

平成25年度

財務諸表

【ひかり苑拠点区分】

自：平成25年 4月 1日

至：平成26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 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 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	410,670,000	412,422,530	△	1,752,530
	施設介護料収入	270,100,000	273,117,721	△	3,017,721
	介護報酬収入	243,000,000	245,681,148	△	2,681,148
	利用者負担金収入(公費)	1,100,000	975,757		124,243
	利用者負担金収入(一般)	26,000,000	26,460,816	△	460,816
	居宅介護料収入	79,300,000	78,268,917		1,031,083
	(介護報酬収入)	71,000,000	70,022,788		977,212
	介護報酬収入	60,000,000	58,753,676		1,246,324
	介護予防報酬収入	11,269,112	11,269,112	△	269,112
	(利用者負担金収入)	8,300,000	8,246,129		53,871
	介護負担金収入(公費)	200,000	168,780		31,220
	介護負担金収入(一般)	6,700,000	6,625,702		74,298
	介護予防負担金収入(公費)	350,000	354,445	△	4,445
	介護予防負担金収入(一般)	1,097,202	1,097,202	△	47,202
	利用者等利用料収入	56,600,000	55,583,472		1,016,528
	施設サービス利用料収入	1,900,000	1,858,798		41,202
	居宅介護サービス利用料収入	600,000	457,699		142,301
	食費収入(公費)	15,600,000	14,978,410		621,590
	食費収入(一般)	26,000,000	25,798,460		201,540
	居住費収入(公費)	400,000	335,200		64,800
	居住費収入(一般)	11,500,000	11,620,104	△	120,104
	その他の利用料収入	600,000	534,801		65,199
	その他の事業収入	4,670,000	5,452,420	△	782,420
	補助金事業収入	4,450,000	5,200,000	△	750,000
	受託事業収入	220,000	252,420	△	32,420
	医療事業収入	4,200,000	3,778,400		421,600
	訪問看護療養費収入	4,000,000	3,628,170		371,830
	訪問看護利用料収入	200,000	150,230		49,770
	訪問看護その他の利用料収入	200,000	150,230		49,770
	経常経費寄附金収入	460,000	456,330		3,670
	受取利息配当金収入	85,000	30,733		54,267
	その他の収入	4,770,000	6,336,132	△	1,566,132
受入研修費収入	370,000	355,500		14,500	
利用者等外給食費収入	1,400,000	1,433,600	△	33,600	
雑収入	3,000,000	3,069,211	△	69,211	
その他の収入	0	1,477,821	△	1,477,821	
事業活動収入計 (1)	420,185,000	423,024,125	△	2,839,125	
事業活動による支出	人件費支出	274,050,000	269,644,806		4,405,194
	職員給料支出	119,500,000	119,350,278		149,722
	職員賞与支出	28,500,000	28,279,357		220,643
	非常勤職員給与支出	78,000,000	75,224,383		2,775,617
	派遣職員費支出	14,000,000	13,973,813		26,187
	退職給付支出	5,550,000	4,637,557		912,443
	法定福利費支出	28,500,000	28,179,418		320,582
	事業費支出	51,910,000	51,628,767		281,233
	給食費支出	18,000,000	17,952,205		47,795
	介護用品費支出	6,100,000	6,098,300		1,700
	保健衛生費支出	250,000	224,151		25,849
	被服費支出	50,000	40,767		9,233
	教養娯楽費支出	1,000,000	957,475		42,525
	水道光熱費支出(事業)	20,800,000	20,739,394		60,606
	消耗器具備品費支出	3,050,000	3,025,302		24,698
	賃借料支出(事業)	600,000	554,027		45,973
	車輛費支出	2,050,000	2,031,948		18,052
	雑支出	10,000	5,198		4,802
	事務費支出	65,200,000	59,591,406		5,608,594
	福利厚生費支出	1,700,000	1,622,949		77,051
	職員被服費支出	200,000	169,984		30,016
	旅費交通費支出	450,000	215,070		234,930
	研修研究費支出	800,000	650,832		149,168
	事務消耗品費支出	2,000,000	1,928,981		71,019
	印刷製本費支出	300,000	294,577		5,423
	修繕費支出	5,550,000	3,459,667		2,090,333
	通信運搬費支出	2,650,000	2,628,255		21,745
会議費支出	50,000	32,763		17,237	
広報費支出	600,000	547,200		52,800	
業務委託費支出	39,000,000	37,160,213		1,839,787	
手数料支出	3,200,000	2,872,980		327,020	
保険料支出	1,300,000	1,298,448		1,552	

(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	賃借料支出	1,500,000	1,453,242	46,758	
		土地・建物賃借料支出	1,250,000	1,206,000	44,000	
		租税公課支出	400,000	294,533	105,467	
		保守料支出	2,400,000	2,187,622	212,378	
		渉外費支出	1,000,000	916,920	83,080	
		諸会費支出	650,000	479,225	170,775	
		雑支出	200,000	171,945	28,055	
		利用者負担軽減額	250,000	239,260	10,740	
		その他の支出	1,900,000	1,877,777	22,223	
		利用者等外給食費支出	1,900,000	1,877,777	22,223	
	事業活動支出計 (2)	393,310,000	382,982,016	10,327,984		
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	26,875,000	40,042,109 Δ	13,167,109		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	900,000	900,000	0	
		施設整備等補助金収入	900,000	900,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	900,000	900,000	0	
	支	固定資産取得支出	8,150,000	7,668,855	481,145	
		構築物取得支出	4,000,000	3,570,000	430,000	
		車輜運搬具取得支出	3,500,000	3,469,510	30,490	
	器具及び備品取得支出	600,000	597,115	2,885		
	その他の固定資産取得支出	50,000	32,230	17,770		
	施設整備等支出計 (5)	8,150,000	7,668,855	481,145		
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 7,250,000 Δ	6,768,855 Δ	481,145		
収入	積立資産取崩収入	0	2,737,816 Δ	2,737,816		
	退職給付引当資産取崩収入	0	2,737,816 Δ	2,737,816		
	その他の活動収入計 (7)	0	2,737,816 Δ	2,737,816		
	支	積立資産支出	2,750,000	2,697,700	52,300	
		退職給付引当資産支出	2,750,000	2,697,700	52,300	
		拠点区分間繰入金支出	12,760,000	12,468,511	291,489	
		その他の活動支出計 (8)	15,510,000	15,166,211	343,789	
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 15,510,000 Δ	12,428,395 Δ	3,081,605	
	予備費支出 (10)	26,465,000		4,115,000		
		Δ 22,350,000				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	20,844,859 Δ	20,844,859		
	前期末支払資金残高 (12)	316,204,587	316,204,587	0		
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	316,204,587	337,049,446 Δ	20,844,859		

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 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 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	412,422,530	412,502,393 Δ	79,863
	施設介護料収益	273,117,721	271,226,032	1,891,689
	介護報酬収益	245,681,148	244,358,996	1,322,152
	利用者負担金収益(公費)	975,757	1,456,848 Δ	481,091
	利用者負担金収益(一般)	26,460,816	25,410,188	1,050,628
	居宅介護料収益	78,268,917	80,221,374 Δ	1,952,457
	(介護報酬収益)	70,022,788	72,284,915 Δ	2,262,127
	介護報酬収益	58,753,676	62,027,274 Δ	3,273,598
	介護予防報酬収益	11,269,112	10,257,641	1,011,471
	(利用者負担金収益)	8,246,129	7,936,459	309,670
	介護負担金収益(公費)	168,780	353,142 Δ	184,362
	介護負担金収益(一般)	6,625,702	6,443,220	182,482
	介護予防負担金収益(公費)	354,445	139,787	214,658
	介護予防負担金収益(一般)	1,097,202	1,000,310	96,892
	利用者等利用料収益	55,583,472	55,391,738	191,734
	施設サービス利用料収益	1,858,798	1,405,335	453,463
	居宅介護サービス利用料収益	457,699	273,495	184,204
	食費収益(公費)	14,978,410	16,119,200 Δ	1,140,790
	食費収益(一般)	25,798,460	25,054,039	744,421
	居住費収益(公費)	335,200	544,320 Δ	209,120
	居住費収益(一般)	11,620,104	10,887,114	732,990
	その他の利用料収益	534,801	1,108,235 Δ	573,434
	その他の事業収益	5,452,420	5,663,249 Δ	210,829
	補助金事業収益	5,200,000	5,531,474 Δ	331,474
	受託事業収益	252,420	131,775	120,645
	医療事業収益	3,778,400	3,033,628	744,772
	訪問看護療養費収益	3,628,170	2,913,655	714,515
	訪問看護利用料収益	150,230	119,973	30,257
	訪問看護その他の利用料収益	150,230	119,973	30,257
経常経費寄附金収益	456,330	483,143 Δ	26,813	
その他の収益	1,477,821	0	1,477,821	
サービス活動収益計 (1)	418,135,081	416,019,164	2,115,917	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	269,604,690	257,151,163	12,453,527
	職員給料	119,350,278	110,099,762	9,250,516
	職員賞与	28,279,357	26,501,240	1,778,117
	非常勤職員給与	75,224,383	84,506,682 Δ	9,282,299
	派遣職員費	13,973,813	11,046,864	2,926,949
	退職給付費用	4,597,441	2,973,880	1,623,561
	法定福利費	28,179,418	22,022,735	6,156,683
	事業費	51,628,767	48,631,002	2,997,765
	給食費	17,952,205	18,753,329 Δ	801,124
	介護用品費	6,098,300	5,959,641	138,659
	保健衛生費	224,151	128,380	95,771
	被服費	40,767	0	40,767
	教養娯楽費	957,475	811,085	146,390
	水道光熱費 (事業)	20,739,394	17,646,790	3,092,604
	消耗器具備品費	3,025,302	1,525,756	1,499,546
	賃借料 (事業)	554,027	1,966,484 Δ	1,412,457
	車輛費	2,031,948	1,839,537	192,411
	雑費 (事業)	5,198	0	5,198
	事務費	59,591,406	54,264,863	5,326,543
	福利厚生費	1,622,949	1,585,105	37,844
	職員被服費	169,984	213,168 Δ	43,184
	旅費交通費	215,070	417,776 Δ	202,706
	研修研究費	650,832	304,180	346,652
	事務消耗品費	1,928,981	1,472,528	456,453
	印刷製本費	294,577	431,663 Δ	137,086
	水道光熱費	0	961,872 Δ	961,872
	修繕費	3,459,667	1,697,883	1,761,784
	通信運搬費	2,628,255	1,778,132	850,123
	会議費	32,763	1,803	30,960
	広報費	547,200	346,000	201,200
	業務委託費	37,160,213	36,796,085	364,128
	手数料	2,872,980	1,369,963	1,503,017
	保険料	1,298,448	1,178,510	119,938
賃借料	1,453,242	328,860	1,124,382	
土地・建物賃借料	1,206,000	28,000	1,178,000	
租税公課	294,533	182,019	112,514	
保守料	2,187,622	3,322,925 Δ	1,135,303	

(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	渉外費	916,920	885,162	31,758	
	諸会費	479,225	806,375	△ 327,150	
	雑費	171,945	156,854	15,091	
	利用者負担軽減額	239,260	284,578	△ 45,318	
	減価償却費	31,721,091	33,079,134	△ 1,358,043	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,455,932	△ 9,558,872	102,940	
	サービス活動費用計 (2)	403,329,282	383,851,868	19,477,414	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	14,805,799	32,167,296	△ 17,361,497	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	30,733	86,850	△ 56,117
		その他のサービス活動外収益	4,858,311	2,959,768	1,898,543
		受入研修費収益	355,500	390,700	△ 35,200
		利用者等外給食費収益	1,433,600	1,415,600	18,000
		雑収益	3,069,211	1,153,468	1,915,743
		サービス活動外収益計 (4)	4,889,044	3,046,618	1,842,426
	費用	その他のサービス活動外費用	1,877,777	1,358,600	519,177
		利用者等外給食費	1,877,777	1,358,600	519,177
		サービス活動外費用計 (5)	1,877,777	1,358,600	519,177
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	3,011,267	1,688,018	1,323,249
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	17,817,066	33,855,314	△ 16,038,248	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	900,000	0	900,000
		施設整備等補助金収益	900,000	0	900,000
		特別収益計 (8)	900,000	0	900,000
	費用	固定資産売却損・処分損	28,006	27,633	373
		器具及び備品売却損・処分損	2	0	2
		国庫補助金等特別積立金積立額	900,000	0	900,000
		拠点区分間繰入金費用	12,468,511	303,305	12,165,206
		その他の特別損失	0	411,757,726	△ 411,757,726
		その他の特別損失	0	384,140,369	△ 384,140,369
		基準移行過年度修正額	0	27,617,357	△ 27,617,357
	特別費用計 (9)	13,396,517	412,088,664	△ 398,692,147	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 12,496,517	△ 412,088,664	399,592,147	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	5,320,549	378,233,350	383,553,899	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	314,760,203	692,993,553	△ 378,233,350	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	320,080,752	314,760,203	5,320,549	
	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)	320,080,752	314,760,203	5,320,549	

ひかり苑拠点区分 貸借対照表

第3号の4様式

平成 26 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	362,987,300	335,789,934	27,197,366	流動負債	25,937,854	19,585,347	6,352,507
現金預金	255,071,981	231,728,825	23,343,156	事業未払金	24,643,392	14,972,611	9,670,781
事業未収金	78,223,540	69,388,027	8,835,513	職員預り金	867,232	4,039,523	△ 3,172,291
未収金	36,000	0	36,000	事業区分間借入金	427,230	0	427,230
未収補助金	2,560,000	2,200,000	360,000	拠点区分間借入金	0	573,213	△ 573,213
立替金	500,300	731,790	△ 231,490	固定負債	19,407,430	19,564,855	△ 157,425
拠点区分間貸付金	26,595,479	31,741,292	△ 5,145,813	退職給付引当金	19,407,430	19,564,855	△ 157,425
固定資産	673,983,913	698,221,580	△ 24,237,667	負債の部合計	45,345,284	39,150,202	6,195,082
基本財産	585,682,898	607,901,272	△ 22,218,374	純 資 産 の 部			
土地（基本）	331,806,176	331,806,176	0	基本金	555,459,309	555,459,309	0
建物（基本）	253,876,722	276,095,096	△ 22,218,374	国庫補助金等特別積立金	86,045,868	94,601,800	△ 8,555,932
その他の固定資産	88,301,015	90,320,308	△ 2,019,293	その他の積立金	30,040,000	30,040,000	0
土地	590,840	590,840	0	次期繰越活動増減差額	320,080,752	314,760,203	5,320,549
建物	6,684,312	6,883,578	△ 199,266	（うち当期活動増減差額）	5,320,549	△ 378,233,350	383,553,899
構築物	8,522,868	5,812,695	2,710,173				
車輛運搬具	4,356,287	2,400,948	1,955,339				
器具及び備品	11,983,670	18,165,125	△ 6,181,455				
権利	4,958,440	4,958,440	0				
ソフトウェア	410,332	561,217	△ 150,885				
退職給付引当資産	19,407,430	19,564,855	△ 157,425				
その他の積立資産	30,347,200	30,347,200	0				
差入保証金	850,426	878,430	△ 28,004				
その他の固定資産	189,210	156,980	32,230	純資産の部合計	991,625,929	994,861,312	△ 3,235,383
資産の部合計	1,036,971,213	1,034,011,514	2,959,699	負債及び純資産の部合計	1,036,971,213	1,034,011,514	2,959,699

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）	276,095,096		22,218,374	253,876,722
合計	607,901,272	0	22,218,374	585,682,898

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）	890,031,122	636,154,400	253,876,722
小計	890,031,122	636,154,400	253,876,722
その他の固定資産			
建物	8,515,668	1,831,356	6,684,312
構築物	14,013,300	5,490,432	8,522,868
車輛運搬具	21,662,605	17,306,318	4,356,287
器具及び備品	95,775,615	83,791,945	11,983,670
小計	139,967,188	108,420,051	31,547,137
合計	1,029,998,310	744,574,451	285,423,859

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

該当事項はありません。