

地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点区分 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

法人名: 社会福祉法人 愛護会

拠点区分: 地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	介護保険事業収入	157,144,000	159,734,185	-2,590,185	
	居宅介護料収入	22,360,000	22,588,135	-228,135	
	地域密着型介護料収入	95,083,000	95,714,800	-631,800	
	利用者等利用料収入	39,701,000	41,431,250	-1,730,250	
	受取利息配当金収入	4,000	3,596	404	
	受取利息配当金収入	4,000	3,596	404	
	その他の収入	593,000	896,855	-303,855	
	利用者等外給食費収入	40,000	10,200	29,800	
	雑収入	553,000	886,655	-333,655	
	事業活動収入計(1)	157,741,000	160,634,636	-2,893,636	
事業活動による収支	人件費支出	101,674,000	99,894,505	1,779,495	
	職員給料支出	27,785,000	27,014,406	770,594	
	職員賞与支出	7,380,000	7,156,089	223,911	
	非常勤職員給与支出	50,377,000	49,801,017	575,983	
	退職給付支出	4,079,000	4,078,250	750	
	法定福利費支出	12,053,000	11,844,743	208,257	
	事業費支出	27,428,000	25,498,768	1,929,232	
	給食費支出	9,999,000	9,365,780	633,220	
	介護用品費支出	1,650,000	1,516,768	133,232	
	保健衛生費支出	386,000	238,144	147,856	
	被服費支出	65,000	0	65,000	
	教養娯楽費支出	250,000	189,489	60,511	
	日用品費支出	110,000	81,017	28,983	
	水道光熱費支出	9,627,000	9,155,025	471,975	
	燃料費支出	20,000	0	20,000	
	消耗器具備品費支出	1,350,000	1,161,104	188,896	
	保険料支出	590,000	570,650	19,350	
	賃借料支出	2,871,000	2,909,677	-38,677	
	車輛費支出	450,000	311,114	138,886	
	雑支出	60,000	0	60,000	
	事務費支出	7,574,000	5,609,502	1,964,498	
	福利厚生費支出	450,000	412,089	37,911	
	職員被服費支出	73,000	10,237	62,763	
	旅費交通費支出	120,000	83,040	36,960	
	研修研究費支出	280,000	215,956	64,044	
	事務消耗品費支出	286,000	174,297	111,703	
	印刷製本費支出	533,000	456,803	76,197	
	修繕費支出	743,000	128,803	614,197	
	通信運搬費支出	450,000	370,985	79,015	
	会議費支出	1,000	0	1,000	
	広報費支出	250,000	130,620	119,380	
	業務委託費支出	2,090,000	1,966,581	123,419	
	手数料支出	630,000	280,602	349,398	
	土地・建物賃借料支出	230,000	229,169	831	
	租税公課支出	52,000	1,968	50,032	
	保守料支出	921,000	869,891	51,109	
	渉外費支出	159,000	92,000	67,000	
	諸会費支出	60,000	14,833	45,167	
	雑支出	246,000	171,628	74,372	
	支払利息支出	1,729,000	1,710,346	18,654	
	支払利息支出	1,729,000	1,710,346	18,654	
	その他の支出	40,000	10,200	29,800	
	利用者等外給食費支出	40,000	10,200	29,800	
	事業活動支出計(2)	138,445,000	132,723,321	5,721,679	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,296,000	27,911,315	-8,615,315	
施設整備等による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000	0	
	固定資産取得支出	206,000	205,200	800	
	器具及び備品取得支出	206,000	205,200	800	
	施設整備等支出計(5)	6,206,000	6,205,200	800	

支 その 他の 活動 による 収 支	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		-6,206,000	-6,205,200	-800	
	収 入	積立資産取崩収入	100,000	99,950	50	
		退職給付金引当資産取崩収入	100,000	99,950	50	
		その他の活動収入計 (7)	100,000	99,950	50	
	支 出	積立資産支出	1,162,000	1,161,150	850	
		退職給付引当資産支出	1,162,000	1,161,150	850	
		拠点区分間繰入金支出	77,000	76,856	144	
		拠点区分間繰入金支出	77,000	76,856	144	
		その他の活動支出計 (8)	1,239,000	1,238,006	994	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-1,139,000	-1,138,056	-944	
	予備費 (10)		0	0	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		11,951,000	20,568,059	-8,617,059	
	前期末支払資金残高 (12)		21,697,101	21,697,101	0	
	当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)		33,648,101	42,265,160	-8,617,059	

地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点区分 事業活動収支計算書

(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

法人名: 社会福祉法人 愛護会
拠点区分: 地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	介護保険事業収益	159,734,185	155,245,280	4,488,905
	居宅介護料収益	22,588,135	21,512,430	1,075,705
収益	地域密着型介護料収益	95,714,800	93,769,020	1,945,780
	利用者等利用料収益	41,431,250	39,963,830	1,467,420
	経常経費寄附金収益	0	6,000	-6,000
	経常経費寄附金収益	0	6,000	-6,000
	サービス活動収益計(1)	159,734,185	155,251,280	4,482,905
サービス活動増減の部	人件費	100,621,221	99,760,179	861,042
	職員給料	27,014,406	24,840,286	2,174,120
	職員賞与	3,806,169	2,577,620	1,228,549
	賞与引当金繰入	3,238,464	3,572,948	-334,484
	非常勤職員給与	49,577,989	51,596,129	-2,018,140
	退職給付費用	5,139,450	5,457,175	-317,725
	法定福利費	11,844,743	11,716,021	128,722
	事業費	25,498,768	24,198,705	1,300,063
	給食費	9,365,780	9,312,809	52,971
	介護用品費	1,516,768	1,721,096	-204,328
	保健衛生費	238,144	169,865	68,279
	教養娯楽費	189,489	126,008	63,481
	日用品費	81,017	59,298	21,719
	水道光熱費	9,155,025	7,705,952	1,449,073
	消耗器具備品費	1,161,104	1,112,742	48,362
	保険料	570,650	577,780	-7,130
	賃借料	2,909,677	3,123,057	-213,380
	車輛費	311,114	290,098	21,016
	事務費	5,609,502	5,532,438	77,064
	福利厚生費	412,089	389,908	22,181
	職員被服費	10,237	102,581	-92,344
	旅費交通費	83,040	83,040	0
	研修研究費	215,956	85,568	130,388
	事務消耗品費	174,297	249,749	-75,452
	印刷製本費	456,803	433,002	23,801
	修繕費	128,803	913,280	-784,477
	通信運搬費	370,985	361,539	9,446
	広報費	130,620	163,522	-32,902
	業務委託費	1,966,581	771,483	1,195,098
	手数料	280,602	400,358	-119,756
	土地・建物賃借料	229,169	0	229,169
	租税公課	1,968	7,416	-5,448
	保守料	869,891	1,321,399	-451,508
	渉外費	92,000	64,499	27,501
	諸会費	14,833	44,164	-29,331
	雑費	171,628	140,930	30,698
	減価償却費	24,948,768	22,457,291	2,491,477
	減価償却費	24,948,768	22,457,291	2,491,477
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,124,505	-4,180,826	-943,679
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,124,505	-4,180,826	-943,679
	サービス活動費用計(2)	151,553,754	147,767,787	3,785,967
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,180,431	7,483,493	696,938
サービス活動	受取利息配当金収益	3,596	3,388	208
	受取利息配当金収益	3,596	3,388	208
	その他のサービス活動外収益	896,855	1,027,093	-130,238
	利用者等外給食収益	10,200	1,800	8,400
	雑収益	886,655	1,025,293	-138,638
サービス活動	サービス活動外収益計(4)	900,451	1,030,481	-130,030

外 増 減 の 部	費用	支払利息	1,710,346	1,818,553	-108,207
		支払利息	1,710,346	1,818,553	-108,207
		その他のサービス活動外費用	10,200	1,800	8,400
		利用者等外給食費	10,200	1,800	8,400
		サービス活動外費用計 (5)	1,720,546	1,820,353	-99,807
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	-820,095	-789,872	-30,223
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)		7,360,336	6,693,621
特 別 増 減 の 部	収益	その他の特別収益	66,300	76,000	-9,700
		退職給付引当金戻入益	66,300	76,000	-9,700
		特別収益計 (8)	66,300	76,000	-9,700
	費用	拠点区分間繰入金費用	76,856	0	76,856
		拠点区分間繰入金費用	76,856	0	76,856
		その他の特別損失	66,300	76,000	-9,700
		その他の特別損失	66,300	76,000	-9,700
		特別費用計 (9)	143,156	76,000	67,156
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	-76,856	0	-76,856
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		7,283,480	6,693,621	589,859
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		-3,556,612	-10,250,233	6,693,621
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		3,726,868	-3,556,612	7,283,480
	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)		3,726,868	-3,556,612	7,283,480

地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

拠点区分:地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑

資 産 の 部				負 債 の 部			
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
流動資産	50,780,973	40,090,430	10,690,543	流動負債	26,504,277	27,966,277	-1,462,000
現金預金	22,953,813	12,759,611	10,194,202	短期運営資金借入金	0	15,000,000	-15,000,000
有価証券	0	0	0	事業未払金	8,515,813	3,393,329	5,122,484
事業未収金	27,820,186	27,323,754	496,432	その他の未払金	0	0	0
未収金	6,974	7,065	-91	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	14,750,000	6,000,000	8,750,000
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	0	0	0	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,238,464	3,572,948	-334,484
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	固定負債	364,377,470	378,182,445	-13,804,975
固定資産	456,537,546	480,336,089	-23,798,543	設備資金借入金	359,100,000	373,850,000	-14,750,000
基本財産	429,179,333	448,365,694	-19,186,361	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	429,179,333	448,365,694	-19,186,361	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	27,358,213	31,970,395	-4,612,182	退職給付引当金	5,277,470	4,332,445	945,025
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	3,013,151	3,260,550	-247,399	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
構築物	4,248,870	4,609,269	-360,399	負債の部合計	390,881,747	406,148,722	-15,266,975
機械及び装置	0	0	0	純 資 産 の 部			
車両運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	13,767,398	18,231,581	-4,464,183	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	112,709,904	117,834,409	-5,124,505
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	112,709,904	117,834,409	-5,124,505
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	1,051,324	1,536,550	-485,226	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	3,726,868	-3,556,612	7,283,480
事業区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	7,283,480	6,693,621	589,859
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	-3,556,612	-10,250,233	6,693,621
退職給付引当資産	5,277,470	4,332,445	945,025	純資産の部合計	116,436,772	114,277,797	2,158,975
長期預り金積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資 産 の 部 合 計	507,318,519	520,426,519	-13,108,000	負債及び純資産の部合計	507,318,519	520,426,519	-13,108,000

財務諸表に対する注記（地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点）

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 — 該当なし
- 売買目的外有価証券 — 該当なし
- 上記以外の有価証券で時価のあるもの — 該当なし

（2） 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 — 定額法
- 無形固定資産 — 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、残存価格を零とする定額法

（3） 引当金の計上基準

- 退職給付引当金 — 職員の退職金の支給に備えるため、岩手県社協退職共済事業会計処理に基づいて計算した退職給付引当金を計上している
- 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

（4） リース取引の処理方法

- 300万円未満の少額な所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法で会計処理している

2. 重要な会計方針の変更

変更なし

3. 採用する退職給付制度

- 福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 岩手県社協の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の財務諸表
 - 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
 - 別紙4
- ③ 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3

サービス区分の内訳

- ① 地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点（社会福祉事業）
 - 「地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑」
 - 「地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑短期入所事業」

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	0	0	0	0
建物	448,365,694	0	19,186,361	429,179,333
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合 計	448,365,694	0	19,186,361	429,179,333

6. 会計基準第3章第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
該当なし

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ある。

（1）建物（基本財産）

愛護苑建物	429,179,333 円
合計	429,179,333 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ある。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）

（1）岩手銀行

愛護苑	373,850,000 円
合計	373,850,000 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

（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
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	480,392,899	51,213,566	429,179,333
定期預金（基本財産）	0	0	0
投資有価証券（基本財産）	0	0	0
土地	0	0	0
建物	3,711,000	697,849	3,013,151
構築物	5,270,000	1,021,130	4,248,870
機械及び装置	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	27,158,917	13,391,519	13,767,398
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	2,426,130	1,374,806	1,051,324
無形リース資産	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
長期貸付金	-	-	0
拠点区分間長期貸付金	-	-	0
退職給付引当資産	-	-	5,277,470
長期預り金積立資産	-	-	0
支援費施設積立資産	-	-	0
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	518,958,946	67,698,870	456,537,546

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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