

# 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28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第一号第四様式  
法人名:社会福祉法人 愛護会

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考	
収入	介護保険事業収入	166,924,000	167,686,634	-762,634		
	居宅介護料収入	27,907,000	27,948,414	-41,414		
	介護報酬収入	24,646,000	24,677,390	-31,390		
	介護予防報酬収入	527,000	527,908	-908		
	介護負担金収入(一般)	2,670,000	2,679,062	-9,062		
	介護予防負担金収入(一般)	64,000	64,054	-54		
	地域密着型介護料収入	94,770,000	94,970,450	-200,450		
	介護報酬収入	84,750,000	84,942,276	-192,276		
	介護負担金収入(一般)	10,020,000	10,028,174	-8,174		
	利用者等利用料収入	44,247,000	44,767,770	-520,770		
	食費収入(公費)	7,380,000	7,382,680	-2,680		
	食費収入(一般)	10,050,000	10,259,280	-209,280		
	居住費収入(公費)	8,160,000	8,165,460	-5,460		
	居住費収入(一般)	17,827,000	18,129,260	-302,260		
	その他の利用料収入	830,000	831,090	-1,090		
	経常経費寄附金収入	0	10,000	-10,000		
	受取利息配当金収入	1,000	568	432		
	その他の収入	73,000	76,861	-3,861		
	雑収入	73,000	76,861	-3,861		
	事業活動収入計(1)		166,998,000	167,774,063	-776,063	
事業活動による収支	支出	人件費支出	101,290,000	100,970,159	319,841	
		職員給料支出	37,820,000	37,513,356	306,644	
		職員賞与支出	9,688,000	9,687,043	957	
		非常勤職員給与支出	38,673,000	38,669,692	3,308	
		退職給付支出	3,440,000	3,439,058	942	
		法定福利費支出	11,669,000	11,661,010	7,990	
		事業費支出	29,083,000	28,017,654	1,065,346	
		給食費支出	12,466,000	12,061,891	404,109	
		介護用品費支出	1,542,000	1,436,608	105,392	
		保健衛生費支出	454,000	325,276	128,724	
		教養娯楽費支出	161,000	148,736	12,264	
		日用品費支出	120,000	103,359	16,641	
		水道光熱費支出	8,811,000	8,629,082	181,918	
		消耗器具備品費支出	1,212,000	1,161,402	50,598	
		保険料支出	885,000	874,055	10,945	
		賃借料支出	3,021,000	2,965,065	55,935	
	車両費支出	401,000	312,180	88,820		
	雑支出	10,000	0	10,000		
	事務費支出	6,618,000	6,252,540	365,460		
	福利厚生費支出	775,000	668,345	106,655		
	職員被服費支出	172,000	190,634	-18,634		
	旅費交通費支出	114,000	139,080	-25,080		
	研修研究費支出	75,000	64,538	10,462		
	事務消耗品費支出	205,000	124,680	80,320		
	印刷製本費支出	395,000	379,562	15,438		
	修繕費支出	440,000	304,380	135,620		
	通信運搬費支出	420,000	394,906	25,094		
	会議費支出	4,000	1,649	2,351		
	広報費支出	269,000	258,361	10,639		
	業務委託費支出	2,082,000	2,135,763	-53,763		
	手数料支出	328,000	316,914	11,086		
	土地・建物賃借料支出	208,000	207,831	169		
租税公課支出	3,000	2,200	800			
保守料支出	858,000	852,135	5,865			
渉外費支出	57,000	43,000	14,000			

	諸会費支出	36,000	25,862	10,138
	雑支出	177,000	142,700	34,300
	支払利息支出	1,522,000	1,479,181	42,819
	流動資産評価損等による資金減少額	0	46,220	-46,220
	徴収不能額	0	46,220	-46,220
	事業活動支出計(2)	138,513,000	136,765,754	1,747,246
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	28,485,000	31,008,309	-2,523,309
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	21,000,000	21,000,000	0
	施設整備等支出計(5)	21,000,000	21,000,000	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-21,000,000	-21,000,000	0
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	265,000	265,358	-358
	退職給付引当資産取崩収入	265,000	265,358	-358
	その他の活動収入計(7)	265,000	265,358	-358
	支出			
	積立資産支出	33,382,000	33,358,449	23,551
	退職給付引当資産支出	1,382,000	1,358,449	23,551
	介護保険施設積立資産支出	32,000,000	32,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	33,382,000	33,358,449	23,551
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-33,117,000	-33,093,091	-23,909
	予備費(10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-25,632,000	-23,084,782	-2,547,218
	前期末支払資金残高(12)	56,304,908	56,304,908	0
	当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	30,672,908	33,220,126	-2,547,218

# 地域密着型特別養護老人ホーム愛護苑拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

第二号第四様式

法人名: 社会福祉法人 愛護会

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	167,686,634	159,679,507	8,007,127
	居宅介護料収益	27,948,414	24,187,187	3,761,227
	介護報酬収益	24,677,390	20,906,998	3,770,392
	介護予防報酬収益	527,908	938,858	-410,950
	介護負担金収益(一般)	2,679,062	2,207,878	471,184
	介護予防負担金収益(一般)	64,054	133,453	-69,399
	地域密着型介護料収益	94,970,450	92,382,200	2,588,250
	介護報酬収益	84,942,276	82,860,608	2,081,668
	介護負担金収益(一般)	10,028,174	9,521,592	506,582
	利用者等利用料収益	44,767,770	43,110,120	1,657,650
	食費収益(公費)	7,382,680	7,404,710	-22,030
	食費収益(一般)	10,259,280	9,450,530	808,750
	居住費収益(公費)	8,165,460	8,573,400	-407,940
	居住費収益(一般)	18,129,260	16,561,090	1,568,170
	その他の利用料収益	831,090	1,120,390	-289,300
	経常経費寄附金収益	10,000	320,000	-310,000
	サービス活動収益計(1)	167,696,634	159,999,507	7,697,127
サービス活動増減の部 費用	人件費	103,153,281	98,464,772	4,688,509
	職員給料	37,513,356	34,008,050	3,505,306
	職員賞与	6,275,290	5,109,290	1,166,000
	賞与引当金繰入	4,501,784	3,411,753	1,090,031
	非常勤職員給与	38,669,692	39,288,060	-618,368
	退職給付費用	4,532,149	4,944,801	-412,652
	法定福利費	11,661,010	11,702,818	-41,808
	事業費	28,017,654	25,189,302	2,828,352
	給食費	12,061,891	10,180,232	1,881,659
	介護用品費	1,436,608	1,282,053	154,555
	保健衛生費	325,276	188,017	137,259
	教養娯楽費	148,736	136,902	11,834
	日用品費	103,359	83,695	19,664
	水道光熱費	8,629,082	8,733,113	-104,031
	燃料費	0	1,755	-1,755
	消耗器具備品費	1,161,402	729,888	431,514
	保険料	874,055	595,590	278,465
	賃借料	2,965,065	2,917,104	47,961
	車輛費	312,180	340,953	-28,773
	事務費	6,252,540	6,600,170	-347,630
	福利厚生費	668,345	674,183	-5,838
	職員被服費	190,634	39,069	151,565
	旅費交通費	139,080	114,720	24,360
	研修研究費	64,538	13,660	50,878
	事務消耗品費	124,680	186,348	-61,668
	印刷製本費	379,562	640,032	-260,470
	修繕費	304,380	164,355	140,025
	通信運搬費	394,906	407,866	-12,960
	会議費	1,649	0	1,649
	広報費	258,361	230,879	27,482
	業務委託費	2,135,763	2,145,116	-9,353
手数料	316,914	420,411	-103,497	
土地・建物賃借料	207,831	301,900	-94,069	
租税公課	2,200	2,132	68	
保守料	852,135	1,012,682	-160,547	
渉外費	43,000	58,684	-15,684	
諸会費	25,862	14,505	11,357	

	雑費	142,700	173,628	-30,928	
	減価償却費	23,556,342	23,983,251	-426,909	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,935,269	-5,124,505	189,236	
	徴収不能額	46,220	0	46,220	
	サービス活動費用計(2)	156,090,768	149,112,990	6,977,778	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,605,866	10,886,517	719,349	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	568	4,854	-4,286
		その他のサービス活動外収益	76,861	562,650	-485,789
		利用者等外給食収益	0	1,300	-1,300
		雑収益	76,861	561,350	-484,489
	サービス活動外収益計(4)	77,429	567,504	-490,075	
	費用	支払利息	1,479,181	1,618,152	-138,971
		支払利息	1,479,181	1,618,152	-138,971
		施設整備等経費に係る借入金利息	1,479,181	1,618,152	-138,971
		その他のサービス活動外費用	0	1,300	-1,300
		利用者等外給食費	0	1,300	-1,300
サービス活動外費用計(5)		1,479,181	1,619,452	-140,271	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,401,752	-1,051,948	-349,804		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		10,204,114	9,834,569	369,545	
特別増減の部	収益	その他の特別収益	0	355,046	-355,046
		退職給付引当金戻入益	0	355,046	-355,046
		特別収益計(8)	0	355,046	-355,046
	費用	拠点区分間繰入金費用	0	76,856	-76,856
		拠点区分間繰入金費用	0	76,856	-76,856
		本部繰入金費用	0	76,856	-76,856
		その他の特別損失	0	355,046	-355,046
		特別費用計(9)	0	431,902	-431,902
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	-76,856	76,856
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		10,204,114	9,757,713	446,401
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		13,484,581	3,726,868	9,757,713
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		23,688,695	13,484,581	10,204,114
	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)		32,000,000	0	32,000,000
	人件費積立金積立額		32,000,000	0	32,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		-8,311,305	13,484,581	-21,795,886

# 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29年3月31日現在

第三号第四様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

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
<b>流動資産</b>	42,703,814	64,894,355	-22,190,541	<b>流動負債</b>	34,985,472	33,001,200	1,984,272
現金預金	16,205,569	36,254,954	-20,049,385	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,483,688	8,589,447	894,241
事業未収金	26,490,185	28,631,576	-2,141,391	その他の未払金	0	0	0
未収金	8,060	7,825	235	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	21,000,000	21,000,000	0
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	4,501,784	3,411,753	1,090,031
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	<b>固定負債</b>	323,655,257	343,858,379	-20,203,122
<b>固定資産</b>	442,275,740	433,035,204	9,240,536	設備資金借入金	317,100,000	338,100,000	-21,000,000
<b>基本財産</b>	390,806,611	409,992,972	-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	390,806,611	409,992,972	-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
<b>その他の固定資産</b>	51,469,129	23,042,232	28,426,897	退職給付引当金	6,555,257	5,758,379	796,878
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	2,518,353	2,765,752	-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	3,528,072	3,888,471	-360,399	<b>負債の部合計</b>	358,640,729	376,859,579	-18,218,850
機械及び装置	0	0	0	<b>純資産の部</b>			
車両運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	6,786,575	10,063,532	-3,276,957	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	102,650,130	107,585,399	-4,935,269
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	102,650,130	107,585,399	-4,935,269
権利	0	0	0	その他の積立金	32,000,000	0	32,000,000
ソフトウェア	80,872	566,098	-485,226	人件費積立金	32,000,000	0	32,000,000
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	工賃変動積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	施設設備整備積立金	0	0	0
退職給付引当資産	6,555,257	5,758,379	796,878	次期繰越活動増減差額	-8,311,305	13,484,581	-21,795,886
長期預り金積立資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	10,204,114	9,757,713	446,401
差入保証金	0	0	0	(前期繰越活動増減差額)	13,484,581	3,726,868	9,757,713
長期前払費用	0	0	0	<b>純資産の部合計</b>	126,338,825	121,069,980	5,268,845
その他の固定資産	0	0	0				
介護保険施設積立資産	32,000,000	0	32,000,000				
<b>資産の部合計</b>	484,979,554	497,929,559	-12,950,005	<b>負債及び純資産の部合計</b>	484,979,554	497,929,559	-12,950,005

計算書類に対する注記（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通りになっている

- ① 拠点区分の計算書類
  - 第一号第四様式
  - 第二号第四様式
  - 第三号第四様式
- ② 拠点区分資金収支明細書
  - 別紙3⑩
- ③ 拠点区分事業活動明細書
  - 別紙3⑪

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
建物	409,992,972	0	19,186,361	390,806,611
合計	409,992,972	0	19,186,361	390,806,611

6. 会計基準省令第22条第4項及び第6項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	390,806,611 円
合計	390,806,611 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	338,100,000 円
合計	338,100,000 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	89,586,288	390,806,611
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	1,192,647	2,518,353
構築物	5,270,000	1,741,928	3,528,072
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	20,372,342	6,786,575
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	2,345,258	80,872
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	-	-	6,555,257
長期預り金積立資産	-	-	0
介護保険施設積立資産	-	-	32,000,000
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	115,238,463	442,275,740

9. 債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次の通りである。

（単位：円）

	債権金額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	26,490,185	0	26,490,185
未収金	8,060	0	8,060
合計	26,498,245	0	26,498,245

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の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