

平成29年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:平成 29年 4月 1日

至:平成 30年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第一様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第一様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第一様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙1 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	収入	介護保険事業収入	377,988,000	352,524,041	25,463,959	
		借入金利息補助金収入	2,173,000	2,173,000	0	
		経常経費寄附金収入	150,000	125,000	25,000	
		受取利息配当金収入	16,000	16,728	△728	
		その他の収入	2,634,000	1,639,182	994,818	
	事業活動収入計 (1)		382,961,000	356,477,951	26,483,049	
	支出	人件費支出	245,637,000	237,203,654	8,433,346	
		事業費支出	52,757,000	53,081,677	△324,677	
		事務費支出	38,192,000	37,073,326	1,118,674	
		利用者負担軽減額	1,969,000	1,766,942	202,058	
支払利息支出		2,791,000	2,782,884	8,116		
その他の支出	1,416,000	1,289,974	126,026			
事業活動支出計 (2)		342,762,000	333,198,457	9,563,543		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		40,199,000	23,279,494	16,919,506		
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	50,000	5,400	44,600	
		施設整備等収入計 (4)		50,000	5,400	44,600
	支出	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
		固定資産取得支出	2,281,000	1,894,680	386,320	
	施設整備等支出計 (5)		27,357,000	26,970,680	386,320	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△27,307,000	△26,965,280	△341,720		
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入			0	
		その他の活動収入計 (7)		0	0	0
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出			0	
		その他の活動による支出			0	
	その他の活動支出計 (8)		0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	0	0		
予備費支出 (10)		3,264,000		3,264,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		9,628,000	△3,685,786	13,313,786		
前期末支払資金残高 (12)		188,476,389	188,476,389			
当期末支払資金残高 (11)+(12)		198,104,389	184,790,603	13,313,786		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位：円)

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	収	介護保険事業収益	352,524,041	356,686,195	△ 4,162,154
	益	経常経費寄附金収益	125,000	150,000	△ 25,000
		サービス活動収益計 (1)	352,649,041	356,836,195	△ 4,187,154
	費用	人件費	236,589,998	241,854,158	△ 5,264,160
		事業費	53,357,975	50,368,463	2,989,512
		事務費	37,073,326	37,763,821	△ 690,495
		利用者負担軽減額	1,766,942	1,742,249	24,693
減価償却費		20,583,589	25,050,177	△ 4,466,588	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,058,402	△ 4,058,402	0	
	サービス活動費用計 (2)	345,313,428	352,720,466	△ 7,407,038	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	7,335,613	4,115,729	3,219,884	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	2,173,000	2,490,000	△ 317,000
		受取利息配当金収益	16,728	16,411	317
		その他のサービス活動外収益	1,639,182	2,239,106	△ 599,924
		サービス活動外収益計 (4)	3,828,910	4,745,517	△ 916,607
	費用	支払利息	2,782,884	3,042,641	△ 259,757
		その他のサービス活動外費用	1,289,974	1,543,312	△ 253,338
	サービス活動外費用計 (5)	4,072,858	4,585,953	△ 513,095	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 243,948	159,564	△ 403,512	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	7,091,665	4,275,293	2,816,372	
特別増減の部	収	固定資産売却益	5,399	303,930	△ 298,531
		その他の特別収益	0	54,001	△ 54,001
		特別収益計 (8)	5,399	357,931	△ 352,532
	費用	固定資産売却損・処分損	1	1,307,525	△ 1,307,524
その他の特別損失				0	
	特別費用計 (9)	1	1,307,525	△ 1,307,524	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	5,398	△ 949,594	954,992	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	7,097,063	3,325,699	3,771,364	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	327,971,395	324,645,696	3,325,699
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	335,068,458	327,971,395	7,097,063
		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)	335,068,458	327,971,395	7,097,063

法人単位貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	195,693,385	195,291,084	402,301	流動負債	50,547,690	46,796,961	3,750,729
現金預金	145,081,238	139,547,542	5,533,696	事業未払金	1,848,270	6,471,499	△ 4,623,229
有価証券	10,000	10,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	25,076,000	25,076,000	0
事業未収金	50,474,383	54,562,801	△ 4,088,418	未払費用	9,013,898	0	9,013,898
未収金	100,764	132,264	△ 31,500	職員預り金	40,614	66,898	△ 26,284
貯蔵品	0	673,889	△ 673,889	賞与引当金	14,568,908	15,182,564	△ 613,656
医薬品	0	276,298	△ 276,298				3,850,039
立替金	27,000	27,000	0				
前払費用	0	61,290	△ 61,290				
固定資産	416,003,527	434,692,438	△ 18,688,911	固定負債	124,696,000	149,772,000	△ 25,076,000
基本財産	404,977,547	423,468,615	△ 18,491,068	設備資金借入金	124,696,000	149,772,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	負債の部合計	175,243,690	196,568,961	△ 21,325,271
建物	358,977,547	377,468,615	△ 18,491,068	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	11,025,980	11,223,823	△ 197,843	基本金	1,000,000	1,000,000	0
構築物	7,065,784	7,635,010	△ 569,226	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	498,702	171,994	326,708	国庫補助金等特別積立金	100,384,764	104,443,166	△ 4,058,402
車輛運搬具	576,218	1,371,264	△ 795,046	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	2,658,926	1,819,205	839,721	次期繰越活動増減差額	335,068,458	327,971,395	7,097,063
権利	199,680	199,680	0	(うち当期活動増減差額)	7,097,063	3,325,699	3,771,364
長期前払費用	26,670	26,670	0	純資産の部合計	436,453,222	433,414,561	3,038,661
資産の部合計	611,696,912	629,983,522	△ 18,286,610	負債及び純資産の部合計	611,696,912	629,983,522	△ 18,286,610

計算書類に対する注記

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

1 . 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 . 重要な会計方針

(1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成23年新基準）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

リース資産

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を採用している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3 . 重要な会計方針の変更

該当なし

4 . 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

5 . 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘（社会福祉事業）

「本部」

「介護老人保健施設」

「居宅介護支援」

「通所リハビリテーション」

「訪問リハビリテーション」

6 . 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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	377,468,615	0	18,491,068	358,977,547
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	423,468,615	0	18,491,068	404,977,547

7 . 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

該当なし

8 . 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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	358,977,547 円
計	403,977,547 円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	149,772,000 円
計	149,772,000 円

9 . 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、以下のとおりである。

(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）	717,413,894	358,436,347	358,977,547
小 計	717,413,894	358,436,347	358,977,547
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	9,628,016	7,065,784
機械及び装置	1,977,150	1,478,448	498,702
車輛運搬具	15,814,256	15,238,038	576,218
器具及び備品	41,754,285	39,095,359	2,658,926
小 計	76,239,491	65,439,861	10,799,630
合 計	793,653,385	423,876,208	369,777,177

10 . 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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	50,474,383	0	50,474,383
未収金	100,764	0	100,764
合 計	50,575,147	0	50,575,147

11 . 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

該当なし

12 . 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 . 重要な偶発債務

該当なし

14 . 重要な後発事象

該当なし

15 . 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

平成29年度

計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:平成 29年 4月 1日

至:平成 30年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第四様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第四様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第四様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙2 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	収入	介護保険事業収入	377,988,000	352,524,041	25,463,959	
		施設介護料収入	185,700,000	186,087,350	△ 387,350	
		介護報酬収入	167,424,000	167,249,057	174,943	
		利用者負担金収入(公費)	1,200,000	1,376,004	△ 176,004	
		利用者負担金収入(一般)	17,076,000	17,462,289	△ 386,289	
		居宅介護料収入	128,100,000	104,077,150	24,022,850	
		(介護報酬収入)	115,500,000	93,014,258	22,485,742	
		介護報酬収入	110,532,000	87,500,472	23,031,528	
		介護予防報酬収入	4,968,000	5,513,786	△ 545,786	
		(利用者負担金収入)	12,600,000	11,062,892	1,537,108	
		介護負担金収入(公費)	0	341,566	△ 341,566	
		介護負担金収入(一般)	12,060,000	9,960,082	2,099,918	
		介護予防負担金収入(公費)	0	44,538	△ 44,538	
		介護予防負担金収入(一般)	540,000	716,706	△ 176,706	
		居宅介護支援介護料収入	16,896,000	14,872,270	2,023,730	
		居宅介護支援介護料収入	15,564,000	13,793,070	1,770,930	
		介護予防支援介護料収入	1,332,000	1,079,200	252,800	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	219,300	△ 219,300	
		事業費収入	0	219,300	△ 219,300	
		利用者等利用料収入	46,896,000	46,377,725	518,275	
		施設サービス利用料収入	804,000	771,144	32,856	
		居宅介護サービス利用料収入	240,000	266,419	△ 26,419	
		食費収入(公費)	0	230,896	△ 230,896	
		食費収入(一般)	22,968,000	21,602,534	1,365,466	
		食費収入(特定)	12,552,000	11,547,140	1,004,860	
		居住費収入(一般)	8,052,000	8,949,270	△ 897,270	
		居住費収入(特定)	504,000	923,480	△ 419,480	
		その他の利用料収入	1,776,000	2,086,842	△ 310,842	
		その他の事業収入	396,000	970,085	△ 574,085	
		受託事業収入	396,000	376,340	19,660	
		その他の事業収入	0	593,745	△ 593,745	
		(保険等査定減)	△ 0	△ 79,839	79,839	
		借入金利息補助金収入	2,173,000	2,173,000	0	
		経常経費寄附金収入	150,000	125,000	25,000	
受取利息配当金収入	16,000	16,728	△ 728			
その他の収入	2,634,000	1,639,182	994,818			
受入研修費収入	0	96,360	△ 96,360			
利用者等外給食費収入	1,416,000	1,290,368	125,632			
雑収入	1,218,000	252,454	965,546			
雑収入	1,218,000	252,454	965,546			
事業活動収入計(1)		382,961,000	356,477,951	26,483,049		
事業活動による収支	支出	人件費支出	245,637,000	237,203,654	8,433,346	
		役員報酬支出	4,506,000	4,210,000	296,000	
		職員給料支出	144,931,000	140,188,627	4,742,373	
		職員賞与支出	37,884,000	34,373,470	3,510,530	
		非常勤職員給与支出	24,901,000	26,967,303	△ 2,066,303	
		退職給付支出	4,200,000	3,965,000	235,000	
		法定福利費支出	29,215,000	27,499,254	1,715,746	
		事業費支出	52,757,000	53,081,677	△ 324,677	
		給食費支出	18,792,000	19,354,011	△ 562,011	
		介護用品費支出	2,244,000	2,439,611	△ 195,611	
		医薬品費支出	2,220,000	2,855,688	△ 635,688	
		診療・療養等材料費支出	660,000	649,916	10,084	
		保健衛生費支出	886,000	885,600	400	
		医療費支出	570,000	587,336	△ 17,336	
		教養娯楽費支出	253,000	162,241	90,759	
		水道光熱費支出	12,108,000	12,449,348	△ 341,348	
		消耗器具備品費支出	2,169,000	1,849,588	319,412	
		保険料支出	1,924,000	1,961,668	△ 37,668	
		賃借料支出	4,259,000	4,195,439	63,561	
		車輛費支出	2,840,000	2,278,642	561,358	
諸謝金支出	230,000	215,162	14,838			
雑支出	3,602,000	3,197,427	404,573			

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	事務費支出	38,192,000	37,073,326	1,118,674	
		福利厚生費支出	1,639,000	1,564,922	74,078	
		職員被服費支出	420,000	391,025	28,975	
		旅費交通費支出	130,000	127,499	2,501	
		研修研究費支出	500,000	170,293	329,707	
		事務消耗品費支出	1,060,000	757,859	302,141	
		修繕費支出	2,000,000	1,494,164	505,836	
		通信運搬費支出	1,362,000	1,389,944	△ 27,944	
		会議費支出	40,000	0	40,000	
		広報費支出	148,000	304,169	△ 156,169	
		業務委託費支出	27,464,000	27,378,900	85,100	
		手数料支出	260,000	175,199	84,801	
		租税公課支出	61,000	60,850	150	
		保守料支出	2,635,000	2,905,276	△ 270,276	
		渉外費支出	185,000	103,926	81,074	
		諸会費支出	288,000	249,300	38,700	
		利用者負担軽減額	1,969,000	1,766,942	202,058	
		支払利息支出	2,791,000	2,782,884	8,116	
		その他の支出	1,416,000	1,289,974	126,026	
		利用者等外給食費支出	1,416,000	1,289,974	126,026	
	事業活動支出計 (2)	342,762,000	333,198,457	9,563,543		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	40,199,000	23,279,494	16,919,506		
施設整備等による収支	入	固定資産売却収入	50,000	5,400	44,600	
		車輛運搬具売却収入	50,000	5,400	44,600	
		施設整備等収入計 (4)	50,000	5,400	44,600	
	支	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
		固定資産取得支出	2,281,000	1,894,680	386,320	
		建物附属設備取得支出				
		器具及び備品取得支出	643,000	1,453,680	△ 810,680	
	その他の固定資産取得支出	1,638,000	441,000	1,197,000		
	施設整備等支出計 (5)	27,357,000	26,970,680	386,320		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 27,307,000	△ 26,965,280	△ 341,720		
その他の活動による収支	入	その他の活動による収入	0	0	0	
		長期前払費用返還金収入			0	
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		その他の活動による支出	0	0	0	
		長期前払費用支出		0	0	
		その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
	予備費支出 (10)	3,264,000		3,264,000		
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	9,628,000	△ 3,685,786	13,313,786		
	前期末支払資金残高 (12)	188,476,389	188,476,389			
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	198,104,389	184,790,603	13,313,786		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位: 円)

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	収益	介護保険事業収益	352,524,041	356,686,195	△ 4,162,154
		施設介護料収益	186,087,350	182,367,013	3,720,337
		介護報酬収益	167,249,057	163,725,019	3,524,038
		利用者負担金収益(公費)	1,376,004	1,254,996	121,008
		利用者負担金収益(一般)	17,462,289	17,386,998	75,291
		居宅介護料収益	104,077,150	112,315,527	△ 8,238,377
		(介護報酬収益)	93,014,258	100,283,004	△ 7,268,746
		介護報酬収益	87,500,472	95,100,446	△ 7,599,974
		介護予防報酬収益	5,513,786	5,182,558	331,228
		(利用者負担金収益)	11,062,892	12,032,523	△ 969,631
		介護負担金収益(公費)	341,566	372,344	△ 30,778
		介護負担金収益(一般)	9,960,082	11,007,817	△ 1,047,735
		介護予防負担金収益(公費)	44,538	20,991	23,547
		介護予防負担金収益(一般)	716,706	631,371	85,335
		居宅介護支援介護料収益	14,872,270	16,288,020	△ 1,415,750
		居宅介護支援介護料収益	13,793,070	14,871,220	△ 1,078,150
		介護予防支援介護料収益	1,079,200	1,416,800	△ 337,600
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	219,300	0	219,300
		事業費収益	219,300	0	219,300
		利用者等利用料収益	46,377,725	44,614,251	1,763,474
		施設サービス利用料収益	771,144	797,636	△ 26,492
		居宅介護サービス利用料収益	266,419	181,649	84,770
		食費収益(公費)	230,896	12,083,430	△ 11,852,534
		食費収益(一般)	21,602,534	20,789,220	813,314
		食費収益(特定)	11,547,140	0	11,547,140
		居住費収益(公費)	0	688,590	△ 688,590
		居住費収益(一般)	8,949,270	8,239,920	709,350
		居住費収益(特定)	923,480	0	923,480
		その他の利用料収益	2,086,842	1,833,806	253,036
		その他の事業収益	970,085	1,101,384	△ 131,299
		受託事業収益	376,340	413,320	△ 36,980
		その他の事業収益	593,745	688,064	△ 94,319
(保険等査定減)	△ 79,839	△ 0	△ 79,839		
経常経費寄附金収益	125,000	150,000	△ 25,000		
サービス活動収益計(1)		352,649,041	356,836,195	△ 4,187,154	
サービス活動増減の部	費用	人件費	236,589,998	241,854,158	△ 5,264,160
		役員報酬	4,210,000	4,160,000	50,000
		職員給料	140,188,627	145,666,683	△ 5,478,056
		職員賞与	22,119,721	23,868,901	△ 1,749,180
		賞与引当金繰入	14,568,908	15,182,564	△ 613,656
		非常勤職員給与	25,891,320	21,016,069	4,875,251
		退職給付費用	3,965,000	4,050,000	△ 85,000
		法定福利費	25,646,422	27,909,941	△ 2,263,519
		事業費	53,357,975	50,368,463	2,989,512
		給食費	19,354,011	18,319,160	1,034,851
		介護用品費	2,439,611	2,201,771	237,840
		医薬品費	3,131,986	1,938,347	1,193,639
		診療・療養等材料費	649,916	744,171	△ 94,255
		保健衛生費	885,600	875,794	9,806
		医療費	587,336	521,682	65,654
		教養娯楽費	162,241	207,236	△ 44,995
		水道光熱費	12,449,348	11,125,505	1,323,843
		消耗器具備品費	1,849,588	1,587,314	262,274
		保険料	1,961,668	1,704,292	257,376
		賃借料	4,195,439	3,861,525	333,914
車輛費	2,278,642	2,779,596	△ 500,954		
諸謝金	215,162	189,595	25,567		
雑費	3,197,427	4,312,475	△ 1,115,048		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位: 円)

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	事務費	37,073,326	37,763,821	△ 690,495	
	福利厚生費	1,564,922	1,587,093	△ 22,171	
	職員被服費	391,025	369,359	21,666	
	旅費交通費	127,499	247,744	△ 120,245	
	研修研究費	170,293	86,978	83,315	
	事務消耗品費	757,859	657,234	100,625	
	修繕費	1,494,164	1,964,541	△ 470,377	
	通信運搬費	1,389,944	1,354,012	35,932	
	会議費	0	47,334	△ 47,334	
	広報費	304,169	132,440	171,729	
	業務委託費	27,378,900	26,775,803	603,097	
	手数料	175,199	291,725	△ 116,526	
	租税公課	60,850	77,750	△ 16,900	
	保守料	2,905,276	3,752,098	△ 846,822	
	渉外費	103,926	143,510	△ 39,584	
	諸会費	249,300	276,200	△ 26,900	
	利用者負担軽減額	1,766,942	1,742,249	24,693	
	減価償却費	20,583,589	25,050,177	△ 4,466,588	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,058,402	△ 4,058,402	△ 0		
	サービス活動費用計 (2)	345,313,428	352,720,466	△ 7,407,038	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	7,335,613	4,115,729	3,219,884	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	2,173,000	2,490,000	△ 317,000
		受取利息配当金収益	16,728	16,411	317
		その他のサービス活動外収益	1,639,182	2,239,106	△ 599,924
		受入研修費収益	96,360	95,400	960
		利用者等外給食収益	1,290,368	1,543,706	△ 253,338
		雑収益	252,454	600,000	△ 347,546
		雑収益	252,454	600,000	△ 347,546
		サービス活動外収益計 (4)	3,828,910	4,745,517	△ 916,607
	費用	支払利息	2,782,884	3,042,641	△ 259,757
		その他のサービス活動外費用	1,289,974	1,543,312	△ 253,338
利用者等外給食費		1,289,974	1,543,312	△ 253,338	
	サービス活動外費用計 (5)	4,072,858	4,585,953	△ 513,095	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 243,948	159,564	△ 403,512	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	7,091,665	4,275,293	2,816,372	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	5,399	303,930	△ 298,531
		車輛運搬具売却益	5,399	303,930	△ 298,531
		その他の特別収益	0	54,001	△ 54,001
		徴収不能引当金戻入益	0	54,001	△ 54,001
		特別収益計 (8)	5,399	357,931	△ 352,532
	費用	固定資産売却損・処分損	1	1,307,525	△ 1,307,524
		建物附属設備売却損・処分損	0	1,307,524	△ 1,307,524
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		機械及び装置除却・廃棄費用			
		車輛運搬具売却損・処分損			
	特別費用計 (9)	1	1,307,525	△ 1,307,524	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	5,398	△ 949,594	954,992	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	7,097,063	3,325,699	3,771,364	
越活動増減差額の	前期繰越活動増減差額 (12)	327,971,395	324,645,696	3,325,699	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	335,068,458	327,971,395	7,097,063	
	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)	335,068,458	327,971,395	7,097,063	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	195,693,385	195,291,084	402,301	流動負債	50,547,690	46,796,961	3,750,729
現金預金	145,081,238	139,547,542	5,533,696	事業未払金	1,848,270	6,471,499	△ 4,623,229
有価証券	10,000	10,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	25,076,000	25,076,000	0
事業未収金	50,474,383	54,562,801	△ 4,088,418	未払費用	9,013,898	0	9,013,898
未収金	100,764	132,264	△ 31,500	職員預り金	40,614	66,898	△ 26,284
貯蔵品	0	673,889	△ 673,889	賞与引当金	14,568,908	15,182,564	△ 613,656
医薬品	0	276,298	△ 276,298				
立替金	27,000	27,000	0				
前払費用	0	61,290	△ 61,290				
固定資産	416,003,527	434,692,438	△ 18,688,911	固定負債	124,696,000	149,772,000	△ 25,076,000
基本財産	404,977,547	423,468,615	△ 18,491,068	設備資金借入金	124,696,000	149,772,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	負債の部合計	175,243,690	196,568,961	△ 21,325,271
建物	358,977,547	377,468,615	△ 18,491,068	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	1,000,000	1,000,000	0
その他の固定資産	11,025,980	11,223,823	△ 197,843	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
構築物	7,065,784	7,635,010	△ 569,226	国庫補助金等特別積立金	100,384,764	104,443,166	△ 4,058,402
機械及び装置	498,702	171,994	326,708	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	576,218	1,371,264	△ 795,046	次期繰越活動増減差額	335,068,458	327,971,395	7,097,063
器具及び備品	2,658,926	1,819,205	839,721	(うち当期活動増減差額)	7,097,063	3,325,699	3,771,364
権利	199,680	199,680	0	純資産の部合計	436,453,222	433,414,561	3,038,661
長期前払費用	26,670	26,670	0				
資産の部合計	611,696,912	629,983,522	△ 18,286,610	負債及び純資産の部合計	611,696,912	629,983,522	△ 18,286,610

計算書類に対する注記

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

1 . 重要な会計方針

(1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成23年新基準）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

リース資産

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を採用している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2 . 重要な会計方針の変更

該当なし

3 . 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

4 . 拠点が作成する計算書類とサービス区分

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点において作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（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（別紙3(㉑)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	377,468,615	0	18,491,068	358,977,547
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	423,468,615	0	18,491,068	404,977,547

- 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。

基本財産建物	358,977,547 円
基本財産土地	45,000,000 円
計	403,977,547 円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	149,772,000 円
計	149,772,000 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、以下のとおりである。
(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）	717,413,894	358,436,347	358,977,547
小 計	717,413,894	358,436,347	358,977,547
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	9,628,016	7,065,784
機械及び装置	1,977,150	1,478,448	498,702
車輛運搬具	15,814,256	15,238,038	576,218
器具及び備品	41,754,285	39,095,359	2,658,926
小 計	76,239,491	65,439,861	10,799,630
合 計	793,653,385	423,876,208	369,777,177

- 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

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	50,474,383	0	50,474,383
未収金	100,764	0	100,764
合 計	50,575,147	0	50,575,147

- 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

該当なし

- 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