785    | 728,928     |
| 器具及び備品(公園清掃) |             |            |             |
| 器具及び備品(お菓子)  | 1,115,932   | 641,729    | 474,203     |
| 器具及び備品(うどんや) | 938,700     | 920,534    | 18,166      |
| 器具及び備品(花や)   | 2,534,350   | 1,744,411  | 789,939     |
| 器具及び備品(酪農)   | 374,450     | 301,591    | 72,859      |
| 器具及び備品(しいたけ) | 135,450     | 86,710     | 48,740      |
| 器具及び備品(農場野菜) |             |            |             |
| 建設仮勘定        |             |            |             |
| 有形リース資産      |             |            |             |
| 投資有価証券       | 309,700,000 |            | 309,700,000 |

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 長期貸付金         |               |               |               |
| 退職給付引当資産      | 50,260,306    |               | 50,260,306    |
| 長期預り金積立資産     |               |               |               |
| 人件費積立預金       | 3,000,000     |               | 3,000,000     |
| 修繕積立預金        | 12,800,000    |               | 12,800,000    |
| 備品等購入積立預金     |               |               |               |
| 施設整備等積立預金     | 7,000,000     |               | 7,000,000     |
| 工賃変動積立預金(就労)  | 4,040,000     |               | 4,040,000     |
| 設備等整備(就労)積立預金 | 8,250,000     |               | 8,250,000     |
| その他の積立預金      |               |               |               |
| 差入保証金         |               |               |               |
| 長期前払費用        |               |               |               |
| その他の固定資産      | 5,874,000     | 169,297       | 5,704,703     |
| 権利            | 770,000       |               | 770,000       |
| ソフトウェア(一般)    | 8,573,350     | 8,167,140     | 406,210       |
| ソフトウェア(就労)    |               |               |               |
| 無形リース資産       |               |               |               |
| 合計            | 3,884,124,821 | 1,897,898,470 | 1,986,226,351 |

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)はない。

#### 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      |
|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 第97回利付国庫債券  | 109,710,657 | 109,809,700 | 99,043    |
| 第119回利付国庫債券 | 199,772,724 | 202,260,000 | 2,487,276 |
| 合計          | 309,483,381 | 312,069,700 | 2,586,319 |

12. 関連当事者との取引はない。

#### 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

該当なし

## 貸借対照表内訳表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

| 勘定科目            | 社会福祉事業        | 公益事業       | 合計            | 内部取引消去 | 法人合計          |
|-----------------|---------------|------------|---------------|--------|---------------|
| 流動資産            | 1,088,255,592 | 34,463,201 | 1,122,718,793 |        | 1,122,718,793 |
| 現金預金            | 668,345,623   | 9,436,323  | 677,781,946   |        | 677,781,946   |
| 事業未収金           | 188,850,339   | 25,001,703 | 213,852,042   |        | 213,852,042   |
| 未収金             | 362,081       |            | 362,081       |        | 362,081       |
| 貯蔵品             | 79,530        |            | 79,530        |        | 79,530        |
| 商品・製品           | 346,733       |            | 346,733       |        | 346,733       |
| 仕掛品             | 1,406,843     |            | 1,406,843     |        | 1,406,843     |
| 原材料             | 2,455,134     |            | 2,455,134     |        | 2,455,134     |
| 立替金             | 55,450        |            | 55,450        |        | 55,450        |
| 前払費用(資金)        | 1,428,957     | 25,175     | 1,454,132     |        | 1,454,132     |
| 前払費用(非資金)       | 279,358       |            | 279,358       |        | 279,358       |
| その他の流動資産        | 224,645,544   |            | 224,645,544   |        | 224,645,544   |
| 固定資産            | 2,255,702,651 | 292,434    | 2,255,995,085 |        | 2,255,995,085 |
| 基本財産            | 1,358,634,886 |            | 1,358,634,886 |        | 1,358,634,886 |
| 土地(基本)          | 350,728,708   |            | 350,728,708   |        | 350,728,708   |
| 建物(基本)          | 1,007,906,178 |            | 1,007,906,178 |        | 1,007,906,178 |
| その他の固定資産        | 897,067,765   | 292,434    | 897,360,199   |        | 897,360,199   |
| 土地              | 2,002,621     |            | 2,002,621     |        | 2,002,621     |
| 建物              | 122,921,210   |            | 122,921,210   |        | 122,921,210   |
| 構築物             | 54,942,141    |            | 54,942,141    |        | 54,942,141    |
| 機械及び装置          | 18,801,194    |            | 18,801,194    |        | 18,801,194    |
| 車輛運搬具           | 17,406,859    | 85,530     | 17,492,389    |        | 17,492,389    |
| 器具及び備品          | 32,326,185    |            | 32,326,185    |        | 32,326,185    |
| 建設仮勘定           | 216,000       |            | 216,000       |        | 216,000       |
| 権利              | 685,000       |            | 685,000       |        | 685,000       |
| ソフトウェア          | 406,210       |            | 406,210       |        | 406,210       |
| 投資有価証券          | 309,483,381   |            | 309,483,381   |        | 309,483,381   |
| 退職給付引当資産        | 54,201,106    | 206,904    | 54,408,010    |        | 54,408,010    |
| その他の積立資産        | 39,950,000    |            | 39,950,000    |        | 39,950,000    |
| 長期前払費用          | 924,287       |            | 924,287       |        | 924,287       |
| その他の固定資産        | 242,801,571   |            | 242,801,571   |        | 242,801,571   |
| 資産の部合計          | 3,343,958,243 | 34,755,635 | 3,378,713,878 |        | 3,378,713,878 |
| 流動負債            | 318,684,264   | 29,765,482 | 348,449,746   |        | 348,449,746   |
| 事業未払金           | 23,735,569    | 1,086,526  | 24,822,095    |        | 24,822,095    |
| その他の未払金         | 2,891,028     | 39,574     | 2,930,602     |        | 2,930,602     |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 8,970,000     |            | 8,970,000     |        | 8,970,000     |
| 未払費用            | 30,748,422    | 610,385    | 31,358,807    |        | 31,358,807    |
| 預り金             | 578,572       |            | 578,572       |        | 578,572       |
| 職員預り金           | 7,001,965     |            | 7,001,965     |        | 7,001,965     |
| 前受金             | 287,898       |            | 287,898       |        | 287,898       |
| 賞与引当金           | 46,373,417    | 1,480,846  | 47,854,263    |        | 47,854,263    |
| その他の流動負債        | 198,097,393   | 26,548,151 | 224,645,544   |        | 224,645,544   |
| 固定負債            | 341,164,880   | 5,206,904  | 346,371,784   |        | 346,371,784   |
| 設備資金借入金         | 44,850,000    |            | 44,850,000    |        | 44,850,000    |
| 退職給付引当金         | 54,201,106    | 206,904    | 54,408,010    |        | 54,408,010    |
| 長期預り金           | 5,016,906     |            | 5,016,906     |        | 5,016,906     |
| その他の固定負債        | 237,096,868   | 5,000,000  | 242,096,868   |        | 242,096,868   |
| 負債の部合計          | 659,849,144   | 34,972,386 | 694,821,530   |        | 694,821,530   |
| 基本金             | 292,972,954   |            | 292,972,954   |        | 292,972,954   |
| 第一号基本金          | 292,972,954   |            | 292,972,954   |        | 292,972,954   |
| 国庫補助金等特別積立金     | 679,996,272   |            | 679,996,272   |        | 679,996,272   |
| その他の積立金         | 39,950,000    |            | 39,950,000    |        | 39,950,000    |
| その他の積立金         | 39,950,000    |            | 39,950,000    |        | 39,950,000    |
| 次期繰越活動増減差額      | 1,671,189,873 | △216,751   | 1,670,973,122 |        | 1,670,973,122 |
| (うち当期活動増減差額)    | 58,316,594    | △6,958,616 | 51,357,978    |        | 51,357,978    |
| 純資産の部合計         | 2,684,109,099 | △216,751   | 2,683,892,348 |        | 2,683,892,348 |
| 負債及び純資産の部合計     | 3,343,958,243 | 34,755,635 | 3,378,713,878 |        | 3,378,713,878 |