

平成26年度

財務諸表

【ひかり苑拠点区分】

自：平成26年 4月 1日

至：平成27年 3月31日

ひかり苑拠点区分 資金収支計算書

第1号の4様式

(自) 平成 26 年 4 月 1 日 (至) 平成 27 年 3 月 31 日

(単位:円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収入	介護保険事業収入	425,121,000	426,492,547	△ 1,371,547	
	施設介護料収入	287,030,000	287,770,614	△ 740,614	
	介護報酬収入	258,998,000	259,323,297	△ 325,297	
	利用者負担金収入(公費)	720,000	885,470	△ 165,470	
	利用者負担金収入(一般)	27,312,000	27,561,847	△ 249,847	
	居宅介護料収入	70,236,000	70,031,051	△ 204,949	
	(介護報酬収入)	62,988,000	63,133,784	△ 145,784	
	介護報酬収入	50,640,000	50,447,719	△ 192,281	
	介護予防報酬収入	12,348,000	12,686,065	△ 338,065	
	(利用者負担金収入)	7,248,000	6,897,267	△ 350,733	
	介護負担金収入(公費)	216,000	227,350	△ 11,350	
	介護負担金収入(一般)	5,628,000	5,236,451	△ 391,549	
	介護予防負担金収入(公費)	168,000	167,412	△ 588	
	介護予防負担金収入(一般)	1,266,000	1,266,054	△ 30,054	
	利用者等利用料収入	61,339,000	62,259,909	△ 920,909	
	施設サービス利用料収入	1,994,000	2,001,116	△ 7,116	
	居宅介護サービス利用料収入	120,000	200,396	△ 80,396	
	食費収入(公費)	15,744,000	16,248,539	△ 504,539	
	食費収入(一般)	30,312,000	30,525,679	△ 213,679	
	居住費収入(公費)	312,000	329,537	△ 17,537	
	居住費収入(一般)	12,340,000	12,497,828	△ 157,828	
	その他の利用料収入	517,000	456,814	△ 60,186	
	その他の事業収入	6,516,000	6,430,973	△ 85,027	
	補助金事業収入	6,120,000	6,090,000	△ 30,000	
	受託事業収入	396,000	340,973	△ 55,027	
	医療事業収入	1,380,000	1,384,570	△ 4,570	
	訪問看護療養費収入	1,242,000	1,243,850	△ 1,850	
	訪問看護利用料収入	138,000	140,720	△ 2,720	
	訪問看護その他の利用料収入	138,000	140,720	△ 2,720	
	経常経費寄附金収入	490,000	501,958	△ 11,958	
	受取利息配当金収入	22,000	61,493	△ 39,493	
	その他の収入	3,071,000	3,522,345	△ 451,345	
受入研修費収入	268,000	312,500	△ 44,500		
利用者等外給食費収入	1,644,000	1,603,600	△ 40,400		
雑収入	1,159,000	1,606,245	△ 447,245		
事業活動収入計 (1)	430,084,000	431,962,913	△ 1,878,913		
支 出	人件費支出	256,899,000	255,934,516	964,484	
	職員給料支出	113,544,000	113,295,578	248,422	
	職員賞与支出	28,423,000	28,366,446	56,554	
	非常勤職員給与支出	79,332,000	79,011,466	320,534	
	派遣職員費支出	7,824,000	7,725,592	98,408	
	退職給付支出	1,947,000	1,841,483	105,517	
	法定福利費支出	25,829,000	25,693,951	135,049	
	事業費支出	53,773,000	53,565,859	207,141	
	給食費支出	19,382,000	19,296,524	85,476	
	介護用品費支出	5,850,000	5,840,159	9,841	
	保健衛生費支出	878,000	868,012	9,988	
	教養娯楽費支出	962,000	945,729	16,271	
	水道光熱費支出(事業)	21,848,000	21,810,501	37,499	
	消耗器具備品費支出	3,302,000	3,300,860	1,140	
	車輛費支出	1,531,000	1,504,074	26,926	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	60,550,600	59,487,336	1,063,264	
	福利厚生費支出	1,065,000	1,031,581	33,419	
	職員被服費支出	185,000	179,261	5,739	
	旅費交通費支出	166,000	157,213	8,787	
	研修研究費支出	516,000	395,702	120,298	
	事務消耗品費支出	803,000	788,846	14,154	
	印刷製本費支出	245,000	228,782	16,218	
	修繕費支出	3,899,000	3,848,035	50,965	
	通信運搬費支出	2,491,000	2,477,543	13,457	
	会議費支出	50,000	30,078	19,922	
	広報費支出	3,221,000	3,210,300	10,700	
業務委託費支出	37,468,000	37,402,399	65,601		
手数料支出	2,933,600	2,344,631	588,969		
保険料支出	1,323,000	1,317,330	5,670		
貸借料支出	1,803,000	1,782,432	20,568		
土地・建物貸借料支出	1,206,000	1,206,000	0		
租税公課支出	307,000	283,230	23,770		

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	保守料支出	2,070,000	2,059,931	10,069	
		渉外費支出	375,000	372,220	2,780	
		諸会費支出	354,000	308,600	45,400	
		雑支出	70,000	63,222	6,778	
	出	利用者負担軽減額	289,200	254,853	34,347	
		その他の支出	2,664,000	2,625,780	38,220	
		利用者等外給食費支出	2,424,000	2,387,493	36,507	
		雑支出	240,000	238,287	1,713	
		事業活動支出計 (2)	374,175,800	371,868,344	2,307,456	
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	55,908,200	60,094,569	△ 4,186,369	
支 出	支	固定資産取得支出	48,030,000	47,878,960	151,040	
		建物取得支出	47,010,000	47,007,000	3,000	
		車輛運搬具取得支出	1,000,000	861,250	138,750	
		その他の固定資産取得支出	20,000	10,710	9,290	
		施設整備等支出計 (5)	48,030,000	47,878,960	151,040	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 48,030,000	△ 47,878,960	△ 151,040		
収 入	積立資産取崩収入	1,350,000	1,353,505	△ 3,505		
	退職給付引当資産取崩収入	1,350,000	1,353,505	△ 3,505		
	その他の活動収入計 (7)	1,350,000	1,353,505	△ 3,505		
支 出	積立資産支出	2,692,000	2,680,475	11,525		
	退職給付引当資産支出	2,692,000	2,680,475	11,525		
	拠点区分間繰入金支出	5,460,000	5,460,000	0		
	その他の活動支出計 (8)	8,152,000	8,140,475	11,525		
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 6,802,000	△ 6,786,970	△ 15,030		
予備費支出 (10)	0	0	0			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	1,076,200	5,428,639	△ 4,352,439			
前期末支払資金残高 (12)	0	337,049,446	△ 337,049,446			
当期末支払資金残高 (11) + (12)	1,076,200	342,478,085	△ 341,401,885			

ひかり苑拠点区分 事業活動計算書

第2号の4様式

(自)平成26年4月1日 (至)平成27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	426,492,547	412,422,530	14,070,017
	施設介護料収益	287,770,614	273,117,721	14,652,893
	介護報酬収益	259,323,297	245,681,148	13,642,149
	利用者負担金収益(公費)	885,470	975,757	△ 90,287
	利用者負担金収益(一般)	27,561,847	26,460,816	1,101,031
	居宅介護料収益	70,031,051	78,268,917	△ 8,237,866
	(介護報酬収益)	63,133,784	70,022,788	△ 6,889,004
	介護報酬収益	50,447,719	58,753,676	△ 8,305,957
	介護予防報酬収益	12,686,065	11,269,112	1,416,953
	(利用者負担金収益)	6,897,267	8,246,129	△ 1,348,862
	介護負担金収益(公費)	227,350	168,780	58,570
	介護負担金収益(一般)	5,236,451	6,625,702	△ 1,389,251
	介護予防負担金収益(公費)	167,412	354,445	△ 187,033
	介護予防負担金収益(一般)	1,266,054	1,097,202	168,852
	利用者等利用料収益	62,259,909	55,583,472	6,676,437
	施設サービス利用料収益	2,001,116	1,858,798	142,318
	居宅介護サービス利用料収益	200,396	457,699	△ 257,303
	食費収益(公費)	16,248,539	14,978,410	1,270,129
	食費収益(一般)	30,525,679	25,798,460	4,727,219
	居住費収益(公費)	329,537	335,200	△ 5,663
	居住費収益(一般)	12,497,828	11,620,104	877,724
	その他の利用料収益	456,814	534,801	△ 77,987
	その他の事業収益	6,430,973	5,452,420	978,553
	補助金事業収益	6,090,000	5,200,000	890,000
	受託事業収益	340,973	252,420	88,553
	医療事業収益	1,384,570	3,778,400	△ 2,393,830
	訪問看護療養費収益	1,243,850	3,628,170	△ 2,384,320
	訪問看護利用料収益	140,720	150,230	△ 9,510
	訪問看護その他の利用料収益	140,720	150,230	△ 9,510
	経常経費寄附金収益	501,958	456,330	45,628
	その他の収益	0	1,477,821	△ 1,477,821
サービス活動収益計(1)	428,379,075	418,135,081	10,243,994	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	258,055,426	269,604,690	△ 11,549,264
	職員給料	113,295,578	119,350,278	△ 6,054,700
	職員賞与	28,366,446	28,279,357	87,089
	非常勤職員給与	79,011,466	75,224,383	3,787,083
	派遣職員費	7,725,592	13,973,813	△ 6,248,221
	退職給付費用	3,962,393	4,597,441	△ 635,048
	法定福利費	25,693,951	28,179,418	△ 2,485,467
	事業費	53,565,859	51,628,767	1,937,092
	給食費	19,296,524	17,952,205	1,344,319
	介護用品費	5,840,159	6,098,300	△ 258,141
	保健衛生費	868,012	224,151	643,861
	被服費	0	40,767	△ 40,767
	教養娯楽費	945,729	957,475	△ 11,746
	水道光熱費(事業)	21,810,501	20,739,394	1,071,107
	消耗器具備品費	3,300,860	3,025,302	275,558
	賃借料(事業)	0	554,027	△ 554,027
	車輛費	1,504,074	2,031,948	△ 527,874
	雑費(事業)	0	5,198	△ 5,198
	事務費	59,487,336	59,591,406	△ 104,070
	福利厚生費	1,031,581	1,622,949	△ 591,368
	職員被服費	179,261	169,984	9,277
	旅費交通費	157,213	215,070	△ 57,857
	研修研究費	395,702	650,832	△ 255,130
	事務消耗品費	788,846	1,928,981	△ 1,140,135
	印刷製本費	228,782	294,577	△ 65,795
	修繕費	3,848,035	3,459,667	388,368
	通信運搬費	2,477,543	2,628,255	△ 150,712
	会議費	30,078	32,763	△ 2,685
	広報費	3,210,300	547,200	2,663,100
	業務委託費	37,402,399	37,160,213	242,186
	手数料	2,344,631	2,872,980	△ 528,349
保険料	1,317,330	1,298,448	18,882	
賃借料	1,782,432	1,453,242	329,190	
土地・建物賃借料	1,206,000	1,206,000	0	
租税公課	283,230	294,533	△ 11,303	
保守料	2,059,931	2,187,622	△ 127,691	
渉外費	372,220	916,920	△ 544,700	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
費 用	諸会費	308,600	479,225	△ 170,625
	雑費	63,222	171,945	△ 108,723
	利用者負担軽減額	254,853	239,260	15,593
	減価償却費	31,043,141	31,721,091	△ 677,950
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,464,157	△ 9,455,932	△ 8,225
サービス活動費用計 (2)		392,942,458	403,329,282	△ 10,386,824
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		35,436,617	14,805,799	20,630,818
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	61,493	30,733	30,760
	その他のサービス活動外収益	3,522,345	4,858,311	△ 1,335,966
	受入研修費収益	312,500	355,500	△ 43,000
	利用者等外給食費収益	1,603,600	1,433,600	170,000
	雑収益	1,606,245	3,069,211	△ 1,462,966
	サービス活動外収益計 (4)	3,583,838	4,889,044	△ 1,305,206
	費			
	その他のサービス活動外費用	2,625,780	1,877,777	748,003
	利用者等外給食費	2,387,493	1,877,777	509,716
雑損失	238,287	0	238,287	
サービス活動外費用計 (5)	2,625,780	1,877,777	748,003	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		958,058	3,011,267	△ 2,053,209
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		36,394,675	17,817,066	18,577,609
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	0	900,000	△ 900,000
	施設整備等補助金収益	0	900,000	△ 900,000
	その他の特別収益	793,940	0	793,940
	退職給付引当金戻入益	793,940	0	793,940
	特別収益計 (8)	793,940	900,000	△ 106,060
	費			
	固定資産売却損・処分損	50,816	28,006	22,810
	器具及び備品売却損・処分損	2	2	0
	その他の固定資産売却損	50,814	28,004	22,810
国庫補助金等特別積立金積立額	0	900,000	△ 900,000	
拠点区分間繰入金費用	5,460,000	12,468,511	△ 7,008,511	
拠点区分間固定資産移管費用	3	0	3	
特別費用計 (9)	5,510,819	13,396,517	△ 7,885,698	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 4,716,879	△ 12,496,517	7,779,638
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		31,677,796	5,320,549	26,357,247
前期繰越活動増減差額 (12)		320,080,752	314,760,203	5,320,549
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		351,758,548	320,080,752	31,677,796
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)		351,758,548	320,080,752	31,677,796

ひかり苑拠点区分 貸借対照表

第3号の4様式

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	360,642,919	362,987,300	△ 2,344,381	流動負債	18,164,834	25,937,854	△ 7,773,020
現金預金	253,836,081	255,071,981	△ 1,235,900	事業未払金	17,410,463	24,643,392	△ 7,232,929
事業未収金	67,092,080	78,223,540	△ 11,131,460	職員預り金	754,371	867,232	△ 112,861
未収金	0	36,000	△ 36,000	事業区分間借入金	0	427,230	△ 427,230
未収補助金	2,980,000	2,560,000	420,000	固定負債	19,891,161	19,407,430	483,731
立替金	516,000	500,300	15,700	退職給付引当金	19,891,161	19,407,430	483,731
事業区分間貸付金	1,208,588	0	1,208,588	負債の部合計	38,055,995	45,345,284	△ 7,289,289
拠点区分間貸付金	35,010,170	26,595,479	8,414,691				
固定資産	691,252,644	673,983,913	17,268,731	純 資 産 の 部			
基本財産	609,535,433	585,682,898	23,852,535	基本金	555,459,309	555,459,309	0
土地（基本）	331,806,176	331,806,176	0	国庫補助金等特別積立金	76,581,711	86,045,868	△ 9,464,157
建物（基本）	277,729,257	253,876,722	23,852,535	その他の積立金	30,040,000	30,040,000	0
その他の固定資産	81,717,211	88,301,015	△ 6,583,804	次期繰越活動増減差額	351,758,548	320,080,752	31,677,796
土地	590,840	590,840	0	(うち当期活動増減差額)	31,677,796	5,320,549	26,357,247
建物	6,485,046	6,684,312	△ 199,266				
構築物	7,443,783	8,522,868	△ 1,079,085				
車輛運搬具	3,883,728	4,356,287	△ 472,559				
器具及び備品	6,838,784	11,983,670	△ 5,144,886				
権利	4,958,440	4,958,440	0				
ソフトウェア	278,697	410,332	△ 131,635				
退職給付引当資産	19,891,161	19,407,430	483,731				
その他の積立資産	30,347,200	30,347,200	0				
差入保証金	822,422	850,426	△ 28,004				
その他の固定資産	177,110	189,210	△ 12,100	純資産の部合計	1,013,839,568	991,625,929	22,213,639
資産の部合計	1,051,895,563	1,036,971,213	14,924,350	負債及び純資産の部合計	1,051,895,563	1,036,971,213	14,924,350

財務諸表に対する注記（ひかり苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）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）
定額法によっております。
- ②無形固定資産（リース資産を除く）
定額法によっております。
- ③リース資産
 - a)所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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ます。
 - b)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
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ます。

（2）引当金の計上基準

- ①退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、横浜市社会福祉協議会の主宰する退職共済制度に加入しており、期末在籍者に係る掛金のうち資産計上した法人負担累計額と同額を退職給付引当金に計上しております。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 採用する退職給付制度

当法人は職員の退職金の支給に備えるため、以下の退職共済制度に加入しております。

- ①社会福祉法人横浜市社会福祉協議会の主宰する民間社会福祉事業従事者年金共済事業
- ②独立行政法人福祉医療機構の主宰する社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は、以下のとおりとなっております。

（1）ひかり苑拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

（2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

介護老人福祉施設ひかり苑
短期入所生活介護ひかり苑
訪問介護事業ひかり苑
訪問看護事業ひかり苑

（3）拠点区分資金収支計算書（会計基準別紙3）は省略しています。

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、以下のとおりです。

（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（ひかり苑）	331,806,176			331,806,176
建物/基本（ひかり苑）	253,876,722	47,007,000	23,154,465	277,729,257
合計	585,682,898	47,007,000	23,154,465	609,535,433

6. 会計基準第3章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

該当事項はありません。

財務諸表に対する注記（ひかり苑拠点区分用）

7. 担保に供している資産

該当事項はありません。

8. 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、以下のとおりです。

（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（基本）	937,038,122	659,308,865	277,729,257
小計	937,038,122	659,308,865	277,729,257
その他の固定資産			
建物	8,515,668	2,030,622	6,485,046
構築物	14,013,300	6,569,517	7,443,783
車輛運搬具	16,676,770	12,793,042	3,883,728
器具及び備品	95,775,615	88,936,831	6,838,784
ソフトウェア	4,127,865	3,849,168	278,697
小計	139,109,218	114,179,180	24,930,038
合計	1,076,147,340	773,488,045	302,659,295

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

該当事項はありません。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

11. 重要な後発事象

該当事項はありません。

12. その他の社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

- ① ひかり苑拠点区分においては従前より、介護保険法第8条4項に規定する訪問看護事業を実施していましたが、平成26年度中に当該事業を廃止しています。