

令和元年度

# 計算書類

【ひかり苑拠点区分】

自：平成31年4月 1日

至：令和 2年3月31日

法人名	社会福祉法人 みどり福祉会
拠点区分名	特別養護老人ホームひかり苑

第1号第4様式 (単位 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業	介護保険事業収入	416,195,000	415,491,997	703,003	
	施設介護料収入	257,700,000	257,407,880	292,120	
	介護報酬収入	227,000,000	226,817,094	182,906	
	利用者負担金収入(公費)	700,000	689,196	10,804	
	利用者負担金収入(一般)	30,000,000	29,901,590	98,410	
	居宅介護料収入	56,570,000	56,460,044	109,956	
	(介護報酬収入)	48,300,000	48,204,829	95,171	
	介護報酬収入	48,300,000	48,204,829	95,171	
	(利用者負担金収入)	8,270,000	8,255,215	14,785	
	介護負担金収入(公費)	770,000	770,600	△600	
	介護負担金収入(一般)	7,500,000	7,484,615	15,385	
	居宅介護支援介護料収入	9,240,000	9,237,115	2,885	
	居宅介護支援介護料収入	9,240,000	9,237,115	2,885	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	9,640,000	9,633,573	6,427	
	事業費収入	8,260,000	8,255,035	4,965	
	事業負担金収入(公費)	60,000	59,503	497	
	事業負担金収入(一般)	1,320,000	1,319,035	965	
	利用者等利用料収入	78,385,000	78,165,551	219,449	
	施設サービス利用料収入	4,200,000	4,141,686	58,314	
	居宅介護サービス利用料収入	340,000	333,367	6,633	
	食費収入(公費)	200,000	192,000	8,000	
	食費収入(一般)	33,300,000	33,238,892	61,108	
	食費収入(特定)	11,590,000	11,601,622	△11,622	
	居住費収入(公費)	605,000	604,690	310	
	居住費収入(一般)	21,650,000	21,608,039	41,961	
	居住費収入(特定)	6,500,000	6,445,255	54,745	
	その他の事業収入	4,660,000	4,587,834	72,166	
補助金事業収入(公費)	3,900,000	3,834,169	65,831		
受託事業収入(公費)	760,000	753,665	6,335		
経常経費寄附金収入	345,000	345,000	0		
受取利息配当金収入	10,000	8,362	1,638		
その他の収入	2,284,000	2,270,639	13,361		
受入研修費収入	24,000	24,000	0		
利用者等外給食費収入	1,700,000	1,693,400	6,600		
雑収入	560,000	553,239	6,761		
事業活動収入計(1)	418,834,000	418,115,998	718,002		
人件費支出	279,456,960	278,472,856	984,104		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
に よ る 支 出 支	職員給料支出	119,000,000	118,195,997	804,003	
	職員賞与支出	45,000,000	44,890,841	109,159	
	非常勤職員給与支出	73,500,000	73,465,550	34,450	
	派遣職員費支出	11,400,000	11,363,507	36,493	
	退職給付支出	290,320	290,320	0	
	法定福利費支出	30,266,640	30,266,641	△1	
	事業費支出	56,080,000	55,093,626	986,374	
	給食費支出	20,000,000	20,990,315	△990,315	
	介護用品費支出	4,300,000	4,283,329	16,671	
	保健衛生費支出	800,000	800,938	△938	
	教養娯楽費支出	1,200,000	1,110,280	89,720	
	水道光熱費支出	13,800,000	13,796,284	3,716	
	消耗器具備品費支出	4,200,000	4,197,220	2,780	
	保険料支出	2,800,000	1,085,099	1,714,901	
	賃借料支出	6,200,000	6,278,103	△78,103	
	車輛費支出	2,750,000	2,526,342	223,658	
	雑支出	30,000	25,716	4,284	
	事務費支出	73,132,092	71,421,329	1,710,763	
	福利厚生費支出	1,030,000	997,601	32,399	
	職員被服費支出	345,000	341,162	3,838	
	旅費交通費支出	550,000	512,947	37,053	
	研修研究費支出	260,000	253,293	6,707	
	事務消耗品費支出	1,400,000	1,380,968	19,032	
	印刷製本費支出	1,400,000	142,704	1,257,296	
	修繕費支出	1,347,092	1,356,795	△9,703	
	通信運搬費支出	3,600,000	3,624,115	△24,115	
	広報費支出	450,000	446,040	3,960	
	業務委託費支出	45,200,000	45,192,826	7,174	
	手数料支出	3,600,000	3,582,575	17,425	
	保険料支出	450,000	435,087	14,913	
	賃借料支出	2,100,000	2,009,554	90,446	
	土地・建物賃借料支出	2,570,000	2,439,720	130,280	
租税公課支出	3,270,000	3,260,410	9,590		
保守料支出	2,190,000	2,183,445	6,555		
渉外費支出	1,050,000	968,579	81,421		
諸会費支出	620,000	614,650	5,350		
雑支出	1,700,000	1,678,858	21,142		
その他の支出	1,650,000	1,693,400	△43,400		
利用者等外給食費支出	1,650,000	1,693,400	△43,400		
	事業活動支出計(2)	410,319,052	406,681,211	3,637,841	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,514,948	11,434,787	△2,919,839	
施	収	施設整備等補助金収入	57,200,000	57,200,000	0

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
設 整 備 等 に よ る 収 支	入	施設整備等補助金収入	57,200,000	57,200,000	0
		施設整備等収入計(4)	57,200,000	57,200,000	0
	支	固定資産取得支出	66,320,000	66,288,200	31,800
		建物(基本)取得支出	60,940,000	60,940,000	0
		車輛運搬具取得支出	480,000	480,000	0
		器具及び備品取得支出	4,900,000	4,868,200	31,800
		施設整備等支出計(5)	66,320,000	66,288,200	31,800
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△9,120,000	△9,088,200	△31,800	
そ の 他 の 活 動 よ る 収 支	収 入	拠点区分間繰入金収入	5,000,000	4,917,343	82,657
		その他の活動収入計(7)	5,000,000	4,917,343	82,657
	支 出	積立資産支出	2,600,000	2,578,450	21,550
		退職給付引当資産支出	2,600,000	2,578,450	21,550
		拠点区分間繰入金支出	5,160,000	5,160,000	0
		その他の活動による支出	120,000	116,800	3,200
		差入保証金繰入支出	120,000	116,800	3,200
		その他の活動支出計(8)	7,880,000	7,855,250	24,750
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,880,000	△2,937,907	57,907	
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,485,052	△591,320	△2,893,732	
	前期末支払資金残高(12)	382,090,730	382,090,730	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	378,605,678	381,499,410	△2,893,732	

法人名	社会福祉法人 みどり福祉会
拠点区分名	特別養護老人ホームひかり苑

第2号第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)			
サ	収	介護保険事業収益	415,491,997	409,024,080	6,467,917		
		施設介護料収益	257,407,880	259,813,691	△2,405,811		
		介護報酬収益	226,817,094	230,795,091	△3,977,997		
		利用者負担金収益(公費)	689,196	665,713	23,483		
		利用者負担金収益(一般)	29,901,590	28,352,887	1,548,703		
		居宅介護料収益	56,460,044	52,077,963	4,382,081		
		(介護報酬収益)	48,204,829	45,160,048	3,044,781		
		介護報酬収益	48,204,829	45,160,048	3,044,781		
		(利用者負担金収益)	8,255,215	6,917,915	1,337,300		
		介護負担金収益(公費)	770,600	568,734	201,866		
		介護負担金収益(一般)	7,484,615	6,349,181	1,135,434		
		居宅介護支援介護料収益	9,237,115	2,841,878	6,395,237		
		居宅介護支援介護料収益	9,237,115	2,841,878	6,395,237		
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	9,633,573	11,526,159	△1,892,586		
		事業費収益	8,255,035	10,107,086	△1,852,051		
		事業負担金収益(公費)	59,503	66,530	△7,027		
		事業負担金収益(一般)	1,319,035	1,352,543	△33,508		
		利用者等利用料収益	78,165,551	77,994,770	170,781		
		ビ	益	施設サービス利用料収益	4,141,686	2,992,774	1,148,912
				居宅介護サービス利用料収益	333,367	466,848	△133,481
食費収益(公費)	192,000			189,900	2,100		
食費収益(一般)	33,238,892			33,202,740	36,152		
食費収益(特定)	11,601,622			12,630,040	△1,028,418		
居住費収益(公費)	604,690			0	604,690		
居住費収益(一般)	21,608,039			20,777,288	830,751		
居住費収益(特定)	6,445,255			7,735,180	△1,289,925		
その他の事業収益	4,587,834			4,769,619	△181,785		
補助金事業収益(公費)	3,834,169			3,996,353	△162,184		
ス		補助金事業収益(一般)	0	199,800	△199,800		
		受託事業収益(公費)	753,665	573,466	180,199		
		経常経費寄附金収益	345,000	400,000	△55,000		
		サービス活動収益計(1)	415,836,997	409,424,080	6,412,917		
活		人件費	283,191,809	265,453,383	17,738,426		
		職員給料	118,195,997	108,635,761	9,560,236		
		職員賞与	39,523,344	33,140,743	6,382,601		
		賞与引当金繰入	7,508,000	7,508,000	0		
		非常勤職員給与	73,465,550	69,535,341	3,930,209		

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)			
動	費	派遣職員費	11,363,507	18,528,698	△7,165,191		
		退職給付費用	290,320	2,745,651	△2,455,331		
		退職給付費用	2,578,450	0	2,578,450		
		法定福利費	30,266,641	25,359,189	4,907,452		
		事業費	55,093,626	51,743,200	3,350,426		
		給食費	20,990,315	19,483,401	1,506,914		
		介護用品費	4,283,329	4,420,211	△136,882		
		保健衛生費	800,938	748,980	51,958		
		教養娯楽費	1,110,280	1,140,999	△30,719		
		水道光熱費	13,796,284	18,112,447	△4,316,163		
		消耗器具備品費	4,197,220	3,298,224	898,996		
		保険料	1,085,099	973,028	112,071		
		賃借料	6,278,103	1,938,222	4,339,881		
		車輛費	2,526,342	1,627,688	898,654		
		雑費	25,716	0	25,716		
		事務費	71,421,329	56,643,530	14,777,799		
		福利厚生費	997,601	2,684,939	△1,687,338		
		職員被服費	341,162	156,288	184,874		
		減	の	旅費交通費	512,947	290,884	222,063
				研修研究費	253,293	377,639	△124,346
事務消耗品費	1,380,968			833,762	547,206		
印刷製本費	142,704			452,550	△309,846		
修繕費	1,356,795			2,871,991	△1,515,196		
通信運搬費	3,624,115			2,868,385	755,730		
会議費	0			24,977	△24,977		
広報費	446,040			492,160	△46,120		
業務委託費	45,192,826			35,284,262	9,908,564		
手数料	3,582,575			849,168	2,733,407		
保険料	435,087			860,120	△425,033		
賃借料	2,009,554			3,546,503	△1,536,949		
土地・建物賃借料	2,439,720			1,415,040	1,024,680		
租税公課	3,260,410			512,693	2,747,717		
保守料	2,183,445			2,491,812	△308,367		
渉外費	968,579			378,533	590,046		
諸会費	614,650			238,800	375,850		
雑費	1,678,858			13,024	1,665,834		
利用者負担軽減額	0			362,122	△362,122		
減価償却費	38,982,209			29,543,080	9,439,129		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,524,594	△9,614,348	△3,910,246				
サービス活動費用計(2)	435,164,379	394,130,967	41,033,412				
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,327,382	15,293,113	△34,620,495				
サ		受取利息配当金収益	8,362	9,422	△1,060		

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	収益	その他のサービス活動外収益	2,270,639	2,230,025	40,614
		受入研修費収益	24,000	37,430	△13,430
		利用者等外給食収益	1,693,400	1,585,350	108,050
		雑収益	553,239	607,245	△54,006
		サービス活動外収益計(4)	2,279,001	2,239,447	39,554
	費用	その他のサービス活動外費用	1,693,400	1,911,998	△218,598
		利用者等外給食費	1,693,400	1,911,998	△218,598
		サービス活動外費用計(5)	1,693,400	1,911,998	△218,598
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		585,601	327,449	258,152
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△18,741,781	15,620,562	△34,362,343
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	57,200,000	74,528,000	△17,328,000
		施設整備等補助金収益	57,200,000	74,528,000	△17,328,000
		固定資産売却益	0	90,360	△90,360
		車輛運搬具売却益	0	90,360	△90,360
		拠点区分間繰入金収益	4,917,343	0	4,917,343
		拠点区分間固定資産移管収益	0	746,601	△746,601
		その他の特別収益	2,140,503	0	2,140,503
		その他の特別収益	2,140,503	0	2,140,503
	特別収益計(8)		64,257,846	75,364,961	△11,107,115
	費用	固定資産売却損・処分損	0	126,725	△126,725
		車輛運搬具売却・処分損	0	107,659	△107,659
		その他の固定資産売却・処分損	0	19,066	△19,066
		国庫補助金等特別積立金積立額	57,200,000	74,528,000	△17,328,000
		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	0	1	△1
拠点区分間固定資産移管費用		0	612,353	△612,353	
特別費用計(9)		62,360,000	80,427,079	△18,067,079	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,897,846	△5,062,118	6,959,964	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△16,843,935	10,558,444	△27,402,379	
繰越増減活動差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		433,523,048	422,964,604	10,558,444
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		416,679,113	433,523,048	△16,843,935
	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)		416,679,113	433,523,048	△16,843,935

法人名	社会福祉法人 みどり福祉会
拠点区分名	特別養護老人ホームひかり苑

第3号第4様式 (単位 円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>【資産の部】</b>				<b>【負債の部】</b>			
流動資産	403,318,743	419,441,043	△16,122,300	流動負債	29,327,333	44,858,313	△15,530,980
現金預金	208,338,982	236,618,185	△28,279,203	事業未払金	21,082,028	36,998,508	△15,916,480
事業未収金	71,978,599	69,119,082	2,859,517	職員預り金	737,305	351,805	385,500
未収補助金	1,830,000	2,001,997	△171,997	賞与引当金	7,508,000	7,508,000	0
立替金	9,119,103	446,083	8,673,020	固定負債	21,319,105	23,566,006	△2,246,901
前払費用	0	95,800	△95,800	退職給付引当金	21,319,105	23,566,006	△2,246,901
事業区分間貸付金	65,981,232	51,197,353	14,783,879	負債の部合計	50,646,438	68,424,319	△17,777,881
拠点区分間貸付金	46,070,827	59,962,543	△13,891,716	<b>【純資産の部】</b>			
固定資産	813,454,609	788,278,719	25,175,890	基本金	555,459,309	555,459,309	0
基本財産	729,598,672	703,249,148	26,349,524	国庫補助金等特別積立金	163,948,492	120,273,086	43,675,406
土地	331,806,176	331,806,176	0	その他の積立金	30,040,000	30,040,000	0
建物	397,792,496	371,442,972	26,349,524	修繕積立金	30,040,000	30,040,000	0
その他の固定資産	83,855,937	85,029,571	△1,173,634	次期繰越活動増減差額	416,679,113	433,523,048	△16,843,935
土地	590,840	590,840	0	(うち当期活動増減差額)	△13,960,035	10,558,444	△24,518,479
建物	5,672,799	5,883,853	△211,054	純資産の部合計	1,166,126,914	1,139,295,443	26,831,471
構築物	3,049,743	3,775,399	△725,656				
車両運搬具	6,186,495	7,157,638	△971,143				
器具及び備品	10,686,765	7,822,445	2,864,320				
権利	4,958,440	4,958,440	0				
修繕積立資産	30,040,000	30,347,200	△307,200				
差入保証金	855,390	738,590	116,800				
退職給付引当資産	21,319,105	23,566,006	△2,246,901				
その他の固定資産	189,160	189,160	0				
その他の固定資産1	307,200	0	307,200				
資産の部合計	1,216,773,352	1,207,719,762	9,053,590	負債及び純資産の部合計	1,216,773,352	1,207,719,762	9,053,590



1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等・・・償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・リース資産以外の固定資産・・・定額法
  - ・リース資産
    - 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る。
    - 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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、至急見込額の当期負担分を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1) 社会福祉法人横浜市社会福祉協議会が実施する退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 「特別養護老人ホームひかり苑」拠点計算書類（会計基準省令第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（会計基準省令別紙3㉑）
  - ア ひかり苑特別養護老人ホーム
  - イ ひかり苑短期入所生活介護
  - ウ ひかり苑訪問介護
  - エ ひかり苑居宅介護支援
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準省令別紙3㉒）は省略している。

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	331,806,176	0	0	331,806,176
建物	371,442,972	60,940,000	34,590,476	397,792,496
建物附属設備	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	703,249,148	60,940,000	34,590,476	729,598,672

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物(基本財産)	1,192,712,122	794,919,626	397,792,496
建物(他の固定資産)	8,715,468	3,042,669	5,672,799
構築物	14,013,300	10,963,557	3,049,743
車両運搬具	15,406,587	9,220,092	6,186,495
器具及び備品	108,088,771	97,402,006	10,686,765
合計	1,338,936,248	915,547,950	423,388,298

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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