

特別養護老人ホーム ローゼンウイはま野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	90,759,526	99,347,318	-8,587,792	流動負債	39,295,303	29,698,749	9,596,554
現金預金	12,239,104	17,670,845	-5,431,741	事業未払金	8,775,506	10,691,669	-1,916,163
現金	85,218	50,003	35,215	事業未払金	8,775,506	10,691,669	-1,916,163
預金	12,153,886	17,620,842	-5,466,956	その他の金	651,947	0	651,947
事業未収金	54,095,588	55,374,522	-1,278,934	1年以内返済予定	9,558,000	8,430,000	1,128,000
介護保険事業未収金	54,095,588	55,374,522	-1,278,934	設備資金借入金	7,205,092	0	7,205,092
未収補助金	1,270,213	0	1,270,213	未払費用	30,571	42,842	-12,271
立替金	154,621	844,328	-689,707	預り金	1,105,610	2,143,711	-1,038,101
前払費用	0	389,089	-389,089	職員預り金	11,968,577	8,390,527	3,578,050
1年以内償却予定長期	0	68,534	-68,534	賞与引当金	67,635,645	58,444,580	9,191,065
前払費	0	68,534	-68,534	固定負債	67,635,645	58,444,580	9,191,065
拠点区分間金	23,000,000	25,000,000	-2,000,000	設備資金借入金	41,162,000	33,720,000	7,442,000
固定資産	559,231,036	559,004,348	226,688	退職給付引当金	26,473,645	24,724,580	1,749,065
基本財産	498,596,191	500,271,992	-1,675,801	負債の部合計	106,930,948	88,143,329	18,787,619
土地	140,410,000	140,410,000	0				
建物	850,894,260	833,506,260	17,388,000	純資産の部			
建物減価償却累計額△	492,708,069	473,644,268	19,063,801	基本金	72,703,195	72,703,195	0
その他の資産	60,634,845	58,732,356	1,902,489	基本金	72,703,195	72,703,195	0
土地	26,190,000	26,190,000	0	国庫補助金等	313,097,828	330,595,292	-17,497,464
構築物	7,024,500	7,024,500	0	特別積立金等	313,097,828	330,595,292	-17,497,464
構築物減価償却累計額△	6,329,467	6,206,238	123,229	その他の金	4,000,000	4,000,000	0
車輛運搬具	16,721,954	16,721,954	0	施設整備等積立金	4,000,000	4,000,000	0
車輛運搬具減価償却累計額△	16,721,947	16,707,707	14,240	次期繰越活動増減差額	153,258,591	162,909,850	-9,651,259
器具及び備品	35,809,800	35,051,565	758,235	次期繰越活動増減差額(うち当期活動増減差額)	153,258,591	162,909,850	-9,651,259
器具及び備品減価償却累計額△	33,114,190	32,582,228	531,962		-9,651,259	-116,622	-9,534,637
ソフトウェア	305,760	305,760	0				
退職給付引当資産	190,980	126,360	64,620				
施設整備等長期前払費用	26,473,645	24,724,580	1,749,065				
施設整備等長期前払費用	4,000,000	4,000,000	0				
	83,810	83,810	0	純資産の部合計	543,059,614	570,208,337	-27,148,723
資産の部合計	649,990,562	658,351,666	-8,361,104	負債及び純資産の部合計	649,990,562	658,351,666	-8,361,104

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はま野拠点区分用)

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はま野拠点計算書類
(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(㉠))
 - ア ローゼンヴィラはま野 (特別養護老人ホーム)
 - イ ローゼンヴィラはま野 (短期入所)
 - ウ ローゼンヴィラはま野 (デイサービスセンター)
 - エ ローゼンヴィラはま野 (居宅介護支援事業所)
 - オ ローゼンヴィラはま野 (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(㉡))
 - ア ローゼンヴィラはま野 (特別養護老人ホーム)
 - イ ローゼンヴィラはま野 (短期入所)
 - ウ ローゼンヴィラはま野 (デイサービスセンター)
 - エ ローゼンヴィラはま野 (居宅介護支援事業所)
 - オ ローゼンヴィラはま野 (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	140,410,000	0	0	140,410,000
建物	359,861,992	17,388,000	19,063,801	358,186,191
合 計	500,271,992	17,388,000	19,063,801	498,596,191

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)	140,410,000円
建物 (基本財産)	358,186,191円
事業未収金 (譲渡担保)	45,474,940円
計	544,071,131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はま野拠点)	33,720,000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	283,720,000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はま野」拠点区分のうち、「ローゼンヴィラはま野ヘルパーステーション」サービス区分を廃止し、「ローゼンヴィラはま野（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

7,205,092円