

平成29年度

計算書類

【ひかり苑拠点区分】

自：平成29年 4月 1日

至：平成30年 3月31日

ひかり苑拠点区分 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

第一号第四様式

(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	399,070,000	405,380,034 [△]	6,310,034	
	施設介護料収入	250,130,000	254,461,073 [△]	4,331,073	
	介護報酬収入	223,010,000	227,045,209 [△]	4,035,209	
	利用者負担金収入(公費)	980,000	939,440	40,560	
	利用者負担金収入(一般)	26,140,000	26,476,424 [△]	336,424	
	居宅介護料収入	55,390,000	55,275,749	114,251	
	(介護報酬収入)	49,330,000	48,988,902	341,098	
	介護報酬収入	49,330,000	48,988,902	341,098	
	(利用者負担金収入)	6,060,000	6,286,847 [△]	226,847	
	介護負担金収入(公費)	720,000	695,377	24,623	
	介護負担金収入(一般)	5,340,000	5,591,470 [△]	251,470	
	日常生活支援総合事業収益	11,810,000	11,896,884 [△]	86,884	
	事業費収入	10,440,000	10,484,783 [△]	44,783	
	事業負担金収入(公費)	60,000	81,692 [△]	21,692	
	事業負担金収入(一般)	1,310,000	1,330,409 [△]	20,409	
	利用者等利用料収入	74,420,000	76,111,468 [△]	1,691,468	
	施設サービス利用料収入	2,820,000	2,774,754	45,246	
	居宅介護サービス利用料収入	250,000	289,597 [△]	39,597	
	食費収入(公費)	290,000	287,700	2,300	
	食費収入(特定)	13,830,000	13,680,000	150,000	
	食費収入(一般)	30,750,000	30,909,238 [△]	159,238	
	居住費収入(特定)	8,640,000	8,648,840 [△]	8,840	
	居住費収入(一般)	17,840,000	19,521,339 [△]	1,681,339	
	その他の事業収入	7,320,000	7,634,860 [△]	314,860	
	補助金事業収入(公費)	7,120,000	7,427,500 [△]	307,500	
	受託事業収入(公費)	200,000	207,360 [△]	7,360	
	経常経費寄附金収入	400,000	917,000 [△]	517,000	
受取利息配当金収入	20,000	9,576	10,424		
その他の収入	1,970,000	2,041,111 [△]	71,111		
受入研修費収入	90,000	90,860 [△]	860		
利用者等外給食費収入	1,330,000	1,400,700 [△]	70,700		
雑収入	550,000	549,551	449		
事業活動収入計(1)	401,460,000	408,347,721 [△]	6,887,721		
事業活動による支出	人件費支出	249,450,000	246,957,561	2,492,439	
	職員給料支出	111,040,000	110,262,065	777,935	
	職員賞与支出	31,700,000	31,052,551	647,449	
	非常勤職員給与支出	62,950,000	62,649,438	300,562	
	派遣職員費支出	13,490,000	13,387,037	102,963	
	退職給付支出	1,260,000	869,058	390,942	
	法定福利費支出	29,010,000	28,737,412	272,588	
	事業費支出	50,730,000	49,207,343	1,522,657	
	給食費支出	19,630,000	19,544,954	85,046	
	介護用品費支出	4,500,000	4,197,848	302,152	
	保健衛生費支出	730,000	652,870	77,130	
	教養娯楽費支出	1,090,000	1,008,300	81,700	
	水道光熱費支出(事業)	18,840,000	18,028,820	811,180	
	消耗器具備品費支出	2,900,000	2,874,040	25,960	
	賃借料支出(事業)	1,390,000	1,300,860	89,140	
	車輛費支出	1,600,000	1,591,921	8,079	
	雑支出	50,000	7,730	42,270	
	事務費支出	57,090,000	55,260,523	1,829,477	
	福利厚生費支出	760,000	711,841	48,159	
	職員被服費支出	250,000	209,086	40,914	
	旅費交通費支出	440,000	400,824	39,176	
	研修研究費支出	510,000	446,585	63,415	
	事務消耗品費支出	1,000,000	980,859	19,141	
	印刷製本費支出	480,000	467,724	12,276	
	修繕費支出	2,140,000	1,425,438	714,562	
	通信運搬費支出	2,530,000	2,497,558	32,442	
	会議費支出	130,000	48,000	82,000	
広報費支出	850,000	684,180	165,820		
業務委託費支出	36,670,000	36,312,333	357,667		
手数料支出	2,440,000	2,426,988	13,012		
保険料支出	1,250,000	1,232,280	17,720		
賃借料支出	2,840,000	2,824,092	15,908		
土地・建物賃借料支出	1,180,000	1,179,199	801		
租税公課支出	270,000	258,055	11,945		
保守料支出	2,550,000	2,509,122	49,878		
渉外費支出	400,000	318,536	81,464		

(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	支 諸会費支出	300,000	296,600	3,400	
	支 雑支出	100,000	40,223	59,777	
	支 利用者負担軽減額	700,000	556,351	143,649	
	支 其他の支出	1,970,000	1,976,591 [△]	6,591	
	支 利用者等外給食費支出	1,970,000	1,976,591 [△]	6,591	
	支 事業活動支出計 (2)	359,940,000	353,958,369	5,981,631	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	41,520,000	54,389,352 [△]	12,869,352	
施設整備等による収入	収 施設整備等補助金収入	0	3,922,000 [△]	3,922,000	
	収 施設整備等補助金収入	0	3,922,000 [△]	3,922,000	
	収 施設整備等収入計 (4)	0	3,922,000 [△]	3,922,000	
	支 固定資産取得支出	8,500,000	8,165,556	334,444	
	支 器具及び備品取得支出	500,000	320,436	179,564	
	支 建設仮勘定支出	8,000,000	7,845,120	154,880	
	支 施設整備等支出計 (5)	8,500,000	8,165,556	334,444	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	8,500,000 [△]	4,243,556 [△]	4,256,444	
その他の活動による収入	収 積立資産取崩収入	0	602,058 [△]	602,058	
	収 退職給付引当資産取崩収入	0	602,058 [△]	602,058	
	収 其他の活動による収入	0	84,400 [△]	84,400	
	収 長期前払費用戻り収入	0	84,400 [△]	84,400	
	収 其他の活動収入計 (7)	0	686,458 [△]	686,458	
	支 積立資産支出	2,510,000	2,416,800	93,200	
	支 退職給付引当資産支出	2,510,000	2,416,800	93,200	
	支 拠点区分間繰入金支出	5,160,000	5,160,000	0	
	支 其他の活動支出計 (8)	7,670,000	7,576,800	93,200	
	支 其他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	7,670,000 [△]	6,890,342 [△]	779,658	
	予備費支出 (10)	25,350,000		25,350,000	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	43,255,454 [△]	43,255,454	
	前期末支払資金残高 (12)	0	423,847,529 [△]	423,847,529	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	0	467,102,983 [△]	467,102,983	

ひかり苑拠点区分 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

第二号第四様式

(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	405,380,034	403,033,716	2,346,318
	施設介護料収益	254,461,073	258,452,307 Δ	3,991,234
	介護報酬収益	227,045,209	230,328,310 Δ	3,283,101
	利用者負担金収益(公費)	939,440	1,225,580 Δ	286,140
	利用者負担金収益(一般)	26,476,424	26,898,417 Δ	421,993
	居宅介護料収益	55,275,749	52,849,108	2,426,641
	(介護報酬収益)	48,988,902	46,807,691	2,181,211
	介護報酬収益	48,988,902	44,628,294	4,360,608
	介護予防報酬収益	0	2,179,397 Δ	2,179,397
	(利用者負担金収益)	6,286,847	6,041,417	245,430
	介護負担金収益(公費)	695,377	835,396 Δ	140,019
	介護負担金収益(一般)	5,591,470	4,892,011	699,459
	介護予防負担金収益(公費)	0	21,150 Δ	21,150
	介護予防負担金収益(一般)	0	292,860 Δ	292,860
	日常生活支援総合事業収益	11,896,884	8,936,140	2,960,744
	事業費収益	10,484,783	7,902,170	2,582,613
	事業負担金収益(公費)	81,692	30,096	51,596
	事業負担金収益(一般)	1,330,409	1,003,874	326,535
	利用者等利用料収益	76,111,468	75,340,389	771,079
	施設サービス利用料収益	2,774,754	2,756,905	17,849
	居宅介護サービス利用料収益	289,597	91,883	197,714
	食費収益(公費)	287,700	15,270,020 Δ	14,982,320
	食費収益(特定)	13,680,000	0	13,680,000
	食費収益(一般)	30,909,238	29,416,521	1,492,717
	居住費収益(公費)	0	9,161,110 Δ	9,161,110
	居住費収入(特定)	8,648,840	0	8,648,840
	その他の利用料収益	0	265,272 Δ	265,272
	その他の事業収益	7,634,860	7,455,772	179,088
	補助金事業収益(公費)	7,427,500	7,174,000	253,500
	受託事業収益(公費)	297,360	281,772 Δ	74,412
	経常経費寄附金収益	917,000	503,000	414,000
	サービス活動収益計(1)	406,297,034	403,536,716	2,760,318
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	248,772,303	256,237,944 Δ	7,465,641
	職員給料	110,262,065	111,813,964 Δ	1,551,899
	職員賞与	31,052,551	33,178,556 Δ	2,126,005
	非常勤職員給与	62,649,438	70,183,642 Δ	7,534,204
	派遣職員費	13,387,037	6,028,711	7,358,326
	退職給付費用	2,683,800	9,552,251 Δ	6,868,451
	法定福利費	28,737,412	25,480,820	3,256,592
	事業費	49,207,343	47,534,686	1,672,657
	給食費	19,544,954	18,783,222	761,732
	介護用品費	4,197,848	4,142,101	55,747
	保健衛生費	652,870	845,040 Δ	192,170
	教養娯楽費	1,008,300	960,244	48,056
	水道光熱費(事業)	18,028,820	17,747,098	281,722
	消耗器具備品費	2,874,040	2,250,585	623,455
	賃借料(事業)	1,300,860	1,408,860 Δ	108,000
	車輛費	1,591,921	1,397,536	194,385
	雑費(事業)	7,730	0	7,730
	事務費	55,260,523	54,089,361	1,171,162
	福利厚生費	711,841	1,330,772 Δ	618,931
	職員被服費	209,086	240,465 Δ	31,379
	旅費交通費	400,824	293,948	106,876
	研修研究費	446,585	409,563	37,022
	事務消耗品費	980,859	927,538	53,321
	印刷製本費	467,724	276,598	191,126
	修繕費	1,425,438	1,460,851 Δ	35,413
	通信運搬費	2,497,558	2,437,496	60,062
	会議費	48,000	5,830	42,170
	広報費	684,180	116,640	567,540
	業務委託費	36,312,333	36,864,626 Δ	552,293
	手数料	2,426,988	2,519,445 Δ	92,457
	保険料	1,232,280	1,335,269 Δ	102,989
	賃借料	2,824,092	1,313,712	1,510,380
土地・建物賃借料	1,179,199	1,179,200 Δ	1	
租税公課	258,055	250,895	7,160	
保守料	2,500,122	2,274,984	225,138	
渉外費	318,536	511,802 Δ	193,266	
諸会費	296,600	245,600	51,000	

(単位:円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)	
サ 増 減 ビ の 部 活 動	費				
	雑費	40,223	94,127 [△]	53,904	
	利用者負担軽減額	556,351	560,149 [△]	3,798	
	減価償却費	28,626,790	30,643,945 [△]	2,017,155	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	9,281,775 [△]	9,650,621	368,846	
	サービス活動費用計 (2)	373,141,535	379,415,464 [△]	6,273,929	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	33,155,499	24,121,252	9,034,247	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収				
	受取利息配当金収益	9,576	18,723 [△]	9,147	
	その他のサービス活動外収益	2,041,111	9,703,916 [△]	7,662,805	
	受入研修費収益	90,860	128,930 [△]	38,070	
	利用者等外給食費収益	1,400,700	1,415,250 [△]	14,550	
	雑収益	549,551	8,159,736 [△]	7,610,185	
		サービス活動外収益計 (4)	2,050,687	9,722,639 [△]	7,671,952
	費				
	その他のサービス活動外費用	1,976,591	2,558,794 [△]	582,203	
	利用者等外給食費	1,976,591	2,558,794 [△]	582,203	
	サービス活動外費用計 (5)	1,976,591	2,558,794 [△]	582,203	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	74,096	7,163,845 [△]	7,089,749	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	33,229,595	31,285,097	1,944,498	
特 別 増 減 の 部	収				
	施設整備等補助金収益	3,922,000	927,000	2,995,000	
	施設整備等補助金収益	3,922,000	927,000	2,995,000	
		特別収益計 (8)	3,922,000	927,000	2,995,000
	費				
	固定資産売却損・処分損	20,601	22,236 [△]	1,635	
	器具備品売却損・処分損	11	0	11	
	その他の固定資産売却損	20,590	22,236 [△]	1,646	
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,922,000	927,000	2,995,000	
	拠点区分間繰入金費用	5,160,000	5,160,000	0	
	特別費用計 (9)	9,102,601	6,109,236	2,993,365	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	5,180,601 [△]	5,182,236	1,635	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	28,048,994	26,102,861	1,946,133	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部					
	前期繰越活動増減差額 (12)	394,915,610	368,812,749	26,102,861	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	422,964,604	394,915,610	28,048,994	
	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)	422,964,604	394,915,610	28,048,994	

ひかり苑拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 度 年 末	前 度 年 末	増 減		当 度 年 末	前 度 年 末	増 減
流動資産	509,760,344	450,592,111	59,168,233	流動負債	42,657,361	26,744,582	15,912,779
現金預金	365,918,814	355,386,216	10,532,598	事業未払金	42,273,735	25,896,174	16,377,561
事業未収金	65,136,520	63,913,324	1,223,196	職員預り金	383,626	848,408 [△]	464,782
未収金	0	58,046 [△]	58,046	固定負債	17,773,788	16,420,380	1,353,408
未収補助金	5,976,000	3,011,000	2,965,000	退職給付引当金	17,773,788	16,420,380	1,353,408
立替金	1,182,289	842,400	339,889	負債の部合計	60,431,149	43,164,962	17,266,187
前払費用	42,200	0	42,200	純 資 産 の 部			
事業区分間貸付金	22,601,191	8,308,926	14,292,265	基本金	555,459,309	555,459,309	0
拠点区分間貸付金	48,903,330	19,072,199	29,831,131	国庫補助金等特別積立金	55,359,434	60,719,209 [△]	5,359,775
固定資産	614,494,152	633,706,979 [△]	19,212,827	その他の積立金	30,040,000	30,040,000	0
基本財産	534,899,946	559,646,355 [△]	24,746,409	次期繰越活動増減差額	422,964,604	394,915,610	28,048,994
土地（基本）	331,806,176	331,806,176	0	（うち当期活動増減差額）	28,048,994	26,102,861	1,946,133
建物（基本）	203,093,770	227,840,179 [△]	24,746,409				
その他の固定資産	79,594,206	74,060,624	5,533,582				
土地	590,840	590,840	0				
建物	5,887,248	6,086,514 [△]	199,266				
構築物	4,501,054	5,285,613 [△]	784,559				
車輛運搬具	1,086,515	1,962,515 [△]	876,000				
器具及び備品	5,627,035	7,300,391 [△]	1,673,356				
建設仮勘定	7,845,120	0	7,845,120				
権利	4,958,440	4,958,440	0				
ソフトウェア	0	26,775 [△]	26,775				
退職給付引当資産	17,773,788	16,420,380	1,353,408				
その他の積立資産	30,347,200	30,347,200	0				
差入保証金	757,656	778,246 [△]	20,590				
長期前払費用	42,200	126,600 [△]	84,400				
その他の固定資産	177,110	177,110	0	純資産の部合計	1,063,823,347	1,041,134,128	22,689,219
資産の部合計	1,124,254,496	1,084,299,090	39,955,406	負債及び純資産の部合計	1,124,254,496	1,084,299,090	39,955,406

計算書類に対する注記（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おります。
 - 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おります。

(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. 拠点が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は、以下のとおりとなっております。

(1) ひかり拠点区分計算書類（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(㊦)）

- 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

(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）	227,840,179		24,746,409	203,093,770
合 計	559,646,355	0	24,746,409	534,899,946

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

該当事項はありません。

計算書類に対する注記（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	733,944,352	203,093,770
小計	937,038,122	733,944,352	203,093,770
その他の固定資産			
建物	8,515,668	2,628,420	5,887,248
構築物	14,013,300	9,512,246	4,501,054
車輛運搬具	17,165,756	16,079,241	1,086,515
器具及び備品	99,613,730	93,986,695	5,627,035
			0
小計	139,308,454	122,206,602	17,101,852
合計	1,076,346,576	856,150,954	220,195,622

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

徴収不能引当金の計上はなく、事業未収金の債権額は貸借対照表の金額と一致しております。

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

該当事項はありません。