

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価格	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金						
普通預金	伊賀北部農業協同組合 本店		運転資金として			118,077,229
事業未収金						
未収金						
未収補助金						
未収収益						
受取手形						
貯蔵品						
医薬品						
診療・療養費等材料						
給食用材料						
商品・製品						
仕掛品						
原材料						
立替金						
前払金						
前払費用	損害保険料、被服費用					4,126,645
1年以内回収予定長期貸付金						
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金						
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金						
1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金						
短期貸付金						
事業区分間貸付金						
拠点区分間貸付金						
サービス区分間貸付金						
仮払金						
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
流動資産合計						192,205,654
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	伊賀市市部奥山2611-5 地目:宅地	平成11年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等	177,315,000		177,315,000
	伊賀市市部奥山2611-165 地目:宅地	平成19年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等	19,855,110		19,855,110
小計						197,170,110
建物	伊賀市市部奥山、190300043414 老人福祉施設	平成11年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等	846,084,750	436,737,243	409,347,507
	"	平成19年度		292,708,500	124,997,998	167,710,502
小計						577,068,009
定期預金						
投資有価証券						
基本財産合計						774,228,119
(2) その他の固定資産						
土地	伊賀市市部奥山2611-5内	平成12年度他	車庫、物置、屋上防水他	26,325,905	13,435,102	12,890,803
建物	"	平成24年度他	人工芝	4,821,214	1,466,424	3,354,790
構築物	業務用洗濯機	平成28年度	利用者支援に関する機器	1,765,800	378,769	1,387,031
機械及び装置	三重680や6350 他16台	平成14年度他	利用者送迎等使用車両	30,092,874	25,523,424	4,569,450
車輦運搬具	電動ベッド、機械浴槽他		利用者支援に関する器具	59,850,249	54,436,533	5,413,716
器具及び備品						
建設仮勘定						
有形リース資産						
権利						
ソフトウェア	パソコン会計用ソフト		利用者支援に関するソフト	270,000	170,997	99,003
無形リース資産						
投資有価証券						
長期貸付金						
事業区分間長期貸付金						
拠点区分間長期貸付金						
サービス区分間長期貸付金						
退職給付引当資産		平成11年度他	職員退職共済掛金			15,478,542
長期預り金積立資産		平成21年度他	将来の施設修繕目的の積立預金			121,343,484
その他の積立資産						
遊入保証金						
長期前払費用						
その他の固定資産						
その他の固定資産合計						164,536,829
固定資産合計						938,764,948
資産合計						1,130,970,602
II 負債の部						
1. 流動負債						
短期運営資金借入金						
事業未払金	3月分水道光熱費他					21,965,871
その他の未払金						
支払手形						
役員等短期借入金						
1年以内返済予定設備資金借入金						
1年以内返済予定長期運営資金借入金						
1年以内返済予定リース債務						
1年以内返済予定役員等長期借入金						
1年以内返済予定事業区分間長期借入金						
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金						
1年以内返済予定サービス区分間長期借入金						
1年以内支払予定長期未払金						
未払費用						
預り金						
職員預り金	3月分源泉所得税他					2,932,652
前受金						
前受収益						
事業区分間借入金						
拠点区分間借入金						
サービス区分間借入金						
仮受金						
賞与引当金						12,918,033
その他の流動負債						
流動負債合計						37,816,556
2. 固定負債						
設備資金借入金						
長期運営資金借入金	独立行政法人福祉医療機構、伊賀北部農業協同組合本店					187,878,448
リース債務	伊賀北部農業協同組合本店					7,379,000
役員等長期借入金						
事業区分間長期借入金						
拠点区分間長期借入金						
サービス区分間長期借入金						
退職給付引当金						15,478,542
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
固定負債合計						210,735,990
負債合計						248,552,546
差引純資産						882,418,056

財務諸表に対する注記

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

- ①満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）
- ②満期保有目的の債券以外の有価証券：市場価格等に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品
残存価格を「零」とする定額法によっている。
- ②リース資産
 - i 所有権移転ファイナンスリース取引にかかるリース資産
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。
 - ii 所有権移転外ファイナンスリース取引にかかるリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を「零」とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金：一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の実施する退職給共済制度に加入している職員にかかる掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額の累計額を計上している。
- ②賞与引当金：職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
- ③徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は、社会福祉法人会計基準（平成12年2月17日社援第310号）によるものであったが、社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号）に変更した。

4. 法人で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通りである。

- ①一般財団法人三重県社会福祉事業職員共済会が実施する退職共済制度
- ②独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(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(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(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
なお、「居宅介護支援」は公益事業に該当するが、「特別養護老人ホーム彩四季・従来型」他と一体的に実施し、かつ「居宅介護支援」を占める割合は僅かであるため、これらの事業を社会福祉事業の彩四季拠点区分としている。
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①社会福祉法人本部拠点区分
 - ②彩四季拠点区分
 - ・特別養護老人ホーム彩四季・従来型サービス区分
 - ・特別養護老人ホーム彩四季・ユニット型サービス区分
 - ・短期入所生活介護事業所彩四季・従来型サービス区分
 - ・短期入所生活介護事業所彩四季・ユニット型サービス区分
 - ・デイサービスセンター彩四季サービス区分
 - ・ホームヘルパーステーション彩四季サービス区分
 - ・居宅介護支援センター彩四季サービス区分

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	197,170,110	0	0	197,170,110
建物	1,138,793,250	0	0	1,138,793,250
減価償却累計額	-533,665,395	-28,069,846	0	-561,735,241
合 計	802,297,965	-28,069,846	0	774,228,119

7. 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特別積立金の取崩し

当期の減価償却に伴い、国庫補助金等特別積立金17,533,874円を取り崩した。

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）
- 建物（基本財産）

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 : 187,878,448円
- 長期運営資金借入金 : 7,379,000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）	1,138,793,250	561,735,241	577,058,009
建物（有形固定資産）	3,961,350	2,320,895	1,640,455
建物付属設備（有形固定資産）	22,364,555	11,114,207	11,250,348
構築物	4,821,214	1,466,424	3,354,790
車両運搬具	30,092,874	25,523,424	4,569,450
器具及び備品	59,850,249	54,436,533	5,413,716
機械・装置	1,765,800	378,759	1,387,041
その他固定資産（無形固定資産）	270,000	170,997	99,003
合 計	1,261,919,292	657,146,480	604,772,812

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	70,000,009	0	70,000,009
未収金	1,771	0	1,771
合 計	70,001,780	0	70,001,780

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

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

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

1 4. 重要な後発事象

該当なし。

1 5. 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。

法人単位貸借対照表

平成30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	192,205,654	177,102,439	15,103,215	流動負債	37,816,556	33,932,505	3,884,047
現金預金	118,077,229	107,519,927	10,557,302	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	21,965,871	19,756,858	2,209,013
事業未収金	70,000,009	65,079,567	4,920,442	その他の未払金			0
未収金	1,771	32,097	-30,326	支払手形			0
未収補助金			0	役員等短期借入金			0
未収収益			0	1年以内返済予定設備資金借入金			0
受取手形			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
貯蔵品			0	1年以内返済予定リース債務			0
医薬品			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
診療・療養費等材料			0	1年以内支払予定長期未払金			0
給食用材料			0	未払費用			0
商品・製品			0	預り金			0
仕出品			0	職員預り金	2,932,652	651,799	2,280,853
原材料			0	前受金			0
立替金			0	前受収益			0
前払金	4,126,645	4,470,848	-344,203	仮受金			0
前払費用			0	買与引当金	12,918,033	13,523,852	-605,819
1年以内回収予定長期貸付金			0	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	938,764,948	1,636,962,338	-698,097,390	固定負債	210,735,990	232,516,580	-21,780,590
基本財産	774,228,119	802,297,965	-28,069,846	設備資金借入金	187,878,446	210,594,990	-22,716,542
土地	197,170,110	197,170,110	0	長期運営資金借入金	7,379,000	8,048,000	-669,000
建物	577,058,009	605,127,855	-28,069,846	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	退職給付引当金	15,478,542	13,873,590	1,604,952
その他の固定資産	164,536,829	834,564,373	-670,027,544	役員退職慰労引当金			0
土地	0	197,170,110	-197,170,110	長期未払金			0
建物	12,890,803	605,127,855	-592,237,052	長期預り金			0
構築物	3,354,790	3,595,846	-241,056	その他の固定負債			0
機械及び装置	1,387,041	1,639,548	-252,507				
車輜運搬具	4,569,450	5,587,577	-1,018,127	負債の部合計	248,552,546	266,449,099	-17,896,543
器具及び備品	5,413,716	7,416,845	-2,003,129				
建設仮勘定			0	純資産の部			
有形リース資産			0	基本金	368,322,000	351,229,000	17,093,000
権利			0	国庫補助金等特別積立金	357,601,309	373,881,423	-16,280,114
ソフトウェア	99,003	153,002	-53,999	その他の積立金			0
無形リース資産			0	次期繰越活動増減差額	156,494,747	156,463,872	30,875
投資有価証券			0	(うち当期活動増減差額)	30,875	-6,943,292	6,974,167
長期貸付金			0				
退職給付引当資産	15,478,542	13,873,590	1,604,952	純資産の部合計	882,418,056	881,574,295	843,761
長期預り金積立資産			0				
差入保証金			0	負債及び純資産の部合計	1,130,970,602	1,148,023,394	-17,052,782
長期前払費用			0				
その他の固定資産	121,343,484		121,343,484				
徴収不能引当金			0				
資産の部合計	1,130,970,602	1,813,964,777	-682,994,175				

法人単位資金収支計算書

（自）平成29年4月1日 （至）平成30年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	441,289,000	442,734,391	-1,445,391	
	老人福祉事業収入		0	0	
	児童福祉事業収入		0	0	
	保育事業収入		0	0	
	就労支援事業収入		0	0	
	障害福祉サービス等事業収入		0	0	
	生活保護事業収入		0	0	
	医療事業収入		0	0	
	借入金利息補助金収入		0	0	
	経常経費寄附金収入	75,000	56,000	19,000	
	受取利息配当金収入		13,179	-13,179	
	その他の収入	353,000	390,774	-37,774	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
事業活動収入計（1）	441,717,000	443,194,344	-1,477,344		
支出					
人件費支出	293,540,000	291,427,082	2,112,918		
事業費支出	77,326,000	75,940,982	1,385,018		
事務費支出	58,278,000	54,867,608	3,410,392		
就労支援事業支出		0	0		
授産事業支出		0	0		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出	2,117,000	2,116,857	143		
その他の支出		0	0		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計（2）	431,261,000	424,352,529	6,908,471		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	10,456,000	18,841,815	-8,385,815		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		0	0	
	施設整備等寄附金収入	17,093,000	17,093,000	0	
	設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入		0	0	
	その他の施設整備等による収入		0	0	
	施設整備等収入計（4）	17,093,000	17,093,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	22,717,000	22,716,542	458	
	固定資産取得支出	380,000	318,840	61,160	
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出		0	0		
施設整備等支出計（5）	23,097,000	23,035,382	61,618		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-6,004,000	-5,942,382	-61,618		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入		0	0	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	役員等長期借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入		220,137	-220,137	
	その他の活動による収入		0	0	
	その他の活動収入計（7）	0	220,137	-220,137	
	支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	669,000	669,000	0		
役員等長期借入金元金償還支出		0	0		
長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出	1,995,000	1,837,221	157,779		
その他の活動による支出		0	0		
その他の活動支出計（8）	2,664,000	2,506,221	157,779		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	-2,664,000	-2,286,084	-377,916		
予備費支出（10）			0		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	1,788,000	10,613,349	-8,825,349		
前期末支払資金残高（12）		156,693,782	-156,693,782		
当期末支払資金残高（11）+（12）	1,788,000	167,307,131	-165,519,131		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）平成29年4月1日 （至）平成30年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益				
	介護保険事業収益	442,734,391	438,803,651	3,930,740	
	老人福祉事業収益	0	0	0	
	児童福祉事業収益	0	0	0	
	保育事業収益	0	0	0	
	就労支援事業収益	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0	
	生活保護事業収益	0	0	0	
	医療事業収益	0	0	0	
	経常経費寄附金収益	56,000	15,000	41,000	
その他の収益	0	94,000	-94,000		
サービス活動収益計（1）	442,790,391	438,912,651	3,877,740		
費用	人件費	305,950,067	311,637,310	-5,687,243	
	事業費	75,940,982	72,545,398	3,395,584	
	事務費	54,867,608	54,688,343	179,265	
	就労支援事業費用	0	0	0	
	投産事業費用	0	0	0	
	利用者負担軽減額	0	0	0	
	減価償却費	35,259,930	34,540,375	719,555	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-17,533,874	-16,914,344	-619,530	
	徴収不能額	0	0	0	
	徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0		
サービス活動費用計（2）	454,484,713	456,497,082	-2,012,369		
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-11,694,322	-17,584,431	5,890,109		
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	0	0	0	
	受取利息配当金収益	13,179	32,980	-19,801	
	有価証券評価益	0	0	0	
	有価証券売却益	0	0	0	
	投資有価証券評価益	0	0	0	
	投資有価証券売却益	0	0	0	
	基本財産評価益	0	0	0	
	積立資産評価益	0	0	0	
	その他のサービス活動外収益	390,774	524,552	-133,778	
サービス活動外収益計（4）	403,953	557,532	-153,579		
費用	支払利息	2,116,857	2,661,525	-544,668	
	有価証券評価損	0	0	0	
	有価証券売却損	0	0	0	
	投資有価証券評価損	0	0	0	
	投資有価証券売却損	0	0	0	
	基本財産評価損	0	0	0	
	積立資産評価損	0	0	0	
	その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計（5）	2,116,857	2,661,525	-544,668		
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	-1,712,904	-2,103,993	391,089		
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-13,407,226	-19,688,424	6,281,198		
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	0	598,000	-598,000	
	施設整備等寄附金収益	18,346,760	20,754,000	-2,407,240	
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	
	固定資産受贈額	0	0	0	
	固定資産売却益	0	0	0	
	その他の特別収益	13,523,852	12,940,376	583,476	
	特別収益計（8）	31,870,612	34,292,376	-2,421,764	
	費用	基本金組入額	17,093,000	17,154,000	-61,000
		資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損		85,751	195,244	-109,493	
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）		0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額	1,253,760	4,198,000	-2,944,240		

	災害損失	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計(9)	18,432,511	21,547,244	-3,114,733
	特別増減差額(10) = (8) - (9)	13,438,101	12,745,132	692,969
	当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	30,875	-6,943,292	6,974,167
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	156,463,872	163,407,164	-6,943,292
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	156,494,747	156,463,872	30,875
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	156,494,747	156,463,872	30,875