

平成30年度

計算書類

【高ヶ坂ひかり苑拠点区分】

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高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	579,105,000	601,760,086	△22,655,086	
		施設介護料収入	309,050,000	321,540,872	△12,490,872	
		介護報酬収入	275,000,000	286,837,008	△11,837,008	
		利用者負担金収入(一般)	34,050,000	34,703,864	△653,864	
		居宅介護料収入	118,975,000	113,803,127	5,171,873	
		(介護報酬収入)	104,740,000	99,071,307	5,668,693	
		介護報酬収入	103,800,000	98,949,145	4,850,855	
		介護予防報酬収入	940,000	122,162	817,838	
		(利用者負担金収入)	14,235,000	14,731,820	△496,820	
		介護負担金収入(公費)	315,000	370,381	△55,381	
		介護負担金収入(一般)	13,800,000	14,345,961	△545,961	
		介護予防負担金収入(一般)	120,000	15,478	104,522	
		居宅介護支援介護料収入	5,250,000	9,310,238	△4,060,238	
		居宅介護支援介護料収入	5,250,000	9,310,238	△4,060,238	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,150,000	1,576,863	△426,863	
		事業費収入	1,010,000	1,382,133	△372,133	
		事業負担金収入(一般)	140,000	194,730	△54,730	
		利用者等利用料収入	138,070,000	149,918,645	△11,848,645	
		施設サービス利用料収入	10,950,000	11,014,910	△64,910	
		居宅介護サービス利用料収入	1,050,000	859,045	190,955	
		食費収入(一般)	45,400,000	35,250,980	10,149,020	
		食費収入(特定)	11,970,000	27,810,210	△15,840,210	
		居住費収入(一般)	57,200,000	36,981,600	20,218,400	
		居住費収入(特定)	11,500,000	38,001,900	△26,501,900	
		その他の事業収入	6,610,000	5,610,341	999,659	
		補助金事業収入	6,200,000		6,200,000	
		補助金事業収入(公費)		4,400,000	△4,400,000	
		補助金事業収入(一般)		6,000	△6,000	
		受託事業収入	410,000	569,331	△159,331	
		受託事業収入(公費)		635,010	△635,010	
		借入金利息補助金収入	3,820,000	3,823,200	△3,200	
経常経費寄附金収入	50,000	138,000	△88,000			
受取利息配当金収入	240,000	31,421	208,579			
その他の収入	1,390,000	2,696,081	△1,306,081			
利用者等外給食費収入	1,260,000	1,442,400	△182,400			
雑収入	130,000	1,096,721	△966,721			
その他の収入		156,960	△156,960			
雑収入	130,000	1,096,721	△966,721			
事業活動収入計(1)		584,605,000	608,448,788	△23,843,788		
事業活動による収支	支出	人件費支出	341,940,000	340,873,953	1,066,047	
		職員給料支出	170,900,000	170,883,094	16,906	
		職員賞与支出	53,800,000	53,331,842	468,158	
		非常勤職員給与支出	54,350,000	54,348,245	1,755	
		派遣職員費支出	23,060,000	22,985,532	74,468	
		退職給付支出	3,140,000	2,780,170	359,830	
		法定福利費支出	36,690,000	36,545,070	144,930	
		事業費支出	70,440,000	67,701,738	2,738,262	
		給食費支出	27,460,000	26,682,375	777,625	
		介護用品費支出	8,010,000	7,589,716	420,284	
		保健衛生費支出	700,000	624,689	75,311	
		教養娯楽費支出	1,480,000	1,443,285	36,715	
		水道光熱費支出	21,450,000	21,397,288	52,712	
		消耗器具備品費支出	3,630,000	2,548,746	1,081,254	
		保険料支出	1,350,000	1,331,018	18,982	
		賃借料支出	3,040,000	2,840,229	199,771	
車両費支出	3,320,000	3,244,392	75,608			

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	支出				
	事務費支出	63,060,000	60,771,350	2,288,650	
	福利厚生費支出	1,200,000	1,174,619	25,381	
	職員被服費支出	350,000	78,025	271,975	
	旅費交通費支出	130,000	121,012	8,988	
	研修研究費支出	1,000,000	856,667	143,333	
	事務消耗品費支出	840,000	836,519	3,481	
	印刷製本費支出	670,000	356,439	313,561	
	修繕費支出	4,700,000	4,682,175	17,825	
	通信運搬費支出	2,300,000	2,223,958	76,042	
	会議費支出	100,000	58,058	41,942	
	広報費支出	630,000	380,231	249,769	
	業務委託費支出	41,850,000	41,540,604	309,396	
	給食委託費支出	26,200,000	26,179,200	20,800	
	寝具委託費支出	3,600,000	3,545,640	54,360	
	医事委託費支出	600,000	600,000	0	
	清掃委託費支出	6,700,000	6,653,534	46,466	
	保守委託費支出	300,000	292,896	7,104	
	その他の委託費支出	4,450,000	4,269,334	180,666	
	手数料支出	600,000	466,220	133,780	
	保険料支出	650,000	567,470	82,530	
	賃借料支出	1,850,000	1,660,918	189,082	
	土地・建物賃借料支出	2,750,000	2,714,052	35,948	
	租税公課支出	100,000	54,450	45,550	
	保守料支出	2,560,000	2,555,172	4,828	
	渉外費支出	250,000	17,470	232,530	
	諸会費支出	330,000	323,200	6,800	
	雑支出	200,000	104,091	95,909	
雑支出	200,000	104,091	95,909		
支払利息支出	7,850,000	7,848,839	1,161		
その他の支出	2,200,000	2,188,953	11,047		
利用者等外給食費支出	2,200,000	2,188,953	11,047		
事業活動支出計(2)	485,490,000	479,384,833	6,105,167		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	99,115,000	129,063,955	△29,948,955		
施設整備等による収支	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	
	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	1,000,000	291,600	708,400		
器具及び備品取得支出	1,000,000	291,600	708,400		
施設整備等支出計(5)	39,700,000	38,991,600	708,400		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△27,440,000	△26,726,450	△713,550		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	40,000,000	12,489,710	27,510,290	
	退職給付引当資産取崩収入		2,489,710	△2,489,710	
	修繕積立資産取崩収入	40,000,000	10,000,000	30,000,000	
	その他の活動収入計(7)	40,000,000	12,489,710	27,510,290	
	支出				
	積立資産支出	4,080,000	3,838,260	241,740	
	退職給付引当資産支出	4,080,000	3,838,260	241,740	
事業区分間繰入金支出	100,002,071	100,002,071	0		
拠点区分間繰入金支出	7,200,000	7,200,000	0		
その他の活動支出計(8)	111,282,071	111,040,331	241,740		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△71,282,071	△98,550,621	27,268,550		

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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
予備費支出(10)	9,542,929	—	392,929	
	△9,150,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,786,884	△3,786,884	
前期末支払資金残高(12)	574,766,417	574,766,417	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	574,766,417	578,553,301	△3,786,884	

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	601,760,086	544,492,939	57,267,147
	施設介護料収益	321,540,872	291,878,617	29,662,255
	介護報酬収益	286,837,008	258,041,203	28,795,805
	利用者負担金収益(一般)	34,703,864	33,837,414	866,450
	居宅介護料収益	113,803,127	107,108,736	6,694,391
	(介護報酬収益)	99,071,307	94,447,277	4,624,030
	介護報酬収益	98,949,145	93,489,583	5,459,562
	介護予防報酬収益	122,162	957,694	△835,532
	(利用者負担金収益)	14,731,820	12,661,459	2,070,361
	介護負担金収益(公費)	370,381	297,342	73,039
	介護負担金収益(一般)	14,345,961	12,227,601	2,118,360
	介護予防負担金収益(一般)	15,478	136,516	△121,038
	居宅介護支援介護料収益	9,310,238	5,226,181	4,084,057
	居宅介護支援介護料収益	9,310,238	5,226,181	4,084,057
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	1,576,863	1,313,512	263,351
	事業費収益	1,382,133	1,147,144	234,989
	事業負担金収益(一般)	194,730	166,368	28,362
	利用者等利用料収益	149,918,645	132,258,865	17,659,780
	施設サービス利用料収益	11,014,910	7,473,003	3,541,907
	居宅介護サービス利用料収益	859,045	1,011,670	△152,625
	食費収益(一般)	35,250,980	36,859,332	△1,608,352
	食費収益(特定)	27,810,210	19,028,470	8,781,740
	居住費収益(一般)	36,981,600	39,532,110	△2,550,510
	居住費収益(特定)	38,001,900	28,354,280	9,647,620
	その他の事業収益	5,610,341	6,707,028	△1,096,687
	補助金事業収益(公費)	4,400,000	6,319,000	△1,919,000
	補助金事業収益(一般)	6,000		6,000
	受託事業収益	569,331		569,331
	受託事業収益(公費)	635,010	388,028	246,982
	経常経費寄附金収益	138,000	55,000	83,000
その他の収益	156,960		156,960	
その他の収益	156,960		156,960	
サービス活動収益計(1)		602,055,046	544,547,939	57,507,107
費用	人件費	354,130,503	325,863,324	28,267,179
	職員給料	170,883,094	168,730,650	2,152,444
	職員賞与	53,331,842	48,615,004	4,716,838
	賞与引当金繰入	11,908,000	0	11,908,000
	非常勤職員給与	54,348,245	45,620,850	8,727,395
	派遣職員費	22,985,532	26,700,062	△3,714,530
	退職給付費用	4,128,720	4,084,385	44,335
	法定福利費	36,545,070	32,112,373	4,432,697
	事業費	67,701,738	64,598,837	3,102,901
	給食費	26,682,375	26,070,104	612,271
	介護用品費	7,589,716	8,661,965	△1,072,249
	保健衛生費	624,689	647,807	△23,118
	教養娯楽費	1,443,285	923,485	519,800
	水道光熱費	21,397,288	20,672,466	724,822
	消耗器具備品費	2,548,746	3,349,664	△800,918
	保険料	1,331,018		1,331,018
	賃借料	2,840,229	1,747,880	1,092,349
	車輛費	3,244,392	2,525,466	718,926
	事務費	60,771,350	61,118,976	△347,626
	福利厚生費	1,174,619	1,407,090	△232,471
	職員被服費	78,025	295,330	△217,305
旅費交通費	121,012	39,570	81,442	
研修研究費	856,667	644,113	212,554	

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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	事務消耗品費	836,519	646,813	189,706
	印刷製本費	356,439	549,734	△193,295
	修繕費	4,682,175	1,515,388	3,166,787
	通信運搬費	2,223,958	2,026,544	197,414
	会議費	58,058	59,544	△1,486
	広報費	380,231	478,440	△98,209
	業務委託費	41,540,604	42,953,972	△1,413,368
	給食委託費	26,179,200		26,179,200
	寝具委託費	3,545,640		3,545,640
	医事委託費	600,000		600,000
	清掃委託費	6,653,534		6,653,534
	保守委託費	292,896		292,896
	その他の委託費	4,269,334	42,953,972	△38,684,638
	手数料	466,220	492,052	△25,832
	保険料	567,470	1,713,210	△1,145,740
	賃借料	1,660,918	1,846,526	△185,608
	土地・建物賃借料	2,714,052	2,714,052	0
	租税公課	54,450	204,000	△149,550
	保守料	2,555,172	2,895,970	△340,798
	渉外費	17,470	204,698	△187,228
	諸会費	323,200	248,520	74,680
雑費	104,091	183,410	△79,319	
雑費	104,091	183,410	△79,319	
減価償却費	56,459,296	60,543,699	△4,084,403	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△40,828,272	△43,604,371	2,776,099	
サービス活動費用計(2)	498,234,615	468,520,465	29,714,150	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	103,820,431	76,027,474	27,792,957	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	3,823,200	4,134,240	△311,040
	受取利息配当金収益	31,421	241,405	△209,984
	その他のサービス活動外収益	2,539,121	2,663,686	△124,565
	利用者等外給食収益	1,442,400	1,404,750	37,650
	雑収益	1,096,721	1,258,936	△162,215
	雑収益	1,096,721	1,258,936	△162,215
	サービス活動外収益計(4)	6,393,742	7,039,331	△645,589
	支払利息	7,848,839	8,487,388	△638,549
	その他のサービス活動外費用	2,188,953	2,486,179	△297,226
	利用者等外給食費	2,188,953	2,486,179	△297,226
サービス活動外費用計(5)	10,037,792	10,973,567	△935,775	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△3,644,050	△3,934,236	290,186	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	100,176,381	72,093,238	28,083,143	
特別増減の部	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
	固定資産売却益		3,564	△3,564
	器具及び備品売却益		3,564	△3,564
	拠点区分間固定資産移管収益	925,754		925,754
	特別収益計(8)	13,190,904	12,268,714	922,190
	固定資産売却損・処分損		3	△3
	器具及び備品売却損・処分損		3	△3
	国庫補助金等特別積立金積立額	12,265,150	12,265,150	0
	事業区分間繰入金費用	100,002,071		100,002,071
拠点区分間繰入金費用	7,200,000	7,200,000	0	
拠点区分間固定資産移管費用	746,600		746,600	
特別費用計(9)	120,213,821	19,465,153	100,748,668	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△107,022,917	△7,196,439	△99,826,478	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△6,846,536	64,896,799	△71,743,335	

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 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)
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	876,878,579	821,981,780	54,896,799
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	870,032,043	886,878,579	△16,846,536
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000		10,000,000
	修繕積立金取崩額	10,000,000		10,000,000
	その他の積立金積立額(16)		10,000,000	△10,000,000
	修繕積立金積立額		10,000,000	△10,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	880,032,043	876,878,579	3,153,464

特別養護老人ホーム高ヶ坂ひかり苑拠点区分 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

	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	増減	
流動資産	623,589,492	610,428,534	13,160,958	流動負債	95,644,191	74,362,117	21,282,074
現金預金	486,151,129	404,431,347	81,719,782	事業未払金	15,264,792	12,313,960	2,950,832
事業未収金	136,809,248	103,601,627	33,207,621	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	429,115	407,489	21,626	職員預り金	1,422,832	1,490,502	△67,670
未収補助金	0	1,986,000	△1,986,000	拠点区分間借入金	28,348,567	21,857,655	6,490,912
立替金	200,000	200,000	0	賞与引当金	11,908,000	11,908,000	0
事業区分間貸付金	0	100,002,071	△100,002,071				
固定資産	1,406,140,458	1,471,551,950	△65,411,492	固定負債	432,183,920	470,306,870	△38,122,950
基本財産	1,296,406,105	1,336,777,783	△40,371,678	設備資金借入金	416,025,000	454,725,000	△38,700,000
土地	334,462,800	334,462,800	0	退職給付引当金	16,158,920	15,581,870	577,050
建物	947,909,348	947,909,348	0	負債の部合計	527,828,111	544,668,987	△16,840,876
建物減価償却累計額	△285,966,043	△245,594,365	△40,371,678	純資産の部			
定期借地権	300,000,000	300,000,000	0	基本金			
その他の固定資産	109,734,353	134,774,167	△25,039,814	国庫補助金等特別積立金	591,869,796	620,432,918	△28,563,122
構築物	96,980,707	96,980,707	0	その他の積立金	30,000,000	40,000,000	△10,000,000
構築物減価償却累計額	△45,881,676	△39,379,033	△6,502,643	修繕積立金	30,000,000	40,000,000	△10,000,000
車輜運搬具	15,319,670	11,050,535	4,269,135	次期繰越活動増減差額	880,032,043	876,878,579	3,153,464
車輜運搬具減価償却累計額	△14,895,305	△10,204,928	△4,690,377	(うち当期活動増減差額)	△6,846,536	64,896,799	△71,743,335
器具及び備品	99,909,860	99,618,260	291,600				
器具及び備品減価償却累計額	△88,342,739	△79,520,808	△8,821,931				
ソフトウェア	456,336	618,984	△162,648				
退職給付引当資産	16,158,920	15,581,870	577,050				
修繕積立資産	30,000,000	40,000,000	△10,000,000				
その他の固定資産	28,580	28,580	0	純資産の部合計	1,501,901,839	1,537,311,497	△35,409,658
資産の部合計	2,029,729,950	2,081,980,484	△52,250,534	負債及び純資産の部合計	2,029,729,950	2,081,980,484	△52,250,534

計算書類に対する注記（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拠点区分、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）高ヶ坂ひかり苑拠点区分計算書類（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(㉑)）
 - 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（別紙3(㉒)）は省略しています。

計算書類に対する注記（高ヶ坂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（高ヶ坂ひかり苑）	334,462,800			334,462,800
建物/基本（高ヶ坂ひかり苑）	702,314,983		40,371,678	661,943,305
定期借地権/基本（高ヶ坂ひかり苑）	300,000,000			300,000,000
合計	1,336,777,783	0	40,371,678	1,296,406,105

* 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. 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

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	661,943,305 円
	計	996,406,105 円

担保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	454,725,000 円
	計 454,725,000 円

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。