

平成30年度

計算書類

【ひかり苑拠点区分】

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(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	405,550,000	409,024,080	△3,474,080	
		施設介護料収入	254,620,000	259,813,691	△5,193,691	
		介護報酬収入	227,020,000	230,795,091	△3,775,091	
		利用者負担金収入(公費)	990,000	665,713	324,287	
		利用者負担金収入(一般)	26,610,000	28,352,887	△1,742,887	
		居宅介護料収入	56,370,000	52,077,963	4,292,037	
		(介護報酬収入)	50,210,000	45,160,048	5,049,952	
		介護報酬収入	50,210,000	45,160,048	5,049,952	
		(利用者負担金収入)	6,160,000	6,917,915	△757,915	
		介護負担金収入(公費)	730,000	568,734	161,266	
		介護負担金収入(一般)	5,430,000	6,349,181	△919,181	
		居宅介護支援介護料収入	2,430,000	2,841,878	△411,878	
		居宅介護支援介護料収入	2,430,000	2,841,878	△411,878	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	11,810,000	11,526,159	283,841	
		事業費収入	10,440,000	10,107,086	332,914	
		事業負担金収入(公費)	60,000	66,530	△6,530	
		事業負担金収入(一般)	1,310,000	1,352,543	△42,543	
		利用者等利用料収入	74,420,000	77,994,770	△3,574,770	
		施設サービス利用料収入	2,820,000	2,992,774	△172,774	
		居宅介護サービス利用料収入	250,000	466,848	△216,848	
		食費収入(公費)	290,000	189,900	100,100	
		食費収入(一般)	30,750,000	33,202,740	△2,452,740	
		食費収入(特定)	13,830,000	12,630,040	1,199,960	
		居住費収入(一般)	17,840,000	20,777,288	△2,937,288	
		居住費収入(特定)	8,640,000	7,735,180	904,820	
		その他の事業収入	5,900,000	4,769,619	1,130,381	
		補助金事業収入(公費)	5,700,000	3,996,353	1,703,647	
		補助金事業収入(一般)		199,800	△199,800	
		受託事業収入(公費)	200,000	573,466	△373,466	
		経常経費寄附金収入	400,000	400,000	0	
受取利息配当金収入	20,000	9,422	10,578			
その他の収入	1,970,000	2,230,025	△260,025			
受入研修費収入	90,000	37,430	52,570			
利用者等外給食費収入	1,330,000	1,585,350	△255,350			
雑収入	550,000	607,245	△57,245			
雑収入	550,000	607,245	△57,245			
事業活動収入計(1)		407,940,000	411,663,527	△3,723,527		
事業活動による収支	支出	人件費支出	259,057,000	255,698,278	3,358,722	
		職員給料支出	109,840,000	108,635,761	1,204,239	
		職員賞与支出	34,700,000	33,140,743	1,559,257	
		非常勤職員給与支出	69,550,000	69,535,341	14,659	
		派遣職員費支出	18,590,000	18,528,698	61,302	
		退職給付支出	567,000	498,546	68,454	
		法定福利費支出	25,810,000	25,359,189	450,811	
		事業費支出	53,310,000	51,743,200	1,566,800	
		給食費支出	20,000,000	19,483,401	516,599	
		介護用品費支出	4,440,000	4,420,211	19,789	
		保健衛生費支出	780,000	748,980	31,020	
		教養娯楽費支出	1,150,000	1,140,999	9,001	
		水道光熱費支出	18,840,000	18,112,447	727,553	
		消耗器具備品費支出	3,300,000	3,298,224	1,776	
		保険料支出	1,000,000	973,028	26,972	
		賃借料支出	2,050,000	1,938,222	111,778	
		車輛費支出	1,700,000	1,627,688	72,312	
		雑支出	50,000		50,000	
		事務費支出	59,920,000	56,643,530	3,276,470	

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(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	福利厚生費支出	2,710,000	2,684,939	25,061	
	職員被服費支出	160,000	156,288	3,712	
	旅費交通費支出	390,000	290,884	99,116	
	研修研究費支出	460,000	377,639	82,361	
	事務消耗品費支出	900,000	833,762	66,238	
	印刷製本費支出	480,000	452,550	27,450	
	修繕費支出	2,890,000	2,871,991	18,009	
	通信運搬費支出	2,880,000	2,868,385	11,615	
	会議費支出	30,000	24,977	5,023	
	広報費支出	500,000	492,160	7,840	
	業務委託費支出	37,070,000	35,284,262	1,785,738	
	給食委託費支出	23,000,000	22,047,999	952,001	
	寝具委託費支出	4,000,000	3,519,180	480,820	
	医事委託費支出	1,400,000	1,316,400	83,600	
	清掃委託費支出	4,500,000	4,245,384	254,616	
	その他の委託費支出	4,170,000	4,155,299	14,701	
	手数料支出	1,390,000	849,168	540,832	
	保険料支出	950,000	860,120	89,880	
	賃借料支出	3,700,000	3,546,503	153,497	
	土地・建物賃借料支出	1,540,000	1,415,040	124,960	
	租税公課支出	520,000	512,693	7,307	
	保守料支出	2,550,000	2,491,812	58,188	
	渉外費支出	400,000	378,533	21,467	
	諸会費支出	300,000	238,800	61,200	
	雑支出	100,000	13,024	86,976	
	雑支出	100,000	13,024	86,976	
	利用者負担軽減額	700,000	362,122	337,878	
その他の支出	1,400,000	1,911,998	△511,998		
利用者等外給食費支出	1,400,000	1,911,998	△511,998		
事業活動支出計(2)	374,387,000	366,359,128	8,027,872		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	33,553,000	45,304,399	△11,751,399		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	74,528,000	74,528,000	0	
	施設整備等補助金収入	74,528,000	74,528,000	0	
	固定資産売却収入	7,935,120	7,935,480	△360	
	車輛運搬具売却収入	90,000	90,360	△360	
	建設仮勘定取崩収入	7,845,120	7,845,120	0	
	施設整備等収入計(4)	82,463,120	82,463,480	△360	
	固定資産取得支出	204,147,000	205,415,227	△1,268,227	
	建物取得支出(基本財産)	84,292,161	84,292,161	0	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	110,441,839	110,441,839	0	
	建物取得支出	199,800	199,800	△199,800	
車輛運搬具取得支出	6,900,000	6,862,536	37,464		
器具及び備品取得支出	2,500,000	3,606,841	△1,106,841		
その他の固定資産取得支出	13,000	12,050	950		
施設整備等支出計(5)	204,147,000	205,415,227	△1,268,227		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△121,683,880	△122,951,747	1,267,867		
その他の活動による収支	積立資産取崩収入		231,546	△231,546	
	退職給付引当資産取崩収入		231,546	△231,546	
	その他の活動による収入		42,200	△42,200	
	長期前払費用返還金収入		42,200	△42,200	
	その他の活動収入計(7)		273,746	△273,746	
	積立資産支出	2,510,000	2,478,651	31,349	
	退職給付引当資産支出	2,510,000	2,478,651	31,349	
	拠点区分間繰入金支出	5,160,000	5,160,000	0	
その他の活動支出計(8)	7,670,000	7,638,651	31,349		

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△7,670,000	△7,364,905	△305,095	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△95,800,880	△85,012,253	△10,788,627	
前期末支払資金残高(12)	467,102,983	467,102,983	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	371,302,103	382,090,730	△10,788,627	

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(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	409,024,080	405,380,034	3,644,046
	施設介護料収益	259,813,691	254,461,073	5,352,618
	介護報酬収益	230,795,091	227,045,209	3,749,882
	利用者負担金収益(公費)	665,713	939,440	△273,727
	利用者負担金収益(一般)	28,352,887	26,476,424	1,876,463
	居宅介護料収益	52,077,963	55,275,749	△3,197,786
	(介護報酬収益)	45,160,048	48,988,902	△3,828,854
	介護報酬収益	45,160,048	48,988,902	△3,828,854
	(利用者負担金収益)	6,917,915	6,286,847	631,068
	介護負担金収益(公費)	568,734	695,377	△126,643
	介護負担金収益(一般)	6,349,181	5,591,470	757,711
	居宅介護支援介護料収益	2,841,878		2,841,878
	居宅介護支援介護料収益	2,841,878		2,841,878
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	11,526,159	11,896,884	△370,725
	事業費収益	10,107,086	10,484,783	△377,697
	事業負担金収益(公費)	66,530	81,692	△15,162
	事業負担金収益(一般)	1,352,543	1,330,409	22,134
	利用者等利用料収益	77,994,770	76,111,468	1,883,302
	施設サービス利用料収益	2,992,774	2,774,754	218,020
	居宅介護サービス利用料収益	466,848	289,597	177,251
	食費収益(公費)	189,900	287,700	△97,800
	食費収益(一般)	33,202,740	30,909,238	2,293,502
	食費収益(特定)	12,630,040	13,680,000	△1,049,960
	居住費収益(一般)	20,777,288	19,521,339	1,255,949
	居住費収益(特定)	7,735,180	8,648,840	△913,660
	その他の事業収益	4,769,619	7,634,860	△2,865,241
	補助金事業収益(公費)	3,996,353	7,427,500	△3,431,147
補助金事業収益(一般)	199,800		199,800	
受託事業収益(公費)	573,466	207,360	366,106	
経常経費寄附金収益	400,000	917,000	△517,000	
サービス活動収益計(1)		409,424,080	406,297,034	3,127,046
サービス活動増減の部	人件費	265,453,383	248,772,303	16,681,080
	職員給料	108,635,761	110,262,065	△1,626,304
	職員賞与	33,140,743	31,052,551	2,088,192
	賞与引当金繰入	7,508,000	0	7,508,000
	非常勤職員給与	69,535,341	62,649,438	6,885,903
	派遣職員費	18,528,698	13,387,037	5,141,661
	退職給付費用	2,745,651	2,683,800	61,851
	法定福利費	25,359,189	28,737,412	△3,378,223
	事業費	51,743,200	49,207,343	2,535,857
	給食費	19,483,401	19,544,954	△61,553
	介護用品費	4,420,211	4,197,848	222,363
	保健衛生費	748,980	652,870	96,110
	教養娯楽費	1,140,999	1,008,300	132,699
	水道光熱費	18,112,447	18,028,820	83,627
	消耗器具備品費	3,298,224	2,874,040	424,184
	保険料	973,028		973,028
	賃借料	1,938,222	1,300,860	637,362
	車輛費	1,627,688	1,591,921	35,767
	雑費		7,730	△7,730
	事務費	56,643,530	55,260,523	1,383,007
	福利厚生費	2,684,939	711,841	1,973,098
職員被服費	156,288	209,086	△52,798	
旅費交通費	290,884	400,824	△109,940	
研修研究費	377,639	446,585	△68,946	
事務消耗品費	833,762	980,859	△147,097	

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(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	印刷製本費	452,550	467,724	△15,174
	修繕費	2,871,991	1,425,438	1,446,553
	通信運搬費	2,868,385	2,497,558	370,827
	会議費	24,977	48,000	△23,023
	広報費	492,160	684,180	△192,020
	業務委託費	35,284,262	36,312,333	△1,028,071
	給食委託費	22,047,999		22,047,999
	寝具委託費	3,519,180		3,519,180
	医事委託費	1,316,400		1,316,400
	清掃委託費	4,245,384		4,245,384
	その他の委託費	4,155,299	36,312,333	△32,157,034
	手数料	849,168	2,426,988	△1,577,820
	保険料	860,120	1,232,280	△372,160
	賃借料	3,546,503	2,824,092	722,411
	土地・建物賃借料	1,415,040	1,179,199	235,841
	租税公課	512,693	258,055	254,638
	保守料	2,491,812	2,500,122	△8,310
	渉外費	378,533	318,536	59,997
	諸会費	238,800	296,600	△57,800
	雑費	13,024	40,223	△27,199
雑費	13,024	40,223	△27,199	
利用者負担軽減額	362,122	556,351	△194,229	
減価償却費	29,543,080	28,626,790	916,290	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,614,348	△9,281,775	△332,573	
サービス活動費用計(2)	394,130,967	373,141,535	20,989,432	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,293,113	33,155,499	△17,862,386	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	9,422	9,576	△154
	その他のサービス活動外収益	2,230,025	2,041,111	188,914
	受入研修費収益	37,430	90,860	△53,430
	利用者等外給食収益	1,585,350	1,400,700	184,650
	雑収益	607,245	549,551	57,694
	雑収益	607,245	549,551	57,694
	サービス活動外収益計(4)	2,239,447	2,050,687	188,760
	その他のサービス活動外費用	1,911,998	1,976,591	△64,593
	利用者等外給食費	1,911,998	1,976,591	△64,593
	サービス活動外費用計(5)	1,911,998	1,976,591	△64,593
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	327,449	74,096	253,353	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,620,562	33,229,595	△17,609,033	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	74,528,000	3,922,000	70,606,000
	施設整備等補助金収益	74,528,000	3,922,000	70,606,000
	固定資産売却益	90,360		90,360
	車輛運搬具売却益	90,360		90,360
	拠点区分間固定資産移管収益	746,601		746,601
	特別収益計(8)	75,364,961	3,922,000	71,442,961
	固定資産売却損・処分損	126,725	20,601	106,124
	車輛運搬具売却損・処分損	107,659		107,659
	器具及び備品売却損・処分損		11	△11
	その他の固定資産売却損・処分損	19,066	20,590	△1,524
国庫補助金等特別積立金積立額	74,528,000	3,922,000	70,606,000	
拠点区分間繰入金費用	5,160,000	5,160,000	0	
事業区分間固定資産移管費用	1		1	
拠点区分間固定資産移管費用	612,353		612,353	
特別費用計(9)	80,427,079	9,102,601	71,324,478	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,062,118	△5,180,601	118,483	

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 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

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		10,558,444	28,048,994	△17,490,550
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	422,964,604	394,915,610	28,048,994
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	433,523,048	422,964,604	10,558,444
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	433,523,048	422,964,604	10,558,444

特別養護老人ホームひかり苑拠点区分 貸借対照表
平成31年 3月31日現在

第三号第四様式

	資産の部		増減	負債の部		増減	
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末		
流動資産	419,441,043	509,760,344	△ 90,319,301	流動負債	44,858,313	42,657,361	2,200,952
現金預金	236,618,185	365,918,814	△ 129,300,629	事業未払金	36,998,508	42,273,735	△ 5,275,227
事業未収金	69,119,082	65,136,520	3,982,562	職員預り金	351,805	383,626	△ 31,821
未収補助金	2,001,997	5,976,000	△ 3,974,003	貸与引当金	7,508,000		7,508,000
立替金	446,083	1,182,289	△ 736,206				
前払費用	95,800	42,200	53,600				
事業区分間貸付金	51,197,353	22,601,191	28,596,162				
拠点区分間貸付金	59,962,543	48,903,330	11,059,213				
固定資産	788,278,719	614,494,152	173,784,567	固定負債	23,566,006	17,773,788	5,792,218
基本財産	703,249,148	534,899,946	168,349,202	退職給付引当金	23,566,006	17,773,788	5,792,218
土地	331,806,176	331,806,176	0	負債の部合計	68,424,319	60,431,149	7,993,170
建物	1,131,772,122	937,038,122	194,734,000	純資産の部			
建物減価償却累計額	△ 760,329,150	△ 733,944,352	△ 26,384,798	基本金	555,459,309	555,459,309	0
その他の固定資産	85,029,571	79,594,206	5,435,365	第1号基本金	490,628,768	490,628,768	0
土地	590,840	590,840	0	第2号基本金	41,830,541	41,830,541	0
建物	8,715,468	8,515,668	199,800	第3号基本金	23,000,000	23,000,000	0
建物減価償却累計額	△ 2,831,615	△ 2,828,420	△ 3,195	国庫補助金等特別積立金	120,273,086	55,359,434	64,913,652
構築物	14,013,300	14,013,300	0	その他の積立金	30,040,000	30,040,000	0
構築物減価償却累計額	△ 10,237,901	△ 9,512,246	△ 725,655	修繕積立金	30,040,000	30,040,000	0
車両運搬具	22,191,548	17,165,756	5,025,792	次期繰越活動増減差額	433,523,048	422,964,604	10,558,444
車両運搬具減価償却累計額	△ 15,033,910	△ 16,079,241	1,045,331	(うち当期活動増減差額)	10,558,444	28,048,994	△ 17,490,550
器具及び備品	103,220,571	99,613,730	3,606,841				
器具及び備品減価償却累計額	△ 95,398,126	△ 93,986,695	△ 1,411,431				
建設仮勘定	0	7,845,120	△ 7,845,120				
権利	4,958,440	4,958,440	0				
退職給付引当資産	23,566,006	17,773,788	5,792,218				
修繕積立資産	30,347,200	30,347,200	0				
差入保証金	738,590	757,656	△ 19,066				
長期前払費用	0	42,200	△ 42,200				
その他の固定資産	189,160	177,110	12,050	純資産の部合計	1,139,295,443	1,063,823,347	75,472,096
資産の部合計	1,207,719,762	1,124,254,496	83,465,266	負債及び純資産の部合計	1,207,719,762	1,124,254,496	83,465,266

(単位:円)

計算書類に対する注記（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徴収不能引当金
毎会計年度末において徴収することが不可能な債権の個別的な判断およびこれらの債権について、過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上することとしています。
なお、少額であるため貸倒れによる法人の財務状況への影響が軽微なものについては計上しないこととしています。
- ②賞与引当金
翌期に支給する職員の賞与のうち支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上することとしています。
- ③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. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は、以下のとおりとなっております。

（1）ひかり拠点区分計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

（2）拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）

- 介護老人福祉施設ひかり苑
- 短期入所生活介護ひかり苑
- 訪問介護事業ひかり苑
- 居宅介護支援事業ひかり苑

（3）拠点区分資金収支計算書（別紙3(㊹)）は省略しています。

計算書類に対する注記（ひかり苑拠点区分用）

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（ひかり苑）	331,806,176			331,806,176
建物/基本（ひかり苑）	203,093,770	194,734,000	26,384,798	371,442,972
合 計	534,899,946	194,734,000	26,384,798	703,249,148

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

該当事項はありません。

7. 担保に供している資産

該当事項はありません。

8. 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。

9. 重要な後発事象

該当事項はありません。

10. 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。