

平成26年度

財務諸表

【高ヶ坂ひかり苑拠点区分】

自：平成26年 4月 1日

至：平成27年 3月31日

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 資金収支計算書
 (自) 平成 26 年 4 月 1 日 (至) 平成 27 年 3 月 31 日

第1号の4様式

(単位:円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)-(B)	備 考
事 業 収 入	介護保険事業収入	462,739,000	465,066,613 Δ	2,327,613	
	施設介護料収入	260,232,000	261,582,531 Δ	1,350,531	
	介護報酬収入	234,204,000	235,444,369 Δ	1,240,369	
	利用者負担金収入(一般)	26,028,000	26,138,162 Δ	110,162	
	居宅介護料収入	72,360,000	74,468,662 Δ	2,108,662	
	(介護報酬収入)	65,112,000	67,019,336 Δ	1,907,336	
	介護報酬収入	65,112,000	67,019,336 Δ	1,907,336	
	(利用者負担金収入)	7,248,000	7,449,326 Δ	201,326	
	介護負担金収入(公費)	84,000	85,848 Δ	1,848	
	介護負担金収入(一般)	7,164,000	7,363,478 Δ	199,478	
	居宅介護支援介護料収入	800,000	1,311,214 Δ	511,214	
	居宅介護支援介護料収入	800,000	1,311,214 Δ	511,214	
	利用者等利用料収入	124,726,000	122,933,605	1,792,395	
	施設サービス利用料収入	10,536,000	7,222,899	3,313,101	
	居宅介護サービス利用料収入	840,000	156,554	683,446	
	食費収入(公費)	18,324,000	18,726,699 Δ	402,699	
	食費収入(一般)	30,264,000	30,871,521 Δ	607,521	
	居住費収入(公費)	20,832,000	20,832,271 Δ	480,271	
	居住費収入(一般)	43,620,000	44,344,327 Δ	724,327	
	その他の利用料収入	790,000	779,334	10,666	
	その他の事業収入	4,621,000	4,770,601 Δ	149,601	
	補助金事業収入	4,551,000	4,621,044 Δ	70,044	
	受託事業収入	70,000	149,557 Δ	79,557	
	借入金利息補助金収入	3,167,100	3,167,100	0	
	経常経費寄附金収入	169,000	169,000	0	
	受取利息配当金収入	24,000	99,629 Δ	75,629	
	その他の収入	1,848,000	2,350,042 Δ	502,042	
利用者等外給食費収入	1,030,000	1,382,100 Δ	352,100		
雑収入	818,000	967,942 Δ	149,942		
事業活動収入計 (1)	467,947,100	470,852,384 Δ	2,905,284		
活 動 に よ る 収 支	人件費支出	289,365,000	288,094,885	1,270,115	
	職員給料支出	144,720,000	143,914,359	805,641	
	職員賞与支出	29,831,000	29,827,257	3,743	
	非常勤職員給与支出	49,972,000	49,678,526	293,474	
	派遣職員費支出	34,570,000	34,471,215	98,785	
	退職給付支出	1,944,000	1,941,619	2,381	
	法定福利費支出	28,328,000	28,261,909	66,091	
	事業費支出	65,625,600	65,432,276	193,324	
	給食費支出	24,708,000	24,699,462	8,538	
	介護用品費支出	9,933,000	9,924,379	8,621	
	保健衛生費支出	836,000	834,591	1,409	
	教養娯楽費支出	1,248,000	1,228,827	19,173	
	水道光熱費支出(事業)	23,280,000	23,185,545	94,455	
	消耗器具備品費支出	2,780,600	2,776,305	4,295	
	賃借料支出(事業)	1,348,000	1,309,080	38,920	
	車輛費支出	1,482,000	1,474,087	7,913	
	雑支出	10,000	0	10,000	
	事務費支出	58,320,000	57,933,507	386,493	
	福利厚生費支出	1,054,000	1,044,302	9,698	
	職員被服費支出	342,000	254,598	87,402	
	旅費交通費支出	84,000	75,050	8,950	
	研修研究費支出	878,000	860,645	17,355	
	事務消耗品費支出	1,526,000	1,525,250	750	
	印刷製本費支出	444,000	438,036	5,964	
	修繕費支出	848,000	823,050	24,950	
	通信運搬費支出	1,152,000	1,150,480	1,520	
	会議費支出	150,000	149,470	530	
	広報費支出	1,111,000	1,073,520	37,480	
	業務委託費支出	39,954,000	39,930,914	23,086	
	手数料支出	1,241,000	1,145,670	95,330	
	保険料支出	1,317,000	1,289,350	27,650	
	賃借料支出	2,544,000	2,540,121	3,879	
	土地・建物賃借料支出	2,722,000	2,714,052	7,948	
租税公課支出	165,000	164,600	400		
保守料支出	2,413,000	2,408,893	4,107		
渉外費支出	50,000	50,000	0		
諸会費支出	282,000	253,000	29,000		
雑支出	43,000	42,506	494		
支払利息支出	6,620,114	6,620,114	0		

(単位：円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考
支 出	その他の支出	2,724,000	2,676,252	47,748	
	利用者等外給食費支出	2,724,000	2,676,252	47,748	
	事業活動支出計 (2)	422,654,714	420,757,034	1,897,680	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		45,292,386	50,095,350 Δ	4,802,964	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	12,265,150	12,265,150	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	12,265,150	12,265,150	0	
	収入				
	施設整備等収入計 (4)	12,265,150	12,265,150	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	38,700,000	38,700,000	0	
	固定資産取得支出	720,000	712,900	7,100	
	構築物取得支出	310,000	305,100	4,900	
	器具及び備品取得支出	410,000	407,800	2,200	
支出計 (5)	39,420,000	39,412,900	7,100		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		Δ 27,154,850	Δ 27,147,750	Δ 7,100	
収入 支 出	収入				
	積立資産取崩収入	1,800,000	1,802,317 Δ	2,317	
	退職給付引当資産取崩収入	1,800,000	1,802,317 Δ	2,317	
	収入計 (7)	1,800,000	1,802,317 Δ	2,317	
	支出				
	積立資産支出	13,120,000	12,938,015	181,985	
	退職給付引当資産支出	3,120,000	2,938,015	181,985	
	その他の積立資産積立支出	10,000,000	10,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	4,200,000	4,200,000	0	
	支出計 (8)	17,320,000	17,138,015	181,985	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		Δ 15,520,000	Δ 15,335,698	Δ 184,302	
予備費支出 (10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		2,617,536	7,611,902 Δ	4,994,366	
前期末支払資金残高 (12)		0	487,266,234 Δ	487,266,234	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		2,617,536	494,878,136 Δ	492,260,600	

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 事業活動計算書
 (自) 平成 26 年 4 月 1 日 (至) 平成 27 年 3 月 31 日

第2号の4様式

(単位：円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収 益	介護保険事業収益	465,066,613	447,776,397	17,290,216
	施設介護料収益	261,582,531	256,156,350	5,426,181
	介護報酬収益	235,444,369	230,543,842	4,900,527
	利用者負担金収益(一般)	26,138,162	25,612,508	525,654
	居宅介護料収益	74,468,662	62,393,918	12,074,744
	(介護報酬収益)	67,019,336	56,174,994	10,844,342
	介護報酬収益	67,019,336	56,174,994	10,844,342
	(利用者負担金収益)	7,449,326	6,218,924	1,230,402
	介護負担金収益(公費)	85,848	31,369	54,479
	介護負担金収益(一般)	7,363,478	6,187,555	1,175,923
	居宅介護支援介護料収益	1,311,214	0	1,311,214
	居宅介護支援介護料収益	1,311,214	0	1,311,214
	利用者等利用料収益	122,933,605	126,260,470	△ 3,326,865
	施設サービス利用料収益	7,222,899	10,606,662	△ 3,383,763
	居宅介護サービス利用料収益	156,554	1,093,318	△ 936,764
	食費収益(公費)	18,726,699	17,623,480	1,103,219
	食費収益(一般)	30,871,521	31,495,190	△ 623,669
	居住費収益(公費)	20,832,271	19,711,940	1,120,331
	居住費収益(一般)	44,344,327	45,729,880	△ 1,385,553
	その他の利用料収益	779,334	0	779,334
	その他の事業収益	4,770,601	2,965,659	1,804,942
補助金事業収益	4,621,044	2,957,000	1,664,044	
受託事業収益	149,557	8,659	140,898	
経常経費寄附金収益	169,000	243,000	△ 74,000	
サービス活動収益計 (1)	465,235,613	448,019,397	17,216,216	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	289,230,583	262,362,722	26,867,861
	職員給料	143,914,359	129,950,906	13,963,453
	職員賞与	29,827,257	26,923,570	2,903,687
	非常勤職員給与	49,678,526	52,579,766	△ 2,901,240
	派遣職員費	34,471,215	24,754,446	9,716,769
	退職給付費用	3,077,317	2,856,955	220,362
	法定福利費	28,261,909	25,297,079	2,964,830
	事業費	65,432,276	61,202,247	4,230,029
	給食費	24,699,462	23,607,326	1,092,136
	介護用品費	9,924,379	9,217,032	707,347
	保健衛生費	834,591	261,556	573,035
	教養娯楽費	1,228,827	1,282,310	△ 53,483
	水道光熱費(事業)	23,185,545	22,325,940	859,605
	消耗器具備品費	2,776,305	2,148,345	627,960
	賃借料(事業)	1,309,080	1,128,330	180,750
	車輛費	1,474,087	1,231,408	242,679
	事務費	57,933,507	55,830,260	2,103,247
	福利厚生費	1,044,302	970,862	73,440
	職員被服費	254,598	736,173	△ 481,575
	旅費交通費	75,050	66,460	8,590
	研修研究費	860,645	124,617	736,028
	事務消耗品費	1,525,250	1,297,769	227,481
	印刷製本費	438,036	326,386	111,650
	修繕費	823,050	419,795	403,255
	通信運搬費	1,150,480	964,882	185,598
	会議費	149,470	0	149,470
	広報費	1,073,520	767,550	305,970
	業務委託費	39,930,914	40,118,710	△ 187,796
	手数料	1,145,670	1,006,240	139,430
	保険料	1,289,350	1,137,940	151,410
	賃借料	2,540,121	2,522,191	17,930
	土地・建物賃借料	2,714,052	2,714,052	0
	租税公課	164,600	39,700	124,900
保守料	2,408,893	2,312,242	96,651	
渉外費	50,000	33,272	16,728	
諸会費	253,000	263,000	△ 10,000	
雑費	42,506	8,419	34,087	
減価償却費	62,029,283	63,018,374	△ 989,091	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 44,542,903	△ 44,624,453	81,550	
サービス活動費用計 (2)	430,082,746	397,789,150	32,293,596	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	35,152,867	50,230,247	△ 15,077,380	
収 益	借入金利息補助金収益	3,167,100	3,361,500	△ 194,400
	受取利息配当金収益	99,629	109,702	△ 10,073
	その他のサービス活動外収益	2,350,042	1,802,188	547,854

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
サービス活動外増減の部	収				
		受入研修費収益	0	64,000	△ 64,000
		利用者等外給食費収益	1,382,100	1,320,000	62,100
		雑収益	967,942	418,188	549,754
	益	サービス活動外収益計 (4)	5,616,771	5,273,390	343,381
	費	支払利息	6,620,114	7,026,463	△ 406,349
		その他のサービス活動外費用	2,676,252	2,295,644	380,608
		利用者等外給食費	2,676,252	2,295,644	380,608
	用	サービス活動外費用計 (5)	9,296,366	9,322,107	△ 25,741
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 3,679,595	△ 4,048,717	369,122
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		31,473,272	46,181,530	△ 14,708,258	
特別増減の部	収				
		施設整備等補助金収益	12,265,150	12,265,150	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	12,265,150	12,265,150	0
		拠点区分間固定資産移管収益	3	0	3
	益	その他の特別収益	0	12,500,100	△ 12,500,100
		その他の特別収益	0	12,500,000	△ 12,500,000
		基準移行過年度修正益	0	100	△ 100
		特別収益計 (8)	12,265,153	24,765,250	△ 12,500,097
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	12,265,150	12,265,150	0
		拠点区分間繰入金費用	4,200,000	2,140,000	2,060,000
	特別費用計 (9)	16,465,150	14,405,150	2,060,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 4,199,997	10,360,100	△ 14,560,097	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		27,273,275	56,541,630	△ 29,268,355	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		744,756,609	688,214,979	56,541,630
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		772,029,884	744,756,609	27,273,275
	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)		10,000,000	0	10,000,000
	その他の積立金積立額		10,000,000	0	10,000,000
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		762,029,884	744,756,609	17,273,275	

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 貸借対照表

第3号の4様式

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	537,997,692	522,881,086	15,116,606	流動負債	81,819,556	74,314,852	7,504,704
現金預金	462,820,096	448,245,978	14,574,118	事業未払金	17,411,703	15,784,673	1,627,030
事業未収金	74,367,495	73,853,996	513,499	1年以内返済予定設備資金借入金	38,700,000	38,700,000	0
未収補助金	70,000	25,000	45,000	職員預り金	742,273	692,355	49,918
立替金	513,930	529,941	△ 16,011	拠点区分間借入金	24,965,580	19,137,824	5,827,756
前払費用	226,171	226,171	0	固定負債	579,594,780	615,819,005	△ 36,224,225
固定資産	1,609,266,105	1,658,106,710	△ 48,840,605	設備資金借入金	570,825,000	609,525,000	△ 38,700,000
基本財産	1,457,892,817	1,498,264,495	△ 40,371,678	退職給付引当金	8,769,780	6,294,005	2,475,775
土地（基本）	334,462,800	334,462,800	0	負債の部合計	661,414,336	690,133,857	△ 28,719,521
建物（基本）	823,430,017	863,801,695	△ 40,371,678	純 資 産 の 部			
賃借権（定期借地権）	300,000,000	300,000,000	0	基本金	0	0	0
その他の固定資産	151,373,288	159,842,215	△ 8,468,927	国庫補助金等特別積立金	713,819,577	746,097,330	△ 32,277,753
構築物	76,590,480	82,757,619	△ 6,167,139	その他の積立金	10,000,000	0	10,000,000
車輛運搬具	3,880,006	5,215,770	△ 1,335,764	次期繰越活動増減差額	762,029,884	744,756,609	17,273,275
器具及び備品	51,869,618	65,204,422	△ 13,334,804	（うち当期活動増減差額）	27,273,275	56,541,630	△ 29,268,355
ソフトウェア	234,824	341,819	△ 106,995				
退職給付引当資産	8,769,780	6,294,005	2,475,775				
その他の積立資産	10,000,000	0	10,000,000				
その他の固定資産	28,580	28,580	0	純資産の部合計	1,485,849,461	1,490,853,939	△ 5,004,478
資産の部合計	2,147,263,797	2,180,987,796	△ 33,723,999	負債及び純資産の部合計	2,147,263,797	2,180,987,796	△ 33,723,999

財務諸表に対する注記（高ヶ坂ひかり苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産（リース資産を除く）
定額法によっております。
- ②無形固定資産（リース資産を除く）
定額法によっております。
- ③リース資産
 - a)所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっています。
 - b)所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

(2) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、横浜市社会福祉協議会の主宰する退職共済制度に加入しており、期末在籍者に係る掛金のうち資産計上した法人負担累計額と同額を退職給付引当金に計上しております。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 採用する退職給付制度

当法人は職員の退職金の支給に備えるため、以下の退職共済制度に加入しております。

- ①社会福祉法人横浜市社会福祉協議会の主宰する民間社会福祉事業従事者年金共済事業
- ②独立行政法人福祉医療機構の主宰する社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は、以下のとおりとなっております。

(1) 高ヶ坂ひかり苑拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

- 介護老人福祉施設高ヶ坂ひかり苑
- 短期入所生活介護高ヶ坂ひかり苑
- 通所介護事業高ヶ坂ひかり苑
- 居宅介護支援事業高ヶ坂ひかり苑

(3) 拠点区分資金収支計算書（会計基準別紙3）は省略しています。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりです。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地/基本（高ヶ坂ひかり苑）	334,462,800			334,462,800
建物/基本（高ヶ坂ひかり苑）	904,173,373		40,371,678	863,801,695
定期借地権/基本（高ヶ坂ひかり苑）	300,000,000			300,000,000
合 計	1,538,636,173	0	40,371,678	1,498,264,495

* 当期において、上記に係る定款変更を行ったことによる増加です。

6. 会計基準第3章4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項はありません。

財務諸表に対する注記（高ヶ坂ひかり苑拠点区分用）

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりです。

土地（基本財産）	東京都町田市高ヶ坂字三号235番3外	334,462,800円
建物（基本財産）	東京都町田市高ヶ坂字三号235番地外	863,801,695円
計		1,198,264,495円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）		
借入先：独立行政法人福祉医療機構	648,225,000円	
計		648,225,000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、以下のとおりです。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	947,909,348	124,479,331	823,430,017
小計	947,909,348	124,479,331	823,430,017
その他の固定資産			
構築物	96,488,284	19,897,804	76,590,480
車輛運搬具	13,589,665	9,709,659	3,880,006
器具及び備品	94,414,193	42,544,575	51,869,618
ソフトウェア	534,975	300,151	234,824
小計	205,027,117	72,452,189	132,574,928
合計	1,152,936,465	196,931,520	956,004,945

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当事項はありません。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

11. 重要な後発事象

該当事項はありません。

12. その他の社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

② 高ヶ坂ひかり苑拠点区分においては平成26年度において、介護保険法第8条21項に規定する居宅介護支援事業を開始しています。