

平成28年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:平成 28年 4月 1日

至:平成 29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 向 正美

法人単位資金収支計算書

(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		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	359,074,000	356,686,195	2,387,805	
		借入金利息補助金収入	2,490,000	2,490,000		
		経常経費寄附金収入	300,000	150,000	150,000	
		受取利息配当金収入	25,000	16,411	8,589	
		その他の収入	3,760,000	2,239,106	1,520,894	
	事業活動収入計 (1)		365,649,000	361,581,712	4,067,288	
	支出	人件費支出	239,822,000	238,004,119	1,817,881	
		事業費支出	48,943,000	50,470,660	△ 1,527,660	
		事務費支出	39,623,000	37,763,821	1,859,179	
		利用者負担軽減額	2,088,000	1,742,249	345,751	
支払利息支出		3,448,000	3,042,641	405,359		
その他の支出	1,892,000	1,543,312	348,688			
事業活動支出計 (2)		335,816,000	332,566,802	3,249,198		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		29,833,000	29,014,910	818,090		
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	1,335,000	1,334,750	250	
		施設整備等収入計 (4)		1,335,000	1,334,750	250
	支出	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000		
		固定資産取得支出	2,317,000	2,518,560	△ 201,560	
	施設整備等支出計 (5)		27,393,000	27,594,560	△ 201,560	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 26,058,000	△ 26,259,810	201,810		
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入		15,250	△ 15,250	
		その他の活動収入計 (7)			15,250	△ 15,250
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	2,683,000	2,665,004	17,996	
		その他の活動による支出		9,790	△ 9,790	
	その他の活動支出計 (8)		2,683,000	2,674,794	8,206	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 2,683,000	△ 2,659,544	△ 23,456		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,092,000	95,556	996,444		
前期末支払資金残高 (12)		188,380,833	188,380,833			
当期末支払資金残高 (11)+(12)		189,472,833	188,476,389	996,444		

法人単位事業活動計算書

(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	356,686,195	355,784,567	901,628
		経常経費寄附金収益	150,000	266,000	△ 116,000
		サービス活動収益計 (1)	356,836,195	356,050,567	785,628
	費 用	人件費	241,854,158	242,863,640	△ 1,009,482
		事業費	50,368,463	48,768,021	1,600,442
		事務費	37,763,821	41,125,481	△ 3,361,660
		利用者負担軽減額	1,742,249	2,084,387	△ 342,138
		減価償却費	25,050,177	29,211,230	△ 4,161,053
		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)	352,720,466	359,994,357	△ 7,273,891		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	4,115,729	△ 3,943,790	8,059,519		
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	2,490,000	2,806,000	△ 316,000
		受取利息配当金収益	16,411	33,274	△ 16,863
		その他のサービス活動外収益	2,239,106	2,838,654	△ 599,548
		サービス活動外収益計 (4)	4,745,517	5,677,928	△ 932,411
	費 用	支払利息	3,042,641	3,501,732	△ 459,091
		その他のサービス活動外費用	1,543,312	1,811,080	△ 267,768
サービス活動外費用計 (5)	4,585,953	5,312,812	△ 726,859		
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	159,564	365,116	△ 205,552		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,275,293	△ 3,578,674	7,853,967		
特別増減の部	収 益	固定資産売却益	303,930	280,099	23,831
		その他の特別収益	54,001	4,823,798	△ 4,769,797
		特別収益計 (8)	357,931	5,103,897	△ 4,745,966
	費 用	固定資産売却損・処分損	1,307,525	5	1,307,520
		その他の特別損失	0	5,830,125	△ 5,830,125
特別費用計 (9)	1,307,525	5,830,130	△ 4,522,605		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 949,594	△ 726,233	△ 223,361		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	3,325,699	△ 4,304,907	7,630,606		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	324,645,696	328,950,603	△ 4,304,907	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	327,971,395	324,645,696	3,325,699	
	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)	327,971,395	324,645,696	3,325,699	

法人単位貸借対照表

平成 29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	195,291,084	196,921,244	△ 1,630,160	流動負債	46,796,961	47,493,840	△ 696,879
現金預金	139,547,542	142,630,946	△ 3,083,404	事業未払金	6,471,499	6,853,826	△ 382,327
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	54,562,801	53,358,792	1,204,009	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	2,665,004	△ 2,665,004
未収金	132,264	0	132,264	未払費用	0	1,496,410	△ 1,496,410
貯蔵品	673,889	617,445	56,444	職員預り金	66,898	70,075	△ 3,177
医薬品	276,298	170,228	106,070	賞与引当金	15,182,564	11,332,525	3,850,039
診療・療養費等材料	0	3,873	△ 3,873				
立替金	27,000	183,961	△ 156,961				
前払費用	61,290	0	61,290				
徴収不能引当金	△ 0	△ 54,001	54,001				
固定資産	434,692,438	459,567,860	△ 24,875,422	固定負債	149,772,000	174,848,000	△ 25,076,000
基本財産	423,468,615	446,661,062	△ 23,192,447	設備資金借入金	149,772,000	174,848,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	負債の部合計	196,568,961	222,341,840	△ 25,772,879
建物	377,468,615	400,661,062	△ 23,192,447				
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	11,223,823	12,906,798	△ 1,682,975				
構築物	7,635,010	8,232,167	△ 597,157	基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	171,994	224,914	△ 52,920	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	1,371,264	1,976,217	△ 604,953	国庫補助金等特別積立金	104,443,166	108,501,568	△ 4,058,402
器具及び備品	1,819,205	2,212,542	△ 393,337	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	327,971,395	324,645,696	3,325,699
ソフトウェア	0	29,148	△ 29,148	(うち当期活動増減差額)	3,325,699	△ 4,304,907	7,630,606
長期前払費用	26,670	32,130	△ 5,460				
				純資産の部合計	433,414,561	434,147,264	△ 732,703
資産の部合計	629,983,522	656,489,104	△ 26,505,582	負債及び純資産の部合計	629,983,522	656,489,104	△ 26,505,582

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おります。

(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によっている。

(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おります。

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おります。

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によっている。

(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、税込方式によっている。

(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）	400,661,062	1,155,676	24,348,123	377,468,615
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	446,661,062	1,155,676	24,348,123	423,468,615

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。

基本財産建物 377,468,615 円

基本財産土地 45,000,000 円

計 422,468,615 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 152,830,000 円

計 152,830,000 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	339,945,279	377,468,615
小 計	717,413,894	339,945,279	377,468,615
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	9,058,790	7,635,010
機械及び装置	1,536,150	1,364,156	171,994
車輛運搬具	16,708,256	15,336,992	1,371,264
器具及び備品	42,130,755	40,311,550	1,819,205
小 計	77,068,961	66,071,488	10,997,473
合 計	794,482,855	406,016,767	388,466,088

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	54,562,801	0	54,562,801
合 計	54,562,801	0	54,562,801

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