

資金収支計算書
(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	1,279,769,705	1,282,872,213	△ 3,102,508	
老人福祉事業収入	81,744,000	81,925,389	△ 181,389	
借入金利息補助金収入	1,525,200	508,400	1,016,800	
経常経費寄附金収入	145,000	145,000	0	
受取利息配当金収入	70,000	104,836	△ 34,836	
その他の収入	4,616,500	5,045,168	△ 428,668	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	1,367,870,405	1,370,601,006	△ 2,730,601	
支出				
人件費支出	932,722,400	928,367,138	4,355,262	
事業費支出	180,589,000	178,328,554	2,260,446	
事務費支出	183,647,920	181,849,102	1,798,818	
利用者負担軽減額	69,000	227,133	△ 158,133	
支払利息支出	6,061,960	9,474,260	△ 3,412,300	
その他の支出	2,627,000	164,310	2,462,690	
流動資産評価損等による資金減少額	0	31,076	△ 31,076	
事業活動支出計(2)	1,305,717,280	1,298,441,573	7,275,707	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	62,153,125	72,159,433	△ 10,006,308	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	62,224,500	54,312,500	7,912,000	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	130,000,000	130,000,000	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	192,224,500	184,312,500	7,912,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	46,270,000	46,270,000	0	
固定資産取得支出	206,053,000	203,317,463	2,735,537	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	18,000,000	0	18,000,000	
施設整備等支出計(5)	270,323,000	249,587,463	20,735,537	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 78,098,500	△ 65,274,963	△ 12,823,537	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	12,987,000	12,991,711	△ 4,711	
その他の活動による収入	0	708,559	△ 708,559	
その他の活動収入計(7)	12,987,000	13,700,270	△ 713,270	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	22,327,000	22,329,835	△ 2,835	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	22,327,000	22,329,835	△ 2,835	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 9,340,000	△ 8,629,565	△ 710,435	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 25,285,375	△ 1,745,095	△ 23,540,280	
前期末支払資金残高(12)	0	509,954,489	△ 509,954,489	
当期末支払資金残高(11+12)	△ 25,285,375	508,209,394	△ 533,494,769	

事業活動計算書
(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部				
収 益				
介護保険事業収益	1,283,609,719	1,318,139,902	△ 34,530,183	
老人福祉事業収益	74,992,389	75,510,163	△ 517,774	
経常経費寄附金収益	145,000	275,000	△ 130,000	
その他の収益	127,500	624,340	△ 496,840	
サービス活動収益計(1)	1,358,874,608	1,394,549,405	△ 35,674,797	
費 用				
人件費	931,509,768	964,363,155	△ 32,853,387	
事業費	178,328,554	190,198,076	△ 11,869,522	
事務費	181,849,102	174,610,446	7,238,656	
利用者負担軽減額	227,133	0	227,133	
減価償却費	86,691,340	92,049,910	△ 5,358,570	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 41,854,625	△ 45,970,759	4,116,134	
徴収不能額	31,076	0	31,076	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	7,400,000	△ 7,400,000	
サービス活動費用計(2)	1,336,782,348	1,382,650,828	△ 45,868,480	
サービス活動増減差額(3=1-2)	22,092,260	11,898,577	10,193,683	
サービス活動外増減の部				
収 益				
借入金利息補助金収益	508,400	1,016,800	△ 508,400	
受取利息配当金収益	104,836	102,097	2,739	
有価証券評価益	0	0	0	
有価証券売却益	0	0	0	
投資有価証券評価益	0	0	0	
投資有価証券売却益	0	0	0	
その他のサービス活動外収益	4,917,668	3,524,554	1,393,114	
サービス活動外収益計(4)	5,530,904	4,643,451	887,453	
費 用				
支払利息	9,474,260	10,415,920	△ 941,660	
有価証券評価損	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	164,310	95,340	68,970	
サービス活動外費用計(5)	9,638,570	10,511,260	△ 872,690	
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 4,107,666	△ 5,867,809	1,760,143	
経常増減差額(7=3+6)	17,984,594	6,030,768	11,953,826	
特別増減の部				
収 益				
施設整備等補助金収益	54,312,500	10,462,500	43,850,000	
施設整備等寄附金収益	0	0	0	
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	
固定資産受贈額	0	0	0	
固定資産売却益	0	0	0	
その他の特別収益	0	7,302,565	△ 7,302,565	
特別収益計(8)	54,312,500	17,765,065	36,547,435	
費 用				
基本金組入額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
固定資産売却損・処分損	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額	54,312,500	10,462,500	43,850,000	
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	0	5,511,202	△ 5,511,202	
特別費用計(9)	54,312,500	15,973,702	38,338,798	
特別増減差額(10=8-9)	0	1,791,363	△ 1,791,363	
当期活動増減差額(11=7+10)	17,984,594	7,822,131	10,162,463	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	824,128,738	816,306,607	7,822,131	
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	842,113,332	824,128,738	17,984,594	
基本金取崩額(14)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	842,113,332	824,128,738	17,984,594	

貸借対照表
平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資産の部				負債の部			
流動資産	541,525,527	549,205,297	△ 7,679,770	流動負債	77,586,133	85,520,808	△ 7,934,675
現金預金	337,585,111	348,626,483	△ 11,041,372	事業未払金	22,271,847	26,883,973	△ 4,612,126
事業未収金	199,968,599	195,772,152	4,196,447	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	44,270,000	46,270,000	△ 2,000,000
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
立替金	565,461	887,506	△ 322,045	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	0	0	0	未払費用	7,522,326	7,738,374	△ 216,048
前払費用	2,996,400	3,509,200	△ 512,800	預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	職員預り金	3,326,326	4,432,827	△ 1,106,501
その他の流動資産	409,956	409,956	0	前受金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	195,634	195,634	0
固定資産	2,508,639,767	2,389,406,041	119,233,726	固定負債	749,698,251	660,652,089	89,046,162
基本財産	1,616,382,751	1,688,449,833	△ 72,067,082	設備資金借入金	626,630,000	540,900,000	85,730,000
土地	400,500,465	400,500,465	0	リース債務	0	0	0
建物	1,215,882,286	1,287,949,368	△ 72,067,082	退職給付引当金	46,914,500	45,279,500	1,635,000
その他の固定資産	892,257,016	700,956,208	191,300,808	長期未払金	0	0	0
土地	402,000,000	402,000,000	0	長期預り金	76,153,751	74,472,589	1,681,162
建物	30,543,092	34,365,249	△ 3,822,157	その他の固定負債	0	0	0
構築物	23,734,574	26,600,561	△ 2,865,987	負債の部合計	827,284,384	746,172,897	81,111,487
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車輛運搬具	2,979,462	5,189,949	△ 2,210,487	基本金	555,098,640	555,098,640	0
器具及び備品	23,042,152	23,333,226	△ 291,074	国庫補助金等特別積立金	788,668,938	776,211,063	12,457,875
建設仮勘定	235,090,600	36,860,500	198,230,100	その他の積立金	37,000,000	37,000,000	0
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
権利	1,560,328	1,560,328	0	施設整備等積立金	34,000,000	34,000,000	0
ソフトウェア	535,865	883,055	△ 347,190	修繕積立金	500,000	500,000	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	500,000	500,000	0
退職給付引当資産	46,914,500	45,279,500	1,635,000	設備等整備積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	76,153,751	74,472,589	1,681,162	次期繰越活動増減差額	842,113,332	824,128,738	17,984,594
移行時減価償却特別積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	17,984,594	7,822,131	10,162,463
措置施設繰越積立資産	3,000,000	3,000,000	0				
施設整備等積立資産	34,000,000	34,000,000	0				
差入保証金	11,955,960	11,955,960	0				
長期前払費用	746,732	1,455,291	△ 708,559				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	3,050,165,294	2,938,611,338	111,553,956	純資産の部合計	2,222,880,910	2,192,438,441	30,442,469
				負債及び純資産の部合計	3,050,165,294	2,938,611,338	111,553,956

資金収支内訳表
(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支					
収入					
介護保険事業収入	1,183,792,188	99,080,025	1,282,872,213	0	1,282,872,213
老人福祉事業収入	81,925,389	0	81,925,389	0	81,925,389
借入金利息補助金収入	508,400	0	508,400	0	508,400
経常経費寄附金収入	145,000	0	145,000	0	145,000
受取利息配当金収入	91,663	13,173	104,836	0	104,836
その他の収入	4,960,168	85,000	5,045,168	0	5,045,168
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	0	0
事業活動収入計(1)	1,271,422,808	99,178,198	1,370,601,006	0	1,370,601,006
支出					
人件費支出	863,394,466	64,972,672	928,367,138	0	928,367,138
事業費支出	178,135,646	192,908	178,328,554	0	178,328,554
事務費支出	158,477,312	23,371,790	181,849,102	0	181,849,102
利用者負担軽減額	227,133	0	227,133	0	227,133
支払利息支出	9,474,260	0	9,474,260	0	9,474,260
その他の支出	164,310	0	164,310	0	164,310
流動資産評価損等による資金減少額	31,076	0	31,076	0	31,076
事業活動支出計(2)	1,209,904,203	88,537,370	1,298,441,573	0	1,298,441,573
事業活動資金収支差額(3=1-2)	61,518,605	10,640,828	72,159,433	0	72,159,433
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等補助金収入	54,312,500	0	54,312,500	0	54,312,500
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0
設備資金借入金収入	130,000,000	0	130,000,000	0	130,000,000
固定資産売却収入	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による収入	0	0	0	0	0
施設整備等収入計(4)	184,312,500	0	184,312,500	0	184,312,500
支出					
設備資金借入金元金償還支出	46,270,000	0	46,270,000	0	46,270,000
固定資産取得支出	203,181,423	136,040	203,317,463	0	203,317,463
固定資産売却・廃棄支出	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による支出	0	0	0	0	0
施設整備等支出計(5)	249,451,423	136,040	249,587,463	0	249,587,463
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 65,138,923	△ 136,040	△ 65,274,963	0	△ 65,274,963
その他の活動による収支					
収入					
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0
長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	12,745,701	246,010	12,991,711	0	12,991,711
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	0	0
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金収入	0	0	0	0	0
その他の活動による収入	708,559	0	708,559	0	708,559
その他の活動収入計(7)	13,454,260	246,010	13,700,270	0	13,700,270
支出					
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0
長期貸付金支出	0	0	0	0	0
投資有価証券取得支出	0	0	0	0	0
積立資産支出	21,249,335	1,080,500	22,329,835	0	22,329,835
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	0	0
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金支出	0	0	0	0	0
その他の活動による支出	0	0	0	0	0
その他の活動支出計(8)	21,249,335	1,080,500	22,329,835	0	22,329,835
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 7,795,075	△ 834,490	△ 8,629,565	0	△ 8,629,565
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△ 11,415,393	9,670,298	△ 1,745,095	0	△ 1,745,095
前期末支払資金残高(11)	462,615,800	47,338,689	509,954,489	0	509,954,489
当期末支払資金残高(10+11)	451,200,407	57,008,987	508,209,394	0	508,209,394

事業活動内訳表
(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部					
取 益					
介護保険事業収益	1,184,529,694	99,080,025	1,283,609,719	0	1,283,609,719
老人福祉事業収益	74,992,389	0	74,992,389	0	74,992,389
経常経費寄附金収益	145,000	0	145,000	0	145,000
その他の収益	127,500	0	127,500	0	127,500
サービス活動収益計(1)	1,259,794,583	99,080,025	1,358,874,608	0	1,358,874,608
費 用					
人件費	865,702,606	65,807,162	931,509,768	0	931,509,768
事業費	178,135,646	192,908	178,328,554	0	178,328,554
事務費	158,477,312	23,371,790	181,849,102	0	181,849,102
利用者負担軽減額	227,133	0	227,133	0	227,133
減価償却費	86,026,234	665,106	86,691,340	0	86,691,340
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 41,854,625	0	△ 41,854,625	△	△ 41,854,625
徴収不能額	31,076	0	31,076	0	31,076
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0
その他の費用	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,246,745,382	90,036,966	1,336,782,348	0	1,336,782,348
サービス活動増減差額(3=1-2)	13,049,201	9,043,059	22,092,260	0	22,092,260
サービス活動外増減の部					
取 益					
借入金利息補助金収益	508,400	0	508,400	0	508,400
受取利息配当金収益	91,663	13,173	104,836	0	104,836
有価証券評価益	0	0	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0	0	0
その他のサービス活動外収益	4,832,668	85,000	4,917,668	0	4,917,668
サービス活動外収益計(4)	5,432,731	98,173	5,530,904	0	5,530,904
費 用					
支払利息	9,474,260	0	9,474,260	0	9,474,260
有価証券評価損	0	0	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0	0	0
その他のサービス活動外費用	164,310	0	164,310	0	164,310
サービス活動外費用計(5)	9,638,570	0	9,638,570	0	9,638,570
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 4,205,839	98,173	△ 4,107,666	△	△ 4,107,666
経常増減差額(7=3+6)	8,843,362	9,141,232	17,984,594	0	17,984,594
特別増減の部					
取 益					
施設整備等補助金収益	54,312,500	0	54,312,500	0	54,312,500
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0	0	0
特別収益計(8)	54,312,500	0	54,312,500	0	54,312,500
費 用					
基本金組入額	0	0	0	0	0
資産評価損	0	0	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	54,312,500	0	54,312,500	0	54,312,500
災害損失	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	54,312,500	0	54,312,500	0	54,312,500
特別増減差額(10=8-9)	0	0	0	0	0
当期活動増減差額(11=7+10)	8,843,362	9,141,232	17,984,594	0	17,984,594
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額(12)	773,408,574	50,720,164	824,128,738	0	824,128,738
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	782,251,936	59,861,396	842,113,332	0	842,113,332
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	782,251,936	59,861,396	842,113,332	0	842,113,332

貸借対照表内訳表
平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 麗寿会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
資産の部					
流動資産	483,683,078	64,275,224	547,958,302	△ 6,432,775	541,525,527
現金預金	277,228,666	60,356,445	337,585,111	0	337,585,111
事業未収金	196,484,120	3,484,479	199,968,599	0	199,968,599
立替金	565,461	0	565,461	0	565,461
前払費用	2,562,100	434,300	2,996,400	0	2,996,400
事業区分間貸付金	6,432,775	0	6,432,775	△ 6,432,775	0
仮払金	0	0	0	0	0
その他の流動資産	409,956	0	409,956	0	409,956
固定資産	2,500,457,358	8,182,409	2,508,639,767	0	2,508,639,767
基本財産	1,616,382,751	0	1,616,382,751	0	1,616,382,751
土地	400,500,465	0	400,500,465	0	400,500,465
建物	1,215,882,286	0	1,215,882,286	0	1,215,882,286
その他の固定資産	884,074,607	8,182,409	892,257,016	0	892,257,016
土地	402,000,000	0	402,000,000	0	402,000,000
建物	30,543,092	0	30,543,092	0	30,543,092
構築物	23,638,779	95,795	23,734,574	0	23,734,574
車輛運搬具	2,979,460	2	2,979,462	0	2,979,462
器具及び備品	22,466,460	575,692	23,042,152	0	23,042,152
建設仮勘定	235,090,600	0	235,090,600	0	235,090,600
権利	1,560,328	0	1,560,328	0	1,560,328
ソフトウェア	405,945	129,920	535,865	0	535,865
退職給付引当資産	41,584,500	5,330,000	46,914,500	0	46,914,500
長期預り金積立資産	76,153,751	0	76,153,751	0	76,153,751
措置施設繰越積立資産	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000
施設整備等積立資産	34,000,000	0	34,000,000	0	34,000,000
差入保証金	9,904,960	2,051,000	11,955,960	0	11,955,960
長期前払費用	746,732	0	746,732	0	746,732
資産の部合計	2,984,140,436	72,457,633	3,056,598,069	△ 6,432,775	3,050,165,294
負債の部					
流動負債	76,752,671	7,266,237	84,018,908	△ 6,432,775	77,586,133
事業未払金	22,010,621	261,226	22,271,847	0	22,271,847
1年以内返済予定設備資金借入金	44,270,000	0	44,270,000	0	44,270,000
未払費用	6,950,090	572,236	7,522,326	0	7,522,326
預り金	0	0	0	0	0
職員預り金	3,326,326	0	3,326,326	0	3,326,326
前受金	0	0	0	0	0
事業区分間借入金	0	6,432,775	6,432,775	△ 6,432,775	0
仮受金	0	0	0	0	0
その他の流動負債	195,634	0	195,634	0	195,634
固定負債	744,368,251	5,330,000	749,698,251	0	749,698,251
設備資金借入金	626,630,000	0	626,630,000	0	626,630,000
退職給付引当金	41,584,500	5,330,000	46,914,500	0	46,914,500
長期預り金	76,153,751	0	76,153,751	0	76,153,751
負債の部合計	821,120,922	12,596,237	833,717,159	△ 6,432,775	827,284,384
純資産の部					
基本金	555,098,640	0	555,098,640	0	555,098,640
国庫補助金等特別積立金	788,668,938	0	788,668,938	0	788,668,938
その他の積立金	37,000,000	0	37,000,000	0	37,000,000
人件費積立金	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
施設整備等積立金	34,000,000	0	34,000,000	0	34,000,000
修繕積立金	500,000	0	500,000	0	500,000
備品等購入積立金	500,000	0	500,000	0	500,000
次期繰越活動増減差額	782,251,936	59,861,396	842,113,332	0	842,113,332
(うち当期活動増減差額)	8,843,362	9,141,232	17,984,594	0	17,984,594
純資産の部合計	2,163,019,514	59,861,396	2,222,880,910	0	2,222,880,910
負債及び純資産の部合計	2,984,140,436	72,457,633	3,056,598,069	△ 6,432,775	3,050,165,294

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 麗寿会

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

(1) 退職給付引当金の計上基準

- ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
- ②公益財団法人神奈川県福利協会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分における期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、資産計上額と同額を退職給付引当金に計上している。

(2) 賞与引当金の計上基準

当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(3) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

(4) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。
- ③リース資産
 - (1) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
当拠点区分において、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。
 - (2) 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
当拠点区分において、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。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年 7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号）（以下「会計基準」という。）に移行する前の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によっている。

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年 7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号）（以下「会計基準」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(6) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

4. 法人で採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び公益財団法人神奈川県福利協会が運営する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容（以下に本部から続く各拠点区分とそれらのサービス区分をすべて例挙する）
 - (1) 社会福祉事業区分
 - ①法人本部拠点区分
 - ②ふれあいの森拠点区分
 - ア 指定介護老人福祉施設ふれあいの森サービス区分
 - イ 指定短期入所生活介護ふれあいの森サービス区分
 - ウ 指定通所介護ふれあいの森サービス区分
 - エ 指定居宅介護支援ふれあいの森サービス区分
 - ③ふれあいの泉拠点区分
 - ア 指定介護老人福祉施設ふれあいの泉サービス区分
 - イ 指定短期入所生活介護ふれあいの泉サービス区分
 - ウ 指定通所介護ふれあいの泉サービス区分
 - エ 指定居宅介護支援ふれあいの泉サービス区分
 - オ 鎌倉市地域包括支援センターふれあいの泉サービス区分

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 麗寿会

- カ 指定介護予防支援ふれあいの泉サービス区分
- ④ふれあいの里拠点区分
 - ア ケアハウスふれあいの里サービス区分
 - イ 指定認知症対応型通所介護ふれあいの里サービス区分
- ⑤ふれあいの家みのり拠点区分
- ⑥ふれあいの家コスモス拠点区分
 - ア 指定認知症対応型共同生活介護こすもすサービス区分
 - イ 指定認知症対応型通所介護こすもすサービス区分
- ⑦ケアセンター茅ヶ崎元町拠点区分
 - ア 指定通所介護ケアセンター茅ヶ崎元町サービス区分
 - イ 指定居宅介護支援ケアセンター茅ヶ崎元町サービス区分
 - ウ 指定訪問介護ケアセンター茅ヶ崎元町サービス区分
- (2) 公益事業区分
 - ①地域包括支援センターみどり拠点区分
 - ア 茅ヶ崎市地域包括支援センターみどりサービス区分
 - イ 指定介護予防支援みどりサービス区分
 - エ 茅ヶ崎市地域福祉総合相談室設置運営事業サービス区分
 - ②地域包括支援センターゆず拠点区分
 - ア 茅ヶ崎市地域包括支援センターゆずサービス区分
 - イ 指定介護予防支援ゆずサービス区分
 - エ 茅ヶ崎市地域福祉総合相談室設置運営事業サービス区分
 - ③地域包括支援センターわかば拠点区分
 - ア 茅ヶ崎市地域包括支援センターわかばサービス区分
 - イ 指定介護予防支援わかばサービス区分
 - エ 茅ヶ崎市地域福祉総合相談室設置運営事業サービス区分

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	400,500,465	0	0	400,500,465
建物	1,287,949,368	0	72,067,082	1,215,882,286
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
基本財産特定預金	0	0	0	0
基本財産〇〇特定預金	0	0	0	0
合計	1,688,449,833	0	72,067,082	1,616,382,751

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

- (1) 「会計基準」第3章第4(6)の規定による基本金の取崩額
該当する事項はない。
- (2) 「会計基準」第3章第4(4)の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
 - ①建物 該当する事項はない。
 - ②構築物 該当する事項はない。
 - ③車両運搬具 該当する事項はない。
 - ④器具及び備品 該当する事項はない。

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）	400,500,465円
建物（基本財産）	1,215,882,286円
計	1,616,382,751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	48,677,000円
計	48,677,000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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	2,875,399,314	1,659,517,028	1,215,882,286
建物	48,657,910	18,114,818	30,543,092
構築物	113,638,529	89,903,955	23,734,574
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	49,719,754	46,740,292	2,979,462
器具及び備品	128,241,296	105,199,144	23,042,152
有形リース資産	0	0	0
合計	3,215,656,803	1,919,475,237	1,296,181,566

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 麗寿会

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

13. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

14. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

平成25年度から平成28年度にかけて茅ヶ崎市内に新施設（特別養護老人ホーム）の新設計画を遂行している。これまでに支出した建築費用235,090,000円は固定資産の建築仮勘定に、収入した補助金は純資産の国庫補助金等特別積立金に計上している。又その他固定資産に土地402,000,000円は建設用地の取得価格である。更にこれから諸費用の資金として、独立行政法人福祉医療機構から410,000,000円の融資を受け、固定負債の設備資金借入金に計上している。