

|      |              |
|------|--------------|
| 法人名  | 社会福祉法人 幸輝会   |
| 施設名  |              |
| 拠点区分 | 乙多見事業所(介護保険) |

## 資金収支計算書

(自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)

(単位:円) 1頁

| 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       | 介護保険事業収入         | 301,595,819 | 303,758,055 | △2,162,236 | 感染症の影響なしため    |
|                 | 居室介護料収入          | 66,578,951  | 67,664,659  | △1,085,708 | 稼働率:ショート82%   |
|                 | (介護報酬収入)         | 59,768,873  | 60,654,885  | △886,012   | デイ:79%        |
|                 | 介護報酬収入           | 56,200,000  | 57,108,179  | △908,179   |               |
|                 | 介護予防報酬収入         | 3,568,873   | 3,546,706   | 22,167     |               |
|                 | (利用者負担金収入)       | 6,810,078   | 7,009,774   | △199,696   |               |
|                 | 介護負担金収入(公費)      | 97,981      | 100,634     | △2,653     |               |
|                 | 介護負担金収入(一般)      | 6,300,000   | 6,493,080   | △193,080   |               |
|                 | 介護予防負担金収入(一般)    | 412,097     | 416,060     | △3,963     |               |
|                 | 地域密着型介護料収入       | 157,496,000 | 158,043,872 | △547,872   | 稼働率:特養94%     |
|                 | (介護報酬収入)         | 141,050,000 | 141,525,231 | △475,231   | かたらい登録率:88%   |
|                 | 介護報酬収入           | 137,700,000 | 138,211,341 | △511,341   |               |
|                 | 介護予防報酬収入         | 3,350,000   | 3,313,890   | 36,110     |               |
|                 | (利用者負担金収入)       | 16,446,000  | 16,518,641  | △72,641    |               |
|                 | 介護負担金収入(公費)      | 698,000     | 669,337     | 28,663     |               |
|                 | 介護負担金収入(一般)      | 15,300,000  | 15,406,741  | △106,741   |               |
|                 | 介護予防負担金収入(一般)    | 448,000     | 442,563     | 5,437      |               |
|                 | 居室介護支援介護料収入      | 20,600,000  | 20,790,386  | △190,386   |               |
|                 | 居室介護支援介護料収入      | 20,600,000  | 20,790,386  | △190,386   |               |
|                 | 利用者等利用料収入        | 54,981,850  | 55,322,290  | △340,440   |               |
|                 | 居室介護サービス利用料収入    | 1,850       | 1,850       |            |               |
|                 | 地域密着型介護サービス利用料収入 | 870,000     | 869,100     | 900        |               |
|                 | 食費収入(公費)         | 7,130,000   | 7,169,540   | △39,540    |               |
|                 | 食費収入(一般)         | 18,180,000  | 18,267,120  | △87,120    |               |
|                 | 居住費収入(公費)        | 7,500,000   | 7,572,200   | △72,200    |               |
|                 | 居住費収入(一般)        | 21,300,000  | 21,442,480  | △142,480   |               |
|                 | その他の事業収入         | 1,939,018   | 1,936,848   | 2,170      |               |
|                 | 補助金事業収入          | 339,018     | 339,018     |            |               |
|                 | 受託事業収入           | 1,600,000   | 1,597,830   | 2,170      |               |
|                 | 経常経費寄附金収入        | 70,000      | 70,000      |            |               |
|                 | 受取利息配当金収入        |             | 2,722       | △2,722     |               |
|                 | 受取利息配当金収入        |             | 2,722       | △2,722     |               |
|                 | その他の収入           | 3,070,622   | 3,170,094   | △99,472    |               |
| 受入研修費収入         | 194,000          | 248,800     | △54,800     |            |               |
| 利用者等外給食費収入      | 1,750,000        | 1,782,200   | △32,200     |            |               |
| 雑収入             | 1,126,622        | 1,139,094   | △12,472     |            |               |
| 雑収入(その他)        | 14,762           | 14,762      |             |            |               |
| 雑収入(飲物販売)       | 560,000          | 568,352     | △8,352      |            |               |
| 雑収入(助成金)        | 141,634          | 141,634     |             |            |               |
| 雑収入(調査委託)       | 391,700          | 395,820     | △4,120      |            |               |
| 雑収入(退職給付引当資産差益) | 18,526           | 18,526      |             |            |               |
| 事業活動収入計(1)      | 304,736,441      | 307,000,871 | △2,264,430  |            |               |
| 支出              | 人件費支出            | 198,629,128 | 198,186,565 | 442,563    | 常勤:39名非常勤:23名 |
|                 | 職員給料支出           | 97,080,000  | 96,953,467  | 126,533    | 常勤:39名(内2名産休) |
|                 | 職員給料支出(俸給)       | 81,090,000  | 80,886,099  | 203,901    |               |
|                 | 職員給料支出(諸手当)      | 15,990,000  | 16,067,368  | △77,368    |               |
|                 | 職員賞与支出           | 31,732,277  | 31,715,096  | 17,181     |               |
|                 | 非常勤職員給与支出        | 39,950,000  | 39,767,140  | 182,860    | 非常勤:23名(内1名育) |
|                 | 派遣職員費支出          | 2,300,000   | 2,307,990   | △7,990     |               |
|                 | 退職給付支出           | 2,524,229   | 2,508,212   | 16,017     | 退職者5名         |
|                 | 退職給付支出(退職金)      | 1,853,729   | 1,837,712   | 16,017     |               |
|                 | 退職給付支出(医療機構掛金)   | 670,500     | 670,500     |            |               |
|                 | 法定福利費支出          | 25,042,622  | 24,934,660  | 107,962    |               |
|                 | 法定福利費支出(社会保険)    | 22,480,000  | 22,372,762  | 107,238    |               |
|                 | 法定福利費支出(労働保険)    | 2,562,622   | 2,561,898   | 724        |               |
|                 | 事業費支出            | 48,699,241  | 47,210,384  | 1,488,857  |               |
|                 | 給食費支出            | 17,850,000  | 17,721,796  | 128,204    |               |
| 給食費支出           | 17,850,000       | 17,721,796  | 128,204     |            |               |
| 介護用品費支出         | 3,760,000        | 3,683,430   | 76,570      |            |               |
| 保健衛生費支出         | 725,000          | 616,160     | 108,840     |            |               |
| 教養娯楽費支出         | 1,500,000        | 1,281,799   | 218,201     |            |               |

# 資金収支計算書

(自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)

(単位：円) 2頁

| 勘定科目       |                        | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考     |
|------------|------------------------|-------------|-------------|------------|--------|
|            | 日用品費支出                 | 1,770,000   | 1,645,963   | 124,037    |        |
|            | 水道光熱費支出                | 11,117,442  | 11,057,917  | 59,525     |        |
|            | 水道光熱費支出(電気)            | 5,783,866   | 5,728,280   | 55,586     |        |
|            | 水道光熱費支出(ガス)            | 1,525,013   | 1,523,090   | 1,923      |        |
|            | 水道光熱費支出(水道)            | 3,808,563   | 3,806,547   | 2,016      |        |
|            | 消耗器具備品費支出              | 2,750,000   | 2,298,398   | 451,602    |        |
|            | 保険料支出                  | 828,101     | 817,085     | 11,016     |        |
|            | 保険料支出(車両)              | 327,030     | 323,578     | 3,452      |        |
|            | 保険料支出(その他)             | 501,071     | 493,507     | 7,564      |        |
|            | 賃借料支出                  | 6,790,000   | 6,480,285   | 309,715    |        |
|            | 車両費支出                  | 1,164,698   | 1,145,533   | 19,165     |        |
|            | 車両費支出(ガソリン)            | 1,164,698   | 1,145,533   | 19,165     |        |
|            | 雑支出                    | 444,000     | 462,018     | △18,018    |        |
|            | 雑支出(喫茶材料費)             | 400,000     | 418,385     | △18,385    |        |
|            | 雑支出(その他)               | 44,000      | 43,633      | 367        |        |
|            | 事務費支出                  | 26,799,978  | 26,057,055  | 742,923    |        |
|            | 福利厚生費支出                | 3,360,000   | 3,214,102   | 145,898    |        |
|            | 職員被服費支出                | 640,000     | 615,481     | 24,519     |        |
|            | 旅費交通費支出                | 140,000     | 79,910      | 60,090     |        |
|            | 研修研究費支出                | 965,000     | 914,340     | 50,660     |        |
|            | 事務消耗品費支出               | 1,450,000   | 1,315,329   | 134,671    |        |
|            | 修繕費支出                  | 1,800,000   | 1,807,735   | △7,735     | 修繕件数増加 |
|            | 通信運搬費支出                | 1,180,000   | 1,100,120   | 79,880     |        |
|            | 会議費支出                  | 74,880      | 66,439      | 8,441      |        |
|            | 広報費支出                  | 399,400     | 395,280     | 4,120      |        |
|            | 業務委託費支出                | 14,545,300  | 14,483,790  | 61,510     |        |
|            | 業務委託費支出(給食委託)          | 11,175,300  | 11,145,600  | 29,700     |        |
|            | 業務委託費支出(清掃委託)          | 2,770,000   | 2,742,198   | 27,802     |        |
|            | 業務委託費支出(廃棄物処理)         | 525,000     | 520,992     | 4,008      |        |
|            | 業務委託費支出(その他)           | 75,000      | 75,000      |            |        |
|            | 手数料支出                  | 67,000      | 62,480      | 4,520      |        |
|            | 手数料支出(銀行)              | 67,000      | 62,480      | 4,520      |        |
|            | 租税公課支出                 | 27,398      | 24,196      | 3,202      |        |
|            | 保守料支出                  | 1,640,000   | 1,521,583   | 118,417    |        |
|            | 渉外費支出                  | 130,000     | 92,444      | 37,556     |        |
|            | 諸会費支出                  | 381,000     | 363,826     | 17,174     |        |
|            | 利用者負担軽減額               | 300,000     | 284,540     | 15,460     |        |
|            | 利用者負担軽減額               | 300,000     | 284,540     | 15,460     |        |
|            | 支払利息支出                 | 1,306,280   | 1,306,280   |            |        |
|            | 支払利息支出(借入金)            | 1,306,280   | 1,306,280   |            |        |
|            | その他の支出                 | 2,919,000   | 2,878,048   | 40,952     |        |
|            | 利用者等外給食費支出             | 2,919,000   | 2,878,048   | 40,952     |        |
|            | 事業活動支出計(2)             | 278,653,627 | 275,922,872 | 2,730,755  |        |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 26,082,814  | 31,077,999  | △4,995,185 |        |
| 施設整備等による収支 | 収 入                    |             |             |            |        |
|            | 施設整備等収入計(4)            |             |             |            |        |
|            | 支 出                    |             |             |            |        |
|            | 設備資金借入金元金償還支出          | 5,440,000   | 5,440,000   |            |        |
|            | 固定資産取得支出               | 362,880     | 362,880     |            |        |
|            | 建物取得支出                 | 362,880     | 362,880     |            |        |
|            | 施設整備等支出計(5)            | 5,802,880   | 5,802,880   |            |        |
|            | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △5,802,880  | △5,802,880  |            |        |
| その他の活動     | 収 入                    |             |             |            |        |
|            | 積立資産取崩収入               | 1,834,414   | 1,819,186   | 15,228     |        |
|            | 退職給付引当資産取崩収入           | 1,834,414   | 1,819,186   | 15,228     |        |
|            | その他の活動収入計(7)           | 1,834,414   | 1,819,186   | 15,228     |        |
|            | 支 出                    |             |             |            |        |
| 積立資産支出     | 10,000,539             | 9,960,598   | 39,941      |            |        |
| 退職給付引当資産支出 | 3,000,539              | 2,960,598   | 39,941      |            |        |
| その他の積立資産支出 | 7,000,000              | 7,000,000   |             |            |        |

# 資金収支計算書

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 )

(単位：円) 3頁

| 勘定科目                            |                         | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|------------|----|
| による収支                           | 施設整備等積立資産支出             | 5,000,000   | 5,000,000   |            |    |
|                                 | 修繕積立資産支出                | 2,000,000   | 2,000,000   |            |    |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出              | 3,280,000   | 3,280,000   |            |    |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出              | 3,280,000   | 3,280,000   |            |    |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 13,280,539  | 13,240,598  | 39,941     |    |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △11,446,125 | △11,421,412 | △24,713    |    |
| 予備費支出(10)                       |                         |             |             |            |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 8,833,809   | 13,853,707  | △5,019,898 |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 99,922,831  | 99,922,831  |            |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 108,756,640 | 113,776,538 | △5,019,898 |    |

|      |              |
|------|--------------|
| 法人名  | 社会福祉法人 幸輝会   |
| 施設名  |              |
| 拠点区分 | 乙多見事業所(介護保険) |

## 事業活動計算書

(自平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)

(単位：円) 1頁

| 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   | 介護保険事業収益         | 303,758,055 | 299,220,652 | 4,537,403  |
|              | 居宅介護料収益          | 67,664,659  | 68,442,809  | △778,150   |
|              | (介護報酬収益)         | 60,654,885  | 61,040,011  | △385,126   |
|              | 介護報酬収益           | 57,108,179  | 56,091,370  | 1,016,809  |
|              | 介護予防報酬収益         | 3,546,706   | 4,948,641   | △1,401,935 |
|              | (利用者負担金収益)       | 7,009,774   | 7,402,798   | △393,024   |
|              | 介護負担金収益(公費)      | 100,634     | 82,766      | 17,868     |
|              | 介護負担金収益(一般)      | 6,493,080   | 6,770,063   | △276,983   |
|              | 介護予防負担金収益(一般)    | 416,060     | 549,969     | △133,909   |
|              | 地域密着型介護料収益       | 158,043,872 | 155,462,943 | 2,580,929  |
|              | (介護報酬収益)         | 141,525,231 | 139,897,408 | 1,627,823  |
|              | 介護報酬収益           | 138,211,341 | 136,581,488 | 1,629,853  |
|              | 介護予防報酬収益         | 3,313,890   | 3,315,920   | △2,030     |
|              | (利用者負担金収益)       | 16,518,641  | 15,565,535  | 953,106    |
|              | 介護負担金収益(公費)      | 669,337     | 388,148     | 281,189    |
|              | 介護負担金収益(一般)      | 15,406,741  | 14,808,923  | 597,818    |
|              | 介護予防負担金収益(一般)    | 442,563     | 368,464     | 74,099     |
|              | 居宅介護支援介護料収益      | 20,790,386  | 17,589,980  | 3,200,406  |
|              | 居宅介護支援介護料収益      | 20,790,386  | 17,589,980  | 3,200,406  |
|              | 利用者等利用料収益        | 55,322,290  | 56,267,400  | △945,110   |
|              | 居宅介護サービス利用料収益    | 1,850       | 37,600      | △35,750    |
|              | 地域密着型介護サービス利用料収益 | 869,100     | 899,750     | △30,650    |
|              | 食費収益(公費)         | 7,169,540   | 8,120,750   | △951,210   |
|              | 食費収益(一般)         | 18,267,120  | 17,694,890  | 572,230    |
|              | 居住費収益(公費)        | 7,572,200   | 8,811,740   | △1,239,540 |
|              | 居住費収益(一般)        | 21,442,480  | 20,702,670  | 739,810    |
|              | その他の事業収益         | 1,936,848   | 1,457,520   | 479,328    |
| 補助金事業収益      | 339,018          | 10,020      | 328,998     |            |
| 受託事業収益       | 1,597,830        | 1,447,500   | 150,330     |            |
| 経常経費寄附金収益    | 70,000           | 50,000      | 20,000      |            |
| サービス活動収益計(1) | 303,828,055      | 299,270,652 | 4,557,403   |            |
| 費用           | 人件費              | 201,095,668 | 208,754,496 | △7,658,828 |
|              | 職員給料             | 96,953,467  | 101,895,928 | △4,942,461 |
|              | 職員給料(俸給)         | 80,886,099  | 85,261,110  | △4,375,011 |
|              | 職員給料(諸手当)        | 16,067,368  | 16,634,818  | △567,450   |
|              | 職員賞与             | 22,539,658  | 31,384,884  | △8,845,226 |
|              | 賞与引当金繰入          | 11,128,515  | 9,175,438   | 1,953,077  |
|              | 非常勤職員給与          | 39,767,140  | 35,937,214  | 3,829,926  |
|              | 派遣職員費            | 2,307,990   | 1,366,251   | 941,739    |
|              | 退職給付費用           | 3,464,238   | 3,862,063   | △397,825   |
|              | 退職給付費用(退職金)      | 1,837,712   | 2,191,186   | △353,474   |
|              | 退職給付費用(医療機構掛金)   | 670,500     | 670,500     |            |
|              | 退職給付費用(県共済掛金)    | 956,026     | 1,000,377   | △44,351    |
|              | 法定福利費            | 24,934,660  | 25,132,718  | △198,058   |
|              | 法定福利費(社会保険)      | 22,372,762  | 22,516,689  | △143,927   |
|              | 法定福利費(労働保険)      | 2,561,898   | 2,616,029   | △54,131    |
|              | 事業費              | 47,210,384  | 47,837,072  | △626,688   |
|              | 給食費              | 17,721,796  | 18,202,345  | △480,549   |
| 給食費          | 17,721,796       | 18,202,345  | △480,549    |            |
| 介護用品費        | 3,683,430        | 3,992,736   | △309,306    |            |
| 保健衛生費        | 616,160          | 878,692     | △262,532    |            |

# 事業活動計算書

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 )

(単位：円) 2頁

| 勘定科目 |                       | 当年度決算(A)    | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)  |
|------|-----------------------|-------------|-------------|------------|
|      | 教養娯楽費                 | 1,281,799   | 1,116,856   | 164,943    |
|      | 日用品費                  | 1,645,963   | 1,356,591   | 289,372    |
|      | 水道光熱費                 | 11,057,917  | 11,441,190  | △383,273   |
|      | 水道光熱費(電気)             | 5,728,280   | 6,023,977   | △295,697   |
|      | 水道光熱費(ガス)             | 1,523,090   | 1,651,824   | △128,734   |
|      | 水道光熱費(水道)             | 3,806,547   | 3,765,389   | 41,158     |
|      | 消耗器具備品費               | 2,298,398   | 1,567,235   | 731,163    |
|      | 保険料                   | 817,085     | 808,112     | 8,973      |
|      | 保険料(車両)               | 323,578     | 303,400     | 20,178     |
|      | 保険料(その他)              | 493,507     | 504,712     | △11,205    |
|      | 賃借料                   | 6,480,285   | 6,460,646   | 19,639     |
|      | 車両費                   | 1,145,533   | 1,651,047   | △505,514   |
|      | 車両費(ガソリン)             | 1,145,533   | 1,342,481   | △196,948   |
|      | 車両費(検査)               |             | 308,566     | △308,566   |
|      | 雑費                    | 462,018     | 361,622     | 100,396    |
|      | 雑費(喫茶材料費)             | 418,385     | 356,849     | 61,536     |
|      | 雑費(その他)               | 43,633      | 4,773       | 38,860     |
|      | 事務費                   | 26,057,055  | 25,586,504  | 470,551    |
|      | 福利厚生費                 | 3,214,102   | 3,238,299   | △24,197    |
|      | 職員被服費                 | 615,481     | 495,371     | 120,110    |
|      | 旅費交通費                 | 79,910      | 83,250      | △3,340     |
|      | 研修研究費                 | 914,340     | 1,163,396   | △249,056   |
|      | 事務消耗品費                | 1,315,329   | 887,411     | 427,918    |
|      | 修繕費                   | 1,807,735   | 1,420,896   | 386,839    |
|      | 通信運搬費                 | 1,100,120   | 1,088,689   | 11,431     |
|      | 会議費                   | 66,439      | 56,583      | 9,856      |
|      | 広報費                   | 395,280     |             | 395,280    |
|      | 業務委託費                 | 14,483,790  | 14,630,268  | △146,478   |
|      | 業務委託費(給食委託)           | 11,145,600  | 11,145,600  |            |
|      | 業務委託費(清掃委託)           | 2,742,198   | 2,589,041   | 153,157    |
|      | 業務委託費(廃棄物処理)          | 520,992     | 519,852     | 1,140      |
|      | 業務委託費(その他)            | 75,000      | 375,775     | △300,775   |
|      | 手数料                   | 62,480      | 55,377      | 7,103      |
|      | 手数料(銀行)               | 62,480      | 55,377      | 7,103      |
|      | 租税公課                  | 24,196      | 24,160      | 36         |
|      | 保守料                   | 1,521,583   | 1,862,364   | △340,781   |
|      | 渉外費                   | 92,444      | 97,457      | △5,013     |
|      | 諸会費                   | 363,826     | 355,933     | 7,893      |
|      | 雑費                    |             | 127,050     | △127,050   |
|      | 雑費(その他)               |             | 127,050     | △127,050   |
|      | 利用者負担軽減額              | 284,540     | 285,360     | △820       |
|      | 利用者負担軽減額              | 284,540     | 285,360     | △820       |
|      | 減価償却費                 | 19,114,486  | 20,178,981  | △1,064,495 |
|      | 減価償却費                 | 19,114,486  | 20,178,981  | △1,064,495 |
|      | 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △3,744,969  | △3,744,969  |            |
|      | 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △3,744,969  | △3,744,969  |            |
|      | サービス活動費用計(2)          | 290,017,164 | 298,897,444 | △8,880,280 |
|      | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 13,810,891  | 373,208     | 13,437,683 |
| サ    | 収                     |             |             |            |
| ー    | 受取利息配当金収益             | 2,722       | 1,516       | 1,206      |
| 益    | 受取利息配当金収益             | 2,722       | 1,516       | 1,206      |
| ビ    | その他のサービス活動外収益         | 3,170,094   | 3,514,626   | △344,532   |

# 事業活動計算書

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 )

(単位：円) 3頁

| 勘定科目                                 |                           | 当年度決算(A)    | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)   |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 受入研修費収益                   | 248,800     | 146,500     | 102,300     |
|                                      | 利用者等外給食収益                 | 1,782,200   | 1,857,905   | △75,705     |
|                                      | 雑収益                       | 1,139,094   | 1,510,221   | △371,127    |
|                                      | 雑収益(その他)                  | 14,762      | 542,416     | △527,654    |
|                                      | 雑収益(飲物販売)                 | 568,352     | 492,549     | 75,803      |
|                                      | 雑収益(助成金)                  | 141,634     | 71,000      | 70,634      |
|                                      | 雑収益(調査委託)                 | 395,820     | 352,950     | 42,870      |
|                                      | 雑収益(退職給付引当資産差益)           | 18,526      | 51,306      | △32,780     |
|                                      | サービス活動外収益計(4)             | 3,172,816   | 3,516,142   | △343,326    |
|                                      | 費<br>用                    | 支払利息        | 1,306,280   | 1,398,760   |
| 支払利息(借入金)                            |                           | 1,306,280   | 1,398,760   | △92,480     |
| その他のサービス活動外費用                        |                           | 3,063,434   | 3,071,023   | △7,589      |
| 利用者等外給食費                             |                           | 2,878,048   | 3,064,436   | △186,388    |
| 雑損失                                  |                           | 185,386     | 6,587       | 178,799     |
| 雑損失(退職給付引当資産差損)                      |                           | 185,386     | 6,587       | 178,799     |
| サービス活動外費用計(5)                        |                           | 4,369,714   | 4,469,783   | △100,069    |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)               |                           | △1,196,898  | △953,641    | △243,257    |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                    |                           | 12,613,993  | △580,433    | 13,194,426  |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部           | 収益                        |             |             |             |
|                                      | 拠点区分間繰入金収益                |             | 213,840     | △213,840    |
|                                      | 拠点区分間繰入金収益                |             | 213,840     | △213,840    |
|                                      | 特別収益計(8)                  |             | 213,840     | △213,840    |
|                                      | 費用                        |             |             |             |
|                                      | 固定資産売却損・処分損               | 1           | 2           | △1          |
|                                      | 車輛運搬具売却損・処分損              | 1           |             | 1           |
|                                      | 器具及び備品売却損・処分損             |             | 2           | △2          |
|                                      | 拠点区分間繰入金費用                | 3,280,000   | 4,330,000   | △1,050,000  |
|                                      | 拠点区分間繰入金費用                | 3,280,000   | 4,330,000   | △1,050,000  |
| 特別費用計(9)                             | 3,280,001                 | 4,330,002   | △1,050,001  |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                   | △3,280,001                | △4,116,162  | 836,161     |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                |                           | 9,333,992   | △4,696,595  | 14,030,587  |
| 繰<br>越                               | 前期繰越活動増減差額(12)            | 408,419,072 | 420,115,667 | △11,696,595 |
|                                      | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 417,753,064 | 415,419,072 | 2,333,992   |
| 活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 基本金取崩額(14)                |             |             |             |
|                                      | その他の積立金取崩額(15)            |             |             |             |
|                                      | その他の積立金取崩額                |             |             |             |
|                                      | 施設整備等積立金取崩額               |             |             |             |
|                                      | 修繕積立金取崩額                  |             |             |             |
|                                      | その他の積立金取崩額                |             |             |             |
|                                      | その他の積立金積立額(16)            | 7,000,000   | 7,000,000   |             |
|                                      | その他の積立金積立額                | 7,000,000   | 7,000,000   |             |
|                                      | 施設整備等積立金積立額               | 5,000,000   | 5,000,000   |             |
|                                      | 修繕積立金積立額                  | 2,000,000   | 2,000,000   |             |
| その他の積立金積立額                           |                           |             |             |             |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)   |                           | 410,753,064 | 408,419,072 | 2,333,992   |

|      |              |
|------|--------------|
| 法人名  | 社会福祉法人 幸輝会   |
| 施設名  |              |
| 拠点区分 | 乙多見事業所(介護保険) |

## 事業活動明細書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円) 1頁

| 勘定科目         | さつき園長期入所(地域密着)   | さつき園短期入所    | 小規模多機能 かつら | 幸輝園デイサービス  | 幸輝園ケアプランセンター | 合計          | 内部取引消去      | 拠点区分合計      |
|--------------|------------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| サービス活動増減の部   | 介護保険事業収益         | 137,507,417 | 35,491,861 | 64,046,083 | 44,324,478   | 22,388,216  | 303,758,055 | 303,758,055 |
|              | 居宅介護料収益          |             | 26,411,081 |            | 41,253,578   |             | 67,664,659  | 67,664,659  |
|              | (介護報酬収益)         |             | 23,566,678 |            | 37,088,207   |             | 60,654,885  | 60,654,885  |
|              | 介護報酬収益           |             | 23,547,805 |            | 33,560,374   |             | 57,108,179  | 57,108,179  |
|              | 介護予防報酬収益         |             | 18,873     |            | 3,527,833    |             | 3,546,706   | 3,546,706   |
|              | (利用者負担金収益)       |             | 2,844,403  |            | 4,165,371    |             | 7,009,774   | 7,009,774   |
|              | 介護負担金収益(公費)      |             | 12,981     |            | 87,653       |             | 100,634     | 100,634     |
|              | 介護負担金収益(一般)      |             | 2,829,325  |            | 3,663,755    |             | 6,493,080   | 6,493,080   |
|              | 介護予防負担金収益(一般)    |             | 2,097      |            | 413,963      |             | 416,060     | 416,060     |
|              | 地域密着型介護料収益       | 101,887,409 |            | 56,156,463 |              |             | 158,043,872 | 158,043,872 |
|              | (介護報酬収益)         |             | 91,070,181 |            | 50,455,050   |             | 141,525,231 | 141,525,231 |
|              | 介護報酬収益           |             | 91,070,181 |            | 47,141,160   |             | 138,211,341 | 138,211,341 |
|              | 介護予防報酬収益         |             |            |            | 3,313,890    |             | 3,313,890   | 3,313,890   |
|              | (利用者負担金収益)       |             | 10,817,228 |            | 5,701,413    |             | 16,518,641  | 16,518,641  |
|              | 介護負担金収益(公費)      |             | 343,163    |            | 326,174      |             | 669,337     | 669,337     |
|              | 介護負担金収益(一般)      |             | 10,474,065 |            | 4,932,676    |             | 15,406,741  | 15,406,741  |
|              | 介護予防負担金収益(一般)    |             |            |            | 442,563      |             | 442,563     | 442,563     |
|              | 居宅介護支援介護料収益      |             |            |            |              | 20,790,386  | 20,790,386  | 20,790,386  |
|              | 居宅介護支援介護料収益      |             |            |            |              | 20,790,386  | 20,790,386  | 20,790,386  |
|              | 利用者等利用料収益        | 35,478,990  | 9,080,780  | 7,833,520  | 2,929,000    |             | 55,322,290  | 55,322,290  |
|              | 居宅介護サービス利用料収益    |             | 1,850      |            |              |             | 1,850       | 1,850       |
|              | 地域密着型介護サービス利用料収益 | 869,100     |            |            |              |             | 869,100     | 869,100     |
|              | 食費収益(公費)         | 5,722,350   | 1,447,190  |            |              |             | 7,169,540   | 7,169,540   |
|              | 食費収益(一般)         | 8,394,930   | 2,244,670  | 4,698,520  | 2,929,000    |             | 18,267,120  | 18,267,120  |
|              | 居住費収益(公費)        | 6,256,050   | 1,316,150  |            |              |             | 7,572,200   | 7,572,200   |
|              | 居住費収益(一般)        | 14,236,560  | 4,070,920  | 3,135,000  |              |             | 21,442,480  | 21,442,480  |
|              | その他の事業収益         | 141,018     |            | 56,100     | 141,900      | 1,597,830   | 1,936,848   | 1,936,848   |
| 補助金事業収益      | 141,018          |             | 56,100     | 141,900    |              | 339,018     | 339,018     |             |
| 受託事業収益       |                  |             |            |            | 1,597,830    | 1,597,830   | 1,597,830   |             |
| 経常経費寄附金収益    | 20,000           |             | 50,000     |            |              | 70,000      | 70,000      |             |
| サービス活動収益計(1) | 137,527,417      | 35,491,861  | 64,096,083 | 44,324,478 | 22,388,216   | 303,828,055 | 303,828,055 |             |
| 費用           | 人件費              | 85,922,937  | 21,213,252 | 45,500,407 | 29,088,790   | 19,370,282  | 201,095,668 | 201,095,668 |
|              | 職員給料             | 41,685,043  | 10,421,252 | 20,555,214 | 12,606,108   | 11,685,850  | 96,953,467  | 96,953,467  |
|              | 職員給料(俸給)         | 34,091,896  | 8,522,973  | 16,501,905 | 11,091,925   | 10,677,400  | 80,886,099  | 80,886,099  |
|              | 職員給料(諸手当)        | 7,593,147   | 1,898,279  | 4,053,309  | 1,514,183    | 1,008,450   | 16,067,368  | 16,067,368  |
|              | 職員賞与             | 9,915,706   | 2,345,812  | 4,736,963  | 2,544,998    | 2,996,179   | 22,539,658  | 22,539,658  |
|              | 賞与引当金繰入          | 4,740,924   | 1,185,231  | 2,229,105  | 1,630,155    | 1,343,100   | 11,128,515  | 11,128,515  |
|              | 非常勤職員給与          | 17,791,491  | 4,329,501  | 9,582,863  | 8,063,285    |             | 39,767,140  | 39,767,140  |
|              | 派遣職員費            |             |            | 2,307,990  |              |             | 2,307,990   | 2,307,990   |
|              | 退職給付費用           | 1,317,553   | 329,377    | 569,183    | 429,317      | 818,808     | 3,464,238   | 3,464,238   |
|              | 退職給付費用(退職金)      | 918,640     | 229,658    | 123,983    | 565,431      |             | 1,837,712   | 1,837,712   |
|              | 退職給付費用(医療機構掛金)   |             |            |            | 134,100      | 536,400     | 670,500     | 670,500     |
|              | 退職給付費用(県共済掛金)    | 398,913     | 99,719     | 445,200    | △270,214     | 282,408     | 956,026     | 956,026     |
|              | 法定福利費            | 10,472,220  | 2,602,079  | 5,519,089  | 3,814,927    | 2,526,345   | 24,934,660  | 24,934,660  |
|              | 法定福利費(社会保険)      | 9,276,211   | 2,303,077  | 4,989,040  | 3,468,365    | 2,336,069   | 22,372,762  | 22,372,762  |
| 法定福利費(労働保険)  | 1,196,009        | 299,002     | 530,049    | 346,562    | 190,276      | 2,561,898   | 2,561,898   |             |
| 事業費          | 24,519,420       | 6,319,075   | 8,576,780  | 7,019,576  | 775,533      | 47,210,384  | 47,210,384  |             |
| 給食費          | 9,967,062        | 2,522,284   | 3,110,950  | 2,121,500  |              | 17,721,796  | 17,721,796  |             |

## 事業活動明細書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円) 2頁

| 勘定科目                  | さつき園長期入所(地域密着) | さつき園短期入所   | 小規模多機能 かつら | 幸輝園デイサービス  | 幸輝園ケアプランセンター | 合計          | 内部取引消去 | 拠点区分合計      |
|-----------------------|----------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|--------|-------------|
| 給食費                   | 9,967,062      | 2,522,284  | 3,110,950  | 2,121,500  |              | 17,721,796  |        | 17,721,796  |
| 介護用品費                 | 2,518,170      | 629,528    | 316,227    | 219,505    |              | 3,683,430   |        | 3,683,430   |
| 保健衛生費                 | 457,216        | 75,621     | 54,410     | 28,913     |              | 616,160     |        | 616,160     |
| 教養娯楽費                 | 647,982        | 162,483    | 300,829    | 170,505    |              | 1,281,799   |        | 1,281,799   |
| 日用品費                  | 861,472        | 208,190    | 259,524    | 316,777    |              | 1,645,963   |        | 1,645,963   |
| 水道光熱費                 | 5,950,432      | 1,739,775  | 1,507,652  | 1,607,886  | 252,172      | 11,057,917  |        | 11,057,917  |
| 水道光熱費(電気)             | 3,026,167      | 1,008,714  | 756,533    | 684,694    | 252,172      | 5,728,280   |        | 5,728,280   |
| 水道光熱費(ガス)             | 812,316        | 203,077    | 218,930    | 288,767    |              | 1,523,090   |        | 1,523,090   |
| 水道光熱費(水道)             | 2,111,949      | 527,984    | 532,189    | 634,425    |              | 3,806,547   |        | 3,806,547   |
| 消耗器具備品費               | 1,601,374      | 364,142    | 147,458    | 185,424    |              | 2,298,398   |        | 2,298,398   |
| 保険料                   | 285,143        | 79,873     | 203,709    | 201,050    | 47,310       | 817,085     |        | 817,085     |
| 保険料(車両)               | 58,616         | 13,964     | 97,968     | 128,220    | 24,810       | 323,578     |        | 323,578     |
| 保険料(その他)              | 226,527        | 65,909     | 105,741    | 72,830     | 22,500       | 493,507     |        | 493,507     |
| 賃借料                   | 2,125,534      | 510,926    | 2,066,543  | 1,369,676  | 407,606      | 6,480,285   |        | 6,480,285   |
| 車両費                   | 105,035        | 26,253     | 565,845    | 379,955    | 68,445       | 1,145,533   |        | 1,145,533   |
| 車両費(ガソリン)             | 105,035        | 26,253     | 565,845    | 379,955    | 68,445       | 1,145,533   |        | 1,145,533   |
| 雑費                    |                |            | 43,633     | 418,385    |              | 462,018     |        | 462,018     |
| 雑費(喫茶材料費)             |                |            |            | 418,385    |              | 418,385     |        | 418,385     |
| 雑費(その他)               |                |            | 43,633     |            |              | 43,633      |        | 43,633      |
| 事務費                   | 13,148,686     | 3,387,565  | 3,571,757  | 4,885,792  | 1,063,255    | 26,057,055  |        | 26,057,055  |
| 福利厚生費                 | 1,266,806      | 324,320    | 588,330    | 822,582    | 212,064      | 3,214,102   |        | 3,214,102   |
| 職員被服費                 | 266,151        | 66,532     | 135,888    | 106,910    | 40,000       | 615,481     |        | 615,481     |
| 旅費交通費                 | 6,256          | 1,564      | 4,880      | 3,430      | 63,780       | 79,910      |        | 79,910      |
| 研修研究費                 | 424,060        | 89,382     | 149,186    | 128,728    | 122,984      | 914,340     |        | 914,340     |
| 事務消耗品費                | 596,384        | 177,662    | 67,057     | 280,626    | 193,600      | 1,315,329   |        | 1,315,329   |
| 修繕費                   | 843,577        | 273,771    | 317,768    | 372,619    |              | 1,807,735   |        | 1,807,735   |
| 通信運搬費                 | 461,048        | 114,956    | 154,885    | 107,599    | 261,632      | 1,100,120   |        | 1,100,120   |
| 会議費                   | 41,920         | 10,479     | 1,160      |            | 12,880       | 66,439      |        | 66,439      |
| 広報費                   | 184,896        | 46,224     | 74,520     | 77,760     | 11,880       | 395,280     |        | 395,280     |
| 業務委託費                 | 7,945,128      | 1,986,270  | 1,853,796  | 2,698,596  |              | 14,483,790  |        | 14,483,790  |
| 業務委託費(給食委託)           | 5,781,204      | 1,445,292  | 1,586,304  | 2,332,800  |              | 11,145,600  |        | 11,145,600  |
| 業務委託費(清掃委託)           | 1,687,128      | 421,782    | 267,492    | 365,796    |              | 2,742,198   |        | 2,742,198   |
| 業務委託費(廃棄物処理)          | 416,796        | 104,196    |            |            |              | 520,992     |        | 520,992     |
| 業務委託費(その他)            | 60,000         | 15,000     |            |            |              | 75,000      |        | 75,000      |
| 手数料                   | 38,943         | 9,073      | 8,974      | 5,426      | 64           | 62,480      |        | 62,480      |
| 手数料(銀行)               | 38,943         | 9,073      | 8,974      | 5,426      | 64           | 62,480      |        | 62,480      |
| 租税公課                  | 13,598         | 3,398      |            | 7,200      |              | 24,196      |        | 24,196      |
| 保守料                   | 856,536        | 236,596    | 139,433    | 188,033    | 100,985      | 1,521,583   |        | 1,521,583   |
| 渉外費                   | 39,810         | 9,952      | 9,950      | 21,925     | 10,807       | 92,444      |        | 92,444      |
| 諸会費                   | 163,573        | 37,386     | 65,930     | 64,358     | 32,579       | 363,826     |        | 363,826     |
| 利用者負担軽減額              | 284,540        |            |            |            |              | 284,540     |        | 284,540     |
| 利用者負担軽減額              | 284,540        |            |            |            |              | 284,540     |        | 284,540     |
| 減価償却費                 | 12,500,921     | 3,125,227  | 2,033,625  | 1,436,300  | 18,413       | 19,114,486  |        | 19,114,486  |
| 減価償却費                 | 12,500,921     | 3,125,227  | 2,033,625  | 1,436,300  | 18,413       | 19,114,486  |        | 19,114,486  |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △1,721,280     | △430,320   | △806,850   | △786,519   |              | △3,744,969  |        | △3,744,969  |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △1,721,280     | △430,320   | △806,850   | △786,519   |              | △3,744,969  |        | △3,744,969  |
| サービス活動費用計(2)          | 134,655,224    | 33,614,799 | 58,875,719 | 41,643,939 | 21,227,483   | 290,017,164 |        | 290,017,164 |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 2,872,193      | 1,877,062  | 5,220,364  | 2,680,539  | 1,160,733    | 13,810,891  |        | 13,810,891  |



## 事業活動明細書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円) 3頁

| 勘定科目                   |                 | さつき園長期入所 (地域密着) | さつき園短期入所  | 小規模多機能 かいらい | 幸輝園デイサービス | 幸輝園ケアプランセンター | 合計        | 内部取引消去     | 拠点区分合計    |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|
| サービス活動外増減の部            | 収益              |                 |           |             |           |              |           |            |           |
|                        | 受取利息配当金収益       | 2,722           |           |             |           |              | 2,722     |            | 2,722     |
|                        | 受取利息配当金収益       | 2,722           |           |             |           |              | 2,722     |            | 2,722     |
|                        | その他のサービス活動外収益   | 1,029,594       | 230,280   | 501,350     | 1,040,750 | 368,120      | 3,170,094 |            | 3,170,094 |
|                        | 受入研修費収益         | 121,520         | 29,680    | 24,800      | 72,800    |              | 248,800   |            | 248,800   |
|                        | 利用者等外給食収益       | 720,940         | 165,360   | 453,650     | 442,250   |              | 1,782,200 |            | 1,782,200 |
|                        | 雑収益             | 187,134         | 35,240    | 22,900      | 525,700   | 368,120      | 1,139,094 |            | 1,139,094 |
|                        | 雑収益(その他)        | 4,362           |           | 4,400       | 6,000     |              | 14,762    |            | 14,762    |
|                        | 雑収益(飲物販売)       | 50,542          | 9,610     |             | 508,200   |              | 568,352   |            | 568,352   |
|                        | 雑収益(助成金)        | 87,708          | 21,926    | 18,500      | 11,500    | 2,000        | 141,634   |            | 141,634   |
|                        | 雑収益(調査委託)       | 29,700          |           |             |           | 366,120      | 395,820   |            | 395,820   |
|                        | 雑収益(退職給付引当資産差益) | 14,822          | 3,704     |             |           |              | 18,526    |            | 18,526    |
|                        | サービス活動外収益計(4)   | 1,032,316       | 230,280   | 501,350     | 1,040,750 | 368,120      | 3,172,816 |            | 3,172,816 |
|                        | 費用              |                 |           |             |           |              |           |            |           |
|                        | 支払利息            | 919,622         | 229,904   | 156,754     |           |              | 1,306,280 |            | 1,306,280 |
|                        | 支払利息(借入金)       | 919,622         | 229,904   | 156,754     |           |              | 1,306,280 |            | 1,306,280 |
|                        | その他のサービス活動外費用   | 1,312,982       | 328,239   | 683,701     | 738,512   |              | 3,063,434 |            | 3,063,434 |
|                        | 利用者等外給食費        | 1,292,984       | 323,240   | 668,634     | 593,190   |              | 2,878,048 |            | 2,878,048 |
|                        | 雑損失             | 19,998          | 4,999     | 15,067      | 145,322   |              | 185,386   |            | 185,386   |
| 雑損失(退職給付引当資産差損)        | 19,998          | 4,999           | 15,067    | 145,322     |           | 185,386      |           | 185,386    |           |
| サービス活動外費用計(5)          | 2,232,604       | 558,143         | 840,455   | 738,512     |           | 4,369,714    |           | 4,369,714  |           |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △1,200,288      | △327,863        | △339,105  | 302,238     | 368,120   | △1,196,898   |           | △1,196,898 |           |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 1,671,905       | 1,549,199       | 4,881,259 | 2,982,777   | 1,528,853 | 12,613,993   |           | 12,613,993 |           |

|      |              |
|------|--------------|
| 法人名  | 社会福祉法人 幸輝会   |
| 施設名  |              |
| 拠点区分 | 乙多見事業所(介護保険) |

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

| 資産の部      |             |             |             | 負債の部            |             |             |            |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| 科目        | 当年度末        | 前年度末        | 増減          | 科目              | 当年度末        | 前年度末        | 増減         |
| 流動資産      | 131,537,070 | 117,262,931 | 14,274,139  | 流動負債            | 34,329,047  | 31,955,538  | 2,373,509  |
| 現金預金      | 83,885,343  | 71,811,411  | 12,073,932  | 事業未払金           | 17,667,220  | 17,340,100  | 327,120    |
| 預金        | 83,885,343  | 71,811,411  | 12,073,932  | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 5,440,000   | 5,440,000   |            |
| 事業未収金     | 47,078,376  | 44,776,812  | 2,301,564   | 預り金             | 93,312      |             | 93,312     |
| 前払金       | 573,351     | 674,708     | △101,357    | 賞与引当金           | 11,128,515  | 9,175,438   | 1,953,077  |
| 固定資産      | 495,441,273 | 507,211,836 | △11,770,563 | 固定負債            | 84,537,259  | 89,996,215  | △5,458,956 |
| 基本財産      | 454,066,470 | 471,517,026 | △17,450,556 | 設備資金借入金         | 68,000,000  | 73,440,000  | △5,440,000 |
| 土地        | 95,978,087  | 95,978,087  |             | 退職給付引当金         | 16,537,259  | 16,556,215  | △18,956    |
| 建物        | 358,088,383 | 375,538,939 | △17,450,556 | 負債の部合計          | 118,866,306 | 121,951,753 | △3,085,447 |
| その他の固定資産  | 41,374,803  | 35,694,810  | 5,679,993   | 純資産の部           |             |             |            |
| 建物        | 360,856     | 2           | 360,854     | 基本金             | 6,038,821   | 6,038,821   |            |
| 構築物       | 2,436,104   | 2,725,242   | △289,138    | 第一号基本金          | 6,038,821   | 6,038,821   |            |
| 車輛運搬具     | 2           | 110,931     | △110,929    | 国庫補助金等特別積立金     | 71,320,152  | 75,065,121  | △3,744,969 |
| 器具及び備品    | 2,040,582   | 3,265,880   | △1,225,298  | その他の積立金         | 20,000,000  | 13,000,000  | 7,000,000  |
| ソフトウェア    |             | 36,540      | △36,540     | その他の積立金         | 20,000,000  | 13,000,000  | 7,000,000  |
| 退職給付引当資産  | 16,537,259  | 16,556,215  | △18,956     | 施設整備等積立預金       | 10,000,000  | 5,000,000   | 5,000,000  |
| その他の積立資産  | 20,000,000  | 13,000,000  | 7,000,000   | 修繕積立預金          | 10,000,000  | 8,000,000   | 2,000,000  |
| 施設整備等積立資産 | 10,000,000  | 5,000,000   | 5,000,000   | 次期繰越活動増減差額      | 410,753,064 | 408,419,072 | 2,333,992  |
| 修繕積立資産    | 10,000,000  | 8,000,000   | 2,000,000   | (うち当期活動増減差額)    | 9,333,992   | △4,696,595  | 14,030,587 |
|           |             |             |             | 純資産の部合計         | 508,112,037 | 502,523,014 | 5,589,023  |
| 資産の部合計    | 626,978,343 | 624,474,767 | 2,503,576   | 負債及び純資産の部合計     | 626,978,343 | 624,474,767 | 2,503,576  |

# 財務諸表に対する注記

## 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
  - ・ 建物（基本財産）、建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェアー平成19年3月31日以前に取得したものは旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものは定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・ 退職給付引当金ー岡山県社会福祉協議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。
  - ・ 賞与引当金 ー職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

平成26年度より社会福祉法人会計基準による会計処理に移行。

## 3. 採用する退職給付制度

- ・ 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度。  
平成18年3月31日以前に在籍する常勤職員が加入。
- ・ 岡山県社会福祉協議会の実施する退職共済制度。  
平成18年3月31日以前に在籍する常勤職員が第1給付金のみ加入。  
平成18年4月1日以降に在籍する常勤職員が第1給付金及び第2給付金を加入。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 乙多見事業所（介護保険）拠点財務諸表（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）
  - ア さつき園長期入所（地域密着）
  - イ さつき園短期入所
  - ウ 小規模多機能型 かたらい
  - エ 幸輝園デイサービスセンター
  - オ 幸輝園ケアプランセンター
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。

## 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       |
|---------|-------------|------------|------------|-------------|
| 土地      | 95,978,087  |            |            | 95,978,087  |
| 建物      | 375,538,939 | 17,450,556 | 34,901,112 | 358,088,383 |
| 合計      | 471,517,026 | 17,450,556 | 34,901,112 | 454,066,470 |

## 6. 会計基準第3章第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

該当なし

## 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ある。

|    |               |
|----|---------------|
| 土地 | 95,978,087 円  |
| 建物 | 358,088,383 円 |
| 計  | 454,066,470 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。

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 5,440,000 円  |
| 設備資金借入金         | 68,000,000 円 |
| 計               | 73,440,000 円 |

## 財務諸表に対する注記

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 土地（基本財産） | 95,978,087  |             | 95,978,087  |
| 建物（基本財産） | 505,380,168 | 147,291,785 | 358,088,383 |
| 建物       | 6,222,651   | 5,861,795   | 360,856     |
| 構築物      | 5,396,188   | 2,960,084   | 2,436,104   |
| 車輛運搬具    | 5,517,000   | 5,516,998   | 2           |
| 器具及び備品   | 21,181,477  | 19,140,895  | 2,040,582   |
| ソフトウェア   | 1,706,685   | 1,706,685   |             |
| 合計       | 641,382,256 | 182,478,242 | 458,904,014 |

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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 | 47,078,376 |               | 47,078,376 |
| 合計    | 47,078,376 |               | 47,078,376 |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

（単位：円）

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|--------|------|----|------|
| 該当なし   |      |    |      |
| 合計     |      |    |      |

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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