

平成30年度

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

計 算 書 類

茨城県筑西市下中山360-1

社会福祉法人 凜徳会

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日

(至) 平成 31 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	[251,740,000]	[247,661,014]	[4,078,986]	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	就労支援事業収入	[0]	[0]	[0]	
	障害福祉サービス等事業収入	[0]	[0]	[0]	
	生活保護事業収入	[0]	[0]	[0]	
	医療事業収入	[0]	[0]	[0]	
	受取利息配当金収入	[2,000]	[6,084]	[△ 4,084]	
	その他の収入	[957,000]	[949,428]	[7,572]	
	事業活動収入計(1)	[252,699,000]	[248,616,526]	[4,082,474]	
	事業活動による支出	人件費支出	[161,660,000]	[154,553,697]	[7,106,303]
事業費支出		[34,170,000]	[31,391,847]	[2,778,153]	
事務費支出		[32,062,000]	[29,188,564]	[2,873,436]	
就労支援事業支出		[0]	[0]	[0]	
授産事業支出		[0]	[0]	[0]	
支払利息支出		[2,820,000]	[2,593,583]	[226,417]	
その他の支出		[670,000]	[624,492]	[45,508]	
流動資産評価損等による資金減少額		[120,000]	[0]	[120,000]	
事業活動支出計(2)	[231,502,000]	[218,352,183]	[13,149,817]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		[21,197,000]	[30,264,343]	[△ 9,067,343]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
施設整備等収入計(4)		[0]	[0]	[0]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[46,800,000]	[42,900,000]	[3,900,000]	
	固定資産取得支出	[2,020,000]	[950,500]	[1,069,500]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)		[48,820,000]	[43,850,500]	[4,969,500]	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		[△ 48,820,000]	[△ 43,850,500]	[△ 4,969,500]	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による収入	[361,577]	[361,577]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[361,577]	[361,577]	[0]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[0]	[0]	[0]	
その他の活動支出計(8)		[0]	[0]	[0]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		[361,577]	[361,577]	[0]	
予備費支出(10)		[11,500,000]		[11,500,000]	
		[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		[△ 38,761,423]	[△ 13,224,580]	[△ 25,536,843]	

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
前期末支払資金残高(12)	188,880,569	188,880,569	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[150,119,146]	[175,655,989]	[△ 25,536,843]	

あしま拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日

(至) 平成 31 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	[251,740,000]	[247,661,014]	[4,078,986]	
	施設介護料収入	179,550,000	176,542,845	3,007,155	
	介護報酬収入	161,240,000	158,602,922	2,637,078	
	利用者負担金収入(一般)	18,310,000	17,939,923	370,077	
	利用者等利用料収入	72,190,000	71,118,169	1,071,831	
	食費収入(公費)	14,220,000	14,022,710	197,290	
	食費収入(一般)	14,220,000	13,974,730	245,270	
	居住費収入(公費)	15,530,000	15,341,710	188,290	
	居住費収入(一般)	25,460,000	25,029,460	430,540	
	その他の利用料収入	2,760,000	2,749,559	10,441	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	就労支援事業収入	[0]	[0]	[0]	
	障害福祉サービス等事業収入	[0]	[0]	[0]	
	生活保護事業収入	[0]	[0]	[0]	
	医療事業収入	[0]	[0]	[0]	
	受取利息配当金収入	[2,000]	[6,084]	[△ 4,084]	
	その他の収入	[957,000]	[949,428]	[7,572]	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	810,000	787,800	22,200	
	雑収入	137,000	151,628	△ 14,628	
事業活動収入計(1)	[252,699,000]	[248,616,526]	[4,082,474]		
事業活動による支出	人件費支出	[161,660,000]	[154,553,697]	[7,106,303]	
	役員報酬支出	10,540,000	10,490,000	50,000	
	職員給料支出	57,060,000	55,378,055	1,681,945	
	職員賞与支出	11,050,000	9,326,418	1,723,582	
	非常勤職員給与支出	61,950,000	59,861,459	2,088,541	
	派遣職員費支出	1,750,000	1,226,813	523,187	
	退職給付支出	2,360,000	2,269,500	90,500	
	法定福利費支出	16,950,000	16,001,452	948,548	
	事業費支出	[34,170,000]	[31,391,847]	[2,778,153]	
	給食費支出	16,060,000	14,636,112	1,423,888	
	介護用品費支出	2,780,000	2,515,149	264,851	
	保健衛生費支出	290,000	183,067	106,933	
	医療費支出	40,000	0	40,000	
	教養娯楽費支出	30,000	7,076	22,924	
	日用品費支出	20,000	0	20,000	
	水道光熱費支出	9,830,000	9,613,882	216,118	
	消耗器具備品費支出	1,910,000	1,723,184	186,816	
	保険料支出	650,000	477,417	172,583	
	賃借料支出	1,900,000	1,661,745	238,255	
	葬祭費支出	110,000	45,000	65,000	
車輛費支出	490,000	529,215	△ 39,215		
雑支出	60,000	0	60,000		
事務費支出	[32,062,000]	[29,188,564]	[2,873,436]		
福利厚生費支出	1,050,000	792,787	257,213		
職員被服費支出	10,000	0	10,000		
旅費交通費支出	30,000	0	30,000		
研修研究費支出	350,000	267,468	82,532		
事務消耗品費支出	670,000	534,074	135,926		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入支	印刷製本費支出	90,000	79,342	10,658	
	修繕費支出	780,000	401,976	378,024	
	通信運搬費支出	370,000	326,406	43,594	
	会議費支出	40,000	0	40,000	
	広報費支出	470,000	271,920	198,080	
	業務委託費支出	24,850,000	23,719,865	1,130,135	
	手数料支出	52,000	30,876	21,124	
	保険料支出	20,000	0	20,000	
	賃借料支出	570,000	519,143	50,857	
	租税公課支出	45,000	20,800	24,200	
	保守料支出	2,050,000	1,836,108	213,892	
	渉外費支出	390,000	320,799	69,201	
	諸会費支出	90,000	67,000	23,000	
	雑支出	135,000	0	135,000	
	就労支援事業支出	[0]	[0]	[0]	
	授産事業支出	[0]	[0]	[0]	
	支払利息支出	[2,820,000]	[2,593,583]	[226,417]	
	その他の支出	[670,000]	[624,492]	[45,508]	
	利用者等外給食費支出	640,000	624,492	15,508	
	雑支出	30,000	0	30,000	
	流動資産評価損等による資金減少額	[120,000]	[0]	[120,000]	
徴収不能額	120,000	0	120,000		
事業活動支出計(2)	[231,502,000]	[218,352,183]	[13,149,817]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[21,197,000]	[30,264,343]	[△ 9,067,343]		
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[46,800,000]	[42,900,000]	[3,900,000]	
	固定資産取得支出	[2,020,000]	[950,500]	[1,069,500]	
	建物取得支出	1,200,000	950,500	249,500	
	器具及び備品取得支出	820,000	0	820,000	
固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]		
ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]		
その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]		
施設整備等支出計(5)	[48,820,000]	[43,850,500]	[4,969,500]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 48,820,000]	[△ 43,850,500]	[△ 4,969,500]		
その他の活動による収入支	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による収入	[361,577]	[361,577]	[0]	
	長期前払費用収入	361,577	361,577	0	
	その他の活動収入計(7)	[361,577]	[361,577]	[0]	
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]		
投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]		
積立資産支出	[0]	[0]	[0]		
その他の活動支出計(8)	[0]	[0]	[0]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[361,577]	[361,577]	[0]		

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
予備費支出(10)	[11,500,000] [0]		[11,500,000]	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[△ 38,761,423]	[△ 13,224,580]	[△ 25,536,843]	
前期末支払資金残高(12)	188,880,569	188,880,569	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[150,119,146]	[175,655,989]	[△ 25,536,843]	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	[247,661,014]	[282,506,565]	[△ 34,845,551]
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	就労支援事業収益	[0]	[0]	[0]
	障害福祉サービス等事業収益	[0]	[0]	[0]
	生活保護事業収益	[0]	[0]	[0]
	医療事業収益	[0]	[0]	[0]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[247,661,014]	[282,506,565]	[△ 34,845,551]
サービス活動増減の部	人件費	[154,553,697]	[155,131,215]	[△ 577,518]
	事業費	[31,391,847]	[35,040,207]	[△ 3,648,360]
	事務費	[29,188,564]	[26,165,579]	[3,022,985]
	就労支援事業費用	[0]	[0]	[0]
	授産事業費用	[0]	[0]	[0]
	減価償却費	[33,273,367]	[35,301,824]	[△ 2,028,457]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 11,839,162]	[△ 13,357,993]	[1,518,831]
	サービス活動費用計(2)	[236,568,313]	[238,280,832]	[△ 1,712,519]
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[11,092,701]	[44,225,733]	[△ 33,133,032]	
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[6,084]	[6,102]	[△ 18]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[949,428]	[1,421,747]	[△ 472,319]
サービス活動外収益計(4)	[955,512]	[1,427,849]	[△ 472,337]	
サービス活動増減の部	支払利息	[2,593,583]	[3,349,568]	[△ 755,985]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外費用	[624,492]	[663,445]	[△ 38,953]
サービス活動外費用計(5)	[3,218,075]	[4,013,013]	[△ 794,938]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 2,262,563]	[△ 2,585,164]	[322,601]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[8,830,138]	[41,640,569]	[△ 32,810,431]	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
特別増減の部	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[0]	[0]	[0]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
	特別費用計(9)	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[0]	[0]	[0]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[8,830,138]	[41,640,569]	[△ 32,810,431]	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	[318,916,469]	[277,275,900]	[41,640,569]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[327,746,607]	[318,916,469]	[8,830,138]
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	327,746,607	318,916,469	8,830,138

あしま拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30 年 4 月 1 日 (至) 平成 31 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	介護保険事業収益	[247,661,014]	[282,506,565]	[△ 34,845,551]
	施設介護料収益	176,542,845	199,157,158	△ 22,614,313
	介護報酬収益	158,602,922	178,807,140	△ 20,204,218
	利用者負担金収益(一般)	17,939,923	20,350,018	△ 2,410,095
	利用者等利用料収益	71,118,169	83,349,407	△ 12,231,238
	食費収益(公費)	14,022,710	14,892,790	△ 870,080
	食費収益(一般)	13,974,730	17,681,130	△ 3,706,400
	居住費収益(公費)	15,341,710	16,010,930	△ 669,220
	居住費収益(一般)	25,029,460	31,011,290	△ 5,981,830
	その他の利用料収益	2,749,559	3,753,267	△ 1,003,708
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	就労支援事業収益	[0]	[0]	[0]
	障害福祉サービス等事業収益	[0]	[0]	[0]
	生活保護事業収益	[0]	[0]	[0]
医療事業収益	[0]	[0]	[0]	
その他の収益	[0]	[0]	[0]	
	サービス活動収益計(1)	[247,661,014]	[282,506,565]	[△ 34,845,551]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[154,553,697]	[155,131,215]	[△ 577,518]
	役員報酬	10,490,000	10,900,000	△ 410,000
	職員給料	55,378,055	52,917,883	2,460,172
	職員賞与	9,326,418	9,005,166	321,252
	非常勤職員給与	59,861,459	61,042,116	△ 1,180,657
	派遣職員費	1,226,813	2,480,480	△ 1,253,667
	退職給付費用	2,269,500	2,803,500	△ 534,000
	法定福利費	16,001,452	15,982,070	19,382
	事業費	[31,391,847]	[35,040,207]	[△ 3,648,360]
	給食費	14,636,112	16,994,619	△ 2,358,507
	介護用品費	2,515,149	2,482,608	32,541
	保健衛生費	183,067	268,501	△ 85,434
	教養娯楽費	7,076	34,590	△ 27,514
	水道光熱費	9,613,882	10,249,556	△ 635,674
	消耗器具備品費	1,723,184	1,753,525	△ 30,341
	保険料	477,417	477,417	0
	賃借料	1,661,745	2,333,718	△ 671,973
	葬祭費	45,000	50,000	△ 5,000
	車両費	529,215	395,673	133,542
	事務費	[29,188,564]	[26,165,579]	[3,022,985]
	福利厚生費	792,787	812,236	△ 19,449
	旅費交通費	0	520	△ 520
	研修研究費	267,468	178,908	88,560
	事務消耗品費	534,074	490,549	43,525
	印刷製本費	79,342	90,797	△ 11,455
	修繕費	401,976	1,316,073	△ 914,097
	通信運搬費	326,406	371,414	△ 45,008
	広報費	271,920	384,080	△ 112,160
	業務委託費	23,719,865	20,070,600	3,649,265
	手数料	30,876	32,526	△ 1,650
	賃借料	519,143	458,879	60,264
	租税公課	20,800	440	20,360

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	保守料	1,836,108	1,620,432	215,676
	渉外費	320,799	265,406	55,393
	諸会費	67,000	67,000	0
	雑費	0	5,719	△ 5,719
	就労支援事業費用	[0]	[0]	[0]
	授産事業費用	[0]	[0]	[0]
	減価償却費	[33,273,367]	[35,301,824]	[△ 2,028,457]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 11,839,162]	[△ 13,357,993]	[1,518,831]
	サービス活動費用計(2)	[236,568,313]	[238,280,832]	[△ 1,712,519]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[11,092,701]	[44,225,733]	[△ 33,133,032]
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[6,084]	[6,102]	[△ 18]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[949,428]	[1,421,747]	[△ 472,319]
	受入研修費収益	10,000	15,000	△ 5,000
	利用者等外給食収益	787,800	753,700	34,100
	雑収益	151,628	653,047	△ 501,419
	サービス活動外収益計(4)	[955,512]	[1,427,849]	[△ 472,337]
	サービス活動増減の部	支払利息	[2,593,583]	[3,349,568]
有価証券売却損		[0]	[0]	[0]
投資有価証券売却損		[0]	[0]	[0]
積立資産評価損		[0]	[0]	[0]
その他のサービス活動外費用		[624,492]	[663,445]	[△ 38,953]
利用者等外給食費		624,492	663,445	△ 38,953
サービス活動外費用計(5)	[3,218,075]	[4,013,013]	[△ 794,938]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 2,262,563]	[△ 2,585,164]	[322,601]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[8,830,138]	[41,640,569]	[△ 32,810,431]
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
	施設整備等補助金収益	0	110,800	△ 110,800
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[110,800]	[△ 110,800]
	特別増減の部	基本金組入額	[0]	[0]
固定資産売却損・処分損		[0]	[0]	[0]
国庫補助金等特別積立金積立額		[0]	[110,800]	[△ 110,800]
特別費用計(9)		[0]	[110,800]	[△ 110,800]
特別増減差額(10)=(8)-(9)		[0]	[0]	[0]
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[8,830,138]	[41,640,569]	[△ 32,810,431]
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[318,916,469]	[277,275,900]	[41,640,569]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[327,746,607]	[318,916,469]	[8,830,138]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
繰越活動増減差額の部	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	327,746,607	318,916,469	8,830,138

法人単位貸借対照表

平成 31 年 3 月31 日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	[194,213,187]	[208,362,709]	[△ 14,149,522]	流動負債	[69,257,198]	[66,282,140]	[2,975,058]
現金預金	158,628,252	170,072,378	△ 11,444,126	事業未払金	17,733,714	18,643,789	△ 910,075
事業未収金	34,581,838	37,328,514	△ 2,746,676	1年以内返済予定設備			
貯蔵品	641,520	570,240	71,280	資金借入金	50,700,000	46,800,000	3,900,000
立替金	0	30,000	△ 30,000	預り金	2,552	2,552	0
前払費用	361,577	361,577	0	職員預り金	820,932	835,799	△ 14,867
固定資産	[733,975,570]	[766,660,014]	[△ 32,684,444]	固定負債	[176,180,000]	[222,980,000]	[△ 46,800,000]
基本財産	[707,655,969]	[737,358,151]	[△ 29,702,182]	設備資金借入金	176,180,000	222,980,000	△ 46,800,000
土地	82,403,585	82,403,585	0	負債の部合計	[245,437,198]	[289,262,140]	[△ 43,824,942]
建物	625,252,384	654,954,566	△ 29,702,182	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	[26,319,601]	[29,301,863]	[△ 2,982,262]	基本金	[150,528,585]	[150,528,585]	[0]
土地	14,197,200	14,197,200	0	基本金	150,528,585	150,528,585	0
建物	2,007,967	1,190,311	817,656	国庫補助金等特別積立金	[204,476,367]	[216,315,529]	[△ 11,839,162]
構築物	7,230,524	8,072,426	△ 841,902	その他の積立金	[0]	[0]	[0]
器具及び備品	2,492,008	4,958,373	△ 2,466,365	次期繰越活動増減差額	[327,746,607]	[318,916,469]	[8,830,138]
権利	164,321	184,019	△ 19,698	(うち当期活動増減差額)	8,830,138	41,640,569	△ 32,810,431
ソフトウェア	7,056	117,432	△ 110,376				
長期前払費用	120,525	482,102	△ 361,577				
その他の固定資産	100,000	100,000	0	純資産の部合計	[682,751,559]	[685,760,583]	[△ 3,009,024]
資産の部合計	928,188,757	975,022,723	△ 46,833,966	負債及び純資産の部合計	928,188,757	975,022,723	△ 46,833,966

計算書類に対する注記（法人全体）

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

- ・リース資産を除く固定資産・・・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

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によっている。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・社会福祉施設職員退職手当共済法に定める給付制度の給付金を退職金としているため計上していない。
- ・賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する賞与見積額を賞与引当金に計上する。ただし、重要性が乏しい場合は計上しない。

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

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

- ・当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

(1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため、作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、拠点区分が1つのため、作成していない。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア あしま拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

「特別養護老人ホームあしま」

「指定短期入所生活介護事業所あしま」

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	82,403,585	0	0	82,403,585
建物	654,954,566	0	29,702,182	625,252,384
合計	737,358,151	0	29,702,182	707,655,969

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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。

・土地（基本財産）	下中山西鶴360-1ほか	82,403,585	円
・建物（基本財産）	下中山360-1	625,252,384	円
・土地（その他の固定資産）	下中山西鶴360-12ほか	14,197,200	円
計		721,853,169	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。）	226,880,000	円
計	226,880,000	円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

- ・有形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)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	82,403,585	0	82,403,585
建物（基本財産）	820,791,750	195,539,366	625,252,384
土地（その他の固定資産）	14,197,200	0	14,197,200
建物（その他の固定資産）	2,299,571	291,604	2,007,967
構築物（その他の固定資産）	12,574,362	5,343,838	7,230,524
器具及び備品（その他の固定資産）	34,256,087	31,764,079	2,492,008
合計	966,522,555	232,938,887	733,583,668

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

- ・徴収不能引当金は計上していない。

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

- ・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. その他社会福祉法人の資産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。

あしま拠点区分 貸借対照表

平成 31 年 3 月31 日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	[194,213,187]	[208,362,709]	[△ 14,149,522]	流動負債	[69,257,198]	[66,282,140]	[2,975,058]
現金預金	158,628,252	170,072,378	△ 11,444,126	事業未払金	17,733,714	18,643,789	△ 910,075
事業未収金	34,581,838	37,328,514	△ 2,746,676	1年以内返済予定設備			
貯蔵品	641,520	570,240	71,280	資金借入金	50,700,000	46,800,000	3,900,000
立替金	0	30,000	△ 30,000	預り金	2,552	2,552	0
前払費用	361,577	361,577	0	職員預り金	820,932	835,799	△ 14,867
固定資産	[733,975,570]	[766,660,014]	[△ 32,684,444]	固定負債	[176,180,000]	[222,980,000]	[△ 46,800,000]
基本財産	[707,655,969]	[737,358,151]	[△ 29,702,182]	設備資金借入金	176,180,000	222,980,000	△ 46,800,000
土地	82,403,585	82,403,585	0	負債の部合計	[245,437,198]	[289,262,140]	[△ 43,824,942]
建物	625,252,384	654,954,566	△ 29,702,182	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	[26,319,601]	[29,301,863]	[△ 2,982,262]	基本金	[150,528,585]	[150,528,585]	[0]
土地	14,197,200	14,197,200	0	基本金	150,528,585	150,528,585	0
建物	2,007,967	1,190,311	817,656	国庫補助金等特別積立金	[204,476,367]	[216,315,529]	[△ 11,839,162]
構築物	7,230,524	8,072,426	△ 841,902	その他の積立金	[0]	[0]	[0]
器具及び備品	2,492,008	4,958,373	△ 2,466,365	次期繰越活動増減差額	[327,746,607]	[318,916,469]	[8,830,138]
権利	164,321	184,019	△ 19,698	(うち当期活動増減差額)	8,830,138	41,640,569	△ 32,810,431
ソフトウェア	7,056	117,432	△ 110,376				
長期前払費用	120,525	482,102	△ 361,577				
その他の固定資産	100,000	100,000	0	純資産の部合計	[682,751,559]	[685,760,583]	[△ 3,009,024]
資産の部合計	928,188,757	975,022,723	△ 46,833,966	負債及び純資産の部合計	928,188,757	975,022,723	△ 46,833,966

計算書類に対する注記（あしま拠点区分）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産を除く固定資産・・・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
 - 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によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・社会福祉施設職員退職手当共済法に定める給付制度の給付金を退職金としているため計上していない。
- ・賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する賞与見積額を賞与引当金に計上する。ただし、重要性が乏しい場合は計上しない。

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

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- ・当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

(1) あしま拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）

- ア 本部
- イ 特別養護老人ホームあしま
- ウ 指定短期入所生活介護事業所あしま

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑪)）

- ア 本部
- イ 特別養護老人ホームあしま
- ウ 指定短期入所生活介護事業所あしま

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
土地	82,403,585	0	0	82,403,585
建物	654,954,566	0	29,702,182	625,252,384
合計	737,358,151	0	29,702,182	707,655,969

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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。

・土地（基本財産）	下中山西鶴360-1ほか	82,403,585	円
・建物（基本財産）	下中山360-1	625,252,384	円
・土地（その他の固定資産）	下中山西鶴360-12ほか	14,197,200	円
計		721,853,169	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。）	226,880,000	円
計	226,880,000	円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

- ・有形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)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	82,403,585	0	82,403,585
建物（基本財産）	820,791,750	195,539,366	625,252,384
土地（その他の固定資産）	14,197,200	0	14,197,200
建物（その他の固定資産）	2,299,571	291,604	2,007,967
構築物（その他の固定資産）	12,574,362	5,343,838	7,230,524
器具及び備品（その他の固定資産）	34,256,087	31,764,079	2,492,008
合計	966,522,555	232,938,887	733,583,668

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

- ・徴収不能引当金は計上していない。

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. その他社会福祉法人の資産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。