

平成 30 年度

# 貸借対照表

(第 3 号の 1 様式, 第 3 号の 2 様式, 第 3 号の 3 様式, 第 3 号の 4 様式)

## (社会福祉事業区分)

- フラワーホーム拠点区分
  - ・山陵会 (法人本部)
  - ・特別養護老人ホーム フラワーホーム
  - ・フラワーホーム ユニット
  - ・フラワーホーム デイサービスセンター
  - ・フラワーホーム ホームヘルプサービス
  - ・フラワーホーム 居宅介護支援事業所
  - ・在宅介護支援センター フラワーホーム
  - ・デイサービス 白梅
  
- ふもとの家拠点区分
  - ・小規模多機能ホーム ふもとの家

## (公益事業区分)

- 隠居長屋ろんち拠点区分
  - ・高齢者住宅 隠居長屋ろんち
  
- フラワーホーム診療所拠点区分
  - ・フラワーホーム診療所

# 法人単位貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第一様式  
P- 1

法人名：社会福祉法人山陵会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	382,568,611	357,850,415	24,718,196	流動負債	49,010,811	51,538,982	-2,528,171
現金預金	269,043,147	244,697,543	24,345,604	事業未払金	25,229,699	26,990,474	-1,760,775
事業未収金	110,661,773	108,102,225	2,549,548	1年以内返済予定設備資金借入金	13,164,000	13,164,000	0
立替金	0	1,272,972	-1,272,972	預り金	2,258,628	2,653,024	-394,396
前払費用	2,873,691	3,777,675	-903,984	職員預り金	8,238,484	8,656,484	-418,000
				前受収益	120,000	125,000	-5,000
固定資産	783,393,448	824,579,553	-41,186,105	固定負債	183,298,128	196,584,468	-13,286,340
(基本財産)	466,157,877	492,645,106	-26,487,229	設備資金借入金	151,397,000	164,561,000	-13,164,000
土地	95,436,800	95,436,800	0	退職給付引当金	31,901,128	32,023,468	-122,340
建物	370,721,077	397,208,306	-26,487,229	負債の部合計	232,308,939	248,173,450	-15,864,511
(その他の固定資産)	317,235,571	331,934,447	-14,698,876	純 資 産 の 部			
土地	78,599,096	78,599,096	0	基本金	243,815,050	243,815,050	0
建物	146,953,093	142,813,833	4,139,260	基本金	243,815,050	243,815,050	0
構築物	18,301,536	21,623,106	-3,321,570	国庫補助金等特別積立金	118,574,053	131,037,850	-12,463,797
機械及び装置	488,022	1,267,630	-779,608	国庫補助金等特別積立金	118,574,053	131,037,850	-12,463,797
車輛運搬具	1,740,946	4,623,575	-2,882,629	その他の積立金	20,000,000	20,000,000	0
器具及び備品	17,137,199	21,258,018	-4,120,819	施設整備積立金	20,000,000	20,000,000	0
建設仮勘定	347,000	7,911,800	-7,564,800	次期繰越活動増減差額	551,264,017	539,403,618	11,860,399
退職給付引当資産	32,580,125	32,294,150	285,975	(うち当期活動増減差額)	11,860,399	9,566,293	2,294,106
施設整備積立資産	20,000,000	20,000,000	0	純資産の部合計	933,653,120	934,256,518	-603,398
その他の固定資産	1,088,554	1,543,239	-454,685	負債及び純資産の部合計	1,165,962,059	1,182,429,968	-16,467,909
資産の部合計	1,165,962,059	1,182,429,968	-16,467,909				

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

定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度に加入し、鹿児島県社会福祉協議会により提示された加入者明細表により示された額を退職給付引当金として計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成25年度より指定介護老人福祉施設等取扱指導指針から新会計基準へ変更

4. 法人で採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度  
独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済

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)
- (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) 公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)
- (5) 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)

当法人は、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点におけるサービス区分の内容

- 1. フラワーホーム拠点区分（社会福祉事業）
  - 山陵会(本部)
  - 特別養護老人ホームフラワーホーム
  - フラワーホームユニット
  - フラワーホームデイサービスセンター
  - フラワーホームホームヘルプサービス
  - フラワーホーム居宅介護支援事業所
  - 在宅介護支援センター・地域包括支援センター
  - デイサービス白梅
- 2. ふもとの家拠点区分（社会福祉事業）
  - 小規模多機能ホームふもとの家
- 3. 隠居長屋ろんち拠点区分（公益事業）
  - 隠居長屋ろんち
- 4. フラワーホーム診療所拠点区分（公益事業）
  - フラワーホーム診療所

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(基本)	95,436,800	0	0	95,436,800
建物(基本)	377,208,306	0	26,487,229	370,721,077
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	492,645,106	0	26,487,229	466,157,877

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

基本金明細書及び積立金・積立資産明細書のとおり

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。

該当なし

計

0円

0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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	908,351,731	537,630,654	370,721,077
土地	95,436,800	0	95,436,800
建物	173,255,138	33,965,044	139,290,094
土地	78,599,096	0	78,599,096
構築物	43,799,309	25,497,773	18,301,536
機械及び装置	12,228,315	11,740,293	488,022
建物付属設備	34,791,586	27,128,587	7,662,999
車両および運搬具	36,617,860	34,876,914	1,740,946
工具、器具及び備品	114,566,078	97,428,879	17,137,199
無形固定資産	8,215,590	7,927,856	887,734

合計	1,505,861,503	775,596,000	730,265,503
----	---------------	-------------	-------------

10. 債権類、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。)

債権類、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)

	債権類	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	0	0	0
合計	0	0	0

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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

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。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事実上の 関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(白) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第三号第二様式  
P- 1

法人名 : 社会福祉法人山陵会

(単位: 円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	363,787,525	18,781,086	0	382,568,611	0	382,568,611
現金預金	253,823,700	15,219,447	0	269,043,147	0	269,043,147
事業未収金	107,229,094	3,422,679	0	110,651,773	0	110,651,773
前払費用	2,734,731	138,960	0	2,873,691	0	2,873,691
固定資産	747,791,314	35,602,134	0	783,393,448	0	783,393,448
(基本財産)	434,614,814	31,543,063	0	466,157,877	0	466,157,877
土地	95,436,800	0	0	95,436,800	0	95,436,800
建物	339,178,014	31,543,063	0	370,721,077	0	370,721,077
(その他の固定資産)	313,176,500	4,059,071	0	317,235,571	0	317,235,571
土地	78,599,096	0	0	78,599,096	0	78,599,096
建物	143,789,012	3,164,081	0	146,953,093	0	146,953,093
構築物	18,301,536	0	0	18,301,536	0	18,301,536
機械及び装置	488,022	0	0	488,022	0	488,022
車輛運搬具	1,740,946	0	0	1,740,946	0	1,740,946
器具及び備品	16,726,709	410,490	0	17,137,199	0	17,137,199
建設仮勘定	347,000	0	0	347,000	0	347,000
退職給付引当資産	32,095,625	484,500	0	32,580,125	0	32,580,125
施設整備積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
その他の固定資産	1,088,554	0	0	1,088,554	0	1,088,554
資産の部合計	1,111,578,839	54,383,220	0	1,165,962,059	0	1,165,962,059
流動負債	48,146,001	864,810	0	49,010,811	0	49,010,811
事業未払金	25,059,079	170,620	0	25,229,699	0	25,229,699
1年以内返済予定設備資金借入金	13,164,000	0	0	13,164,000	0	13,164,000
預り金	1,684,438	574,190	0	2,258,628	0	2,258,628
職員預り金	8,238,484	0	0	8,238,484	0	8,238,484
前受収益	0	120,000	0	120,000	0	120,000
固定負債	182,758,611	539,517	0	183,298,128	0	183,298,128
設備資金借入金	151,397,000	0	0	151,397,000	0	151,397,000
退職給付引当金	31,361,611	539,517	0	31,901,128	0	31,901,128
負債の部合計	230,904,612	1,404,327	0	232,308,939	0	232,308,939
基本金	243,815,050	0	0	243,815,050	0	243,815,050
基本金	243,815,050	0	0	243,815,050	0	243,815,050
国庫補助金等特別積立金	115,452,470	3,121,583	0	118,574,053	0	118,574,053

# 貸借対照表内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第三号第二様式  
P- 2

法人名 : 社会福祉法人山陵会

(単位 : 円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
国庫補助金等特別積立金	115,452,470	3,121,583	0	118,574,053	0	118,574,053
その他の積立金	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
施設整備積立金	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
次期繰越活動増減差額	501,406,707	49,857,310	0	551,264,017	0	551,264,017
(うち当期活動増減差額)	12,873,995	-1,013,596	0	11,860,399	0	11,860,399
純資産の部合計	880,674,227	52,978,893	0	933,653,120	0	933,653,120
負債及び純資産の部合計	1,111,578,339	54,383,220	0	1,165,962,059	0	1,165,962,059

# 社会福祉事業 貸借対照表内訳表

(白) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第三号第三様式  
P- 1

法人名 : 社会福祉法人山陵会

(単位: 円)

勘定科目	フラワーホーム 拠点	ふもとの家拠点	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	294,173,980	69,613,545	363,787,525	0	363,787,525
現金預金	198,677,136	55,146,564	253,823,700	0	253,823,700
事業未収金	93,002,584	14,226,510	107,229,094	0	107,229,094
前払費用	2,494,260	240,471	2,734,731	0	2,734,731
固定資産	643,927,406	103,863,908	747,791,314	0	747,791,314
(基本財産)	434,614,814	0	434,614,814	0	434,614,814
土地	95,436,800	0	95,436,800	0	95,436,800
建物	339,178,014	0	339,178,014	0	339,178,014
(その他の固定資産)	209,312,592	103,863,908	313,176,500	0	313,176,500
土地	59,193,864	19,405,232	78,599,096	0	78,599,096
建物	73,615,316	70,173,696	143,789,012	0	143,789,012
構築物	7,565,133	10,736,403	18,301,536	0	18,301,536
機械及び装置	488,022	0	488,022	0	488,022
車輛運搬具	1,364,211	376,735	1,740,946	0	1,740,946
器具及び備品	16,133,941	592,768	16,726,709	0	16,726,709
建設仮勘定	347,000	0	347,000	0	347,000
退職給付引当資産	29,558,625	2,537,000	32,095,625	0	32,095,625
施設整備積立資産	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000
その他の固定資産	1,046,480	42,074	1,088,554	0	1,088,554
資産の部合計	938,101,386	173,477,453	1,111,578,839	0	1,111,578,839
流動負債	46,226,743	1,919,253	48,146,001	0	48,146,001
事業未払金	23,504,056	1,555,023	25,059,079	0	25,059,079
1年以内返済予定設備資金借入金	13,164,000	0	13,164,000	0	13,164,000
預り金	1,320,208	364,230	1,684,438	0	1,684,438
職員預り金	8,238,484	0	8,238,484	0	8,238,484
固定負債	180,598,856	2,159,755	182,758,611	0	182,758,611
設備資金借入金	151,397,000	0	151,397,000	0	151,397,000
退職給付引当金	29,201,856	2,159,755	31,361,611	0	31,361,611
負債の部合計	226,825,604	4,079,008	230,904,612	0	230,904,612
基本金	243,815,050	0	243,815,050	0	243,815,050
基本金	243,815,050	0	243,815,050	0	243,815,050
国庫補助金等特別積立金	115,179,405	273,065	115,452,470	0	115,452,470
国庫補助金等特別積立金	115,179,405	273,065	115,452,470	0	115,452,470

# 社会福祉事業 貸借対照表内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第三号第三様式

P- 2

法人名：社会福祉法人山陵会

(単位：円)

勘定科目	フラワーホーム 拠点	ふもとの家拠点	合 計	内部取引消去	事業区分合計
その他の積立金	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000
施設整備積立金	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000
次期繰越活動増減差額	332,281,327	169,125,380	501,406,707	0	501,406,707
(うち当期活動増減差額)	89,203	12,784,792	12,873,995	0	12,873,995
純資産の部合計	711,275,782	169,398,445	880,674,227	0	880,674,227
負債及び純資産の部合計	938,101,386	173,477,453	1,111,578,839	0	1,111,578,839



# 公益事業 貸借対照表内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第三号第三様式  
P- 1

法人名：社会福祉法人山陵会

(単位：円)

制 定 科 目	隠居長屋ろんち 拠点	フラワーホーム 診療所拠点	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	12,283,902	6,497,184	18,781,086	0	18,781,086
現金預金	12,096,502	3,122,945	15,219,447	0	15,219,447
事業未収金	48,440	3,374,239	3,422,679	0	3,422,679
前払費用	138,960	0	138,960	0	138,960
固定資産	31,670,953	3,932,081	35,602,134	0	35,602,134
(基本財産)	31,543,063	0	31,543,063	0	31,543,063
建物	31,543,063	0	31,543,063	0	31,543,063
(その他の固定資産)	126,990	3,932,081	4,059,071	0	4,059,071
建物	0	3,164,081	3,164,081	0	3,164,081
器具及び備品	126,990	283,500	410,490	0	410,490
退職給付引当資産	0	484,500	484,500	0	484,500
資 産 の 部 合 計	43,953,955	10,429,265	54,383,220	0	54,383,220
流動負債	571,471	293,339	864,810	0	864,810
事業未払金	26,471	144,149	170,620	0	170,620
預り金	425,000	149,190	574,190	0	574,190
前受収益	120,000	0	120,000	0	120,000
固定負債	0	539,517	539,517	0	539,517
退職給付引当金	0	539,517	539,517	0	539,517
負債の部合計	571,471	832,856	1,404,327	0	1,404,327
国庫補助金等特別積立金	3,121,583	0	3,121,583	0	3,121,583
国庫補助金等特別積立金	3,121,583	0	3,121,583	0	3,121,583
次期繰越活動増減差額	40,260,901	9,596,409	49,857,310	0	49,857,310
(うち当期活動増減差額)	-1,285,584	271,988	-1,013,596	0	-1,013,596
純資産の部合計	43,382,484	9,596,409	52,978,893	0	52,978,893
負債及び純資産の部合計	43,953,955	10,429,265	54,383,220	0	54,383,220

# フラワーホーム拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式

P- 1

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	294,173,980	289,496,158	4,677,822	流動負債	46,226,748	48,396,714	-2,169,966
現金預金	198,677,136	194,896,251	3,780,885	事業未払金	23,504,056	25,103,346	-1,599,290
現 金	0	17,876	-17,876	肉の徳永屋	40,105	51,655	-11,550
普通預金	171,177,136	168,378,375	2,798,761	鹿児島東部ヤクルト販売	35,452	35,884	-432
定期預金	27,500,000	26,500,000	1,000,000	川上青果	134,044	256,954	-122,910
事業未収金	93,002,584	90,140,119	2,862,465	フルーツショップ末重	1,210	16,246	-15,036
国保連	80,176,412	78,061,915	2,114,497	加治木鶏卵	5,746	7,182	-1,436
利用者	8,336,472	8,066,198	270,274	アサヒ物産	113,077	232,873	-119,796
利用者(短期入所)	1,070,960	1,367,797	-296,837	藤安醸造	16,529	13,419	3,110
霧島市社協	2,500,000	2,500,000	0	今吉製茶	19,008	38,016	-19,008
その他	918,740	144,209	774,531	日清医療食品	3,155,792	3,180,107	-24,315
立替金	0	1,272,972	-1,272,972	静環検査センター	26,568	26,730	-162
前払費用	2,494,260	3,186,816	-692,556	イマヨシ	20,865	33,243	-12,378
				末重商事	792,730	699,138	93,592
				岩掃	153,446	155,366	-1,920
				西日本リースキン	22,572	22,334	238
				アステム	16,856	20,314	-3,458
				メイワ医科工業	361,638	391,492	-29,854
				横尾器械	1,296	37,692	-36,396
				トクナガオート30	77,000	0	77,000
				藤谷自動車	34,500	0	34,500
				富士ゼロックス	38,804	33,328	5,476
				大信	40,000	50,000	-10,000
				あすなろ企画	334,800	529,200	-194,400
				徳永医院	0	28,690	-28,690
				セブンプラザ エース電器	7,780	6,260	1,520
				国分新生社印刷	103,680	0	103,680
				ユニマツライフ	11,556	9,288	2,268
				南九イリョー	686,945	843,361	-156,416
				ワコー防災インスペクト	110,000	115,940	-5,940
				ハンズマン	9,330	4,467	4,863
				フィールド	71,604	65,448	6,156
				ヘルスサポートセンター鹿児島	19,764	0	19,764

# フラワーホーム拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式  
P- 2

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
				ダスキン	5,400	5,400	0
				リコージャパン	12,193	16,266	-4,073
				コメリ	4,352	79,974	-75,622
				南州メディカル	20,750	0	20,750
				加治木社会保険事務所	8,238,484	8,656,484	-418,000
				職員(人件費)	6,040,743	6,550,099	-509,356
				九州電力	657,875	831,474	-173,599
				霧島市水道課	214,324	158,379	55,945
				歯愛メディカル	0	4,810	-4,810
				翔葵	197,140	383,539	-186,399
				Sky Net	0	27,000	-27,000
				日本食研	14,580	23,317	-8,737
				中村水産	82,278	93,362	-11,084
				イーライン共和	111,304	128,804	-17,500
				じゃいが霧島プロジェクト	15,900	0	15,900
				尾家産業	125,327	0	125,327
				諸口	1,300,709	1,239,811	60,898
				1年以内返済予定設備資金借入金	13,164,000	13,164,000	0
				預り金	1,320,208	1,472,884	-152,676
				預り金	1,320,208	1,472,884	-152,676
				職員預り金	8,238,484	8,656,484	-418,000
固定資産	643,927,406	675,779,055	-31,851,649	固定負債	180,598,856	193,880,712	-13,281,856
(基本財産)	434,614,814	458,107,290	-23,492,476	設備資金借入金	151,397,000	164,561,000	-13,164,000
土地	95,436,800	95,436,800	0	退職給付引当金	29,201,856	29,319,712	-117,856
建物	339,178,014	362,670,490	-23,492,476	負債の部合計	226,825,604	242,277,426	-15,451,822
(その他の固定資産)	209,312,592	217,671,765	-8,359,173	純 資 産 の 部			
土地	59,193,864	59,193,864	0	基本金	243,815,050	243,815,050	0
建物	73,615,316	65,473,750	8,141,566	基本金	243,815,050	243,815,050	0
構築物	7,565,133	9,871,345	-2,306,212	国庫補助金等特別積立金	115,179,405	126,990,613	-11,811,208
機械及び装置	488,022	1,267,630	-779,608	国庫補助金等特別積立金	115,179,405	126,990,613	-11,811,208
車輛運搬具	1,364,211	3,351,799	-1,987,588	その他の積立金	20,000,000	20,000,000	0
器具及び備品	16,133,941	19,873,862	-3,739,921	施設整備積立金	20,000,000	20,000,000	0
建設仮勘定	347,000	7,911,800	-7,564,800	次期繰越活動増減差額	332,281,327	332,192,124	89,203

# フラワーホーム拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式

1- 3

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
退職給付引当資産	29,558,625	29,286,150	272,475	(うち当期活動増減差額)	89,203	3,503,961	-3,414,758
施設整備積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
その他の固定資産	1,046,480	1,441,565	-395,085				
無形固定資産	877,800	1,255,955	-378,155				
預託金	168,680	185,610	-16,930	純資産の部合計	711,275,782	722,997,787	-11,722,005
資産の部合計	938,101,386	965,275,213	-27,173,827	負債及び純資産の部合計	938,101,386	965,275,213	-27,173,827

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  
定額法
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度に加入し、鹿児島県社会福祉協議会により提示された加入者明細表により示された額を退職給付引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成25年度より指定介護老人福祉施設等取扱指導指針から新会計基準へ変更

3. 採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度  
独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) フLOWERホーム拠点計算書類(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(㉓))  
山陵会(本部)  
特別介護老人ホームフラワーホーム  
フラワーホームユニット  
フラワーホームデイサービスセンター  
フラワーホームホームヘルプサービス  
フラワーホーム居宅介護支援事業所  
在宅介護支援センター・地域包括支援センター  
デイサービス白梅
  - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉔))

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(基本)	95,436,800	0	0	95,436,800
建物(基本)	363,670,490	0	23,492,476	339,178,014
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	458,107,290	0	23,492,476	434,614,814

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

基本金明細書及び積立金・積立資産明細書のとおり

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし 0円  
計 0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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	349,488,246	510,310,232	339,178,014
土地	95,436,800	0	95,436,800
建物	86,521,543	19,760,876	66,760,667
土地	59,193,864	0	59,193,864
構築物	29,246,419	21,681,286	7,565,133
機械及び装置	12,228,315	11,740,293	488,022
建物付属設備	33,792,536	26,937,937	6,854,649
車両および運搬具	31,355,310	29,991,099	1,364,211
工具、器具及び備品	111,962,138	95,828,197	16,133,941
無形固定資産	7,287,590	6,409,790	877,800
合計	1,316,512,811	722,659,710	593,853,101

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。)

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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

# ふもとの家拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式  
P- 1

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
<b>流動資産</b>	69,613,545	51,597,438	18,016,107	<b>流動負債</b>	1,919,253	2,274,228	-354,975
現金預金	55,146,564	37,978,303	17,168,261	事業未払金	1,555,023	1,597,868	-42,845
普通預金	55,146,564	37,978,303	17,168,261	フルーツショップ末重	63,063	67,421	-4,358
事業未収金	14,226,510	13,208,924	1,017,586	アサヒ物産	1,607	0	1,607
国保連	12,380,372	11,455,252	925,120	空港製茶	8,100	8,100	0
利用者	1,846,138	1,740,172	105,966	静環検査センター	9,072	8,910	162
霧島市社協	0	13,500	-13,500	末重商事	40,073	39,203	870
前払費用	240,471	410,211	-169,740	岩掃	7,740	7,740	0
				西日本リースキン	2,376	2,376	0
				今島石油	47,015	48,222	-1,207
				アステム	0	1,551	-1,551
				メイワ医科工業	25,974	50,868	-24,894
				藤谷自動車	90,400	0	90,400
				ハンズマン	0	21,119	-21,119
				ダスキン	5,400	5,400	0
				コメリ	11,538	9,230	2,308
				職員(人件費)	871,454	797,328	74,126
				西原商会九州	221,124	214,514	6,610
				竹下商店	53,730	15,120	38,610
				イーライフ共和	24,682	11,815	12,867
				諸口	71,675	288,951	-217,276
				預り金	364,230	676,360	-312,130
				預り金	364,230	676,360	-312,130
<b>固定資産</b>	103,863,908	109,973,266	-6,109,358	<b>固定負債</b>	2,159,755	2,272,824	-113,069
(基本財産)	0	0	0	退職給付引当金	2,159,755	2,272,824	-113,069
(その他の固定資産)	103,863,908	109,973,266	-6,109,358	<b>負債の部合計</b>	4,079,008	4,547,052	-468,044
土地	19,405,232	19,405,232	0	<b>純 資 産 の 部</b>			
建物	70,173,696	74,044,117	-3,870,421	国庫補助金等特別積立金	273,065	683,064	-409,999
構築物	10,736,403	11,751,761	-1,015,358	国庫補助金等特別積立金	273,065	683,064	-409,999
車輛運搬具	376,735	1,271,776	-895,041	次期繰越活動増減差額	169,125,380	156,340,588	12,784,792
器具及び備品	592,788	807,706	-214,938	(うち当期活動増減差額)	12,784,792	3,092,847	9,691,945
退職給付引当資産	2,537,000	2,591,000	-54,000				
その他の固定資産	42,074	101,674	-59,600				

# ふもとの家拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式  
P- 2

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
無形固定資産	9,934	69,534	-59,600				
預託金	32,140	32,140	0	純資産の部合計	169,398,445	157,023,652	12,374,793
資 産 の 部 合 計	173,477,453	161,570,704	11,906,749	負債及び純資産の部合計	173,477,453	161,570,704	11,906,749



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  
定額法
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員等の退職金の支給に備えるため、鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度に加入し、鹿児島県社会福祉協議会により提示された加入者明細表により示された額を退職給付引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成25年度より指定介護老人福祉施設等取扱指導指針から新会計基準へ変更

3. 採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度  
独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) ふもとの家拠点計算書類(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))  
小規模多機能ホームふもとの家
  - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))

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[基本]	0	0	0	0
建物[基本]	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

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

基本金明細書及び積立金・積立資産明細書のとおり

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし	0円
計	0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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	84,187,449	14,013,753	70,173,696
土地	19,405,232	0	19,405,232
構築物	14,552,890	3,816,487	10,736,403
車両および運搬具	5,282,550	4,885,815	876,735
工具、器具及び備品	1,744,260	1,451,492	592,768
無形固定資産	928,000	918,066	9,934
合 計	126,080,381	24,785,613	101,294,768

9. 債権類、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。)

債権類、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)			
	債権類	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	0	0	0
合 計	0	0	0

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)			
種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

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

# 隠居長屋ろんち拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式  
P-1

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：公益事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	12,283,902	10,729,484	1,554,418	流動負債	571,471	513,512	57,959
現金預金	12,096,502	10,509,356	1,587,146	事業未払金	26,471	23,512	2,959
普通預金	12,096,502	10,509,356	1,587,146	未重商事	17,237	14,710	2,527
事業未収金	48,440	39,480	8,960	岩掃	8,802	8,802	0
利用者	48,440	39,480	8,960	ハンズマン	432	0	432
前払費用	138,960	180,648	-41,688	預り金	425,000	365,000	60,000
				預り敷金	425,000	365,000	60,000
				前受収益	120,000	125,000	-5,000
固定資産	31,670,053	34,694,686	-3,024,633	固定負債	0	0	0
(基本財産)	31,543,063	34,537,816	-2,994,753	負債の部合計	571,471	513,512	57,959
建物	31,543,063	34,537,816	-2,994,753				
(その他の固定資産)	126,990	156,870	-29,880	純 資 産 の 部			
器具及び備品	126,990	156,870	-29,880	国庫補助金等特別積立金	3,121,583	3,364,173	-242,590
				国庫補助金等特別積立金	3,121,583	3,364,173	-242,590
				次期繰越活動増減差額	40,260,901	41,546,485	-1,285,584
				(うち当期活動増減差額)	-1,285,584	-1,379,593	94,009
資産の部合計	43,953,955	45,424,170	-1,470,215	純資産の部合計	43,382,484	44,910,658	-1,528,174
				負債及び純資産の部合計	43,953,955	45,424,170	-1,470,215

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  
定額法
- (3) 引当金の計上基準  
該当なし

2. 重要な会計方針の変更

平成25年度より指定介護老人福祉施設等取扱指導指針から新会計基準へ変更

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

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 隠居長屋ろんち拠点計算書類（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））  
隠居長屋ろんち
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））

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〔基本〕	0	0	0	0
建物〔基本〕	34,537,816	0	2,994,753	31,543,063
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	34,537,816	0	2,994,753	31,543,063

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

基本金明細書及び積立金・積立資産明細書のとおり

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし

計

0円  
0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  
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	58,863,485	27,320,422	31,543,063
工具、器具及び備品	179,280	52,290	126,990
合計	59,042,765	27,372,712	31,670,053

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。）

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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

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

# フラワーホーム診療所拠点 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第三号第四様式

P-1

法人名：社会福祉法人山陵会

事業区分：公益事業

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	6,497,184	6,027,335	469,849	流動負債	293,339	404,528	-111,189
現金預金	3,122,945	1,313,633	1,809,312	事業未払金	144,149	265,748	-121,599
普通預金	3,122,945	1,313,633	1,809,312	イマヨシ	874	0	874
事業未収金	3,374,239	4,713,702	-1,339,463	未収商事	12,889	25,240	-12,351
国保連	2,981,079	4,317,562	-1,336,483	アステム	61,194	112,703	-51,509
利用者	354,280	366,980	-12,700	職員（人件費）	4,935	8,910	-3,975
霧島市	38,880	29,160	9,720	パソコンラボ	53,457	37,593	15,864
				日本システム	10,800	10,800	0
				諸口	0	70,502	-70,502
				預り金	149,190	138,780	10,410
				預り金	149,190	138,780	10,410
固定資産	3,932,081	4,132,546	-200,465	固定負債	539,517	430,932	108,585
(基本財産)	0	0	0	退職給付引当金	539,517	430,932	108,585
(その他の固定資産)	3,932,081	4,132,546	-200,465	負債の部合計	832,856	835,460	-2,604
建物	3,164,081	3,295,966	-131,885	純 資 産 の 部			
器具及び備品	283,500	419,580	-136,080	次期繰越活動増減差額	9,596,409	9,324,421	271,988
退職給付引当資産	484,500	417,000	67,500	(うち当期活動増減差額)	271,988	4,349,078	-4,077,090
				純資産の部合計	9,596,409	9,324,421	271,988
資産の部合計	10,429,265	10,159,881	269,384	負債及び純資産の部合計	10,429,265	10,159,881	269,384

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  
定額法
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度に加入し、鹿児島県社会福祉協議会により提示された加入者明細表により示された額を退職給付引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成25年度より指定介護老人福祉施設等取扱指導指針から新会計基準へ変更

3. 採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) フLOWERホーム診療所拠点計算書類(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(㉑))  
フラワーホーム診療所
  - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))

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(基本)	0	0	0	0
建物(基本)	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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

基本金明細書及び積立金・積立資産明細書のとおり

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし 0円  
計 0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  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	2,546,140	190,416	2,355,724
建物付属設備	999,000	190,650	808,350
工具、器具及び備品	680,400	396,900	283,500
合計	4,225,540	777,966	3,447,574

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。)

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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

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