

法人単位貸借対照表
養寿苑拠点貸借対照表

第三号第一様式(第二十七条第四項関係)
第三号第四様式(第二十七条第四項関係)

令和05年03月31日現在

社会福祉法人 同心会

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
資産の部				負債の部			
流動資産	118,006,840	129,273,859	△ 11,267,019	流動負債	31,574,306	39,701,826	△ 8,127,520
現金預金	55,940,961	68,448,891	△ 12,507,930	未払費用	11,012,141	18,474,858	△ 7,462,717
現金	33,195	0	33,195	預り金	94,984	0	94,984
現金	33,195	0	33,195	職員預り金	31,295	85,776	△ 54,481
預金	55,907,766	68,448,891	△ 12,541,125	賞与引当金	20,435,886	21,141,192	△ 705,306
JA口座8037372	6,170,807	6,593,836	△ 423,029	固定負債	51,817,114	48,391,362	3,425,752
JA口座8037624	49,423,085	61,855,055	△ 12,431,970	退職給付引当金	51,817,114	48,391,362	3,425,752
JA口座0007224	313,874	0	313,874	負債の部合計	83,391,420	88,093,188	△ 4,701,768
未収金	61,908,790	60,824,968	1,083,822				
立替金	157,089	0	157,089	純資産の部			
固定資産	517,522,887	545,969,391	△ 28,446,504	基本金	107,438,556	107,438,556	0
基本財産	179,392,144	191,200,381	△ 11,808,237	国庫補助金等特別積立金	84,527,587	91,430,794	△ 6,903,207
土地	20,461,000	20,461,000	0	その他の積立金	220,000,000	235,000,000	△ 15,000,000
建物	157,931,144	169,739,381	△ 11,808,237	器具購入積立金	20,000,000	25,000,000	△ 5,000,000
建物	156,959,888	167,103,126	△ 10,143,238	施設建替積立金	150,000,000	150,000,000	0
建物附属設備	971,256	2,636,255	△ 1,664,999	人件費積立金	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	次期繰越活動増減差額	140,172,164	153,280,712	△ 13,108,548
その他の固定資産	338,130,743	354,769,010	△ 16,638,267	(うち当期活動増減差額)	△ 28,108,548	△ 21,396,604	△ 6,711,944
建物	53,734,239	62,250,597	△ 8,516,358	純資産の部合計	552,138,307	587,150,062	△ 35,011,755
建物	53,425,982	53,430,597	△ 4,615				
建物附属設備	8,114,400	8,820,000	△ 705,600				
構築物	5	5	0				
車輛運搬具	1,704,456	1,073,345	631,111				
器具及び備品	10,356,529	7,454,841	2,901,688				
権利	518,400	518,400	0				
ソフトウェア	0	80,460	△ 80,460				
退職給付引当資産	51,817,114	48,391,362	3,425,752				
積立資産	220,000,000	235,000,000	△ 15,000,000				
器具購入積立資産	20,000,000	25,000,000	△ 5,000,000				
施設建替積立資産	150,000,000	150,000,000	0				
人件費積立資産	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000				
資産の部合計	635,529,727	675,243,250	△ 39,713,523	負債及び純資産の部合計	635,529,727	675,243,250	△ 39,713,523

財 産 目 録
令和05年03月31日 現在

別紙4

社会福祉法人 同心会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
小口現金	現金手許有高		養寿苑拠点運転資金			33,195
預金						
JA口座8037372	山口県農業協同組合向津具支所		同心会本部運転資金			1,170,807
JA預金17129527	山口県農業協同組合向津具支所		同心会本部運転資金			5,000,000
JA口座8037624	山口県農業協同組合向津具支所		養寿苑拠点運転資金			49,423,085
JA口座0007224	山口県農業協同組合向津具支所		養寿苑拠点運転資金			313,874
			小計			55,940,961
未収金	国保連合会他		養寿苑拠点運転資金			61,908,790
立替金			養寿苑拠点運転資金			157,089
流動資産合計						118,006,840
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	山口県長門市油谷向津具上10344番地	1987年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して			20,461,000
建物	山口県長門市油谷向津具上10344番地	1988年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	562,641,747	413,208,326	149,433,421
建物	山口県長門市油谷向津具上10344番地	2017年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	15,572,000	8,045,533	7,526,467
建物附属設備	山口県長門市油谷向津具上10344番地	2017年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	9,990,000	9,018,744	971,256
			小計			157,931,144
定期預金	山口県農業協同組合 向津具支所		基本金として			1,000,000
基本財産合計						179,392,144
(2) その他の固定資産						
建物	山口県長門市油谷向津具上10344番地	1988年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	174,254,680	128,634,841	45,619,839
建物附属設備	山口県長門市油谷向津具上10344番地	2019年度	社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	10,584,000	2,469,600	8,114,400
			小計			53,734,239
構築物	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	13,669,810	13,669,805	5
車輛運搬具	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	21,331,080	19,626,624	1,704,456
器具及び備品	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	76,381,150	66,024,621	10,356,529
権利	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して			518,400
ソフトウェア	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して	1,619,892	1,619,892	0
退職給付引当資産	山口県長門市油谷向津具上10344番地		社会福祉事業である、特別養護老人ホーム養寿苑等に使用して			51,817,114
積立資産						
器具購入積立資産	山口県長門市油谷向津具上10344番地		器具購入積立			20,000,000
施設建替積立資産	山口県長門市油谷向津具上10344番地		施設建替積立			150,000,000
人件費積立資産	山口県長門市油谷向津具上10344番地		人件費積立			50,000,000
			小計			220,000,000
その他の固定資産合計						338,130,743
固定資産合計						517,522,887
資産合計						635,529,727

財 産 目 録
令和05年03月31日 現在

別紙4

社会福祉法人 同心会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
II 負債の部						
1 流動負債						
未払費用	山口県長門市油谷向津具上10344番地					11,012,141
預り金	山口県長門市油谷向津具上10344番地					94,984
職員預り金	山口県長門市油谷向津具上10344番地					31,295
賞与引当金	山口県長門市油谷向津具上10344番地					20,435,886
流動負債合計						31,574,306
2 固定負債						
退職給付引当金	山口県長門市油谷向津具上10344番地					51,817,114
固定負債合計						51,817,114
負債合計						83,391,420
差引純資産						552,138,307

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

財務諸表に対する注記(法人全体用)

社会福祉法人 同心会

〔令和4年度〕

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物並びに器具及び備品の減価償却は、平成25年度取得分から残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 繰延資産の処理方法

該当なし

(5) 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

該当なし

(6) 引当金の計上基準

〔退職給付引当金〕

(1) 対象となる職員数 48人

(2) 財団法人山口県健康福祉財団が行う退職制度に加入。

①退職本体共済制度 48人

正職員の標準給与月額×24.4/1,000(事業主掛金)×12か月＝退職給付引当金

②退職第2共済制度 34人

正職員の標準給与月額×23.5/1,000(事業主掛金)×12か月＝退職給付引当金

・正職員の標準給与月額を基準に、①と②で算出した合計額を退職給付引当金として計上。

〔賞与引当金〕

(1) 対象となる職員—— 64人

(2) 算定方法——令和5年6月に支給予定の4/6の相当額を令和4年度の費用として引当金に繰り入れ、当該引当金の残金を貸借対照表の負債の部の流動負債に計上。

3 重要な会計方針の変更

該当なし

4 法人で採用する退職給付制度

当法人が加入している退職制度は以下のとおりになっている。

(1) 独立行政法人福祉医療機構が行う社会福祉施設職員等退職手当制度

(2) 財団法人山口県健康福祉財団が行う退職本体制度

(3) 財団法人山口県健康福祉財団が行う退職第2共済制度

・平成19年度以前に正職員の辞令交付を受けている者は、(1)並びに(2)の退職給付金の支給対象者。

対象となる職員—— 14人

・平成20年度以降に正職員の辞令交付を受けている者は、(2)並びに(3)の退職給付金の支給対象者。

対象となる職員—— 34人

5 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表は、第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式としている。
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)は、省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は、省略している。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は、省略
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)は、省略
- (6) 養寿苑拠点財務諸表は、第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式としている。
- (7) 養寿苑拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 本部——同心会本部
 - ② 介護老人福祉施設——特別養護老人ホーム養寿苑
 - ③ 短期入所生活介護——養寿苑短期入所生活介護
 - ④ 通所介護——養寿苑デイサービスセンター
 - ⑤ 居宅介護支援——養寿苑指定居宅介護支援事業所

6 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	20,461,000	0	0	20,461,000
建物	167,103,126	2,090,000	12,233,238	156,959,888
建物附属設備	2,636,255	0	1,664,999	971,256
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	191,200,381	2,090,000	13,898,237	179,392,144

7 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8 担保に供している資産

担保に供されている資産はありません。
担保している債務の種類および金額はありません。

9 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

		取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産	土地	20,461,000	0	20,461,002
	建物	578,213,747	421,253,859	156,959,888
	建物附属設備	9,990,000	9,018,744	971,256
	小計	608,664,747	430,272,603	178,392,146
その他固定資産	建物	184,838,680	131,104,441	53,734,239
	構築物	13,669,810	13,669,805	5
	車両運搬具	21,331,080	19,626,624	1,704,456
	器具及び備品	76,381,150	66,024,621	10,356,529
	ソフトウェア	1,619,892	1,619,892	0
	小計	297,840,612	232,045,383	65,795,229
合計	1,494,709,106	1,092,590,589	402,118,519	

10 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

種類	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
合計			

11 満期保有の目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

12 関連当事者との取引の内容

該当なし

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				

取引条件及び取引条件の決定方針

13 重要な偶発責務

該当なし

14 重要な後発事象

該当なし

15 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし