

法人単位貸借対照表

平成31年3月31日現在

社会福祉法人 青谷学園

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	258,310,339	258,518,881	△ 208,542	流動負債	88,415,608	72,722,190	15,693,418
現金預金	166,548,309	162,254,757	4,293,552	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	91,468,474	88,628,884	2,839,590	事業未払金	13,833,010	18,307,047	△ 4,474,037
未収金	0	0	0	その他の未払金	1,250,000	1,250,000	0
未収補助金	100,000	7,304,000	△ 7,204,000	1年以内返済予定設備資金借入金	22,500,000	22,500,000	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
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	20,402	△ 20,402
前払金	154,202	163,800	△ 9,598	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払費用	17,754	145,840	△ 128,086	未払費用	25,203,185	23,412,016	1,791,169
仮払金	0	0	0	預り金	12,047	5,440,071	△ 5,428,024
その他の流動資産	0	21,600	△ 21,600	職員預り金	4,399,206	1,792,654	2,606,552
固定資産	1,228,969,203	1,228,992,134	△ 22,931	前受金	800,000	0	800,000
基本財産	856,397,487	896,752,046	△ 40,354,559	前受収益	0	0	0
土地	196,576,373	196,576,373	0	仮受金	0	0	0
建物	659,821,114	700,175,673	△ 40,354,559	賞与引当金	20,418,160	0	20,418,160
その他の固定資産	372,571,716	332,240,088	40,331,628	その他の流動負債	0	0	0
土地	0	0	0	固定負債	328,134,426	348,827,130	△ 20,692,704
建物	0	0	0	設備資金借入金	279,375,000	301,875,000	△ 22,500,000
構築物	40,049,977	43,607,857	△ 3,557,880	長期運営資金借入金	0	0	0
機械及び装置	1,673,272	1,840,749	△ 167,477	リース債務	0	0	0
車輛運搬具	297,809	516,142	△ 218,333	退職給付引当金	3,567,426	4,160,130	△ 592,704
器具及び備品	18,960,379	18,838,311	122,068	役員退職慰労引当金	45,192,000	42,792,000	2,400,000
建設仮勘定	0	0	0	長期未払金	0	0	0
有形リース資産	4	19,269	△ 19,265	その他の固定負債	0	0	0
権利	2,171,677	2,438,968	△ 267,291	負債の部合計	416,550,034	421,549,320	△ 4,999,286
ソフトウェア	4,169,307	7,258,884	△ 3,089,577	純 資 産 の 部			
無形リース資産	0	0	0	基本金	162,761,050	162,761,050	0
退職給付引当資産	3,567,426	4,160,130	△ 592,704	国庫補助金等特別積立金	404,257,976	421,981,749	△ 17,723,773
建設積立資産	218,564,000	194,564,000	24,000,000	その他の積立金	301,681,865	253,559,778	48,122,087
修繕積立資産	54,988,414	42,669,950	12,318,464	建設積立金	218,564,000	194,564,000	24,000,000
機械及び装置取得積立資産	6,610,000	0	6,610,000	修繕積立金	54,988,414	42,669,950	12,318,464
ソフトウェア取得積立資産	10,000,000	7,500,000	2,500,000	機械及び装置取得積立金	6,610,000	0	6,610,000
備品等購入積立資産	11,519,451	8,825,828	2,693,623	ソフトウェア取得積立金	10,000,000	7,500,000	2,500,000
差入保証金	0	0	0	備品等購入積立金	11,519,451	8,825,828	2,693,623
長期前払費用	0	0	0	次期繰越活動増減差額	202,028,617	227,659,118	△ 25,630,501
その他の固定資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	202,028,617	227,659,118	△ 25,630,501
				(うち当期活動増減差額)	22,491,586	△ 4,007,803	26,499,389
資産の部合計	1,487,279,542	1,487,511,015	△ 231,473	純資産の部合計	1,070,729,508	1,065,961,695	4,767,813
				負債及び純資産の部合計	1,487,279,542	1,487,511,015	△ 231,473

計算書類に対する注記

(法人全体用)

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物……………定額法を採用している。
- ・構築物……………定額法を採用している。
- ・機械及び装置……………定額法を採用している。
- ・車輛運搬具……………定額法を採用している。
- ・器具及び備品……………定額法を採用している。
- ・有形リース資産……………所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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については、該当なし。
- ・権利……………定額法を採用している。
- ・ソフトウェア……………定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づき期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金……………職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成30年度から賞与引当金を計上する。

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度によっている。
- (2) 当法人が策定する役員退職慰労金規程によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人では、公益事業、収益事業を実施していないため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第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)
 - サービス区分なし
 - イ 青谷学園拠点(社会福祉事業)
 - 「青谷学園施設入所支援」
 - 「青谷学園生活介護」
 - ウ DO拠点(社会福祉事業)
 - 「DO施設入所支援」
 - 「DO生活介護」
 - エ 青谷学園相談支援事業所拠点(社会福祉事業)
 - サービス区分なし

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	196,576,373	0	0	196,576,373
建物	700,175,673	0	40,354,559	659,821,114
合 計	896,752,046	0	40,354,559	856,397,487

7. 基本金または固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし。

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は、以下のとおりである。

土地(基本財産)	169,685,567円
建物(基本財産)	596,607,687円
計	766,293,254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)	301,875,000円
計	301,875,000円

9. 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

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
土地(基本財産)	196,576,373	0	196,576,373
建物(基本財産)	1,264,752,700	604,831,586	659,821,114
構築物	66,115,817	26,065,840	40,049,977
機械及び装置	2,847,120	1,173,848	1,673,272
車輛運搬具	7,517,660	7,219,851	297,809
器具及び備品	85,012,081	66,051,702	18,960,379
有形リース資産	2,046,450	2,046,446	4
合 計	1,624,868,201	707,489,273	917,378,928

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	91,468,474	0	91,468,474
未収補助金	100,000	0	100,000
前払金	154,202	0	154,202
前払費用	17,754	0	17,754
その他の流動資産	21,600	0	21,600
合 計	91,762,030	0	91,762,030

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

該当なし。

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

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

- (1) 退職給付引当資産及び退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職手当共済制度(平成27年9月をもって制度は終了)に加入していた職員の退職時に支払う退職給付金の引当資産及び引当金である。
- (2) 平成30年度から賞与引当金を計上する。

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

社会福祉法人 青 谷 学 園

(単位：円)

勘 定 科 目	法人本部 拠点区分	青谷学園 拠点区分	DO 拠点区分	青谷学園 相談支援事業所 拠点区分	合 計	内部取引消去	法人合計
流動資産	72,458,376	132,762,067	53,291,208	745,718	259,257,369	947,030	258,310,339
現金預金	72,304,174	69,840,209	24,182,424	221,502	166,548,309	0	166,548,309
事業未収金	0	62,465,903	28,478,355	524,216	91,468,474	0	91,468,474
未収金	0	416,601	530,429	0	947,030	947,030	0
未収補助金	0	0	100,000	0	100,000	0	100,000
未収収益	0	0	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0	0	0
前払金	154,202	0	0	0	154,202	0	154,202
前払費用	0	17,754	0	0	17,754	0	17,754
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	21,600	0	0	21,600	0	21,600
固定資産	15,926,562	946,189,178	266,853,463	0	1,228,969,203	0	1,228,969,203
基本財産	0	775,684,060	80,713,427	0	856,397,487	0	856,397,487
土地	0	179,076,373	17,500,000	0	196,576,373	0	196,576,373
建物	0	596,607,687	63,213,427	0	659,821,114	0	659,821,114
その他の固定資産	15,926,562	170,505,118	186,140,036	0	372,571,716	0	372,571,716
土地	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0
構築物	0	39,885,793	164,184	0	40,049,977	0	40,049,977
機械及び装置	0	1,673,272	0	0	1,673,272	0	1,673,272
車輛運搬具	0	1	297,808	0	297,809	0	297,809
器具及び備品	1,617,735	8,065,193	9,277,451	0	18,960,379	0	18,960,379
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	4	0	4	0	4
権利	0	1,590,157	581,520	0	2,171,677	0	2,171,677
ソフトウェア	3,776,784	392,523	0	0	4,169,307	0	4,169,307
無形リース資産	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	532,043	3,035,383	0	0	3,567,426	0	3,567,426
建設積立資産	0	48,264,000	170,300,000	0	218,564,000	0	218,564,000
修繕積立資産	0	51,054,400	3,934,014	0	54,988,414	0	54,988,414
機械及び装置取得積立資産	0	5,800,000	810,000	0	6,610,000	0	6,610,000
ソフトウェア取得積立資産	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
備品等購入積立資産	0	10,744,396	775,055	0	11,519,451	0	11,519,451
差入保証金	0	0	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	0	0	0	0
資産の部合計	88,384,938	1,078,951,245	320,144,671	745,718	1,488,226,572	947,030	1,487,279,542
流動負債	9,810,776	59,817,601	19,413,227	321,034	89,362,638	947,030	88,415,608
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
事業未払金	661,794	7,642,126	5,529,090	0	13,833,010	0	13,833,010
その他の未払金	530,429	1,250,000	416,601	0	2,197,030	947,030	1,250,000
1年以内返済予定設備資金借入金	0	22,500,000	0	0	22,500,000	0	22,500,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0	0	0	0

勘定科目	法人本部 拠点区分	青谷学園 拠点区分	DO 拠点区分	青谷学園 相談支援事業所 拠点区分	合計	内部取引消去	法人合計
未払費用	3,307,130	15,073,495	6,677,720	144,840	25,203,185	0	25,203,185
預り金	12,047	0	0	0	12,047	0	12,047
職員預り金	4,399,206	0	0	0	4,399,206	0	4,399,206
前受金	0	0	800,000	0	800,000	0	800,000
前受収益	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金	0	0	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	900,170	13,351,980	5,989,816	176,194	20,418,160	0	20,418,160
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0	0
固定負債	45,724,043	282,410,383	0	0	328,134,426	0	328,134,426
設備資金借入金	0	279,375,000	0	0	279,375,000	0	279,375,000
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
リース債務	0	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	532,043	3,035,383	0	0	3,567,426	0	3,567,426
役員退職慰労引当金	45,192,000	0	0	0	45,192,000	0	45,192,000
長期未払金	0	0	0	0	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	55,534,819	342,227,984	19,413,227	321,034	417,497,064	947,030	416,550,034
基本金	0	162,761,050	0	0	162,761,050	0	162,761,050
国庫補助金等特別積立金	328,393	367,145,148	36,784,435	0	404,257,976	0	404,257,976
その他の積立金	10,000,000	115,862,796	175,819,069	0	301,681,865	0	301,681,865
建設積立金	0	48,264,000	170,300,000	0	218,564,000	0	218,564,000
修繕積立金	0	51,054,400	3,934,014	0	54,988,414	0	54,988,414
機械及び装置取得積立金	0	5,800,000	810,000	0	6,610,000	0	6,610,000
ソフトウェア取得積立金	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
備品等購入積立金	0	10,744,396	775,055	0	11,519,451	0	11,519,451
次期繰越活動増減差額	22,521,726	90,954,267	88,127,940	424,684	202,028,617	0	202,028,617
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	22,521,726 469,617	90,954,267 20,137,716	88,127,940 2,182,820	424,684 △ 298,567	202,028,617 22,491,586	0	202,028,617 22,491,586
純資産の部合計	32,850,119	736,723,261	300,731,444	424,684	1,070,729,508	0	1,070,729,508
負債及び純資産の部合計	88,384,938	1,078,951,245	320,144,671	745,718	1,488,226,572	947,030	1,487,279,542

法人本部拠点区分 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	72,458,376	68,365,729	4,092,647	流動負債	9,810,776	9,436,130	374,646
現金預金	72,304,174	67,701,929	4,602,245	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	事業未払金	661,794	1,512,855	△ 851,061
未収金	0	0	0	その他の未払金	530,429	0	530,429
未収補助金	0	500,000	△ 500,000	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
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	154,202	163,800	△ 9,598	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	3,307,130	690,550	2,616,580
拠点区分間貸付金	0	0	0	預り金	12,047	5,440,071	△ 5,428,024
仮払金	0	0	0	職員預り金	4,399,206	1,792,654	2,606,552
その他の流動資産	0	0	0	前受金	0	0	0
				前受収益	0	0	0
固定資産	15,926,562	16,841,737	△ 915,175	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	仮受金	0	0	0
土地	0	0	0	賞与引当金	900,170	0	900,170
建物	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	15,926,562	16,841,737	△ 915,175	固定負債	45,724,043	43,324,043	2,400,000
土地	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	0	0	0	リース債務	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	退職給付引当金	532,043	532,043	0
器具及び備品	1,617,735	2,108,126	△ 490,391	役員退職慰労引当金	45,192,000	42,792,000	2,400,000
建設仮勘定	0	0	0	長期未払金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
権利	0	0	0	負債の部合計	55,534,819	52,760,173	2,774,646
ソフトウェア	3,776,784	6,701,568	△ 2,924,784	純 資 産 の 部			
無形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	328,393	395,184	△ 66,791
退職給付引当資産	532,043	532,043	0	その他の積立金	10,000,000	7,500,000	2,500,000
建設積立資産	0	0	0	建設積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	機械及び装置取得積立金	0	0	0
ソフトウェア取得積立資産	10,000,000	7,500,000	2,500,000	ソフトウェア取得積立金	10,000,000	7,500,000	2,500,000
備品等購入積立資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	22,521,726	24,552,109	△ 2,030,383
長期前払費用	0	0	0	次期繰越活動増減差額	22,521,726	24,552,109	△ 2,030,383
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	469,617	△ 36,133,665	36,603,282
				純資産の部合計	32,850,119	32,447,293	402,826
資産の部合計	88,384,938	85,207,466	3,177,472	負債及び純資産の部合計	88,384,938	85,207,466	3,177,472

計算書類に対する注記

(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

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・器具及び備品……………定額法を採用している。
- ・ソフトウェア……………定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づき期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金……………職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成30年度から賞与引当金を計上する。

3. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度によっている。
- (2) 当法人が策定する役員退職慰労金規程によっている。

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等は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類(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(別紙3(㉑))
サービス区分がないため作成していない。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))
サービス区分がないため作成していない。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

6. 基本金または固定資産の売却も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

該当なし。

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

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
器具及び備品	2,702,465	1,084,730	1,617,735
合計	2,702,465	1,084,730	1,617,735

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	債権の当期末残高
前払金	154,202	0	154,202
合計	154,202	0	154,202

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

- (1) 退職給付引当資産及び退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職手当共済制度(平成27年9月をもって制度は終了)に加入していた職員の退職時に支払う退職給付金の引当資産及び引当金である。
- (2) 平成30年度から賞与引当金を計上する。

青谷学園拠点区分 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	132,762,067	135,243,825	△ 2,481,758	流動負債	59,817,601	48,947,379	10,870,222
現金預金	69,840,209	67,754,639	2,085,570	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	62,465,903	60,200,245	2,265,658	事業未払金	7,642,126	8,906,617	△ 1,264,491
未収金	416,601	1,665,011	△ 1,248,410	その他の未払金	1,250,000	1,250,000	0
未収補助金	0	5,504,000	△ 5,504,000	1年以内返済予定設備資金借入金	22,500,000	22,500,000	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
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	17,754	98,330	△ 80,576	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	15,073,495	16,290,762	△ 1,217,267
拠点区分間貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
その他の流動資産	21,600	21,600	0	前受金	0	0	0
				前受収益	0	0	0
固定資産	946,189,178	946,637,046	△ 447,868	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	775,684,060	806,419,380	△ 30,735,320	仮受金	0	0	0
土地	179,076,373	179,076,373	0	賞与引当金	13,351,980	0	13,351,980
建物	596,607,687	627,343,007	△ 30,735,320	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	170,505,118	140,217,666	30,287,452	固定負債	282,410,383	305,503,087	△ 23,092,704
土地	0	0	0	設備資金借入金	279,375,000	301,875,000	△ 22,500,000
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	39,885,793	43,424,137	△ 3,538,344	リース債務	0	0	0
機械及び装置	1,673,272	1,840,749	△ 167,477	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	1	1	0	退職給付引当金	3,035,383	3,628,087	△ 592,704
器具及び備品	8,065,193	8,828,341	△ 763,148	役員退職慰労引当金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	長期未払金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
権利	1,590,157	1,788,242	△ 198,085	負債の部合計	342,227,984	354,450,466	△ 12,222,482
ソフトウェア	392,523	557,316	△ 164,793	純 資 産 の 部			
無形リース資産	0	0	0	基本金	162,761,050	162,761,050	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	367,145,148	377,990,008	△ 10,844,860
退職給付引当資産	3,035,383	3,628,087	△ 592,704	その他の積立金	115,862,796	80,150,793	35,712,003
建設積立資産	48,264,000	33,264,000	15,000,000	建設積立金	48,264,000	33,264,000	15,000,000
修繕積立資産	51,054,400	39,029,400	12,025,000	修繕積立金	51,054,400	39,029,400	12,025,000
機械及び装置取得積立資産	5,800,000	0	5,800,000	機械及び装置取得積立金	5,800,000	0	5,800,000
ソフトウェア取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	10,744,396	7,857,393	2,887,003	備品等購入積立金	10,744,396	7,857,393	2,887,003
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	90,954,267	106,528,554	△ 15,574,287
長期前払費用	0	0	0	次期繰越活動収支差額	90,954,267	106,528,554	△ 15,574,287
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	20,137,716	20,955,023	△ 817,307
				純資産の部合計	736,723,261	727,430,405	9,292,856
資産の部合計	1,078,951,245	1,081,880,871	△ 2,929,626	負債及び純資産の部合計	1,078,951,245	1,081,880,871	△ 2,929,626

計算書類に対する注記

(青谷学園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物……………定額法を採用している。
- ・構築物……………定額法を採用している。
- ・機械及び装置……………定額法を採用している。
- ・車輛運搬具……………定額法を採用している。
- ・器具及び備品……………定額法を採用している。
- ・権利……………定額法を採用している。
- ・ソフトウェア……………定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金……………職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成30年度から賞与引当金を計上する。

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度によっている。

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) 青谷学園拠点計算書類(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(別紙3(Ⅸ))
 - ア 青谷学園施設入所支援
 - イ 青谷学園生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))
 - ア 青谷学園施設入所支援
 - イ 青谷学園生活介護

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	179,076,373	0	0	179,076,373
建物	627,343,007	0	30,735,320	596,607,687
合計	806,419,380	0	30,735,320	775,684,060

6. 基本金または固定資産の売却も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

担保に供している資産は、以下のとおりである。

土地(基本財産)	169,685,567円
建物(基本財産)	596,607,687円
計	775,684,060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)	301,875,000円
計	301,875,000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

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
土地(基本財産)	179,076,373	0	179,076,373
建物(基本財産)	812,602,952	215,995,265	596,607,687
構築物	64,458,493	24,572,700	39,885,793
機械及び装置	2,847,120	1,173,848	1,673,272
車輛運搬具	4,897,660	4,897,659	1
器具及び備品	49,226,152	41,160,959	8,065,193
合計	1,113,108,750	287,800,431	825,308,319

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	債権の当期末残高
事業未収金	62,465,903	0	62,465,903
未収金	416,601	0	416,601
未収補助金	0	0	0
前払費用	17,754	0	17,754
その他の流動資産	21,600	0	21,600
合計	62,921,858	0	62,921,858

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

- 退職給付引当資産及び退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職手当共済制度(平成27年9月をもって制度は終了)に加入していた職員の退職時に支払う退職給付金の引当資産及び引当金である。
- 平成30年度から賞与引当金を計上する。

D O拠点区分 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	53,291,208	55,736,780	△ 2,445,572	流動負債	19,413,227	15,889,385	3,523,842
現金預金	24,182,424	26,291,472	△ 2,109,048	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	28,478,355	28,097,798	380,557	事業未払金	5,529,090	7,877,098	△ 2,348,008
未収金	530,429	0	530,429	その他の未払金	416,601	1,665,011	△ 1,248,410
未収補助金	100,000	1,300,000	△ 1,200,000	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
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	20,402	△ 20,402
前払金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	47,510	△ 47,510	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	6,677,720	6,326,874	350,846
拠点区分間貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受金	800,000	0	800,000
				前受収益	0	0	0
固定資産	266,853,463	265,513,351	1,340,112	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	80,713,427	90,332,666	△ 9,619,239	仮受金	0	0	0
土地	17,500,000	17,500,000	0	賞与引当金	5,989,816	0	5,989,816
建物	63,213,427	72,832,666	△ 9,619,239	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	186,140,036	175,180,685	10,959,351	固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	164,184	183,720	△ 19,536	リース債務	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	297,808	516,141	△ 218,333	退職給付引当金	0	0	0
器具及び備品	9,277,451	7,901,844	1,375,607	役員退職慰労引当金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	長期未払金	0	0	0
有形リース資産	4	19,269	△ 19,265	その他の固定負債	0	0	0
権利	581,520	650,726	△ 69,206	負債の部合計	19,413,227	15,889,385	3,523,842
ソフトウェア	0	0	0	純 資 産 の 部			
無形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	36,784,435	43,596,557	△ 6,812,122
退職給付引当資産	0	0	0	その他の積立金	175,819,069	165,908,985	9,910,084
建設積立資産	170,300,000	161,300,000	9,000,000	建設積立金	170,300,000	161,300,000	9,000,000
修繕積立資産	3,934,014	3,640,550	293,464	修繕積立金	3,934,014	3,640,550	293,464
機械及び装置取得積立資産	810,000	0	810,000	機械及び装置取得積立金	810,000	0	810,000
ソフトウェア取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	775,055	968,435	△ 193,380	備品等購入積立金	775,055	968,435	△ 193,380
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	88,127,940	95,855,204	△ 7,727,264
長期前払費用	0	0	0	次期繰越活動収支差額	88,127,940	95,855,204	△ 7,727,264
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	2,182,820	11,162,640	△ 8,979,820
				純資産の部合計	300,731,444	305,360,746	△ 4,629,302
資産の部合計	320,144,671	321,250,131	△ 1,105,460	負債及び純資産の部合計	320,144,671	321,250,131	△ 1,105,460

計算書類に対する注記

(D O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

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物……………定額法を採用している。
- ・構築物……………定額法を採用している。
- ・車輛運搬具……………定額法を採用している。
- ・器具及び備品……………定額法を採用している。
- ・有形リース資産……………所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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については、該当なし。
- ・権利……………定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金……………職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成30年度から賞与引当金を計上する。

3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度によっている。

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) 青谷学園拠点計算書類(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(別紙3(Ⅱ))
 - ア DO施設入所支援
 - イ DO生活介護
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅲ))
 - ア DO施設入所支援
 - イ DO生活介護

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	17,500,000	0	0	17,500,000
建物	72,832,666	0	9,619,239	63,213,427
合 計	90,332,666	0	9,619,239	80,713,427

6. 基本金または固定資産の売却も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
該当なし。

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

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
土地(基本財産)	17,500,000	0	17,500,000
建物(基本財産)	452,149,748	388,936,321	63,213,427
構築物	1,657,324	1,493,140	164,184
車輛運搬具	2,620,000	2,322,192	297,808
器具及び備品	33,083,464	23,806,013	9,277,451
有形リース資産	2,046,450	2,046,446	4
合計	509,056,986	418,604,112	90,452,874

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	債権の当期末残高
事業未収金	28,478,355	0	28,478,355
未収補助金	100,000	0	100,000
合計	28,578,355	0	28,578,355

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
平成30年度から賞与引当金を計上する。

青谷学園相談支援事業所拠点区分 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	745,718	837,558	△ 91,840	流動負債	321,034	114,307	206,727
現金預金	221,502	506,717	△ 285,215	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	524,216	330,841	193,375	事業未払金	0	10,477	△ 10,477
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
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	144,840	103,830	41,010
拠点区分間貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受金	0	0	0
				前受収益	0	0	0
固定資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	仮受金	0	0	0
土地	0	0	0	賞与引当金	176,194	0	176,194
建物	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	0	0	0	リース債務	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	役員退職慰労引当金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	長期未払金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
権利	0	0	0	負債の部合計	321,034	114,307	206,727
ソフトウェア	0	0	0	純 資 産 の 部			
無形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
建設積立資産	0	0	0	建設積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	機械及び装置取得積立金	0	0	0
ソフトウェア取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	424,684	723,251	△ 298,567
長期前払費用	0	0	0	次期繰越活動増減差額	424,684	723,251	△ 298,567
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 298,567	8,199	△ 306,766
				純資産の部合計	424,684	723,251	△ 298,567
資産の部合計	745,718	837,558	△ 91,840	負債及び純資産の部合計	745,718	837,558	△ 91,840

計算書類に対する注記

(青谷学園相談支援事業所拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金……………職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成30年度から賞与引当金を計上する。

3. 採用する退職給付制度

該当なし。

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等は、以下のとおりになっている。

(1) 青谷学園相談支援事業所拠点計算書類(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(別紙3(Ⅸ))

サービス区分がないため作成していない。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))

サービス区分がないため作成していない。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

6. 基本金または固定資産の売却も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

該当なし

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

該当なし。

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、次のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	524,216	0	524,216
合 計	524,216	0	524,216

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

平成30年度から賞与引当金を計上する。