

法人名	社会福祉法人妙光福祉会
施設名	蔵王やすらぎの里(軽費)
拠点区分	蔵王やすらぎの里(軽費)

蔵王やすらぎの里(軽費)拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
流動資産	101,948,108	88,390,210	13,557,898	流動負債	15,761,009	16,170,909	△409,900
現金預金	101,260,771	87,714,919	13,545,852	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	8,249,370	8,072,737	176,633
事業未収金	315,240	271,818	43,422	その他の未払金			
未収金	112,500	112,500		支払手形			
未収補助金		73,500	△73,500	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	1,150,326	1,535,688	△385,362
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
立替金	82,173	85,145	△2,972	1年以内支払予定長期未払金			
前払金				未払費用			
前払費用	177,424	132,328	45,096	預り金	5,258	3,063	2,195
1年以内回収予定長期貸付金				職員預り金	285,195	299,561	△14,366
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金	2,389,860	2,389,860	
短期貸付金				前受収益			
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	3,681,000	3,870,000	△189,000
徴収不能引当金				未払法人税等			
				その他の流動負債			
固定資産	74,356,795	82,771,401	△8,414,606	固定負債	16,536,543	19,288,642	△2,752,099
基本財産	53,013,571	58,397,480	△5,383,909	設備資金借入金			
土地	20,429,000	20,429,000		長期運営資金借入金			
建物	32,584,571	37,968,480	△5,383,909	リース債務	473,723	1,624,049	△1,150,326
定期預金				役員等長期借入金			
その他の固定資産	21,343,224	24,373,921	△3,030,697	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	16,062,820	17,664,593	△1,601,773
建物				長期未払金			

蔵王やすらぎの里(軽費)拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
構築物	166,352	193,450	△27,098	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	4	4		負債の部合計	32,297,552	35,459,551	△3,161,999
器具及び備品	2,959,393	3,057,219	△97,826	純資産の部			
建設仮勘定				基本金	70,829,294	70,829,294	
有形リース資産	746,135	1,816,859	△1,070,724	第一号基本金	30,257,594	30,257,594	
権利				第二号基本金	28,571,700	28,571,700	
ソフトウェア				第三号基本金	12,000,000	12,000,000	
無形リース資産	774,940	1,239,904	△464,964	国庫補助金等特別積立金	22,744,653	26,732,101	△3,987,448
投資有価証券				その他の積立金			
長期貸付金				人件費積立金			
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金			
退職給付引当資産	16,062,820	17,664,593	△1,601,773	建設積立金			
長期預り金積立資産				次期繰越活動増減差額	50,433,404	38,140,665	12,292,739
人件費積立資産				(うち当期活動増減差額)	12,292,739	△315,559	12,608,298
施設整備等積立資産							
長期前払費用	633,580	401,892	231,688				
その他の固定資産							
徴収不能引当金							
資産の部合計	176,304,903	171,161,611	5,143,292	純資産の部合計	144,007,351	135,702,060	8,305,291
				負債及び純資産の部合計	176,304,903	171,161,611	5,143,292

計算書類に対する注記 (蔵王やすらぎの里 (軽費) 拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- 償却原価法 (定額法)
- 満期保有目的の債券
 - 満期保有目的の債券以外の有価証券時価のあるものー期末日の市場価格等に基づく時価法 (売却原価は移動平均法により算定)
- 時価のないものー移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア並びに権利ー定額法
 - リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産ー自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法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ーリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法 (ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理)
- (3) 引当金の計上基準
- 退職給付引当金ー公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
 - 賞与引当金ー職員に対する賞与支給に備える為、支給見込額のうち当年度に帰属する部分を計上している徴収不能引当金ー会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している。
- (2) (1) のほかに独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 蔵王やすらぎの里 (軽費) 拠点計算書類 (会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書 (別紙 3 (Ⅹ))
- 本部
- 軽費老人ホーム (A型) 蔵王やすらぎの里
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (Ⅹ)) は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)				
基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	20,429,000			20,429,000
建物	37,968,480		5,383,909	32,584,571
定期預金				
合計	58,397,480		5,383,909	53,013,571

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし

計

円

担保に供している債務の種類および金額は以下のとおりである。

該当なし

計

円

計算書類に対する注記（蔵王やすらぎの里（軽費）拠点区分）

8．有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	372,472,903	339,888,332	32,584,571
建物			
構築物	5,421,379	5,255,027	166,352
機械及び装置			
車両運搬具	11,223,330	11,223,326	4
器具及び備品	32,560,712	29,601,319	2,959,393
有形リース資産	5,353,620	4,607,485	746,135
合計	427,031,944	390,575,489	36,456,455

9．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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。

	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			
合計			

10．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし				
合計				

11．重要な後発事象

該当なし

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

- ファイナンス・リース取引の内容
- ア 有形リース資産
- パソコン12台及びそれらの関連機器である。
電話機10台及びそれらの関連機器である。
- イ 無形リース資産
- 介護保険等のソフトウェアである。

法人名	社会福祉法人妙光福祉会
施設名	蔵王やすらぎの里(特養)
拠点区分	蔵王やすらぎの里(特養)

蔵王やすらぎの里(特養)拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
流動資産	426,364,814	452,997,762	△26,632,948	流動負債	45,903,394	46,851,768	△948,374
現金預金	373,957,695	397,576,869	△23,619,174	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	24,649,808	25,784,063	△1,134,255
事業未収金	51,677,576	54,780,923	△3,103,347	その他の未払金	145,100	145,100	
未収金				支払手形			
未収補助金	34,453	145,885	△111,432	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	2,635,164	3,559,788	△924,624
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
立替金	331,610	301,685	29,925	1年以内支払予定長期未払金			
前払金				未払費用			
前払費用	363,480	192,400	171,080	預り金	9,421	10,442	△1,021
1年以内回収予定長期貸付金				職員預り金	1,070,901	1,077,375	△6,474
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金			
短期貸付金				前受収益			
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	17,393,000	16,275,000	1,118,000
徴収不能引当金				未払法人税等			
				その他の流動負債			
固定資産	309,648,761	324,384,159	△14,735,398	固定負債	46,437,955	44,034,780	2,403,175
基本財産	241,176,969	258,982,295	△17,805,326	設備資金借入金			
土地	42,025,396	42,025,396		長期運営資金借入金			
建物	199,151,573	216,956,899	△17,805,326	リース債務	1,947,273	4,582,437	△2,635,164
定期預金				役員等長期借入金			
その他の固定資産	68,471,792	65,401,864	3,069,928	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	44,490,682	39,452,343	5,038,339
建物	57,144	61,043	△3,899	長期未払金			

蔵王やすらぎの里(特養)拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
構築物	344,054	522,995	△178,941	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	4,540,484	6,458,149	△1,917,665	負債の部合計	92,341,349	90,886,548	1,454,801
器具及び備品	12,128,451	10,777,689	1,350,762	純資産の部			
建設仮勘定				基本金	3,400,000	3,400,000	
有形リース資産	2,981,431	5,689,001	△2,707,570	第一号基本金	3,400,000	3,400,000	
権利				第二号基本金			
ソフトウェア	968,000		968,000	第三号基本金			
無形リース資産	1,420,740	2,273,184	△852,444	国庫補助金等特別積立金	177,531,951	191,716,326	△14,184,375
投資有価証券				その他の積立金			
長期貸付金				人件費積立金			
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金			
退職給付引当資産	44,490,682	39,452,343	5,038,339	建設積立金			
長期預り金積立資産				次期繰越活動増減差額	462,740,275	491,379,047	△28,638,772
人件費積立資産				(うち当期活動増減差額)	△28,638,772	8,135,199	△36,773,971
施設整備等積立資産							
長期前払費用	1,540,806	167,460	1,373,346				
その他の固定資産							
徴収不能引当金				純資産の部合計	643,672,226	686,495,373	△42,823,147
資産の部合計	736,013,575	777,381,921	△41,368,346	負債及び純資産の部合計	736,013,575	777,381,921	△41,368,346

計算書類に対する注記 (蔵王やすらぎの里 (特養) 拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券 償却原価法 (定額法)
 - ・満期保有目的の債券以外の有価証券 時価のあるもの一期末日の市場価格等に基づく時価法 (売却原価は移動平均法により算定)
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア並びに権利一定額法・リース資産
 - ・所有権移転フアイナンス・リース取引に係るリース資産一自己所有の固有資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - ・所有権移転外フアイナンス・リース取引に係るリース資産ーリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法 (ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のフアイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理)
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金ー公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
 - ・賞与引当金 ー職員に対する賞与支給に備える為、支給見込額のうち当年度に帰属する部分を計上している
 - ・徴収不能引当金ー会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している。
- (2) (1) のほかに独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービ区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 蔵王やすらぎの里 (特養) 拠点計算書類 (会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書 (別紙 3 (⑩))
 - 特別養護老人ホーム蔵王やすらぎの里
 - 蔵王やすらぎの里短期入所生活介護事業所
 - 蔵王やすらぎの里通所介護事業所
 - やすらぎの里半郷通所介護事業所
 - 蔵王やすらぎの里居宅介護支援事業所
 - 蔵王地域包括支援センター
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (⑩)) は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)				
基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	42,025,396			42,025,396
建物	216,956,899		17,805,326	199,151,573
定期預金				
合計	258,982,295		17,805,326	241,176,969

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

計算書類に対する注記 (蔵王やすらぎの里 (特養) 拠点区分)

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。	円
該当なし	円
計	円
担保に供している債務の種類および金額は以下のとおりである。	円
該当なし	円
計	円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物 (基本財産)	961,697,195	762,545,622	199,151,573
建物	967,375	910,231	57,144
構築物	87,587,429	87,243,375	344,054
機械及び装置			
車輛運搬具	30,781,509	26,241,025	4,540,484
器具及び備品	110,168,739	98,040,288	12,128,451
有形リース資産	13,992,912	11,011,481	2,981,431
合計	1,205,195,159	985,992,022	219,203,137

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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。

	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			
合計			

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし				
合計				

11. 重要な後発事象

該当なし

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

- フ
ア
イ
ナ
ン
ス
・
リ
ー
ス
取
引
の
内
容
- 有
形
リ
ー
ス
資
産
- パ
ソ
コ
ン
2
9
台
及
び
そ
れ
ら
の
関
連
機
器
で
あ
る
。
- 電
話
機
3
4
台
及
び
そ
れ
ら
の
関
連
機
器
で
あ
る
。
- 無
形
リ
ー
ス
資
産
- 介
護
保
険
等
の
ソ
フ
ト
ウ
ェ
ア
で
あ
る
。

法人名	社会福祉法人妙光福祉会
施設名	寒河江やすらぎの里
拠点区分	寒河江やすらぎの里

寒河江やすらぎの里拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
流動資産	557,265,335	581,582,119	△24,316,784	流動負債	119,435,457	117,078,338	2,357,119
現金預金	463,710,664	468,941,736	△5,231,072	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	41,904,436	39,978,109	1,926,327
事業未収金	90,685,824	97,730,722	△7,044,898	その他の未払金			
未収金	32,600	32,600		支払手形			
未収補助金	1,483,571	13,574,056	△12,090,485	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	54,280,000	54,280,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	2,819,604	2,819,604	
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
立替金	404,660	414,621	△9,961	1年以内支払予定長期未払金			
前払金				未払費用	427,140	616,980	△189,840
前払費用	948,016	888,384	59,632	預り金	6,126	7,147	△1,021
1年以内回収予定長期貸付金				職員預り金	1,584,151	1,853,498	△269,347
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金			
短期貸付金				前受収益			
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	18,414,000	17,523,000	891,000
徴収不能引当金				未払法人税等			
				その他の流動負債			
固定資産	643,880,671	675,097,484	△31,216,813	固定負債	115,538,044	172,849,337	△57,311,293
基本財産	560,257,036	586,082,192	△25,825,156	設備資金借入金	64,450,000	118,730,000	△54,280,000
土地	164,476,617	164,476,617		長期運営資金借入金			
建物	395,780,419	421,605,575	△25,825,156	リース債務	2,504,746	5,324,350	△2,819,604
定期預金				役員等長期借入金			
その他の固定資産	83,623,635	89,015,292	△5,391,657	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	48,583,298	48,794,987	△211,689
建物				長期未払金			

寒河江やすらぎの里拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
構築物	2,048,082	2,594,683	△546,601	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	5,228,884	3,563,498	1,665,386	負債の部合計	234,973,501	289,927,675	△54,954,174
器具及び備品	21,114,758	24,195,887	△3,081,129	純資産の部			
建設仮勘定				基本金			
有形リース資産	3,890,537	5,699,809	△1,809,272	第一号基本金			
権利	534,240	534,240		第二号基本金			
ソフトウェア				第三号基本金			
無形リース資産	1,432,080	2,442,960	△1,010,880	国庫補助金等特別積立金	100,126,453	99,946,973	179,480
投資有価証券				その他の積立金			
長期貸付金				人件費積立金			
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金			
退職給付引当資産	48,583,298	48,794,987	△211,689	建設積立金			
長期預り金積立資産				次期繰越活動増減差額	866,046,052	866,804,955	△758,903
人件費積立資産				(うち当期活動増減差額)	△758,903	17,080,966	△17,839,869
施設整備等積立資産							
長期前払費用	791,756	1,189,228	△397,472				
その他の固定資産							
徴収不能引当金							
資産の部合計	1,201,146,006	1,256,679,603	△55,533,597	純資産の部合計	966,172,505	966,751,928	△579,423
				負債及び純資産の部合計	1,201,146,006	1,256,679,603	△55,533,597

計算書類に対する注記 (寒河江やすらぎの里拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券 償却原価法 (定額法)
 - ・満期保有目的の債権以外の有価証券 時価のあるもの一期末日の市場価格等に基づく時価法 (売価原価は移動平均法により算定)
 - ・時価のないもの一移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア並びに権利一定額法
 - ・リース資産 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産一自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - ・残存価値移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産一リース期間を耐用年数とし、残存価値額を零とする定額法 (ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理)
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
 - ・賞与引当金 一職員に対する賞与支給に備える為、支給見込額のうち当年度に帰属する部分を計上している
 - ・徴収不能引当金一会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している。
- (2) (1) のほかに独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービ区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 寒河江やすらぎの里拠点計算書類 (会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書 (別紙 3 (㊸))
 - 介護老人保健施設寒河江やすらぎの里
 - 寒河江やすらぎの里短期入所療養介護事業所
 - 寒河江やすらぎの里通所リハビリテーション
 - 寒河江やすらぎの里訪問リハビリテーション
 - 寒河江やすらぎの里認知症高齢者グループホーム
 - 寒河江やすらぎの里居宅介護支援事業所
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (㊸)) は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

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		164,476,617			164,476,617
建物		421,605,575		25,825,156	395,780,419
定期預金					
合計		586,082,192		25,825,156	560,257,036

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

計算書類に対する注記 (寒河江やすらぎの里拠点区分)

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地(基本財産)	164,476,617 円
建物(基本財産)	352,052,875 円
計	516,529,492 円
担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。	
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	91,530,000 円
計	91,530,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物 (基本財産)	1,258,205,637	862,425,218	395,780,419
建物			
構築物	60,479,269	58,431,187	2,048,082
機械及び装置			
車両運搬具	32,237,702	27,008,818	5,228,884
器具及び備品	170,026,350	148,911,592	21,114,758
有形リース資産	10,144,236	6,253,699	3,890,537
合計	1,531,093,194	1,103,030,514	428,062,680

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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。

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高
該当なし		
合計		

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし				
合計				

11. 重要な後発事象

該当なし

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

- ア アイナンス・リース取引の内容
- ア 有形リース資産
- パソコン25台及びそれらの関連機器である。
- 電話機33台及びそれらの関連機器である。
- イ 無形リース資産
- 介護保険等のソフトウェアである。

法人名	社会福祉法人妙光福祉会
施設名	やすらぎの里金井
拠点区分	やすらぎの里金井

やすらぎの里金井拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
流動資産	150,192,848	148,877,173	1,315,675	流動負債	23,078,725	25,106,754	△2,028,029
現金預金	116,795,151	114,124,430	2,670,721	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	14,033,944	15,233,362	△1,199,418
事業未収金	32,608,973	34,565,706	△1,956,733	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務	777,912	1,107,528	△329,616
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
立替金	166,267	187,037	△20,770	1年以内支払予定長期未払金			
前払金				未払費用			
前払費用	622,457		622,457	預り金	4,594	4,594	
1年以内回収予定長期貸付金				職員預り金	566,275	743,270	△176,995
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金			
短期貸付金				前受収益			
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	7,696,000	8,018,000	△322,000
徴収不能引当金				未払法人税等			
				その他の流動負債			
固定資産	186,499,081	209,919,099	△23,420,018	固定負債	23,908,446	24,916,164	△1,007,718
基本財産	146,073,742	168,035,822	△21,962,080	設備資金借入金			
土地	115,458,000	115,458,000		長期運営資金借入金			
建物	30,615,742	52,577,822	△21,962,080	リース債務	406,854	1,184,766	△777,912
定期預金				役員等長期借入金			
その他の固定資産	40,425,339	41,883,277	△1,457,938	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	23,501,592	23,731,398	△229,806
建物				長期未払金			

やすらぎの里金井拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
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
構築物	961,907	1,160,914	△199,007	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	1,291,108	2,085,130	△794,022	負債の部合計	46,987,171	50,022,918	△3,035,747
器具及び備品	12,773,112	12,495,893	277,219	純資産の部			
建設仮勘定				基本金			
有形リース資産	141,264	706,320	△565,056	第一号基本金			
権利	151,200	151,200		第二号基本金			
ソフトウェア				第三号基本金			
無形リース資産	904,120	1,446,592	△542,472	国庫補助金等特別積立金	3,730,405	6,853,401	△3,122,996
投資有価証券				その他の積立金			
長期貸付金				人件費積立金			
拠点区分間長期貸付金				施設整備等積立金			
退職給付引当資産	23,501,592	23,731,398	△229,806	建設積立金			
長期預り金積立資産				次期繰越活動増減差額	285,974,353	301,919,953	△15,945,600
人件費積立資産				(うち当期活動増減差額)	△15,945,600	△24,549,108	8,603,508
施設整備等積立資産							
長期前払費用	701,036	105,830	595,206				
その他の固定資産							
徴収不能引当金							
資産の部合計	336,691,929	358,796,272	△22,104,343	純資産の部合計	289,704,758	308,773,354	△19,068,596
				負債及び純資産の部合計	336,691,929	358,796,272	△22,104,343

計算書類に対する注記 (やすらぎの里金井拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券 償却原価法 (定額法)
 - ・満期保有目的の債券以外の有価証券 時価のあるもの 一期末日の市場価格等に基づく時価法 (売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 一移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア並びに権利一定額法
 - ・リース資産 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産 一自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - ・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 一リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法 (ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理)
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 一公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
 - ・賞与引当金 一職員に対する賞与支給に備える為、支給見込額のうち当年度に帰属する部分を計上している
 - ・徴収不能引当金 一会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している。
- (2) (1) のほかに独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) やすらぎの里金井拠点計算書類 (会計基準省令 第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書 (別紙 3 (㉑))
 - 特別養護老人ホームやすらぎの里金井
 - やすらぎの里金井小規模多機能型居宅介護事業所
 - やすらぎの里金井介護予防拠点施設
- (3) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (㉒)) は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)				
基本財産の種類		前期末残高	当期増加額	当期減少額
土地		115,458,000		115,458,000
建物		52,577,822		21,962,080
定期預金				30,615,742
合計		168,035,822		21,962,080
				146,073,742

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし

計	円
担保に供されている資産は以下のとおりである。	
該当なし	円
計	円

計算書類に対する注記 (やすらぎの里金井拠点区分)

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物 (基本財産)	503,893,285	473,277,543	30,615,742
建物			
構築物	31,189,365	30,227,458	961,907
機械及び装置			
車両運搬具	15,095,606	13,804,498	1,291,108
器具及び備品	78,456,039	65,682,927	12,773,112
有形リース資産	2,825,280	2,684,016	141,264
合計	631,459,575	585,676,442	45,783,133

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高
該当なし		
合計		

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし				
合計				

11. 重要な後発事象

該当なし

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

ファイナンス・リース取引の内容
ア 有形リース資産
パソコン13台及びそれらの関連機器である。
イ 無形リース資産
介護保険等のソフトウェアである。