

障害者支援施設 ロゼンガ`イ藤原拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

(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	249,932,081	260,789,033	-10,856,952	流 動 負 債	49,345,351	97,364,782	-48,019,431
現 金 預 金	166,429,416	179,119,132	-12,689,716	事 業 未 払 金	13,705,877	10,748,324	2,957,553
現 金	93,929	106,045	-12,116	事 業 未 払 金	13,705,877	10,748,324	2,957,553
預 金	166,335,487	179,013,087	-12,677,600	そ の 他 の 金	5,217,264	62,144,549	-56,927,285
事 業 未 収 金	78,075,374	75,687,019	2,388,355	1 年 以 内 返 済 予 定 金	3,686,400	8,450,000	-4,763,600
障 害 福 祉 サ ー ビ ス 等 事 業 未 収 金	78,075,374	75,687,019	2,388,355	設 備 資 金 借 入 金	804,480	804,480	0
未 収 補 助 金	473,738	301,958	171,780	1 年 以 内 支 払 予 定 金	9,583,613	0	9,583,613
立 替 金	4,100,576	4,338,034	-237,458	未 払 費 用	48,613	626,586	-577,973
前 払 金	492,049	831,585	-339,536	預 り 金	1,465,431	2,953,994	-1,488,563
前 払 費 用	110,754	0	110,754	賞 与 引 当 金	14,833,673	11,636,849	3,196,824
1 年 以 内 償 却 予 定 長 期 前 払 費 用	206,303	365,407	-159,104	固 定 負 債	71,377,120	23,020,825	48,356,295
固 定 資 産	744,043,101	771,983,788	-27,940,687	設 備 資 金 借 入 金	48,134,400	0	48,134,400
基 本 財 産	651,019,447	674,527,342	-23,507,895	退 職 引 当 金	21,499,680	20,473,305	1,026,375
土 地	285,620,000	285,620,000	0	長 期 未 払 金	1,743,040	2,547,520	-804,480
建 物	1,038,109,860	1,038,109,860	0	負 債 の 部 合 計	120,722,471	120,385,607	336,864
建 物 減 価 償 却 累 計 額	672,710,413	649,202,518	23,507,895	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	93,023,654	97,456,446	-4,432,792	基 本 金	110,916,435	110,916,435	0
構 築 物	63,336,000	63,336,000	0	基 本 金	110,916,435	110,916,435	0
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	60,199,254	58,918,779	1,280,475	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	417,016,739	437,311,258	-20,294,519
車 輛 運 搬 具	18,158,205	18,158,205	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	417,016,739	437,311,258	-20,294,519
車 輛 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	18,018,969	17,946,101	72,868	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	345,319,537	364,159,521	-18,839,984
器 具 及 び 備 品	120,311,120	117,168,333	3,142,787	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	345,319,537	364,159,521	-18,839,984
器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	52,712,219	45,447,479	7,264,740		-18,839,984	-21,748,052	2,908,068
退 職 給 付 引 当 資 産	382,200	382,200	0				
差 入 保 証 金	21,499,680	20,473,305	1,026,375	純 資 産 の 部 合 計	873,252,711	912,387,214	-39,134,503
長 期 前 払 費 用	135,000	75,000	60,000				
	131,891	175,762	-43,871	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	993,975,182	1,032,772,821	-38,797,639
資 産 の 部 合 計	993,975,182	1,032,772,821	-38,797,639				

計算書類に対する注記

(障害者支援施設ローゼンヴィラ藤原拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

①建物並びに器具及び備品一定額法

②上記以外の有形固定資産一定額法

③無形固定資産一定額法

④リース資産—該当なし

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

ア 職員の退職給付に備えるため、当法人で加入している公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に基づき、当期末における法人負担の掛金累計額を計上している。

②賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に属する金額を計上している。

2. 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

職員の退職給付に備えるため、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している。

なお、本制度の対象となる職員は、平成18年3月31日までに当法人に採用となった者とする。ただし、以下の職員は本制度の対象とする。

①当法人の保育部所管の施設に採用となった者で、引き続き同事業部所管の施設に勤務している者

②平成28年3月31日までに当法人の障害事業部所管の施設及び事業所に採用となった者で、引き続き同事業部所管の施設及び事業所に勤務している者

(2) 民間退職共済制度

職員の退職給付に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の実施する退職共済制度に加入している。

なお、本制度の対象となる職員は、(1)又は(3)の退職給付制度の対象となる者とする。

(3) 当法人が定める退職給付制度

該当なし

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 障害者支援施設ローゼンヴィラ藤原拠点計算書類
(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書 (別紙3(⑪))
 - ア ローゼンヴィラ藤原 (生活介護)
 - イ ローゼンヴィラ藤原 (施設入所支援)
 - ウ ローゼンヴィラ藤原 (短期入所)
 - エ ローゼンヴィラ藤原 (相談支援：ヴェルフ藤原)
 - オ ローゼンヴィラ藤原 (多機能型通所生活介護)
 - カ ローゼンヴィラ藤原 (放課後等デイサービス)
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3(⑩))
 - ア ローゼンヴィラ藤原 (生活介護)
 - イ ローゼンヴィラ藤原 (施設入所支援)
 - ウ ローゼンヴィラ藤原 (短期入所)
 - エ ローゼンヴィラ藤原 (相談支援：ヴェルフ藤原)
 - オ ローゼンヴィラ藤原 (多機能型通所生活介護)
 - カ ローゼンヴィラ藤原 (放課後等デイサービス)

4. 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	285,620,000	0	0	285,620,000
建物	388,907,342	0	23,507,895	365,399,447
合 計	674,527,342	0	23,507,895	651,019,447

5. 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

○器具及び備品

開設当初から使用していた清拭車が老朽化により破損したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,325円を取り崩した。

6. 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)	285,620,000円
建物 (基本財産)	365,399,447円
事業未収金 (譲渡担保)	72,929,060円
計	723,948,507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)

(特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原ユニット型拠点) 452,544,000円

短期運営資金借入金

(特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原ユニット型拠点) 97,000,000円

(サービス付き高齢者向け住宅ローゼンホーム仁戸名拠点) 83,000,000円

(サービス付き高齢者向け住宅ローゼンホーム上山拠点) 70,000,000円

7. 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。
該当なし

8. 重要な後発事象

該当なし

9. 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

(1) リース取引関係

○所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当なし

(2) その他の事項

①当年度、決算において職員給与の超端分を「未払費用」に計上し、今期に限り「その他の特別損失」として費用計上することとした。

職員給与に係る特別損失の金額

拠点合計

9,583,613円

②障害者支援施設ローゼンヴィラ藤原について、前年度の施設整備に伴う設備資金借入金55,200,000円が当年度入金されたことにより、資金収支計算における前年度決算との比較において、資金計画に基づく「施設整備等による収支」の整合性を確保した。

設備資金借入金の内訳

障害者支援施設ローゼンヴィラ藤原

55,200,000円