

## 法人単位貸借対照表

令和2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	220,709,659	221,649,419	△ 939,760	流動負債	37,143,167	45,928,556	△ 8,785,389
現金預金	120,778,723	119,434,746	1,343,977	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	12,630,185	19,915,814	△ 7,285,629
事業未収金	93,156,138	95,826,172	△ 2,670,034	その他の未払金			
未収金		50,000	△ 50,000	支払手形			
未収補助金	2,089,000	1,530,000	559,000	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	10,000	10,000		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	37,533	41,415	△ 3,882
仕掛品				職員預り金	3,082,921	3,323,799	△ 240,878
原材料				前受金			
立替金	4,059,498	4,385,585	△ 326,087	前受収益			
前払金				仮受金			
前払費用	616,300	412,916	203,384	賞与引当金	16,800,000	18,055,000	△ 1,255,000
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	1,852,716,372	1,876,870,358	△ 24,153,986	固定負債	28,314,288	32,666,816	△ 4,352,528
基本財産	1,037,035,950	1,081,867,827	△ 44,831,877	設備資金借入金	10,500,000	14,000,000	△ 3,500,000
土地	63,874,877	63,874,877		長期運営資金借入金			
建物	973,161,073	1,017,992,950	△ 44,831,877	リース債務	4,734,288	5,826,816	△ 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	13,080,000	12,840,000	240,000
その他の固定資産	815,680,422	795,002,531	20,677,891	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物	1,878,996	2,044,661	△ 165,665	その他の固定負債			
構築物	11,529,622	11,764,634	△ 235,012				
機械及び装置				負債の部合計	65,457,455	78,595,372	△ 13,137,917
車輛運搬具	9,986,467	11,599,039	△ 1,612,572	純 資 産 の 部			
器具及び備品	46,339,905	43,738,195	2,601,710	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	492,221,777	517,235,238	△ 25,013,461
有形リース資産	5,825,725	6,919,344	△ 1,093,619	その他の積立金	736,159,798	715,159,798	21,000,000
権利	338,824	511,128	△ 172,304	備品等購入積立金	1,000,000	1,000,000	
ソフトウェア	1,733,057	2,753,270	△ 1,020,213	修繕積立金	472,469,798	452,469,798	20,000,000
無形リース資産				施設整備等積立金	262,690,000	261,690,000	1,000,000
投資有価証券							
長期貸付金				次期繰越活動増減差額	535,081,965	543,024,333	△ 7,942,368
退職給付引当資産				(うち当期活動増減差額)	13,057,632	8,279,768	4,777,864
長期預り金積立資産							
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000					
修繕積立資産	472,469,798	452,469,798	20,000,000				
施設整備等積立資産	262,690,000	261,690,000	1,000,000				
差入保証金							
長期前払費用	1,538,978	176,592	1,362,386				
その他の固定資産	349,050	335,870	13,180				
				純資産の部合計	2,007,968,576	2,019,924,405	△ 11,955,829
資産の部合計	2,073,426,031	2,098,519,777	△ 25,093,746	負債及び純資産の部合計	2,073,426,031	2,098,519,777	△ 25,093,746

## 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 リース期間定額法
- 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

#### (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。

### 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	1,017,992,950	10,666,000	55,497,877	973,161,073
合計	1,081,867,827	10,666,000	55,497,877	1,037,035,950

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

フレストホーム通所介護で電動ベッド BH-527 1台の廃棄に伴い18,371円の国庫補助金等特別積立金の取崩しを行った。

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)	848,068,630円
計	910,937,630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)	14,000,000円
計	14,000,000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)	2,189,077,228	1,215,916,155	973,161,073
建物(その他の固定資産)	2,472,628	593,632	1,878,996
構築物	24,705,705	13,176,083	11,529,622
車両運搬具	71,660,954	61,674,487	9,986,467
器具及び備品	188,621,199	142,281,294	46,339,905
有形リース資産	7,647,696	1,821,971	5,825,725
権利	2,736,722	2,397,898	338,824
ソフトウェア	8,213,496	6,480,439	1,733,057
合計	2,495,135,628	1,444,341,959	1,050,793,669

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	616,300	412,916
貸借対照表計上額	616,300	412,916

(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2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	201,041,564	19,668,095	220,709,659		220,709,659
現金預金	108,059,877	12,718,846	120,778,723		120,778,723
事業未収金	86,206,889	6,949,249	93,156,138		93,156,138
未収金					
未収補助金	2,089,000		2,089,000		2,089,000
未収収益					
貯蔵品	10,000		10,000		10,000
給食用材料					
商品・製品					
立替金	4,059,498		4,059,498		4,059,498
前払金					
前払費用	616,300		616,300		616,300
仮払金					
その他の流動資産					
徴収不能引当金					
固定資産	1,824,009,385	28,706,987	1,852,716,372		1,852,716,372
基本財産	1,037,035,950		1,037,035,950		1,037,035,950
土地	63,874,877		63,874,877		63,874,877
建物	973,161,073		973,161,073		973,161,073
その他の固定資産	786,973,435	28,706,987	815,680,422		815,680,422
建物	1,878,996		1,878,996		1,878,996
構築物	11,529,622		11,529,622		11,529,622
車輛運搬具	8,970,755	1,015,712	9,986,467		9,986,467
器具及び備品	46,280,055	59,850	46,339,905		46,339,905
有形リース資産	5,825,725		5,825,725		5,825,725
権利	338,824		338,824		338,824
ソフトウェア	1,411,608	321,449	1,733,057		1,733,057
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		1,000,000	1,000,000		1,000,000
修繕積立資産	446,426,962	26,042,836	472,469,798		472,469,798
施設整備等積立資産	262,469,000	221,000	262,690,000		262,690,000
差入保証金					
長期前払費用	1,538,978		1,538,978		1,538,978
その他の固定資産	302,910	46,140	349,050		349,050
資産の部合計	2,025,050,949	48,375,082	2,073,426,031		2,073,426,031
流動負債	34,521,234	2,621,933	37,143,167		37,143,167
短期運営資金借入金					
事業未払金	12,186,252	443,933	12,630,185		12,630,185
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	37,533		37,533		37,533
職員預り金	3,082,921		3,082,921		3,082,921
前受金					
前受収益					
賞与引当金	14,622,000	2,178,000	16,800,000		16,800,000
その他の流動負債					
固定負債	26,856,788	1,457,500	28,314,288		28,314,288
設備資金借入金	10,500,000		10,500,000		10,500,000
リース債務	4,734,288		4,734,288		4,734,288
退職給付引当金	11,622,500	1,457,500	13,080,000		13,080,000
長期未払金					
長期預り金					
その他の固定負債					
負債の部合計	61,378,022	4,079,433	65,457,455		65,457,455
基本金	244,505,036		244,505,036		244,505,036
国庫補助金等特別積立金	492,221,777		492,221,777		492,221,777
その他の積立金	708,895,962	27,263,836	736,159,798		736,159,798
備品等購入積立金		1,000,000	1,000,000		1,000,000
修繕積立金	446,426,962	26,042,836	472,469,798		472,469,798
施設整備等積立金	262,469,000	221,000	262,690,000		262,690,000
次期繰越活動増減差額	518,050,152	17,031,813	535,081,965		535,081,965
(うち当期活動増減差額)	10,111,678	2,945,954	13,057,632		13,057,632
純資産の部合計	1,963,672,927	44,295,649	2,007,968,576		2,007,968,576
負債及び純資産の部合計	2,025,050,949	48,375,082	2,073,426,031		2,073,426,031

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和2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	19,291,866	168,895,121	12,854,577	201,041,564		201,041,564
現金預金	233,333	102,446,977	5,379,567	108,059,877		108,059,877
事業未収金	16,264,794	62,643,677	7,298,418	86,206,889		86,206,889
未収金						
未収補助金	1,777,000	312,000		2,089,000		2,089,000
未収収益						
貯蔵品		10,000		10,000		10,000
立替金	855,238	3,204,260		4,059,498		4,059,498
前払金						
前払費用	161,501	278,207	176,592	616,300		616,300
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
固定資産	328,930,638	1,291,290,937	203,787,810	1,824,009,385		1,824,009,385
基本財産	289,023,062	622,920,445	125,092,443	1,037,035,950		1,037,035,950
土地	29,360,000	34,514,877		63,874,877		63,874,877
建物	259,663,062	588,405,568	125,092,443	973,161,073		973,161,073
定期預金						
その他の固定資産	39,907,576	668,370,492	78,695,367	786,973,435		786,973,435
建物		1,878,996		1,878,996		1,878,996
構築物	2,930,390	7,805,758	793,474	11,529,622		11,529,622
車輛運搬具		7,954,906	1,015,849	8,970,755		8,970,755
器具及び備品	11,108,968	33,498,420	1,672,667	46,280,055		46,280,055
有形リース資産		5,825,725		5,825,725		5,825,725
権利	126,000		212,824	338,824		338,824
ソフトウェア	126,963	1,206,621	78,024	1,411,608		1,411,608
無形リース資産						
退職給付引当資産						
備品等購入積立資産						
修繕積立資産	10,000,000	372,612,893	63,814,069	446,426,962		446,426,962
施設整備等積立資産	15,000,000	236,469,000	11,000,000	262,469,000		262,469,000
差入保証金						
長期前払費用	565,255	973,723		1,538,978		1,538,978
その他の固定資産	50,000	144,450	108,460	302,910		302,910
資産の部合計	348,222,504	1,460,186,058	216,642,387	2,025,050,949		2,025,050,949
流動負債	10,389,008	21,014,625	3,117,601	34,521,234		34,521,234
短期運営資金借入金						
事業未払金	3,075,642	7,856,009	1,254,601	12,186,252		12,186,252
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	1,136	36,397		37,533		37,533
職員預り金	771,230	2,311,691		3,082,921		3,082,921
前受金						
前受収益						
賞与引当金	3,041,000	9,718,000	1,863,000	14,622,000		14,622,000
その他の流動負債						
固定負債	11,412,500	14,921,788	522,500	26,856,788		26,856,788
設備資金借入金	10,500,000			10,500,000		10,500,000
リース債務		4,734,288		4,734,288		4,734,288
退職給付引当金	912,500	10,187,500	522,500	11,622,500		11,622,500
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
負債の部合計	21,801,508	35,936,413	3,640,101	61,378,022		61,378,022
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	140,698,726	247,117,445	104,405,606	492,221,777		492,221,777
その他の積立金	25,000,000	609,081,893	74,814,069	708,895,962		708,895,962
備品等購入積立金						
修繕積立金	10,000,000	372,612,893	63,814,069	446,426,962		446,426,962
施設整備等積立金	15,000,000	236,469,000	11,000,000	262,469,000		262,469,000
次期繰越活動増減差額	63,362,270	420,905,271	33,782,611	518,050,152		518,050,152
(うち当期活動増減差額)	11,858,651	8,558,820	10,100,305,793	10,111,678		10,111,678
純資産の部合計	326,420,996	1,424,249,645	213,002,286	1,963,672,927		1,963,672,927
負債及び純資産の部合計	348,222,504	1,460,186,058	216,642,387	2,025,050,949		2,025,050,949

## 北田原軽費拠点区分 貸借対照表

令和2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	19,291,866	17,667,750	1,624,116	流動負債	10,389,008	12,288,976	-1,899,968
現金預金	233,333	540,608	-307,275	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	3,075,642	5,023,788	-1,948,146
事業未収金	16,264,794	14,618,924	1,645,870	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金	1,777,000	1,530,000	247,000	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			
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年以内返済予定事業区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
商品・製品				1年以内支払予定長期未払金			
仕掛品				未払費用			
原材料				預り金	1,136	4,544	-3,408
立替金	855,238	891,418	-36,180	職員預り金	771,230	819,644	-48,414
前払金				前受金			
前払費用	161,501	86,800	74,701	前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				事業区分間借入金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				拠点区分間借入金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				仮受金			
短期貸付金				賞与引当金	3,041,000	2,941,000	100,000
事業区分間貸付金				その他の流動負債			
拠点区分間貸付金							
仮払金							
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	328,930,638	329,119,653	-189,015	固定負債	11,412,500	14,672,500	-3,260,000
基本財産	289,023,062	293,076,234	-4,053,172	設備資金借入金	10,500,000	14,000,000	-3,500,000
土地	29,360,000	29,360,000		長期運営資金借入金			
建物	259,663,062	263,716,234	-4,053,172	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	39,907,576	36,043,419	3,864,157	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	912,500	672,500	240,000
建物				長期未払金			
構築物	2,930,390	3,279,565	-349,175	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具		521,660	-521,660				
器具及び備品	11,108,968	11,858,123	-749,155				
建設仮勘定							
有形リース資産				負債の部合計	21,801,508	26,961,476	-5,159,968
権利	126,000	126,000		純 資 産 の 部			
ソフトウェア	126,963	208,071	-81,108	基本金	97,360,000	97,360,000	
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金	140,698,726	145,962,308	-5,263,582
投資有価証券				その他の積立金	25,000,000	20,000,000	5,000,000
長期貸付金				備品等購入積立金			
事業区分間長期貸付金				施設整備等積立金	15,000,000	15,000,000	
拠点区分間長期貸付金				修繕積立金	10,000,000	5,000,000	5,000,000
退職給付引当資産				次期繰越活動増減差額	63,362,270	56,503,619	6,858,651
長期預り金積立資産				(うち当期活動増減差額)	11,858,651	-7,867,086	19,725,737
備品等購入積立資産							
修繕積立資産	10,000,000	5,000,000	5,000,000				
施設整備等積立資産	15,000,000	15,000,000					
差入保証金							
長期前払費用	565,255		565,255				
その他の固定資産	50,000	50,000					
				純資産の部合計	326,420,996	319,825,927	6,595,069
資産の部合計	348,222,504	346,787,403	1,435,101	負債及び純資産の部合計	348,222,504	346,787,403	1,435,101

## 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(㉑)）  
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(㉒)）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	263,716,234	6,048,000	10,101,172	259,663,062
合計	293,076,234	6,048,000	10,101,172	289,023,062

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）	259,663,062	588,405,568	848,068,630	
合計	289,023,062	621,914,568	910,937,630	

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）	14,000,000
合計	14,000,000

## 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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	585,668,790	326,005,728	259,663,062
構築物	9,109,840	6,179,450	2,930,390
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	52,492,069	41,383,101	11,108,968
権利	126,000	0	126,000
ソフトウェア	820,730	693,767	126,963
合計	648,217,429	374,262,046	273,955,383

## 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。

	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	86,800	161,501
貸借対照表計上額	86,800	161,501



## 北田原 フォレスト 拠点区分 貸借対照表

令和2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	168,895,121	166,068,270	2,826,851	流動負債	21,014,625	26,751,323	△ 5,736,698
現金預金	102,446,977	98,616,220	3,830,757	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	7,856,009	12,842,769	△ 4,986,760
事業未収金	62,643,677	63,798,359	△ 1,154,682	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金	312,000		312,000	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	10,000	10,000		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	36,397	36,871	△ 474
立替金	3,204,260	3,494,167	△ 289,907	職員預り金	2,311,691	2,504,155	△ 192,464
前払金				前受金			
前払費用	278,207	149,524	128,683	前受収益			
短期貸付金				賞与引当金	9,718,000	10,275,000	△ 557,000
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	1,291,290,937	1,295,437,389	△ 4,146,452	固定負債	14,921,788	15,921,816	△ 1,000,028
基本財産	622,920,445	657,322,086	△ 34,401,641	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	588,405,568	622,807,209	△ 34,401,641	リース債務	4,734,288	5,826,816	△ 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	668,370,492	638,115,303	30,255,189	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	10,187,500	10,095,000	92,500
建物	1,878,996	2,044,661	△ 165,665	長期未払金			
構築物	7,805,758	7,419,713	386,045	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	7,954,906	7,839,913	114,993				
器具及び備品	33,498,420	29,818,622	3,679,798				
建設仮勘定							
有形リース資産	5,825,725	6,919,344	△ 1,093,619	負債の部合計	35,936,413	42,673,139	△ 6,736,726
権利				純 資 産 の 部			
ソフトウェア	1,206,621	1,883,442	△ 676,821	基本金	147,145,036	147,145,036	
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金	247,117,445	261,282,695	△ 14,165,250
投資有価証券				その他の積立金	609,081,893	582,058,338	27,023,555
長期貸付金				備品等購入積立金			
事業区分間長期貸付金				修繕積立金	372,612,893	351,984,338	20,628,555
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金	236,469,000	230,074,000	6,395,000
退職給付引当資産				次期繰越活動増減差額	420,905,271	428,346,451	△ 7,441,180
長期預り金積立資産				(うち当期活動増減差額)	8,558,820	9,711,410	△ 1,152,590
修繕積立資産	372,612,893	351,984,338	20,628,555				
施設整備等積立資産	236,469,000	230,074,000	6,395,000				
差入保証金							
長期前払費用	973,723		973,723				
その他の固定資産	144,450	131,270	13,180	純資産の部合計	1,424,249,645	1,418,832,520	5,417,125
資産の部合計	1,460,186,058	1,461,505,659	△ 1,319,601	負債及び純資産の部合計	1,460,186,058	1,461,505,659	△ 1,319,601

## 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(㊸))

- 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(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	34,514,877			34,514,877
建物	622,807,209	4,618,000	39,019,641	588,405,568
合計	657,322,086	4,618,000	39,019,641	622,920,445

### 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

フォレストホーム通所介護で電動ベッドBH-527 1台の廃棄に伴い国庫補助金等特別積立金18,371円の取崩しを行った。

## 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)	588,405,568円
計	621,914,568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)	14,000,000円
計	14,000,000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	803,716,991	588,405,568
建物(その他の固定資産)	2,472,628	593,632	1,878,996
構築物	11,018,700	3,212,942	7,805,758
車両運搬具	49,228,999	41,274,093	7,954,906
器具及び備品	120,658,705	87,160,285	33,498,420
有形リース資産	7,647,696	1,821,971	5,825,725
ソフトウェア	5,686,243	4,479,622	1,206,621
合計	1,588,835,530	942,259,536	646,575,994

## 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	149,524
貸借対照表計上額	278,207	149,524

### (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2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	12,854,577	21,131,993	△ 8,277,416	流動負債	3,117,601	2,967,209	150,392
現金預金	5,379,567	12,239,874	△ 6,860,307	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	1,254,601	1,028,209	226,392
事業未収金	7,298,418	8,715,527	△ 1,417,109	その他の未払金			
未収金				役員等短期借入金			
未収補助金				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	176,592	176,592		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	1,863,000	1,939,000	△ 76,000
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	203,787,810	211,462,924	△ 7,675,114	固定負債	522,500	735,000	△ 212,500
基本財産	125,092,443	131,469,507	△ 6,377,064	設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物	125,092,443	131,469,507	△ 6,377,064	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	78,695,367	79,993,417	△ 1,298,050	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	522,500	735,000	△ 212,500
建物				長期未払金			
構築物	793,474	1,065,356	△ 271,882	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	1,355,598	△ 339,749				
器具及び備品	1,672,667	1,955,116	△ 282,449				
建設仮勘定							
有形リース資産				負債の部合計	3,640,101	3,702,209	△ 62,108
権利	212,824	385,128	△ 172,304	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	78,024	133,098	△ 55,074	基本金			
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金	104,405,606	109,990,235	△ 5,584,629
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	33,782,611	44,088,404	△ 10,305,793
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)	△ 10,305,793	583,546	△ 10,889,339
差入保証金							
長期前払費用		176,592	△ 176,592	純資産の部合計	213,002,286	228,892,708	△ 15,890,422
その他の固定資産	108,460	108,460					
資産の部合計	216,642,387	232,594,917	△ 15,952,530	負債及び純資産の部合計	216,642,387	232,594,917	△ 15,952,530

## 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(㉑)）
  - 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(㉒)）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	131,469,507		6,377,064	125,092,443
合計	131,469,507		6,377,064	125,092,443

### 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	86,193,436	125,092,443
構築物	4,577,165	3,783,691	793,474
車両運搬具	13,434,110	12,418,261	1,015,849
器具及び備品	11,696,970	10,024,303	1,672,667
権利	2,610,722	2,397,898	212,824
ソフトウェア	275,372	197,348	78,024
合計	243,880,218	115,014,937	128,865,281

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	176,592	176,592
貸借対照表計上額	176,592	176,592

以上

## 北田原 公益拠点区分 貸借対照表

令和2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	19,668,095	16,212,995	3,455,100	流動負債	2,621,933	3,352,637	△ 730,704
現金預金	12,718,846	7,624,560	5,094,286	短期運営資金借入金	443,933	452,637	△ 8,704
有価証券				事業未払金			
事業未収金	6,949,249	8,588,435	△ 1,639,186	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金				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	2,178,000	2,900,000	△ 722,000
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	28,706,987	29,826,837	△ 1,119,850	固定負債	1,457,500	1,337,500	120,000
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	28,706,987	29,826,837	△ 1,119,850	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	1,457,500	1,337,500	120,000
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	1,015,712	1,881,868	△ 866,156				
器具及び備品	59,850	106,334	△ 46,484				
建設仮勘定							
有形リース資産				負債の部合計	4,079,433	4,690,137	△ 610,704
権利				純 資 産 の 部			
ソフトウェア	321,449	528,659	△ 207,210	基本金			
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金			
投資有価証券				その他の積立金	27,263,836	27,263,836	
長期貸付金				備品等積立金	1,000,000	1,000,000	
事業区分間長期貸付金				修繕積立金	26,042,836	26,042,836	
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金	221,000	221,000	
退職給付引当資産				次期繰越活動増減差額	17,031,813	14,085,859	2,945,954
長期預り金積立資産				(うち当期活動増減差額)	2,945,954	15,488,926	△ 12,542,972
備品等購入積立資産	1,000,000	1,000,000					
修繕積立資産	26,042,836	26,042,836		純資産の部合計	44,295,649	41,349,695	2,945,954
施設整備等積立資産	221,000	221,000					
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	48,375,082	46,039,832	2,335,250	負債及び純資産の部合計	48,375,082	46,039,832	2,335,250

## 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(㊸))

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(㊹))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	8,997,845	7,982,133	1,015,712
器具及び備品	3,773,455	3,713,605	59,850
ソフトウェア	1,431,151	1,109,702	321,449
合計	14,202,451	12,805,440	1,397,011

### 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