

令和 3年度 社会福祉法人 慈福会

## 貸 借 対 照 表

貸借対照表 (第3号の1様式)

拠点区分貸借対照表 (第3号の4様式)

令和 4年 3月 31日 現在

社会福祉法人 慈福会

小規模特別養護老人ホーム「あっぷるの里久保田」

短期入所生活介護事業所「あっぷるの里久保田」

小規模多機能型居宅介護事業所「あっぷるの里久保田」

## 計算書類に対する注記

### 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

- ・有価証券・・・総平均法による原価法。
- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法。
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具並びに器具及び備品・・・定額法。
- ・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リース期間定額法によっている。

#### (3) ファイナンス・リース取引の会計処理

- ・リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ・リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・期末在職者の退職金の支給に備えるため、公益社団法人山形県社会福祉振興会の退職共済制度に加入しており、掛け金として支出した累計額と同額を引当金に計上している。
- ・賞与引当金・・・該当なし。
- ・徴収不能引当金・・・該当なし。

### 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

正規職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度を採用している。

### 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(第一号の一様式)、第二号の一様式、第三号の一様式)
- (2) 法人全体の事業区分別内訳表(第一号の二様式、第二号の二様式、第三号の二様式)  
当法人では、事業区分が社会福祉事業のみ実施しているので作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式)  
当法人では、拠点が一つの為作成していない。
- (4) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

ア 法人本部

- イ 小規模特別養護老人ホーム
  - ウ 短期入所生活介護事業所
  - エ 小規模多機能型居宅介護事業所
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ア あっぶるの里 (社会福祉事業)
    - ・法人本部
    - ・小規模特別養護老人ホーム
    - ・短期入所生活介護事業所
    - ・小規模多機能型居宅介護事業所

## 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				
建物(基) 建物	267,916,872	0	9,093,782	258,823,090
建物(基) 建物付属設備	41,566,257	0	6,860,926	34,705,331
建物(基) 構築物				
定期預金				
投資有価証券				
合 計	309,483,129	0	15,954,708	293,528,421

7. 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。

## 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。

建物(基本財産) 293,528,421 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。) 200,340,000 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)	464,935,573	171,407,152	293,528,421
建物			
構築物	12,148,350	11,516,990	631,360
車輛運搬具	9,950,440	9,950,438	2
器具・備品	35,612,670	33,963,552	1,649,118
ソフトウェア	9,759,780	9,580,441	179,339
合 計	532,406,813	236,418,573	295,988,240

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	42,376,945	0	42,376,945
未収補助金	317,286	0	317,286
合 計	42,694,231	0	42,694,231

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし。			
合 計			

12. 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。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事業上の関係				
役員	武田 秀則	山形市久保	0	当法人の理事長			理事長	借入金	50,000,000	役員等長期借入金	19,216,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

該当なし。

法人単位貸借対照表

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	97,168,650	72,888,292	24,280,358	流動負債	46,969,899	48,573,876	△1,603,977
現金預金	51,972,872	29,268,352	22,704,520	短期運営資金借入金	14,000,000	14,000,000	
事業未収金	42,376,945	40,326,058	2,050,887	事業未払金	4,212,455	4,068,244	144,211
未収補助金	317,286	417,075	△99,789	1年以内返済予定設備資金借入金	13,356,000	18,336,000	△4,980,000
立替金	29,652	81,043	△51,391	1年以内返済予定長期運営資金借入金	8,316,000	3,576,000	4,740,000
前払費用	1,001,494	1,189,494	△188,000	1年以内返済予定リース債務		1,451,520	△1,451,520
仮払金	1,470,401	1,606,270	△135,869	1年以内返済予定役員等長期借入金	4,992,000	4,992,000	
固定資産	309,341,579	327,501,389	△18,159,810	預り金	976	854	122
基本財産	293,528,421	309,483,129	△15,954,708	職員預り金	622,067	672,858	△50,791
建物	293,528,421	309,483,129	△15,954,708	仮受金	1,470,401	1,476,400	△5,999
その他の固定資産	15,813,158	18,018,260	△2,205,102	固定負債	244,391,189	240,527,442	3,863,747
構築物	631,360	1,791,658	△1,160,298	設備資金借入金	186,984,000	200,520,000	△13,536,000
車輜運搬具	2	329,201	△329,199	長期運営資金借入金	31,188,000	9,504,000	21,684,000
器具及び備品	1,649,118	2,275,431	△626,313	役員等長期借入金	14,224,000	19,216,000	△4,992,000
ソフトウェア	179,339	976,378	△797,039	退職給付引当金	11,995,189	11,287,442	707,747
退職給付引当資産	11,995,189	11,287,442	707,747	負債の部合計	291,361,088	289,101,318	2,259,770
差入保証金	1,358,150	1,358,150		純資産の部			
				基本金	37,420,000	37,420,000	
				基本金	37,420,000	37,420,000	
				国庫補助金等特別積立金	103,592,770	109,413,893	△5,821,123
				国庫補助金等特別積立金	103,592,770	109,413,893	△5,821,123
				次期繰越活動増減差額	△25,863,629	△35,545,530	9,681,901
				次期繰越活動増減差額	△25,863,629	△35,545,530	9,681,901
				(うち当期活動増減差額)	9,681,901	558,038	9,123,863
				純資産の部合計	115,149,141	111,288,363	3,860,778
資産の部合計	406,510,229	400,389,681	6,120,548	負債及び純資産の部合計	406,510,229	400,389,681	6,120,548

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		増 減	増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末		
流動資産	97,168,650	72,888,292	46,969,899	48,573,876	△1,603,977	
現金預金	51,972,872	29,268,352	14,000,000	14,000,000		
事業未収金	42,376,945	40,326,058	4,212,455	4,068,244	144,211	
未収補助金	317,286	417,075	13,356,000	18,336,000	△4,980,000	
立替金	29,652	81,043	8,316,000	3,576,000	4,740,000	
前払費用	1,001,494	1,189,494	1年以内返済予定設備資金借入金			
仮払金	1,470,401	1,606,270	1年以内返済予定長期運営資金借入金			
固定資産	309,341,579	327,501,389	1年以内返済予定リース債務			
基本財産	293,528,421	309,483,129	1年以内返済予定役員等長期借入金			
建物	293,528,421	309,483,129	預り金	976	122	
その他の固定資産	15,813,158	18,018,260	職員預り金	622,067	△50,791	
構築物	631,360	1,791,658	仮受金	1,476,400	△5,999	
構築物			固定負債	244,391,189	3,863,747	
車輦運搬具	2	329,201	設備資金借入金	186,984,000	△13,536,000	
器具及び備品	1,649,118	2,275,431	長期運営資金借入金	31,188,000	21,684,000	
ソフトウェア	179,339	976,378	役員等長期借入金	14,224,000	△4,992,000	
退職給付引当資産	11,995,189	11,287,442	退職給付引当金	11,995,189	707,747	
差入保証金	1,358,150	1,358,150	負債の部合計	291,361,088	2,259,770	
			純資産の部			
			基本金	37,420,000		
			基本金	37,420,000		
			国庫補助金等特別積立金	103,592,770	△5,821,123	
			国庫補助金等特別積立金	103,592,770	△5,821,123	
			次期繰越活動増減差額	△25,863,629	9,681,901	
			次期繰越活動増減差額	△25,863,629	9,681,901	
			(うち当期活動増減差額)	9,681,901	9,123,863	
			純資産の部合計	115,149,141	3,860,778	
			負債及び純資産の部合計	406,510,229	6,120,548	
資産の部合計	406,510,229	400,389,681		400,389,681	6,120,548	