

## 法人単位貸借対照表

2021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	291,985,244	264,381,078	27,604,166	流動負債	94,369,180	84,938,502	9,430,678
現金預金	183,569,214	159,542,421	24,026,793	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	94,855,702	96,179,260	△ 1,323,558	事業未払金	20,657,104	16,245,750	4,411,354
未収金	3,568,025	0	3,568,025	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	9,945,152	8,428,000	1,517,152	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	158,515	△ 158,515	未払費用	25,348,628	24,377,193	971,435
前払費用	47,151	51,282	△ 4,131	預り金	6,126	38,184	△ 32,058
仮払金	0	0	0	職員預り金	1,699,985	1,611,203	88,782
その他の流動資産	0	21,600	△ 21,600	前受金	0	0	0
固定資産	1,233,304,755	1,251,579,768	△ 18,275,013	前受収益	0	0	0
基本財産	782,535,976	818,161,077	△ 35,625,101	仮受金	0	0	0
土地	196,576,373	196,576,373	0	賞与引当金	24,157,337	20,166,172	3,991,165
建物	585,959,603	621,584,704	△ 35,625,101	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	450,768,779	433,418,691	17,350,088	固定負債	287,934,426	308,034,426	△ 20,100,000
土地	0	0	0	設備資金借入金	234,375,000	256,875,000	△ 22,500,000
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	33,261,298	36,528,760	△ 3,267,462	リース債務	0	0	0
機械及び装置	22,997,319	24,554,678	△ 1,557,359	退職給付引当金	3,567,426	3,567,426	0
車輛運搬具	1	79,476	△ 79,475	役員退職慰勞引当金	49,992,000	47,592,000	2,400,000
器具及び備品	31,692,708	18,109,619	13,583,089	その他の固定負債	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	負債の部合計	382,303,606	392,972,928	△ 10,669,322
有形リース資産	4	4	0	<b>純 資 産 の 部</b>			
権利	1,637,095	1,904,386	△ 267,291	基本金	162,761,050	162,761,050	0
ソフトウェア	12,998,703	5,519,567	7,479,136	国庫補助金等特別積立金	384,595,327	400,877,581	△ 16,282,254
無形リース資産	0	0	0	その他の積立金	344,614,225	343,154,775	1,459,450
退職給付引当資産	3,567,426	3,567,426	0	建設積立金	241,564,000	237,564,000	4,000,000
建設積立資産	241,564,000	237,564,000	4,000,000	修繕積立金	83,139,518	72,033,010	11,106,508
修繕積立資産	83,139,518	72,033,010	11,106,508	機械及び装置取得積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	2,000,000	8,245,680	△ 6,245,680
ソフトウェア取得積立資産	2,000,000	8,245,680	△ 6,245,680	備品等購入積立金	17,910,707	25,312,085	△ 7,401,378
備品等購入積立資産	17,910,707	25,312,085	△ 7,401,378	次期繰越活動増減差額	251,015,791	216,194,512	34,821,279
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	251,015,791	216,194,512	34,821,279
長期前払費用	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	36,280,729	55,638,805	△ 19,358,076
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	1,142,986,393	1,122,987,918	19,998,475
資産の部合計	1,525,289,999	1,515,960,846	9,329,153	負債及び純資産の部合計	1,525,289,999	1,515,960,846	9,329,153

# 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。
- ・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

該当なし。

### 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 法人本部拠点区分(社会福祉事業)  
サービス区分なし

- イ 青谷学園拠点区分(社会福祉事業)
  - 「施設入所支援サービス区分」
  - 「生活介護サービス区分」
  - 「短期入所サービス区分」
- ウ DO拠点区分(社会福祉事業)
  - 「施設入所支援サービス区分」
  - 「生活介護サービス区分」
  - 「短期入所サービス区分」
- エ 青谷学園相談支援事業所拠点区分(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	621,584,704	4,500,000	40,125,101	585,959,603
合 計	818,161,077	4,500,000	40,125,101	782,535,976

## 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)	535,400,014円
計	705,085,581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)	256,875,000円
計	256,875,000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)	1,245,950,989	659,991,386	585,959,603
構築物	65,822,773	32,561,475	33,261,298
機械及び装置	26,475,120	3,477,801	22,997,319
車輛運搬具	2,620,000	2,619,999	1
器具及び備品	118,810,237	87,117,529	31,692,708
有形リース資産	2,046,450	2,046,446	4
合 計	1,658,301,942	787,814,636	870,487,306

## 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	94,855,702	0	94,855,702
未収金	3,568,025	0	3,568,025
未収補助金	9,945,152	0	9,945,152
前払費用	47,151	0	47,151
合 計	108,416,030	0	108,416,030

**1 1. 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。

**1 2. 関連当事者との取引の内容**

該当なし。

**1 3. 重要な偶発債務**

該当なし。

**1 4. 重要な後発事象**

該当なし。

**1 5. 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) 法人本部拠点区分、青谷学園拠点区分、D O拠点区分及び青谷学園相談支援事業所拠点区分にある未収金の一部は、拠点区分間のものであるため内部取引消去する。

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2021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	105,642,388	138,412,434	54,505,832	784,043	299,344,697	7,359,453	291,985,244
現金預金	98,214,641	60,203,851	24,958,324	192,398	183,569,214	0	183,569,214
事業未収金	0	66,804,218	27,459,839	591,645	94,855,702	0	94,855,702
未収金	7,389,595	2,482,214	1,055,669	0	10,927,478	7,359,453	3,568,025
未収補助金	38,152	8,875,000	1,032,000	0	9,945,152	0	9,945,152
未収収益	0	0	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0	0	0
前払費用	0	47,151	0	0	47,151	0	47,151
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	0	0	0	0	0	0
固定資産	16,938,825	947,972,661	268,393,269	0	1,233,304,755	0	1,233,304,755
基本財産	0	714,476,387	68,059,589	0	782,535,976	0	782,535,976
土地	0	179,076,373	17,500,000	0	196,576,373	0	196,576,373
建物	0	535,400,014	50,559,589	0	585,959,603	0	585,959,603
その他の固定資産	16,938,825	233,496,274	200,333,680	0	450,768,779	0	450,768,779
土地	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0
構築物	0	33,261,296	2	0	33,261,298	0	33,261,298
機械及び装置	0	22,997,319	0	0	22,997,319	0	22,997,319
車輛運搬具	0	0	1	0	1	0	1
器具及び備品	3,408,079	21,012,017	7,272,612	0	31,692,708	0	31,692,708
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	1,193,987	443,108	0	1,637,095	0	1,637,095
ソフトウェア	12,998,703	0	0	0	12,998,703	0	12,998,703
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	56,264,000	185,300,000	0	241,564,000	0	241,564,000
修繕積立資産	0	77,104,400	6,035,118	0	83,139,518	0	83,139,518
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア取得積立資産	0	1,600,000	400,000	0	2,000,000	0	2,000,000
備品等購入積立資産	0	17,027,872	882,835	0	17,910,707	0	17,910,707
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	122,581,213	1,086,385,095	322,899,101	784,043	1,532,649,452	7,359,453	1,525,289,999
流動負債	11,795,738	67,215,908	22,352,081	364,906	101,728,633	7,359,453	94,369,180
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0	0
事業未払金	8,187,212	7,238,998	5,230,894	0	20,657,104	0	20,657,104
その他の未払金	30,541	5,041,563	2,125,959	161,390	7,359,453	7,359,453	0
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

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	732,019	17,335,427	7,281,182	0	25,348,628	0	25,348,628
預り金	6,126	0	0	0	6,126	0	6,126
職員預り金	1,699,985	0	0	0	1,699,985	0	1,699,985
前受金	0	0	0	0	0	0	0
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	1,139,855	15,099,920	7,714,046	203,516	24,157,337	0	24,157,337
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0	0
固定負債	50,524,043	237,410,383	0	0	287,934,426	0	287,934,426
設備資金借入金	0	234,375,000	0	0	234,375,000	0	234,375,000
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	49,992,000	0	0	0	49,992,000	0	49,992,000
その他の固定負債	0	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	62,319,781	304,626,291	22,352,081	364,906	389,663,059	7,359,453	382,303,606
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	194,811	359,916,361	24,484,155	0	384,595,327	0	384,595,327
その他の積立金	0	151,996,272	192,617,953	0	344,614,225	0	344,614,225
建設積立金	0	56,264,000	185,300,000	0	241,564,000	0	241,564,000
修繕積立金	0	77,104,400	6,035,118	0	83,139,518	0	83,139,518
機械及び装置取得積立金	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア取得積立金	0	1,600,000	400,000	0	2,000,000	0	2,000,000
備品等購入積立金	0	17,027,872	882,835	0	17,910,707	0	17,910,707
次期繰越活動増減差額	60,066,621	107,085,121	83,444,912	419,137	251,015,791	0	251,015,791
次期繰越活動増減差額	60,066,621	107,085,121	83,444,912	419,137	251,015,791	0	251,015,791
(うち当期活動増減差額)	20,629,409	15,605,985	72,592	△ 27,257	36,280,729	0	36,280,729
純資産の部合計	60,261,432	781,758,804	300,547,020	419,137	1,142,986,393	0	1,142,986,393
負債及び純資産の部合計	122,581,213	1,086,385,095	322,899,101	784,043	1,532,649,452	7,359,453	1,525,289,999

## 法人本部拠点区分 貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
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	105,642,388	76,085,594	29,556,794	流動負債	11,795,738	4,544,347	7,251,391
現金預金	98,214,641	75,694,800	22,519,841	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	0	232,279	△ 232,279	事業未払金	8,187,212	614,046	7,573,166
未収金	7,389,595	0	7,389,595	その他の未払金	30,541	205,064	△ 174,523
未収補助金	38,152	0	38,152	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	158,515	△ 158,515	1年以内支払予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	未払費用	732,019	798,004	△ 65,985
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	6,126	38,184	△ 32,058
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	1,699,985	1,611,203	88,782
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
固定資産	16,938,825	16,281,610	657,215	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	1,139,855	1,277,846	△ 137,991
建物	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	16,938,825	16,281,610	657,215	固定負債	50,524,043	48,124,043	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	3,408,079	2,212,050	1,196,029	役員退職慰労引当金	49,992,000	47,592,000	2,400,000
建設仮勘定	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	負債の部合計	62,319,781	52,668,390	9,651,391
権利	0	0	0	<b>純 資 産 の 部</b>			
ソフトウェア	12,998,703	5,291,837	7,706,866	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	194,811	261,602	△ 66,791
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	0	8,245,680	△ 8,245,680
退職給付引当資産	532,043	532,043	0	建設積立金	0	0	0
建設積立資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	機械及び装置取得積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	0	8,245,680	△ 8,245,680
ソフトウェア取得積立資産	0	8,245,680	△ 8,245,680	備品等購入積立金	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	60,066,621	31,191,532	28,875,089
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	60,066,621	31,191,532	28,875,089
長期前払費用	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	20,629,409	6,915,486	13,713,923
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	60,261,432	39,698,814	20,562,618
資産の部合計	122,581,213	92,367,204	30,214,009	負債及び純資産の部合計	122,581,213	92,367,204	30,214,009

## 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

該当なし。

### 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(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

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	5,116,629	1,708,550	3,408,079
合 計	5,116,629	1,708,550	3,408,079



## 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
未収金	7,389,595	0	7,389,595
未収補助金	38,152	0	38,152
合 計	7,427,747	0	7,427,747

## 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。

## 青谷学園拠点区分 貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
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	138,412,434	135,154,598	3,257,836	流動負債	67,215,908	62,060,630	5,155,278
現金預金	60,203,851	60,019,550	184,301	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	66,804,218	67,461,102	△ 656,884	事業未払金	7,238,998	9,451,987	△ 2,212,989
未収金	2,482,214	205,064	2,277,150	その他の未払金	5,041,563	205,064	4,836,499
未収補助金	8,875,000	7,396,000	1,479,000	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年以内支払予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	47,151	51,282	△ 4,131	未払費用	17,335,427	16,701,101	634,326
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	21,600	△ 21,600	前受収益	0	0	0
固定資産	947,972,661	963,696,539	△ 15,723,878	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	714,476,387	744,948,738	△ 30,472,351	仮受金	0	0	0
土地	179,076,373	179,076,373	0	賞与引当金	15,099,920	13,202,478	1,897,442
建物	535,400,014	565,872,365	△ 30,472,351	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	233,496,274	218,747,801	14,748,473	固定負債	237,410,383	259,910,383	△ 22,500,000
土地	0	0	0	設備資金借入金	234,375,000	256,875,000	△ 22,500,000
建物	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
構築物	33,261,296	36,528,758	△ 3,267,462	リース債務	0	0	0
機械及び装置	22,997,319	24,554,678	△ 1,557,359	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	0	1	△ 1	退職給付引当金	3,035,383	3,035,383	0
器具及び備品	21,012,017	9,128,749	11,883,268	役員退職慰労引当金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	負債の部合計	304,626,291	321,971,013	△ 17,344,722
権利	1,193,987	1,392,072	△ 198,085	<b>純 資 産 の 部</b>			
ソフトウェア	0	227,730	△ 227,730	基本金	162,761,050	162,761,050	0
無形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	359,916,361	370,643,666	△ 10,727,305
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	151,996,272	143,880,430	8,115,842
退職給付引当資産	3,035,383	3,035,383	0	建設積立金	56,264,000	55,264,000	1,000,000
建設積立資産	56,264,000	55,264,000	1,000,000	修繕積立金	77,104,400	65,079,400	12,025,000
修繕積立資産	77,104,400	65,079,400	12,025,000	機械及び装置取得積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	1,600,000	0	1,600,000
ソフトウェア取得積立資産	1,600,000	0	1,600,000	備品等購入積立金	17,027,872	23,537,030	△ 6,509,158
備品等購入積立資産	17,027,872	23,537,030	△ 6,509,158	次期繰越活動収支差額	107,085,121	99,594,978	7,490,143
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	107,085,121	99,594,978	7,490,143
長期前払費用	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	15,605,985	36,658,345	△ 21,052,360
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	781,758,804	776,880,124	4,878,680
資産の部合計	1,086,385,095	1,098,851,137	△ 12,466,042	負債及び純資産の部合計	1,086,385,095	1,098,851,137	△ 12,466,042

# 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。
  - ・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。
- (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

該当なし。

### 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(Ⅰ))
  - ア 施設入所支援
  - イ 生活介護
  - ウ 短期入所
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅱ))
  - ア 施設入所支援
  - イ 生活介護
  - ウ 短期入所

### 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	565,872,365	0	30,472,351	535,400,014
合計	744,948,738	0	30,472,351	714,476,387

### 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)	535,400,014円
計	705,085,581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)	256,875,000円
計	256,875,000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	277,202,938	535,400,014
構築物	64,458,493	31,197,197	33,261,296
機械及び装置	26,475,120	3,477,801	22,997,319
器具及び備品	81,926,496	60,914,479	21,012,017
合計	1,164,539,434	372,792,415	791,747,019

## 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	66,804,218	0	66,804,218
未収金	2,482,214	0	2,482,214
未収補助金	8,875,000	0	8,875,000
前払費用	47,151	0	47,151
合計	78,208,583	0	78,208,583

## 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。

## D O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			
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	54,505,832	52,778,462	1,727,370	流動負債	22,352,081	18,417,495	3,934,586
現金預金	24,958,324	23,613,419	1,344,905	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	27,459,839	27,927,979	△ 468,140	事業未払金	5,230,894	6,179,717	△ 948,823
未収金	1,055,669	205,064	850,605	その他の未払金	2,125,959	0	2,125,959
未収補助金	1,032,000	1,032,000	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年以内支払予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	未払費用	7,281,182	6,730,948	550,234
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
固定資産	268,393,269	271,601,619	△ 3,208,350	拠点区分間借入金	0	0	0
基本財産	68,059,589	73,212,339	△ 5,152,750	仮受金	0	0	0
土地	17,500,000	17,500,000	0	賞与引当金	7,714,046	5,506,830	2,207,216
建物	50,559,589	55,712,339	△ 5,152,750	その他の流動負債	0	0	0
その他の固定資産	200,333,680	198,389,280	1,944,400	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	2	2	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	1	79,475	△ 79,474	退職給付引当金	0	0	0
器具及び備品	7,272,612	6,768,820	503,792	役員退職慰労引当金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
有形リース資産	4	4	0	負債の部合計	22,352,081	18,417,495	3,934,586
権利	443,108	512,314	△ 69,206	<b>純 資 産 の 部</b>			
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	24,484,155	29,972,313	△ 5,488,158
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	192,617,953	191,028,665	1,589,288
退職給付引当資産	0	0	0	建設積立金	185,300,000	182,300,000	3,000,000
建設積立資産	185,300,000	182,300,000	3,000,000	修繕積立金	6,035,118	6,953,610	△ 918,492
修繕積立資産	6,035,118	6,953,610	△ 918,492	機械及び装置取得積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	400,000	0	400,000
ソフトウェア取得積立資産	400,000	0	400,000	備品等購入積立金	882,835	1,775,055	△ 892,220
備品等購入積立資産	882,835	1,775,055	△ 892,220	次期繰越活動収支差額	83,444,912	84,961,608	△ 1,516,696
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動収支差額	83,444,912	84,961,608	△ 1,516,696
長期前払費用	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	72,592	12,043,264	△ 11,970,672
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	300,547,020	305,962,586	△ 5,415,566
資産の部合計	322,899,101	324,380,081	△ 1,480,980	負債及び純資産の部合計	322,899,101	324,380,081	△ 1,480,980

# 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。
  - ・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

該当なし。

### 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) D O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(Ⅺ))
- ア 施設入所支援
  - イ 生活介護
  - ウ 短期入所
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))
- ア 施設入所支援
  - イ 生活介護
  - ウ 短期入所

### 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	55,712,339	4,500,000	9,652,750	50,559,589
合計	73,212,339	4,500,000	9,652,750	68,059,589

### 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)	433,348,037	382,788,448	50,559,589
構築物	1,364,280	1,364,278	2
車輛運搬具	2,620,000	2,619,999	1
器具及び備品	31,767,112	24,494,500	7,272,612
有形リース資産	2,046,450	2,046,446	4
合計	488,645,879	413,313,671	75,332,208

## 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	27,459,839	0	27,459,839
未収金	1,055,669	0	1,055,669
未収補助金	1,032,000	0	1,032,000
合計	29,547,508	0	29,547,508

## 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。

## 青谷学園相談支援事業所拠点区分 貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
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	784,043	772,552	11,491	流動負債	364,906	326,158	38,748
現金預金	192,398	214,652	△ 22,254	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	591,645	557,900	33,745	事業未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	161,390	0	161,390
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年以内支払予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	未払費用	0	147,140	△ 147,140
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	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	203,516	179,018	24,498
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	その他の固定負債	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	負債の部合計	364,906	326,158	38,748
権利	0	0	0	<b>純 資 産 の 部</b>			
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
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	建設積立金	0	0	0
建設積立資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	機械及び装置取得積立金	0	0	0
機械及び装置取得積立資産	0	0	0	ソフトウェア取得積立金	0	0	0
ソフトウェア取得積立資産	0	0	0	備品等購入積立金	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	419,137	446,394	△ 27,257
差入保証金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	419,137	446,394	△ 27,257
長期前払費用	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 27,257	21,710	△ 48,967
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	419,137	446,394	△ 27,257
資産の部合計	784,043	772,552	11,491	負債及び純資産の部合計	784,043	772,552	11,491



## 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

該当なし。

### 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(Ⅷ))  
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	591,645	0	591,645
合 計	591,645	0	591,645

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。