

決 算 報 告 書

第 4 期

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 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 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	(442,451,000)	(440,345,542)	(2,105,458)	
	経常経費寄附金収入	(1,600,000)	(1,600,000)		
	受取利息配当金収入	(6,000)	(670)	(5,330)	
	その他の収入	(1,563,000)	(768,487)	(794,513)	
	事業活動収入計(1)	445,620,000	442,714,699	2,905,301	
	支出				
	人件費支出	(339,741,000)	(327,032,357)	(12,708,643)	
	事業費支出	(70,819,000)	(66,074,143)	(4,744,857)	
	事務費支出	(33,261,000)	(30,097,778)	(3,163,222)	
支払利息支出	(9,220,000)	(9,202,524)	(17,476)		
その他の支出	(370,000)	(1,557,100)	(1,187,100)		
事業活動支出計(2)	453,411,000	433,963,902	19,447,098		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,791,000	8,750,797	16,541,797		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		(370,666)	(370,666)	
	施設整備等収入計(4)	0	370,666	370,666	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	(21,360,000)	(21,360,000)		
固定資産取得支出	(250,000)	(248,400)	(1,600)		
施設整備等支出計(5)	21,610,000	21,608,400	1,600		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	21,610,000	21,237,734	372,266		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	(50,833,000)	(50,000,000)	(833,000)	
	積立資産取崩収入		(1,771,650)	(1,771,650)	
	その他の活動収入計(7)	50,833,000	51,771,650	938,650	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	(50,833,000)	(51,666,000)	(833,000)	
	積立資産支出	(4,018,000)	(3,743,250)	(274,750)	
その他の活動支出計(8)	54,851,000	55,409,250	558,250		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,018,000	3,637,600	380,400		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	33,419,000	16,124,537	17,294,463		
前期末支払資金残高(12)	90,119,153	96,159,972	6,040,819		
当期末支払資金残高(11)+(12)	56,700,153	80,035,435	23,335,282		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	(440,345,542)	(315,260,638)	(125,084,904)
		経常経費寄附金収益	(1,600,000)		(1,600,000)
		その他の収益		(475,350)	(475,350)
		サービス活動収益計(1)	441,945,542	315,735,988	126,209,554
	費用	人件費	(330,388,157)	(296,763,485)	(33,624,672)
		事業費	(67,187,527)	(50,096,970)	(17,090,557)
		事務費	(30,097,778)	(25,353,388)	(4,744,390)
		他費用		(475,350)	(475,350)
		減価償却費	(91,850,393)	(91,797,631)	(52,762)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(12,621,301)	(12,386,080)	(235,221)
サービス活動費用計(2)	506,902,554	452,100,744	54,801,810		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	64,957,012	136,364,756	71,407,744		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(670)	(3,770)	(3,100)
		その他のサービス活動外収益	(2,464,237)	(149,464)	(2,314,773)
		サービス活動外収益計(4)	2,464,907	153,234	2,311,673
	費用	支払利息	(9,202,524)	(8,809,519)	(393,005)
		その他のサービス活動外費用	(1,868,650)		(1,868,650)
		サービス活動外費用計(5)	11,071,174	8,809,519	2,261,655
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,606,267	8,656,285	50,018	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	73,563,279	145,021,041	71,457,762		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	(370,666)		(370,666)
		特別収益計(8)	370,666	0	370,666
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	(370,666)	(316,762,378)	(316,391,712)
		特別費用計(9)	370,666	316,762,378	316,391,712
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	316,762,378	316,762,378		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	73,563,279	461,783,419	388,220,140		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	237,391,136	224,392,283	461,783,419	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	310,954,415	237,391,136	73,563,279	
	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)	310,954,415	237,391,136	73,563,279	

法人単位貸借対照表

平成 30 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	109,850,608	125,071,037	15,220,429	流動負債	70,615,173	128,295,065	57,679,892
現金・預金	33,866,695	55,993,147	22,126,452	事業未払金	27,129,702	28,441,665	1,311,963
有価証券	10,000	10,000		1年以内返済予定設備資金借入金	34,500,000	42,720,000	8,220,000
事業未収金	75,616,777	68,696,955	6,919,822	1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,300,000	56,664,000	50,364,000
未収金	22,416	193,685	171,269	預り金	25,140		25,140
未収補助金	100,920		100,920	職員預り金	2,660,331	469,400	2,190,931
立替金	43,110	60,650	17,540	固定負債	1,539,601,950	1,502,156,050	37,445,900
前払金	101,280	116,600	15,320	設備資金借入金	1,440,300,000	1,453,440,000	13,140,000
前払費用	89,410		89,410	長期運営資金借入金	92,034,000	43,336,000	48,698,000
固定資産	1,581,537,763	1,672,365,240	90,827,477	退職給付引当金	7,267,950	5,380,050	1,887,900
基本財産	882,851,246	907,064,465	24,213,219	負債の部合計	1,610,217,123	1,630,451,115	20,233,992
建物	882,851,246	907,064,465	24,213,219	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	698,686,517	765,300,775	66,614,258	基本金	100,000,000	100,000,000	
建物	539,105,067	584,818,592	45,713,525	国庫補助金等特別積立金	292,125,663	304,376,298	12,250,635
構築物	64,830,486	71,421,190	6,590,704	次期繰越活動増減差額	310,954,415	237,391,136	73,563,279
機械及び装置	12,322,149	13,146,419	824,270	（うち当期活動増減差額）	73,563,279	461,783,419	388,220,140
車輛運搬具	4,412,696	5,519,182	1,106,486				
器具及び備品	64,445,767	76,842,829	12,397,062				
ソフトウェア	3,147,862	3,904,589	756,727				
退職給付引当資産	7,267,950	5,380,050	1,887,900				
長期前払費用	3,154,540	4,267,924	1,113,384	純資産の部合計	81,171,248	166,985,162	85,813,914
資産の部合計	1,691,388,371	1,797,436,277	106,047,906	負債及び純資産の部合計	1,691,388,371	1,797,436,277	106,047,906

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

- ・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

一般財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）

「檸檬本部」

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
建物	907,064,465	0	24,213,219	882,851,246
合計	907,064,465	0	24,213,219	882,851,246

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）	882,851,246 円
計	882,851,246 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	1,440,300,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	34,500,000 円
計	1,474,800,000 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	931,277,684	48,426,438	882,851,246
建物	630,532,117	91,427,050	539,105,067
構築物	78,011,894	13,181,408	64,830,486
機械及び装置	13,970,689	1,648,540	12,322,149
車輛運搬具	6,625,668	2,212,972	4,412,696
器具及び備品	89,216,109	24,770,342	64,445,767
ソフトウェア	5,129,136	1,981,274	3,147,862
合計	1,754,763,297	183,648,024	1,571,115,273

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	75,616,777	0	75,616,777
未収金	22,416	0	22,416
未収補助金	100,920	0	100,920
合計	75,740,113	0	75,740,113

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 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		法人本部拠点	レモンの樹東海拠点	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		(440,345,542)	(440,345,542)		(440,345,542)	
		経常経費寄附金収入		(1,600,000)	(1,600,000)		(1,600,000)	
		受取利息配当金収入		(670)	(670)		(670)	
		その他の収入		(768,487)	(768,487)		(768,487)	
		事業活動収入計(1)	0	442,714,699	442,714,699	0	442,714,699	
	支出	人件費支出	(5,324,710)	(321,707,647)	(327,032,357)		(327,032,357)	
		事業費支出		(66,074,143)	(66,074,143)		(66,074,143)	
		事務費支出	(266,797)	(29,830,981)	(30,097,778)		(30,097,778)	
		支払利息支出		(9,202,524)	(9,202,524)		(9,202,524)	
		その他の支出		(1,557,100)	(1,557,100)		(1,557,100)	
事業活動支出計(2)	5,591,507	428,372,395	433,963,902	0	433,963,902			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,591,507	14,342,304	8,750,797	0	8,750,797			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		(370,666)	(370,666)		(370,666)	
		施設整備等収入計(4)	0	370,666	370,666	0	370,666	
	支出	設備資金借入金元金償還支出		(21,360,000)	(21,360,000)		(21,360,000)	
		固定資産取得支出		(248,400)	(248,400)		(248,400)	
		施設整備等支出計(5)	0	21,608,400	21,608,400	0	21,608,400	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	21,237,734	21,237,734	0	21,237,734			
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入		(50,000,000)	(50,000,000)		(50,000,000)	
		積立資産取崩収入		(1,771,650)	(1,771,650)		(1,771,650)	
		拠点区分間繰入金収入		(26,054,607)	(26,054,607)	(26,054,607)	(0)	
		その他の活動収入計(7)	0	77,826,257	77,826,257	26,054,607	51,771,650	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出		(51,666,000)	(51,666,000)		(51,666,000)	
		積立資産支出		(3,743,250)	(3,743,250)		(3,743,250)	
		拠点区分間繰入金支出	(26,054,607)		(26,054,607)	(26,054,607)	(0)	
		その他の活動支出計(8)	26,054,607	55,409,250	81,463,857	26,054,607	55,409,250	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	26,054,607	22,417,007	3,637,600	0	3,637,600		
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	31,646,114	15,521,577	16,124,537	0	16,124,537		
前期末支払資金残高(11)	64,437,880	31,722,092	96,159,972	0	96,159,972			
当期末支払資金残高(10)+(11)	32,791,766	47,243,669	80,035,435	0	80,035,435			

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目		法人本部拠点	レモンの樹東海拠点	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						
	介護保険事業収益		(440,345,542)	(440,345,542)		(440,345,542)	
	経常経費寄附金収益		(1,600,000)	(1,600,000)		(1,600,000)	
	サービス活動収益計(1)	0	441,945,542	441,945,542	0	441,945,542	
	費用						
	人件費	(5,324,710)	(325,063,447)	(330,388,157)		(330,388,157)	
	事業費		(67,187,527)	(67,187,527)		(67,187,527)	
	事務費	(266,797)	(29,830,981)	(30,097,778)		(30,097,778)	
	減価償却費		(91,850,393)	(91,850,393)		(91,850,393)	
	国庫補助金等特別積立金取崩額		(12,621,301)	(12,621,301)		(12,621,301)	
サービス活動費用計(2)	5,591,507	501,311,047	506,902,554	0	506,902,554		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,591,507	59,365,505	64,957,012	0	64,957,012		
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益		(670)	(670)		(670)	
	その他のサービス活動外収益		(2,464,237)	(2,464,237)		(2,464,237)	
	サービス活動外収益計(4)	0	2,464,907	2,464,907	0	2,464,907	
	費用						
	支払利息		(9,202,524)	(9,202,524)		(9,202,524)	
	その他のサービス活動外費用		(1,868,650)	(1,868,650)		(1,868,650)	
	サービス活動外費用計(5)	0	11,071,174	11,071,174	0	11,071,174	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	8,606,267	8,606,267	0	8,606,267	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,591,507	67,971,772	73,563,279	0	73,563,279	
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益		(370,666)	(370,666)		(370,666)	
	拠点区分間繰入金収益		(26,054,607)	(26,054,607)	(26,054,607)	(0)	
	特別収益計(8)	0	26,425,273	26,425,273	26,054,607	370,666	
	費用						
	国庫補助金等特別積立金積立額		(370,666)	(370,666)		(370,666)	
	拠点区分間繰入金費用	(26,054,607)		(26,054,607)	(26,054,607)	(0)	
	特別費用計(9)	26,054,607	370,666	26,425,273	26,054,607	370,666	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	26,054,607	26,054,607	0	0	0	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	31,646,114	41,917,165	73,563,279	0	73,563,279	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	35,562,120	201,829,016	237,391,136	0	237,391,136	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	67,208,234	243,746,181	310,954,415	0	310,954,415	
	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)	67,208,234	243,746,181	310,954,415	0	310,954,415	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

勘定科目	法人本部拠点	レモンの樹東海拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計		
流動資産	33,741,164	76,109,444	109,850,608		109,850,608		
現金・預金	33,731,164	135,531	33,866,695		33,866,695		
有価証券	10,000		10,000		10,000		
事業未収金		75,616,777	75,616,777		75,616,777		
未収金		22,416	22,416		22,416		
未収補助金		100,920	100,920		100,920		
立替金		43,110	43,110		43,110		
前払金		101,280	101,280		101,280		
前払費用		89,410	89,410		89,410		
固定資産		1,581,537,763	1,581,537,763		1,581,537,763		
基本財産		882,851,246	882,851,246		882,851,246		
建物		882,851,246	882,851,246		882,851,246		
その他の固定資産		698,686,517	698,686,517		698,686,517		
建物		539,105,067	539,105,067		539,105,067		
構築物		64,830,486	64,830,486		64,830,486		
機械及び装置		12,322,149	12,322,149		12,322,149		
車輛運搬具		4,412,696	4,412,696		4,412,696		
器具及び備品		64,445,767	64,445,767		64,445,767		
ソフトウェア		3,147,862	3,147,862		3,147,862		
退職給付引当資産		7,267,950	7,267,950		7,267,950		
長期前払費用		3,154,540	3,154,540		3,154,540		
資産の部合計	33,741,164	1,657,647,207	1,691,388,371	0	1,691,388,371		
流動負債	949,398	69,665,775	70,615,173		70,615,173		
事業未払金	626,886	26,502,816	27,129,702		27,129,702		
1年以内返済予定設備資金借入金		34,500,000	34,500,000		34,500,000		
1年以内返済予定長期運営資金借入金		6,300,000	6,300,000		6,300,000		
預り金		25,140	25,140		25,140		
職員預り金	322,512	2,337,819	2,660,331		2,660,331		
固定負債		1,539,601,950	1,539,601,950		1,539,601,950		
設備資金借入金		1,440,300,000	1,440,300,000		1,440,300,000		
長期運営資金借入金		92,034,000	92,034,000		92,034,000		
退職給付引当金		7,267,950	7,267,950		7,267,950		
負債の部合計	949,398	1,609,267,725	1,610,217,123	0	1,610,217,123		
基本金	100,000,000		100,000,000		100,000,000		
国庫補助金等特別積立金		292,125,663	292,125,663		292,125,663		
次期繰越活動増減差額	67,208,234	243,746,181	310,954,415		310,954,415		
（うち当期活動増減差額）	31,646,114	41,917,165	73,563,279		73,563,279		
純資産の部合計	32,791,766	48,379,482	81,171,248	0	81,171,248		
負債及び純資産の部合計	33,741,164	1,657,647,207	1,691,388,371	0	1,691,388,371		

法人本部拠点 資金収支計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	事業活動収入計(1)	0	0	0	
	人件費支出	(5,409,000)	(5,324,710)	84,290	
	役員報酬支出	4,907,000	4,826,040	80,960	
	法定福利費支出	502,000	498,670	3,330	
	事務費支出	(353,000)	(266,797)	86,203	
	旅費交通費支出	26,000	25,900	100	
	研修研究費支出	66,000	51,840	14,160	
	事務消耗品費支出	2,000		2,000	
	印刷製本費支出	7,000	5,000	2,000	
	通信運搬費支出	3,000	2,446	554	
	会議費支出	92,000	91,880	120	
	手数料支出	110,000	88,291	21,709	
	租税公課支出	32,000	1,440	30,560	
	渉外費支出	10,000		10,000	
	雑支出	5,000		5,000	
事業活動支出計(2)	5,762,000	5,591,507	170,493		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,762,000	5,591,507	170,493		
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
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)	0	0	0		
その他の活動による収支	収入	(5,772,000)		(5,772,000)	
	その他の活動収入計(7)	5,772,000	0	5,772,000	
	支出	(10,000)	(26,054,607)	(26,044,607)	
	その他の活動支出計(8)	10,000	26,054,607	26,044,607	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,762,000	26,054,607	31,816,607	
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	31,646,114	31,646,114		
前期末支払資金残高(12)	70,461,153	64,437,880	6,023,273		
当期末支払資金残高(11)+(12)	70,461,153	32,791,766	37,669,387		

法人本部拠点 事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	サービス活動収益計(1)	0	0	0
	人件費	(5,324,710)	(3,163,676)	(2,161,034)
	役員報酬	4,826,040	2,791,065	2,034,975
	法定福利費	498,670	372,611	126,059
	事業費	(5,196)	(5,196)	(5,196)
	水道光熱費		5,196	5,196
	事務費	(266,797)	(1,353,196)	(1,086,399)
	旅費交通費	25,900		25,900
	研修研究費	51,840	66,200	14,360
	事務消耗品費		2,160	2,160
	印刷製本費	5,000		5,000
	通信運搬費	2,446	46,883	44,437
	会議費	91,880	440	91,440
	手数料	88,291	159,513	71,222
	土地・建物賃借料		245,620	245,620
租税公課	1,440	801,180	799,740	
渉外費		26,200	26,200	
雑費		5,000	5,000	
	サービス活動費用計(2)	5,591,507	4,522,068	1,069,439
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,591,507	4,522,068	1,069,439
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,591,507	4,522,068	1,069,439
特別増減の部	収益		(4,522,068)	(4,522,068)
	拠点区分間繰入金収益			
	特別収益計(8)	0	4,522,068	4,522,068
	費用	(26,054,607)	(85,232)	(25,969,375)
	拠点区分間繰入金費用		(259,869,171)	(259,869,171)
	特別費用計(9)	26,054,607	259,954,403	233,899,796
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	26,054,607	255,432,335	229,377,728
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	31,646,114	259,954,403	228,308,289
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	35,562,120	224,392,283	259,954,403
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	67,208,234	35,562,120	31,646,114
	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)	67,208,234	35,562,120	31,646,114

法人本部拠点 貸借対照表

平成 30 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	33,741,164	65,035,287	31,294,123	流動負債	949,398	597,407	351,991
現金・預金	33,731,164	65,025,287	31,294,123	事業未払金	626,886	364,407	262,479
有価証券	10,000	10,000		職員預り金	322,512	233,000	89,512
				負債の部合計	949,398	597,407	351,991
				純 資 産 の 部			
				基本金	100,000,000	100,000,000	
				次期繰越活動増減差額	67,208,234	35,562,120	31,646,114
				（うち当期活動増減差額）	31,646,114	259,954,403	228,308,289
				純資産の部合計	32,791,766	64,437,880	31,646,114
資産の部合計	33,741,164	65,035,287	31,294,123	負債及び純資産の部合計	33,741,164	65,035,287	31,294,123

計算書類に対する注記（法人本部拠点用）

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

レモンの樹東海拠点 資金収支計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	(442,451,000)	(440,345,542)	(2,105,458)	
	施設介護料収入	(314,629,000)	(313,826,689)	(802,311)	
	介護報酬収入	278,666,000	278,123,509	542,491	
	利用者負担金収入(一般)	35,963,000	35,703,180	259,820	
	居宅介護支援介護料収入	(3,805,000)	(3,784,099)	(20,901)	
	居宅介護支援介護料収入	3,805,000	3,784,099	20,901	
	利用者等利用料収入	(122,537,000)	(120,971,700)	(1,565,300)	
	施設サービス利用料収入	3,277,000	3,210,900	66,100	
	食費収入(公費)	12,083,000	11,989,380	93,620	
	食費収入(一般)	35,780,000	34,872,600	907,400	
	居住費収入(公費)	12,218,000	12,211,940	6,060	
	居住費収入(一般)	58,449,000	57,994,380	454,620	
	その他の利用料収入	730,000	692,500	37,500	
	その他の事業収入	(1,480,000)	(1,763,054)	(283,054)	
	補助金事業収入(公費)	110,000	400,920	290,920	
	受託事業収入(公費)	1,370,000	1,362,134	7,866	
	経常経費寄附金収入	(1,600,000)	(1,600,000)		
	受取利息配当金収入	(6,000)	(670)	(5,330)	
	その他の収入	(1,563,000)	(768,487)	(794,513)	
	受入研修費収入	73,000	72,600	400	
利用者等外給食費収入	150,000	63,500	86,500		
雑収入	1,340,000	632,387	707,613		
事業活動収入計(1)	445,620,000	442,714,699	2,905,301		
事業活動による収支	人件費支出	(334,332,000)	(321,707,647)	(12,624,353)	
	職員給料支出	200,244,000	193,283,921	6,960,079	
	職員賞与支出	52,696,000	52,691,175	4,825	
	非常勤職員給与支出	26,472,000	24,722,994	1,749,006	
	退職給付支出	11,470,000	11,467,950	2,050	
	法定福利費支出	43,450,000	39,541,607	3,908,393	
	事業費支出	(70,819,000)	(66,074,143)	(4,744,857)	
	給食費支出	24,086,000	23,987,981	98,019	
	介護用品費支出	13,334,000	13,116,156	217,844	
	保健衛生費支出	1,063,000	605,193	457,807	
	被服費支出	2,568,000	2,536,758	31,242	
	教養娯楽費支出	525,000	252,193	272,807	
	日用品費支出	1,887,000	1,751,531	135,469	
	水道光熱費支出	19,249,000	18,426,673	822,327	
	消耗器具備品費支出	3,995,000	2,803,279	1,191,721	
	保険料支出	2,081,000	751,310	1,329,690	
	賃借料支出	1,523,000	1,407,566	115,434	
	車輛費支出	350,000	345,503	4,497	
	他事業費支出	90,000	90,000		
	雑支出	68,000		68,000	
	事務費支出	(32,908,000)	(29,830,981)	(3,077,019)	
	福利厚生費支出	1,895,000	1,672,026	222,974	
	職員被服費支出	196,000		196,000	
	旅費交通費支出	606,000	578,257	27,743	
	研修研究費支出	1,442,000	1,299,588	142,412	
	事務消耗品費支出	1,444,000	882,131	561,869	
	印刷製本費支出	679,000	579,255	99,745	
	修繕費支出	1,450,000	1,189,429	260,571	
	通信運搬費支出	1,612,000	1,384,381	227,619	
	会議費支出	52,000	36,210	15,790	
	広報費支出	1,013,000	575,380	437,620	
	業務委託費支出	6,170,000	5,920,275	249,725	
手数料支出	8,846,000	8,487,628	358,372		
土地・建物賃借料支出	2,751,000	2,750,227	773		
租税公課支出	132,000	122,700	9,300		
保守料支出	4,182,000	3,990,918	191,082		
渉外費支出	45,000		45,000		

(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	345,000	336,700	8,300	
		雑支出	48,000	25,876	22,124	
		支払利息支出	(9,220,000)	(9,202,524)	17,476	
		その他の支出	(370,000)	(1,557,100)	1,187,100	
		利用者等外給食費支出	250,000	63,500	186,500	
		他サービス活動外支出	10,000		10,000	
		雑損失	110,000	1,493,600	1,383,600	
	事業活動支出計(2)	447,649,000	428,372,395	19,276,605		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,029,000	14,342,304	16,371,304		
	施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		(370,666)	(370,666)
設備整備補助金収入				370,666	370,666	
施設整備等収入計(4)			0	370,666	370,666	
支出		設備資金借入金元金償還支出	(21,360,000)	(21,360,000)		
		設備資金借入金元金償還支出	21,360,000	21,360,000		
		固定資産取得支出	(250,000)	(248,400)	1,600	
		ソフトウェア取得支出	250,000	248,400	1,600	
		施設整備等支出計(5)	21,610,000	21,608,400	1,600	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		21,610,000	21,237,734	372,266		
その他の活動による収支		収入	長期運営資金借入金収入	(50,833,000)	(50,000,000)	833,000
	積立資産取崩収入			(1,771,650)	(1,771,650)	
	退職給付引当資産取崩収入			1,771,650	1,771,650	
	拠点区分間繰入金収入		(10,000)	(26,054,607)	26,044,607	
	その他の活動収入計(7)	50,843,000	77,826,257	26,983,257		
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	(50,833,000)	(51,666,000)	833,000	
		長期運営資金借入金元金償還支出	50,833,000	51,666,000	833,000	
		積立資産支出	(4,018,000)	(3,743,250)	274,750	
		退職給付引当資産支出	4,018,000	3,743,250	274,750	
		拠点区分間繰入金支出	(5,772,000)		(5,772,000)	
その他の活動支出計(8)	60,623,000	55,409,250	5,213,750			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,780,000	22,417,007	32,197,007			
予備費支出(10)	0		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	33,419,000	15,521,577	48,940,577			
前期末支払資金残高(12)	19,658,000	31,722,092	12,064,092			
当期末支払資金残高(11)+(12)	13,761,000	47,243,669	61,004,669			

レモンの樹東海拠点 事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 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	(440,345,542)	(315,260,638)	(125,084,904)
	施設介護料収益	(313,826,689)	(225,393,546)	(88,433,143)
	介護報酬収益	278,123,509	199,215,586	78,907,923
	利用者負担金収益(一般)	35,703,180	26,177,960	9,525,220
	居宅介護支援介護料収益	(3,784,099)	(1,289,462)	(2,494,637)
	居宅介護支援介護料収益	3,784,099	1,289,462	2,494,637
	利用者等利用料収益	(120,971,700)	(88,216,200)	(32,755,500)
	施設サービス利用料収益	3,210,900	2,420,000	790,900
	食費収益(公費)	11,989,380	8,595,300	3,394,080
	食費収益(一般)	34,872,600	25,517,850	9,354,750
	居住費収益(公費)	12,211,940	8,989,950	3,221,990
	居住費収益(一般)	57,994,380	42,319,000	15,675,380
	その他の利用料収益	692,500	374,100	318,400
	その他の事業収益	(1,763,054)	(361,430)	(1,401,624)
	補助金事業収益(公費)	400,920		400,920
	受託事業収益(公費)	1,362,134	361,430	1,000,704
	経常経費寄附金収益	(1,600,000)		(1,600,000)
	その他の収益		(475,350)	(475,350)
	サービス活動収益計(1)	441,945,542	315,735,988	126,209,554
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	(325,063,447)	(293,599,809)	(31,463,638)
	職員給料	193,283,921	194,058,079	774,158
	職員賞与	52,691,175	29,624,000	23,067,175
	非常勤職員給与	24,722,994	21,714,108	3,008,886
	退職給付費用	14,823,750	12,427,200	2,396,550
	法定福利費	39,541,607	35,776,422	3,765,185
	事業費	(67,187,527)	(50,091,774)	(17,095,753)
	給食費	23,987,981	14,916,227	9,071,754
	介護用品費	13,116,156	9,503,953	3,612,203
	保健衛生費	605,193	1,043,579	438,386
	被服費	2,536,758	1,867,860	668,898
	教養娯楽費	252,193	406,368	154,175
	日用品費	1,751,531	1,429,289	322,242
	水道光熱費	18,426,673	13,271,149	5,155,524
	消耗器具備品費	2,803,279	4,653,208	1,849,929
	保険料	1,864,694	2,012,624	147,930
	賃借料	1,407,566	759,194	648,372
	車輛費	345,503	165,521	179,982
	他事業費	90,000		90,000
	雑費		62,802	62,802
	事務費	(29,830,981)	(24,000,192)	(5,830,789)
	福利厚生費	1,672,026	1,730,618	58,592
	職員被服費		384,025	384,025
	旅費交通費	578,257	453,103	125,154
	研修研究費	1,299,588	1,293,653	5,935
	事務消耗品費	882,131	2,758,918	1,876,787
	印刷製本費	579,255	656,676	77,421
	修繕費	1,189,429	138,793	1,050,636
	通信運搬費	1,384,381	1,289,409	94,972
	会議費	36,210	1,970	34,240
	広報費	575,380	988,490	413,110
	業務委託費	5,920,275	3,695,100	2,225,175
	手数料	8,487,628	4,703,683	3,783,945
	土地・建物賃借料	2,750,227	2,750,227	
	租税公課	122,700	149,650	26,950
	保守料	3,990,918	2,624,840	1,366,078
	渉外費		35,108	35,108
諸会費	336,700	333,300	3,400	
雑費	25,876	12,629	13,247	
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	減価償却費	(91,850,393)	(91,797,631)	(52,762)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(12,621,301)	(12,386,080)	(235,221)
		サービス活動費用計(2)	501,311,047	447,578,676	53,732,371
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	59,365,505	131,842,688	72,477,183
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(670)	(3,770)	(3,100)
		その他のサービス活動外収益	(2,464,237)	(149,464)	(2,314,773)
		受入研修費収益	72,600		72,600
		利用者等外給食収益	63,500		63,500
		雑収益	2,328,137	149,464	2,178,673
		サービス活動外収益計(4)	2,464,907	153,234	2,311,673
	費用	支払利息	(9,202,524)	(8,809,519)	(393,005)
		その他のサービス活動外費用	(1,868,650)		(1,868,650)
		利用者等外給食費	63,500		63,500
		雑損失	1,805,150		1,805,150
	サービス活動外費用計(5)	11,071,174	8,809,519	2,261,655	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,606,267	8,656,285	50,018	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	67,971,772	140,498,973	72,527,201	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	(370,666)		(370,666)
		設備整備補助金収益	370,666		370,666
		拠点区分間繰入金収益	(26,054,607)	(85,232)	(25,969,375)
		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)	26,425,273	259,954,403	233,529,130
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	(370,666)	(316,762,378)	(316,391,712)
拠点区分間繰入金費用			(4,522,068)	(4,522,068)	
	特別費用計(9)	370,666	321,284,446	320,913,780	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	26,054,607	61,330,043	87,384,650	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	41,917,165	201,829,016	159,911,851	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	201,829,016	0	201,829,016
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	243,746,181	201,829,016	41,917,165
		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)	243,746,181	201,829,016	41,917,165

レモンの樹東海拠点 貸借対照表

平成 30 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	76,109,444	60,035,750	16,073,694	流動負債	69,665,775	127,697,658	58,031,883
現金・預金	135,531	9,032,140	9,167,671	事業未払金	26,502,816	28,077,258	1,574,442
事業未収金	75,616,777	68,696,955	6,919,822	1年以内返済予定設備資金借入金	34,500,000	42,720,000	8,220,000
未収金	22,416	193,685	171,269	1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,300,000	56,664,000	50,364,000
未収補助金	100,920		100,920	預り金	25,140		25,140
立替金	43,110	60,650	17,540	職員預り金	2,337,819	236,400	2,101,419
前払金	101,280	116,600	15,320	固定負債	1,539,601,950	1,502,156,050	37,445,900
前払費用	89,410		89,410	設備資金借入金	1,440,300,000	1,453,440,000	13,140,000
固定資産	1,581,537,763	1,672,365,240	90,827,477	長期運営資金借入金	92,034,000	43,336,000	48,698,000
基本財産	882,851,246	907,064,465	24,213,219	退職給付引当金	7,267,950	5,380,050	1,887,900
建物	882,851,246	907,064,465	24,213,219	負債の部合計	1,609,267,725	1,629,853,708	20,585,983
その他の固定資産	698,686,517	765,300,775	66,614,258	純 資 産 の 部			
建物	539,105,067	584,818,592	45,713,525	国庫補助金等特別積立金	292,125,663	304,376,298	12,250,635
構築物	64,830,486	71,421,190	6,590,704	次期繰越活動増減差額	243,746,181	201,829,016	41,917,165
機械及び装置	12,322,149	13,146,419	824,270	（うち当期活動増減差額）	41,917,165	201,829,016	159,911,851
車輛運搬具	4,412,696	5,519,182	1,106,486				
器具及び備品	64,445,767	76,842,829	12,397,062				
ソフトウェア	3,147,862	3,904,589	756,727				
退職給付引当資産	7,267,950	5,380,050	1,887,900				
長期前払費用	3,154,540	4,267,924	1,113,384	純資産の部合計	48,379,482	102,547,282	54,167,800
資産の部合計	1,657,647,207	1,732,400,990	74,753,783	負債及び純資産の部合計	1,657,647,207	1,732,400,990	74,753,783

計算書類に対する注記（レモンの樹東海拠点用）

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

一般財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
建物	907,064,465	0	24,213,219	882,851,246
合計	907,064,465	0	24,213,219	882,851,246

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)	882,851,246 円
計	882,851,246 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	1,440,300,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	34,500,000 円
計	1,474,800,000 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
建物	931,277,684	48,426,438	882,851,246
建物	630,532,117	91,427,050	539,105,067
構築物	78,011,894	13,181,408	64,830,486
機械及び装置	13,970,689	1,648,540	12,322,149
車輛運搬具	6,625,668	2,212,972	4,412,696
器具及び備品	89,216,109	24,770,342	64,445,767
ソフトウェア	5,129,136	1,981,274	3,147,862
合計	1,754,763,297	183,648,024	1,571,115,273

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	75,616,777		75,616,777
未収金	123,336		123,336
未収補助金	100,920		100,920
合計	75,841,033	0	75,841,033

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