

平成25年度

財務諸表

【高ヶ坂ひかり苑拠点区分】

自：平成25年 4月 1日

至：平成26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 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 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
収 入	介護保険事業収入	438,650,000	447,776,397	△	9,126,397
	施設介護料収入	255,000,000	256,156,350	△	1,156,350
	介護報酬収入	230,000,000	230,543,842	△	543,842
	利用者負担金収入(一般)	25,000,000	25,612,508	△	612,508
	居宅介護料収入	56,650,000	62,393,918	△	5,743,918
	(介護報酬収入)	51,000,000	56,174,994	△	5,174,994
	介護報酬収入	51,000,000	56,174,994	△	5,174,994
	(利用者負担金収入)	5,650,000	6,218,924	△	568,924
	介護負担金収入(公費)	50,000	31,369		18,631
	介護負担金収入(一般)	5,600,000	6,187,555	△	587,555
	利用者等利用料収入	124,100,000	126,260,470	△	2,160,470
	施設サービス利用料収入	11,000,000	10,606,662		393,338
	居宅介護サービス利用料収入	1,100,000	1,093,318		6,682
	食費収入(公費)	18,000,000	17,623,480		376,520
	食費収入(一般)	32,000,000	31,495,190		504,810
	居住費収入(公費)	17,000,000	19,711,940	△	2,711,940
	居住費収入(一般)	45,000,000	45,729,880	△	729,880
	その他の事業収入	2,965,659	2,965,659		65,659
	補助金事業収入	2,900,000	2,957,000	△	57,000
	受託事業収入	0	8,659	△	8,659
	借入金利息補助金収入	3,360,000	3,361,500	△	1,500
	経常経費寄附金収入	0	243,000	△	243,000
	受取利息配当金収入	10,000	109,702	△	99,702
	その他の収入	1,760,000	1,802,188	△	42,188
	受入研修費収入	60,000	64,000	△	4,000
利用者等外給食費収入	1,200,000	1,320,000	△	120,000	
雑収入	500,000	418,188		81,812	
	事業活動収入計 (1)	443,780,000	453,292,787	△	9,512,787
支 出	人件費支出	263,100,000	259,730,950		3,369,050
	職員給料支出	131,000,000	129,950,906		1,049,094
	職員賞与支出	27,000,000	26,923,570		76,430
	非常勤職員給与支出	54,000,000	52,579,766		1,420,234
	派遣職員費支出	24,800,000	24,754,446		45,554
	退職給付支出	300,000	225,183		74,817
	法定福利費支出	26,000,000	25,297,079		702,921
	事業費支出	61,520,000	61,202,247		317,753
	給食費支出	23,700,000	23,607,326		92,674
	介護用品費支出	9,300,000	9,217,032		82,968
	保健衛生費支出	270,000	261,556		8,444
	教養娯楽費支出	1,300,000	1,282,310		17,690
	水道光熱費支出(事業)	22,325,940	22,325,940		24,060
	消耗器具備品費支出	2,150,000	2,148,345		1,655
	賃借料支出(事業)	1,150,000	1,128,330		21,670
	車輛費支出	1,300,000	1,231,408		68,592
	事務費支出	59,210,000	55,830,260		3,379,740
	福利厚生費支出	1,500,000	970,862		529,138
	職員被服費支出	750,000	736,173		13,827
	旅費交通費支出	100,000	66,460		33,540
	研修研究費支出	130,000	124,617		5,383
	事務消耗品費支出	1,500,000	1,297,769		202,231
	印刷製本費支出	400,000	326,386		73,614
	修繕費支出	500,000	419,795		80,205
	通信運搬費支出	970,000	964,882		5,118
	会議費支出	100,000	0		100,000
	広報費支出	800,000	767,550		32,450
	業務委託費支出	40,550,000	40,118,710		431,290
	手数料支出	1,050,000	1,006,240		43,760
	保険料支出	1,150,000	1,137,940		12,060
	賃借料支出	4,000,000	2,522,191		1,477,809
	土地・建物賃借料支出	2,750,000	2,714,052		35,948
	租税公課支出	50,000	39,700		10,300
	保守料支出	2,500,000	2,312,242		187,758
渉外費支出	100,000	33,272		66,728	
諸会費支出	300,000	263,000		37,000	
雑支出	10,000	8,419		1,581	
支払利息支出	7,050,000	7,026,463		23,537	
その他の支出	2,300,000	2,295,644		4,356	
利用者等外給食費支出	2,300,000	2,295,644		4,356	
	事業活動支出計 (2)	393,180,000	386,085,564		7,094,436

(単位：円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	50,600,000	67,207,223	△ 16,607,223	
収 入	施設整備等補助金収入	12,260,000	12,265,150	△ 5,150	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	12,260,000	12,265,150	△ 5,150	
	施設整備等収入計 (4)	12,260,000	12,265,150	△ 5,150	
	設備資金借入金元金償還支出	38,700,000	38,700,000	0	
	施設整備等支出計 (5)	38,700,000	38,700,000	0	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 26,440,000	△ 26,434,850	△ 5,150	
収 入	積立資産取崩収入	0	135,783	△ 135,783	
	退職給付引当資産取崩収入	0	135,783	△ 135,783	
	その他の活動による収入	12,500,000	12,500,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	12,500,000	12,635,783	△ 135,783	
支 出	積立資産支出	3,000,000	2,767,555	232,445	
	退職給付引当資産支出	3,000,000	2,767,555	232,445	
	拠点区分間繰入金支出	4,200,000	2,140,000	2,060,000	
	その他の活動支出計 (8)	7,200,000	4,907,555	2,292,445	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	5,300,000	7,728,228	△ 2,428,228	
	予備費支出 (10)	29,980,000		29,460,000	
		△ 520,000			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	48,500,601	△ 48,500,601	
	前期末支払資金残高 (12)	438,765,633	438,765,633	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	438,765,633	487,266,234	△ 48,500,601	

高ヶ坂ひかり苑拠点区分 事業活動計算書
(自) 平成 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 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	447,776,397	399,611,469	48,164,928
	施設介護料収益	256,156,350	235,005,131	21,151,219
	介護報酬収益	230,543,842	211,505,240	19,038,602
	利用者負担金収益(一般)	25,612,508	23,499,891	2,112,617
	居宅介護料収益	62,393,918	42,408,573	19,985,345
	(介護報酬収益)	56,174,994	38,187,028	17,987,966
	介護報酬収益	56,174,994	37,876,315	18,298,679
	介護予防報酬収益	0	310,713 Δ	310,713
	(利用者負担金収益)	6,218,924	4,221,545	1,997,379
	介護負担金収益(公費)	31,369	106,073 Δ	74,704
	介護負担金収益(一般)	6,187,555	4,085,787	2,101,768
	介護予防負担金収益(一般)	0	29,685 Δ	29,685
	利用者等利用料収益	126,260,470	119,257,465	7,003,005
	施設サービス利用料収益	10,606,662	11,536,746 Δ	930,084
	居宅介護サービス利用料収益	1,093,318	1,738,308 Δ	644,990
	食費収益(公費)	17,623,480	15,425,230	2,198,250
	食費収益(一般)	31,495,190	30,252,291	1,242,899
	居住費収益(公費)	19,711,940	17,266,890	2,445,050
	居住費収益(一般)	45,729,880	43,038,000	2,691,880
	その他の事業収益	2,965,659	2,940,300	25,359
	補助金事業収益	2,957,000	2,892,000	65,000
受託事業収益	8,659	48,300 Δ	39,641	
経常経費寄附金収益	243,000	0	243,000	
サービス活動収益計 (1)	448,019,397	399,611,469	48,407,928	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	262,362,722	246,397,935	15,964,787
	職員給料	129,950,906	138,342,370 Δ	8,391,464
	職員賞与	26,923,570	20,721,210	6,202,360
	非常勤職員給与	52,579,766	52,763,544 Δ	183,778
	派遣職員費	24,754,446	6,853,143	17,901,303
	退職給付費用	2,856,955	2,826,755	30,200
	法定福利費	25,297,079	24,890,913	406,166
	事業費	61,202,247	53,890,664	7,311,583
	給食費	23,607,326	22,940,072	667,254
	介護用品費	9,217,032	9,473,608 Δ	256,576
	保健衛生費	261,556	411,237 Δ	149,681
	教養娯楽費	1,282,310	308,888	973,422
	水道光熱費(事業)	22,325,940	18,714,076	3,611,864
	消耗器具備品費	2,148,345	2,000,210	148,135
	賃借料(事業)	1,128,330	0	1,128,330
	車輛費	1,231,408	42,573	1,188,835
	事務費	55,830,260	53,735,616	2,094,644
	福利厚生費	970,862	1,159,983 Δ	189,121
	職員被服費	736,173	386,079	350,094
	旅費交通費	66,460	75,430 Δ	8,970
	研修研究費	124,617	811,956 Δ	687,339
	事務消耗品費	1,297,769	2,368,592 Δ	1,070,823
	印刷製本費	326,386	336,867 Δ	10,481
	燃料費	0	400,681 Δ	400,681
	修繕費	419,795	253,050	166,745
	通信運搬費	964,882	902,498	62,384
	会議費	0	59,690 Δ	59,690
	広報費	767,550	308,375	459,175
	業務委託費	40,118,710	36,573,857	3,544,853
	手数料	1,006,240	194,201	812,039
	保険料	1,137,940	1,132,170	5,770
	賃借料	2,522,191	2,950,266 Δ	428,075
	土地・建物賃借料	2,714,052	2,714,052	0
	租税公課	39,700	29,000	10,700
	保守料	2,312,242	2,693,384 Δ	381,142
	渉外費	33,272	72,597 Δ	39,325
諸会費	263,000	159,550	103,450	
雑費	8,419	153,338 Δ	144,919	
減価償却費	63,018,374	63,015,144	3,230	
国庫補助金等特別積立金取崩額	44,624,453 Δ	44,624,453	0	
サービス活動費用計 (2)	397,789,150	372,414,906	25,374,244	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	50,230,247	27,196,563	23,033,684	
収 益	借入金利息補助金収益	3,361,500	3,508,497 Δ	146,997
	受取利息配当金収益	109,702	28,342	81,360
	その他のサービス活動外収益	1,802,188	1,343,011	459,177

(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	64,000	0	64,000
		利用者等外給食費収益	1,320,000	820,650	499,350
		雑収益	418,188	522,361	104,173
	益	サービス活動外収益計 (4)	5,273,390	4,879,850	393,540
	費	支払利息	7,026,463	7,332,609	306,146
		その他のサービス活動外費用	2,295,644	820,650	1,474,994
		利用者等外給食費	2,295,644	820,650	1,474,994
	用	サービス活動外費用計 (5)	9,322,107	8,153,259	1,168,848
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 4,048,717	△ 3,273,409	△ 775,308
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		46,181,530	23,923,154	22,258,376	
特別増減の部	収				
		施設整備等補助金収益	12,265,150	7,497,579	4,767,571
		設備資金借入金元金償還補助金収益	12,265,150	7,497,579	4,767,571
		その他の特別収益	12,500,100	810,081	11,690,019
	益	その他の特別収益	12,500,000	0	12,500,000
		基準移行過年度修正益	100	810,081	△ 809,981
		特別収益計 (8)	24,765,250	8,307,660	16,457,590
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	12,265,150	7,497,579	4,767,571
		拠点区分間繰入金費用	2,140,000	0	2,140,000
		特別費用計 (9)	14,405,150	7,497,579	6,907,571
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	10,360,100	810,081	9,550,019	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		56,541,630	24,733,235	31,808,395	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		688,214,979	663,481,744	24,733,235
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		744,756,609	688,214,979	56,541,630
	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)		744,756,609	688,214,979	56,541,630

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 26 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	522,881,086	486,950,718	35,930,368	流動負債	74,314,852	86,885,085	△ 12,570,233
現金預金	448,245,978	410,656,818	37,589,160	事業未払金	15,784,673	11,486,418	4,298,255
事業未収金	73,853,996	75,015,561	△ 1,161,565	1年以内返済予定設備資金借入金	38,700,000	38,700,000	0
未収金	0	364,000	△ 364,000	職員預り金	692,355	4,036,032	△ 3,343,677
未収補助金	25,000	0	25,000	拠点区分間借入金	19,137,824	32,662,635	△ 13,524,811
立替金	529,941	695,939	△ 165,998	固定負債	615,819,005	656,223,375	△ 40,404,370
前払費用	226,171	218,400	7,771	設備資金借入金	609,525,000	648,225,000	△ 38,700,000
固定資産	1,658,106,710	1,722,829,454	△ 64,722,744	退職給付引当金	6,294,005	7,998,375	△ 1,704,370
基本財産	1,498,264,495	1,538,636,173	△ 40,371,678	負債の部合計	690,133,857	743,108,460	△ 52,974,603
土地（基本）	334,462,800	334,462,800	0	純 資 産 の 部			
建物（基本）	863,801,695	904,173,373	△ 40,371,678	基本金	0	0	0
賃借権（定期借地権）	300,000,000	300,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	746,097,330	778,456,733	△ 32,359,403
その他の固定資産	159,842,215	184,193,281	△ 24,351,066	その他の積立金	0	0	0
構築物	82,757,619	89,201,891	△ 6,444,272	次期繰越活動増減差額	744,756,609	688,214,979	56,541,630
車輛運搬具	5,215,770	7,452,596	△ 2,236,826	（うち当期活動増減差額）	56,541,630	24,733,235	31,808,395
器具及び備品	65,204,422	79,063,025	△ 13,858,603				
ソフトウェア	341,819	448,814	△ 106,995				
退職給付引当資産	6,294,005	7,998,375	△ 1,704,370				
その他の固定資産	28,580	28,580	0	純資産の部合計	1,490,853,939	1,466,671,712	24,182,227
資産の部合計	2,180,987,796	2,209,780,172	△ 28,792,376	負債及び純資産の部合計	2,180,987,796	2,209,780,172	△ 28,792,376

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おります。
 - 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おります。

(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

(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	84,107,653	863,801,695
小計	947,909,348	84,107,653	863,801,695
その他の固定資産			
構築物	96,183,184	13,425,565	82,757,619
車輛運搬具	9,964,564	4,748,794	5,215,770
器具及び備品	94,006,393	28,801,971	65,204,422
小計	200,154,141	46,976,330	153,177,811
合計	1,148,063,489	131,083,983	1,016,979,506

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

該当事項はありません。