

財務諸表等入力シートの社会福祉充実残額算定シートの「3. 再取得に必要な財産」の(2)大規模修繕に必要な費用における不具合の内容について

■不具合の内容

社会福祉充実残額算定シートの「3. 再取得に必要な財産」の「(2) 大規模修繕に必要な費用」では、大規模修繕実績額が不明な場合、当該財産の貸借対照表価額を用いて費用を計算する仕組みとなっていますが、「3. 再取得に必要な財産」に表示される財産が1行のみの場合、当該財産の貸借対照表価額が正しく参照されず、(2) 大規模修繕に必要な費用が正しく計算されないという不具合が生じています。

■該当するケース

財務諸表等入力シートのバージョンが 2.00、2.01、2.02、2.03 のいずれかの場合で、社会福祉充実残額算定シートの「3. 再取得に必要な財産」において、財産が1行のみで、大規模修繕実績額に記載がない場合が該当します。

財務諸表等入力シートのバージョンの確認方法については本文書の最後に記載しています。

■不具合の詳細

以下に不具合が生じる例について示します。

社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）から社会福祉充実残額算定シートに転記される建物が1行のみの場合、社会福祉充実残額算定シートには以下のように表示されます。

□社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）

社会福祉充実残額算定シート別添（財産目録）							
平成29年3月31日現在							
(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
建物	(中央拠点) 日本橋箱崎町1丁目	1998年度	〇〇事業である、〇〇施設等に使用している	57,000,000	10,000,000	47,000,000	○
定期預金	〇〇銀行〇〇支店他		〇〇事業による〇〇事業に反用することか指定されている			5,000,000	×
投資有価証券	第〇回利付国債他		特段の指定がない			5,000,000	×
基本財産合計				57,000,000	10,000,000	107,000,000	
2) その他の固定資産							
土地	(中央拠点) 日本橋箱崎町1丁目	1998年度	〇〇事業である、〇〇施設等に使用している	14,000,000	6,000,000	50,000,000	×
建物	(中央拠点) 日本橋箱崎町1丁目 (武蔵野拠点) 吉祥寺東町1丁目	2000年度	〇〇事業である、〇〇施設等に使用している	33,000,000	18,000,000	15,000,000	×
構築物	〇〇〇〇		〇〇〇〇	2,000,000	1,000,000	1,000,000	×



□社会福祉充実残額算定シート

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	建設時延べ床面積 (少数点以下第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	G
(中央拠点) 日本橋箱崎町1丁目	1998				10,000,000	
合計						

※ 割合は少数点第4位四捨五入。
※ 行が不足する場合は適宜追加すること。

この状態において、「大規模修繕実績額」が空欄のままの場合「(2) 大規模修繕に必要な費用」において「※大規模修繕額が不明な場合」と見なされます(「合計額①」が“-”(ハイフン)になります)。このとき、「貸借対照表価額 (c)」には、当該財産の貸借対照表価額が表示されるべきところですが、不具合により、関連の無い誤った額 (63,190,900) が表示され、この額を用いて「合計額」が計算されてしまいます。

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	建設時延べ床面積 (少数点以下第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
(中央拠点) 日本橋箱崎町1丁目	1998	1,000.0000	50,000,000		10,000,000
合計					

自動計算

(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))	
10,000,000	30%	-	-	63,190,900	2,590,112	2,590,112
						2,590,112

「大規模修繕実績額」が空欄のままの場合、「(2) 大規模修繕に必要な費用」において「※大規模修繕額が不明な場合」と見なされます。

「貸借対照表価額(c)」には、当該財産の貸借対照表価額が表示されるべきところですが、不具合により、関連の無い誤った額 (63,190,900) が表示され、この額を用いて「合計額」が計算されてしまいます。

財務諸表等入力シートのバージョンの確認方法

財務諸表等入力シートのバージョンはトップページ右上に表示されています。
下の図の例では「2.03」となります。

社会福祉法人 財務諸表等入力シート					バージョン：2.03
平成29年度			ユーザーID	ヘルプ	他入力シートの取込み
現況報告書	勘定科目	計算書類、財産目録	社会福祉充実残額算定シート	財務諸表等入力シート全体	
現況報告書作成	勘定科目作成	計算書類、財産目録作成	社会福祉充実残額算定シート作成	入力完了	
シートへ移動	シートへ移動	シートへ移動	シートへ移動	入力完了していないので、まだ届出はできません。	
現況報告書仮確定	勘定科目確定	計算書類、財産目録確定	社会福祉充実残額算定シート確定		
現況報告書仮確定解除	勘定科目確定解除	計算書類、財産目録確定解除	社会福祉充実残額算定シート確定解除	入力完了取消	
メッセージ					