

ケアハウス ローゼンウイ 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	26,920,783	20,824,756	6,096,027	流 動 負 債	32,103,502	8,983,380	23,120,122
現 金 預 金	18,531,544	15,115,501	3,416,043	事 業 未 払 金	12,196,494	1,362,031	10,834,463
現 金	50,837	51,267	-430	事 業 未 払 金	12,196,494	1,362,031	10,834,463
預 金	18,480,707	15,064,234	3,416,473	そ の 他 の 未 払 金	12,743,690	0	12,743,690
事 業 未 収 金	224,334	250,961	-26,627	1年以内返済予定設備資金借入金	3,465,000	3,465,000	0
老人福祉事業未収金	224,334	250,961	-26,627	1年以内返済予定リース債務	566,664	566,664	0
未 収 金	15,275	17,167	-1,892	預 り	266,500	1,305,679	-1,039,179
未 収 補 助 金	7,824,854	5,252,999	2,571,855	職 員 預 り 金	38,177	62,207	-24,030
立 替 金	209,876	410	209,466	前 受 金	1,615,750	1,709,250	-93,500
前 払 費 用	78,406	78,245	161	賞 与 引 当 金	1,211,227	512,549	698,678
1年以内償却予定長期前払費用	36,494	109,473	-72,979	固 定 負 債	9,648,647	16,134,801	-6,486,154
固 定 資 産	184,841,319	185,729,136	-887,817	設 備 資 金 借 入 金	0	3,465,000	-3,465,000
基 本 財 産	162,131,146	171,936,355	-9,805,209	リ ー ス 債 務	1,086,122	1,652,786	-566,664
建 物	432,683,897	433,103,897	-420,000	退 職 給 付 金 引 当 金	1,362,525	3,017,015	-1,654,490
建物減価償却累計額△	270,552,751	261,167,542	9,385,209	長 期 預 り 金	7,200,000	8,000,000	-800,000
そ の 他 の 固 定 資 産	22,710,173	13,792,781	8,917,392	負 債 の 部 合 計	41,752,149	25,118,181	16,633,968
器 具 及 び 備 品	16,715,871	3,972,181	12,743,690				
器具及び備品減価償却累計額△	4,526,763	3,758,115	768,648	純 資 産 の 部			
有 形 リ ー ス 資 産	3,400,000	3,400,000	0	基 本 金	5,227,807	5,227,807	0
有形リース資産減価償却累計額△	1,747,220	1,180,554	566,666	基 本 金	5,227,807	5,227,807	0
権 利	305,760	305,760	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	132,763,182	140,546,098	-7,782,916
退職給付引当資産	1,362,525	3,017,015	-1,654,490	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	132,763,182	140,546,098	-7,782,916
長 期 預 り 金 積 立 資 産	7,200,000	8,000,000	-800,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	32,018,964	35,661,806	-3,642,842
長 期 前 払 費 用	0	36,494	-36,494	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	32,018,964	35,661,806	-3,642,842
				（うち当期活動増減差額）	-3,642,842	1,664,111	-5,306,953
				純 資 産 の 部 合 計	170,009,953	181,435,711	-11,425,758
資 産 の 部 合 計	211,762,102	206,553,892	5,208,210	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	211,762,102	206,553,892	5,208,210

計算書類に対する注記

(ケアハウス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該当なし

③無形固定資産一該当なし

④リース資産

ア 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。

イ 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。

(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) ケアハウス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))
当拠点区分はサービス区分が1つのため省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))
当拠点区分はサービス区分が1つのため省略している。

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
建物	171,936,355	0	9,805,209	162,131,146
合 計	171,936,355	0	9,805,209	162,131,146

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。

建物(基本財産)	162,131,146円
計	162,131,146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)	3,465,000円
計	3,465,000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

ケアハウス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18,100,000円が次年度の入金となるため、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

ケアハウスローゼンヴィラ藤原	18,100,000円
----------------	-------------