

法人単位貸借対照表

2021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	831,430,107	857,803,798	-26,373,691	流 動 負 債	170,498,850	241,422,849	-70,923,999
現 金 預 金	450,791,980	404,497,812	46,294,168	事 業 未 払 金	40,321,259	41,526,621	-1,205,362
有 価 証 券	10,000	10,000		1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	82,056,000	78,852,000	3,204,000
事 業 未 収 金	370,170,024	373,751,973	-3,581,949	賞 与 引 当 金	27,499,315	99,754,750	-72,255,435
貯 蔵 品	669,598	733,429	-63,831	固 定 負 債	20,622,276	21,289,478	-667,202
医 薬 品	89,895	141,215	-51,320		1,173,578,000	1,202,610,000	-28,932,000
給 食 用 材 料	402,266	350,174	52,092	設 備 資 金 借 入 金	1,153,922,000	1,187,642,000	-33,720,000
立 替 金	6,885,383	75,434,313	-68,548,930	退 職 給 付 金 引 当 金	19,656,000	14,868,000	4,788,000
前 払 金	500,000	500,000		負 債 の 部 合 計	1,344,076,850	1,443,932,849	-99,855,999
前 払 費 用	1,910,961	2,384,882	-473,921	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	2,702,886,477	2,763,979,970	-61,093,493	基 本 金	369,878,262	369,878,262	
基 本 財 産	2,195,553,590	2,299,437,292	-103,883,702	基 本 金	369,878,262	369,878,262	
土 地	598,571,487	598,571,487		国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	992,348,570	1,046,869,654	-54,521,084
建 物	1,595,982,103	1,699,865,805	-103,883,702	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	992,348,570	1,046,869,654	-54,521,084
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000		そ の 他 の 積 立 金	10,000,000	10,000,000	
そ の 他 の 固 定 資 産	507,332,887	464,542,678	42,790,209	そ の 他 の 積 立 金	10,000,000	10,000,000	
土 地	85,934,516	48,412,916	37,521,600	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	818,012,902	751,103,003	66,909,899
建 物	323,865,114	315,397,394	8,467,720	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	818,012,902	751,103,003	66,909,899
構 築 物	3,113,642	3,188,875	-75,233	(うち当期活動 増 減 差 額)	66,909,899	39,958,563	26,951,336
機 械 及 び 装 置	11,461,991	18,332,118	-6,870,127	純 資 産 の 部 合 計	2,190,239,734	2,177,850,919	12,388,815
車 輛 運 搬 具	8	10	-2	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	3,534,316,584	3,621,783,768	-87,467,184
器 具 及 び 備 品	45,783,125	47,473,110	-1,689,985				
権 利	2,138,135	2,328,031	-189,896				
ソ フ ト ウ ェ ア	1,469,283	121,151	1,348,132				
退 職 給 付 引 当 資 産	19,656,000	14,868,000	4,788,000				
備 品 購 入 積 立 金	10,000,000	10,000,000					
そ の 他 の 固 定 資 産	3,911,073	4,421,073	-510,000				
資 産 の 部 合 計	3,534,316,584	3,621,783,768	-87,467,184				

財務諸表に対する注記（法人全体用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当てる。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 法人で採用する退職給付制度

（独）福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号2様式、第2号2様式、第3号2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部拠点（社会福祉事業）

イ あしぬま荘拠点（社会福祉事業）

「介護老人福祉施設：特別養護老人ホームあしぬま荘」

「短期入所：特別養護老人ホームあしぬま荘」

「短期入所：ショートステイあしぬま」

「通常規模型通所事業：デイサービスセンターあしぬま」

「居宅介護支援事業：在宅介護支援センターあしぬま荘」

「地域包括支援事業：地域包括支援センター木戸・大形」

ウ 風の笛拠点（社会福祉事業）

「介護老人福祉施設：特別養護老人ホーム風の笛」

「短期入所：ショートステイ風の笛」

エ ほがらか福祉園拠点（社会福祉事業）

「生活介護・就労継続支援B型：ほがらか福祉園」

「就労継続支援B型：ワーカーズゆたか」

「生活介護・児童発達支援・放課後等デイサービス：ほがらか福祉園トウインクル」

「生活介護・児童発達支援・放課後等デイサービス：Beトウインクル」

「計画相談支援・障害児相談支援：相談支援事業所ほがらか」

オ グループホーム拠点（社会福祉事業）

「グループホームぎんが」

カ 訪問看護ステーション拠点（公益事業）

「指定老人訪問看護ステーションあしぬま」

キ クリニック拠点（公益事業）

「風の笛クリニック」

ク ふもとの奏拠点（社会福祉事業）

「小規模多機能ホームふもとの奏」

「グループホームふもとの奏」

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	598,571,487			598,571,487
建物	1,699,865,805		103,883,702	1,595,982,103
定期預金	1,000,000			1,000,000
投資有価証券				0
合計	2,299,437,292	0	103,883,702	2,195,553,590

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以下のとおりである。

土地(基本財産)	343,246,250 円
建物(基本財産)	1,151,335,165 円
建物	189,247,946 円
計	1,683,829,361 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)	1,235,978,000 円
計	1,235,978,000 円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

①

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	598,571,487		598,571,487
建物(基本財産)	3,482,929,782	1,886,947,679	1,595,982,103
定期預金(基本財産)	1,000,000		1,000,000
土地(固定資産)	85,934,516		85,934,516
建物(固定資産)	434,193,666	110,328,552	323,865,114
構築物(固定資産)	9,271,900	6,158,258	3,113,642
車輛運搬具	24,783,254	24,783,246	8
器具備品	273,619,383	227,836,258	45,783,125
機械・装置	66,992,605	55,530,614	11,461,991
他積立資産	10,000,000		10,000,000
その他(固定資産)	3,911,073		3,911,073
他固定資産(無形固定資産)	28,835,401	5,571,983	23,263,418
小計	5,020,043,067	2,317,156,590	2,702,886,477

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

②

科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具	2,836,230	2	2,836,228
器具及び備品	4,325,704	17,582	4,308,122
その他(固定資産)	510,000	510,000	0
小計	7,671,934	527,584	7,144,350

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	5,027,715,001	2,324,300,940	2,702,886,477

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)
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無し。

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券は無し。

12. 関連当事者との取引の内容
関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

名称	住所	役員兼務	取引内容	金額
新潟医療生協	新潟市東区竹尾4-13-3	有	協力病院	1,200,000

取引条件及び取引条件の決定方針等：双方話し合いの上決定する。

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

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

貸借対照表内訳表
2021年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	亀田郷芦沼会		内部取引消去	法人合計
	社会福祉事業	公益事業		
流動資産	778,386,433	53,043,674		831,430,107
固定資産	2,506,817,245	196,069,232		2,702,886,477
基本財産	2,195,553,590			2,195,553,590
その他の固定資産	311,263,655	196,069,232		507,332,887
資産の部合計	3,285,203,678	249,112,906		3,534,316,584
流動負債	150,250,690	20,248,160		170,498,850
固定負債	975,274,500	198,303,500		1,173,578,000
負債の部合計	1,125,525,190	218,551,660		1,344,076,850
基本金	369,878,262			369,878,262
国庫補助金等特別積立金	991,346,679	1,001,891		992,348,570
その他の積立金	10,000,000			10,000,000
次期繰越活動増減差額	788,453,547	29,559,355		818,012,902
純資産の部合計	2,159,678,488	30,561,246		2,190,239,734
負債及び純資産の部合計	3,285,203,678	249,112,906		3,534,316,584

事業区分貸借対照表内訳表
2021年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	社会福祉事業費							公益事業			内部取引消去	事業区分合計
	法人本部拠点	あしぬま荘拠点	風の雷拠点	ふもとの荘拠点	ほがらか福祉園拠点	グループホームあしぬま荘拠点	小計	訪問看護あしぬま荘拠点	風の雷クリニック拠点	小計		
流動資産	9,424,201	345,417,326	161,177,442	46,059,274	176,904,105	40,505,086	778,386,433	31,282,876	21,760,798	53,043,674		831,430,107
固定資産	181,426,912	610,454,121	1,231,015,348	265,324,682	236,261,023	102,335,179	2,506,817,245	1,824,449	194,244,783	196,069,232		2,702,886,477
基本財産	70,271,563	507,482,408	1,211,349,114	200,076,570	146,379,935		2,196,583,590					2,196,583,590
その他の固定資産	61,155,349	42,971,713	19,667,234	5,249,092	89,886,088	102,335,179	311,263,655	1,824,449	194,244,783	196,069,232		507,322,887
資産の総合計	129,851,113	865,871,447	1,392,192,790	251,382,936	412,065,128	142,840,264	3,285,203,678	33,117,325	215,995,581	249,112,906		3,534,316,584
流動負債	6,306,305	39,319,403	79,388,675	11,420,978	12,187,641	4,027,888	150,260,690	797,611	19,450,849	20,248,460		170,498,850
固定負債	19,980,000	8,655,500	804,475,000	95,404,500	46,147,600	812,000	976,274,500	292,500	198,011,000	198,303,600		1,173,678,000
負債の総合計	26,286,305	44,974,903	883,863,675	106,825,478	58,335,241	4,839,888	1,126,535,190	1,090,111	217,461,849	218,551,960		1,344,076,860
差本金	69,080,773	274,867,012	433,506,437	70,286,345	26,930,477	44,320,017	359,878,262	694,067	307,824	1,001,891		360,878,282
国庫補助金等特別積立金		359,861,165			103,972,714		991,346,679					692,346,670
その他の積立金		5,000,000			5,000,000		10,000,000					10,000,000
次期繰越流動資産差額	33,984,035	293,168,365	74,822,878	73,871,113	218,826,296	93,880,559	739,453,547	31,333,247	-1,773,892	29,559,356		615,012,902
純資産の総合計	102,964,808	911,896,544	508,329,115	144,567,468	353,729,887	138,200,576	2,158,678,488	32,027,514	-1,465,968	30,561,246		2,190,239,734
負債及び純資産の総合計	129,851,113	966,871,447	1,392,192,790	251,382,936	412,065,128	142,840,264	3,285,203,678	33,117,325	215,995,581	249,112,906		3,534,316,584

法人本部拠点拠点区分貸借対照表

2021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	8,424,201	47,920,909	-39,496,708	流 動 負 債	6,906,305	6,499,897	406,408
現 金 預 金	7,435,506	44,031,432	-36,595,926	事 業 未 払 金	350,000	330,000	20,000
有 価 証 券	10,000	10,000		1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	2,496,000	2,496,000	
事 業 未 収 金	478,695	355,985	122,710	賞 与 引 当 金	3,211,274	2,870,920	340,354
立 替 金		3,023,492	-3,023,492	固 定 負 債	849,031	802,977	46,054
前 払 金	500,000	500,000			19,980,000	22,278,000	-2,298,000
固 定 資 産	121,426,912	121,019,053	407,859	設 備 資 金 借 入 金 付 金	19,200,000	21,696,000	-2,496,000
基 本 財 産	70,271,563	70,271,563		退 職 給 付 金 引 当 金	780,000	582,000	198,000
土 地	69,271,563	69,271,563		負 債 の 部 合 計	26,886,305	28,777,897	-1,891,592
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000		純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	51,155,349	50,747,490	407,859	基 本 金	69,080,773	69,080,773	
土 地	48,412,916	48,412,916		基 本 金	69,080,773	69,080,773	
建 物	1,011,854	1,091,031	-79,177	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	33,884,035	71,081,292	-37,197,257
構 築 物	347,084		347,084	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	33,884,035	71,081,292	-37,197,257
器 具 及 び 備 品	33,871	91,919	-58,048	純 資 産 の 部 合 計	102,964,808	140,162,065	-37,197,257
退 職 給 付 引 当 資 産	780,000	582,000	198,000	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	129,851,113	168,939,962	-39,088,849
そ の 他 の 固 定 資 産	569,624	569,624					
資 産 の 部 合 計	129,851,113	168,939,962	-39,088,849				

財務諸表に対する注記（法人本部拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

(独) 福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 本部会計計算書類(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
 - ア 本部会計
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙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	69,271,563			69,271,563
建物				0
定期預金	1,000,000			1,000,000
投資有価証券				0
合計	70,271,563	0	0	70,271,563

6. 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

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)	23,746,250 円
建物(基本財産)	円
計	23,746,250 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)	21,696,000 円
計	21,696,000 円

8. 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)

① 資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	69,271,563		69,271,563
建物（基本財産）	1,000,000		1,000,000
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）	48,412,916		48,412,916
建物（固定資産）	2,465,082	1,453,228	1,011,854
構築物（固定資産）	350,000	2,916	347,084
車輛運搬具			0
器具備品	644,976	611,105	33,871
機械・装置			0
他積立資産			0
その他（固定資産）	569,624		569,624
他固定資産（無形固定資産）	780,000		780,000
小計	123,494,161	2,067,249	121,426,912

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

② 科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具			0
器具及び備品			0
その他（固定資産）			0
小計	0	0	0

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	123,494,161	2,067,249	121,426,912

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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

該当なし

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

あしぬま荘拠点拠点区分貸借対照表

2021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	346,417,326	375,653,046	-29,235,720	流 動 負 債	36,319,403	34,653,061	1,666,342
現 金 預 金	195,751,970	158,633,149	37,118,821	事 業 未 払 金	18,351,292	15,679,314	2,671,978
事 業 未 収 金	149,695,393	152,383,983	-2,688,590	1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	1,008,000	1,008,000	
貯 蔵 品	259,530	268,709	-9,179	賞 与 引 当 金	9,101,414	9,510,757	-409,343
給 食 用 材 料	386,040	337,395	48,645	固 定 負 債	7,858,697	8,454,990	-596,293
立 替 金		63,705,417	-63,705,417	設 備 資 金 借 入 金 付 金	8,655,500	8,013,500	642,000
前 払 費 用	324,393	324,393		退 職 給 付 金	1,052,000	2,060,000	-1,008,000
固 定 資 産	610,454,121	645,078,089	-34,623,968	引 当 金	7,603,500	5,953,500	1,650,000
基 本 財 産	567,482,408	604,368,012	-36,885,604	負 債 の 部 合 計	44,974,903	42,666,561	2,308,342
土 地	188,125,230	188,125,230		純 資 産 の 部			
建 物	379,357,178	416,242,782	-36,885,604	基 本 金	274,867,012	274,867,012	
そ の 他 の 固 定 資 産	42,971,713	40,710,077	2,261,636	基 本 金	274,867,012	274,867,012	
建 物	2,700,965	3,033,651	-332,686	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	338,861,166	367,726,202	-28,865,036
構 築 物	823	3,433	-2,610	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	338,861,166	367,726,202	-28,865,036
機 械 及 び 装 置	2	2		そ の 他 の 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
車 輛 運 搬 具	3	4	-1	そ の 他 の 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
器 具 及 び 備 品	26,130,156	25,295,723	834,433	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	293,168,366	330,471,360	-37,302,994
権 利	112,515	15	112,500	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	293,168,366	330,471,360	-37,302,994
退 職 給 付 引 当 資 産	7,603,500	5,953,500	1,650,000	純 資 産 の 部 合 計	911,896,544	978,064,574	-66,168,030
備 品 購 入 積 立 金	5,000,000	5,000,000		負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	956,871,447	1,020,731,135	-63,859,688
そ の 他 の 固 定 資 産	1,423,749	1,423,749					
資 産 の 部 合 計	956,871,447	1,020,731,135	-63,859,688				

財務諸表に対する注記（あしぬま荘拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - ・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

(独) 福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) あしぬま荘拠点財務諸表(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㉠))

ア あしぬま荘拠点(社会福祉事業)

「介護老人福祉施設：特別養護老人ホームあしぬま荘」
 「短期入所：特別養護老人ホームあしぬま荘」
 「短期入所：ショートステイあしぬま」
 「通常規模型通所事業：デイサービスセンターあしぬま」
 「居宅介護支援事業：在宅介護支援センターあしぬま荘」
 「地域包括支援事業：地域包括支援センター木戸・大形」

- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(㉠))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	188,125,230			188,125,230
建物	416,242,782		36,885,604	379,357,178
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	604,368,012	0	36,885,604	567,482,408

6. 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

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）	円
建物（基本財産）	円
計	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）	円
計	円

8. 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)

① 資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	188,125,230		188,125,230
建物（基本財産）	1,668,200,470	1,288,843,292	379,357,178
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）			0
建物（固定資産）	8,187,274	5,486,309	2,700,965
構築物（固定資産）	2,657,600	2,656,777	823
車輛運搬具	8,851,744	8,851,741	3
器具備品	137,937,727	111,807,571	26,130,156
機械・装置	1,405,037	1,405,035	2
他積立資産	5,000,000	0	5,000,000
その他（固定資産）	1,423,749		1,423,749
他固定資産（無形固定資産）	11,628,217	3,912,202	7,716,015
小計	2,033,417,048	1,422,962,927	610,454,121

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

② 科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具	1,422,800	1	1,422,799
器具及び備品	3,174,500	6	3,174,494
その他（固定資産）			0
小計	4,597,300	7	4,597,293

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	2,038,014,348	1,427,560,220	610,454,121

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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

該当なし

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

該当なし

風の笛拠点拠点区分貸借対照表

2021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	161,177,442	157,156,340	4,021,102	流 動 負 債	79,388,675	119,619,488	-40,230,813
現金預金	38,556,949	36,441,999	2,113,950	事業未払金	16,157,614	21,429,766	-5,272,152
事業未収金	115,447,689	111,617,428	3,830,261	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費用	51,048,000	51,048,000	
貯蔵品	316,916	378,730	-61,814	賞与引当金	6,451,650	41,374,982	-34,923,332
給食用材料	16,226	12,779	3,447		5,731,411	5,766,740	-35,329
立替金	6,840,662	8,705,404	-1,864,742	固 定 負 債	804,475,000	853,847,500	-49,372,500
固 定 資 産	1,231,015,348	1,279,704,461	-48,689,113	設 備 資 金 借 入 金 退 職 給 付 金	798,802,000	849,850,000	-51,048,000
基 本 財 産	1,211,348,114	1,260,011,625	-48,663,511	引 当 金	5,673,000	3,997,500	1,675,500
土 地	319,500,000	319,500,000		負 債 の 部 合 計	883,863,675	973,466,988	-89,603,313
建 物	891,848,114	940,511,625	-48,663,511	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	19,667,234	19,692,836	-25,602	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	433,506,437	449,000,921	-15,494,484
建 物	6,808,240	7,029,368	-221,128	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	433,506,437	449,000,921	-15,494,484
機 械 及 び 装 置	1,526,419	2,120,209	-593,790	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	74,822,678	14,392,892	60,429,786
車 輛 運 搬 具	1	1		次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	74,822,678	14,392,892	60,429,786
器 具 及 び 備 品	5,659,574	6,545,758	-886,184	(うち当期活動 増 減 差 額)	60,429,786	49,300,203	11,129,583
退 職 給 付 引 当 資 産	5,673,000	3,997,500	1,675,500	純 資 産 の 部 合 計	508,329,115	463,393,813	44,935,302
資 産 の 部 合 計	1,392,192,790	1,436,860,801	-44,668,011	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,392,192,790	1,436,860,801	-44,668,011

財務諸表に対する注記（風の笛拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - ・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

（独）福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 風の笛拠点計算書類（第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））
ア 風の笛拠点（社会福祉事業）
「介護老人福祉施設：特別養護老人ホーム風の笛」
「短期入所：ショートステイ風の笛」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙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	319,500,000			319,500,000
建物	940,511,625		48,663,511	891,848,114
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	1,260,011,625	0	48,663,511	1,211,348,114

6. 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

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）	319,500,000 円
建物（基本財産）	891,848,114 円
計	1,211,348,114 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）	849,850,000 円
計	849,850,000 円

8. 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)

①

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	319,500,000		319,500,000
建物（基本財産）	1,264,935,000	373,086,886	891,848,114
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）			0
建物（固定資産）	8,505,000	1,696,760	6,808,240
構築物（固定資産）			0
車輛運搬具	3,326,400	3,326,399	1
器具備品	43,005,011	37,345,437	5,659,574
機械・装置	14,175,000	12,648,581	1,526,419
他積立資産			0
その他（固定資産）			0
他固定資産（無形固定資産）	5,673,000		5,673,000
小計	1,659,119,411	428,104,063	1,231,015,348

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

②

科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具			0
器具及び備品			0
その他（固定資産）			0
小計	0	0	0

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	1,659,119,411	428,104,063	1,231,015,348

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

該当なし

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

該当なし

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

ふもとの奏拠点拠点区分貸借対照表

2021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	46,058,274	35,437,528	10,620,746	流 動 負 債	11,420,978	11,497,190	-76,212
現 金 預 金	18,245,359	6,402,693	11,842,666	事 業 未 払 金	784,951	1,025,490	-240,539
事 業 未 収 金	27,487,915	28,664,355	-1,176,440	1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	6,624,000	6,624,000	
前 払 費 用	325,000	370,480	-45,480	賞 与 引 当 金	2,354,818	2,193,346	161,472
固 定 資 産	205,324,662	216,423,042	-11,098,380		1,657,209	1,654,354	2,855
基 本 財 産	200,075,570	210,823,540	-10,747,970	固 定 負 債	95,404,500	101,578,500	-6,174,000
建 物	200,075,570	210,823,540	-10,747,970	設 備 資 金 借 入 金	93,840,000	100,464,000	-6,624,000
そ の 他 の 資 産	5,249,092	5,599,502	-350,410	退 職 給 付 金	1,564,500	1,114,500	450,000
機 械 及 び 装 置	404,452	456,162	-51,710	負 債 の 部 合 計	106,825,478	113,075,690	-6,250,212
器 具 及 び 備 品	1,254,520	1,700,824	-446,304	純 資 産 の 部			
権 利	2,025,620	2,328,016	-302,396	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	70,686,345	74,019,395	-3,333,050
退 職 給 付 引 当 資 産	1,564,500	1,114,500	450,000	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	70,686,345	74,019,395	-3,333,050
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	73,871,113	64,765,485	9,105,628
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	73,871,113	64,765,485	9,105,628
				純 資 産 の 部 合 計	144,557,458	138,784,880	5,772,578
資 産 の 部 合 計	251,382,936	251,860,570	-477,634	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	251,382,936	251,860,570	-477,634

財務諸表に対する注記（ふもとの奏拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

(独) 福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ふもとの奏拠点財務諸表(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅸ))
ア ふもとの奏拠点(社会福祉事業)
「小規模多機能居宅介護：小規模多機能ホームふもとの奏」
「認知症対応型共同生活援助：グループホームふもとの奏」
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙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				0
建物	210,823,540		10,747,970	200,075,570
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	210,823,540	0	10,747,970	200,075,570

6. 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

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)	円
建物(基本財産)	200,075,570円
計	200,075,570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)	100,464,000円
計	100,464,000円

8. 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)

① 資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）			0
建物（基本財産）	251,128,400	51,052,830	200,075,570
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）			0
建物（固定資産）			0
構築物（固定資産）			0
車輛運搬具			0
器具備品	4,248,112	2,993,592	1,254,520
機械・装置	615,600	211,148	404,452
他積立資産			0
その他（固定資産）			0
他固定資産（無形固定資産）	5,026,500	1,436,380	3,590,120
小計	261,018,612	55,693,950	205,324,662

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

② 科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具			0
器具及び備品	105,408	17,572	87,836
その他（固定資産）			0
小計	105,408	17,572	87,836

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	261,124,020	55,781,786	205,324,662

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

該当なし

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

該当なし

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

ほがらか福祉園拠点拠点区分貸借対照表

2021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	175,804,105	159,427,922	16,376,183	流 動 負 債	12,187,641	11,231,341	956,300
現 金 預 金	130,449,582	112,704,898	17,744,684	事 業 未 払 金	1,778,983	1,458,341	320,642
事 業 未 収 金	44,925,634	45,911,185	-985,551	1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	4,992,000		4,992,000
立 替 金	44,721		44,721	賞 与 引 当 金	2,487,713	6,824,684	-4,336,971
前 払 費 用	384,168	811,839	-427,671		2,928,945	2,948,316	-19,371
固 定 資 産	236,261,023	186,012,310	50,248,713	固 定 負 債	46,147,500	2,166,000	43,981,500
基 本 財 産	146,375,935	153,962,552	-7,586,617	設 備 資 金 借 入 金 退 職 給 付 金 引 当 金	43,344,000		43,344,000
土 地	21,674,694	21,674,694		負 債 の 部 合 計	58,335,141	13,397,341	44,937,800
建 物	124,701,241	132,287,858	-7,586,617	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	89,885,088	32,049,758	57,835,330	基 本 金	25,930,477	25,930,477	
土 地	37,521,600		37,521,600	基 本 金	25,930,477	25,930,477	
建 物	32,876,556	12,893,506	19,983,050	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	103,972,714	108,782,751	-4,810,037
構 築 物	2,766,735	3,185,442	-419,707	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	103,972,714	108,782,751	-4,810,037
機 械 及 び 装 置	442,260	505,440	-63,180	そ の 他 の 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
車 輛 運 搬 具	4	5	-1	そ の 他 の 積 立 金	5,000,000	5,000,000	
器 具 及 び 備 品	7,849,433	7,163,365	686,068	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	218,826,796	192,329,663	26,497,133
退 職 給 付 引 当 資 産	2,803,500	2,166,000	637,500	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	218,826,796	192,329,663	26,497,133
備 品 購 入 積 立 金	5,000,000	5,000,000		純 資 産 の 部 合 計	353,729,987	332,042,891	21,687,096
そ の 他 の 固 定 資 産	626,000	1,136,000	-510,000	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	412,065,128	345,440,232	66,624,896
資 産 の 部 合 計	412,065,128	345,440,232	66,624,896				

財務諸表に対する注記（ほがらか福祉園拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

(独) 福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

- (1) 当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。
ほがらか福祉園拠点計算書類(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑩))
 - ア ほがらか福祉園拠点(社会福祉事業)
 - 「生活介護・就労継続支援B型：ほがらか福祉園」
 - 「就労継続支援B型：ワーカーズゆたか」
 - 「生活介護・児童発達支援・放課後等デイサービス：ほがらか福祉園トゥインクル」
 - 「生活介護・児童発達支援・放課後等デイサービス：Beトゥインクル」
 - 「計画相談支援・障害児相談支援：相談支援事業所ほがらか」
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙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	21,674,694			21,674,694
建物	132,287,858		7,586,617	124,701,241
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	153,962,552	0	7,586,617	146,375,935

6. 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

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)	円
建物(基本財産)	円
計	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)	円
計	円

8. 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)

① 資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	21,674,694		21,674,694
建物（基本財産）	298,665,912	173,964,671	124,701,241
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）	37,521,600		37,521,600
建物（固定資産）	42,509,850	9,633,294	32,876,556
構築物（固定資産）	6,264,300	3,498,565	2,765,735
車輛運搬具	12,605,110	12,605,106	4
器具備品	56,968,752	49,119,319	7,849,433
機械・装置	631,800	189,540	442,260
他積立資産	5,000,000		5,000,000
その他（固定資産）	626,000		626,000
他固定資産（無形固定資産）	2,803,500		2,803,500
小計	485,271,518	249,010,495	236,261,023

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

② 科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具	1,413,430	1	1,413,429
器具及び備品			0
その他（固定資産）	510,000	510,000	0
小計	1,923,430	510,001	1,413,429

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	487,194,948	250,423,924	236,261,023

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

該当なし

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

該当なし

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

グループホームぎんが拠点拠点区分貸借対照表

2021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	40,505,085	35,718,508	4,786,577	流 動 負 債	4,027,688	4,610,995	-583,307
現金預金	16,790,473	12,649,732	4,140,741	事業未払金	1,905,227	685,408	1,219,819
事業未収金	22,880,412	22,233,806	646,606	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費用	1,285,616	1,788,000	-1,788,000
前払費用	834,200	834,970	-770	賞与引当金	836,845	790,732	46,113
固 定 資 産	102,335,179	108,114,165	-5,778,986	固 定 負 債	612,000	549,000	63,000
その他の 固 定 資 産	102,335,179	108,114,165	-5,778,986	退職給付 引当金	612,000	549,000	63,000
建 物	97,152,233	102,101,892	-4,949,659	負 債 の 部 合 計	4,639,688	5,159,995	-520,307
器具及び備品	3,199,631	4,050,422	-850,791	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	79,615	121,151	-41,536	国庫補助金等 特別積立金等	44,320,017	47,340,385	-3,020,368
退職給付引当資産	612,000	549,000	63,000	国庫補助金等 特別積立金等	44,320,017	47,340,385	-3,020,368
その他の 固 定 資 産	1,291,700	1,291,700		次期繰越活動 増減差額	93,880,559	91,332,293	2,548,266
				次期繰越活動 増減差額	93,880,559	91,332,293	2,548,266
				(うち当期活動 増減差額)	2,548,266	26,223,063	-23,674,797
資 産 の 部 合 計	142,840,264	143,832,673	-992,409	純 資 産 の 部 合 計	138,200,576	138,672,678	-472,102
				負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	142,840,264	143,832,673	-992,409

財務諸表に対する注記（グループホーム拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

（独）福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) グループホーム拠点計算書類(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
 - ア グループホーム拠点（社会福祉事業）
 - 「グループホームぎんが」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊹））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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）

① 資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）			0
建物（基本財産）			0
定期預金（基本財産）			0
土地（固定資産）			0
建物（固定資産）	144,346,460	47,194,227	97,152,233
構築物（固定資産）			0
車両運搬具			0
器具備品	14,841,913	11,642,282	3,199,631
機械・装置			0
他積立資産			0
その他（固定資産）	1,291,700		1,291,700
他固定資産（無形固定資産）	819,684	128,069	691,615
小計	161,299,757	58,964,578	102,335,179

（当該年度中の除却分を除いた額）

当該年度中に除却したもの (単位：円)

② 科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具			0
器具及び備品			0
その他 (固定資産)			0
小計	0	0	0

①と②の合算 (単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	161,299,757	58,964,578	102,335,179

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
該当なし

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
該当なし

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況を明らかにするために必要な事項
該当なし

訪問看護あしぬま拠点拠点区分貸借対照表

2021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	31,292,876	29,691,276	1,601,600	流 動 負 債	797,511	1,100,833	-303,322
現金預金	28,056,214	23,559,085	4,497,129	事業未払金	45,686	23,404	22,282
事業未収金	3,236,662	6,132,191	-2,895,529	未払費用	278,210	484,360	-206,150
固 定 資 産	1,824,449	604,278	1,220,171	賞与引当金	473,615	593,069	-119,454
その他の固定資産	1,824,449	604,278	1,220,171	固 定 負 債	292,500	214,500	78,000
器具及び備品	362,282	389,778	-27,496	退職給付引当金	292,500	214,500	78,000
ソフトウェア	1,169,667		1,169,667	負債の部合計	1,090,011	1,315,333	-225,322
退職給付引当資産	292,500	214,500	78,000	純 資 産 の 部			
				国庫補助金等特別積立金	694,067		694,067
				国庫補助金等特別積立金	694,067		694,067
				次期繰越活動増減差額	31,333,247	28,980,221	2,353,026
				次期繰越活動増減差額	31,333,247	28,980,221	2,353,026
				(うち当期活動増減差額)	2,353,026	-33,281,672	35,634,698
				純資産の部合計	32,027,314	28,980,221	3,047,093
資産の部合計	33,117,325	30,295,554	2,821,771	負債及び純資産の部合計	33,117,325	30,295,554	2,821,771

財務諸表に対する注記（訪問看護ステーション拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - ・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

（独）福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 訪問看護ステーション拠点計算書類（第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））
ア 訪問看護ステーション拠点（公益事業）
「指定老人訪問看護ステーションあしぬま」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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）

①	資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
	土地（基本財産）			0
	建物（基本財産）			0
	定期預金（基本財産）			0
	土地（固定資産）			0
	建物（固定資産）			0
	構築物（固定資産）			0
	車輛運搬具			0
	器具備品	410,400	48,118	362,282
	機械・装置			0
	他積立資産			0
	その他（固定資産）			0
	他固定資産（無形固定資産）	1,502,500	40,333	1,462,167
	小計	1,912,900	88,451	1,824,449

（当該年度中の除却分を除いた額）

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

②

科目	当初取得額	除却額	償却累計額
車輛運搬具			0
器具及び備品			0
その他(固定資産)			0
小計	0	0	0

①と②の合算

(単位：円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
合計	1,912,900	88,451	1,824,449

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
該当なし

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
該当なし

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
該当なし

風の笛クリニック拠点拠点区分貸借対照表

2021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	21,750,798	16,798,269	4,952,529	流 動 負 債	19,460,649	52,210,044	-32,759,395
現 金 預 金	15,506,927	10,074,824	5,432,103	事 業 未 払 金	947,506	894,898	52,608
事 業 未 収 金	6,017,624	6,453,040	-435,416	1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	15,888,000	15,888,000	
貯 蔵 品	93,152	85,990	7,162	賞 与 引 当 金	2,328,620	35,148,846	-32,820,226
医 薬 品	89,895	141,215	-51,320		286,523	278,300	8,223
前 払 費 用	43,200	43,200		固 定 負 債	198,011,000	213,863,000	-15,852,000
固 定 資 産	194,244,783	207,024,572	-12,779,789	設 備 資 金 借 入 金 付 金	197,684,000	213,572,000	-15,888,000
そ の 他 の 固 定 資 産	194,244,783	207,024,572	-12,779,789	退 職 給 付 金 引 当 金	327,000	291,000	36,000
建 物	183,315,266	189,247,946	-5,932,680	負 債 の 部 合 計	217,461,649	266,073,044	-48,611,395
機 械 及 び 装 置	9,088,858	15,250,305	-6,161,447	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	1,293,658	2,235,321	-941,663	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	307,824		307,824
ソ フ ト ウ ェ ア	220,001		220,001	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	307,824		307,824
退 職 給 付 引 当 資 産	327,000	291,000	36,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	-1,773,892	-42,250,203	40,476,311
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	-1,773,892	-42,250,203	40,476,311
				純 資 産 の 部 合 計	40,476,311	24,920,249	15,556,062
資 産 の 部 合 計	215,995,581	223,822,841	-7,827,260	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	-1,466,068	-42,250,203	40,784,135
					215,995,581	223,822,841	-7,827,260

財務諸表に対する注記（クリニック拠点区分用）

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等：償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品：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
 - ・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金：賞与支給基準日12月～3月分を引当る。

2. 重要な会計方針の変更

平成24年度新社会福祉法人会計基準を採用。

3. 採用する退職給付制度

（独）福祉医療機構及び新潟県退職積立基金

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) クリニック拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）
 ア クリニック拠点（公益事業）
 「風の笛クリニック」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 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

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とおりである。

土地（その他財産）	0 円
建物（その他財産）	183,315,266 円
計	183,315,266 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）	213,572,000 円
計	213,572,000 円

7. 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)

①	資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
	土地 (基本財産)			0
	建物 (基本財産)			0
	定期預金 (基本財産)			0
	土地 (固定資産)			0
	建物 (固定資産)	228,180,000	44,864,734	183,315,266
	構築物 (固定資産)			0
	車輛運搬具			0
	器具備品	15,562,492	14,268,834	1,293,658
	機械・装置	50,165,168	41,076,310	9,088,858
	他積立資産			0
	その他 (固定資産)			0
	他固定資産 (無形固定資産)	602,000	54,999	547,001
	小計	294,509,660	100,264,877	194,244,783

(当該年度中の除却分を除いた額)

当該年度中に除却したもの

(単位：円)

②	科目	当初取得額	除却額	償却累計額
	車輛運搬具			0
	器具及び備品	1,045,796	4	1,045,792
	その他 (固定資産)			0
	小計	1,045,796	4	1,045,792

①と②の合算

(単位：円)

	資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
	合計	295,555,456	101,310,669	194,244,783

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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