

法人単位貸借対照表

令和4年3月31日現在

社会福祉法人 長命荘

(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	226,043,926	221,211,341	4,832,585	流動負債	40,242,527	36,597,867	3,644,660
現金預金	125,981,502	122,096,119	3,885,383	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	15,424,919	12,333,316	3,091,603
事業未収金	92,081,465	88,786,134	3,295,331	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金	3,178,000	5,716,000	△ 2,538,000	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	3,500,000	3,500,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	1,092,528	1,092,528	
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用			
商品・製品				預り金	35,829	35,829	
仕掛品				職員預り金	3,327,251	3,096,194	231,057
原材料				前受金			
立替金	4,213,131	4,173,380	39,751	前受収益			
前払金				仮受金			
前払費用	589,828	439,708	150,120	賞与引当金	16,862,000	16,540,000	322,000
1年以内回収予定長期貸付金				その他の流動負債			
短期貸付金							
仮払金							
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	1,807,245,149	1,834,356,686	△ 27,111,537	固定負債	18,949,232	22,761,760	△ 3,812,528
基本財産	929,116,662	981,802,631	△ 52,685,969	設備資金借入金	3,500,000	7,000,000	△ 3,500,000
土地	63,874,877	63,874,877		長期運営資金借入金			
建物	865,241,785	917,927,754	△ 52,685,969	リース債務	2,549,232	3,641,760	△ 1,092,528
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	12,900,000	12,120,000	780,000
その他の固定資産	878,128,487	852,554,055	25,574,432	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物	1,547,666	1,713,331	△ 165,665	その他の固定負債			
構築物	9,333,486	10,180,708	△ 847,222				
機械及び装置				負債の部合計	59,191,759	59,359,627	△ 167,868
車輛運搬具	6,135,453	8,762,528	△ 2,627,075	純 資 産 の 部			
器具及び備品	46,251,361	51,644,168	△ 5,392,807	基本金	244,505,036	244,505,036	
建設仮勘定				国庫補助金等特別積立金	447,326,750	470,696,425	△ 23,369,675
有形リース資産	3,638,487	4,732,106	△ 1,093,619	その他の積立金	800,159,798	772,159,798	28,000,000
権利	126,000	166,520	△ 40,520	備品等購入積立金	15,000,000	1,000,000	14,000,000
ソフトウェア	9,419,564	1,688,876	7,730,688	修繕積立金	483,969,798	472,469,798	11,500,000
無形リース資産				施設整備等積立金	301,190,000	298,690,000	2,500,000
投資有価証券				次期繰越活動増減差額	482,105,732	508,847,141	△ 26,741,409
長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	1,258,591	9,765,176	△ 8,506,585
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
備品等購入積立資産	15,000,000	1,000,000	14,000,000				
修繕積立資産	483,969,798	472,469,798	11,500,000				
施設整備等積立資産	301,190,000	298,690,000	2,500,000				
差入保証金							
長期前払費用	1,109,922	1,099,270	10,652				
その他の固定資産	406,750	406,750					
				純資産の部合計	1,974,097,316	1,996,208,400	△ 22,111,084
資産の部合計	2,033,289,075	2,055,568,027	△ 22,278,952	負債及び純資産の部合計	2,033,289,075	2,055,568,027	△ 22,278,952

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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) 固定資産の減価償却の方法

◇建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、権利、ソフトウェア	定額法
◇リース資産	
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産	リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準

- ◇退職給付引当金: 期末要支給額(当該会計年度末に法人の退職金規程の対象職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき
- ◇賞与引当金: 賞与支給対象期間(12月1日～5月31日)に基づき、賞与支給見込額の4/6を計上する。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 法人独自の規程に基づく退職金制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- 上記については拠点区分が1つのため作成を省略している。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 北田原 軽費拠点(社会福祉事業)
 - 軽費老人ホーム
 - 特定施設入居者生活介護
 - イ 北田原 フォレスト拠点(社会福祉事業)
 - 法人本部
 - 介護老人福祉施設
 - 短期入所生活介護
 - フォレストホーム 通所介護
 - 訪問介護
 - 一般福祉
 - ウ 鹿ノ台拠点(社会福祉事業)
 - 鹿ノ台 通所介護
 - 児童発達支援
 - エ 北田原 公益拠点(公益事業)
 - 居宅介護支援センター
 - 地域包括支援センター

6. 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	63,874,877			63,874,877
建物	917,927,754	118,800	52,804,769	865,241,785
合計	981,802,631	118,800	52,804,769	929,116,662

7. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

下記に伴い国庫補助金等特別積立金の取り崩しを行った。

介護老人福祉施設のベッドの廃棄	12,071円
	<hr/>
	12,071円

8. 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)	62,869,000円
建物(基本財産)	751,288,687円
計	<hr/>
	814,157,687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)	7,000,000円
計	<hr/>
	7,000,000円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	2,189,196,028	1,323,954,243	865,241,785
建物(その他の固定資産)	2,472,628	924,962	1,547,666
構築物	25,002,705	15,669,219	9,333,486
車両運搬具	58,535,750	52,400,297	6,135,453
器具及び備品	194,848,123	148,596,762	46,251,361
有形リース資産	7,647,696	4,009,209	3,638,487
権利	2,736,722	2,610,722	126,000
ソフトウェア	14,370,092	4,950,528	9,419,564
合計	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2,494,809,744	1,553,115,942	941,693,802

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

徴収不能引当金の設定なし

11. 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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	0	0
②長期前払費用からの振替額	589,828	439,708
貸借対照表計上額	<hr/>	<hr/>
	589,828	439,708

(2) リース取引関係

有形リース資産は所有権移転ファイナンス・リースで取得したLED照明である。

以上

貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	209,917,392	16,126,534	226,043,926		226,043,926
現金預金	116,764,147	9,217,355	125,981,502		125,981,502
事業未収金	85,172,286	6,909,179	92,081,465		92,081,465
未収金					
未収補助金	3,178,000		3,178,000		3,178,000
未収収益					
貯蔵品					
給食用材料					
商品・製品					
立替金	4,213,131		4,213,131		4,213,131
前払金					
前払費用	589,828		589,828		589,828
仮払金					
その他の流動資産					
徴収不能引当金					
固定資産	1,771,485,080	35,760,069	1,807,245,149		1,807,245,149
基本財産	929,116,662		929,116,662		929,116,662
土地	63,874,877		63,874,877		63,874,877
建物	865,241,785		865,241,785		865,241,785
その他の固定資産	842,368,418	35,760,069	878,128,487		878,128,487
建物	1,547,666		1,547,666		1,547,666
構築物	9,333,486		9,333,486		9,333,486
車輛運搬具	6,135,442	11	6,135,453		6,135,453
器具及び備品	44,515,446	1,735,915	46,251,361		46,251,361
有形リース資産	3,638,487		3,638,487		3,638,487
権利	126,000		126,000		126,000
ソフトウェア	7,705,397	1,714,167	9,419,564		9,419,564
退職給付引当資産					
長期預り金積立資産					
備品等購入積立資産	14,000,000	1,000,000	15,000,000		15,000,000
修繕積立資産	457,926,962	26,042,836	483,969,798		483,969,798
施設整備等積立資産	295,969,000	5,221,000	301,190,000		301,190,000
差入保証金					
長期前払費用	1,109,922		1,109,922		1,109,922
その他の固定資産	360,610	46,140	406,750		406,750
資産の部合計	1,981,402,472	51,886,603	2,033,289,075		2,033,289,075
流動負債	36,250,607	3,991,920	40,242,527		40,242,527
短期運営資金借入金					
事業未払金	14,196,999	1,227,920	15,424,919		15,424,919
その他の未払金					
1年以内返済予定設備資金借入金	3,500,000		3,500,000		3,500,000
1年以内返済予定リース債務	1,092,528		1,092,528		1,092,528
未払費用					
預り金	35,829		35,829		35,829
職員預り金	3,327,251		3,327,251		3,327,251
前受金					
前受収益					
賞与引当金	14,098,000	2,764,000	16,862,000		16,862,000
その他の流動負債					
固定負債	18,109,232	840,000	18,949,232		18,949,232
設備資金借入金	3,500,000		3,500,000		3,500,000
リース債務	2,549,232		2,549,232		2,549,232
退職給付引当金	12,060,000	840,000	12,900,000		12,900,000
長期未払金					
長期預り金					
その他の固定負債					
負債の部合計	54,359,839	4,831,920	59,191,759		59,191,759
基本金	244,505,036		244,505,036		244,505,036
国庫補助金等特別積立金	447,326,750		447,326,750		447,326,750
その他の積立金	767,895,962	32,263,836	800,159,798		800,159,798
備品等購入積立金	14,000,000	1,000,000	15,000,000		15,000,000
修繕積立金	457,926,962	26,042,836	483,969,798		483,969,798
施設整備等積立金	295,969,000	5,221,000	301,190,000		301,190,000
次期繰越活動増減差額	467,314,885	14,790,847	482,105,732		482,105,732
(うち当期活動増減差額)	526,651	731,940	1,258,591		1,258,591
純資産の部合計	1,927,042,633	47,054,683	1,974,097,316		1,974,097,316
負債及び純資産の部合計	1,981,402,472	51,886,603	2,033,289,075		2,033,289,075

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	軽費 拠点区分	北田原 フレンド拠点区分	鹿ノ台 拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分計
流動資産	29,748,466	171,223,531	8,945,395	209,917,392		209,917,392
現金預金	7,985,205	108,588,673	190,269	116,764,147		116,764,147
事業未収金	18,003,462	58,563,818	8,605,006	85,172,286		85,172,286
未収金						
未収補助金	2,647,000	531,000		3,178,000		3,178,000
未収収益						
貯蔵品						
立替金	951,298	3,261,833		4,213,131		4,213,131
前払金						
前払費用	161,501	278,207	150,120	589,828		589,828
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
固定資産	345,395,936	1,231,910,973	194,178,171	1,771,485,080		1,771,485,080
基本財産	269,844,233	545,319,331	113,953,098	929,116,662		929,116,662
土地	29,360,000	34,514,877		63,874,877		63,874,877
建物	240,484,233	510,804,454	113,953,098	865,241,785		865,241,785
定期預金						
その他の固定資産	75,551,703	686,591,642	80,225,073	842,368,418		842,368,418
建物		1,547,666		1,547,666		1,547,666
構築物	2,232,040	6,643,728	457,718	9,333,486		9,333,486
車輛運搬具		5,119,593	1,015,849	6,135,442		6,135,442
器具及び備品	11,015,826	31,063,795	2,435,825	44,515,446		44,515,446
有形リース資産		3,638,487		3,638,487		3,638,487
権利	126,000			126,000		126,000
ソフトウェア	1,885,584	4,877,021	942,792	7,705,397		7,705,397
無形リース資産						
退職給付引当資産						
備品等購入積立資産	14,000,000			14,000,000		14,000,000
修繕積立資産	10,000,000	384,112,893	63,814,069	457,926,962		457,926,962
施設整備等積立資産	36,000,000	248,969,000	11,000,000	295,969,000		295,969,000
差入保証金						
長期前払費用	242,253	417,309	450,360	1,109,922		1,109,922
その他の固定資産	50,000	202,150	108,460	360,610		360,610
資産の部合計	375,144,402	1,403,134,504	203,123,566	1,981,402,472		1,981,402,472
流動負債	12,519,917	21,529,217	2,201,473	36,250,607		36,250,607
短期運営資金借入金						
事業未払金	5,003,630	8,648,896	544,473	14,196,999		14,196,999
その他の未払金						
役員等短期借入金						
1年以内返済予定設備資金借入金	3,500,000			3,500,000		3,500,000
1年以内返済予定リース債務		1,092,528		1,092,528		1,092,528
未払費用						
預り金		35,829		35,829		35,829
職員預り金	885,287	2,441,964		3,327,251		3,327,251
前受金						
前受収益						
賞与引当金	3,131,000	9,310,000	1,657,000	14,098,000		14,098,000
その他の流動負債						
固定負債	5,200,000	12,206,732	702,500	18,109,232		18,109,232
設備資金借入金	3,500,000			3,500,000		3,500,000
リース債務		2,549,232		2,549,232		2,549,232
退職給付引当金	1,700,000	9,657,500	702,500	12,060,000		12,060,000
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
負債の部合計	17,719,917	33,735,949	2,903,973	54,359,839		54,359,839
基本金	97,360,000	147,145,036		244,505,036		244,505,036
国庫補助金等特別積立金	131,731,279	220,080,600	95,514,871	447,326,750		447,326,750
その他の積立金	60,000,000	633,081,893	74,814,069	767,895,962		767,895,962
備品等購入積立金	14,000,000			14,000,000		14,000,000
修繕積立金	10,000,000	384,112,893	63,814,069	457,926,962		457,926,962
施設整備等積立金	36,000,000	248,969,000	11,000,000	295,969,000		295,969,000
次期繰越活動増減差額	68,333,206	369,091,026	29,890,653	467,314,885		467,314,885
(うち当期活動増減差額)	16,646,047	△ 16,327,254	207,858	526,651		526,651
純資産の部合計	357,424,485	1,369,398,555	200,219,593	1,927,042,633		1,927,042,633
負債及び純資産の部合計	375,144,402	1,403,134,504	203,123,566	1,981,402,472		1,981,402,472

計算書類に対する注記（北田原軽費拠点区分用）

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) 固定資産の減価償却の方法
◇建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法
◇リース資産 該当なし
- (3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金： 期末要支給額（当該会計年度末に法人の退職金規定の対象職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額）を計上する。
◇賞与引当金： 賞与支給対象期間（12月1日～5月31日）に基づき、賞与支給見込額の4/6を計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 法人独自の規定に基づく退職金制度

4. 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) 北田原軽費拠点計算書類(会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 北田原軽費拠点区分事業活動明細書（会計基準省令別紙3(Ⅸ)）
ア 軽費老人ホーム
イ 特定施設入居者生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準省令別紙3(Ⅹ)）は省略している。

5. 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	29,360,000	0	0	29,360,000
建物	249,769,576	118,800	9,404,143	240,484,233
合計	279,129,576	118,800	9,404,143	269,844,233

建物の減少額は、減価償却の実施による

6. 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

該当なし

7. 担保に供している資産

当拠点区分の設備資金借入金の担保に以下の資産が供されている。

(単位：円)

	軽費拠点区分	北田原フォレスト拠点区分	合計
土地（基本財産）	29,360,000	33,509,000	62,869,000
建物（基本財産）	240,484,233	510,804,454	751,288,687
合計	269,844,233	544,313,454	814,157,687

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。

(単位：円)

設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む）	7,000,000
合計	7,000,000

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	585,787,590	345,303,357	240,484,233
構築物	9,109,840	6,877,800	2,232,040
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	55,873,613	44,857,787	11,015,826
権利	126,000	0	126,000
ソフトウェア	2,612,590	727,006	1,885,584
合計	653,509,633	397,765,950	255,743,683

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

徴収不能引当金の設定なし

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	前年度末	当年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	0	0
長期前払費用からの振替額	161,501	161,501
貸借対照表計上額	161,501	161,501

北田原 フォレスト 拠点区分 貸借対照表

令和4年3月31日現在

(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	171,223,531	167,911,676	3,311,855	流動負債	21,529,217	18,345,677	3,183,540
現金預金	108,588,673	101,846,159	6,742,514	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	8,648,896	5,992,548	2,656,348
事業未収金	58,563,818	58,992,777	△ 428,959	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金	531,000	3,601,000	△ 3,070,000	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	1,092,528	1,092,528	
仕掛品				未払費用			
原材料				預り金	35,829	35,829	
立替金	3,261,833	3,193,533	68,300	職員預り金	2,441,964	2,228,772	213,192
前払金				前受金			
前払費用	278,207	278,207		前受収益			
短期貸付金				賞与引当金	9,310,000	8,996,000	314,000
事業区分間貸付金				その他の流動負債			
拠点区分間貸付金							
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	1,231,910,973	1,263,892,541	△ 31,981,568	固定負債	12,206,732	13,271,760	△ 1,065,028
基本財産	545,319,331	583,957,676	△ 38,638,345	設備資金借入金			
土地	34,514,877	34,514,877		長期運営資金借入金			
建物	510,804,454	549,442,799	△ 38,638,345	リース債務	2,549,232	3,641,760	△ 1,092,528
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				事業区分間長期借入金			
その他の固定資産	686,591,642	679,934,865	6,656,777	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	9,657,500	9,630,000	27,500
建物	1,547,666	1,713,331	△ 165,665	長期未払金			
構築物	6,643,728	7,077,901	△ 434,173	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	5,119,593	7,340,757	△ 2,221,164				
器具及び備品	31,063,795	35,117,779	△ 4,053,984	負債の部合計	33,735,949	31,617,437	2,118,512
建設仮勘定				純 資 産 の 部			
有形リース資産	3,638,487	4,732,106	△ 1,093,619	基本金	147,145,036	147,145,036	
権利				国庫補助金等特別積立金	220,080,600	234,541,571	△ 14,460,971
ソフトウェア	4,877,021	1,473,432	3,403,589	その他の積立金	633,081,893	621,581,893	11,500,000
無形リース資産				備品等購入積立金			
投資有価証券				修繕積立金	384,112,893	372,612,893	11,500,000
長期貸付金				施設整備等積立金	248,969,000	248,969,000	
事業区分間長期貸付金				次期繰越活動増減差額	369,091,026	396,918,280	△ 27,827,254
拠点区分間長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	△ 16,327,254	△ 11,486,991	△ 4,840,263
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
修繕積立資産	384,112,893	372,612,893	11,500,000				
施設整備等積立資産	248,969,000	248,969,000					
差入保証金							
長期前払費用	417,309	695,516	△ 278,207				
その他の固定資産	202,150	202,150					
				純資産の部合計	1,369,398,555	1,400,186,780	△ 30,788,225
資産の部合計	1,403,134,504	1,431,804,217	△ 28,669,713	負債及び純資産の部合計	1,403,134,504	1,431,804,217	△ 28,669,713

計算書類に対する注記(北田原 フォレスト拠点区分用)

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) 固定資産の減価償却の方法

◇建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア	定額法
◇リース資産	
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産	リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準

◇退職給付引当金: 期末要支給額(当該会計年度末に法人の退職金規程の対象職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上する。

◇賞与引当金: 賞与支給対象期間(12月1日～5月31日)に基づき、賞与支給見込額の4/6を計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

(1)独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

(2)法人独自の規程に基づく退職金制度

4. 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)北田原フォレスト拠点計算書類(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)北田原フォレスト拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉠))

- ア 法人本部
- イ 介護老人福祉施設
- ウ 短期入所生活介護
- エ フォレストホーム 通所介護
- オ 訪問介護
- カ 一般福祉

(3)拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略している。

5. 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	34,514,877			34,514,877
建物	549,442,799		38,638,345	510,804,454
合計	583,957,676	0	38,638,345	545,319,331

6. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

下記に伴い国庫補助金等特別積立金の取り崩しを行った。

介護老人福祉施設のベットKA206Gの廃棄	12,071円
-----------------------	---------

12,071円

7. 担保に供している資産

軽費拠点区分の設備資金借入金の担保に当拠点区分の以下の資産が供されている。

土地(基本財産)	33,509,000円
建物(基本財産)	510,804,454円
計	544,313,454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。

軽費拠点区分 設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	70,000,000円
計	70,000,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,392,122,559	881,318,105	510,804,454
建物(その他の固定資産)	2,472,628	924,962	1,547,666
構築物	11,315,700	4,671,972	6,643,728
車両運搬具	36,708,040	31,588,447	5,119,593
器具及び備品	123,071,256	92,007,461	31,063,795
有形リース資産	7,647,696	4,009,209	3,638,487
ソフトウェア	8,150,702	3,273,681	4,877,021
合計	1,581,488,581	1,017,793,837	563,694,744

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

徴収不能引当金の設定なし

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用		
②長期前払費用からの振替額	278,207	278,207
貸借対照表計上額	278,207	278,207

(2) リース取引関係

有形リース資産は所有権移転ファイナンス・リースで取得したLED照明である。

以上

鹿ノ台拠点区分 貸借対照表

令和4年3月31日現在

(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	8,945,395	9,629,606	△ 684,211	流動負債	2,201,473	2,964,366	△ 762,893
現金預金	190,269	3,077,728	△ 2,887,459	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	544,473	1,259,366	△ 714,893
事業未収金	8,605,006	5,685,878	2,919,128	その他の未払金			
未収金				役員等短期借入金			
未収補助金		866,000	△ 866,000	1年以内返済予定設備資金借入金			
未収収益				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
仕掛品				未払費用			
原材料				預り金			
立替金				職員預り金			
前払金				前受金			
前払費用	150,120		150,120	前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				仮受金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				賞与引当金	1,657,000	1,705,000	△ 48,000
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				その他の流動負債			
短期貸付金							
仮払金							
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	194,178,171	197,823,417	△ 3,645,246	固定負債	702,500	522,500	180,000
基本財産	113,953,098	118,715,379	△ 4,762,281	設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物	113,953,098	118,715,379	△ 4,762,281	リース債務			
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				事業区分間長期借入金			
その他の固定資産	80,225,073	79,108,038	1,117,035	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	702,500	522,500	180,000
建物				長期未払金			
構築物	457,718	521,592	△ 63,874	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	1,015,849	1,015,849					
器具及び備品	2,435,825	2,584,598	△ 148,773				
建設仮勘定							
有形リース資産				負債の部合計	2,903,973	3,486,866	△ 582,893
権利		40,520	△ 40,520	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	942,792	22,950	919,842	基本金			
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金	95,514,871	99,469,293	△ 3,954,422
投資有価証券				その他の積立金	74,814,069	74,814,069	
長期貸付金				修繕積立金	63,814,069	63,814,069	
退職給付引当資産				施設整備等積立金	11,000,000	11,000,000	
長期預り金積立資産							
修繕積立資産	63,814,069	63,814,069		次期繰越活動増減差額	29,890,653	29,682,795	207,858
施設整備等積立資産	11,000,000	11,000,000		(うち当期活動増減差額)	207,858	△ 4,099,816	4,307,674
差入保証金							
長期前払費用	450,360		450,360				
その他の固定資産	108,460	108,460		純資産の部合計	200,219,593	203,966,157	△ 3,746,564
資産の部合計	203,123,566	207,453,023	△ 4,329,457	負債及び純資産の部合計	203,123,566	207,453,023	△ 4,329,457

計算書類に対する注記（鹿ノ台拠点区分用）

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) 固定資産の減価償却の方法

◇建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、権利、ソフトウェア	定額法
◇リース資産	
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産	リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準

- ◇退職給付引当金: 期末要支給額(当該会計年度末に法人の退職金規程の対象職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上する。
- ◇賞与引当金: 賞与支給対象期間(12月1日～5月31日)に基づき、賞与支給見込額の4/6を計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 法人独自の規程に基づく退職金制度

4. 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) 鹿ノ台拠点計算書類(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) 鹿ノ台拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）
 - ア 鹿ノ台 通所介護
 - イ 児童発達支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）は省略している。

5. 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				
建物	118,715,379		4,762,281	113,953,098
合計	118,715,379		4,762,281	113,953,098

6. 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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	211,285,879	97,332,781	113,953,098
構築物	4,577,165	4,119,447	457,718
車両運搬具	13,434,110	12,418,261	1,015,849
器具及び備品	12,128,500	9,692,675	2,435,825
権利	2,639,013	2,639,013	0
ソフトウェア	1,028,500	85,708	942,792
合計	245,093,167	126,287,885	118,805,282

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

徴収不能引当金の設定なし

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	0	0
②長期前払費用からの振替額	150,120	0
貸借対照表計上額	150,120	0

以上

北田原 公益拠点区分 貸借対照表

令和4年3月31日現在

(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	16,126,534	16,268,827	△ 142,293	流動負債	3,991,920	4,259,821	△ 267,901
現金預金	9,217,355	9,236,259	△ 18,904	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	1,227,920	1,973,821	△ 745,901
事業未収金	6,909,179	6,860,568	48,611	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金		172,000	△ 172,000	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
仕掛品				未払費用			
原材料				預り金			
立替金				職員預り金			
前払金				前受金			
前払費用				前受収益			
短期貸付金				賞与引当金	2,764,000	2,286,000	478,000
その他の流動資産				その他の流動負債			
徴収不能引当金							
固定資産	35,760,069	34,973,737	786,332	固定負債	840,000	660,000	180,000
基本財産				設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物				リース債務			
その他の固定資産	35,760,069	34,973,737	786,332	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	840,000	660,000	180,000
建物				長期未払金			
構築物				長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	11	405,922	△ 405,911				
器具及び備品	1,735,915	2,139,280	△ 403,365				
建設仮勘定				負債の部合計	4,831,920	4,919,821	△ 87,901
有形リース資産				純 資 産 の 部			
権利				基本金			
ソフトウェア	1,714,167	118,559	1,595,608	国庫補助金等特別積立金			
無形リース資産				その他の積立金	32,263,836	32,263,836	
投資有価証券				備品等積立金	1,000,000	1,000,000	
長期貸付金				修繕積立金	26,042,836	26,042,836	
事業区分間長期貸付金				施設整備等積立金	5,221,000	5,221,000	
拠点区分間長期貸付金				次期繰越活動増減差額	14,790,847	14,058,907	731,940
退職給付引当資産				(うち当期活動増減差額)	731,940	2,027,094	△ 1,295,154
長期預り金積立資産							
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000		純資産の部合計	47,054,683	46,322,743	731,940
修繕積立資産	26,042,836	26,042,836					
施設整備等積立資産	5,221,000	5,221,000		負債及び純資産の部合計	51,886,603	51,242,564	644,039
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	46,140	46,140					
資産の部合計	51,886,603	51,242,564	644,039				

計算書類に対する注記（北田原 公益 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) 固定資産の減価償却の方法

◇車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア	定額法
◇リース資産	
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産	リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準

◇退職給付引当金: 期末要支給額(当該会計年度末に法人の退職金規程の対象職員全員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額)を計上する。

◇賞与引当金: 賞与支給対象期間(12月1日～5月31日)に基づき、賞与支給見込額の4/6を計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1)独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2)法人独自の規程に基づく退職金制度

4. 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) 北田原 公益拠点計算書類(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) 北田原 公益拠点区分事業活動明細書 (別紙3(Ⅷ))
 - ア 居宅介護支援センター
 - イ 地域包括支援センター
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3(Ⅸ)) は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却も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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	8,393,600	8,393,589	11
器具及び備品	3,774,754	2,038,839	1,735,915
ソフトウェア	2,578,300	864,133	1,714,167
合計	14,746,654	11,296,561	3,450,093

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

徴収不能引当金の設定なし

10. 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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以上