

平成30年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:平成 30年 4月 1日

至:平成 31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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	306,573,000	301,244,995	5,328,005	
	借入金利息補助金収入	1,857,000	1,857,000	0	
	経常経費寄附金収入	80,000	70,000	10,000	
	受取利息配当金収入	16,000	7,533	8,467	
	その他の収入	2,670,000	3,599,055	△929,055	
	事業活動収入計 (1)	311,196,000	306,778,583	4,417,417	
	支出				
	人件費支出	250,904,000	241,158,919	9,745,081	
	事業費支出	52,730,000	52,050,435	679,565	
	事務費支出	37,349,000	35,315,196	2,033,804	
	利用者負担軽減額	1,485,000	1,270,974	214,026	
	支払利息支出	2,881,000	2,535,001	345,999	
その他の支出	1,332,000	1,279,360	52,640		
事業活動支出計 (2)	346,681,000	333,609,885	13,071,115		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△35,485,000	△26,831,302	△8,653,698		
施設整備等による収支	収入			0	
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	564,300	435,700	
施設整備等支出計 (5)	26,076,000	25,640,300	435,700		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△26,076,000	△25,640,300	△435,700		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	30,000,000	30,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	30,000,000	30,000,000	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	3,000,000	3,328,000	△328,000	
その他の活動による支出			0		
その他の活動支出計 (8)	3,000,000	3,328,000	△328,000		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	27,000,000	26,672,000	328,000		
予備費支出 (10)	2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△36,561,000	△25,799,602	△10,761,398		
前期末支払資金残高 (12)	184,791,000	184,790,603	-		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	148,230,000	158,991,001	△10,761,001		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 30年 4月 1日 （至）平成 31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	301,244,995	352,524,041	△ 51,279,046
	益	経常経費寄附金収益	70,000	125,000	△ 55,000
		サービス活動収益計 (1)	301,314,995	352,649,041	△ 51,334,046
	費	人件費	241,462,058	236,589,998	4,872,060
	用	事業費	52,050,435	53,357,975	△ 1,307,540
		事務費	35,315,196	37,073,326	△ 1,758,130
		利用者負担軽減額	1,270,974	1,766,942	△ 495,968
	減価償却費	20,347,785	20,583,589	△ 235,804	
	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)	346,388,046	345,313,428	1,074,618	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 45,073,051	7,335,613	△ 52,408,664	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	1,857,000	2,173,000	△ 316,000
	益	受取利息配当金収益	7,533	16,728	△ 9,195
		その他のサービス活動外収益	3,599,055	1,639,182	1,959,873
		サービス活動外収益計 (4)	5,463,588	3,828,910	1,634,678
	費	支払利息	2,535,001	2,782,884	△ 247,883
用	その他のサービス活動外費用	1,279,360	1,289,974	△ 10,614	
	サービス活動外費用計 (5)	3,814,361	4,072,858	△ 258,497	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,649,227	△ 243,948	1,893,175	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 43,423,824	7,091,665	△ 50,515,489	
特別増減の部	収	固定資産売却益	0	5,399	△ 5,399
	益	特別収益計 (8)	0	5,399	△ 5,399
	費	固定資産売却損・処分損	1	1	0
	用	特別費用計 (9)	1	1	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 1	5,398	△ 5,399	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 43,423,825	7,097,063	△ 50,520,888	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	335,068,458	327,971,395	7,097,063
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825
		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)	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825	

法人単位貸借対照表
平成 31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	169,870,799	195,693,385	△ 25,822,586		55,819,845	50,547,690	5,272,155
現金預金	119,636,074	145,081,238	△ 25,445,164	流動負債	1,113,102	1,848,270	△ 735,168
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	25,076,000	25,076,000	0
事業未収金	49,736,173	50,474,383	△ 738,210	1年以内返済予定設備資金借入金	4,992,000	0	4,992,000
未収金	461,552	100,764	360,788	1年以内返済予定長期運営資金借入金	9,765,496	9,013,898	751,598
立替金	27,000	27,000	0	未払費用	1,200	40,614	△ 39,414
				職員預り金	14,872,047	14,568,908	303,139
				賞与引当金			
固定資産	396,220,041	416,003,527	△ 19,783,486	固定負債	121,300,000	124,696,000	△ 3,396,000
基本財産	386,486,479	404,977,547	△ 18,491,068	設備資金借入金	99,620,000	124,696,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	21,680,000	0	21,680,000
建物	340,486,479	358,977,547	△ 18,491,068	負債の部合計	177,119,845	175,243,690	1,876,155
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	9,733,562	11,025,980	△ 1,292,418	純 資 産 の 部			
構築物	6,540,447	7,065,784	△ 525,337	基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	372,135	498,702	△ 126,567	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	71,483	576,218	△ 504,735	国庫補助金等特別積立金	96,326,362	100,384,764	△ 4,058,402
器具及び備品	2,523,147	2,658,926	△ 135,779	その他の積立金	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825
ソフトウェア	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 43,423,825	7,097,063	△ 50,520,888
長期前払費用	26,670	26,670	0	純資産の部合計	388,970,995	436,453,222	△ 47,482,227
資産の部合計	566,090,840	611,696,912	△ 45,606,072	負債及び純資産の部合計	566,090,840	611,696,912	△ 45,606,072

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28年厚生労働省令第79号）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）	358,977,547	0	18,491,068	340,486,479
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	404,977,547	0	18,491,068	386,486,479

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	340,486,479 円
計	385,486,479 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	110,670,000 円
計	110,670,000 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	376,927,415	340,486,479
小 計	717,413,894	376,927,415	340,486,479
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	10,153,353	6,540,447
機械及び装置	1,977,150	1,605,015	372,135
車輛運搬具	15,260,656	15,189,173	71,483
器具及び備品	42,318,585	39,795,438	2,523,147
小 計	76,250,191	66,742,979	9,507,212
合 計	793,664,085	443,670,394	349,993,691

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	49,736,173	0	49,736,173
未収金	461,552	0	461,552
合 計	50,197,725	0	50,197,725

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30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 30年 4月 1日

至:平成 31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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	306,573,000	301,244,995	5,328,005	
		施設介護料収入	171,744,000	171,494,559	249,441	
		介護報酬収入	154,836,000	154,132,084	703,916	
		利用者負担金収入(公費)		1,022,922	△ 1,022,922	
		利用者負担金収入(一般)	16,908,000	16,339,553	568,447	
		居宅介護料収入	102,900,000	95,212,150	7,687,850	
		(介護報酬収入)	92,772,000	84,634,381	8,137,619	
		介護報酬収入	88,284,000	79,897,327	8,386,673	
		介護予防報酬収入	4,488,000	4,737,054	△ 249,054	
		(利用者負担金収入)	10,128,000	10,577,769	△ 449,769	
		介護負担金収入(公費)	2,832,000	191,470	2,640,530	
		介護負担金収入(一般)	6,804,000	9,747,129	△ 2,943,129	
		介護予防負担金収入(公費)		44,424	△ 44,424	
		介護予防負担金収入(一般)	492,000	594,746	△ 102,746	
		居宅介護支援介護料収入	12,984,000	12,271,430	712,570	
		居宅介護支援介護料収入	12,204,000	11,643,230	560,770	
		介護予防支援介護料収入	780,000	628,200	151,800	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入		242,500	△ 242,500	
		事業費収入		242,500	△ 242,500	
		利用者等利用料収入	46,608,000	46,826,341	△ 218,341	
		施設サービス利用料収入	804,000	877,344	△ 73,344	
		居宅介護サービス利用料収入	240,000	219,527	20,473	
		食費収入(公費)		177,857	△ 177,857	
		食費収入(一般)	21,780,000	21,721,073	58,927	
		食費収入(特定)	11,256,000	10,787,140	468,860	
		居住費収入(公費)			0	
		居住費収入(一般)	9,480,000	9,987,610	△ 507,610	
		居住費収入(特定)	1,272,000	1,335,780	△ 63,780	
		その他の利用料収入	1,776,000	1,720,010	55,990	
		その他の事業収入	348,000	703,407	△ 355,407	
		受託事業収入(公費)	348,000	315,440	32,560	
		その他の事業収入 (保険等査定減)	△ 28,011,000	△ 25,505,392	△ 2,505,608	
		借入金利息補助金収入	1,857,000	1,857,000	0	
経常経費寄附金収入	80,000	70,000	10,000			
受取利息配当金収入	16,000	7,533	8,467			
その他の収入	2,670,000	3,599,055	△ 929,055			
受入研修費収入		134,480	△ 134,480			
利用者等外給食費収入	1,332,000	1,279,360	52,640			
雑収入	1,338,000	2,185,215	△ 847,215			
事業活動収入計(1)		311,196,000	306,778,583	4,417,417		
事業活動による収支	支出	人件費支出	250,904,000	241,158,919	9,745,081	
		役員報酬支出	4,506,000	4,275,000	231,000	
		職員給料支出	145,843,000	142,138,564	3,704,436	
		職員賞与支出	38,714,000	35,212,080	3,501,920	
		非常勤給与支出	27,940,000	26,626,736	1,313,264	
		退職給付支出	3,960,000	3,778,000	182,000	
		法定福利費支出	29,941,000	29,128,539	812,461	
		事業費支出	52,730,000	52,050,435	679,565	
		給食費支出	19,274,000	18,930,923	343,077	
		介護用品費支出	2,264,000	2,168,825	95,175	
		医薬品費支出	2,679,000	2,167,735	511,265	
		診療・療養等材料費支出	678,000	663,165	14,835	
		保健衛生費支出	886,000	583,200	302,800	
		医療費支出	553,000	317,615	235,385	
		教養娯楽費支出	253,000	158,730	94,270	
		水道光熱費支出	12,468,000	13,230,249	△ 762,249	
		消耗器具備品費支出	1,689,000	2,224,920	△ 535,920	
		保険料支出(業)	2,037,000	1,478,704	558,296	
		賃借料支出	4,277,000	4,546,687	△ 269,687	
		車両費支出	2,840,000	2,426,761	413,239	
諸謝金	230,000	151,716	78,284			
雑支出	2,602,000	3,001,205	△ 399,205			

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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	事務費支出	37,349,000	35,315,196	2,033,804		
	福利厚生費支出	1,559,000	1,468,844	90,156		
	職員被服費支出	420,000	298,338	121,662		
	旅費交通費支出	130,000	48,225	81,775		
	研修研究費支出	500,000	347,479	152,521		
	事務消耗品費支出	860,000	591,941	268,059		
	修繕費支出	2,000,000	1,021,173	978,827		
	通信運搬費支出	1,052,000	1,030,472	21,528		
	会議費支出	40,000		40,000		
	広報費支出	148,000	45,555	102,445		
	業務委託費支出	27,464,000	27,484,745	△ 20,745		
	手数料支出	260,000	141,766	118,234		
	租税公課支出	95,000	75,050	19,950		
	保守料支出	2,257,000	2,272,242	△ 15,242		
	渉外費支出	185,000	93,326	91,674		
	諸会費支出	379,000	396,040	△ 17,040		
	利用者負担軽減額	1,485,000	1,270,974	214,026		
	支払利息支出	2,881,000	2,535,001	345,999		
	その他の支出	1,332,000	1,279,360	52,640		
利用者等外給食費支出	1,332,000	1,279,360	52,640			
	事業活動支出計(2)	346,681,000	333,609,885	13,071,115		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 35,485,000	△ 26,831,302	△ 8,653,698		
施設整備等による収支	収					
	入			0		
		施設整備等収入計(4)			0	
	支	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
	出	固定資産取得支出	1,000,000	564,300	435,700	
	器具及び備品取得支出	1,000,000	564,300	435,700		
	施設整備等支出計(5)	26,076,000	25,640,300	435,700		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 26,076,000	△ 25,640,300	△ 435,700		
その他の活動による収支	収	長期運営資金借入金収入	30,000,000	30,000,000	0	
	入	その他の活動収入計(7)	30,000,000	30,000,000	0	
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	3,000,000	3,328,000	△ 328,000	
	出	その他の活動支出計(8)	3,000,000	3,328,000	△ 328,000	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	27,000,000	26,672,000	328,000	
	予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 36,561,000	△ 25,799,602	△ 10,761,398		
	前期末支払資金残高(12)	184,791,000	184,790,603	397		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	148,230,000	158,991,001	△ 10,761,001		

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 30年 4月 1日 （至）平成 31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	301,244,995	352,524,041	△ 51,279,046
	施設介護料収益	171,494,559	186,087,350	△ 14,592,791
	介護報酬収益	154,132,084	167,249,057	△ 13,116,973
	利用者負担金収益（公費）	1,022,922	1,376,004	△ 353,082
	利用者負担金収益（一般）	16,339,553	17,462,289	△ 1,122,736
	居宅介護料収益	95,212,150	104,077,150	△ 8,865,000
	（介護報酬収益）	84,634,381	93,014,258	△ 8,379,877
	介護報酬収益	79,897,327	87,500,472	△ 7,603,145
	介護予防報酬収益	4,737,054	5,513,786	△ 776,732
	（利用者負担金収益）	10,577,769	11,062,892	△ 485,123
	介護負担金収益（公費）	191,470	341,566	△ 150,096
	介護負担金収益（一般）	9,747,129	9,960,082	△ 212,953
	介護予防負担金収益（公費）	44,424	44,538	△ 114
	介護予防負担金収益（一般）	594,746	716,706	△ 121,960
	居宅介護支援介護料収益	12,271,430	14,872,270	△ 2,600,840
	居宅介護支援介護料収益	11,643,230	13,793,070	△ 2,149,840
	介護予防支援介護料収益	628,200	1,079,200	△ 451,000
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	242,500	219,300	23,200
	事業費収益	242,500	219,300	23,200
	利用者等利用料収益	46,826,341	46,377,725	448,616
	施設サービス利用料収益	877,344	771,144	106,200
	居宅介護サービス利用料収益	219,527	266,419	△ 46,892
	食費収益（公費）	177,857	230,896	△ 53,039
	食費収益（一般）	21,721,073	21,602,534	118,539
	食費収益（特定）	10,787,140	11,547,140	△ 760,000
	居住費収益（公費）	0	0	0
	居住費収益（一般）	9,987,610	8,949,270	1,038,340
	居住費収益（特定）	1,335,780	923,480	412,300
	その他の利用料収益	1,720,010	2,086,842	△ 366,832
	その他の事業収益	703,407	970,085	△ 266,678
	受託事業収益	315,440	376,340	△ 60,900
その他の事業収益	387,967	593,745	△ 205,778	
（保険等査定減）	△ 25,505,392	△ 79,839	△ 25,425,553	
経常経費寄附金収益	70,000	125,000	△ 55,000	
サービス活動収益計（1）	301,314,995	352,649,041	△ 51,334,046	
費用				
人件費	241,462,058	236,589,998	4,872,060	
役員報酬	4,275,000	4,210,000	65,000	
職員給料	142,138,564	140,188,627	1,949,937	
職員賞与	23,757,461	22,119,721	1,637,740	
賞与引当金繰入	14,872,047	14,568,908	303,139	
非常勤職員給与	25,312,811	25,891,320	△ 578,509	
退職給付費用	3,778,000	3,965,000	△ 187,000	
法定福利費	27,328,175	25,646,422	1,681,753	
事業費	52,050,435	53,357,975	△ 1,307,540	
給食費	18,930,923	19,354,011	△ 423,088	
介護用品費	2,168,825	2,439,611	△ 270,786	
医薬品費	2,167,735	3,131,986	△ 964,251	
診療・療養等材料費	663,165	649,916	13,249	
保健衛生費	583,200	885,600	△ 302,400	
医療費	317,615	587,336	△ 269,721	
教養娯楽費	158,730	162,241	△ 3,511	
水道光熱費	13,230,249	12,449,348	780,901	
消耗器具備品費	2,224,920	1,849,588	375,332	
保険料	1,478,704	1,961,668	△ 482,964	
賃借料	4,546,687	4,195,439	351,248	
車両費	2,426,761	2,278,642	148,119	
諸謝金	151,716	215,162	△ 63,446	
雑費	3,001,205	3,197,427	△ 196,222	

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 30年 4月 1日 （至）平成 31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	35,315,196	37,073,326	△ 1,758,130
	福利厚生費	1,468,844	1,564,922	△ 96,078
	職員被服費	298,338	391,025	△ 92,687
	旅費交通費	48,225	127,499	△ 79,274
	研修研究費	347,479	170,293	177,186
	事務消耗品費	591,941	757,859	△ 165,918
	修繕費	1,021,173	1,494,164	△ 472,991
	通信運搬費	1,030,472	1,389,944	△ 359,472
	広報費	45,555	304,169	△ 258,614
	業務委託費	27,484,745	27,378,900	105,845
	手数料	141,766	175,199	△ 33,433
	租税公課	75,050	60,850	14,200
	保守料	2,272,242	2,905,276	△ 633,034
	渉外費	93,326	103,926	△ 10,600
	諸会費	396,040	249,300	146,740
	利用者負担軽減額	1,270,974	1,766,942	△ 495,968
	減価償却費	20,347,785	20,583,589	△ 235,804
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,058,402	△ 4,058,402	
	サービス活動費用計 (2)	346,388,046	345,313,428	1,074,618
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 45,073,051	7,335,613	△ 52,408,664	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	1,857,000	2,173,000	△ 316,000
	受取利息配当金収益	7,533	16,728	△ 9,195
	その他のサービス活動外収益	3,599,055	1,639,182	1,959,873
	受入研修費収益	134,480	96,360	38,120
	利用者等外給食収益	1,279,360	1,290,368	△ 11,008
	雑収益	2,185,215	252,454	1,932,761
	サービス活動外収益計 (4)	5,463,588	3,828,910	1,634,678
	支払利息	2,535,001	2,782,884	△ 247,883
	その他のサービス活動外費用	1,279,360	1,289,974	△ 10,614
	利用者等外給食費	1,279,360	1,289,974	△ 10,614
サービス活動外費用計 (5)	3,814,361	4,072,858	△ 258,497	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,649,227	△ 243,948	1,893,175	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 43,423,824	7,091,665	△ 50,515,489	
特別増減の部	固定資産売却益	0	5,399	△ 5,399
	車両運搬具売却益	0	5,399	△ 5,399
	特別収益計 (8)	0	5,399	△ 5,399
	固定資産売却損・処分損	1	1	0
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△ 1
	その他の固定資産売却・処分損	0	0	0
	特別費用計 (9)	1	1	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 1	5,398	△ 5,399
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 43,423,825	7,097,063	△ 50,520,888	
越前期繰越活動増減差額 (12)	335,068,458	327,971,395	7,097,063	
当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825	
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)	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

平成 31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			増 減
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	
流動資産	169,870,799	195,693,385	△ 25,822,586	流動負債	55,819,845	50,547,690	5,272,155
現金預金	119,636,074	145,081,238	△ 25,445,164	事業未払金	1,113,102	1,848,270	△ 735,168
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	49,736,173	50,474,383	△ 738,210	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,992,000	0	4,992,000
未収金	461,552	100,764	360,788	未払費用	9,765,496	9,013,898	751,598
立替金	27,000	27,000	0	職員預り金	1,200	40,614	△ 39,414
				賞与引当金	14,872,047	14,568,908	303,139
固定資産	396,220,041	416,003,527	△ 19,783,486	固定負債	121,300,000	124,696,000	△ 3,396,000
基本財産	386,486,479	404,977,547	△ 18,491,068	設備資金借入金	99,620,000	124,696,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	21,680,000	0	21,680,000
建物	340,486,479	358,977,547	△ 18,491,068	負債の部合計	177,119,845	175,243,690	1,876,155
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	9,733,562	11,025,980	△ 1,292,418	純 資 産 の 部			
構築物	6,540,447	7,065,784	△ 525,337	基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	372,135	498,702	△ 126,567	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	71,483	576,218	△ 504,735	国庫補助金等特別積立金	96,326,362	100,384,764	△ 4,058,402
器具及び備品	2,523,147	2,658,926	△ 135,779	その他の積立金	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825
ソフトウェア	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△ 43,423,825	7,097,063	△ 50,520,888
長期前払費用	26,670	26,670	0	純資産の部合計	388,970,995	436,453,222	△ 47,482,227
資産の部合計	566,090,840	611,696,912	△ 45,606,072	負債及び純資産の部合計	566,090,840	611,696,912	△ 45,606,072

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28年厚生労働省令第79号）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(㉠)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	358,977,547	0	18,491,068	340,486,479
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	404,977,547	0	18,491,068	386,486,479

- 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
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	340,486,479 円
計	385,486,479 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	110,670,000 円
計	110,670,000 円

- 7 . 担保に供している資産
該当なし

- 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	376,927,415	340,486,479
小 計	717,413,894	376,927,415	340,486,479
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	10,153,353	6,540,447
機械及び装置	1,977,150	1,605,015	372,135
車輛運搬具	15,260,656	15,189,173	71,483
器具及び備品	42,318,585	39,795,438	2,523,147
小 計	76,250,191	66,742,979	9,507,212
合 計	793,664,085	443,670,394	349,993,691

- 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	49,736,173	0	49,736,173
未収金	461,552	0	461,552
合 計	50,197,725	0	50,197,725

- 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