

### 特別養護老人ホーム ローゼンウイ 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               | 82,444,368  | 93,118,871  | -10,674,503 | 流動負債                               | 27,607,819  | 77,397,041  | -49,789,222 |
| 現金預金               | 10,348,133  | 34,796,783  | -24,448,650 | 事業未払金                              | 5,362,571   | 23,910,532  | -18,547,961 |
| 現金                 | 107,896     | 148,571     | -40,675     | 事業未払金                              | 5,362,571   | 23,910,532  | -18,547,961 |
| 預金                 | 10,240,237  | 34,648,212  | -24,407,975 | その他の金                              | 0           | 35,026,694  | -35,026,694 |
| 事業未収金              | 47,358,259  | 45,906,814  | 1,451,445   | 1年以内返済予定<br>設備資金借入金<br>未払費用        | 3,060,000   | 8,666,400   | -5,606,400  |
| 介護保険事業未収金          | 47,358,259  | 45,906,814  | 1,451,445   | 未払                                 | 6,816,189   | 0           | 6,816,189   |
| 未収金                | 166,043     | 171,120     | -5,077      | 預り金                                | 37,257      | 96,626      | -59,369     |
| 未収補助金              | 1,484,517   | 11,058,956  | -9,574,439  | 職員預り金                              | 1,025,780   | 1,876,877   | -851,097    |
| 立替金                | 87,416      | 664,078     | -576,662    | 賞与引当金                              | 11,306,022  | 7,819,912   | 3,486,110   |
| 前払費用               | 0           | 443,412     | -443,412    | 固定負債                               | 63,246,340  | 23,021,930  | 40,224,410  |
| 1年以内償却予定長期<br>前払費用 | 0           | 77,708      | -77,708     | 設備資金借入金<br>退職給付引当金                 | 40,035,000  | 0           | 40,035,000  |
| 拠点区分間貸付金           | 23,000,000  | 0           | 23,000,000  | 負債の部合計                             | 90,854,159  | 100,418,971 | -9,564,812  |
| 固定資産               | 487,796,429 | 510,715,770 | -22,919,341 |                                    |             |             |             |
| 基本財産               | 428,664,875 | 437,908,494 | -9,243,619  |                                    |             |             |             |
| 土地                 | 91,921,347  | 91,921,347  | 0           | 純資産の部                              |             |             |             |
| 建物                 | 967,270,216 | 954,808,502 | 12,461,714  | 基本金                                | 18,065,527  | 18,065,527  | 0           |
| 建物減価償却累計額          | 630,526,688 | 608,821,355 | 21,705,333  | 基本金                                | 18,065,527  | 18,065,527  | 0           |
| その他の固定資産           | 59,131,554  | 72,807,276  | -13,675,722 | 国庫補助金等<br>特別積立金                    | 311,412,053 | 332,876,391 | -21,464,338 |
| 構築物                | 37,646,348  | 37,646,348  | 0           | 国庫補助金等<br>特別積立金                    | 311,412,053 | 332,876,391 | -21,464,338 |
| 構築物減価償却累計額         | 33,535,596  | 32,259,846  | 1,275,750   | 次期繰越活動<br>増減差額                     | 149,909,058 | 152,473,752 | -2,564,694  |
| 車輛運搬具              | 15,607,069  | 16,307,069  | -700,000    | 次期繰越活動<br>増減差額<br>(うち当期活動<br>増減差額) | 149,909,058 | 152,473,752 | -2,564,694  |
| 車輛運搬具減価償却<br>累計額   | 14,279,741  | 14,427,770  | -148,029    |                                    |             |             |             |
| 器具及び備品             | 78,594,503  | 87,111,033  | -8,516,530  |                                    |             |             |             |
| 器具及び備品減価償<br>却累計額  | 48,950,499  | 45,487,558  | 3,462,941   |                                    |             |             |             |
| ソフトウェア             | 67,860      | 95,940      | -28,080     |                                    |             |             |             |
| 退職給付引当資産           | 23,211,340  | 23,021,930  | 189,410     |                                    |             |             |             |
| 長期前払費用             | 82,310      | 112,170     | -29,860     | 純資産の部合計                            | 479,386,638 | 503,415,670 | -24,029,032 |
| 資産の部合計             | 570,240,797 | 603,834,641 | -33,593,844 | 負債及び<br>純資産の部合計                    | 570,240,797 | 603,834,641 | -33,593,844 |

## 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(㉑))
  - 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(㉒))
  - 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      | 345,987,147 | 12,881,714 | 22,125,333 | 336,743,528 |
| 合 計     | 437,908,494 | 12,881,714 | 22,125,333 | 428,664,875 |

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  
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)    | 336,743,528円 |
| 事業未収金 (譲渡担保) | 26,678,423円  |
| 計            | 455,343,298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  |
| 計                           | 702,544,000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事業閉鎖に伴い、当年度をもって「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、「ヴェルフ藤原ヘルパーステーション」サービス区分を廃止し、「ローゼンヴィラ式番館（長期入所）」サービス区分との清算を実施した。

②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

6,816,189円

③特別養護老人ホーム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39,900,000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

特別養護老人ホームローゼンヴィラ藤原

39,900,000円