

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

| 項目 | 金額 |
|--------------------|-------------|
| 資産 (a) | 280,525,857 |
| 負債 (b) | 32,720,154 |
| 基本金 (c) | 45,480,183 |
| 国庫補助金等特別積立金 (d) | 101,920,881 |
| 合計 (a - b - c - d) | 100,404,639 |

- 手入力 (必須入力) するセルです (※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。)
- 計算式が設定されており、入力することはできません。
- 手入力するセルです。(不明の場合は、記載要領に従って入力してください)
- 合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。
- プルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額

| | |
|--------|-------------|
| 合計 (a) | 240,442,846 |
|--------|-------------|

(2) 対応負債

| 項目 | 金額 |
|-----------------|------------|
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 2,910,000 |
| 1年以内返済予定リース債務 | 583,200 |
| 設備資金借入金 | 11,690,000 |
| リース債務 | 2,041,200 |
| 合計 (b) | 17,224,400 |

(3) 合計

| 項目 | 金額 |
|--------------------|-------------|
| 財産目録合計 (a) | 240,442,846 |
| 対応負債合計 (b) | 17,224,400 |
| 対応基本金 (c) | 45,480,183 |
| 国庫補助金等特別積立金 (d) | 101,920,881 |
| 合計 (a - b - c - d) | 75,817,382 |

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

| 財産の名称等 | 取得年度 | 建設時延べ面積 (小数点以下第4位を四捨五入) | 建設時自己資金 | 大規模修繕実績額 | 減価償却累計額 | 建設単価等上昇率 | | | | 自己資金比率 | | | 合計額 | | | |
|--------------|------|----------------------------|------------|----------|------------|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|--------------------|--------|------------|
| | | | | | | ①建設工事費 デフレクター | ②1㎡当たり単価上昇率 | | | ③一般の自己 資金比率 | ④建設時自己資金比率 | | | ⑤③、④のいずれか 高い方の率 | | |
| | | | | | | | 一般的1㎡当たり 単価 (a) | 当該建物の建設時の 取得価額 (b) | 建設時延べ床 面積 (c) | | a/ (b/c) | 建設時自己資金 (d) | | | d/b | |
| 園舎 | 2005 | 1,065.2500 | 65,574,550 | 不明 | 50,973,289 | 1.121 | 250,000 | 201,914,425 | 1,065.250 | 1.319 | 1.319 | 22% | 65,574,550 | 32.5% | 32.5% | 21,850,974 |
| 1・2歳児保育室改修工事 | 2010 | | 861,525 | 不明 | 145,306 | 1.072 | 250,000 | 861,525 | - | - | 1.072 | 22% | 861,525 | 100.0% | 100.0% | 155,768 |
| 建物附属設備 | | | 4,456,490 | 不明 | 3,033,051 | - | 250,000 | 4,832,600 | - | - | - | 22% | 4,456,490 | 92.2% | 92.2% | - |
| | | | | | | - | 250,000 | | - | - | - | 22% | | | 22.0% | - |
| 合計 | | | | | | - | 250,000 | | - | - | - | 22% | | | 22.0% | 22,006,742 |

※ 割合は小数点第4位四捨五入。
※ 行が不足する場合は適宜追加すること。

(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用

| | |
|----|------------|
| 合計 | 30,450,101 |
|----|------------|

(4) 合計

| 項目 | 金額 |
|-----------------|------------|
| 将来の建替費用 | 22,006,742 |
| 大規模修繕に必要な費用 | 11,806,595 |
| 設備・車輛等の更新に必要な費用 | 30,450,101 |
| 合計 | 64,263,438 |

4. 「必要な運転資金」

| 項目 | 金額 | 月数 | 合計額 |
|----------|-------------|----|------------|
| 年間事業活動支出 | 158,660,462 | 12 | 39,665,115 |

5. 「計算の特例」

| 項目 | 金額 | 月数 | 合計額 |
|----------|-------------|----|-------------|
| 年間事業活動支出 | 158,660,462 | 12 | 158,660,462 |

6. 「社会福祉充実残額」

| 項目 | 金額 | 控除対象財産計 | 計算の特例適用 |
|------------------------|--------------|-------------|--|
| 活用可能な財産 | 100,404,639 | 234,477,844 | ※「5. 計算の特例」の適用有無を 変更する場合、以 下のセルから選択す ること。 適用する |
| 社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等 | 75,817,382 | | |
| 再取得に必要な財産 | 0 | | |
| 必要な運転資金 | 0 | | |
| 計算の特例 | 158,660,462 | | |
| 合計 | -134,070,000 | | |

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」

| 項目 | 金額 |
|----------|--------------|
| 社会福祉充実残額 | -134,070,000 |

(2) 大規模修繕に必要な費用

| 減価償却累計額 (a) | 一般的大規模修繕 費用比率 (b) | 大規模修繕実績額 | 合計額① | ※大規模修繕額が不明な場合 | | 合計額 (①、②のいずれか) |
|----------------|-------------------------|----------|------|----------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | | 貸借対照表価額 (c) | 合計額② ((a×b) × c/ (a+c)) | |
| 50,973,289 | 30% | 不明 | - | 150,941,136 | 11,431,525 | 11,431,525 |
| 145,306 | 30% | 不明 | - | 716,219 | 36,239 | 36,239 |
| 3,033,051 | 30% | 不明 | - | 1,799,549 | 338,831 | 338,831 |
| - | 30% | - | - | - | - | - |
| - | 30% | - | - | - | - | - |
| 合計 | | | | | | 11,806,595 |

| | |
|-------------|--------------|
| 社会福祉充実計画用財産 | |
| 合計 | -134,070,000 |

社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）
平成30年3月31日現在

(別添)

(単位：円)

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 取得年度 | 使用目的等 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 貸借対照表価額 | 控除対象 | 控除対象額 | 社会福祉充実計画用財産額 |
|---------------------|--------|------|-------|-------------|------------|-------------|------|-------------|--------------|
| I 資産の部 | | | | | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | | | | | |
| 現金預金 | | | | | | 6,944,951 | × | | |
| 有価証券 | | | | | | | ○ | 6,973,930 | |
| 事業未収金 | | | | | | 6,973,930 | | | |
| 未収金 | | | | | | | | | |
| 未収補助金 | | | | | | | | | |
| 未収収益 | | | | | | | | | |
| 受取手形 | | | | | | | | | |
| 貯蔵品 | | | | | | | | | |
| 医薬品 | | | | | | | | | |
| 診療・療養費等材料 | | | | | | | | | |
| 給食用材料 | | | | | | | | | |
| 商品・製品 | | | | | | | | | |
| 仕掛品 | | | | | | | | | |
| 原材料 | | | | | | | | | |
| 立替金 | | | | | | | | | |
| 前払金 | | | | | | | | | |
| 前払費用 | | | | | | | | | |
| 1年以内回収予定長期貸付金 | | | | | | | | | |
| 短期貸付金 | | | | | | | | | |
| 仮払金 | | | | | | | | | |
| その他の流動資産 | | | | | | | | | |
| 徴収不能引当金 | | | | | | | | | |
| 流動資産合計 | | | | 0 | 0 | 13,918,881 | | | |
| 2 固定資産 | | | | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | 66,334,002 | ○ | 66,334,002 | |
| 建物 | | | | 202,775,950 | 51,118,595 | 151,657,355 | ○ | 151,657,355 | |
| 定期預金 | | | | | | | | | |
| 投資有価証券 | | | | | | | | | |
| 建物減価償却累計額 | | | | | | | | | |
| 基本財産合計 | | | | 202,775,950 | 51,118,595 | 217,991,357 | | | |
| (2) その他の固定資産 | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | ○ | 1,799,549 | |
| 建物 | | | | 4,832,600 | 3,033,051 | 1,799,549 | ○ | 7,366,882 | |
| 構築物 | | | | 12,988,484 | 5,621,602 | 7,366,882 | | | |
| 機械及び装置 | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | | | | | | | | | |
| 器具及び備品 | | | | 27,166,043 | 23,901,947 | 3,264,096 | ○ | 3,264,096 | |
| 建設仮勘定 | | | | | | | | | |
| 有形リース資産 | | | | 3,499,200 | 874,800 | 2,624,400 | ○ | 2,624,400 | |
| 権利 | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | | | | 129,384 | 51,752 | 77,632 | ○ | 77,632 | |
| 無形リース資産 | | | | | | | | | |
| (何) 減価償却累計額 | | | | | | | | | |
| 投資有価証券 | | | | | | | | | |
| 長期貸付金 | | | | | | | | | |
| 退職給付引当資産 | | | | | | 10,158,060 | | | |
| 長期預り金積立資産 | | | | | | | | | |
| 人件費積立資産 | | | | | | 7,000,000 | × | | |
| 修繕積立資産 | | | | | | 12,000,000 | × | | |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | | | | | | 4,000,000 | × | | |
| 差入保証金 | | | | | | 325,000 | ○ | 325,000 | |
| 長期前払費用 | | | | | | | | | |
| その他の固定資産 | | | | | | | | | |
| 徴収不能引当金 | | | | | | | | | |
| その他の固定資産合計 | | | | 48,615,711 | 33,483,152 | 48,615,619 | | | |
| 固定資産合計 | | | | 251,391,661 | 84,601,747 | 266,606,976 | | | |
| 資産合計 | | | | 251,391,661 | 84,601,747 | 280,525,857 | | | |
| II 負債の部 | | | | | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | | | | | |
| 短期運営資金借入金 | | | | | | | | | |
| 事業未払金 | | | | | | | | | |
| その他の未払金 | | | | | | 2,966,064 | | | |
| 支払手形 | | | | | | | | | |
| 役員等短期借入金 | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | | | | | | 2,910,000 | | | |
| 1年以内返済予定リース債務 | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定役員等長期借入金 | | | | | | 583,200 | | | |
| 1年以内支払予定長期未払金 | | | | | | | | | |
| 未払費用 | | | | | | | | | |
| 預り金 | | | | | | | | | |
| 職員預り金 | | | | | | 2,371,630 | | | |
| 前受金 | | | | | | | | | |
| 前受収益 | | | | | | | | | |
| 仮受金 | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | | | | | | | | | |
| その他の流動負債 | | | | | | | | | |
| 流動負債合計 | | | | 0 | 0 | 8,830,894 | | | |
| 2 固定負債 | | | | | | | | | |
| 設備資金借入金 | | | | | | 11,690,000 | | | |
| 長期運営資金借入金 | | | | | | | | | |
| リース債務 | | | | | | 2,041,200 | | | |
| 役員等長期借入金 | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金 | | | | | | 10,158,060 | | | |
| 役員退職慰労引当金 | | | | | | | | | |
| 長期未払金 | | | | | | | | | |
| 長期預り金 | | | | | | | | | |
| その他の固定負債 | | | | | | | | | |
| 固定負債合計 | | | | 0 | 0 | 23,889,260 | | | |
| 負債合計 | | | | 0 | 0 | 32,720,154 | | | |
| 差引純資産 | | | | 251,391,661 | 84,601,747 | 247,805,703 | | | |

| | |
|-------------|---------|
| 控除対象額計 | 計画用財産額計 |
| 240,422,846 | 0 |

(入力上の留意事項)

※ 財産目録については、科目を分けた場合は、小計欄を設けることとなりますが、エクセル版の社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）については、小計欄は不要とします

| 年度 | 建設工事費デフレーター | 2016年と比較した伸び率 |
|------|-------------|---------------|
| | (建設総合指数) | |
| 1900 | 19.8 | 5.333 |
| 1901 | 19.8 | 5.333 |
| 1902 | 19.8 | 5.333 |
| 1903 | 19.8 | 5.333 |
| 1904 | 19.8 | 5.333 |
| 1905 | 19.8 | 5.333 |
| 1906 | 19.8 | 5.333 |
| 1907 | 19.8 | 5.333 |
| 1908 | 19.8 | 5.333 |
| 1909 | 19.8 | 5.333 |
| 1910 | 19.8 | 5.333 |
| 1911 | 19.8 | 5.333 |
| 1912 | 19.8 | 5.333 |
| 1913 | 19.8 | 5.333 |
| 1914 | 19.8 | 5.333 |
| 1915 | 19.8 | 5.333 |
| 1916 | 19.8 | 5.333 |
| 1917 | 19.8 | 5.333 |
| 1918 | 19.8 | 5.333 |
| 1919 | 19.8 | 5.333 |
| 1920 | 19.8 | 5.333 |
| 1921 | 19.8 | 5.333 |
| 1922 | 19.8 | 5.333 |
| 1923 | 19.8 | 5.333 |
| 1924 | 19.8 | 5.333 |
| 1925 | 19.8 | 5.333 |
| 1926 | 19.8 | 5.333 |
| 1927 | 19.8 | 5.333 |
| 1928 | 19.8 | 5.333 |
| 1929 | 19.8 | 5.333 |
| 1930 | 19.8 | 5.333 |
| 1931 | 19.8 | 5.333 |
| 1932 | 19.8 | 5.333 |
| 1933 | 19.8 | 5.333 |
| 1934 | 19.8 | 5.333 |
| 1935 | 19.8 | 5.333 |
| 1936 | 19.8 | 5.333 |
| 1937 | 19.8 | 5.333 |
| 1938 | 19.8 | 5.333 |
| 1939 | 19.8 | 5.333 |
| 1940 | 19.8 | 5.333 |
| 1941 | 19.8 | 5.333 |
| 1942 | 19.8 | 5.333 |
| 1943 | 19.8 | 5.333 |
| 1944 | 19.8 | 5.333 |
| 1945 | 19.8 | 5.333 |
| 1946 | 19.8 | 5.333 |
| 1947 | 19.8 | 5.333 |

| | | |
|------|------|-------|
| 1948 | 19.8 | 5.333 |
| 1949 | 19.8 | 5.333 |
| 1950 | 19.8 | 5.333 |
| 1951 | 19.8 | 5.333 |
| 1952 | 19.8 | 5.333 |
| 1953 | 19.8 | 5.333 |
| 1954 | 19.8 | 5.333 |
| 1955 | 19.8 | 5.333 |

| | | |
|------|------|-------|
| 1956 | 19.8 | 5.333 |
| 1957 | 19.8 | 5.333 |
| 1958 | 19.8 | 5.333 |
| 1959 | 19.8 | 5.333 |
| 1960 | 19.8 | 5.333 |
| 1961 | 21.8 | 4.844 |
| 1962 | 22.3 | 4.735 |
| 1963 | 22.9 | 4.611 |
| 1964 | 23.9 | 4.418 |
| 1965 | 24.7 | 4.275 |
| 1966 | 26.5 | 3.985 |
| 1967 | 28 | 3.771 |
| 1968 | 29 | 3.641 |
| 1969 | 30.9 | 3.417 |
| 1970 | 32.8 | 3.22 |
| 1971 | 33.3 | 3.171 |
| 1972 | 36.3 | 2.909 |
| 1973 | 45.9 | 2.301 |
| 1974 | 54.4 | 1.941 |
| 1975 | 55.1 | 1.917 |
| 1976 | 59.6 | 1.772 |
| 1977 | 62.2 | 1.698 |
| 1978 | 65.5 | 1.612 |
| 1979 | 72.6 | 1.455 |
| 1980 | 79.2 | 1.333 |
| 1981 | 79.5 | 1.328 |
| 1982 | 79.7 | 1.325 |
| 1983 | 79.7 | 1.325 |
| 1984 | 81.5 | 1.296 |
| 1985 | 81.1 | 1.302 |
| 1986 | 80.6 | 1.31 |
| 1987 | 82 | 1.288 |
| 1988 | 83.6 | 1.263 |
| 1989 | 88 | 1.2 |
| 1990 | 91 | 1.16 |
| 1991 | 93.3 | 1.132 |
| 1992 | 94.6 | 1.116 |
| 1993 | 95.1 | 1.11 |
| 1994 | 95.5 | 1.106 |
| 1995 | 95.6 | 1.105 |
| 1996 | 95.8 | 1.102 |
| 1997 | 96.5 | 1.094 |
| 1998 | 94.7 | 1.115 |
| 1999 | 93.8 | 1.126 |
| 2000 | 94 | 1.123 |
| 2001 | 92.4 | 1.143 |
| 2002 | 91.5 | 1.154 |
| 2003 | 92 | 1.148 |
| 2004 | 93.1 | 1.134 |
| 2005 | 94.2 | 1.121 |

| | | |
|------|-------|-------|
| 2006 | 96 | 1.1 |
| 2007 | 98.5 | 1.072 |
| 2008 | 101.6 | 1.039 |
| 2009 | 98.2 | 1.075 |
| 2010 | 98.5 | 1.072 |
| 2011 | 100 | 1.056 |
| 2012 | 99.3 | 1.063 |
| 2013 | 101.7 | 1.038 |
| 2014 | 105.2 | 1.004 |
| 2015 | 105.4 | 1.002 |
| 2016 | 105.6 | 1.000 |