

特別養護老人ホーム ローゼンワイル藤原拠点区分貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第四様式（第七条関係）

（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	93,118,871	96,339,517	-3,220,646	流 動 負 債	77,397,041	26,363,470	51,033,571
現 金 預 金	34,796,783	38,675,261	-3,878,478	事 業 未 払 金	23,910,532	6,334,445	17,576,087
現 金	148,571	1,179,530	-1,030,959	事 業 未 払 金	23,910,532	6,334,445	17,576,087
預 金	34,648,212	37,495,731	-2,847,519	そ の 他 の 未 払 金	35,026,694	0	35,026,694
事 業 未 収 金	45,906,814	50,481,385	-4,574,571	1 年 以 内 返 済 予 定 金	8,666,400	8,666,400	0
介護保険事業未収金	45,906,814	50,481,385	-4,574,571	1 年 以 内 支 払 予 定 金	0	686,400	-686,400
未 収 金	171,120	186,322	-15,202	長 期 未 払 金	96,626	175,164	-78,538
未 収 補 助 金	11,058,956	5,992,729	5,066,227	職 員 預 り 金	1,876,877	1,898,664	-21,787
立 替 金	664,078	252,047	412,031	賞 与 引 当 金	7,819,912	8,602,397	-782,485
前 払 費 用	443,412	431,763	11,649	固 定 負 債	23,021,930	31,094,630	-8,072,700
1 年 以 内 償 却 予 定 長 期 前 払 費 用	77,708	320,010	-242,302	設 備 資 金 借 入 金	0	8,666,400	-8,666,400
固 定 資 産	510,715,770	494,513,587	16,202,183	退 引 職 給 付 金	23,021,930	22,428,230	593,700
基 本 財 産	437,908,494	460,154,645	-22,246,151	負 債 の 部 合 計	100,418,971	57,458,100	42,960,871
土 地	91,921,347	91,921,347	0				
建 物	954,808,502	956,458,502	-1,650,000	純 資 産 の 部			
建 物 減 価 償 却 累 計 額 △	608,821,355	588,225,204	20,596,151	基 本 金	18,065,527	18,065,527	0
そ の 他 の 固 定 資 産	72,807,276	34,358,942	38,448,334	基 本 金	18,065,527	18,065,527	0
構 築 物	37,646,348	37,646,348	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	332,876,391	352,402,624	-19,526,233
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 △	32,259,846	30,984,096	1,275,750	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	332,876,391	352,402,624	-19,526,233
車 輛 運 搬 具	16,307,069	16,307,069	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	152,473,752	165,635,497	-13,161,745
車 輛 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 △	14,427,770	13,875,800	551,970	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	152,473,752	165,635,497	-13,161,745
器 具 及 び 備 品	87,111,033	52,715,319	34,395,714		-13,161,745	11,290,393	-24,452,138
器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 △	45,487,558	50,892,086	-5,404,528				
ソ フ ト ウ ェ ア	687,960	687,960	0				
退 職 給 付 引 当 資 産	95,940	124,020	-28,080				
長 期 前 払 費 用	23,021,930	22,428,230	593,700	純 資 産 の 部 合 計	503,415,670	536,103,648	-32,687,978
資 産 の 部 合 計	112,170	201,978	-89,808	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	603,834,641	593,561,748	10,272,893
	603,834,641	590,853,104	12,981,537				

計算書類に対する注記

(特別養護老人ホーム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。

イ 職員の退職給付に備えるため、当法人が定める退職給付制度に基づき、当期末において発生していると認められる金額を退職給付債務として計上している。なお、退職給付債務は期末要支給額により算定している。

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

職員の退職給付に備えるため、当法人の規程に基づき、法人独自の退職給付制度を実施している。

なお、(1)の退職給付制度の対象となる職員以外を本制度の対象とする。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホーム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 (特別養護老人ホーム：式番館)
 - イ ローゼンヴィラ藤原 (短期入所：式番館)
 - ウ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原老人デイサービスセンター)
 - エ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原居宅介護支援事業所)
 - オ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原ヘルパーステーション：訪問介護)
- (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 (特別養護老人ホーム：式番館)
 - イ ローゼンヴィラ藤原 (短期入所：式番館)
 - ウ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原老人デイサービスセンター)
 - エ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原居宅介護支援事業所)
 - オ ローゼンヴィラ藤原 (ヴェルフ藤原ヘルパーステーション：訪問介護)

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	91,921,347	0	0	91,921,347
建物	368,233,298	0	22,246,151	345,987,147
合 計	460,154,645	0	22,246,151	437,908,494

5. 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
該当なし

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)	91,921,347円
建物 (基本財産)	345,987,147円
事業未収金 (譲渡担保)	21,315,838円
計	459,224,332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)	8,666,400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)	140,000,000円
(船橋市法典地域包括支援センター拠点)	10,000,000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)	60,000,000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)	40,000,000円
計	258,666,400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当年度から、「特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原」拠点区分のうち、「特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原(参番館)」サービス区分を独立した「特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原ユニット型」拠点区分として設けることとした。なお、資産等の移管は、期首において分割した金額を直接拠点に計上している。
- ②特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原において、施設整備に伴う設備資金借入金39,900,000円が次年度入金となるため、当年度の資金収支計算では、この設備資金借入金相当額がマイナスとなっているが、次年度に繰り越されて収入が計上されることから、資金計画に基づく収支バランスは確保されるものである。

設備資金借入金の内訳

特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原	39,900,000円
--------------------	-------------