

平成29年度

計算書類

【高ヶ坂ひかり苑拠点区分】

自：平成29年 4月 1日

至：平成30年 3月31日

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	522,510,000	544,492,939 Δ	21,982,939	
	施設介護料収入	278,220,000	291,878,617 Δ	13,658,617	
	介護報酬収入	246,360,000	258,041,203 Δ	11,681,203	
	利用者負担金収入(一般)	31,860,000	33,837,414 Δ	1,977,414	
	居宅介護料収入	98,680,000	107,108,736 Δ	8,428,736	
	(介護報酬収入)	86,650,000	94,447,277 Δ	7,797,277	
	介護報酬収入	85,720,000	93,489,583 Δ	7,769,583	
	介護予防報酬収入	930,000	957,694 Δ	27,694	
	(利用者負担金収入)	12,030,000	12,661,459 Δ	631,459	
	介護負担金収入(公費)	260,000	297,342 Δ	37,342	
	介護負担金収入(一般)	11,650,000	12,227,601 Δ	577,601	
	介護予防負担金収入(一般)	120,000	136,516 Δ	16,516	
	居宅介護支援介護料収入	5,200,000	5,226,181 Δ	26,181	
	居宅介護支援介護料収入	5,200,000	5,226,181 Δ	26,181	
	日常生活支援総合事業収益	1,150,000	1,313,512 Δ	163,512	
	事業費収入	1,010,000	1,147,144 Δ	137,144	
	事業負担金収入(一般)	140,000	166,368 Δ	26,368	
	利用者等利用料収入	132,650,000	132,258,865	391,135	
	施設サービス利用料収入	8,940,000	7,473,003	1,466,997	
	居宅介護サービス利用料収入	900,000	1,011,670 Δ	111,670	
	食費収入(特定)	19,090,000	19,028,470	61,530	
	食費収入(一般)	36,670,000	36,859,332 Δ	189,332	
	居住費収入(特定)	27,990,000	28,354,280 Δ	364,280	
	居住費収入(一般)	39,060,000	39,532,110 Δ	472,110	
	その他の事業収入	6,610,000	6,707,028 Δ	97,028	
	補助金事業収入(公費)	6,200,000	6,319,000 Δ	119,000	
	受託事業収入(公費)	410,000	388,028	21,972	
	借入金利息補助金収入	4,130,000	4,134,240 Δ	4,240	
	経常経費寄附金収入	50,000	55,000 Δ	5,000	
	受取利息配当金収入	240,000	241,405 Δ	1,405	
その他の収入	1,390,000	2,663,686 Δ	1,273,686		
利用者等外給食費収入	1,260,000	1,404,750 Δ	144,750		
雑収入	130,000	1,258,936 Δ	1,128,936		
事業活動収入計(1)	528,320,000	551,587,270 Δ	23,267,270		
事業活動による支出	人件費支出	323,740,000	321,924,254	1,815,746	
	職員給料支出	169,300,000	168,730,650	569,350	
	職員賞与支出	49,290,000	48,615,004	674,996	
	非常勤職員給与支出	45,950,000	45,620,850	329,150	
	派遣職員費支出	26,860,000	26,700,062	159,938	
	退職給付支出	150,000	145,315	4,685	
	法定福利費支出	32,190,000	32,112,373	77,627	
	事業費支出	65,600,000	64,598,837	1,001,163	
	給食費支出	26,160,000	26,070,104	89,896	
	介護用品費支出	9,010,000	8,661,965	348,035	
	保健衛生費支出	700,000	647,807	52,193	
	教養娯楽費支出	930,000	923,485	6,515	
	水道光熱費支出(事業)	20,750,000	20,672,466	77,534	
	消耗器具備品費支出	3,730,000	3,349,664	380,336	
	賃借料支出(事業)	1,750,000	1,747,880	2,120	
	車輛費支出	2,570,000	2,525,466	44,534	
	事務費支出	62,710,000	61,118,976	1,591,024	
	福利厚生費支出	1,450,000	1,407,090	42,910	
	職員被服費支出	350,000	295,330	54,670	
	旅費交通費支出	50,000	39,570	10,430	
	研修研究費支出	650,000	644,113	5,887	
	事務消耗品費支出	670,000	646,813	23,187	
	印刷製本費支出	670,000	549,734	120,266	
	修繕費支出	1,550,000	1,515,388	34,612	
	通信運搬費支出	2,300,000	2,026,544	273,456	
	会議費支出	100,000	59,544	40,456	
	広報費支出	630,000	478,440	151,560	
	業務委託費支出	43,150,000	42,953,972	196,028	
	手数料支出	600,000	492,052	107,948	
	保険料支出	1,750,000	1,713,210	36,790	
賃借料支出	1,850,000	1,846,526	3,474		
土地・建物賃借料支出	2,750,000	2,714,052	35,948		
租税公課支出	250,000	204,000	46,000		
保守料支出	3,190,000	2,895,970	294,030		
渉外費支出	250,000	204,698	45,302		

(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	諸会費支出	300,000	248,520	51,480	
	出	雑支出	200,000	183,410	16,590	
		支払利息支出	8,500,000	8,487,388	12,612	
		その他の支出	2,600,000	2,486,179	113,821	
		利用者等外給食費支出	2,600,000	2,486,179	113,821	
		事業活動支出計 (2)	463,150,000	458,615,634	4,534,366	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	65,170,000	92,971,636 Δ	27,801,636		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	12,260,000	12,265,150 Δ	5,150	
	入	設備資金借入金元金償還補助金収入	12,260,000	12,265,150 Δ	5,150	
		固定資産売却収入	0	3,564 Δ	3,564	
		施設整備等収入計 (4)	12,260,000	12,268,714 Δ	8,714	
	支	設備資金借入金元金償還支出	38,700,000	38,700,000	0	
	出	固定資産取得支出	1,000,000	625,104	374,896	
		車輛運搬具取得支出	150,000	108,000	42,000	
		器具及び備品取得支出	850,000	517,104	332,896	
		施設整備等支出計 (5)	39,700,000	39,325,104	374,896	
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 27,440,000	Δ 27,056,390 Δ	383,610	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	0	11,815 Δ	11,815	
	入	退職給付引当資産取崩収入	0	11,815 Δ	11,815	
		その他の活動収入計 (7)	0	11,815 Δ	11,815	
	支	積立資産支出	14,080,000	13,950,885	129,115	
	出	退職給付引当資産支出	4,080,000	3,950,885	129,115	
		その他の積立資産積立支出	10,000,000	10,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	7,200,000	7,200,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	21,280,000	21,150,885	129,115	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 21,280,000	Δ 21,139,070 Δ	140,930		
	予備費支出 (10)	16,450,000		16,450,000		
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	44,776,176 Δ	44,776,176		
	前期末支払資金残高 (12)	0	529,990,241 Δ	529,990,241		
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	0	574,766,417 Δ	574,766,417		

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	544,492,939	502,945,694	41,547,245	
	施設介護料収益	291,878,617	270,615,156	21,263,461	
	介護報酬収益	258,041,203	239,749,529	18,291,674	
	利用者負担金収益(一般)	33,837,414	30,865,627	2,971,787	
	居宅介護料収益	107,108,736	97,065,461	10,043,275	
	(介護報酬収益)	94,447,277	85,693,809	8,753,468	
	介護報酬収益	93,489,583	84,329,627	9,159,956	
	介護予防報酬収益	957,694	1,364,182	△ 406,488	
	(利用者負担金収益)	12,661,459	11,371,652	1,289,807	
	介護負担金収益(公費)	297,342	339,727	△ 42,385	
	介護負担金収益(一般)	12,227,601	10,877,777	1,349,824	
	介護予防負担金収益(公費)	0	12,130	△ 12,130	
	介護予防負担金収益(一般)	136,516	142,018	△ 5,502	
	居宅介護支援介護料収益	5,226,181	5,136,798	89,383	
	居宅介護支援介護料収益	5,226,181	5,136,798	89,383	
	日常生活支援総合事業収益	1,313,512	563,556	749,956	
	事業費収益	1,147,144	498,072	649,072	
	事業負担金収益(一般)	166,368	65,484	100,884	
	利用者等利用料収益	132,258,865	124,909,487	7,349,378	
	施設サービス利用料収益	7,473,003	7,286,744	186,259	
	居宅介護サービス利用料収益	1,011,670	573,834	437,836	
	食費収益(公費)	0	9,974,290	△ 9,974,290	
	食費収益(特定)	19,028,470	0	19,028,470	
	食費収益(一般)	36,859,332	42,909,768	△ 6,050,436	
	居住費収益(公費)	0	12,315,000	△ 12,315,000	
	居住費収入(特定)	28,354,280	0	28,354,280	
	その他の利用料収益	0	16,791	△ 16,791	
	その他の事業収益	6,707,028	4,655,236	2,051,792	
	補助金事業収益(公費)	6,319,000	4,447,000	1,872,000	
	受託事業収益(公費)	388,028	208,236	179,792	
	経常経費寄附金収益	55,000	186,000	△ 131,000	
	サービス活動収益計(i)	544,547,939	503,131,694	41,416,245	
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	325,863,324	317,183,412	8,679,912
		職員給料	168,730,650	163,747,651	4,982,999
		職員賞与	48,615,004	50,676,795	△ 2,061,791
		非常勤職員給与	45,620,850	43,434,319	2,186,531
		派遣職員費	26,700,062	21,904,578	4,795,484
		退職給付費用	4,084,385	3,760,890	323,495
		法定福利費	32,112,373	33,659,179	△ 1,546,806
		事業費	64,598,837	61,648,007	2,950,830
		給食費	26,070,104	24,379,813	1,690,291
		介護用品費	8,661,965	9,636,969	△ 974,104
		保健衛生費	647,807	856,161	△ 208,354
		教養娯楽費	923,485	598,659	324,826
		水道光熱費(事業)	20,672,466	19,478,962	1,193,504
		消耗器具備品費	3,349,664	3,275,786	73,878
		賃借料(事業)	1,747,880	1,859,703	△ 111,823
車輛費		2,525,466	1,562,854	962,612	
事務費		61,118,976	62,916,525	△ 1,797,549	
福利厚生費		1,407,090	1,214,780	192,310	
職員被服費		295,330	279,977	15,353	
旅費交通費		39,570	47,880	△ 8,310	
研修研究費		644,113	405,542	238,571	
事務消耗品費		646,813	1,189,210	△ 542,397	
印刷製本費		549,734	549,294	440	
修繕費		1,515,388	1,285,118	230,270	
通信運搬費		2,026,544	1,658,005	368,539	
会議費		59,544	62,769	△ 3,225	
広報費		478,440	989,160	△ 510,720	
業務委託費		42,953,972	43,398,681	△ 444,709	
手数料		492,052	1,165,553	△ 673,501	
保険料		1,713,210	1,508,051	205,159	
賃借料		1,846,526	3,047,637	△ 1,201,111	
土地・建物賃借料		2,714,052	2,714,052	0	
租税公課		204,000	230,655	△ 26,655	
保守料	2,895,970	2,655,591	240,379		
渉外費	204,698	121,788	82,910		
諸会費	248,520	331,000	△ 82,480		
雑費	183,410	61,782	121,628		

(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	減価償却費	60,543,699	61,297,934 Δ	754,235	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 43,604,371	Δ 43,742,302	137,931	
	サービス活動費用計 (2)	468,520,465	459,303,576	9,216,889	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	76,027,474	43,828,118	32,199,356	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	借入金利息補助金収益	4,134,240	4,445,280 Δ	311,040
		受取利息配当金収益	241,405	108,294	133,111
		その他のサービス活動外収益	2,663,686	2,318,242	345,444
		利用者等外給食費収益	1,404,750	1,230,300	174,450
		雑収益	1,258,936	1,087,942	170,994
		サービス活動外収益計 (4)	7,039,331	6,871,816	167,515
	費 用	支払利息	8,487,388	9,125,939 Δ	638,551
		その他のサービス活動外費用	2,486,179	2,314,505	171,674
		利用者等外給食費	2,486,179	2,314,505	171,674
		サービス活動外費用計 (5)	10,973,567	11,440,444 Δ	466,877
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		Δ 3,934,236	Δ 4,568,628	634,392	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	72,093,238	39,259,490	32,833,748	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	12,265,150	13,191,150 Δ	926,000
		施設整備等補助金収益	0	926,000 Δ	926,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	12,265,150	12,265,150	0
		固定資産売却益	3,564	0	3,564
		器具及び備品売却益	3,564	0	3,564
		特別収益計 (8)	12,268,714	13,191,150 Δ	922,436
	減 の 部	固定資産売却損・処分損	3	40,850 Δ	40,847
		器具備品売却損・処分損	3	0	3
		国庫補助金等特別積立金積立額	12,265,150	13,191,150 Δ	926,000
		拠点区分間繰入金費用	7,200,000	7,200,000	0
特別費用計 (9)		19,465,153	20,432,000 Δ	966,847	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	Δ 7,196,439	Δ 7,240,850	44,411	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	64,896,799	32,018,640	32,878,159	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	821,981,780	799,963,140	22,018,640	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	886,878,579	831,981,780	54,896,799	
	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)	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の積立金積立額	10,000,000	10,000,000	0	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	876,878,579	821,981,780	54,896,799	

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	610,428,534	552,769,389	57,659,145	流動負債	74,362,117	61,479,148	12,882,969
現金預金	404,431,347	378,971,791	25,459,556	事業未払金	12,313,960	13,884,613	△ 1,570,653
事業未収金	103,601,627	72,200,946	31,400,681	1年以内返済予定設備資金借入金	38,700,000	38,700,000	0
未収金	407,489	451,333	△ 43,844	預り金	0	3,148	△ 3,148
未収補助金	1,986,000	0	1,986,000	職員預り金	1,490,502	1,397,085	93,417
立替金	0	917,077	△ 917,077	拠点区分間借入金	21,857,655	7,494,302	14,363,353
前払費用	0	226,171	△ 226,171	固定負債	470,306,870	506,576,820	△ 36,269,950
事業区分間貸付金	100,002,071	100,002,071	0	設備資金借入金	454,725,000	493,425,000	△ 38,700,000
固定資産	1,471,551,950	1,519,040,498	△ 47,488,548	退職給付引当金	15,581,870	13,151,820	2,430,050
基本財産	1,336,777,783	1,377,149,461	△ 40,371,678	負債の部合計	544,668,987	568,055,968	△ 23,386,981
土地（基本）	334,462,800	334,462,800	0	純 資 産 の 部			
建物（基本）	702,314,983	742,686,661	△ 40,371,678	基本金	0	0	0
賃借権（定期借地権）	300,000,000	300,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	620,432,918	651,772,139	△ 31,339,221
その他の固定資産	134,774,167	141,891,037	△ 7,116,870	その他の積立金	40,000,000	30,000,000	10,000,000
構築物	57,601,674	64,104,317	△ 6,502,643	次期繰越活動増減差額	876,878,579	821,981,780	54,896,799
車両運搬具	845,607	2,118,392	△ 1,272,785	（うち当期活動増減差額）	64,896,799	32,018,640	32,878,159
器具及び備品	20,097,452	31,679,521	△ 11,582,069				
ソフトウェア	618,984	808,407	△ 189,423				
退職給付引当資産	15,581,870	13,151,820	2,430,050				
その他の積立資産	40,000,000	30,000,000	10,000,000				
その他の固定資産	28,580	28,580	0	純資産の部合計	1,537,311,497	1,503,753,919	33,557,578
資産の部合計	2,081,980,484	2,071,809,887	10,170,597	負債及び純資産の部合計	2,081,980,484	2,071,809,887	10,170,597

計算書類に対する注記（高ヶ坂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）高ヶ坂ひかり苑拠点区分計算書類（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(㉑)）

- 介護老人福祉施設高ヶ坂ひかり苑
- 短期入所生活介護高ヶ坂ひかり苑
- 通所介護事業高ヶ坂ひかり苑
- 居宅介護支援事業高ヶ坂ひかり苑

（3）拠点区分資金収支計算書（会計基準別紙3(㉒)）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 (高ヶ坂ひかり苑)	334,462,800			334,462,800
建物/基本 (高ヶ坂ひかり苑)	742,686,661		40,371,678	702,314,983
定期借地権/基本 (高ヶ坂ひかり苑)	300,000,000			300,000,000
合 計	1,377,149,461	0	40,371,678	1,336,777,783

* 当期において、上記に係る定款変更を行ったことによる増加です。

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（高ヶ坂ひかり苑拠点区分用）

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりです。

土地（基本財産）	東京都町田市高ヶ坂字三号235番3外	334,462,800円
建物（基本財産）	東京都町田市高ヶ坂字三号235番地外	702,314,983円
計		1,036,777,783円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）		
借入先：独立行政法人福祉医療機構		493,425,000円
計		493,425,000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

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）	947,909,348	245,594,365	702,314,983
小計	947,909,348	245,594,365	702,314,983
その他の固定資産			
構築物	96,980,707	39,379,033	57,601,674
車両運搬具	11,050,535	10,204,928	845,607
器具及び備品	99,618,260	79,520,808	20,097,452
ソフトウェア	1,348,215	729,231	618,984
小計	208,997,717	129,834,000	79,163,717
合計	1,156,907,065	375,428,365	781,478,700

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