

奄美佳南園 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with 4 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B). Includes sub-sections like '介護保険事業収入' and '利用者負担金収入'.

(単位：円)

Table with 4 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B). Includes sub-sections like 'その他の事業収入', '就労支援事業収入', '障害福祉サービス等事業収入'.

奄美佳南園 貸借対照表

2020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	334,376,438	313,492,700	20,883,738	流動負債	67,981,222	79,576,537	-11,595,315
現金預金	239,249,878	221,106,602	18,143,276	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	23,362,040	21,659,822	1,702,218
事業未収金	94,388,484	89,578,515	4,809,969	未払法人税等	0	0	0
未収金	43,750	334,268	-290,518	その他の未払金	1,783,710	12,843,424	-11,059,714
未収補助金	0	1,431,540	-1,431,540	1年以内返済予定設備資金借入金	17,250,000	17,250,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	143,974	142,495	1,479
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	274,326	208,560	65,766	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	153,000	243,557	-90,557	未払費用	2,157,133	2,606,817	-449,684
前払金	0	0	0	預り金	16,000	11,000	5,000
前払費用	267,000	312,750	-45,750	職員預り金	-1,148,665	-973,621	-175,044
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	276,908	-276,908	拠点区分間借入金	10,097,030	12,824,600	-2,727,570
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	14,320,000	13,212,000	1,108,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	636,421,584	669,059,107	-32,637,523	固定負債	115,068,302	129,655,550	-14,587,248
基本財産	563,204,249	604,426,719	-41,222,470	設備資金借入金	69,000,000	86,250,000	-17,250,000
土地	12,000,000	12,000,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,173,284,861	1,173,284,861	0	リース債務	36,190	180,164	-143,974
建物減価償却累計額	-622,080,612	-580,858,142	-41,222,470	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	73,217,335	64,632,388	8,584,947	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	13,700,000	13,700,000	0	退職給付引当金	46,032,112	43,225,386	2,806,726
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	39,344,514	39,344,514	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-36,011,781	-33,909,137	-2,102,644	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	42,904,553	35,164,881	7,739,672	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-29,331,093	-29,212,327	-118,766				
器具及び備品	58,728,813	56,269,512	2,459,301	負債の部合計	183,049,524	209,232,087	-26,182,563
器具及び備品減価償却累計額	-52,604,752	-52,146,033	-458,719	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	140,662,506	140,662,506	0
有形リース資産	779,594	779,594	0	国庫補助金等特別積立金	274,724,990	294,934,301	-20,209,311
有形リース資産減価償却累計額	-617,177	-487,245	-129,932	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	907,714	1,381,304	-473,590	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	34,382,775	32,749,150	1,633,625	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	372,361,002	337,722,913	34,638,089
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	34,638,089	30,363,566	4,274,523
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	600,000	600,000	0				
長期前払費用	276,908	276,908	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	157,267	121,267	36,000				
				純資産の部合計	787,748,498	773,319,720	14,428,778
資産の部合計	970,798,022	982,551,807	-11,753,785	負債及び純資産の部合計	970,798,022	982,551,807	-11,753,785

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》奄美佳南園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
当会計年度末における給付見込額から個人負担分掛金累計額を控除した額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会による民間社会福祉施設職員退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 奄美佳南園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 奄美佳南園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 奄美佳南園 デイサービスセンター通所介護
 - 奄美佳南園 短期入所生活介護
 - 奄美佳南園 在宅介護支援センター
 - 奄美佳南園 在宅介護支援センター（ケアプラン）
 - 奄美佳南園 ホームヘルプ事業所 居宅介護
 - 奄美佳南園 ホームヘルプ事業所 重度訪問介護
 - 奄美佳南園 ホームヘルプ事業所 訪問介護
 - 奄美佳南園 訪問入浴事業所 訪問入浴介護
 - 奄美佳南園 春日デイサービスセンター 通所介護
 - 聖隷チャレンジ工房カナン 就労移行支援
 - 聖隷チャレンジ工房カナン 就労継続支援B型
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	12,000,000			12,000,000
建物	592,426,719		△41,222,470	551,204,249
合計	604,426,719	0	△41,222,470	563,204,249

5. 基本基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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	12,000,000 円
建物（基本財産）	551,204,249 円
計	563,204,249 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	86,250,000 円
計	86,250,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

車輛運搬具

宝塚栄光園 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items like 介護保険事業収入, 施設介護料収入, etc., with their corresponding budget and actual values.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items like 補助金事業収入, 利用者負担金収入, 施設利用者収入, etc., with their corresponding budget and actual values.

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), (単位:円)備考. Rows include: 人件費支出, 役員報酬支出, 職員給料支出, 職員手当支出, 非常勤職員給与支出, 派遣職員費支出, 退職給付支出, 役員退職慰労金支出, 出向料支出, 法定福利費支出, 事業費支出, 給食費支出, 介護用品費支出, 医薬品費支出, 診療・療養等材料費支出, 商品支出, 保健衛生費支出, 医療費支出, 被服費支出, 教養娯楽費支出, 日用品費支出, 保育材料費支出, 本人支給金支出, 水道光熱費支出, 燃料費支出, 消耗器具備品費支出, 保険料支出, 賃借料支出, 教育指導費支出, 修繕費支出, 葬祭費支出, 車輦費支出, 管理費返還支出, 終身入前期受金返還支出, 入居家賃料返還支出, 雑支出, 事務費支出, 福利厚生費支出, 職員被服費支出, 旅費交通費支出, 研修研究費支出, 事務消耗品費支出, 印刷製本費支出, 修繕費支出, 通信運搬費支出, 会議費支出, 広報費支出, 業務委託費支出, 手数料支出, 土地・建物賃借料支出, 租税公課支出, 保守料支出, 渉外費支出, 諸会費支出, 会費・委託事業費支出, 職員養成費支出, 雑支出, 就労支援事業支出, 就労支援事業取戻原価支出, 就労支援事業製造原価支出, 就労支援事業仕入支出, 就労支援事業取替費支出, 利用者負担軽減額, 支払利息支出, その他の支出, 利用者等給食費支出, 預り消費税返還・取崩支出, 差入保証金支出, 預り保証金返還支出, 雑支出, 法人税・住民税及び事業税支出, 流動資産評価損等による資金減少額, 有価証券売却損, 資産評価損, 有価証券評価損, 為替差損, 徴収不能額, 事業活動支出計(2), 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2).

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), (単位:円)備考. Rows include: 設備資金借入金元金償還支出, 固定資産取得支出, 土地取得支出, 植物取得支出, 構築物取得支出, 車両運搬具取得支出, 器具及び備品取得支出, 建設仮勘定取得支出, その他の固定資産取得支出, 固定資産除却・廃棄支出, ファイナンス・リース債務の返済支出, その他の施設整備等による支出, 資産売却対外消費税, 施設整備等支出計(5), 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5), 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入, 長期運営資金借入金収入, 長期貸付金回収収入, 投資有価証券売却収入, 積立資産取崩収入, 退職給付引当資産取崩収入, 長期預り金積立資産取崩収入, 人件費積立資産取崩収入, 修繕積立資産取崩収入, 備品等購入積立資産取崩収入, 措置施設・設備整備積立資産取崩収入, 保育所施設・設備整備積立資産取崩収入, 特別修繕積立資産取崩収入, ホスピス基金積立資産取崩収入, 聖隷福祉基金積立資産取崩収入, 聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入, 工賃変動積立資産取崩収入, 設備整備積立資産取崩収入, 事業区分間長期借入金収入, 拠点区分間長期貸付金回収収入, 事業区分間長期貸付金回収収入, 拠点区分間繰入金収入, 事業区分間繰入金収入, 本部費負担金収入, 事業部負担金収入, 拠点区分間繰入金収入, 拠点区分間繰入金収入, 特別介護金繰入金収入, 健康増進基金・生活支援基金繰入金収入, 入園会計繰入金収入, 施設会計(高)繰入金収入, 本部費負担金収入, 事業部負担金収入, その他の活動による収入, その他の特別収入, その他の活動収入計(7), 長期運営資金借入金元金償還支出, 長期貸付金支出, 投資有価証券取得支出, 積立資産支出, 退職給付引当資産支出, 長期預り金積立資産支出, 人件費積立資産積立支出, 修繕積立資産積立支出, 備品等購入積立資産積立支出, 措置施設・設備整備積立資産積立支出, 保育所施設・設備整備積立資産積立支出, 特別修繕積立資産積立支出, ホスピス基金積立資産積立支出, 聖隷福祉基金積立資産積立支出, 聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出, 工賃変動積立資産積立支出, 設備整備積立資産積立支出, 事業区分間長期貸付金支出, 拠点区分間長期貸付金返戻支出, 事業区分間繰入金支出, 事業部負担金支出, 本部費負担金支出, 事業部負担金支出, 拠点区分間繰入金支出, 拠点区分間繰入金支出, 特別介護金繰入金支出, 健康増進基金・生活支援基金繰入金支出, 入園会計繰入金支出, 施設会計(高)繰入金支出, 本部費負担金支出, 事業部負担金支出, その他の活動による支出, 災害損失, その他の特別支出, その他の活動支出計(8), その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8), 予備費支出(10), 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10), 前期末支払資金残高(12), 当期末支払資金残高(11)+(12).

宝塚栄光園 貸借対照表

2020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	136,786,162	125,221,034	11,565,128	流動負債	40,544,266	39,446,652	1,097,614
現金預金	72,219,442	65,728,666	6,490,776	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	17,075,547	16,134,527	941,020
事業未収金	63,374,310	58,889,828	4,484,482	未払法人税等	0	0	0
未収金	117,030	130,600	-13,570	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	657,563	80,400	577,163	1年以内返済予定設備資金借入金	3,000,000	3,000,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	144,223	142,740	1,483
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	110,011	27,414	82,597	未払費用	1,595,132	1,707,313	-112,181
前払金	0	0	0	預り金	0	3,120	-3,120
前払費用	68,500	68,500	0	職員預り金	663,030	876,200	-213,170
1年以内回収予定長期貸付金	6,480	32,400	-25,920	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	217,026	217,026	0	拠点区分間借入金	7,608,334	6,447,752	1,160,582
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	10,458,000	11,135,000	-677,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	15,800	46,560	-30,760				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	433,367,389	437,951,022	-4,583,633	固定負債	6,012,049	9,156,272	-3,144,223
基本財産	420,921,488	428,290,533	-7,369,045	設備資金借入金	6,000,000	9,000,000	-3,000,000
土地	177,156,547	177,156,547	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	946,792,017	964,693,618	-17,901,601	リース債務	12,049	156,272	-144,223
建物減価償却累計額	-703,027,076	-713,559,632	10,532,556	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	12,445,901	9,660,489	2,785,412	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	7,753,452	7,753,452	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-7,453,793	-7,374,248	-79,545	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	6,257,143	6,257,143	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-6,257,140	-6,257,140	0				
器具及び備品	57,903,338	56,767,171	1,136,167	負債の部合計	46,556,315	48,602,924	-2,046,609
器具及び備品減価償却累計額	-46,013,311	-48,074,539	2,061,228	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	280,422,836	280,422,836	0
有形リース資産	779,594	779,594	0	国庫補助金等特別積立金	139,528,374	149,451,868	-9,923,494
有形リース資産減価償却累計額	-638,832	-508,900	-129,932	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	6,480	-6,480	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	103,646,026	84,694,428	18,951,598
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	18,951,598	18,002,880	948,718
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	94,400	73,400	21,000				
長期前払費用	0	217,026	-217,026				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	21,050	21,050	0				
				純資産の部合計	523,597,236	514,569,132	9,028,104
資産の部合計	570,153,551	563,172,056	6,981,495	負債及び純資産の部合計	570,153,551	563,172,056	6,981,495

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 宝塚栄光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 宝塚栄光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 宝塚栄光園 短期入所生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	177,156,547			177,156,547
建物	251,133,986	10,800,000	△18,169,045	243,764,941
合計	428,290,533	10,800,000	△18,169,045	420,921,488

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	177,156,547 円
建物（基本財産）	243,764,941 円
計	420,921,488 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	9,000,000 円
計	9,000,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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
 - リース資産の内容
 - 車輛運搬具

横須賀愛光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	319,088,127	260,095,402	58,992,725	流動負債	106,558,420	95,794,848	10,763,572
現金預金	163,708,760	100,230,085	63,478,675	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	39,466,854	44,463,754	-4,996,900
事業未収金	152,165,801	157,605,163	-5,439,362	未払法人税等	0	0	0
未収金	44,662	2,643	42,019	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	1,176,000	706,000	470,000	1年以内返済予定設備資金借入金	21,830,000	21,830,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	115,471	5,540	109,931	未払費用	4,111,461	3,836,677	274,784
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	1,201,769	892,219	309,550	職員預り金	89,176	-175,539	264,715
1年以内回収予定長期貸付金	354,992	333,080	21,912	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	320,672	320,672	0	拠点区分間借入金	13,654,712	0	13,654,712
短期貸付金	0	0	0	仮受金	10,217	956	9,261
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	27,396,000	25,839,000	1,557,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,369,170,329	1,412,033,521	-42,863,192	固定負債	43,660,000	65,490,000	-21,830,000
基本財産	1,323,586,446	1,363,888,181	-40,301,735	設備資金借入金	43,660,000	65,490,000	-21,830,000
土地	631,448,377	631,448,377	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,636,170,856	1,636,170,856	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-944,032,787	-903,731,052	-40,301,735	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	45,583,883	48,145,340	-2,561,457	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	32,755,745	32,755,745	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	13,148,573	13,148,573	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-9,049,026	-7,905,413	-1,143,613	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	40,827,969	46,040,998	-5,213,029	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-40,827,931	-46,040,957	5,213,026				
器具及び備品	37,569,136	38,048,036	-478,900	負債の部合計	150,218,420	161,284,848	-11,066,428
器具及び備品減価償却累計額	-31,324,697	-30,194,012	-1,130,685	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	335,024,000	335,024,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	480,806,124	501,785,402	-20,979,278
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	263,480	263,480	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	260,512	284,768	-24,256	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	722,209,912	674,034,673	48,175,239
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	48,175,239	50,165,173	-1,989,934
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	1,337,960	1,121,960	216,000				
長期前払費用	320,672	320,672	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	301,490	301,490	0				
				純資産の部合計	1,538,040,036	1,510,844,075	27,195,961
資産の部合計	1,688,258,456	1,672,128,923	16,129,533	負債及び純資産の部合計	1,688,258,456	1,672,128,923	16,129,533

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 横須賀愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㊸））
 - 横須賀愛光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 横須賀愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 横須賀愛光園 デイサービスセンター通所介護
 - 横須賀愛光園 短期入所生活介護
 - 西第二地域包括支援センター
 - 聖隷ヘルパーステーション横須賀 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーステーション横須賀 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション横須賀 同行援護
 - 聖隷ヘルパーステーション横須賀 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション横須賀 移動支援事業
 - 聖隷訪問看護ステーション横須賀
 - 聖隷ケアプランセンター横須賀 居宅介護支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））の作成を省略しています。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

＜自拠点・一般抵当分＞ 5,425,553 円

計 5,425,553 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

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通りです。

（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	631,448,377			631,448,377
建物	732,439,804		△40,301,735	692,138,069
合計	1,363,888,181	0	△40,301,735	1,323,586,446

5. 基本基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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産） 631,448,377 円

建物（基本財産） 692,138,069 円

計 1,323,586,446 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

森町愛光園（介護） 貸借対照表

2020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	287,942,670	247,542,077	40,400,593	流動負債	99,770,414	71,142,471	28,627,943
現金預金	164,814,376	136,681,565	28,132,811	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	34,688,655	29,493,248	5,195,407
事業未収金	117,512,424	109,743,399	7,769,025	未払法人税等	0	0	0
未収金	9,067	0	9,067	その他の未払金	21,724,663	0	21,724,663
未収補助金	5,029,201	428,504	4,600,697	1年以内返済予定設備資金借入金	11,512,000	11,512,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	3,352,578	3,216,470	136,108
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	51,000	192,000	-141,000	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	264,240	223,680	40,560	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	262,362	272,929	-10,567	拠点区分間借入金	6,228,518	5,562,753	665,765
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	22,264,000	21,358,000	906,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	428,697,139	442,095,085	-13,397,946	固定負債	54,302,697	65,555,717	-11,253,020
基本財産	394,868,491	407,380,002	-12,511,511	設備資金借入金	44,372,000	55,884,000	-11,512,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,198,255,056	1,178,095,361	20,159,695	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-803,386,565	-770,715,359	-32,671,206	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	33,828,648	34,715,083	-86,435	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	9,930,697	9,671,717	258,980
建物	820,356	542,810	277,546	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-376,813	-317,906	-58,907	長期未払金	0	0	0
構築物	67,449,588	67,449,588	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-64,947,478	-63,908,994	-1,038,484	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	32,208,606	30,206,506	2,002,100	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-22,199,116	-22,194,299	-4,817				
器具及び備品	68,722,872	70,328,713	-1,605,841	負債の部合計	154,073,111	136,698,188	17,374,923
器具及び備品減価償却累計額	-58,862,860	-57,975,382	-887,478	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	92,400,000	92,400,000	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	188,150,855	199,986,033	-11,835,178
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	325,159	372,682	-47,523	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	585,360	134,240	451,120	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	9,930,697	9,671,717	258,980	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	282,015,843	260,552,941	21,462,902
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	21,462,902	27,828,634	-6,365,732
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	4,067	262,928	-258,861				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	168,210	142,480	25,730				
				純資産の部合計	562,566,698	552,938,974	9,627,724
資産の部合計	716,639,809	689,637,162	27,002,647	負債及び純資産の部合計	716,639,809	689,637,162	27,002,647

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 森町愛光園（介護）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 森町愛光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 森町愛光園 特別養護老人ホーム（地域密着型特養）
 - 森町愛光園 デイサービスセンター
 - 森町愛光園 短期入所生活介護
 - 聖隷ケアプランセンター森町 居宅介護支援
 - 森町愛光園 ホームヘルパーステーション 訪問介護
 - 森町愛光園 ホームヘルパーステーション 居宅介護
 - 森町愛光園 地域密着型特養 天宮サテライト 入所者生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	407,380,002	20,159,695	△32,671,206	394,868,491

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	214,740,130 円
計	214,740,130 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	18,413,701 円
計	18,413,701 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

いなさ愛光園 貸借対照表

2020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	174,997,211	147,502,689	27,494,522	流動負債	70,136,533	64,948,860	5,187,673
現金預金	78,622,797	53,479,509	25,143,288	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	32,581,963	28,764,029	3,817,934
事業未収金	94,888,127	93,202,665	1,685,462	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	652,300	652,300	0
未収補助金	302,531	266,447	36,084	1年以内返済予定設備資金借入金	3,730,000	3,730,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	3,235,884	3,137,816	98,068
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	63,300	0	63,300	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	804,708	218,880	585,828	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	315,748	315,748	0	拠点区分間借入金	8,161,386	8,170,015	-8,629
短期貸付金	0	19,440	-19,440	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	21,775,000	21,147,000	628,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	526,154,466	549,232,061	-23,077,595	固定負債	8,755,736	12,504,354	-3,748,618
基本財産	491,346,186	516,371,156	-25,024,970	設備資金借入金	0	3,730,000	-3,730,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,332,817,749	1,332,817,749	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-841,471,563	-816,446,593	-25,024,970	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	34,808,280	32,860,905	1,947,375	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	8,755,736	8,774,354	-18,618
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	81,738,420	81,738,420	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-80,294,868	-79,812,304	-482,564	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	28,766,682	25,303,963	3,462,719	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-22,489,778	-22,949,326	459,548				
器具及び備品	79,524,508	83,534,348	-4,009,840	負債の部合計	78,892,269	77,453,214	1,439,055
器具及び備品減価償却累計額	-63,528,058	-65,565,180	2,037,122				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	40,038,902	40,038,902	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	405,856,226	425,646,221	-19,789,995
権利	297,752	297,752	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	1,918,136	1,112,400	805,736	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	8,755,736	8,774,354	-18,618	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	176,364,280	153,596,413	22,767,867
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	22,767,867	9,501,885	13,265,982
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	315,748	-315,748				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	119,750	110,730	9,020				
				純資産の部合計	622,259,408	619,281,536	2,977,872
資産の部合計	701,151,677	696,734,750	4,416,927	負債及び純資産の部合計	701,151,677	696,734,750	4,416,927

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 いなさ愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - いなさ愛光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - いなさ愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - いなさ愛光園 デイサービスセンター 通所介護
 - いなさ愛光園 デイサービスセンター 認知症対応型通所介護
 - いなさ愛光園 高齢者配食サービス事業
 - いなさ愛光園 短期入所生活介護
 - 聖隷ケアプランセンターいなさ 居宅介護支援
 - いなさ愛光園 在宅介護支援センター
 - いなさ愛光園 ヘルパーステーション 訪問介護
 - いなさ愛光園 ヘルパーステーション 居宅介護
 - ほのぼのケアガーデン 地域密着型予防認知症対応型共同生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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
建物	516,371,156		△25,024,970	491,346,186

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	491,346,186 円
計	491,346,186 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

〈自拠点・一般抵当分〉	3,730,000 円
計	3,730,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

(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	事業費	96,135,001	91,632,397	4,502,604
	給食費	30,590,936	29,832,471	758,465
	介護用品費	9,997,735	9,669,225	328,510
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	1,459,245	1,630,382	-171,137
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	1,306,786	1,556,901	-250,115
	日用品費	945,166	1,003,860	-58,694
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	24,341,672	24,825,618	-483,946
	燃料費	0	10,376	-10,376
	消耗器具備品費	13,884,573	10,718,705	3,165,873
	保険料	2,964,288	2,172,060	792,228
	賃借料	2,887,065	3,124,319	-237,254
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
葬祭費	0	4,630	-4,630	
車輦費	7,639,929	7,025,120	614,809	
雑費	117,601	58,730	58,871	
事務費	100,087,362	90,119,768	9,967,594	
福利厚生費	5,184,302	5,220,261	-35,959	
職員旅費	45,775	18,300	27,475	
旅費交通費	1,061,064	1,427,995	-366,931	
研修研究費	3,446,849	2,540,051	906,798	
事務消耗品費	3,537,812	2,116,900	1,420,912	
印刷製本費	1,867,790	1,455,181	412,609	
修繕費	6,194,636	5,421,036	773,598	
通信運搬費	2,793,328	2,380,020	413,306	
会議費	43,005	34,669	8,336	
広報費	1,338,013	1,426,829	-88,816	
業務委託費	54,919,482	51,875,747	3,043,735	
手数料	461,953	451,285	10,668	
土地・建物賃借料	873,472	889,624	-16,152	
租税公課	14,522,767	12,029,668	2,493,099	
租税公課	227,900	80,400	147,500	
控除対象外消費税	14,294,867	11,949,268	2,345,599	
保守料	2,824,112	2,393,763	430,349	
雑外費	61,352	57,272	4,080	
諸会費	282,086	245,229	36,857	
共同・受託事業費	0	0	0	
職員養成費	0	0	0	
雑費	629,568	136,038	493,530	
就労支援事業費用	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
当期就労支援事業仕入高	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販管費	0	0	0	
利用者負担軽減額	3,082,024	3,411,287	-329,263	
減価償却費	57,096,306	56,805,001	291,305	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-45,082,995	-45,496,006	413,011	
徴収不能額	31,100	0	31,100	
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)	821,250,210	747,299,303	73,950,907	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	64,554,589	61,937,172	2,617,417	
借入金利息補助金収益	0	290,060	-290,060	
受取利息配当金収益	32,623	27,633	4,990	
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	
その他のサービス活動外収益	3,449,027	3,404,530	44,497	
受入研修費収益	349,430	271,762	77,668	
利用者等外給食収益	2,363,551	2,276,845	86,706	
為替差益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
貸貸料収益	0	0	0	
手数料収益	69,460	0	69,460	
雑収益	666,586	855,923	-189,337	
サービス活動外収益計(4)	3,481,650	3,722,223	-240,573	
サービス活動外増減差額(5)=(4)-(3)	-3,427,061	-3,105,051	-322,010	
サービス活動増減差額(6)=(3)-(5)	64,502,168	62,071,706	2,430,462	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	27,140,000	-27,140,000
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	27,140,000	-27,140,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	47,607	54,999	-7,392
	車輦運搬具売却益	47,607	54,999	-7,392
	器具及び備品売却益	0	0	0
	その他の固定資産売却益	0	0	0
	事業区分間繰入金収益	0	0	0
	事業区分間繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	0	0	0
繰越活動増減差額の部	拠点区分間繰入金収益	360,062	360,000	62
	拠点区分間繰入金収益	360,062	360,000	62
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	0	0	0
	事業区分間固定資産移管収益	10,034,212	1	10,034,211
	拠点区分間固定資産移管収益	213,840	0	213,840
	その他の特別収益	174	1,074,522	-1,074,348
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	174	1,074,522	-1,074,348
	特別収益計(8)	10,655,996	28,629,522	-17,973,527
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	2,347,854	14	2,347,840
	建物売却損・処分損	2,164,088	0	2,164,088
車輦運搬具売却損・処分損	0	0	0	
器具及び備品売却損・処分損	6	14	-8	
その他の固定資産売却損・処分損	183,760	0	183,760	
固定資産廃棄費用	0	0	0	
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	0	27,140,000	-27,140,000	
災害損失	0	533,300	-533,300	
事業区分間繰入金費用	66,146,848	0	66,146,848	
事業区分間繰入金費用	66,146,848	0	66,146,848	
本部費負担金費用	0	0	0	
事業部内負担金費用	0	0	0	
拠点区分間繰入金費用	20,206,000	22,407,000	-2,201,000	
拠点区分間繰入金費用	0	4,407,000	-4,407,000	
特別介護金繰入金費用	0	0	0	
健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0	
入園会計繰入金費用	0	0	0	
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0	
本部費負担金費用	0	0	0	
事業部内負担金費用	20,206,000	18,000,000	2,206,000	
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0	
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	
その他の特別損失	2,582,284	829,375	1,752,889	
資産控除対象外消費税	1,503,951	823,725	680,226	
その他の特別損失	1,078,313	5,650	1,072,663	
特別費用計(9)	91,282,966	50,909,689	40,373,277	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-80,627,071	-22,280,167	-58,346,904	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)-(10)	-16,124,903	39,791,599	-55,916,502	
法人税・住民税及び事業税(12)	0	0	0	
法人税等調整額(13)	0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	-16,124,903	39,791,599	-55,916,502	
前期繰越活動増減差額(15)	294,173,656	254,382,057	39,791,599	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	278,048,753	294,173,656	-16,124,903	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備品等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	278,048,753	294,173,656	-16,124,903	

花屋敷栄光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	321,203,706	318,778,149	2,425,557	流動負債	106,157,114	81,922,158	24,234,956
現金預金	160,630,649	189,359,291	-28,728,642	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	41,393,735	33,063,610	8,330,125
事業未収金	157,384,814	126,229,268	31,155,546	未払法人税等	0	0	0
未収金	238,353	260,289	-21,936	その他の未払金	799,194	3,240,000	-2,440,806
未収補助金	1,933,419	1,453,843	479,576	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	1,173,924	708,547	465,377
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	109,917	175,190	-65,273	未払費用	5,196,000	3,780,000	1,416,000
前払金	0	0	0	預り金	16,834	79,585	-62,751
前払費用	160,000	160,000	0	職員預り金	3,257,937	3,380,361	-122,424
1年以内回収予定長期貸付金	214,028	435,902	-221,874	前受金	33,000	32,400	600
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	429,726	429,726	0	拠点区分間借入金	19,586,490	12,095,655	7,490,835
短期貸付金	39,600	119,440	-79,840	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	34,700,000	25,542,000	9,158,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	63,200	155,200	-92,000				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	963,212,447	1,002,939,138	-39,726,691	固定負債	386,337	714,529	-328,192
基本財産	931,927,934	977,264,352	-45,336,418	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	2,054,424,252	2,049,774,852	4,649,400	リース債務	386,337	714,529	-328,192
建物減価償却累計額	-1,122,496,318	-1,072,510,500	-49,985,818	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	31,284,513	25,674,786	5,609,727	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	67,428,250	64,724,250	2,704,000	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-62,010,810	-59,860,907	-2,149,903	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	34,103,261	25,088,817	9,014,444	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-26,856,738	-24,750,164	-2,106,574				
器具及び備品	56,817,730	56,913,994	-96,264	負債の部合計	106,543,451	82,636,687	23,906,764
器具及び備品減価償却累計額	-40,667,605	-39,147,621	-1,519,984	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	62,465,582	62,465,582	0
有形リース資産	4,401,345	1,650,215	2,751,130	国庫補助金等特別積立金	837,358,367	882,441,362	-45,082,995
有形リース資産減価償却累計額	-3,303,063	-990,129	-2,312,934	その他の積立金	0	0	0
権利	658,504	444,664	213,840	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	319,385	638,769	-319,384	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	88,824	309,332	-220,508	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	278,048,753	294,173,656	-16,124,903
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-16,124,903	39,791,599	-55,916,502
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	100,000	100,000	0				
長期前払費用	0	429,726	-429,726				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	205,430	123,840	81,590				
				純資産の部合計	1,177,872,702	1,239,080,600	-61,207,898
資産の部合計	1,284,416,153	1,321,717,287	-37,301,134	負債及び純資産の部合計	1,284,416,153	1,321,717,287	-37,301,134

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 花屋敷栄光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 花屋敷栄光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 花屋敷栄光園 デイサービスセンター 通所介護
 - 花屋敷栄光園 デイサービスセンター 認知症対応型通所介護
 - 花屋敷栄光園 短期入所生活介護
 - 花屋敷地域包括支援センター
 - 聖隷はぐくみ花屋敷 特定相談支援
 - 聖隷はぐくみ花屋敷 障害児相談支援
 - 聖隷はぐくみ花屋敷 一般相談支援
 - 聖隷はぐくみ花屋敷 宝塚市障害児相談支援
 - 聖隷訪問看護ステーション山本
 - 聖隷ケアプランセンター花屋敷 居宅介護支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	977,264,352	4,649,400	△49,985,818	931,927,934

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

器具及び備品

車輛運搬具

ソフトウェア

淡路栄光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	63,570,061	59,147,600	4,422,461	流動負債	109,673,320	116,856,008	-7,182,688
現金預金	1,986,958	1,153,389	833,569	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	17,968,726	16,400,837	1,567,889
事業未収金	60,562,464	56,901,274	3,661,190	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	59,160	62,640	-3,480	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	218,210	362,106	-143,896	未払費用	1,704,000	1,533,000	171,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	490,896	422,298	68,598	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	25,920	19,440	6,480	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	226,453	226,453	0	拠点区分間借入金	78,527,209	88,502,171	-9,974,962
短期貸付金	0	0	0	仮受金	5,385	0	5,385
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	11,468,000	10,420,000	1,048,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	454,629,123	483,518,485	-28,889,362	固定負債	0	0	0
基本財産	443,037,324	466,830,556	-23,793,232	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,037,626,757	1,037,626,757	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-594,589,433	-570,796,201	-23,793,232	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	11,591,799	16,687,929	-5,096,130	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	1,044,286	1,044,286	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,026,689	-990,730	-35,959	長期未払金	0	0	0
構築物	47,999,857	47,999,857	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-47,448,003	-46,633,022	-814,981	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	15,590,922	15,590,922	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-14,789,898	-13,648,607	-1,141,291				
器具及び備品	36,564,539	36,928,825	-364,286				
器具及び備品減価償却累計額	-28,635,625	-26,003,025	-2,632,600				
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0	負債の部合計	109,673,320	116,856,008	-7,182,688
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0				
権利	585,680	585,680	0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	0	0	0	基本金	8,000,000	8,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	339,189,017	358,141,674	-18,952,657
投資有価証券	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
長期貸付金	25,920	6,480	19,440	人件費積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
特別修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
ホスピス基金積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	61,336,847	59,668,403	1,668,444
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	1,668,444	435,201	1,233,243
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	1,600,000	1,500,000	100,000				
長期前払費用	0	226,453	-226,453				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	80,810	80,810	0				
				純資産の部合計	408,525,864	425,810,077	-17,284,213
資産の部合計	518,199,184	542,666,085	-24,466,901	負債及び純資産の部合計	518,199,184	542,666,085	-24,466,901

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 淡路栄光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 淡路栄光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 淡路栄光園 デイサービスセンター 通所介護
 - 淡路栄光園 短期入所生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	466,830,556		△23,793,232	443,037,324

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

和合せいれの里（介護） 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It lists various income and expense categories such as nursing care, housing, and medical services.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It details business activities including medical services, housing, and other administrative expenses.

和合せいの里（介護） 貸借対照表

2020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	282,166,255	194,030,832	88,135,423	流動負債	128,772,231	256,611,387	-127,839,156
現金預金	91,593,370	498,416	91,094,954	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	56,768,971	57,310,815	-541,844
事業未収金	188,140,010	191,114,700	-2,974,690	未払法人税等	0	0	0
未収金	159,360	172,430	-13,070	その他の未払金	971,300	2,416,392	-1,445,092
未収補助金	774,960	565,413	209,547	1年以内返済予定設備資金借入金	17,894,415	17,894,415	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	6,000,000	0	6,000,000
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	61,287	148,287	-87,000	未払費用	5,769,432	5,269,956	499,476
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	370,340	148,200	222,140	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	312,056	344,028	-31,972	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	630,892	595,314	35,578	拠点区分間借入金	3,748,113	139,545,809	-135,797,696
短期貸付金	119,800	58,320	61,480	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	37,620,000	34,174,000	3,446,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	4,180	385,724	-381,544				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	2,110,999,901	2,070,038,239	40,961,662	固定負債	216,964,842	184,524,839	32,440,003
基本財産	1,949,713,648	1,867,645,107	82,068,541	設備資金借入金	151,897,838	169,792,253	-17,894,415
土地	613,761,865	613,761,865	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	2,792,584,907	2,619,745,311	172,839,596	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,456,633,124	-1,365,862,069	-90,771,055	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	161,286,253	202,393,132	-41,106,879	拠点区分間長期借入金	51,000,000	0	51,000,000
土地	43,213,404	43,213,404	0	退職給付引当金	14,067,004	14,732,586	-665,582
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	156,402,457	151,949,052	4,453,405	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-115,317,854	-109,281,036	-6,036,818	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	68,383,028	57,579,573	10,803,455	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-46,631,821	-46,612,404	-19,417				
器具及び備品	98,593,302	93,904,920	4,688,382	負債の部合計	345,737,073	441,136,226	-95,399,153
器具及び備品減価償却累計額	-60,955,981	-56,715,591	-4,240,390	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	50,806,000	-50,806,000	基本金	206,556,058	206,068,000	488,058
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	644,909,687	670,125,686	-25,215,999
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	1,492,635	1,685,148	-192,513	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	333,333	0	333,333	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	1,266,116	153,992	1,112,124	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	14,067,004	14,732,586	-665,582	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,195,963,338	946,739,159	249,224,179
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	249,224,179	16,176,427	233,047,752
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	595,318	-595,318				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	440,630	382,170	58,460				
資産の部合計	2,393,166,156	2,264,069,071	129,097,085	負債及び純資産の部合計	2,393,166,156	2,264,069,071	129,097,085

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 和合せいれいの里（介護）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 和合愛光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 和合愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 和合愛光園 デイサービスセンター通所介護
 - 和合愛光園 デイサービスセンター認知症対応型
 - 和合愛光園 短期入所生活介護
 - 和合愛光園 地域密着型特養 和合サテライト
 - やまぶき 浜松市高齢者生活支援ハウス
 - 聖隷ヘルパーセンター 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーセンター 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター 同行援護
 - 聖隷ヘルパーセンター 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター 浜松市移動支援事業
 - 聖隷ケアプランセンター浜松 居宅介護支援
 - 聖隷ケアプランセンター和 居宅介護支援
 - 地域包括支援センター和合
 - 聖隷訪問看護ステーション住吉
 - 聖隷トライサポート和合
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	613,761,865			613,761,865
建物	1,253,883,242	154,924,883	△72,856,342	1,335,951,783
合計	1,867,645,107	154,924,883	△72,856,342	1,949,713,648

5. 該当ありません

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通りです。

土地（基本財産）	613,561,865 円
建物（基本財産）	1,335,951,783 円
計	1,949,513,648 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

<自拠点・一般抵当分>	162,450,922 円
<他拠点分又は根抵当分>	92,300,249 円
計	254,751,171 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浜北愛光園 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Contains financial data for various categories like 介護保険事業収入, 施設介護料収入, etc.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Contains financial data for categories like その他の事業収入, 就労支援事業収入, 販売事業収入, etc.

事業活動による収支

事業活動収入計(1)

1,304,400,000

1,306,893,694

-2,493,694

(単位:円)

Table with 4 columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B). Rows include 介護保険事業収益, 施設介護料収益, 介護報酬収益, etc.

(単位:円)

Table with 4 columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B). Rows include 介護報酬収益, 利用者負担金収益, 居宅介護料収益, etc.

サービス活動増減の部

サービス活動増減の部

費用

浜北愛光園 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	負債 の 部			増 減	負債 の 部	前年 度末	増 減
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減				
流動資産	700,324,079	605,345,868	94,978,211	流動負債	174,600,936	165,688,818	8,912,118
現金預金	487,818,932	405,975,553	81,843,379	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	54,123,977	45,021,312	9,102,665
事業未収金	210,126,604	196,189,048	13,937,556	未払法人税等	0	0	0
未収金	101,680	123,000	-21,320	その他の未払金	5,020,014	778,650	4,241,364
未収補助金	773,924	798,060	-24,136	1年以内返済予定設備資金借入金	49,946,000	49,946,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	191,159	-191,159
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	73,613	780,932	-707,319	未払費用	6,825,134	6,556,247	268,887
前払金	0	0	0	預り金	357,360	329,160	28,200
前払費用	412,227	330,000	82,227	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	353,400	541,836	-188,436	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	583,899	583,899	0	拠点区分間借入金	16,795,451	23,194,290	-6,398,839
短期貸付金	69,800	19,440	50,360	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	41,533,000	39,672,000	1,861,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	10,000	4,100	5,900				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,626,320,383	1,708,712,882	-82,392,499	固定負債	499,905,086	548,464,664	-48,559,578
基本財産	1,551,180,056	1,622,737,475	-71,557,419	設備資金借入金	481,989,000	531,935,000	-49,946,000
土地	351,074,000	351,074,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	2,320,711,736	2,317,051,736	3,660,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,120,605,680	-1,045,388,261	-75,217,419	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	75,140,327	85,975,407	-10,835,080	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	17,916,086	16,529,664	1,386,422
建物	1,380,000	1,380,000	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,252,105	-1,173,413	-78,692	長期未払金	0	0	0
構築物	137,209,627	137,209,627	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-109,515,374	-102,667,327	-6,848,047	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	49,105,101	45,490,393	3,614,708	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-40,465,341	-36,054,426	-4,410,915				
器具及び備品	97,312,288	94,075,010	3,237,278	負債の部合計	674,506,022	714,153,482	-39,647,460
器具及び備品減価償却累計額	-77,936,987	-71,149,076	-6,787,911	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	31,820,000	31,820,000	0
有形リース資産	0	1,553,515	-1,553,515	国庫補助金等特別積立金	504,739,773	536,828,213	-32,088,440
有形リース資産減価償却累計額	0	-1,359,131	1,359,131	その他の積立金	0	0	0
権利	76,440	76,440	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	28,000	112,000	-84,000	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	214,440	340,832	-126,392	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	17,916,086	16,529,664	1,386,422	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,115,578,667	1,031,257,055	84,321,612
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	84,321,612	70,418,081	13,903,531
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	746,000	686,000	60,000				
長期前払費用	0	633,147	-633,147				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	322,152	292,152	30,000				
				純資産の部合計	1,652,138,440	1,599,905,268	52,233,172
資産の部合計	2,326,644,462	2,314,058,750	12,585,712	負債及び純資産の部合計	2,326,644,462	2,314,058,750	12,585,712

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浜北愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 浜北愛光園 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 浜北愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 浜北愛光園 デイサービスセンター 通所介護
 - 浜北愛光園 短期入所生活介護（従来型）
 - 浜北愛光園 短期入所生活介護（ユニット型）
 - 浜松東 特定相談支援
 - 浜松東 障害児相談支援
 - 浜松東 浜松市障害者相談支援事業
 - 聖隷ケアプランセンター浜北 居宅介護支援
 - 地域包括支援センター北浜
 - 訪問看護ステーション貴布祢
 - 聖隷チャレンジ工房浜北 就労移行支援
 - 聖隷チャレンジ工房浜北 就労継続支援B型
 - 聖隷チャレンジ工房浜北 就労定着支援
 - 生活介護事業所きらめき

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	351,074,000			351,074,000
建物	1,271,663,475	3,660,000	△75,217,419	1,200,106,056
合計	1,622,737,475	3,660,000	△75,217,419	1,551,180,056

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	349,725,000円
建物（基本財産）	1,200,106,056円
計	1,549,831,056円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	67,860,000円
計	67,860,000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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

松戸愛光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	170,036,064	124,335,899	45,700,165	流動負債	372,775,382	343,167,520	29,607,862
現金預金	14,110,593	3,823,811	10,286,782	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	36,975,195	51,325,797	-14,350,602
事業未収金	154,646,986	119,259,906	35,387,080	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	92,000	-92,000	その他の未払金	394,936	506,153	-111,217
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	19,500,000	19,500,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	5,674	15,735	-10,061	未払費用	3,435,864	3,302,408	133,456
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	718,640	544,616	174,024	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	127,820	168,540	-40,720	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	411,851	411,851	0	拠点区分間借入金	290,293,387	247,814,158	42,479,229
短期貸付金	0	19,440	-19,440	仮受金	0	4	-4
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	22,176,000	20,719,000	1,457,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	14,500	0	14,500				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	858,344,219	854,160,897	4,183,322	固定負債	13,600,000	33,100,000	-19,500,000
基本財産	821,130,339	817,351,908	3,778,431	設備資金借入金	13,600,000	33,100,000	-19,500,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,651,113,898	1,614,183,898	36,930,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-829,983,559	-796,831,990	-33,151,569	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	37,213,880	36,808,989	404,891	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	847,452	847,452	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-840,191	-831,718	-8,473	長期未払金	0	0	0
構築物	33,017,303	33,017,303	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-30,003,603	-29,443,504	-560,099	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	28,150,979	22,203,575	5,947,404	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-18,534,479	-18,913,685	379,206				
器具及び備品	66,025,570	66,025,570	0	負債の部合計	386,375,382	376,267,520	10,107,862
器具及び備品減価償却累計額	-43,593,042	-39,246,296	-4,346,746	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	652,659,212	670,612,474	-17,953,262
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	1,412,261	1,960,761	-548,500	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	45,720	134,120	-88,400	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-10,654,311	-68,383,198	57,728,887
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	57,728,887	50,610,324	7,118,563
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	636,000	624,000	12,000				
長期前払費用	0	411,851	-411,851				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	49,910	19,560	30,350				
				純資産の部合計	642,004,901	602,229,276	39,775,625
資産の部合計	1,028,380,283	978,496,796	49,883,487	負債及び純資産の部合計	1,028,380,283	978,496,796	49,883,487

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 松戸愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 松戸愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 松戸愛光園 デイサービスセンター 通所介護
 - 松戸愛光園 短期入所生活介護
 - ケアプランセンター松戸 居宅介護支援
 - 聖隷はぐくみ松戸 特定相談支援
 - 聖隷はぐくみ松戸 障害児相談支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	817,351,908	36,930,000	△33,151,569	821,130,339

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	821,130,339 円
計	821,130,339 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	33,100,000 円
計	33,100,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安市特別養護老人ホーム（特養） 資金収支計算書

第1号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various income categories for the special nursing home, including care fees, facility fees, and subsidies.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various expenditure categories, including salaries, supplies, and facility costs.

事業活動による収入
収入
支出

浦安市特別養護老人ホーム（特養） 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部			増 減	負 債 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	72,558,072	42,680,991	29,877,081	流動負債	71,662,399	41,775,939	29,886,460	
現金預金	60,532,444	31,598,577	28,933,867	短期運営資金借入金	0	0	0	
有価証券	0	0	0	事業未払金	70,984,572	41,094,741	29,889,831	
事業未収金	9,871,990	8,817,042	1,054,948	未払法人税等	0	0	0	
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0	
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	677,827	668,448	9,379	
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0	
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0	
立替金	706,288	898,392	-192,104	未払費用	0	0	0	
前払金	0	0	0	預り金	0	12,750	-12,750	
前払費用	1,447,350	1,366,980	80,370	職員預り金	0	0	0	
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0	
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0	
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0	
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0	
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0	
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	0	0	
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0	
仮払金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の流動資産	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
固定資産	2,766,901	3,513,641	-746,740	固定負債	745,032	1,422,859	-677,827	
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0	
建物	0	0	0	リース債務	745,032	1,422,859	-677,827	
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0	
その他の固定資産	2,766,901	3,513,641	-746,740	拠点区分間長期借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0	
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0	
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0	
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0	
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0	
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0	
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0					
器具及び備品	500,000	500,000	0	負債の部合計	72,407,431	43,198,798	29,208,633	
器具及び備品減価償却累計額	-499,999	-499,999	0	純 資 産 の 部				
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0	
有形リース資産	3,090,000	3,090,000	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0	
有形リース資産減価償却累計額	-1,802,500	-1,184,500	-618,000	その他の積立金	0	0	0	
権利	75,600	75,600	0	人件費積立金	0	0	0	
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0	
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0	
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0	
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0	
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0	
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0	
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0	
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0	
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0	
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	2,917,542	2,995,834	-78,292	
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-78,292	177,290	-255,582	
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0					
特別修繕積立資産	0	0	0					
ホスピス基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0					
工賃変動積立資産	0	0	0					
設備等整備積立資産	0	0	0					
差入保証金	1,403,800	1,532,540	-128,740					
長期前払費用	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の固定資産	0	0	0					
資産の部合計	75,324,973	46,194,632	29,130,341	純資産の部合計	2,917,542	2,995,834	-78,292	
				負債及び純資産の部合計	75,324,973	46,194,632	29,130,341	

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安市特別養護老人ホーム（特養）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

○所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

器具及び備品

浦安市特別養護老人ホーム（短期入所） 資金収支計算書

第1号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It lists various income categories such as '介護保険事業収入', '施設介護料収入', '利用者負担金収入', etc.

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It lists various income categories such as 'その他の事業収入', '補助金事業収入', '受託事業収入', '利用者負担金収入', '施設利用料収入', etc.

(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	事業費	37,135,665	37,146,642	-10,977
	給食費	10,306,608	9,868,483	438,125
	介護用品費	3,538,372	3,188,870	349,502
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	1,226,887	1,197,818	29,069
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	70,918	77,561	-6,643
	日用品費	418,005	315,179	102,826
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	16,035,485	16,730,863	-695,378
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	477,916	387,180	90,736
	保潔料	512,181	372,535	139,646
	賃借料	3,302,156	3,685,974	-383,818
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	1,240,291	1,322,079	-81,788
	雑費	6,746	0	6,746
	事務費	37,279,962	40,971,058	-3,691,096
	福利厚生費	3,404,303	5,978,322	-2,574,019
	職員旅費	0	0	0
	旅費交通費	37,685	254,517	-216,832
	研修研究費	201,469	427,159	-225,690
	事務消耗品費	517,458	753,483	-236,025
	印刷製本費	350,827	438,409	-87,582
	修繕費	1,285,818	980,267	305,551
	通信運搬費	731,921	739,791	-7,870
	会議費	0	0	0
	広報費	64,268	24,500	39,768
	業務委託費	15,966,305	18,974,194	-3,007,889
	手数料	1,036,752	115,469	921,283
	土地・建物賃借料	863,032	646,726	216,306
	租税公課	5,834,900	5,280,396	554,504
	租税公課	26,400	52,800	-26,400
	控除対象外消費税	5,808,500	5,227,596	580,904
	保守料	7,175,224	6,339,417	835,807
	渉外費	0	0	0
	諸会費	10,000	10,000	0
	共同・受託事業費	0	0	0
	職員養成費	0	0	0
	雑費	0	5,408	-5,408
	就労支援事業費用	0	0	0
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販管費	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0	
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)	218,196,864	214,138,218	4,058,646	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-78,000	0	-78,000	
借入金利息補助金収益	0	0	0	
受取利息配当金収益	0	0	0	
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	
その他のサービス活動外収益	0	0	0	
受入研修費収益	0	0	0	
利用者等外給食収益	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
駐車場収益	0	0	0	
貸料収益	0	0	0	
手数料収益	0	0	0	
雑収益	0	0	0	
サービス活動外収益計(4)	0	0	0	
支払利息評価損	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	
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
利用者等外給食費	0	0	0	
徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0	
為替差損	0	0	0	
雑損失	0	0	0	
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-78,000	0	-78,000	
施設整備等補助金収益	0	0	0	
施設整備等補助金収益	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	
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	
固定資産受贈額	0	0	0	
固定資産売却益	0	0	0	
車輦運搬具売却益	0	0	0	
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	0	0	0	

(単位：円)				
	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業区分間繰入金収益	0	0	0
	事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	0	0	0
	特別増減の部	基本金組入額	0	0
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		0	0	0
建物売却損・処分損		0	0	0
車輦運搬具売却損・処分損		0	0	0
器具及び備品売却損・処分損		0	0	0
その他の固定資産売却損・処分損		0	0	0
固定資産廃棄費用		0	0	0
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		0	0	0
災害損失		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		0	0	0
特別介護金繰入金費用		0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用		0	0	0
入園会計繰入金費用		0	0	0
施設会計(高)繰入金費用		0	0	0
本部費負担金費用		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
事業区分間固定資産移管費用		0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用		0	0	0
その他の特別損失		0	0	0
資産控除対象外消費税		0	0	0
その他の特別損失		0	0	0
特別費用計(9)		0	0	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0
税引前当期増減差額(11)=(7)+(10)		-78,000	0	-78,000
法人税・住民税及び事業税(12)		0	0	0
法人税等調整額(13)	0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	-78,000	0	-78,000	
前期繰越活動増減差額(15)	151,000	151,000	0	
当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	73,000	151,000	-78,000	
基本金取崩額(17)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
人件費積立金取崩額	0	0	0	
修繕積立金取崩額	0	0	0	
備品等購入積立金取崩額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0	
特別修繕積立金取崩額	0	0	0	
ホスピス基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0	
工費変動積立金取崩額	0	0	0	
設備整備積立金取崩額	0	0	0	
その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
人件費積立金積立額	0	0	0	
修繕積立金積立額	0	0	0	
備品等購入積立金積立額	0	0	0	
措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0	
特別修繕積立金積立額	0	0	0	
ホスピス基金積立金積立額	0	0	0	
聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0	
工費変動積立金積立額	0	0	0	
設備整備積立金積立額	0	0	0	
当期繰越活動増減差額	73,000	151,000	-78,000	
次期繰越活動増減差額	(20)=(16)+(17)+(18)-(19)			

2020年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	資 産 の 部			増 減		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	27,780,334	25,075,705	2,704,629	流動負債	27,780,334	25,075,705	2,704,629	
現金預金	21,745,767	19,212,549	2,533,218	短期運営資金借入金	0	0	0	
有価証券	0	0	0	事業未払金	27,780,334	25,075,705	2,704,629	
事業未収金	5,842,504	5,505,506	336,998	未払法人税等	0	0	0	
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0	
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0	
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0	
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0	
立替金	116,063	54,170	61,893	未払費用	0	0	0	
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0	
前払費用	76,000	303,480	-227,480	職員預り金	0	0	0	
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0	
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0	
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0	
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0	
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0	
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	0	0	
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0	
仮払金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の流動資産	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
固定資産	73,000	151,000	-78,000	固定負債	0	0	0	
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0	
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0	
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0	
その他の固定資産	73,000	151,000	-78,000	拠点区分間長期借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0	
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0	
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0	
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0	
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0	
車輦運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0	
車輦運搬具減価償却累計額	0	0	0					
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	27,780,334	25,075,705	2,704,629	
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0					
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部				
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0	
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0	
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0	
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0	
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0	
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0	
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0	
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0	
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0	
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0	
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0	
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0	
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0	
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	73,000	151,000	-78,000	
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-78,000	0	-78,000	
特別修繕積立資産	0	0	0					
ホスピス基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0					
工賃変動積立資産	0	0	0					
設備等整備積立資産	0	0	0					
差入保証金	73,000	151,000	-78,000					
長期前払費用	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の固定資産	0	0	0					
				純資産の部合計	73,000	151,000	-78,000	
資産の部合計	27,853,334	25,226,705	2,626,629	負債及び純資産の部合計	27,853,334	25,226,705	2,626,629	

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団

《拠点区分》 浦安市特別養護老人ホーム（短期入所）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安市高洲高齢者デイサービスセンター 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部			増減	負債の部	負債の部		
	当年度末	前年度末				当年度末	前年度末	増減
流動資産	5,673,935	4,422,588	1,251,347	流動負債	5,673,935	4,422,588	1,251,347	
現金預金	5,665,835	3,772,242	1,893,593	短期運営資金借入金	0	0	0	
有価証券	0	0	0	事業未払金	5,673,935	4,422,588	1,251,347	
事業未収金	0	624,426	-624,426	未払法人税等	0	0	0	
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0	
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0	
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0	
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0	
立替金	8,100	4,000	4,100	未払費用	0	0	0	
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0	
前払費用	0	21,920	-21,920	職員預り金	0	0	0	
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0	
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0	
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0	
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0	
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0	
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	0	0	
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0	
仮払金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の流動資産	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0	
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0	
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0	
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0	
その他の固定資産	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0	
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0	
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0	
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0	
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0	
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0	
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0					
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	5,673,935	4,422,588	1,251,347	
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0					
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部				
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0	
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0	
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0	
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0	
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0	
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0	
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0	
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0	
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0	
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0	
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0	
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0	
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0	
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	0	0	0	
特別修繕積立資産	0	0	0					
ホスピス基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0					
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0					
工賃変動積立資産	0	0	0					
設備等整備積立資産	0	0	0					
差入保証金	0	0	0					
長期前払費用	0	0	0					
徴収不能引当金	0	0	0					
繰延税金資産	0	0	0					
その他の固定資産	0	0	0					
				純資産の部合計	0	0	0	
資産の部合計	5,673,935	4,422,588	1,251,347	負債及び純資産の部合計	5,673,935	4,422,588	1,251,347	

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安市高洲高齢者デイサービスセンター

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安市ケアハウス 貸借対照表

2020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	21,602,462	16,722,632	4,879,830	流動負債	21,602,462	16,722,632	4,879,830
現金預金	21,456,762	16,580,792	4,875,970	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	21,602,462	16,722,632	4,879,830
事業未収金	0	0	0	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	6,400	2,800	3,600	未払費用	0	0	0
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	139,300	139,040	260	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	128,000	128,000	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	128,000	128,000	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	21,602,462	16,722,632	4,879,830
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	128,000	128,000	
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	0	-65,500	65,500
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	128,000	128,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	128,000	128,000	0
資産の部合計	21,730,462	16,850,632	4,879,830	負債及び純資産の部合計	21,730,462	16,850,632	4,879,830

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安市ケアハウス

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安市猫実高齢者デイサービスセンター 貸借対照表

2020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	14,519,398	8,336,729	6,182,669	流動負債	14,519,398	8,336,729	6,182,669
現金預金	14,490,998	8,318,729	6,172,269	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	14,519,398	8,336,729	6,182,669
事業未収金	0	0	0	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	28,400	18,000	10,400	未払費用	0	0	0
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	0	0	0	負債の部合計	14,519,398	8,336,729	6,182,669
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	0	0	0
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	14,519,398	8,336,729	6,182,669	純資産の部合計	0	0	0
				負債及び純資産の部合計	14,519,398	8,336,729	6,182,669

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安市猫実高齢者デイサービスセンター

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安愛光園 事業活動計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第2号第4様式

Table with 4 columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B). Rows include categories like 介護保険事業収益, 施設介護料収益, 介護報酬収益, etc.

Table with 4 columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B). Rows include categories like 収益, サービス活動増減の部, 費用. Sub-headers include 収益, サービス活動増減の部, 費用.

浦安愛光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	68,559,397	66,638,633	1,920,764	流動負債	640,535,672	650,748,219	-10,212,547
現金預金	732,830	1,099,728	-366,898	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,991,500	9,984,583	6,917
事業未収金	64,868,300	62,989,471	1,878,829	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	11,584	-11,584	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	2,162,027	1,948,323	213,704	1年以内返済予定設備資金借入金	21,080,000	21,080,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	10,305	5,670	4,635	未払費用	2,475,436	2,516,175	-40,739
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	287,930	152,640	135,290	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	244,244	177,456	66,788	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	253,761	253,761	0	拠点区分間借入金	595,065,296	605,911,541	-10,846,245
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	11,923,440	11,255,920	667,520
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	525,646,445	561,901,952	-36,255,507	固定負債	105,400,000	126,480,000	-21,080,000
基本財産	519,806,425	554,095,206	-34,288,781	設備資金借入金	105,400,000	126,480,000	-21,080,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,019,871,197	1,018,621,197	1,250,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-500,064,772	-464,525,991	-35,538,781	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	5,840,020	7,806,746	-1,966,726	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	910,000	910,000	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-711,400	-660,586	-50,814	長期未払金	0	0	0
構築物	19,882,533	19,882,533	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-16,534,316	-15,353,294	-1,181,022	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	1,528,790	1,528,790	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-1,528,789	-1,528,789	0				
器具及び備品	20,184,499	20,384,499	-200,000	負債の部合計	745,935,672	777,228,219	-31,292,547
器具及び備品減価償却累計額	-18,995,825	-19,044,019	48,194	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	268,721,601	287,901,565	-19,179,964
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	615,966	1,150,889	-534,923	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	229,552	151,952	77,600	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-420,451,431	-436,589,199	16,137,768
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	16,137,768	-2,147,365	18,285,133
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	249,000	121,000	128,000				
長期前払費用	0	253,761	-253,761				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	10,010	10,010	0				
				純資産の部合計	-151,729,830	-148,687,634	-3,042,196
資産の部合計	594,205,842	628,540,585	-34,334,743	負債及び純資産の部合計	594,205,842	628,540,585	-34,334,743

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㊸））
 - 浦安愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 浦安愛光園 短期入所生活介護
 - 聖隷はぐくみ浦安 特定相談支援
 - 聖隷はぐくみ浦安 障害児相談支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊹））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	554,095,206	1,250,000	△35,538,781	519,806,425

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	519,806,425 円
計	519,806,425 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	58,511,118 円
＜他拠点分又は根抵当分＞	140,448,890 円
計	198,960,008 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

藤沢愛光園 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with 5 columns: 勘定科目, 千圓(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It lists various income and expense categories such as nursing fees, administrative fees, and medical services.

(単位：円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 千圓(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It details business activities including medical services, food and housing expenses, and administrative costs.

藤沢愛光園 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	141,853,777	138,631,879	3,221,898	流動負債	418,418,242	423,819,659	-5,401,417
現金預金	1,412,580	1,291,580	121,000	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	23,961,610	23,221,662	739,948
事業未収金	138,402,110	135,836,885	2,565,225	未払法人税等	0	0	0
未収金	28,980	11,039	17,941	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	628,000	0	628,000	1年以内返済予定設備資金借入金	62,320,000	62,320,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	241,177	285,303	-44,126	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	152,692	322,960	-170,268	未払費用	6,818,521	6,924,419	-105,898
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	787,050	703,740	83,310	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	201,188	180,372	20,816	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	298,092,111	307,166,578	-9,074,467
短期貸付金	0	0	0	仮受金	1,000	0	1,000
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	27,225,000	24,187,000	3,038,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,384,069,797	1,432,159,491	-48,089,694	固定負債	561,388,000	623,708,000	-62,320,000
基本財産	1,369,543,047	1,414,526,126	-44,983,079	設備資金借入金	561,388,000	623,708,000	-62,320,000
土地	447,014,391	447,014,391	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,403,549,697	1,403,549,697	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-481,021,041	-436,037,962	-44,983,079	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	14,526,750	17,633,365	-3,106,615	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	35,585,637	35,585,637	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-21,745,141	-19,329,013	-2,416,128	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	30,351,846	30,351,846	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-30,351,822	-29,893,539	-458,283				
器具及び備品	60,248,723	60,248,723	0	負債の部合計	979,806,242	1,047,527,659	-67,721,417
器具及び備品減価償却累計額	-60,040,097	-59,831,633	-208,464	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	562,017,997	572,600,931	-10,582,934
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	75,040	75,040	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	147,004	170,744	-23,740	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-15,900,665	-49,337,220	33,436,555
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	33,436,555	8,377,343	25,059,212
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	255,560	255,560	0				
				純資産の部合計	546,117,332	523,263,711	22,853,621
資産の部合計	1,525,923,574	1,570,791,370	-44,867,796	負債及び純資産の部合計	1,525,923,574	1,570,791,370	-44,867,796

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 藤沢愛光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㊸））
 - 藤沢愛光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 藤沢愛光園 短期入所生活介護
 - 聖隷ヘルパーステーション藤沢 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション藤沢 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーステーション藤沢 重度訪問介護
 - 聖隷デイサービスセンター藤沢 通所介護
 - 聖隷ケアプランセンター藤沢 居宅介護支援
 - 聖隷訪問看護ステーション藤沢
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊹））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	447,014,391			447,014,391
建物	967,511,735		△44,983,079	922,528,656
合計	1,414,526,126	0	△44,983,079	1,369,543,047

5. 基本基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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	447,014,391 円
建物（基本財産）	922,528,656 円
計	1,369,543,047 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	155,712,229 円
計	155,712,229 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷ケアセンター初生 貸借対照表

2020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	107,857,083	53,917,122	53,939,961	流動負債	30,528,502	34,328,982	-3,800,480
現金預金	65,230,532	4,098,495	61,132,037	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	12,013,134	13,382,262	-1,369,128
事業未収金	42,420,701	49,434,879	-7,014,178	未払法人税等	0	0	0
未収金	23,970	33,810	-9,840	その他の未払金	985,000	660,000	325,000
未収補助金	0	11,449	-11,449	1年以内返済予定設備資金借入金	6,664,000	6,664,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	119,769	-119,769	未払費用	983,326	1,202,371	-219,045
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	110,120	134,000	-23,880	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	12,960	-12,960	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	71,760	71,760	0	拠点区分間借入金	3,415,042	4,408,349	-993,307
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	6,468,000	8,012,000	-1,544,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	266,547,221	284,290,165	-17,742,944	固定負債	42,959,522	50,340,342	-7,380,820
基本財産	241,099,742	258,432,502	-17,332,760	設備資金借入金	40,024,000	46,688,000	-6,664,000
土地	18,557,347	18,557,347	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	414,082,523	414,082,523	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-191,540,128	-174,207,368	-17,332,760	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	25,447,479	25,857,663	-410,184	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	2,935,522	3,652,342	-716,820
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	38,251,217	38,251,217	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-26,355,058	-23,905,314	-2,449,744	預り保証金	0	0	0
構築物運搬具	23,175,052	26,509,199	-3,334,147	終身入園前受金	0	0	0
車輦運搬具減価償却累計額	-18,422,349	-24,192,821	5,770,472				
器具及び備品	17,655,489	16,992,532	662,957	負債の部合計	73,488,024	84,669,324	-11,181,300
器具及び備品減価償却累計額	-12,184,096	-11,956,329	-227,767				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	76,895,826	81,645,085	-4,749,259
権利	324,782	349,717	-24,935	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	2,935,522	3,652,342	-716,820	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	224,020,454	171,892,878	52,127,576
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	52,127,576	8,311,135	43,816,441
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	71,760	-71,760				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	66,920	85,360	-18,440				
				純資産の部合計	300,916,280	253,537,963	47,378,317
資産の部合計	374,404,304	338,207,287	36,197,017	負債及び純資産の部合計	374,404,304	338,207,287	36,197,017

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷ケアセンター初生

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 初生サテライト 地域密着型特養
 - 聖隷デイサービスセンター初生 通所介護
 - 聖隷ヘルパーセンター初生 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーセンター初生 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター初生 同行援護
 - 聖隷ヘルパーセンター初生 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーセンター初生 浜松市移動支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

(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	18,557,347			18,557,347
建物	239,875,155		△17,332,760	222,542,395
合計	258,432,502	0	△17,332,760	241,099,742

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

宝塚すみれ栄光園 貸借対照表

2020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	135,705,108	134,000,806	1,704,302	流動負債	257,660,631	258,675,608	-1,014,977
現金預金	7,110,098	3,797,791	3,312,307	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	47,021,732	43,527,041	3,494,691
事業未収金	125,179,043	124,545,765	633,278	未払法人税等	0	0	0
未収金	281,085	413,322	-132,237	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	2,113,490	4,413,367	-2,299,877	1年以内返済予定設備資金借入金	75,211,316	75,211,316	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	142,244	141,035	1,209
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	145,519	54,350	91,169	未払費用	3,985,115	3,880,813	104,302
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	80,200	0	80,200	職員預り金	7,304,748	7,742,461	-437,713
1年以内回収予定長期貸付金	253,340	311,988	-58,648	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	343,509	343,508	1	拠点区分間借入金	100,038,476	104,892,942	-4,854,466
短期貸付金	39,600	38,880	720	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	23,957,000	23,280,000	677,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	159,224	81,835	77,389				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,822,045,130	1,899,645,157	-77,600,027	固定負債	972,160,083	1,047,513,643	-75,353,560
基本財産	1,787,629,662	1,858,101,150	-70,471,488	設備資金借入金	971,896,165	1,047,107,481	-75,211,316
土地	600,008,774	600,008,774	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,610,964,510	1,610,733,910	230,600	リース債務	263,918	406,162	-142,244
建物減価償却累計額	-423,343,622	-352,641,534	-70,702,088	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	34,415,468	41,544,007	-7,128,539	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	35,146,596	35,146,596	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-14,310,865	-11,925,722	-2,385,143	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	15,325,607	13,952,713	1,372,894	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-11,988,814	-12,301,562	312,748				
器具及び備品	44,992,714	44,992,714	0	負債の部合計	1,229,820,714	1,306,189,251	-76,368,537
器具及び備品減価償却累計額	-36,497,745	-30,466,936	-6,030,809	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	784,167	784,167	0	国庫補助金等特別積立金	214,127,900	228,286,628	-14,158,638
有形リース資産減価償却累計額	-413,864	-283,170	-130,694	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	38,440	115,320	-76,880	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	112,132	290,528	-178,396	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	513,801,534	499,170,084	14,631,450
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	14,631,450	28,357,982	-13,726,532
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	1,145,520	828,000	317,520				
長期前払費用	0	343,509	-343,509				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	81,580	67,850	13,730				
				純資産の部合計	727,929,524	727,456,712	472,812
資産の部合計	1,957,750,238	2,033,645,963	-75,895,725	負債及び純資産の部合計	1,957,750,238	2,033,645,963	-75,895,725

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 宝塚すみれ栄光園

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 宝塚すみれ栄光園 特別養護老人ホーム（ユニット型）
 - 宝塚すみれ栄光園 短期入所生活介護
 - 宝塚すみれ栄光園 デイサービスセンター 通所介護
 - 聖隷ケアプランセンターすみれ 居宅介護支援
 - 宝塚すみれ栄光園 園内保育所
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	600,008,774			600,008,774
建物	1,258,092,376	230,600	△70,702,088	1,187,620,888
合計	1,858,101,150	230,600	△70,702,088	1,787,629,662

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	600,008,774 円
建物（基本財産）	1,187,620,888 円
計	1,787,629,662 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	749,553,856 円
＜他拠点分又は根抵当分＞	354,354,621 円
計	1,103,908,477 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

車輛運搬具

聖隷カーネーションホーム 貸借対照表

2020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	75,814,403	72,891,647	2,922,756	流動負債	93,432,732	76,920,580	16,512,152
現金預金	5,093,810	6,277,982	-1,184,172	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	20,561,273	19,540,526	1,020,747
事業未収金	69,437,906	65,789,923	3,647,983	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	467,600	114,011	353,589	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	164,587	202,211	-37,624	未払費用	2,039,000	1,869,000	170,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	333,450	265,200	68,250	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	182,168	38,880	143,288	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	134,882	134,882	0	拠点区分間借入金	57,128,459	42,805,189	14,323,270
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	50,865	-50,865
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	13,704,000	12,655,000	1,049,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	68,558	-68,558				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	116,844,311	104,198,744	12,645,567	固定負債	0	0	0
基本財産	101,586,443	86,823,841	14,762,602	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	135,121,708	114,121,702	21,000,006	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-33,535,265	-27,297,861	-6,237,404	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	15,257,868	17,374,903	-2,117,035	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	16,157,341	13,649,437	2,507,904	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-11,253,103	-9,061,430	-2,191,673				
器具及び備品	26,527,890	25,207,930	1,319,960	負債の部合計	93,432,732	76,920,580	16,512,152
器具及び備品減価償却累計額	-16,650,696	-13,044,476	-3,606,220				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	79,590,761	80,444,489	-853,728
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	173,416	51,840	121,576	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	19,635,221	19,725,322	-90,101
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-90,101	1,705,391	-1,795,492
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	200,000	350,000	-150,000				
長期前払費用	0	134,882	-134,882				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	103,020	86,720	16,300				
				純資産の部合計	99,225,982	100,169,811	-943,829
資産の部合計	192,658,714	177,090,391	15,568,323	負債及び純資産の部合計	192,658,714	177,090,391	15,568,323

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷カーネーションホーム

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷カーネーションホーム 特別養護老人ホーム（従来型）
 - 聖隷カーネーションホーム デイサービスセンター 通所介護
 - 聖隷カーネーションホーム デイサービスセンターうっこ（認知症対応型）
 - 聖隷カーネーションホーム 短期入所生活介護
 - 聖隷在宅介護支援センター淡路
 - 聖隷ケアプランセンター淡路 居宅介護支援
 - 聖隷はぐくみ 特定相談支援
 - 聖隷はぐくみ 障害児相談支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	86,823,841	21,000,006	△6,237,404	101,586,443

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷デイサービスセンター住吉 貸借対照表

2020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	0	74,608,546	-74,608,546	流動負債	0	4,731,345	-4,731,345
現金預金	0	5,186	-5,186	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	0	2,695,345	-2,695,345
事業未収金	0	11,169,168	-11,169,168	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	13,830	-13,830	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	0	262,000	-262,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	15,000	-15,000	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	19,440	-19,440	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	1,774,000	-1,774,000
拠点区分間貸付金	0	63,385,922	-63,385,922	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	0	5,012,614	-5,012,614	固定負債	0	438,020	-438,020
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	0	5,012,614	-5,012,614	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	438,020	-438,020
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	13,189,229	-13,189,229	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	-9,177,908	9,177,908				
器具及び備品	0	2,493,000	-2,493,000	負債の部合計	0	5,169,365	-5,169,365
器具及び備品減価償却累計額	0	-2,014,537	2,014,537				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	25,920	-25,920	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	438,020	-438,020	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	0	74,451,795	-74,451,795
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-74,451,795	-3,044,960	-71,406,835
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	58,890	-58,890				
				純資産の部合計	0	74,451,795	-74,451,795
資産の部合計	0	79,621,160	-79,621,160	負債及び純資産の部合計	0	79,621,160	-79,621,160

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷デイサービスセンター住吉

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑪））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

リハビリプラザIN高丘 貸借対照表

2020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	12,699,374	12,094,483	604,891	流動負債	27,917,386	27,165,546	751,840
現金預金	204,835	236,922	-32,087	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,522,641	3,432,605	90,036
事業未収金	12,433,349	11,830,421	602,928	未払法人税等	0	0	0
未収金	25,990	27,140	-1,150	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	231,000	216,860	14,140
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	35,200	0	35,200	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	84,453	143,403	-58,950
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	22,525,292	21,929,678	595,614
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	1,554,000	1,443,000	111,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	3,051,998	1,847,159	1,204,839	固定負債	526,824	471,624	55,200
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	3,051,998	1,847,159	1,204,839	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	526,824	471,624	55,200
建物	1,582,270	0	1,582,270	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-37,711	0	-37,711	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	10,926,667	10,926,667	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-10,926,663	-10,926,663	0				
器具及び備品	2,512,404	2,512,404	0	負債の部合計	28,444,210	27,637,170	807,040
器具及び備品減価償却累計額	-1,660,843	-1,265,923	-394,920				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	75,040	75,040	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	526,824	471,624	55,200	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-12,692,838	-13,695,528	1,002,690
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	1,002,690	3,001,865	-1,999,175
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	54,010	54,010	0				
				純資産の部合計	-12,692,838	-13,695,528	1,002,690
資産の部合計	15,751,372	13,941,642	1,809,730	負債及び純資産の部合計	15,751,372	13,941,642	1,809,730

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》聖隷リハビリプラザ IN 高丘

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く）… 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く）… 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

- (2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
- (3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷リハビリプラザ IN 高丘 通所介護
 - はなえみ高丘 放課後等デイサービス
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷デイサービスセンター三方原 貸借対照表

2020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	16,709,290	15,501,220	1,208,070	流動負債	28,611,705	30,807,747	-2,196,042
現金預金	355,967	370,769	-14,802	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	4,354,137	4,731,468	-377,331
事業未収金	15,950,255	14,723,893	1,226,362	未払法人税等	0	0	0
未収金	20,900	30,800	-9,900	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	301,000	291,000	10,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	382,168	375,758	6,410	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	21,941,568	23,824,095	-1,882,527
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	1,184	-1,184
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	2,015,000	1,960,000	55,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	19,733,283	21,821,282	-2,087,999	固定負債	850,488	769,188	81,300
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	19,733,283	21,821,282	-2,087,999	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	850,488	769,188	81,300
建物	26,150,056	26,150,056	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-10,766,910	-9,570,466	-1,196,444	長期未払金	0	0	0
構築物	2,991,800	2,991,800	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-2,555,150	-2,273,849	-281,301	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	12,680,685	12,680,685	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-12,077,982	-11,386,429	-691,553				
器具及び備品	2,773,325	3,006,849	-233,524	負債の部合計	29,462,193	31,576,935	-2,114,742
器具及び備品減価償却累計額	-2,773,319	-3,006,842	233,523				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	850,488	769,188	81,300	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	6,980,380	5,745,567	1,234,813
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	1,234,813	1,357,066	-122,253
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	2,400,000	2,400,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	60,290	60,290	0				
				純資産の部合計	6,980,380	5,745,567	1,234,813
資産の部合計	36,442,573	37,322,502	-879,929	負債及び純資産の部合計	36,442,573	37,322,502	-879,929

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷デイサービスセンター三方原

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成23年7月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020年7月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（㉠））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉡））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷リハビリプラザいなさ 貸借対照表

2020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	13,332,984	12,140,573	1,192,411	流動負債	114,079,119	104,734,554	9,344,565
現金預金	164,075	214,379	-50,304	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,274,030	5,004,125	-1,730,095
事業未収金	13,118,649	11,834,484	1,284,165	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	20,000,000	20,000,000	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	1,260	0	1,260	未払費用	224,000	220,000	4,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	49,000	49,000	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	42,710	-42,710	拠点区分間借入金	89,052,089	78,012,429	11,039,660
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	1,529,000	1,498,000	31,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	202,712,295	211,854,072	-9,141,777	固定負債	95,425,372	115,509,660	-20,084,288
基本財産	193,334,839	199,617,481	-6,282,642	設備資金借入金	0	0	0
土地	55,287,361	55,287,361	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	166,319,367	166,319,367	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-28,271,889	-21,989,247	-6,282,642	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	9,377,456	12,236,591	-2,859,135	拠点区分間長期借入金	95,000,000	115,000,000	-20,000,000
土地	0	0	0	退職給付引当金	425,372	509,660	-84,288
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	7,636,774	7,636,774	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-2,622,263	-2,039,538	-582,725	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	10,298,399	10,298,399	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-7,584,204	-5,923,036	-1,661,168				
器具及び備品	1,457,105	1,457,105	0	負債の部合計	209,504,491	220,244,214	-10,739,723
器具及び備品減価償却累計額	-1,269,904	-987,703	-282,201				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	536,902	588,035	-51,133	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	130,965	392,895	-261,930	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	425,372	509,660	-84,288	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	6,540,788	3,750,431	2,790,357
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	2,790,357	2,718,284	72,073
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	231,600	210,000	21,600				
長期前払費用	85,420	42,710	42,710				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	51,290	51,290	0				
				純資産の部合計	6,540,788	3,750,431	2,790,357
資産の部合計	216,045,279	223,994,645	-7,949,366	負債及び純資産の部合計	216,045,279	223,994,645	-7,949,366

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷リハビリプラザいなさ

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	55,287,361			55,287,361
建物	144,330,120		△6,282,642	138,047,478
合計	199,617,481	0	△6,282,642	193,334,839

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

宝塚第二地区中州在宅複合事業(社福) 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	28,244,135	34,543,224	-6,299,089	流動負債	114,250,664	111,278,065	2,972,599
現金預金	830,979	801,989	28,990	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	6,998,796	8,531,721	-1,532,925
事業未収金	27,248,433	33,595,561	-6,347,128	未払法人税等	0	0	0
未収金	56,040	37,030	19,010	その他の未払金	834	0	834
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	17,000,000	17,000,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	735,324	756,987	-21,663
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	56,000	74,000	-18,000	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	11,340	-11,340	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	23,303	23,304	-1	拠点区分間借入金	84,711,710	80,062,357	4,649,353
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	4,804,000	4,927,000	-123,000
事業区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	29,380	0	29,380				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	302,807,120	305,366,746	-2,559,626	固定負債	17,000,000	34,000,000	-17,000,000
基本財産	289,365,464	295,998,453	-6,632,989	設備資金借入金	17,000,000	34,000,000	-17,000,000
土地	181,298,746	181,298,746	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	162,422,822	162,422,822	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-54,356,104	-47,723,115	-6,632,989	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	13,441,656	9,368,293	4,073,363	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	12,734,752	12,734,752	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-5,438,468	-4,755,930	-682,538	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	18,593,931	15,821,311	2,772,620	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-13,448,309	-15,480,524	2,032,215				
器具及び備品	5,172,717	5,172,717	0	負債の部合計	131,250,664	145,278,065	-14,027,401
器具及び備品減価償却累計額	-5,122,140	-5,044,902	-77,238	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	550,043	595,376	-45,333	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	199,800,591	194,631,905	5,168,686
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	5,168,686	-46,097,512	51,266,198
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	260,000	172,000	88,000				
長期前払費用	0	23,303	-23,303				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	139,130	130,190	8,940				
資産の部合計	331,051,255	339,909,970	-8,858,715	純資産の部合計	199,800,591	194,631,905	5,168,686
				負債及び純資産の部合計	331,051,255	339,909,970	-8,858,715

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 宝塚第二地区中州在宅複合事業（社福）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷ヘルパーステーション宝塚 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション宝塚 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション宝塚 同行援護
 - 聖隷ヘルパーステーション宝塚 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーステーション宝塚 宝塚市移動支援事業
 - 聖隷逆瀬川デイサービスセンター 通所介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	181,298,746			181,298,746
建物	114,699,707		△6,632,989	108,066,718
合計	295,998,453	0	△6,632,989	289,365,464

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

宝塚第二地区逆瀬台在宅複合事業(社福) 貸借対照表

2020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	170,751,443	164,618,790	6,132,653	流動負債	12,760,665	9,646,680	3,113,985
現金預金	286,635	510,143	-223,508	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	6,358,665	7,353,680	-995,015
事業未収金	21,940,287	15,814,954	6,125,333	未払法人税等	0	0	0
未収金	79,680	79,200	480	その他の未払金	3,267,000	0	3,267,000
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	98,370	72,296	26,074	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	409,000	298,000	111,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	2,726,000	1,995,000	731,000
拠点区分間貸付金	148,346,471	148,142,197	204,274	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	31,353,068	29,570,813	1,782,255	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	31,353,068	29,570,813	1,782,255	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	46,714,391	43,744,391	2,970,000	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-21,606,212	-19,670,028	-1,936,184	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	18,789,052	16,051,170	2,737,882	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-15,617,673	-14,594,259	-1,023,414				
器具及び備品	13,288,082	13,950,344	-662,262	負債の部合計	12,760,665	9,646,680	3,113,985
器具及び備品減価償却累計額	-10,314,662	-10,007,475	-307,187				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	438,144	552,791	-114,647
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	188,905,702	183,990,132	4,915,570
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	4,915,570	41,408,069	-36,492,499
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	100,090	96,670	3,420				
				純資産の部合計	189,343,846	184,542,923	4,800,923
資産の部合計	202,104,511	194,189,603	7,914,908	負債及び純資産の部合計	202,104,511	194,189,603	7,914,908

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 宝塚第二地区逆瀬台在宅複合事業（社福）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷逆瀬台デイサービスセンター 通所介護
 - 聖隷逆瀬台デイサービスセンターあゆむ 認知症対応型
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

淡路地区在宅複合事業（社福） 貸借対照表

2020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	12,727,803	12,924,078	-196,275	流動負債	96,594,879	31,971,136	64,623,743
現金預金	0	112,097	-112,097	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	4,423,142	3,663,619	759,523
事業未収金	12,675,419	12,645,403	30,016	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	690	-690	その他の未払金	798,600	0	798,600
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	310,000	329,000	-19,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	52,384	165,888	-113,504	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	88,991,137	25,756,517	63,234,620
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	2,072,000	2,222,000	-150,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	39,439,601	1,127,234	38,312,367	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	39,439,601	1,127,234	38,312,367	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	23,259,119	1,701,500	21,557,619	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-188,310	-620,214	431,904	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	10,180,513	6,004,471	4,176,042	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-3,886,717	-6,004,464	2,117,747				
器具及び備品	9,047,200	406,200	8,641,000	負債の部合計	96,594,879	31,971,136	64,623,743
器具及び備品減価償却累計額	-572,387	-406,199	-166,188				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	1,514,333	0	1,514,333	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-44,427,475	-17,919,824	-26,507,651
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-26,507,651	-4,374,360	-22,133,291
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	85,850	45,940	39,910				
				純資産の部合計	-44,427,475	-17,919,824	-26,507,651
資産の部合計	52,167,404	14,051,312	38,116,092	負債及び純資産の部合計	52,167,404	14,051,312	38,116,092

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 淡路地区在宅複合事業（社福）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷ヘルパーステーション淡路 訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション淡路 重度訪問介護
 - 聖隷ヘルパーステーション淡路 同行援護
 - 聖隷ヘルパーステーション淡路 居宅介護
 - 聖隷ヘルパーステーション淡路 淡路市移動支援事業
 - 聖隷ライフサポート津名 通所介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷デイサービスセンター 貸借対照表

2020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	11,026,975	9,702,305	1,324,670	流動負債	80,324,611	85,478,587	-5,153,976
現金預金	1,633,457	1,380,855	252,602	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,884,983	1,745,717	139,266
事業未収金	9,369,518	8,291,210	1,078,308	未払法人税等	0	0	0
未収金	24,000	14,720	9,280	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	181,410	179,543	1,867
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	157,000	102,000	55,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	77,014,218	82,756,327	-5,742,109
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,087,000	695,000	392,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	15,520	-15,520				
繰延税金資産	0	0	0	固定負債	30,378	211,788	-181,410
その他の流動資産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
				リース債務	30,378	211,788	-181,410
固定資産	31,895,130	33,415,771	-1,520,641	事業区分間長期借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	31,895,130	33,415,771	-1,520,641	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	預り保証金	0	0	0
建物	37,411,886	37,411,886	0	終身入園前受金	0	0	0
建物減価償却累計額	-8,910,605	-7,157,698	-1,752,907				
構築物	395,500	395,500	0	負債の部合計	80,354,989	85,690,375	-5,335,386
構築物減価償却累計額	-201,046	-161,496	-39,550				
車輻運搬具	4,664,905	4,664,905	0	純 資 産 の 部			
車輻運搬具減価償却累計額	-4,401,895	-4,120,489	-281,406	基本金	0	0	0
器具及び備品	3,013,190	3,013,190	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	-2,980,400	-2,880,197	-100,203	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
有形リース資産	981,453	981,453	0	修繕積立金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	-790,612	-627,037	-163,575	備品等購入積立金	0	0	0
権利	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
ソフトウェア	817,000	0	817,000	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-37,432,884	-42,572,299	5,139,415
人件費積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	5,139,415	5,413,273	-273,858
修繕積立資産	0	0	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	1,845,504	1,845,504	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	50,250	50,250	0				
				純資産の部合計	-37,432,884	-42,572,299	5,139,415
資産の部合計	42,922,105	43,118,076	-195,971	負債及び純資産の部合計	42,922,105	43,118,076	-195,971

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷デイサービスセンター結い

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（㉑））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

車輛運搬具

聖隷デイサービスセンターゆい 貸借対照表

第3号第4様式

2020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	6,062,034	6,551,186	-489,152	流動負債	34,291,731	30,702,124	3,589,607
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,622,749	1,830,877	-208,128
事業未収金	5,753,976	6,208,790	-454,814	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	142,244	141,035	1,209
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	8,250	12,000	-3,750	未払費用	152,000	108,000	44,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	251,200	305,360	-54,160	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	6,480	6,480	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	42,128	25,036	17,092	拠点区分間借入金	31,350,738	27,899,212	3,451,526
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	1,024,000	723,000	301,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	10,966,107	12,760,131	-1,794,024	固定負債	263,918	406,162	-142,244
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	263,918	406,162	-142,244
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	10,966,107	12,760,131	-1,794,024	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	9,160,002	9,160,002	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,848,199	-1,360,465	-487,734	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	6,255,330	6,255,330	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-3,426,809	-2,292,077	-1,134,732				
器具及び備品	220,000	220,000	0	負債の部合計	34,555,649	31,108,286	3,447,363
器具及び備品減価償却累計額	-66,000	-44,000	-22,000				
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	784,167	784,167	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	-413,864	-283,170	-130,694	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-17,527,508	-11,796,969	-5,730,539
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	-5,730,539	-2,395,516	-3,335,023
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	269,000	267,000	2,000				
長期前払費用	0	20,864	-20,864				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	32,480	32,480	0				
				純資産の部合計	-17,527,508	-11,796,969	-5,730,539
資産の部合計	17,028,141	19,311,317	-2,283,176	負債及び純資産の部合計	17,028,141	19,311,317	-2,283,176

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷デイサービスセンターゆい

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 社会福祉法人会計基準（平成 23 年 7 月厚生労働省雇用均等・児童家庭局、社会・援護局、老健局）移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(6) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(7) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(9) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

車輛運搬具

北神戸地区在宅複合事業（社福） 資金収支計算書

（自）2019年4月1日 （至）2020年3月31日

第1号第4様式

（単位：円）				
勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
介護保険事業収入	0	0	0	
施設介護料収入	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
利用者負担金収入（公費）	0	0	0	
利用者負担金収入（一般）	0	0	0	
居宅介護料収入	0	0	0	
（介護報酬収入）	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
（利用者負担金収入）	0	0	0	
介護負担金収入（公費）	0	0	0	
介護負担金収入（一般）	0	0	0	
介護予防負担金収入（公費）	0	0	0	
介護予防負担金収入（一般）	0	0	0	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
（介護報酬収入）	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
（利用者負担金収入）	0	0	0	
介護負担金収入（公費）	0	0	0	
介護負担金収入（一般）	0	0	0	
介護予防負担金収入（公費）	0	0	0	
介護予防負担金収入（一般）	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
事業収入	0	0	0	
事業負担金収入（公費）	0	0	0	
事業負担金収入（一般）	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
施設サービス利用料収入	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入（公費）	0	0	0	
食費収入（一般）	0	0	0	
食費収入（特定）	0	0	0	
居住費収入（公費）	0	0	0	
居住費収入（一般）	0	0	0	
居住費収入（特定）	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
市町村特別事業収入（公費）	0	0	0	
市町村特別事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
老人福祉事業収入	0	0	0	
措置事業収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
運営事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
給食料収入	0	0	0	
受入収入	0	0	0	
施設利用料収入	0	0	0	
有償サービス収入等	0	0	0	
終身入園前受金収入	0	0	0	
入居家賃収入	0	0	0	
共同・受託事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
児童福祉事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
保育事業収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
委託費収入	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
利用者等利用料収入（公費）	0	0	0	
利用者等利用料収入（一般）	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
私的契約利用料収入	0	0	0	

（単位：円）				
勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
就労支援事業収入	0	0	0	
販売事業収入	0	0	0	
物販事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	2,500,000	2,527,799	-27,799	
自立支援給付費収入	2,500,000	2,527,799	-27,799	
介護給付費収入	0	0	0	
特例介護給付費収入	0	0	0	
訓練等給付費収入	0	0	0	
特例訓練等給付費収入	0	0	0	
地域相談支援給付費収入	0	0	0	
特例地域相談支援給付費収入	0	0	0	
計画相談支援給付費収入	2,500,000	2,527,799	-27,799	
特別計画相談支援給付費収入	0	0	0	
障害児施設給付費収入	0	0	0	
障害児通所給付費収入	0	0	0	
特別障害児通所給付費収入	0	0	0	
障害児入所給付費収入	0	0	0	
障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
特別障害児相談支援給付費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
補正給付費収入	0	0	0	
特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特例特定障害者特別給付費収入	0	0	0	
特定入所障害児食費等給付費収入	0	0	0	
特定費用収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
生活保護事業収入	0	0	0	
措置費収入	0	0	0	
事務費収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
医療事業収入	0	0	0	
入院診療収入（公費）	0	0	0	
入院診療収入（一般）	0	0	0	
室料差額収入	0	0	0	
外来診療収入（公費）	0	0	0	
外来診療収入（一般）	0	0	0	
歯科診療収入	0	0	0	
保健予防活動収入	0	0	0	
受託検査・施設利用収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入（公費）	0	0	0	
訪問看護療養費収入（一般）	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の医療事業収入	0	0	0	
（保険等査定減）	0	0	0	
貸事務所事業収入	0	0	0	
貸室料収入	0	0	0	
共益費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
広告施設収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
人材育成事業収入	0	0	0	
介護講座受講料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	0	0	
受託事業収入（公費）	0	0	0	
受託事業収入（一般）	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
そのの事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	0	0	0	
その他の収入	0	910	-910	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	0	0	0	
駐車場収入	0	0	0	
貸賃料収入	0	0	0	
手数料収入	0	0	0	
雑収入	0	910	-910	
償却資産回収収入	0	0	0	
預り消費税込収入	0	0	0	
差入保証金収入	0	0	0	
預り保証金収入	0	0	0	
流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0	
有価証券売却益	0	0	0	
有価証券評価益	0	0	0	
為替差益	0	0	0	
事業活動収入計(1)	2,500,000	2,528,709	-28,709	

(単位：円)			
勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
人件費支出	4,700,000	4,530,507	169,493
役員報酬支出	0	0	0
職員給料支出	3,400,000	3,371,029	28,971
職員賞与支出	600,000	517,732	82,268
非常勤職員給与支出	0	0	0
派遣職員費支出	0	0	0
退職給付支出	200,000	146,502	53,698
役員退職慰労金支出	0	0	0
出向料支出	0	0	0
法定福利費支出	500,000	495,444	4,556
事業費支出	200,000	32,919	167,081
給食費支出	0	0	0
介護用品費支出	0	0	0
医薬品費支出	0	0	0
診療・療養等材料費支出	0	0	0
商品支出	0	0	0
保健衛生費支出	0	0	0
医療費支出	0	0	0
被服費支出	0	0	0
教養娯楽費支出	0	0	0
日用品費支出	0	0	0
保育材料費支出	0	0	0
本人支給金支出	0	0	0
水道光熱費支出	0	0	0
燃料費支出	0	0	0
消耗器具備品費支出	0	0	0
保険料支出	100,000	5,052	94,948
賃借料支出	100,000	27,867	72,133
教育指導費支出	0	0	0
役員支費支出	0	0	0
祭費支出	0	0	0
車輛費支出	0	0	0
管理費返還支出	0	0	0
終身入前期受金返還支出	0	0	0
入居室資料返還支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
事務費支出	700,000	131,186	568,814
福利厚生費支出	100,000	30,648	69,352
職員旅費支出	0	0	0
旅費交通費支出	100,000	13,493	86,507
研修研究費支出	100,000	12,007	87,993
事務消耗品費支出	100,000	4,099	95,901
印刷製本費支出	100,000	2,000	98,000
経費費支出	0	0	0
通信運搬費支出	100,000	35,829	64,171
会議費支出	0	0	0
広報費支出	0	0	0
業務委託費支出	0	0	0
手数料支出	0	0	0
土庫・建物賃借料支出	0	0	0
租税公課支出	100,000	33,110	66,890
保守料支出	0	0	0
渉外費支出	0	0	0
諸会費支出	0	0	0
共同・委託事業費支出	0	0	0
職員養成費支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
就労支援事業支出	0	0	0
就労支援事業販売原価支出	0	0	0
就労支援事業製造原価支出	0	0	0
就労支援事業仕入支出	0	0	0
就労支援事業販管費支出	0	0	0
利用者負担軽減額	0	0	0
支払利息支出	100,000	58,255	41,745
その他の支出	0	0	0
利用者等外給食費支出	0	0	0
預り消費税返還・取崩支出	0	0	0
差入保証金支出	0	0	0
預り保証金返還支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
法人税・住民税及び事業税支出	0	0	0
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
資産評価損	0	0	0
有価証券評価損	0	0	0
為替差損	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
事業活動支出計(2)	5,700,000	4,752,867	947,133
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-3,200,000	-2,224,158	-975,842
施設整備等補助金収入	0	0	0
施設整備等補助金収入	0	0	0
施設資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0
施設整備等寄附金収入	0	0	0
施設整備等寄附金収入	0	0	0
施設整備等寄附金収入	0	0	0
設備資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0
車輛運搬具売却収入	0	0	0
器具及び備品売却収入	0	0	0
その他の固定資産売却収入	0	0	0
その他の施設整備等による収入	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0

(単位：円)			
勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0
固定資産取得支出	0	0	0
土地取得支出	0	0	0
建物取得支出	0	0	0
構築物取得支出	0	0	0
車輛運搬具取得支出	0	0	0
器具及び備品取得支出	0	0	0
施設取得支出	0	0	0
その他の固定資産取得支出	0	0	0
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0
その他の施設整備等による支出	0	0	0
資産売却対象外消費税	0	0	0
施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0
長期運営資金借入金収入	0	0	0
長期貸付金回収収入	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0
積立資産取崩収入	0	0	0
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0
長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0
人件費積立資産取崩収入	0	0	0
修繕積立資産取崩収入	0	0	0
備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0
措置施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0
特別修繕積立資産取崩収入	0	0	0
ホスピス基金積立資産取崩収入	0	0	0
聖隷福祉基金積立資産取崩収入	0	0	0
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入	0	0	0
工賃変動積立資産取崩収入	0	0	0
設備整備積立資産取崩収入	0	0	0
事業区分間長期借入金収入	0	0	0
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0
事業区分間繰入金収入	8,874,155	8,874,155	0
本部費負担金収入	8,874,155	8,874,155	0
事業部負担金収入	0	0	0
拠点区分間繰入金収入	0	0	0
拠点区分間繰入金収入	0	0	0
特別介護金繰入金収入	0	0	0
健康管理金・生活支援基金繰入金収入	0	0	0
入園会計繰入金収入	0	0	0
施設会計(高)繰入金収入	0	0	0
本部費負担金収入	0	0	0
事業部負担金収入	0	0	0
その他の活動による収入	0	0	0
その他の特別収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	8,874,155	8,874,155	0
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0
長期貸付金支出	0	0	0
投資有価証券取得支出	0	0	0
積立資産支出	0	0	0
退職給付引当資産支出	0	0	0
長期預り金積立資産支出	0	0	0
人件費積立資産積立支出	0	0	0
修繕積立資産積立支出	0	0	0
備品等購入積立資産積立支出	0	0	0
措置施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産積立支出	0	0	0
特別修繕積立資産積立支出	0	0	0
ホスピス基金積立資産積立支出	0	0	0
聖隷福祉基金積立資産積立支出	0	0	0
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出	0	0	0
工賃変動積立資産積立支出	0	0	0
設備整備積立資産積立支出	0	0	0
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0
事業区分間繰入金支出	0	0	0
本部費負担金支出	0	0	0
事業部負担金支出	0	0	0
拠点区分間繰入金支出	0	0	0
拠点区分間繰入金支出	0	0	0
特別介護金繰入金支出	0	0	0
健康管理金・生活支援基金繰入金支出	0	0	0
入園会計繰入金支出	0	0	0
施設会計(高)繰入金支出	0	0	0
本部費負担金支出	0	0	0
事業部負担金支出	0	0	0
その他の活動による支出	0	0	0
災害損失	0	0	0
その他の特別支出	0	0	0
その他の活動支出計(8)	0	0	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,874,155	8,874,155	0
予備費支出(10)	—	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,674,155	6,649,997	-975,842
前期末支払資金残高(12)	-6,649,997	-6,649,997	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	-975,842	0	-975,842

(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	事業費	32,919	10,053	22,866
	給食費	0	0	0
	介護用品費	0	0	0
	医薬品費	0	0	0
	診療・療養等材料費	0	0	0
	商品	0	0	0
	保健衛生費	0	0	0
	医療費	0	0	0
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	0	0	0
	日用品費	0	0	0
	保育材料費	0	0	0
	本人支給金	0	0	0
	水道光熱費	0	0	0
	燃料費	0	0	0
	消耗器具備品費	0	0	0
	保険料	5,052	0	5,052
	賃借料	27,867	10,053	17,814
	教育指導費	0	0	0
	就職支度費	0	0	0
	葬祭費	0	0	0
	車輦費	0	0	0
	雑費	0	0	0
	事務費	131,186	422,467	-291,281
	福利厚生費	30,648	43,713	-13,065
	職員旅費	0	0	0
	旅費交通費	13,493	17,122	-3,629
	研修研究費	12,007	0	12,007
	事務消耗品費	4,099	34,730	-30,631
	印刷製本費	2,000	2,800	-800
	修繕費	0	50,000	-50,000
	通信運搬費	35,829	6,563	29,266
	会議費	0	0	0
	広報費	0	0	0
	業務委託費	0	230,000	-230,000
	手数料	0	1,464	-1,464
	土地・建物賃借料	0	0	0
	租税公課	33,110	36,075	-2,965
	租税公課	0	0	0
	控除対象外消費税	33,110	36,075	-2,965
	保守料	0	0	0
	渉外費	0	0	0
	諸会費	0	0	0
	共同・受託事業費	0	0	0
職員養成費	0	0	0	
雑費	0	0	0	
就労支援事業費用	0	0	0	
就労支援事業販売原価	0	0	0	
期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	
当期就労支援事業製造原価	0	0	0	
当期就労支援事業仕入高	0	0	0	
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	
就労支援事業販売費	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	30,753	23,065	7,688	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0	
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)	4,473,365	8,034,233	-3,560,868
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,945,566	-7,136,234	5,190,668
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	0	0	0
	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
	その他のサービス活動外収益	910	926	-16
	受入研修費収益	0	0	0
	利用者等外給食収益	0	0	0
	為替差益	0	0	0
	駐車場収益	0	0	0
	貸料収益	0	0	0
	手数料収益	0	0	0
	雑収益	910	926	-16
		サービス活動外収益計(4)	910	926
	支払利息評価損	58,255	25,754	32,501
	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
	その他のサービス活動外費用	0	0	0
	利用者等外給食費	0	0	0
	徴収不能引当金事業外繰入額	0	0	0
	為替差損	0	0	0
	雑損失	0	0	0
	サービス活動外費用計(5)	58,255	25,754	32,501
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-57,345	-24,828	-32,517
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-2,002,911	-7,161,062	5,158,151
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	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
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益	0	0	0
器具及び備品売却益	0	0	0	
その他の固定資産売却益	0	0	0	
事業区分間繰入金収益	8,874,155	0	8,874,155	
事業区分間繰入金収益	8,874,155	0	8,874,155	
本部費負担金収益	0	0	0	
事業部内負担金収益	0	0	0	

(単位:円)				
	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	特別介護金繰入金収益	0	0	0
	健康管理金・生活支援金繰入金収益	0	0	0
	入園会計繰入金収益	0	0	0
	施設会計(高)繰入金収益	0	0	0
	本部費負担金収益	0	0	0
	事業部内負担金収益	0	0	0
	事業区分間固定資産移管収益	0	453,874	-453,874
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	236,000	0	236,000
	償却債権回収収益	0	0	0
	退職給付引当金戻入益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入益	0	0	0
	その他の特別収益	236,000	0	236,000
		特別収益計(8)	9,110,155	453,874
特別増減の部	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	建物売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
	器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
	その他の固定資産売却損・処分損	0	0	0
	固定資産廃棄費用	0	0	0
	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	0	0	0
	災害損失	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	本部費負担金費用	0	0	0
	事業部内負担金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0
	特別介護金繰入金費用	0	0	0
健康管理金・生活支援金繰入金費用	0	0	0	
入園会計繰入金費用	0	0	0	
施設会計(高)繰入金費用	0	0	0	
本部費負担金費用	0	0	0	
事業部内負担金費用	0	0	0	
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0	
拠点区分間固定資産移管費用	400,056	0	400,056	
資産控除対象外消費税	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
	特別費用計(9)	400,056	0	400,056
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,710,099	453,874	8,256,225
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,707,188	-6,707,188	13,414,376
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
	法人税等調整額(13)	0	0	0
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	6,707,188	-6,707,188	13,414,376
	前期繰越活動増減差額(15)	-6,707,188	0	-6,707,188
	当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	0	-6,707,188	6,707,188
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
	人件費積立金取崩額	0	0	0
	修繕積立金取崩額	0	0	0
	備品等購入積立金取崩額	0	0	0
	措置施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	0	0
	特別修繕積立金取崩額	0	0	0
	ホスビス基金積立金取崩額	0	0	0
	聖隷福祉基金積立金取崩額	0	0	0
	聖隷福祉公益事業推進基金積立金取崩額	0	0	0
	工賃変動積立金取崩額	0	0	0
	設備整備積立金取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0
	人件費積立金積立額	0	0	0
	修繕積立金積立額	0	0	0
	備品等購入積立金積立額	0	0	0
	措置施設・設備整備積立金積立額	0	0	0
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	0	0
	特別修繕積立金積立額	0	0	0
	ホスビス基金積立金積立額	0	0	0
	聖隷福祉基金積立金積立額	0	0	0
	聖隷福祉公益事業推進基金積立金積立額	0	0	0
	工賃変動積立金積立額	0	0	0
	設備整備積立金積立額	0	0	0
	当期繰越活動増減差額	0	-6,707,188	6,707,188
	(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	0	-6,707,188	6,707,188

北神戸地区在宅複合事業(社福) 貸借対照表

2020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	0	277,393	-277,393	流動負債	0	7,415,390	-7,415,390
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	0	153,767	-153,767
事業未収金	0	277,393	-277,393	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	0	75,000	-75,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	0	0	0	拠点区分間借入金	0	6,698,623	-6,698,623
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	0	488,000	-488,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	0	430,809	-430,809	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	0	430,809	-430,809	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	0	459,000	-459,000	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	-28,191	28,191	長期未払金	0	0	0
構築物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	0	0	0				
器具及び備品	0	0	0				
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0				
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0	負債の部合計	0	7,415,390	-7,415,390
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0				
権利	0	0	0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	0	0	0	基本金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
特別修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
ホスピス基金積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	0	-6,707,188	6,707,188
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	6,707,188	-6,707,188	13,414,376
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	0	708,202	-708,202	負債及び純資産の部合計	0	708,202	-708,202

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 北神戸地区在宅複合事業（社福）

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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(会計基準別紙3 (⑩))

- 聖隷はぐくみ北神戸 特定相談支援
- 聖隷はぐくみ北神戸 障害児相談支援
- 聖隷はぐくみ北神戸 一般相談支援

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (⑩))の作成を省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

5. 基本基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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

聖隷三方原病院 資金収支計算書

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

第1号第4様式

Table with columns: 勘定科目, 千歳(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items under '事業活動による収支'.

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 千歳(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items under '事業活動収入計(1)'.

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include 人件費支出, 役員報酬支出, 職員給料支出, 職員手当支出, 非常勤職員給与支出, 派遣職員費支出, 退職給付支出, 役員退職慰労金支出, 出向料支出, 法定福利費支出, 事業費支出, 給食費支出, 介護用品費支出, 医薬品費支出, 診療・療養等材料費支出, 商品支出, 保健衛生費支出, 医療費支出, 被服費支出, 教養娯楽費支出, 日用品費支出, 保育材料費支出, 本人支給金支出, 水道光熱費支出, 燃料費支出, 消耗器具備品費支出, 保険料支出, 賃借料支出, 教育指導費支出, 税関支費支出, 葬祭費支出, 車輛費支出, 管理費返還支出, 終身入前期受金返還支出, 入居家賃料返還支出, 雑支出, 事務費支出, 福利厚生費支出, 職員被服費支出, 雑費支出, 研修費支出, 事務消耗品費支出, 印刷製本費支出, 修繕費支出, 通信運搬費支出, 会議費支出, 広報費支出, 業務委託費支出, 手数料支出, 会費・会費借付支出, 租税公課支出, 保守料支出, 渉外費支出, 諸会費支出, 会費・委託事業費支出, 職員養成費支出, 雑支出, 就労支援事業支出, 就労支援事業取戻原価支出, 就労支援事業製造原価支出, 就労支援事業借入金支出, 就労支援事業取管費支出, 利用者負担軽減額, 支払利息支出, その他の支出, 利用者等外給食費支出, 預り消費税返還・取崩支出, 差入保証金支出, 預り保証金返還支出, 雑支出, 法人税・住民税及び事業税支出, 流動資産評価損等による資金減少額, 有価証券売却損, 資産評価損, 有価証券評価損, 為替差損, 徴収不能額, 事業活動支出計(2), 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2), 施設整備等補助金収入, 施設整備等補助金収入, 施設資金借入金元金償還補助金収入, 施設整備等寄附金収入, 施設整備等寄附金収入, 設備資金借入金元金償還寄附金収入, 設備資金借入金収入, 固定資産売却収入, 車輛運搬具売却収入, 器具及び備品売却収入, その他の固定資産売却収入, その他の施設整備等による収入, 施設整備等収入計(4).

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include 設備資金借入金元金償還支出, 固定資産取得支出, 土地取得支出, 構築物取得支出, 構築物取得支出, 構築物取得支出, 車輛運搬具取得支出, 器具及び備品取得支出, 建設仮勘定取得支出, その他の固定資産取得支出, 固定資産除却・廃棄支出, ファイナンス・リース債務の返済支出, その他の施設整備等による支出, 資産控除対象外消費税, 施設整備等支出計(5), 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5), 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入, 長期運営資金借入金収入, 長期貸付金回収収入, 投資有価証券売却収入, 積立資産取崩収入, 退職給付引当資産取崩収入, 長期預り金積立資産取崩収入, 人件費積立資産取崩収入, 修繕積立資産取崩収入, 備品等購入積立資産取崩収入, 措置施設・設備整備積立資産取崩収入, 保育所施設・設備整備積立資産取崩収入, 特別修繕積立資産取崩収入, ホスピタリティ基金積立資産取崩収入, 聖隷福祉基金積立資産取崩収入, 聖隷福祉公益事業推進基金積立資産取崩収入, 工賃変動積立資産取崩収入, 設備整備積立資産取崩収入, 事業区分間長期借入金収入, 拠点区分間長期借入金収入, 事業区分間長期貸付金回収収入, 拠点区分間長期貸付金回収収入, 事業区分間繰入金収入, 事業区分間繰入金収入, 本部費負担金収入, 事業区分間繰入金収入, 拠点区分間繰入金収入, 拠点区分間繰入金収入, 特別介護金繰入金収入, 健康増進基金・生活支援基金繰入金収入, 入園会計繰入金収入, 施設会計(高)繰入金収入, 本部費負担金収入, 本部費負担金収入, 事業区分間繰入金収入, その他の活動による収入, その他特別収入, その他の活動収入計(7), 長期運営資金借入金元金償還支出, 長期貸付金支出, 投資有価証券取得支出, 積立資産支出, 退職給付引当資産支出, 長期預り金積立資産支出, 人件費積立資産積立支出, 修繕積立資産積立支出, 備品等購入積立資産積立支出, 措置施設・設備整備積立資産積立支出, 保育所施設・設備整備積立資産積立支出, 特別修繕積立資産積立支出, ホスピタリティ基金積立資産積立支出, 健康増進基金・生活支援基金積立資産積立支出, 聖隷福祉公益事業推進基金積立資産積立支出, 工賃変動積立資産積立支出, 設備整備積立資産積立支出, 事業区分間長期貸付金支出, 事業区分間長期借入金返済支出, 事業区分間繰入金支出, 事業区分間繰入金支出, 本部費負担金支出, 事業区分間繰入金支出, 本部費負担金支出, 本部費負担金支出, 事業区分間繰入金支出, その他の活動による支出, 災害損失, その他の特別支出, その他の活動支出計(8), その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8), 予備費支出(10), 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10), 前期末支払資金残高(12), 当期末支払資金残高(11)+(12).

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷三方原病院

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））及び拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	477,456,316			477,456,316
建物	6,901,696,027	970,280,471	△586,624,617	7,285,351,881
合計	7,379,152,343	970,280,471	△586,624,617	7,762,808,197

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	97,301,463 円
建物（基本財産）	6,289,287,385 円
土地（その他）	209,611,500 円
建物（その他）	78,632,449 円
計	6,674,832,797 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
＜自拠点・一般抵当分＞	977,893,859 円
＜他拠点分又は根抵当分＞	77,970,553 円
計	1,055,864,412 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

器具及び備品、ソフトウェア

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷淡路病院

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

該当ありません。

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷淡路病院
 - 聖隷淡路病院 訪問リハビリ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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
建物	2,200,070,418	410,000	△117,930,841	2,082,549,577

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	2,082,549,577 円
計	2,082,549,577 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	897,120,000 円
計	897,120,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷横浜病院

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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(会計基準別紙3(⑩))

- 聖隷横浜病院
- せいれい訪問看護ステーション横浜

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))の作成を省略しています。

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通りです。

(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	2,055,071,804			2,055,071,804
建物	1,552,579,929	4,519,051,689	275,410,625	5,796,220,993
合計	3,607,651,733	4,519,051,689	275,410,625	7,851,292,797

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

建物を一部及び全面除却したことに伴い国庫補助金等積立金4,890,795円取り崩しています。

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通りです。

土地(基本財産)	2,055,071,804円
建物(基本財産)	5,796,220,993円
建物(その他)	430,076,234円
計	8,281,369,031円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	
<自拠点・一般抵当分>	6,034,765,341円
計	6,034,765,341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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

リース資産の内容

車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include items like 人件費支出, 役員報酬支出, 職員給料支出, etc.

Table with columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Rows include items like 設備資金借入金元金償還支出, 固定資産取得支出, 土地取得支出, etc.

聖隷佐倉市民病院 事業活動計算書

第2号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

Table with columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B) (単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 当年度決算(A), 前年度決算(B), 増減(A)-(B) (単位:円)

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》聖隷佐倉市民病院

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く）…定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く）…定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））

- 聖隷佐倉市民病院
- 聖隷佐倉市民病院 健診センター
- せいれい訪問看護ステーション佐倉
- せいれいケアプランセンター佐倉

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	1,292,435,456			1,292,435,456
建物	4,628,875,304	4,651,866,527	△485,798,853	8,794,942,978
合計	5,921,310,760	4,651,866,527	△485,798,853	10,087,378,434

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	1,292,435,456 円
建物（基本財産）	8,794,373,096 円
計	10,086,808,552 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	6,837,290,000 円
計	6,837,290,000 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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
- リース資産の内容
- 器具及び備品、ソフトウェア

聖隷おおぞら療育センター 資金収支計算書

第1号4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. It lists various income and expense items for the center.

(単位:円)

Table with 5 columns: 勘定科目, 予算(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. This table continues the financial breakdown, including detailed medical and administrative income and expenses.

聖隷おおぞら療育センター 貸借対照表

2020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	2,363,488,935	2,225,500,070	137,988,865	流動負債	206,560,432	218,686,202	-12,125,770
現金預金	944,605	888,448	56,157	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	58,913,955	64,747,486	-5,833,531
事業未収金	350,793,887	334,180,511	16,613,376	未払法人税等	0	0	0
未収金	359,650	208,786	150,864	その他の未払金	1,008,600	2,095,200	-1,086,600
未収補助金	1,946,000	1,877,000	69,000	1年以内返済予定設備資金借入金	55,000,000	70,000,000	-15,000,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	26,768	34,844	-8,076	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	2,999,042	3,227,476	-228,434	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	428,618	535,252	-106,634	未払費用	11,921,877	10,663,516	1,258,361
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	825,000	825,000	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	298,320	38,880	259,440	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	722,310	722,311	-1	拠点区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	58,320	-58,320	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	費与引当金	79,716,000	71,180,000	8,536,000
拠点区分間貸付金	2,004,144,735	1,882,903,242	121,241,493	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	1,971,859,090	2,029,180,811	-57,321,721	固定負債	29,191,696	83,143,784	-53,952,088
基本財産	1,876,223,936	1,934,292,387	-58,068,451	設備資金借入金	0	55,000,000	-55,000,000
土地	753,905,822	753,905,822	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,896,354,697	1,895,282,697	1,072,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-774,036,583	-714,896,132	-59,140,451	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	95,635,154	94,888,424	746,730	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	29,191,696	28,143,784	1,047,912
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	97,086,486	97,086,486	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-48,369,654	-43,945,501	-4,424,153	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	14,703,806	14,703,806	0	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-12,298,195	-11,682,114	-616,081				
器具及び備品	88,359,590	82,168,367	6,191,223	負債の部合計	235,752,128	301,829,986	-66,077,858
器具及び備品減価償却累計額	-73,866,895	-72,410,554	-1,456,341	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	1,248,767,210	1,248,767,210	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	33,789,418	31,864,293	1,925,125
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	778,320	51,840	726,480	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	29,191,696	28,143,784	1,047,912	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	2,817,039,269	2,672,219,392	144,819,877
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	144,819,877	259,456,222	-114,636,345
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	0	722,310	-722,310				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	4,099,595,897	3,952,850,895	146,745,002
資産の部合計	4,335,348,025	4,254,680,881	80,667,144	負債及び純資産の部合計	4,335,348,025	4,254,680,881	80,667,144

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 聖隷おおぞら療育センター

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によつています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によつています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によつています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によつています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によつています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度
当会計年度末における掛金累計額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によつています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 聖隷おおぞら療育センター障害児入所施設
 - 聖隷おおぞら療育センター短期入所
 - 聖隷おおぞら療育センター療養介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

該当ありません。

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

該当ありません。

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通りです。

(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	753,905,822			753,905,822
建物	1,180,386,565	1,072,000	△59,140,451	1,122,318,114
合計	1,934,292,387	1,072,000	△59,140,451	1,876,223,936

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

該当ありません。

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通りです。

土地（基本財産）	397,310,000 円
建物（基本財産）	1,088,936,011 円
計	1,486,246,011 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	18,057,736 円
計	18,057,736 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

三方原ペテルホーム 資金収支計算書

第1号第4様式

(自) 2019年4月1日 (至) 2020年3月31日

(単位:円)

Table with columns: 勘定科目, 千圓(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items like '介護保険事業収入' and '利用者負担金収入'.

Table with columns: 勘定科目, 千圓(A), 決算(B), 差異(A)-(B), 備考. Lists various financial items like 'その他の事業収入', '補助金事業収入', and '事業活動収入計(1)'.

2020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	135,445,945	131,529,823	3,916,122	流動負債	558,975,932	605,760,395	-46,784,463
現金預金	2,085,421	1,168,683	916,738	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	41,324,726	30,328,986	10,995,740
事業未収金	130,586,923	129,766,046	820,877	未払法人税等	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	4,924,800	-4,924,800
未収補助金	1,696,000	0	1,696,000	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	33,620	27,550	6,070	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	31,000,000	31,000,000	0
診療・療養費等材料	88,222	104,539	-16,317	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	711,124	237,809	473,315	未払費用	4,157,000	3,850,000	307,000
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	2,212,898	2,177,748	35,150
1年以内回収予定長期貸付金	71,556	52,116	19,440	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	173,079	173,080	-1	拠点区分間借入金	452,306,308	507,390,861	-55,084,553
短期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	27,975,000	26,088,000	1,887,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	944,824,163	973,558,358	-28,734,195	固定負債	182,619,204	213,196,324	-30,577,120
基本財産	904,034,906	941,288,520	-37,253,614	設備資金借入金	0	0	0
土地	296,182,238	296,182,238	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,899,997,757	1,898,837,757	1,160,000	リース債務	0	0	0
建物減価償却累計額	-1,292,145,089	-1,253,731,475	-38,413,614	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	40,789,257	32,269,838	8,519,419	拠点区分間長期借入金	170,500,000	201,500,000	-31,000,000
土地	1,605,792	1,605,792	0	退職給付引当金	12,119,204	11,696,324	422,880
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0	長期未払金	0	0	0
構築物	51,392,319	51,392,319	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-51,130,868	-51,054,485	-76,383	預り保証金	0	0	0
車輛運搬具	21,693,160	18,590,858	3,102,302	終身入園前受金	0	0	0
車輛運搬具減価償却累計額	-14,120,175	-15,604,273	1,484,098				
器具及び備品	41,589,136	38,331,306	3,257,830	負債の部合計	741,595,136	818,956,719	-77,361,583
器具及び備品減価償却累計額	-27,992,918	-23,096,758	-4,896,160	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	16,329,380	15,955,361	374,019
有形リース資産減価償却累計額	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	150,000	150,000	0	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	5,380,467	0	5,380,467	修繕積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
長期貸付金	45,360	52,116	-6,756	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
退職給付引当資産	12,119,204	11,696,324	422,880	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	322,345,592	270,176,101	52,169,491
施設整備等積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	52,169,491	22,533,800	29,635,691
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	173,079	-173,079				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	57,780	33,560	24,220				
				純資産の部合計	338,674,972	286,131,462	52,543,510
資産の部合計	1,080,270,108	1,105,088,181	-24,818,073	負債及び純資産の部合計	1,080,270,108	1,105,088,181	-24,818,073

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 三方原ベテルホーム

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によって
います。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価
法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評
価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法
により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く）… 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く）… 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属
する額を計上してしています。

○退職給付引当金

・一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

当会計年度末における掛金累計額を計上してしています。

○役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末に
おける見込額を計上してしています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念
債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上して
います。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、
通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採
用してしています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手
段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定
を省略してしています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減
差額を計上することを目的として税効果会計を適用してしています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会による退職共済制度

(3) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

- (1) 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（会計基準別紙3（⑩））
 - 三方原ベテルホーム 入所（従来型）
 - 三方原ベテルホーム 短期入所（従来型）
 - 三方原ベテルホーム 通所リハビリ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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通りです。

（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	296,182,238			296,182,238
建物	645,106,282	1,160,000	△38,413,614	607,852,668
合計	941,288,520	1,160,000	△38,413,614	904,034,906

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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。

浦安ベテルホーム 貸借対照表

2020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	108,920,382	103,441,147	5,479,235	流動負債	878,098,827	872,976,912	5,121,915
現金預金	1,857,826	1,436,268	421,558	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	30,830,327	26,591,325	4,239,002
事業未収金	105,177,471	99,856,094	5,321,377	未払法人税等	0	0	0
未収金	40,915	11,894	29,021	その他の未払金	2,762,100	0	2,762,100
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	30,360,000	30,360,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	664,653	655,460	9,193
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
医薬品	314,865	314,506	359	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	396,269	572,047	-175,778	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内取崩予定長期預り金	0	0	0
商品	0	0	0	1年以内取崩予定終身入園前受金	0	0	0
立替金	128,628	204,580	-75,952	未払費用	3,272,150	3,035,584	236,566
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	684,070	529,580	154,490	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	32,400	71,280	-38,880	前受金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内取崩予定長期前払費用	287,938	287,938	0	拠点区分間借入金	789,783,607	793,461,983	-3,678,376
短期貸付金	0	100,000	-100,000	仮受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	20,425,990	18,872,560	1,553,430
拠点区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	56,960	-56,960				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	579,497,086	621,365,161	-41,868,075	固定負債	273,970,537	304,995,190	-31,024,653
基本財産	570,426,363	608,764,346	-38,337,983	設備資金借入金	273,240,000	303,600,000	-30,360,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	1,156,103,513	1,154,853,513	1,250,000	リース債務	730,537	1,395,190	-664,653
建物減価償却累計額	-585,677,150	-546,089,167	-39,587,983	事業区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	9,070,723	12,600,815	-3,530,092	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
建物	910,000	910,000	0	役員退職慰勞引当金	0	0	0
建物減価償却累計額	-711,395	-660,581	-50,814	長期未払金	0	0	0
構築物	25,571,050	25,571,050	0	長期預り金	0	0	0
構築物減価償却累計額	-21,264,880	-19,745,960	-1,518,920	預り保証金	0	0	0
車輦運搬具	11,754,734	11,754,734	0	終身入園前受金	0	0	0
車輦運搬具減価償却累計額	-11,754,730	-11,754,730	0				
器具及び備品	37,250,423	37,136,447	113,976				
器具及び備品減価償却累計額	-35,277,834	-34,718,395	-559,439	負債の部合計	1,152,069,364	1,177,972,102	-25,902,738
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	3,030,000	3,030,000	0	基本金	0	0	0
有形リース資産減価償却累計額	-1,767,500	-1,161,500	-606,000	国庫補助金等特別積立金	265,719,723	284,779,041	-19,059,318
権利	712,284	1,330,841	-618,557	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	6,480	38,880	-32,400	施設整備等積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	特別修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	ホスピス基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	聖隷福祉基金積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	聖隷福祉公益事業推進基金積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
施設整備等積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-729,371,619	-737,944,835	8,573,216
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	8,573,216	-1,169,971	9,743,187
特別修繕積立資産	0	0	0				
ホスピス基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉基金積立資産	0	0	0				
聖隷福祉公益事業推進基金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	540,000	510,000	30,000				
長期前払費用	0	287,938	-287,938				
徴収不能引当金	0	0	0				
繰延税金資産	0	0	0				
その他の固定資産	72,091	72,091	0				
資産の部合計	688,417,468	724,806,308	-36,388,840	純資産の部合計	-463,651,896	-453,165,794	-10,486,102
				負債及び純資産の部合計	688,417,468	724,806,308	-36,388,840

2019 年度 社会福祉法人聖隷福祉事業団
《拠点区分》 浦安ベテルホーム

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的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によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

特例処理を採用している金利スワップ及び振当処理を採用している通貨スワップを除き、時価法によっています。

(3) 棚卸資産（貯蔵品、医薬品、診療・療養費等材料、給食用材料、商品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(4) 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○無形固定資産（リース資産除く） … 定額法によっています。

○リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(5) 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に支給する賞与に備えるため、2020 年 7 月の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しています。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、法人役員退任慰労金規則に基づく当会計年度末における見込額を計上しています。

○徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) ヘッジ会計の処理方法

○ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合については特例処理を、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合については振当処理を採用しています。

○ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段：金利スワップ ヘッジ対象：借入金

・ヘッジ手段：通貨スワップ ヘッジ対象：外貨建借入金

○ヘッジ方針

当事業団の事業遂行に伴い発生するリスクの低減を目的とし、リスクに応じたヘッジ手段を適切かつ適時に実行する方針です。

○ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理及び通貨スワップの振当処理については、有効性の評価の判定を省略しています。

(7) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(8) 税効果会計の適用

税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用しています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用している退職給付制度は以下の通りです。

(1) 法人退職金規則による退職金制度

(2) 独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下の通りです。

(1) 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（会計基準別紙3（⑩））

- 浦安ベテルホーム 入所（従来型）
- 浦安ベテルホーム 入所（ユニット型）
- 浦安ベテルホーム 短期入所（従来型）
- 浦安ベテルホーム 短期入所（ユニット型）
- 浦安ベテルホーム 通所リハビリ

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））の作成を省略しています。

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

リース資産の内容

器具及び備品

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通りです。

(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
建物	608,764,346	1,250,000	△39,587,983	570,426,363

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

該当ありません。

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通りです。

建物（基本財産）	570,426,363 円
計	570,426,363 円

○担保している債務の種類および金額は以下の通りです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	
〈自拠点・一般抵当分〉	154,126,123 円
〈他拠点分又は根抵当分〉	64,209,065 円
計	218,335,188 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

該当ありません。

8. 重要な後発事象

該当ありません。