

決 算 報 告 書

第 3 期

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人 檸檬

法人単位資金収支計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（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	(314,962,000)	(315,260,638)	(298,638)	
		老人福祉事業収入				
		保育事業収入				
		借入金利息補助金収入				
		経常経費寄附金収入				
		受取利息配当金収入	(6,000)	(3,770)	(2,230)	
		その他の収入	(140,000)	(149,464)	(9,464)	
		流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計(1)	315,108,000	315,413,872	305,872		
	支出	人件費支出	(298,541,000)	(293,209,835)	(5,331,165)	
事業費支出		(53,887,000)	(54,364,894)	(477,894)		
事務費支出		(26,206,000)	(25,353,388)	(852,612)		
利用者負担軽減額						
支払利息支出		(8,810,000)	(8,809,519)	(481)		
その他の支出						
流動資産評価損等による資金減少額						
事業活動支出計(2)	387,444,000	381,737,636	5,706,364			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	72,336,000	66,323,764	6,012,236			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入				
		施設整備等寄附金収入				
		設備資金借入金収入	(200,000,000)	(200,000,000)		
		固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入					
	施設整備等収入計(4)	200,000,000	200,000,000	0		
支出	設備資金借入金元金償還金支出	(3,840,000)	(3,840,000)			
	固定資産取得支出	(584,000)	(583,767)	(233)		
	その他の施設整備等による支出					
施設整備等支出計(5)	4,424,000	4,423,767	233			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	195,576,000	195,576,233	233			
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	(100,000,000)	(100,000,000)		
		長期貸付金回収収入				
		投資有価証券売却収入				
		積立資産取崩収入	(293,000)	(292,950)	(50)	
		その他の活動による収入	(4,577,000)		(4,577,000)	
	その他の活動収入計(7)	104,870,000	100,292,950	4,577,050		
	支出	長期運営資金借入金元金償還金支出				
		長期貸付金支出				
		投資有価証券取得支出				
		積立資産支出	(3,739,000)	(3,710,700)	(28,300)	
その他の活動による支出	(4,713,000)	(135,900)	(4,577,100)			
その他の活動支出計(8)	8,452,000	3,846,600	4,605,400			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	96,418,000	96,446,350	28,350			
予備費支出(10)	0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	219,658,000	225,698,819	6,040,819			
前期末支払資金残高(12)	129,538,847	129,538,847	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	90,119,153	96,159,972	6,040,819			

法人単位事業活動計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	(315,260,638)		(315,260,638)
		老人福祉事業収益			
		保育事業収益			
		経常経費寄附金収益		(2,650,000)	(2,650,000)
		その他の収益	(475,350)	(35,000)	(440,350)
	サービス活動収益計(1)	315,735,988	2,685,000	313,050,988	
	費用	人件費	(296,763,485)	(25,408,993)	(271,354,492)
		事業費	(50,096,970)	(31,970,222)	(18,126,748)
		事務費	(25,353,388)	(50,238,213)	(24,884,825)
		他費用	(475,350)		(475,350)
利用者負担軽減額					
減価償却費		(91,797,631)		(91,797,631)	
国庫補助金等特別積立金取崩額		(12,386,080)		(12,386,080)	
徴収不能額					
徴収不能引当金繰入					
その他の費用					
サービス活動費用計(2)	452,100,744	107,617,428	344,483,316		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	136,364,756	104,932,428	31,432,328		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	(3,770)	(18,244)	(14,474)
		有価証券評価益			
		有価証券売却益			
		投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益				
	その他のサービス活動外収益	(149,464)		(149,464)	
	サービス活動外収益計(4)	153,234	18,244	134,990	
	費用	支払利息	(8,809,519)	(3,208,589)	(5,600,930)
		有価証券評価損			
有価証券売却損					
投資有価証券評価損					
投資有価証券売却損					
その他のサービス活動外費用					
サービス活動外費用計(5)	8,809,519	3,208,589	5,600,930		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,656,285	3,190,345	5,465,940		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	145,021,041	108,122,773	36,898,268		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		(337,100,000)	(337,100,000)
		施設整備等寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		固定資産売却益			
		その他の特別収益			
	特別収益計(8)	0	337,100,000	337,100,000	
	費用	基本金組入額			
		固定資産売却損及び処分損			
		国庫補助金等特別積立金取崩額			
		国庫補助金等特別積立金積立額	(316,762,378)		(316,762,378)
その他の特別損失					
特別費用計(9)	316,762,378	0	316,762,378		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	316,762,378	337,100,000	653,862,378		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	461,783,419	228,977,227	690,760,646		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	224,392,283	4,584,944	228,977,227	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	237,391,136	224,392,283	461,783,419	
	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)	237,391,136	224,392,283	461,783,419	

法人単位貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

（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	125,071,037	292,581,620	167,510,583	流動負債	128,295,065	422,120,467	293,825,402
現金・預金	55,993,147	18,192,752	37,800,395	短期運営資金借入金			
有価証券	10,000	10,000		事業未払金	28,441,665		28,441,665
事業未収金	68,696,955		68,696,955	その他の未払金			
未収金	193,685	268,379,827	268,186,142	支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	42,720,000		42,720,000
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金	56,664,000		56,664,000
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用		421,848,801	421,848,801
商品・製品				預り金		271,666	271,666
仕掛品				職員預り金	469,400		469,400
原材料				前受金			
立替金	60,650		60,650	前受収益			
前払金	116,600		116,600	仮受金			
前払費用		5,999,041	5,999,041	賞与引当金			
1年以内回収予定長期貸付金				その他の流動負債			
短期貸付金				固定負債	1,502,156,050	1,302,083,200	200,072,850
仮払金				設備資金借入金	1,453,440,000	1,300,000,000	153,440,000
その他の流動資産				長期運営資金借入金	43,336,000		43,336,000
徴収不能引当金				リース債務			
固定資産	1,672,365,240	1,756,014,330	83,649,090	役員等長期借入金			
基本財産	907,064,465		907,064,465	退職給付引当金	5,380,050	2,083,200	3,296,850
基本財産・土地				長期末払金			
基本財産・建物	907,064,465		907,064,465	長期預り金			
基本財産・定期預金				その他の固定負債			
基本財産・投資有価証券				負債の部合計	1,630,451,115	1,724,203,667	93,752,552
その他の固定資産	765,300,775	1,756,014,330	990,713,555	純 資 産 の 部			
土地				基本金	100,000,000	100,000,000	
建物	584,818,592		584,818,592	国庫補助金等特別積立金	304,376,298		304,376,298
構築物	71,421,190	8,898,785	62,522,405	その他の積立金			
機械及び装置	13,146,419		13,146,419	次期繰越活動増減差額	237,391,136	224,392,283	461,783,419
車輛運搬具	5,519,182	6,625,668	1,106,486	（うち当期活動増減差額）	461,783,419	228,977,227	690,760,646
器具及び備品	76,842,829	43,810,786	33,032,043				
建設仮勘定		1,689,715,155	1,689,715,155				
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア	3,904,589	4,880,736	976,147				
無形リース資産							
投資有価証券							
長期貸付金							
退職給付引当資産	5,380,050	2,083,200	3,296,850				
長期預り金積立資産							
差入保証金							
長期前払費用	4,267,924		4,267,924				
その他の固定資産							
資産の部合計	1,797,436,277	2,048,595,950	251,159,673	純資産の部合計	166,985,162	324,392,283	157,407,121
				負債及び純資産の部合計	1,797,436,277	2,048,595,950	251,159,673

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

- ・現在、当初予定していた併設型短期入所生活介護・併設型介護予防短期入所生活介護・通所介護・介護予防通所介護は実施しておらず、平成29年度以降順次開設する予定としている。
- 現在行っている事業は、特別養護老人ホーム・特養空床型短期入所生活介護・特養空床型介護予防短期入所生活介護・居宅介護支援事業を実施している。

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

- ・有形固定資産(リース資産を除く).....定額法
- ・無形固定資産(リース資産を除く).....定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当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) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構実施の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

一般社団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会実施の退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人は、社会福祉事業のみ実施しているため省略している。

(3) 拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

法人本部拠点（社会福祉事業）

「レモン本部」

レモンの樹東海拠点（社会福祉事業）

「特別養護老人ホームレモンの樹東海」

「レモン南之山居宅介護支援事業所」

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
基本財産・建物	0	931,277,684	24,213,219	907,064,465
合計	0	931,277,684	24,213,219	907,064,465

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
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。

建物（基本財産）	907,064,465 円
計	907,064,465 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	1,453,440,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	42,720,000 円
計	1,496,160,000 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
基本財産・建物	931,277,684	24,213,219	907,064,465
建物	630,532,117	45,713,525	584,818,592
構築物	78,011,894	6,590,704	71,421,190
機械及び装置	13,970,689	824,270	13,146,419
車輛運搬具	6,625,668	1,106,486	5,519,182
器具及び備品	89,216,109	12,373,280	76,842,829
ソフトウェア	4,880,736	976,147	3,904,589
合計	1,754,514,897	91,797,631	1,662,717,266

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	68,696,955	0	68,696,955
未収金	193,685	0	193,685
合計	68,890,640	0	68,890,640

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
該当なし

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目		法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	(315,260,638)	(315,260,638)		(315,260,638)	
		老人福祉事業収入					
		保育事業収入					
		借入金利息補助金収入					
		経常経費寄附金収入					
	支出	受取利息配当金収入	(3,770)	(3,770)	(3,770)		
		その他の収入	(149,464)	(149,464)	(149,464)		
		流動資産評価益等による資金増加額					
		事業活動収入計(1)	0	315,413,872	315,413,872	0	315,413,872
		人件費支出	(3,163,676)	(290,046,159)	(293,209,835)		(293,209,835)
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	事業費支出	(5,943,237)	(48,421,657)	(54,364,894)		(54,364,894)	
	事務費支出	(1,353,196)	(24,000,192)	(25,353,388)		(25,353,388)	
	利用者負担軽減額						
	支払利息支出	(8,809,519)	(8,809,519)	(8,809,519)		(8,809,519)	
	その他の支出						
流動資産評価損等による資金減少額							
事業活動支出計(2)	10,460,109	371,277,527	381,737,636	0	381,737,636		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,460,109	55,863,655	66,323,764	0	66,323,764		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入					
		施設整備等寄附金収入					
		設備資金借入金収入	(200,000,000)		(200,000,000)		(200,000,000)
		固定資産売却収入					
	支出	その他の施設整備等による収入					
		施設整備等収入計(4)	200,000,000	0	200,000,000	0	200,000,000
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	設備資金借入金元金償還金支出		(3,840,000)	(3,840,000)		(3,840,000)	
	固定資産取得支出		(583,767)	(583,767)		(583,767)	
その他の施設整備等による支出	その他の施設整備等による支出						
	施設整備等支出計(5)	0	4,423,767	4,423,767	0	4,423,767	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	200,000,000	4,423,767	195,576,233	0	195,576,233		
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	(100,000,000)	(100,000,000)		(100,000,000)	
		長期貸付金回収収入					
		投資有価証券売却収入					
		積立資産取崩収入		(292,950)	(292,950)		(292,950)
		事業区分間長期借入金収入					
		拠点区分間長期借入金収入					
		事業区分間長期貸付金回収収入					
		拠点区分間長期貸付金回収収入					
	支出	事業区分間繰入金収入					
		拠点区分間繰入金収入	(4,522,068)	(85,232)	(4,607,300)	(4,607,300)	(0)
		その他の活動による収入					
		その他の活動収入計(7)	4,522,068	100,378,182	104,900,250	4,607,300	100,292,950
		長期運営資金借入金元金償還金支出					
		長期貸付金支出					
その他の活動による収支	投資有価証券取得支出						
	積立資産支出		(3,710,700)	(3,710,700)		(3,710,700)	
	事業区分間長期貸付金支出						
	拠点区分間長期貸付金支出						
	事業区分間長期借入金返済支出						
	拠点区分間長期借入金返済支出						
	事業区分間繰入金支出						
	拠点区分間繰入金支出	(85,232)	(4,522,068)	(4,607,300)	(4,607,300)	(0)	
その他の活動による支出		(135,900)	(135,900)		(135,900)		
その他の活動支出計(8)	85,232	8,368,668	8,453,900	4,607,300	3,846,600		

(単位：円)

勘定科目	法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,436,836	92,009,514	96,446,350	0	96,446,350
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	193,976,727	31,722,092	225,698,819	0	225,698,819
前期末支払資金残高(11)	129,538,847	0	129,538,847	0	129,538,847
当期末支払資金残高(10)+(11)	64,437,880	31,722,092	96,159,972	0	96,159,972

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益		(315,260,638)	(315,260,638)		(315,260,638)
	介護保険事業収益					
	老人福祉事業収益					
	保育事業収益					
	経常経費寄附金収益					
	その他の収益		(475,350)	(475,350)		(475,350)
	サービス活動収益計(1)	0	315,735,988	315,735,988	0	315,735,988
	費用					
	人件費	(3,163,676)	(293,599,809)	(296,763,485)		(296,763,485)
	事業費	(5,196)	(50,091,774)	(50,096,970)		(50,096,970)
事務費	(1,353,196)	(24,000,192)	(25,353,388)		(25,353,388)	
他費用		(475,350)	(475,350)		(475,350)	
利用者負担軽減額						
減価償却費		(91,797,631)	(91,797,631)		(91,797,631)	
国庫補助金等特別積立金取崩額		(12,386,080)	(12,386,080)		(12,386,080)	
徴収不能額						
徴収不能引当金繰入						
その他の費用						
サービス活動費用計(2)	4,522,068	447,578,676	452,100,744	0	452,100,744	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,522,068	131,842,688	136,364,756	0	136,364,756	
サービス活動外増減の部	収益		(3,770)	(3,770)		(3,770)
	借入金利息補助金収益					
	受取利息配当金収益					
	有価証券評価益					
	有価証券売却益					
	投資有価証券評価益					
	投資有価証券売却益					
	その他のサービス活動外収益		(149,464)	(149,464)		(149,464)
	サービス活動外収益計(4)	0	153,234	153,234	0	153,234
	費用					
支払利息		(8,809,519)	(8,809,519)		(8,809,519)	
有価証券評価損						
有価証券売却損						
投資有価証券評価損						
投資有価証券売却損						
その他のサービス活動外費用						
サービス活動外費用計(5)	0	8,809,519	8,809,519	0	8,809,519	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	8,656,285	8,656,285	0	8,656,285	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,522,068	140,498,973	145,021,041	0	145,021,041	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益					
	施設整備等寄附金収益					
	固定資産受贈額					
	固定資産売却益					
	事業区分間繰入金収益					
	拠点区分間繰入金収益	(4,522,068)	(85,232)	(4,607,300)	(4,607,300)	(0)
	事業区分間固定資産移管収益					
	拠点区分間固定資産移管収益		(259,869,171)	(259,869,171)	(259,869,171)	(0)
	その他の特別収益					
特別収益計(8)	4,522,068	259,954,403	264,476,471	264,476,471	0	
費用						
基本金組入額						
固定資産売却損及び処分損						
国庫補助金等特別積立金取崩額						
国庫補助金等特別積立金積立額		(316,762,378)	(316,762,378)		(316,762,378)	
事業区分間繰入金費用						
拠点区分間繰入金費用	(85,232)	(4,522,068)	(4,607,300)	(4,607,300)	(0)	
事業区分間固定資産移管費用						
拠点区分間固定資産移管費用	(259,869,171)		(259,869,171)	(259,869,171)	(0)	

(単位：円)

勘定科目		法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計
特別増減の部	費用					
	その他の特別損失					
	特別費用計(9)	259,954,403	321,284,446	581,238,849	264,476,471	316,762,378
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	255,432,335	61,330,043	316,762,378	0	316,762,378
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	259,954,403	201,829,016	461,783,419	0	461,783,419
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	224,392,283	0	224,392,283	0	224,392,283
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	35,562,120	201,829,016	237,391,136	0	237,391,136
	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)	35,562,120	201,829,016	237,391,136	0	237,391,136

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

勘定科目	法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	65,035,287	60,035,750	125,071,037		125,071,037
現金・預金	65,025,287	9,032,140	55,993,147		55,993,147
有価証券	10,000		10,000		10,000
事業未収金		68,696,955	68,696,955		68,696,955
未収金		193,685	193,685		193,685
未収補助金					
未収収益					
受取手形					
貯蔵品					
医薬品					
診療・療養費等材料					
給食用材料					
商品・製品					
仕掛品					
原材料					
立替金		60,650	60,650		60,650
前払金		116,600	116,600		116,600
前払費用					
1年以内回収予定長期貸付金					
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金					
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金					
短期貸付金					
事業区分間貸付金					
拠点区分間貸付金					
仮払金					
その他の流動資産					
徴収不能引当金					
固定資産		1,672,365,240	1,672,365,240		1,672,365,240
基本財産		907,064,465	907,064,465		907,064,465
基本財産・土地					
基本財産・建物		907,064,465	907,064,465		907,064,465
基本財産・定期預金					
基本財産・投資有価証券					
その他の固定資産		765,300,775	765,300,775		765,300,775
土地					
建物		584,818,592	584,818,592		584,818,592
構築物		71,421,190	71,421,190		71,421,190
機械及び装置		13,146,419	13,146,419		13,146,419
車輛運搬具		5,519,182	5,519,182		5,519,182
器具及び備品		76,842,829	76,842,829		76,842,829
建設仮勘定					
有形リース資産					
権利					
ソフトウェア		3,904,589	3,904,589		3,904,589
無形リース資産					
投資有価証券					
長期貸付金					
事業区分間長期貸付金					
拠点区分間長期貸付金					
退職給付引当資産		5,380,050	5,380,050		5,380,050
長期預り金積立資産					
差入保証金					
長期前払費用		4,267,924	4,267,924		4,267,924

(単位：円)

勘定科目	法人本部	レモンの樹東海	合計	内部取引消去	事業区分合計
その他の固定資産					
資産の部合計	65,035,287	1,732,400,990	1,797,436,277	0	1,797,436,277
流動負債	597,407	127,697,658	128,295,065		128,295,065
短期運営資金借入金					
事業未払金	364,407	28,077,258	28,441,665		28,441,665
その他の未払金					
支払手形					
役員等短期借入金					
1年以内返済予定設備資金借入金		42,720,000	42,720,000		42,720,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金		56,664,000	56,664,000		56,664,000
1年以内返済予定リース債務					
1年内返済予定役員等長期借入金					
1年以内返済予定事業区分間長期借入金					
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金					
1年以内支払予定長期未払金					
未払費用					
預り金					
職員預り金	233,000	236,400	469,400		469,400
前受金					
前受収益					
事業区分間借入金					
拠点区分間借入金					
仮受金					
賞与引当金					
その他の流動負債					
固定負債		1,502,156,050	1,502,156,050		1,502,156,050
設備資金借入金		1,453,440,000	1,453,440,000		1,453,440,000
長期運営資金借入金		43,336,000	43,336,000		43,336,000
リース債務					
役員等長期借入金					
事業区分間長期借入金					
拠点区分間長期借入金					
退職給付引当金		5,380,050	5,380,050		5,380,050
長期未払金					
長期預り金					
その他の固定負債					
負債の部合計	597,407	1,629,853,708	1,630,451,115	0	1,630,451,115
基本金	100,000,000		100,000,000		100,000,000
国庫補助金等特別積立金		304,376,298	304,376,298		304,376,298
その他の積立金					
次期繰越活動増減差額	35,562,120	201,829,016	237,391,136		237,391,136
(うち当期活動増減差額)	259,954,403	201,829,016	461,783,419		461,783,419
純資産の部合計	64,437,880	102,547,282	166,985,162	0	166,985,162
負債及び純資産の部合計	65,035,287	1,732,400,990	1,797,436,277	0	1,797,436,277

法人本部 資金収支計算書

(自)平成 28 年 4 月 1 日 (至)平成 29 年 3 月 31 日

(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 老人福祉事業収入 保育事業収入 借入金利息補助金収入 経常経費寄附金収入 受取利息配当金収入 その他の収入 流動資産評価益等による資金増加額 事業活動収入計(1)	0	0	0		
	支出	人件費支出	(3,279,000)	(3,163,676)	115,324	
		役員報酬支出	2,877,000	2,791,065	85,935	
		法定福利費支出	402,000	372,611	29,389	
		事業費支出	(5,000)	(5,943,237)	5,938,237	
		水道光熱費支出	5,000	5,196	196	
		保険料支出		5,938,041	5,938,041	
		事務費支出	(1,293,000)	(1,353,196)	60,196	
		研修研究費支出	66,000	66,200	200	
		事務消耗品費支出	2,000	2,160	160	
		通信運搬費支出	47,000	46,883	117	
		会議費支出	1,000	440	560	
		手数料支出	160,000	159,513	487	
		土地・建物賃借料支出	185,000	245,620	60,620	
		租税公課支出	801,000	801,180	180	
		渉外費支出	26,000	26,200	200	
		雑支出	5,000	5,000		
		利用者負担軽減額 支払利息支出 その他の支出 流動資産評価損等による資金減少額 事業活動支出計(2)	4,577,000	10,460,109	5,883,109	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,577,000	10,460,109	5,883,109	
施設整備等による収支		収入				
	施設整備等補助金収入 施設整備等寄附金収入 設備資金借入金収入 固定資産売却収入 その他の施設整備等による収入 施設整備等収入計(4)	(200,000,000)	(200,000,000)	0		
	支出	設備資金借入金元金償還金支出 固定資産取得支出 その他の施設整備等による支出 施設整備等支出計(5)	0	0	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	200,000,000	200,000,000	0	
		その他の活動による収支				
	収入					
長期運営資金借入金収入 長期貸付金回収収入 投資有価証券売却収入 積立資産取崩収入 拠点区分間繰入金収入 その他の活動収入計(7)	(4,577,000)	(4,522,068)	54,932			
支出	長期運営資金借入金元金償還金支出 長期貸付金支出 投資有価証券取得支出 積立資産支出 拠点区分間繰入金支出 その他の活動支出計(8)	0	85,232	85,232		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,577,000	4,436,836	140,164		
	予備費支出(10)	0	0	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	200,000,000	193,976,727	6,023,273		
	前期末支払資金残高(12)	129,538,847	129,538,847	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	70,461,153	64,437,880	6,023,273			

法人本部 事業活動計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	介護保険事業収益				
	老人福祉事業収益				
収益	保育事業収益				
	経常経費寄附金収益		(2,650,000)	(2,650,000)	
収益	その他の収益		(35,000)	(35,000)	
	サービス活動収益計(1)	0	2,685,000	2,685,000	
サービス活動増減の部	費用	人件費	(3,163,676)	(25,408,993)	(22,245,317)
		役員報酬	2,791,065		2,791,065
		職員給料		20,183,212	20,183,212
		職員賞与		100,000	100,000
		非常勤職員給与		1,607,571	1,607,571
		退職給付費用		106,950	106,950
		法定福利費	372,611	3,411,260	3,038,649
		事業費	(5,196)	(31,970,222)	(31,965,026)
		介護用品費		258,163	258,163
		保健衛生費		33,696	33,696
		水道光熱費	5,196		5,196
		消耗器具備品費		31,493,533	31,493,533
		保険料		105,780	105,780
		退職共済費用		79,050	79,050
		事務費	(1,353,196)	(50,238,213)	(48,885,017)
		福利厚生費		15,424	15,424
		旅費交通費		1,101,632	1,101,632
		研修研究費	66,200	5,993,245	5,927,045
		事務消耗品費	2,160	10,068,519	10,066,359
		印刷製本費		48,964	48,964
		水道光熱費		555,260	555,260
		修繕費		13,127	13,127
		通信運搬費	46,883	627,466	580,583
		会議費	440	898,203	897,763
		広報費		1,825,108	1,825,108
		業務委託費		21,463,035	21,463,035
		手数料	159,513	1,153,760	994,247
		保険料		204,494	204,494
		賃借料		1,657,466	1,657,466
		土地・建物賃借料	245,620	3,482,227	3,236,607
		租税公課	801,180	514,817	286,363
		保守料		272,808	272,808
		渉外費	26,200	340,258	314,058
諸会費		2,400	2,400		
雑費	5,000		5,000		
利用者負担軽減額					
減価償却費					
国庫補助金等特別積立金取崩額					
徴収不能額					
徴収不能引当金繰入					
その他の費用					
	サービス活動費用計(2)	4,522,068	107,617,428	103,095,360	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,522,068	104,932,428	100,410,360	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益		(18,244)	(18,244)
		有価証券評価益			
		有価証券売却益			
		投資有価証券評価益			
		投資有価証券売却益			
その他のサービス活動外収益					
	サービス活動外収益計(4)	0	18,244	18,244	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息		(3,208,589)	(3,208,589)
		有価証券評価損			
	有価証券売却損				

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	費用			
	投資有価証券評価損 投資有価証券売却損 その他のサービス活動外費用 サービス活動外費用計(5)	0	3,208,589	3,208,589
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	3,190,345	3,190,345
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,522,068	108,122,773	103,600,705
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	(337,100,000)	(337,100,000)
		施設整備等補助金収益	275,000,000	275,000,000
		設備整備補助金収益	62,100,000	62,100,000
		施設整備等寄附金収益		
		固定資産受贈額		
	費用	固定資産売却益		
		拠点区分間繰入金収益	(4,522,068)	(4,522,068)
		特別収益計(8)	4,522,068	337,100,000
		基本金組入額		
		固定資産売却損及び処分損		
費用	国庫補助金等特別積立金取崩額			
	国庫補助金等特別積立金積立額			
	拠点区分間繰入金費用	(85,232)	(85,232)	
	拠点区分間固定資産移管費用	(259,869,171)	(259,869,171)	
	特別費用計(9)	259,954,403	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	255,432,335	337,100,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	259,954,403	228,977,227	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	224,392,283	4,584,944	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	35,562,120	224,392,283	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	35,562,120	224,392,283	

法人本部 貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

（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	65,035,287	292,581,620	227,546,333	流動負債	597,407	422,120,467	421,523,060
現金・預金	65,025,287	18,192,752	46,832,535	短期運営資金借入金			
有価証券	10,000	10,000		事業未払金	364,407		364,407
事業未収金				その他の未払金			
未収金		268,379,827	268,379,827	支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用		421,848,801	421,848,801
商品・製品				預り金		271,666	271,666
仕掛品				職員預り金	233,000		233,000
原材料				前受金			
立替金				前受収益			
前払金				仮受金			
前払費用		5,999,041	5,999,041	賞与引当金			
1年以内回収予定長期貸付金				その他の流動負債			
短期貸付金				固定負債		1,302,083,200	1,302,083,200
仮払金				設備資金借入金		1,300,000,000	1,300,000,000
その他の流動資産				長期運営資金借入金			
徴収不能引当金				リース債務			
固定資産		1,756,014,330	1,756,014,330	役員等長期借入金			
基本財産				退職給付引当金		2,083,200	2,083,200
基本財産・土地				長期未払金			
基本財産・建物				長期預り金			
基本財産・定期預金				その他の固定負債			
基本財産・投資有価証券				負債の部合計	597,407	1,724,203,667	1,723,606,260
その他の固定資産		1,756,014,330	1,756,014,330	純 資 産 の 部			
土地				基本金	100,000,000	100,000,000	
建物				国庫補助金等特別積立金			
構築物		8,898,785	8,898,785	その他の積立金			
機械及び装置				次期繰越活動増減差額	35,562,120	224,392,283	259,954,403
車輛運搬具		6,625,668	6,625,668	(うち当期活動増減差額)	259,954,403	228,977,227	488,931,630
器具及び備品		43,810,786	43,810,786				
建設仮勘定		1,689,715,155	1,689,715,155				
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア		4,880,736	4,880,736				
無形リース資産							
投資有価証券							
長期貸付金							
退職給付引当資産		2,083,200	2,083,200				
長期預り金積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産				純資産の部合計	64,437,880	324,392,283	259,954,403
資産の部合計	65,035,287	2,048,595,950	1,983,560,663	負債及び純資産の部合計	65,035,287	2,048,595,950	1,983,560,663

計算書類に対する注記（法人本部用）

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

- ・有形固定資産(リース資産を除く).....定額法
- ・無形固定資産(リース資産を除く).....定額法

(3) 引当金の計上基準

該当なし

2. 拠点区分で採用する退職給付制度

該当なし

3. 拠点区分が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 拠点区分の計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3())

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3()).....省略

(4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・法人本部拠点(社会福祉事業)
「檸檬本部」

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

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

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

レモンの樹東海 資金収支計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考
収入	介護保険事業収入	(314,962,000)	(315,260,638)	(298,638)	
	施設介護料収入	(225,231,000)	(225,393,546)	(162,546)	
	介護報酬収入	199,153,000	199,215,586	62,586	
	利用者負担金収入(一般)	26,078,000	26,177,960	99,960	
	居宅介護支援介護料収入	(1,276,000)	(1,289,462)	(13,462)	
	居宅介護支援介護料収入	1,276,000	1,289,462	13,462	
	利用者等利用料収入	(88,160,000)	(88,216,200)	(56,200)	
	施設サービス利用料収入	2,403,000	2,420,000	17,000	
	食費収入(公費)	8,676,000	8,595,300	80,700	
	食費収入(一般)	25,413,000	25,517,850	104,850	
	居住費収入(公費)	9,068,000	8,989,950	78,050	
	居住費収入(一般)	42,233,000	42,319,000	86,000	
	その他の利用料収入	367,000	374,100	7,100	
	その他の事業収入	(295,000)	(361,430)	(66,430)	
	受託事業収入	295,000	361,430	66,430	
	老人福祉事業収入				
	保育事業収入				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入	(6,000)	(3,770)	(2,230)	
	その他の収入	(140,000)	(149,464)	(9,464)	
	雑収入	140,000	149,464	9,464	
流動資産評価益等による資金増加額					
事業活動収入計(1)	315,108,000	315,413,872	305,872		
事業活動による収支	人件費支出	(295,262,000)	(290,046,159)	(5,215,841)	
	職員給料支出	195,497,000	194,058,079	1,438,921	
	職員賞与支出	29,624,000	29,624,000		
	非常勤職員給与支出	21,896,000	21,714,108	181,892	
	退職給付支出	8,874,000	8,873,550	450	
	法定福利費支出	39,371,000	35,776,422	3,594,578	
	事業費支出	(53,882,000)	(48,421,657)	(5,460,343)	
	給食費支出	15,162,000	14,916,227	245,773	
	介護用品費支出	10,316,000	9,503,953	812,047	
	保健衛生費支出	1,203,000	1,043,579	159,421	
	被服費支出	1,884,000	1,867,860	16,140	
	教養娯楽費支出	500,000	406,368	93,632	
	日用品費支出	1,512,000	1,429,289	82,711	
	水道光熱費支出	15,433,000	13,271,149	2,161,851	
	消耗器具備品費支出	4,794,000	4,653,208	140,792	
	保険料支出	2,082,000	342,507	1,739,493	
	賃借料支出	770,000	759,194	10,806	
	車輛費支出	158,000	165,521	7,521	
	雑支出	68,000	62,802	5,198	
	事務費支出	(24,913,000)	(24,000,192)	(912,808)	
	福利厚生費支出	1,688,000	1,730,618	42,618	
	職員被服費支出	384,000	384,025	25	
	旅費交通費支出	516,000	453,103	62,897	
	研修研究費支出	1,349,000	1,293,653	55,347	
	事務消耗品費支出	2,780,000	2,758,918	21,082	
	印刷製本費支出	681,000	656,676	24,324	
	修繕費支出	249,000	138,793	110,207	
	通信運搬費支出	1,314,000	1,289,409	24,591	
	会議費支出	2,000	1,970	30	
	広報費支出	988,000	988,490	490	
	業務委託費支出	3,820,000	3,695,100	124,900	
手数料支出	5,131,000	4,703,683	427,317		
土地・建物賃借料支出	2,750,000	2,750,227	227		
租税公課支出	160,000	149,650	10,350		
保守料支出	2,705,000	2,624,840	80,160		
渉外費支出	45,000	35,108	9,892		

(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	支出				
	諸会費支出	333,000	333,300	300	
	雑支出	18,000	12,629	5,371	
	利用者負担軽減額				
	支払利息支出	(8,810,000)	(8,809,519)	481	
	その他の支出				
	流動資産評価損等による資金減少額				
	事業活動支出計(2)	382,867,000	371,277,527	11,589,473	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	67,759,000	55,863,655	11,895,345	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出					
設備資金借入金元金償還金支出	(3,840,000)	(3,840,000)			
固定資産取得支出	(584,000)	(583,767)	233		
器具及び備品取得支出	584,000	583,767	233		
その他の施設整備等による支出					
	施設整備等支出計(5)	4,424,000	4,423,767	233	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	4,424,000	4,423,767	233	
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	(100,000,000)	(100,000,000)		
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入	(293,000)	(292,950)	50	
	退職給付引当資産取崩収入	293,000	292,950	50	
	拠点区分間繰入金収入		(85,232)	85,232	
	その他の活動収入計(7)	100,293,000	100,378,182	85,182	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還金支出				
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	(3,739,000)	(3,710,700)	28,300	
	退職給付引当資産支出	3,739,000	3,710,700	28,300	
拠点区分間繰入金支出	(4,577,000)	(4,522,068)	54,932		
その他の活動による支出	(136,000)	(135,900)	100		
その他支出	136,000	135,900	100		
	その他の活動支出計(8)	8,452,000	8,368,668	83,332	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	91,841,000	92,009,514	168,514	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	19,658,000	31,722,092	12,064,092	
	前期末支払資金残高(12)	0	0	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	19,658,000	31,722,092	12,064,092	

レモンの樹東海 事業活動計算書

（自）平成 28 年 4 月 1 日 （至）平成 29 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A) - (B)
収 益	介護保険事業収益	(315,260,638)		(315,260,638)
	施設介護料収益	(225,393,546)		(225,393,546)
	介護報酬収益	199,215,586		199,215,586
	利用者負担金収益(一般)	26,177,960		26,177,960
	居宅介護支援介護料収益	(1,289,462)		(1,289,462)
	居宅介護支援介護料収益	1,289,462		1,289,462
	利用者等利用料収益	(88,216,200)		(88,216,200)
	施設サービス利用料収益	2,420,000		2,420,000
	食費収益(公費)	8,595,300		8,595,300
	食費収益(一般)	25,517,850		25,517,850
	居住費収益(公費)	8,989,950		8,989,950
	居住費収益(一般)	42,319,000		42,319,000
	その他の利用料収益	374,100		374,100
	その他の事業収益	(361,430)		(361,430)
	受託事業収益	361,430		361,430
	老人福祉事業収益			
	保育事業収益			
経常経費寄附金収益				
その他の収益	(475,350)		(475,350)	
	サービス活動収益計(1)	315,735,988	0	315,735,988
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	(293,599,809)	(293,599,809)
		職員給料	194,058,079	194,058,079
		職員賞与	29,624,000	29,624,000
		非常勤職員給与	21,714,108	21,714,108
		退職給付費用	12,427,200	12,427,200
		法定福利費	35,776,422	35,776,422
		事業費	(50,091,774)	(50,091,774)
		給食費	14,916,227	14,916,227
		介護用品費	9,503,953	9,503,953
		保健衛生費	1,043,579	1,043,579
		被服費	1,867,860	1,867,860
		教養娯楽費	406,368	406,368
		日用品費	1,429,289	1,429,289
		水道光熱費	13,271,149	13,271,149
		消耗器具備品費	4,653,208	4,653,208
		保険料	2,012,624	2,012,624
		賃借料	759,194	759,194
	車輛費	165,521	165,521	
	雑費	62,802	62,802	
	事務費	(24,000,192)	(24,000,192)	
	福利厚生費	1,730,618	1,730,618	
	職員被服費	384,025	384,025	
	旅費交通費	453,103	453,103	
	研修研究費	1,293,653	1,293,653	
	事務消耗品費	2,758,918	2,758,918	
	印刷製本費	656,676	656,676	
	修繕費	138,793	138,793	
	通信運搬費	1,289,409	1,289,409	
	会議費	1,970	1,970	
	広報費	988,490	988,490	
	業務委託費	3,695,100	3,695,100	
	手数料	4,703,683	4,703,683	
	土地・建物賃借料	2,750,227	2,750,227	
	租税公課	149,650	149,650	
	保守料	2,624,840	2,624,840	
	渉外費	35,108	35,108	
	諸会費	333,300	333,300	
雑費	12,629	12,629		
他費用	(475,350)	(475,350)		
	他費用	475,350	475,350	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	費用				
	利用者負担軽減額				
	減価償却費	(91,797,631)		(91,797,631)	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	(12,386,080)		(12,386,080)	
	徴収不能額				
	徴収不能引当金繰入 その他の費用				
	サービス活動費用計(2)	447,578,676	0	447,578,676	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	131,842,688	0	131,842,688	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益				
	受取利息配当金収益	(3,770)		(3,770)	
	有価証券評価益				
	有価証券売却益				
	投資有価証券評価益				
	投資有価証券売却益				
	その他のサービス活動外収益	(149,464)		(149,464)	
	雑収益	149,464		149,464	
		サービス活動外収益計(4)	153,234	0	153,234
費用					
支払利息	(8,809,519)		(8,809,519)		
有価証券評価損					
有価証券売却損					
投資有価証券評価損					
投資有価証券売却損					
その他のサービス活動外費用					
	サービス活動外費用計(5)	8,809,519	0	8,809,519	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,656,285	0	8,656,285	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	140,498,973	0	140,498,973	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益				
	施設整備等寄附金収益				
	固定資産受贈額				
	固定資産売却益				
	拠点区分間繰入金収益	(85,232)		(85,232)	
	拠点区分間固定資産移管収益	(259,869,171)		(259,869,171)	
		特別収益計(8)	259,954,403	0	259,954,403
	費用				
	基本金組入額				
固定資産売却損及び処分損					
国庫補助金等特別積立金取崩額					
国庫補助金等特別積立金積立額	(316,762,378)		(316,762,378)		
拠点区分間繰入金費用	(4,522,068)		(4,522,068)		
	特別費用計(9)	321,284,446	0	321,284,446	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	61,330,043	0	61,330,043	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	201,829,016	0	201,829,016	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	201,829,016	0	201,829,016	
	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)	201,829,016	0	201,829,016	

レモンの樹東海 貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

（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	60,035,750		60,035,750	流動負債	127,697,658		127,697,658
現金・預金	9,032,140		9,032,140	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	28,077,258		28,077,258
事業未収金	68,696,955		68,696,955	その他の未払金			
未収金	193,685		193,685	支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	42,720,000		42,720,000
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金	56,664,000		56,664,000
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用			
商品・製品				預り金			
仕掛品				職員預り金	236,400		236,400
原材料				前受金			
立替金	60,650		60,650	前受収益			
前払金	116,600		116,600	仮受金			
前払費用				賞与引当金			
1年以内回収予定長期貸付金				その他の流動負債			
短期貸付金				固定負債	1,502,156,050		1,502,156,050
仮払金				設備資金借入金	1,453,440,000		1,453,440,000
その他の流動資産				長期運営資金借入金	43,336,000		43,336,000
徴収不能引当金				リース債務			
固定資産	1,672,365,240		1,672,365,240	役員等長期借入金			
基本財産	907,064,465		907,064,465	退職給付引当金	5,380,050		5,380,050
基本財産・土地				長期未払金			
基本財産・建物	907,064,465		907,064,465	長期預り金			
基本財産・定期預金				その他の固定負債			
基本財産・投資有価証券				負債の部合計	1,629,853,708	0	1,629,853,708
その他の固定資産	765,300,775		765,300,775	純 資 産 の 部			
土地				基本金			
建物	584,818,592		584,818,592	国庫補助金等特別積立金	304,376,298		304,376,298
構築物	71,421,190		71,421,190	その他の積立金			
機械及び装置	13,146,419		13,146,419	次期繰越活動増減差額	201,829,016		201,829,016
車輛運搬具	5,519,182		5,519,182	（うち当期活動増減差額）	201,829,016		201,829,016
器具及び備品	76,842,829		76,842,829				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア	3,904,589		3,904,589				
無形リース資産							
投資有価証券							
長期貸付金							
退職給付引当資産	5,380,050		5,380,050				
長期預り金積立資産							
差入保証金							
長期前払費用	4,267,924		4,267,924				
その他の固定資産							
資産の部合計	1,732,400,990	0	1,732,400,990	純資産の部合計	102,547,282	0	102,547,282
				負債及び純資産の部合計	1,732,400,990	0	1,732,400,990

計算書類に対する注記（レモンの樹東海用）

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

- ・有形固定資産(リース資産を除く).....定額法
- ・無形固定資産(リース資産を除く).....定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

2. 拠点区分で採用する退職給付制度

当拠点区分で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構実施の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

一般社団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会実施の退職共済制度に加入している。

3. 拠点区分が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 拠点区分の計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3())

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3()).....省略

(4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容

- ・レモンの樹東海拠点(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームレモンの樹東海」
 - 「レモン南之山居宅介護支援事業所」

4. 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
基本財産・建物	0	931,277,684	24,213,219	907,064,465
合計	0	931,277,684	24,213,219	907,064,465

5. 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

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。

建物(基本財産)	907,064,465 円
計	907,064,465 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	1,453,440,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	42,720,000 円
計	1,496,160,000 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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・建物	931,277,684	24,213,219	907,064,465
建物	630,532,117	45,713,525	584,818,592
構築物	78,011,894	6,590,704	71,421,190
機械及び装置	13,970,689	824,270	13,146,419
車輛運搬具	6,625,668	1,106,486	5,519,182
器具及び備品	89,216,109	12,373,280	76,842,829
ソフトウェア	4,880,736	976,147	3,904,589
合計	1,754,514,897	91,797,631	1,662,717,266

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

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	68,696,955		68,696,955
未収金	193,685		193,685
合計	68,890,640	0	68,890,640

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