

平成29年度

# 計 算 書 類

自:平成29年 4月 1日

至:平成30年 3月31日

島根県益田市高津四丁目6番40号

社会福祉法人 梅寿会

## 法人単位資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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      | 987,759,000   | 988,352,530   | △ 593,530   |    |
|                                 | 老人福祉事業収入      | 77,363,000    | 78,019,183    | △ 656,183   |    |
|                                 | 保育事業収入        | 17,301,000    | 17,879,830    | △ 578,830   |    |
|                                 | 障害福祉サービス等事業収入 | 220,557,000   | 224,061,840   | △ 3,504,840 |    |
|                                 | 借入金利息補助金収入    | 1,401,000     | 1,399,494     | 1,506       |    |
|                                 | 経常経費寄附金収入     | 290,000       | 410,000       | △ 120,000   |    |
|                                 | 受取利息配当金収入     | 81,000        | 83,670        | △ 2,670     |    |
|                                 | その他の収入        | 4,823,000     | 5,879,224     | △ 1,056,224 |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)    | 1,309,575,000 | 1,316,085,771 | △ 6,510,771 |    |
| 支出                              | 人件費支出         | 884,644,000   | 893,365,807   | △ 8,721,807 |    |
|                                 | 事業費支出         | 188,962,000   | 189,446,692   | △ 484,692   |    |
|                                 | 事務費支出         | 135,833,000   | 133,413,902   | 2,419,098   |    |
|                                 | 利用者負担軽減額      | 1,096,000     | 1,178,079     | △ 82,079    |    |
|                                 | 支払利息支出        | 6,553,000     | 6,550,957     | 2,043       |    |
|                                 | その他の支出        | 800,000       | 623,860       | 176,140     |    |
|                                 | 事業活動支出計(2)    | 1,217,888,000 | 1,224,579,297 | △ 6,691,297 |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 91,687,000    | 91,506,474    | 180,526       |             |    |
| 施設整備等による収支                      | 収入            |               |               |             |    |
|                                 | 施設整備等補助金収入    | 19,753,000    | 19,753,000    | 0           |    |
|                                 | 施設整備等収入計(4)   | 19,753,000    | 19,753,000    | 0           |    |
|                                 | 支出            |               |               |             |    |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出 | 85,154,000    | 85,154,000    | 0           |    |
|                                 | 固定資産取得支出      | 28,559,000    | 25,748,678    | 2,810,322   |    |
| 固定資産除却・廃棄支出                     |               | 324,000       | △ 324,000     |             |    |
| 施設整備等支出計(5)                     | 113,713,000   | 111,226,678   | 2,486,322     |             |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 93,960,000  | △ 91,473,678  | △ 2,486,322   |             |    |
| その他の活動による収支                     | 収入            |               |               |             |    |
|                                 | その他の活動による収入   | 1,221,000     | 1,351,514     | △ 130,514   |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)  | 1,221,000     | 1,351,514     | △ 130,514   |    |
|                                 | 支出            |               |               |             |    |
|                                 | 長期貸付金支出       | 1,630,000     | 1,630,110     | △ 110       |    |
| その他の活動による支出                     | 13,000        | 21,670        | △ 8,670       |             |    |
| その他の活動支出計(8)                    | 1,643,000     | 1,651,780     | △ 8,780       |             |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △ 422,000     | △ 300,266     | △ 121,734     |             |    |
| 予備費支出(10)                       | 4,600,000     | —             | 4,600,000     |             |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 7,295,000   | △ 267,470     | △ 7,027,530   |             |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 324,082,413   | 324,082,413   | 0             |             |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 316,787,413   | 323,814,943   | △ 7,027,530   |             |    |

## 資金収支内訳表

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                       |               | 社会福祉事業        | 公益事業         | 合計            | 内部取引消去       | 法人合計          |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 事業活動による収支                  | 収入            |               |              |               |              |               |
|                            | 介護保険事業収入      | 988,352,530   |              | 988,352,530   |              | 988,352,530   |
|                            | 老人福祉事業収入      | 78,019,183    |              | 78,019,183    |              | 78,019,183    |
|                            | 保育事業収入        |               | 17,879,830   | 17,879,830    |              | 17,879,830    |
|                            | 障害福祉サービス等事業収入 | 224,061,840   |              | 224,061,840   |              | 224,061,840   |
|                            | 借入金利息補助金収入    | 1,399,494     |              | 1,399,494     |              | 1,399,494     |
|                            | 経常経費寄附金収入     | 410,000       |              | 410,000       |              | 410,000       |
|                            | 受取利息配当金収入     | 83,670        |              | 83,670        |              | 83,670        |
|                            | その他の収入        | 5,878,856     | 368          | 5,879,224     |              | 5,879,224     |
|                            | 事業活動収入計(1)    | 1,298,205,573 | 17,880,198   | 1,316,085,771 |              | 1,316,085,771 |
| 支出                         | 人件費支出         | 892,922,322   | 443,485      | 893,365,807   |              | 893,365,807   |
|                            | 事業費支出         | 188,455,588   | 991,104      | 189,446,692   |              | 189,446,692   |
|                            | 事務費支出         | 114,407,984   | 19,005,918   | 133,413,902   |              | 133,413,902   |
|                            | 利用者負担軽減額      | 1,178,079     |              | 1,178,079     |              | 1,178,079     |
|                            | 支払利息支出        | 6,550,957     |              | 6,550,957     |              | 6,550,957     |
|                            | その他の支出        | 623,860       |              | 623,860       |              | 623,860       |
|                            | 事業活動支出計(2)    | 1,204,138,790 | 20,440,507   | 1,224,579,297 |              | 1,224,579,297 |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | 94,066,783    | △ 2,560,309   | 91,506,474   |               | 91,506,474   |               |
| 施設整備等による収支                 | 収入            |               |              |               |              |               |
|                            | 施設整備等補助金収入    | 19,753,000    |              | 19,753,000    |              | 19,753,000    |
|                            | 施設整備等収入計(4)   | 19,753,000    |              | 19,753,000    |              | 19,753,000    |
|                            | 支出            |               |              |               |              |               |
|                            | 設備資金借入金元金償還支出 | 85,154,000    |              | 85,154,000    |              | 85,154,000    |
| 固定資産取得支出                   | 25,748,678    |               | 25,748,678   |               | 25,748,678   |               |
| 固定資産除却・廃棄支出                | 324,000       |               | 324,000      |               | 324,000      |               |
| 施設整備等支出計(5)                | 111,226,678   |               | 111,226,678  |               | 111,226,678  |               |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     | △ 91,473,678  |               | △ 91,473,678 |               | △ 91,473,678 |               |
| その他の活動による収支                | 収入            |               |              |               |              |               |
|                            | 事業区分間繰入金収入    |               | 2,000,000    | 2,000,000     | △ 2,000,000  | 0             |
|                            | その他の活動による収入   | 1,351,514     |              | 1,351,514     |              | 1,351,514     |
|                            | その他の活動収入計(7)  | 1,351,514     | 2,000,000    | 3,351,514     | △ 2,000,000  | 1,351,514     |
|                            | 支出            |               |              |               |              |               |
|                            | 長期貸付金支出       | 1,630,110     |              | 1,630,110     |              | 1,630,110     |
|                            | 事業区分間繰入金支出    | 2,000,000     |              | 2,000,000     | △ 2,000,000  | 0             |
|                            | その他の活動による支出   | 21,670        |              | 21,670        |              | 21,670        |
| その他の活動支出計(8)               | 3,651,780     |               | 3,651,780    | △ 2,000,000   | 1,651,780    |               |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | △ 2,300,266   | 2,000,000     | △ 300,266    | 0             | △ 300,266    |               |
| 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | 292,839       | △ 560,309     | △ 267,470    | 0             | △ 267,470    |               |
| 前期末支払資金残高(11)              | 321,720,245   | 2,362,168     | 324,082,413  |               | 324,082,413  |               |
| 当期末支払資金残高(10)+(11)         | 322,013,084   | 1,801,859     | 323,814,943  | 0             | 323,814,943  |               |

社会福祉事業区分 資金収支内訳表  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                       |               | 法人本部         | 軽費老人ホーム<br>コーポ「ますだ」 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ本館 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ新館 | 特別養護老人ホーム<br>くしろ宝寿苑 | 障がい者支援施設<br>ラポール宝生苑 | 合計            | 内部取引消去        | 事業区分合計        |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 事業活動による収支                  | 収入            |              |                     |                         |                         |                     |                     |               |               |               |
|                            | 介護保険事業収入      |              | 57,588,720          | 325,852,960             | 286,222,220             | 318,688,630         |                     | 988,352,530   |               | 988,352,530   |
|                            | 老人福祉事業収入      |              | 78,019,183          | 0                       | 0                       |                     |                     | 78,019,183    |               | 78,019,183    |
|                            | 障害福祉サービス等事業収入 |              |                     |                         |                         |                     | 224,061,840         | 224,061,840   |               | 224,061,840   |
|                            | 借入金利息補助金収入    |              |                     |                         | 494,394                 | 563,640             | 341,460             | 1,399,494     |               | 1,399,494     |
|                            | 経常経費寄附金収入     | 50,000       |                     | 230,000                 | 30,000                  | 70,000              | 30,000              | 410,000       |               | 410,000       |
|                            | 受取利息配当金収入     | 257          | 8                   | 16,017                  |                         | 34,369              | 33,019              | 83,670        |               | 83,670        |
|                            | その他の収入        | 2,219,437    | 368,102             | 815,285                 | 1,125,220               | 987,745             | 363,067             | 5,878,856     |               | 5,878,856     |
|                            | 事業活動収入計(1)    | 2,269,694    | 135,976,013         | 326,914,262             | 287,871,834             | 320,344,384         | 224,829,386         | 1,298,205,573 |               | 1,298,205,573 |
|                            | 支出            |              |                     |                         |                         |                     |                     |               |               |               |
| 人件費支出                      | 58,838,859    | 78,554,801   | 212,840,628         | 189,618,232             | 216,843,179             | 136,226,623         | 892,922,322         |               | 892,922,322   |               |
| 事業費支出                      | 1,050,440     | 27,475,845   | 46,202,889          | 39,757,593              | 48,997,396              | 24,971,425          | 188,455,588         |               | 188,455,588   |               |
| 事務費支出                      | 10,866,794    | 11,310,672   | 23,741,092          | 22,700,343              | 29,710,808              | 16,078,275          | 114,407,984         |               | 114,407,984   |               |
| 利用者負担軽減額                   |               |              | 436,746             |                         | 180,393                 |                     | 1,178,079           |               | 1,178,079     |               |
| 支払利息支出                     |               | 1,100,653    |                     | 2,946,144               | 894,600                 | 1,609,560           | 6,550,957           |               | 6,550,957     |               |
| その他の支出                     |               |              |                     | 247,380                 | 376,480                 |                     | 623,860             |               | 623,860       |               |
| 事業活動支出計(2)                 | 70,756,093    | 118,441,971  | 283,221,355         | 255,830,632             | 297,002,856             | 178,885,883         | 1,204,138,790       |               | 1,204,138,790 |               |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | △ 68,486,399  | 17,534,042   | 43,692,907          | 32,041,202              | 23,341,528              | 45,943,503          | 94,066,783          |               | 94,066,783    |               |
| 施設整備等による収支                 | 収入            |              |                     |                         |                         |                     |                     |               |               |               |
|                            | 施設整備等補助金収入    |              |                     |                         | 11,704,000              | 6,710,000           | 1,339,000           | 19,753,000    |               | 19,753,000    |
|                            | 施設整備等収入計(4)   |              |                     |                         | 11,704,000              | 6,710,000           | 1,339,000           | 19,753,000    |               | 19,753,000    |
|                            | 設備資金借入金元金償還支出 |              | 27,600,000          |                         | 36,384,000              | 10,650,000          | 10,520,000          | 85,154,000    |               | 85,154,000    |
|                            | 固定資産取得支出      |              | 1,251,720           | 4,291,132               | 7,112,812               | 6,218,404           | 6,874,610           | 25,748,678    |               | 25,748,678    |
| 固定資産除却・廃棄支出                |               |              | 324,000             |                         |                         |                     | 324,000             |               | 324,000       |               |
| 施設整備等支出計(5)                |               | 28,851,720   | 4,615,132           | 43,496,812              | 16,868,404              | 17,394,610          | 111,226,678         |               | 111,226,678   |               |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     |               | △ 28,851,720 | △ 4,615,132         | △ 31,792,812            | △ 10,158,404            | △ 16,055,610        | △ 91,473,678        |               | △ 91,473,678  |               |
| その他の活動による収支                | 収入            |              |                     |                         |                         |                     |                     |               |               |               |
|                            | 拠点区分間繰入金収入    | 66,761,000   | 19,000,000          |                         | 12,000,000              |                     |                     | 97,761,000    | △ 97,761,000  | 0             |
|                            | その他の活動による収入   | 18,144       | 258,510             | 134,746                 | 389,937                 | 430,834             | 119,343             | 1,351,514     |               | 1,351,514     |
|                            | その他の活動収入計(7)  | 66,779,144   | 19,258,510          | 134,746                 | 12,389,937              | 430,834             | 119,343             | 99,112,514    | △ 97,761,000  | 1,351,514     |
|                            | 支出            |              |                     |                         |                         |                     |                     |               |               |               |
|                            | 長期貸付金支出       | 1,630,110    |                     |                         |                         |                     |                     | 1,630,110     |               | 1,630,110     |
|                            | 事業区分間繰入金支出    | 2,000,000    |                     |                         |                         |                     |                     | 2,000,000     |               | 2,000,000     |
| 拠点区分間繰入金支出                 |               | 5,314,000    | 46,478,000          | 15,829,000              | 17,004,000              | 13,136,000          | 97,761,000          | △ 97,761,000  | 0             |               |
| その他の活動による支出                |               |              | 9,200               |                         | 12,470                  |                     | 21,670              |               | 21,670        |               |
| その他の活動支出計(8)               | 3,630,110     | 5,314,000    | 46,487,200          | 15,829,000              | 17,016,470              | 13,136,000          | 101,412,780         | △ 97,761,000  | 3,651,780     |               |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | 63,149,034    | 13,944,510   | △ 46,352,454        | △ 3,439,063             | △ 16,585,636            | △ 13,016,657        | △ 2,300,266         | 0             | △ 2,300,266   |               |
| 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | △ 5,337,365   | 2,626,832    | △ 7,274,679         | △ 3,190,673             | △ 3,402,512             | 16,871,236          | 292,839             | 0             | 292,839       |               |
| 前期末支払資金残高(11)              | 7,615,924     | 5,142,304    | 94,953,538          | 33,190,833              | 83,866,221              | 96,951,425          | 321,720,245         |               | 321,720,245   |               |
| 当期末支払資金残高(10)+(11)         | 2,278,559     | 7,769,136    | 87,678,859          | 30,000,160              | 80,463,709              | 113,822,661         | 322,013,084         | 0             | 322,013,084   |               |

公益事業区分 資金収支内訳表  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                       |              | 事業所内保育事業<br>うめっこハウス | 合計         | 内部取引消去      | 事業区分合計     |
|----------------------------|--------------|---------------------|------------|-------------|------------|
| 事業活動による収支                  | 収入           |                     |            |             |            |
|                            | 保育事業収入       | 17,879,830          | 17,879,830 |             | 17,879,830 |
|                            | その他の収入       | 368                 | 368        |             | 368        |
|                            | 事業活動収入計(1)   | 17,880,198          | 17,880,198 |             | 17,880,198 |
|                            | 支出           |                     |            |             |            |
| 人件費支出                      | 443,485      | 443,485             |            | 443,485     |            |
| 事業費支出                      | 991,104      | 991,104             |            | 991,104     |            |
| 事務費支出                      | 19,005,918   | 19,005,918          |            | 19,005,918  |            |
| 事業活動支出計(2)                 | 20,440,507   | 20,440,507          |            | 20,440,507  |            |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | △ 2,560,309  | △ 2,560,309         |            | △ 2,560,309 |            |
| 施設整備等による収支                 | 収入           |                     |            |             |            |
|                            | 施設整備等収入計(4)  |                     |            |             |            |
|                            | 支出           |                     |            |             |            |
| 施設整備等支出計(5)                |              |                     |            |             |            |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     |              |                     |            |             |            |
| その他の活動による収支                | 収入           |                     |            |             |            |
|                            | 事業区分間繰入金収入   | 2,000,000           | 2,000,000  |             | 2,000,000  |
|                            | その他の活動収入計(7) | 2,000,000           | 2,000,000  |             | 2,000,000  |
| 支出                         |              |                     |            |             |            |
| その他の活動支出計(8)               |              |                     |            |             |            |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | 2,000,000    | 2,000,000           |            | 2,000,000   |            |
| 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | △ 560,309    | △ 560,309           |            | △ 560,309   |            |
| 前期末支払資金残高(11)              | 2,362,168    | 2,362,168           |            | 2,362,168   |            |
| 当期末支払資金残高(10)+(11)         | 1,801,859    | 1,801,859           |            | 1,801,859   |            |

法人単位事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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             | 収益                                 |               |               |              |
|                        | 介護保険事業収益                           | 988,352,530   | 953,815,700   | 34,536,830   |
|                        | 老人福祉事業収益                           | 78,019,183    | 79,608,560    | △ 1,589,377  |
|                        | 保育事業収益                             | 17,879,830    | 17,242,810    | 637,020      |
|                        | 障害福祉サービス等事業収益                      | 224,061,840   | 222,081,205   | 1,980,635    |
|                        | 経常経費寄附金収益                          | 410,000       | 693,930       | △ 283,930    |
|                        | サービス活動収益計(1)                       | 1,308,723,383 | 1,273,442,205 | 35,281,178   |
|                        | 費用                                 |               |               |              |
|                        | 人件費                                | 893,871,807   | 847,751,876   | 46,119,931   |
|                        | 事業費                                | 189,624,498   | 181,862,180   | 7,762,318    |
| 事務費                    | 133,413,902                        | 128,190,293   | 5,223,609     |              |
| 利用者負担軽減額               | 1,178,079                          | 964,735       | 213,344       |              |
| 減価償却費                  | 142,145,745                        | 144,817,088   | △ 2,671,343   |              |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額         | △ 70,695,176                       | △ 73,170,614  | 2,475,438     |              |
| サービス活動費用計(2)           | 1,289,538,855                      | 1,230,415,558 | 59,123,297    |              |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 19,184,528                         | 43,026,647    | △ 23,842,119  |              |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 |               |               |              |
|                        | 借入金利息補助金収益                         | 1,399,494     | 1,713,172     | △ 313,678    |
|                        | 受取利息配当金収益                          | 83,670        | 74,394        | 9,276        |
|                        | その他のサービス活動外収益                      | 6,740,384     | 13,229,316    | △ 6,488,932  |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | 8,223,548     | 15,016,882    | △ 6,793,334  |
|                        | 費用                                 |               |               |              |
| 支払利息                   | 6,550,957                          | 7,586,998     | △ 1,036,041   |              |
| その他のサービス活動外費用          | 623,860                            | 682,520       | △ 58,660      |              |
| サービス活動外費用計(5)          | 7,174,817                          | 8,269,518     | △ 1,094,701   |              |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 1,048,731                          | 6,747,364     | △ 5,698,633   |              |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 20,233,259                         | 49,774,011    | △ 29,540,752  |              |
| 特別増減の部                 | 収益                                 |               |               |              |
|                        | 施設整備等補助金収益                         | 19,753,000    | 19,753,000    | 0            |
|                        | 固定資産受贈額                            | 1,060,640     |               | 1,060,640    |
|                        | 固定資産売却益                            |               | 999           | △ 999        |
|                        | 特別収益計(8)                           | 20,813,640    | 19,753,999    | 1,059,641    |
|                        | 費用                                 |               |               |              |
|                        | 固定資産売却損・処分損                        | 390,623       | 8             | 390,615      |
|                        | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 19,753,000    | 19,753,000    | 0            |
|                        | その他の特別損失                           |               | 18,822,760    | △ 18,822,760 |
|                        | 特別費用計(9)                           | 20,143,623    | 38,575,768    | △ 18,432,145 |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | 670,017                            | △ 18,821,769  | 19,491,786    |              |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | 20,903,276                         | 30,952,242    | △ 10,048,966  |              |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 783,800,353   | 790,848,111   | △ 7,047,758  |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 804,703,629   | 821,800,353   | △ 17,096,724 |
|                        | 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)                     |               | 38,000,000    | △ 38,000,000 |
|                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 804,703,629   | 783,800,353   | 20,903,276   |

事業活動内訳表  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                  |                                    | 社会福祉事業        | 公益事業          | 合計            | 内部取引消去        | 法人合計          |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| サービス活動増減の部            | 収益                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 介護保険事業収益                           | 988,352,530   |               | 988,352,530   |               | 988,352,530   |
|                       | 老人福祉事業収益                           | 78,019,183    |               | 78,019,183    |               | 78,019,183    |
|                       | 保育事業収益                             |               | 17,879,830    | 17,879,830    |               | 17,879,830    |
|                       | 障害福祉サービス等事業収益                      | 224,061,840   |               | 224,061,840   |               | 224,061,840   |
|                       | 経常経費寄附金収益                          | 410,000       |               | 410,000       |               | 410,000       |
|                       | サービス活動収益計(1)                       | 1,290,843,553 | 17,879,830    | 1,308,723,383 |               | 1,308,723,383 |
|                       | 費用                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 人件費                                | 893,418,322   | 453,485       | 893,871,807   |               | 893,871,807   |
|                       | 事業費                                | 188,633,350   | 991,148       | 189,624,498   |               | 189,624,498   |
| 事務費                   | 114,407,984                        | 19,005,918    | 133,413,902   |               | 133,413,902   |               |
| 利用者負担軽減額              | 1,178,079                          |               | 1,178,079     |               | 1,178,079     |               |
| 減価償却費                 | 141,824,970                        | 320,775       | 142,145,745   |               | 142,145,745   |               |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △ 70,695,176                       |               | △ 70,695,176  |               | △ 70,695,176  |               |
| サービス活動費用計(2)          | 1,268,767,529                      | 20,771,326    | 1,289,538,855 |               | 1,289,538,855 |               |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 22,076,024                         | △ 2,891,496   | 19,184,528    |               | 19,184,528    |               |
| サービス活動外増減の部           | 収益                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 借入金利息補助金収益                         | 1,399,494     |               | 1,399,494     |               | 1,399,494     |
|                       | 受取利息配当金収益                          | 83,670        |               | 83,670        |               | 83,670        |
|                       | その他のサービス活動外収益                      | 6,740,016     | 368           | 6,740,384     |               | 6,740,384     |
|                       | サービス活動外収益計(4)                      | 8,223,180     | 368           | 8,223,548     |               | 8,223,548     |
|                       | 費用                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 支払利息                               | 6,550,957     |               | 6,550,957     |               | 6,550,957     |
|                       | その他のサービス活動外費用                      | 623,860       |               | 623,860       |               | 623,860       |
|                       | サービス活動外費用計(5)                      | 7,174,817     |               | 7,174,817     |               | 7,174,817     |
|                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 1,048,363     | 368           | 1,048,731     |               | 1,048,731     |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     | 23,124,387                         | △ 2,891,128   | 20,233,259    |               | 20,233,259    |               |
| 特別増減の部                | 収益                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 施設整備等補助金収益                         | 19,753,000    |               | 19,753,000    |               | 19,753,000    |
|                       | 固定資産受贈額                            | 1,060,640     |               | 1,060,640     |               | 1,060,640     |
|                       | 事業区分間繰入金収益                         |               | 2,000,000     | 2,000,000     | △ 2,000,000   | 0             |
|                       | 特別収益計(8)                           | 20,813,640    | 2,000,000     | 22,813,640    | △ 2,000,000   | 20,813,640    |
|                       | 費用                                 |               |               |               |               |               |
|                       | 固定資産売却損・処分損                        | 390,623       |               | 390,623       |               | 390,623       |
|                       | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 19,753,000    |               | 19,753,000    |               | 19,753,000    |
|                       | 事業区分間繰入金費用                         | 2,000,000     |               | 2,000,000     | △ 2,000,000   | 0             |
|                       | 特別費用計(9)                           | 22,143,623    |               | 22,143,623    | △ 2,000,000   | 20,143,623    |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)    | △ 1,329,983                        | 2,000,000     | 670,017       | 0             | 670,017       |               |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 21,794,404                         | △ 891,128     | 20,903,276    | 0             | 20,903,276    |               |
| 繰越活動増減差額の部            | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 775,339,252   | 8,461,101     | 783,800,353   |               | 783,800,353   |
|                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 797,133,656   | 7,569,973     | 804,703,629   | 0             | 804,703,629   |
|                       | 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) | 797,133,656   | 7,569,973     | 804,703,629   | 0             | 804,703,629   |

社会福祉事業区分 事業活動内訳表  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                               |                 | 法人本部        | 軽費老人ホーム<br>コーポ「ますだ」 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ本館 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ新館 | 特別養護老人ホーム<br>くしろ宝寿苑 | 障がい者支援施設<br>ラポール宝生苑 | 合計            | 内部取引消去        | 事業区分合計        |             |
|------------------------------------|-----------------|-------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| サービス<br>収益                         | 介護保険事業収益        |             | 57,588,720          | 325,852,960             | 286,222,220             | 318,688,630         |                     | 988,352,530   |               | 988,352,530   |             |
|                                    | 老人福祉事業収益        |             | 78,019,183          | 0                       | 0                       |                     |                     | 78,019,183    |               | 78,019,183    |             |
|                                    | 障害福祉サービス等事業収益   |             |                     |                         |                         |                     | 224,061,840         | 224,061,840   |               | 224,061,840   |             |
|                                    | 経常経費寄附金収益       | 50,000      |                     |                         | 30,000                  | 70,000              | 30,000              | 410,000       |               | 410,000       |             |
|                                    | サービス活動収益計(1)    | 50,000      | 135,607,903         | 326,082,960             | 286,252,220             | 318,758,630         | 224,091,840         | 1,290,843,553 |               | 1,290,843,553 |             |
|                                    | サービス活動<br>増減の部  | 人件費         | 58,719,859          | 79,036,801              | 212,491,628             | 189,420,232         | 217,465,179         | 136,284,623   | 893,418,322   |               | 893,418,322 |
|                                    |                 | 事業費         | 1,050,440           | 27,513,731              | 46,245,214              | 39,805,368          | 49,036,843          | 24,981,754    | 188,633,350   |               | 188,633,350 |
|                                    |                 | 事務費         | 10,866,794          | 11,310,672              | 23,741,092              | 22,700,343          | 29,710,808          | 16,078,275    | 114,407,984   |               | 114,407,984 |
|                                    |                 | 利用者負担軽減額    |                     |                         | 436,746                 | 560,940             | 180,393             |               | 1,178,079     |               | 1,178,079   |
|                                    |                 | 減価償却費       |                     | 26,786,707              | 22,561,216              | 36,408,465          | 35,305,386          | 20,763,196    | 141,824,970   |               | 141,824,970 |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                     |                 |             | △ 16,014,195        | △ 11,593,744            | △ 10,133,162            | △ 26,761,974        | △ 6,192,101         | △ 70,695,176  |               | △ 70,695,176  |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | △ 70,587,093    | 128,633,716 | 293,882,152         | 278,762,186             | 304,936,635             | 191,915,747         | 1,268,767,529       |               | 1,268,767,529 |               |             |
| サービス活動外<br>収益                      | 借入金利息補助金収益      |             |                     |                         | 494,394                 | 563,640             | 341,460             | 1,399,494     |               | 1,399,494     |             |
|                                    | 受取利息配当金収益       | 257         | 8                   | 16,017                  |                         | 34,369              | 33,019              | 83,670        |               | 83,670        |             |
|                                    | その他のサービス活動外収益   | 2,237,581   | 528,672             | 899,735                 | 1,361,851               | 1,295,333           | 416,844             | 6,740,016     |               | 6,740,016     |             |
|                                    | サービス活動外収益計(4)   | 2,237,838   | 528,680             | 915,752                 | 1,856,245               | 1,893,342           | 791,323             | 8,223,180     |               | 8,223,180     |             |
|                                    | サービス活動外<br>増減の部 | 支払利息        |                     | 1,100,653               |                         |                     | 2,946,144           | 894,600       | 6,550,957     |               | 6,550,957   |
| その他のサービス活動外費用                      |                 |             |                     |                         |                         | 247,380             | 376,480             | 623,860       |               | 623,860       |             |
| サービス活動外費用計(5)                      |                 |             | 1,100,653           |                         |                         | 3,193,524           | 1,271,080           | 7,174,817     |               | 7,174,817     |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 2,237,838       | △ 571,973   | 915,752             | △ 1,337,279             | 622,262                 | △ 818,237           | 1,048,363           |               | 1,048,363     |               |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | △ 68,349,255    | 6,402,214   | 33,116,560          | 6,152,755               | 14,444,257              | 31,357,856          | 23,124,387          |               | 23,124,387    |               |             |
| 特別増減<br>の部                         | 施設整備等補助金収益      |             |                     |                         |                         | 11,704,000          | 6,710,000           | 19,753,000    |               | 19,753,000    |             |
|                                    | 固定資産受贈額         |             |                     |                         |                         |                     | 1,060,640           | 1,060,640     |               | 1,060,640     |             |
|                                    | 拠点区分間繰入金収益      | 66,761,000  | 19,000,000          |                         | 12,000,000              |                     |                     | 97,761,000    | △ 97,761,000  | 0             |             |
|                                    | 拠点区分間固定資産移管収益   |             |                     | 1                       | 1                       |                     |                     | 2             | △ 2           | 0             |             |
|                                    | 特別収益計(8)        | 66,761,000  | 19,000,000          | 1                       | 23,704,001              | 7,770,640           | 1,339,000           | 118,574,642   | △ 97,761,002  | 20,813,640    |             |
|                                    | 固定資産売却損・処分損     |             |                     | 1                       | 324,002                 | 3                   | 4                   | 66,613        | 390,623       |               | 390,623     |
|                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額  |             |                     |                         |                         | 11,704,000          | 6,710,000           | 19,753,000    |               | 19,753,000    |             |
|                                    | 事業区分間繰入金費用      | 2,000,000   |                     |                         |                         |                     |                     | 2,000,000     |               | 2,000,000     |             |
|                                    | 拠点区分間繰入金費用      |             | 5,314,000           | 46,478,000              | 15,829,000              | 17,004,000          | 13,136,000          | 97,761,000    | △ 97,761,000  | 0             |             |
|                                    | 拠点区分間固定資産移管費用   |             |                     | 1                       | 1                       |                     |                     | 2             | △ 2           | 0             |             |
| 特別費用計(9)                           | 2,000,000       | 5,314,001   | 46,802,003          | 27,533,004              | 23,714,004              | 14,541,613          | 119,904,625         | △ 97,761,002  | 22,143,623    |               |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 64,761,000      | 13,685,999  | △ 46,802,002        | △ 3,829,003             | △ 15,943,364            | △ 13,202,613        | △ 1,329,983         | 0             | △ 1,329,983   |               |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 3,588,255     | 20,088,213  | △ 13,685,442        | 2,323,752               | △ 1,499,107             | 18,155,243          | 21,794,404          | 0             | 21,794,404    |               |             |
| 前期繰越活動増減差額(12)                     | 6,488,924       | △ 8,365,814 | 102,522,907         | 339,689,395             | 119,688,621             | 215,315,219         | 775,339,252         |               | 775,339,252   |               |             |
| 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 2,900,669       | 11,722,399  | 88,837,465          | 342,013,147             | 118,189,514             | 233,470,462         | 797,133,656         | 0             | 797,133,656   |               |             |
| 繰越活動<br>増減差額の部                     | 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) | 2,900,669       | 11,722,399  | 88,837,465          | 342,013,147             | 118,189,514             | 233,470,462         | 797,133,656         | 0             | 797,133,656   |               |             |



公益事業区分 事業活動内訳表  
 (自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目        |                                    | 事業所内保育事業<br>うめっこハウス       | 合計          | 内部取引消去     | 事業区分合計      |            |
|-------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| サービス活動増減の部  | 収益                                 | 保育事業収益                    | 17,879,830  | 17,879,830 | 17,879,830  |            |
|             |                                    | サービス活動収益計(1)              | 17,879,830  | 17,879,830 | 17,879,830  |            |
|             | 費用                                 | 人件費                       | 453,485     | 453,485    |             | 453,485    |
|             |                                    | 事業費                       | 991,148     | 991,148    |             | 991,148    |
|             |                                    | 事務費                       | 19,005,918  | 19,005,918 |             | 19,005,918 |
|             | 減価償却費                              | 320,775                   | 320,775     |            | 320,775     |            |
|             | サービス活動費用計(2)                       | 20,771,326                | 20,771,326  |            | 20,771,326  |            |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | △ 2,891,496               | △ 2,891,496 |            | △ 2,891,496 |            |
| 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             | 368         | 368        | 368         |            |
|             |                                    | サービス活動外収益計(4)             | 368         | 368        | 368         |            |
|             | 費用                                 |                           |             |            |             |            |
|             |                                    | サービス活動外費用計(5)             |             |            |             |            |
|             |                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)    | 368         | 368        |             | 368        |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | △ 2,891,128               | △ 2,891,128 |            | △ 2,891,128 |            |
| 特別増減の部      | 収益                                 | 事業区分間繰入金収益                | 2,000,000   | 2,000,000  | 2,000,000   |            |
|             |                                    | 特別収益計(8)                  | 2,000,000   | 2,000,000  | 2,000,000   |            |
|             | 費用                                 |                           |             |            |             |            |
|             |                                    | 特別費用計(9)                  |             |            |             |            |
|             |                                    | 特別増減差額(10)=(8)-(9)        | 2,000,000   | 2,000,000  |             | 2,000,000  |
|             | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 891,128                 | △ 891,128   |            | △ 891,128   |            |
| 繰越活動増減差額の部  |                                    | 前期繰越活動増減差額(12)            | 8,461,101   | 8,461,101  | 8,461,101   |            |
|             |                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 7,569,973   | 7,569,973  | 7,569,973   |            |
|             |                                    | 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) | 7,569,973                 | 7,569,973   |            | 7,569,973   |            |

法人単位貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部      |               |               |               | 負債の部            |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 当年度末          | 前年度末          | 増減            |                 | 当年度末          | 前年度末          | 増減            |
| 流動資産      | 429,993,925   | 428,955,620   | 1,038,305     | 流動負債            | 223,418,442   | 221,428,861   | 1,989,581     |
| 現金預金      | 226,617,742   | 233,507,064   | △ 6,889,322   | 事業未払金           | 102,393,534   | 101,130,773   | 1,262,761     |
| 事業未収金     | 195,500,101   | 189,013,197   | 6,486,904     | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 85,154,000    | 85,154,000    | 0             |
| 未収補助金     | 1,558,700     |               | 1,558,700     | 預り金             | 144,840       | 120,233       | 24,607        |
| 貯蔵品       | 4,197,201     | 4,416,324     | △ 219,123     | 職員預り金           | 2,899,068     | 2,702,855     | 196,213       |
| 給食用材料     | 741,540       | 919,346       | △ 177,806     | 賞与引当金           | 32,827,000    | 32,321,000    | 506,000       |
| 立替金       | 12,892        | 24,229        | △ 11,337      |                 |               |               |               |
| 前払費用      | 1,365,749     | 1,075,460     | 290,289       |                 |               |               |               |
| 固定資産      | 2,335,937,775 | 2,450,179,399 | △ 114,241,624 | 固定負債            | 393,890,000   | 479,044,000   | △ 85,154,000  |
| 基本財産      | 1,968,362,288 | 2,022,202,718 | △ 53,840,430  | 設備資金借入金         | 393,890,000   | 479,044,000   | △ 85,154,000  |
| 土地        | 282,231,808   | 282,231,808   | 0             | 負債の部合計          | 617,308,442   | 700,472,861   | △ 83,164,419  |
| 建物        | 1,685,100,480 | 1,738,940,910 | △ 53,840,430  | 純資産の部           |               |               |               |
| 定期預金      | 1,030,000     | 1,030,000     | 0             | 基本金             | 200,281,391   | 200,281,391   | 0             |
| その他の固定資産  | 367,575,487   | 427,976,681   | △ 60,401,194  | 第1号基本金          | 30,831,391    | 30,831,391    | 0             |
| 建物        | 7,504,343     | 78,186,018    | △ 70,681,675  | 第2号基本金          | 169,450,000   | 169,450,000   | 0             |
| 構築物       | 28,161,777    | 33,743,769    | △ 5,581,992   | 国庫補助金等特別積立金     | 859,638,238   | 910,580,414   | △ 50,942,176  |
| 車輛運搬具     | 9,061,004     | 6,338,417     | 2,722,587     | その他の積立金         | 284,000,000   | 284,000,000   | 0             |
| 器具及び備品    | 30,926,452    | 23,678,701    | 7,247,751     | 施設整備等積立金        | 200,000,000   | 200,000,000   | 0             |
| 権利        | 403,200       | 403,200       | 0             | 人件費積立金          | 84,000,000    | 84,000,000    | 0             |
| ソフトウェア    | 5,141,794     | 421,725       | 4,720,069     | 次期繰越活動増減差額      | 804,703,629   | 783,800,353   | 20,903,276    |
| 長期貸付金     | 1,630,110     |               | 1,630,110     | (うち当期活動増減差額)    | 20,903,276    | 30,952,242    | △ 10,048,966  |
| 施設整備等積立資産 | 200,000,000   | 200,000,000   | 0             |                 |               |               |               |
| 人件費積立資産   | 84,000,000    | 84,000,000    | 0             |                 |               |               |               |
| 長期前払費用    | 746,807       | 1,204,851     | △ 458,044     | 純資産の部合計         | 2,148,623,258 | 2,178,662,158 | △ 30,038,900  |
| 資産の部合計    | 2,765,931,700 | 2,879,135,019 | △ 113,203,319 | 負債及び純資産の部合計     | 2,765,931,700 | 2,879,135,019 | △ 113,203,319 |

貸借対照表内訳表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 勘定科目            | 社会福祉事業        | 公益事業      | 合計            | 内部取引消去 | 法人合計          |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 流動資産            | 425,791,314   | 4,202,611 | 429,993,925   |        | 429,993,925   |
| 現金預金            | 224,461,994   | 2,155,748 | 226,617,742   |        | 226,617,742   |
| 事業未収金           | 193,453,796   | 2,046,305 | 195,500,101   |        | 195,500,101   |
| 未収補助金           | 1,558,700     |           | 1,558,700     |        | 1,558,700     |
| 貯蔵品             | 4,197,201     |           | 4,197,201     |        | 4,197,201     |
| 給食用材料           | 740,982       | 558       | 741,540       |        | 741,540       |
| 立替金             | 12,892        |           | 12,892        |        | 12,892        |
| 前払費用            | 1,365,749     |           | 1,365,749     |        | 1,365,749     |
| 固定資産            | 2,330,146,219 | 5,791,556 | 2,335,937,775 |        | 2,335,937,775 |
| 基本財産            | 1,963,078,194 | 5,284,094 | 1,968,362,288 |        | 1,968,362,288 |
| 土地              | 282,231,808   |           | 282,231,808   |        | 282,231,808   |
| 建物              | 1,679,816,386 | 5,284,094 | 1,685,100,480 |        | 1,685,100,480 |
| 定期預金            | 1,030,000     |           | 1,030,000     |        | 1,030,000     |
| その他の固定資産        | 367,068,025   | 507,462   | 367,575,487   |        | 367,575,487   |
| 建物              | 7,504,343     | 0         | 7,504,343     |        | 7,504,343     |
| 構築物             | 27,726,891    | 434,886   | 28,161,777    |        | 28,161,777    |
| 車輛運搬具           | 9,061,004     |           | 9,061,004     |        | 9,061,004     |
| 器具及び備品          | 30,853,876    | 72,576    | 30,926,452    |        | 30,926,452    |
| 権利              | 403,200       |           | 403,200       |        | 403,200       |
| ソフトウェア          | 5,141,794     |           | 5,141,794     |        | 5,141,794     |
| 長期貸付金           | 1,630,110     |           | 1,630,110     |        | 1,630,110     |
| 施設整備等積立資産       | 200,000,000   |           | 200,000,000   |        | 200,000,000   |
| 人件費積立資産         | 84,000,000    |           | 84,000,000    |        | 84,000,000    |
| 長期前払費用          | 746,807       |           | 746,807       |        | 746,807       |
| 資産の部合計          | 2,755,937,533 | 9,994,167 | 2,765,931,700 |        | 2,765,931,700 |
| 流動負債            | 220,994,248   | 2,424,194 | 223,418,442   |        | 223,418,442   |
| 事業未払金           | 99,993,340    | 2,400,194 | 102,393,534   |        | 102,393,534   |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 85,154,000    |           | 85,154,000    |        | 85,154,000    |
| 預り金             | 144,840       |           | 144,840       |        | 144,840       |
| 職員預り金           | 2,899,068     |           | 2,899,068     |        | 2,899,068     |
| 賞与引当金           | 32,803,000    | 24,000    | 32,827,000    |        | 32,827,000    |
| 固定負債            | 393,890,000   |           | 393,890,000   |        | 393,890,000   |
| 設備資金借入金         | 393,890,000   |           | 393,890,000   |        | 393,890,000   |
| 負債の部合計          | 614,884,248   | 2,424,194 | 617,308,442   |        | 617,308,442   |
| 基本金             | 200,281,391   |           | 200,281,391   |        | 200,281,391   |
| 第1号基本金          | 30,831,391    |           | 30,831,391    |        | 30,831,391    |
| 第2号基本金          | 169,450,000   |           | 169,450,000   |        | 169,450,000   |
| 国庫補助金等特別積立金     | 859,638,238   |           | 859,638,238   |        | 859,638,238   |
| その他の積立金         | 284,000,000   |           | 284,000,000   |        | 284,000,000   |
| 施設整備等積立金        | 200,000,000   |           | 200,000,000   |        | 200,000,000   |
| 人件費積立金          | 84,000,000    |           | 84,000,000    |        | 84,000,000    |
| 次期繰越活動増減差額      | 797,133,656   | 7,569,973 | 804,703,629   | 0      | 804,703,629   |
| (うち当期活動増減差額)    | 21,794,404    | △ 891,128 | 20,903,276    | 0      | 20,903,276    |
| 純資産の部合計         | 2,141,053,285 | 7,569,973 | 2,148,623,258 | 0      | 2,148,623,258 |
| 負債及び純資産の部合計     | 2,755,937,533 | 9,994,167 | 2,765,931,700 | 0      | 2,765,931,700 |

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 勘定科目               | 法人本部        | 軽費老人ホーム<br>コーポ「ますだ」 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ本館 | 特別養護老人ホーム<br>「ますだ」ハイツ新館 | 特別養護老人ホーム<br>くしろ宝寿苑 | 障がい者支援施設<br>ラポール宝生苑 | 合計            | 内部取引消去 | 事業区分合計        |
|--------------------|-------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|---------------|
| <b>流動資産</b>        | 27,211,111  | 16,663,383          | 107,777,899             | 47,391,281              | 101,122,043         | 125,625,597         | 425,791,314   | 0      | 425,791,314   |
| 現金預金               | 26,319,073  | 954,935             | 57,772,832              | 1,344,239               | 51,782,036          | 86,288,879          | 224,461,994   |        | 224,461,994   |
| 事業未収金              | 892,038     | 14,529,585          | 49,691,742              | 43,864,950              | 47,483,032          | 36,992,449          | 193,453,796   |        | 193,453,796   |
| 未収補助金              |             | 8,200               |                         |                         |                     | 1,550,500           | 1,558,700     |        | 1,558,700     |
| 貯蔵品                |             | 681,136             | 0                       | 1,801,722               | 1,054,622           | 659,721             | 4,197,201     |        | 4,197,201     |
| 給食用材料              |             | 61,871              | 186,695                 | 170,294                 | 254,460             | 67,662              | 740,982       |        | 740,982       |
| 立替金                | 0           |                     | 10,150                  | 2,052                   | 690                 | 0                   | 12,892        |        | 12,892        |
| 前払費用               | 0           | 427,656             | 116,480                 | 208,024                 | 547,203             | 66,386              | 1,365,749     |        | 1,365,749     |
| <b>固定資産</b>        | 2,660,110   | 562,449,524         | 230,566,131             | 687,635,742             | 455,560,496         | 391,274,216         | 2,330,146,219 |        | 2,330,146,219 |
| <b>基本財産</b>        | 1,030,000   | 543,488,216         | 180,174,130             | 654,963,679             | 313,899,169         | 269,523,000         | 1,963,078,194 |        | 1,963,078,194 |
| 土地                 |             | 107,971,185         | 20,000,000              | 102,068,880             | 19,034,594          | 33,157,149          | 282,231,808   |        | 282,231,808   |
| 建物                 |             | 435,517,031         | 160,174,130             | 552,894,799             | 294,864,575         | 236,365,851         | 1,679,816,386 |        | 1,679,816,386 |
| 定期預金               | 1,030,000   |                     |                         |                         |                     |                     | 1,030,000     |        | 1,030,000     |
| <b>その他の固定資産</b>    | 1,630,110   | 18,961,308          | 50,392,001              | 32,672,063              | 141,661,327         | 121,751,216         | 367,068,025   |        | 367,068,025   |
| 建物                 |             | 2,250,080           | 1,825,755               | 5                       | 3,428,501           | 2                   | 7,504,343     |        | 7,504,343     |
| 構築物                |             | 12,424,731          | 401,908                 | 5,364,458               | 6,913,736           | 2,622,058           | 27,726,891    |        | 27,726,891    |
| 車輛運搬具              |             | 2                   | 3,347,446               | 469,131                 | 3,110,505           | 2,133,920           | 9,061,004     |        | 9,061,004     |
| 器具及び備品             |             | 3,929,620           | 6,091,545               | 8,186,067               | 8,713,451           | 3,933,193           | 30,853,876    |        | 30,853,876    |
| 権利                 |             |                     | 21,000                  |                         | 382,200             |                     | 403,200       |        | 403,200       |
| ソフトウェア             |             | 262,440             | 511,903                 | 483,823                 | 936,002             | 2,947,626           | 5,141,794     |        | 5,141,794     |
| 長期貸付金              | 1,630,110   |                     |                         |                         |                     |                     | 1,630,110     |        | 1,630,110     |
| 施設整備等積立資産          |             |                     | 20,000,000              |                         | 100,000,000         | 80,000,000          | 200,000,000   |        | 200,000,000   |
| 人件費積立資産            |             |                     | 18,000,000              | 18,000,000              | 18,000,000          | 30,000,000          | 84,000,000    |        | 84,000,000    |
| 長期前払費用             |             | 94,435              | 192,444                 | 168,579                 | 176,932             | 114,417             | 746,807       |        | 746,807       |
| <b>資産の部合計</b>      | 29,871,221  | 579,112,907         | 338,344,030             | 735,027,023             | 556,682,539         | 516,899,813         | 2,755,937,533 | 0      | 2,755,937,533 |
| <b>流動負債</b>        | 26,970,552  | 39,386,376          | 27,595,345              | 60,128,827              | 39,299,874          | 27,613,274          | 220,994,248   | 0      | 220,994,248   |
| 事業未払金              | 21,948,244  | 8,832,376           | 19,912,345              | 17,161,227              | 20,403,874          | 11,735,274          | 99,993,340    |        | 99,993,340    |
| 1年以内返済予定設備資金借入金    |             | 27,600,000          |                         | 36,384,000              | 10,650,000          | 10,520,000          | 85,154,000    |        | 85,154,000    |
| 預り金                | 85,240      | 0                   | 0                       | 59,600                  | 0                   | 0                   | 144,840       |        | 144,840       |
| 職員預り金              | 2,899,068   |                     |                         |                         |                     |                     | 2,899,068     |        | 2,899,068     |
| 賞与引当金              | 2,038,000   | 2,954,000           | 7,683,000               | 6,524,000               | 8,246,000           | 5,358,000           | 32,803,000    |        | 32,803,000    |
| <b>固定負債</b>        |             | 165,600,000         |                         | 133,350,000             | 21,300,000          | 73,640,000          | 393,890,000   |        | 393,890,000   |
| 設備資金借入金            |             | 165,600,000         |                         | 133,350,000             | 21,300,000          | 73,640,000          | 393,890,000   |        | 393,890,000   |
| <b>負債の部合計</b>      | 26,970,552  | 204,986,376         | 27,595,345              | 193,478,827             | 60,599,874          | 101,253,274         | 614,884,248   | 0      | 614,884,248   |
| <b>基本金</b>         | 0           | 83,338,000          | 102,202,000             |                         | 14,741,391          |                     | 200,281,391   |        | 200,281,391   |
| 第1号基本金             |             | 11,938,000          | 4,152,000               |                         | 14,741,391          |                     | 30,831,391    |        | 30,831,391    |
| 第2号基本金             |             | 71,400,000          | 98,050,000              |                         |                     |                     | 169,450,000   |        | 169,450,000   |
| 国庫補助金等特別積立金        |             | 279,066,132         | 81,709,220              | 181,535,049             | 245,151,760         | 72,176,077          | 859,638,238   |        | 859,638,238   |
| その他の積立金            |             |                     | 38,000,000              | 18,000,000              | 118,000,000         | 110,000,000         | 284,000,000   |        | 284,000,000   |
| 施設整備等積立金           |             |                     | 20,000,000              |                         | 100,000,000         | 80,000,000          | 200,000,000   |        | 200,000,000   |
| 人件費積立金             |             |                     | 18,000,000              | 18,000,000              | 18,000,000          | 30,000,000          | 84,000,000    |        | 84,000,000    |
| 次期繰越活動増減差額         | 2,900,669   | 11,722,399          | 88,837,465              | 342,013,147             | 118,189,514         | 233,470,462         | 797,133,656   | 0      | 797,133,656   |
| (うち当期活動増減差額)       | △ 3,588,255 | 20,088,213          | △ 13,685,442            | 2,323,752               | △ 1,499,107         | 18,155,243          | 21,794,404    | 0      | 21,794,404    |
| <b>純資産の部合計</b>     | 2,900,669   | 374,126,531         | 310,748,685             | 541,548,196             | 496,082,665         | 415,646,539         | 2,141,053,285 | 0      | 2,141,053,285 |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | 29,871,221  | 579,112,907         | 338,344,030             | 735,027,023             | 556,682,539         | 516,899,813         | 2,755,937,533 | 0      | 2,755,937,533 |

## 公益事業区分 貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 勘定科目         | 事業所内保育事業<br>うめっこハウス | 合計        | 内部取引消去 | 事業区分合計    |
|--------------|---------------------|-----------|--------|-----------|
| 流動資産         | 4,202,611           | 4,202,611 | 0      | 4,202,611 |
| 現金預金         | 2,155,748           | 2,155,748 |        | 2,155,748 |
| 事業未収金        | 2,046,305           | 2,046,305 |        | 2,046,305 |
| 給食用材料        | 558                 | 558       |        | 558       |
| 固定資産         | 5,791,556           | 5,791,556 |        | 5,791,556 |
| 基本財産         | 5,284,094           | 5,284,094 |        | 5,284,094 |
| 建物           | 5,284,094           | 5,284,094 |        | 5,284,094 |
| その他の固定資産     | 507,462             | 507,462   |        | 507,462   |
| 構築物          | 434,886             | 434,886   |        | 434,886   |
| 器具及び備品       | 72,576              | 72,576    |        | 72,576    |
| 資産の部合計       | 9,994,167           | 9,994,167 | 0      | 9,994,167 |
| 流動負債         | 2,424,194           | 2,424,194 | 0      | 2,424,194 |
| 事業未払金        | 2,400,194           | 2,400,194 |        | 2,400,194 |
| 賞与引当金        | 24,000              | 24,000    |        | 24,000    |
| 固定負債         |                     |           |        |           |
| 負債の部合計       | 2,424,194           | 2,424,194 | 0      | 2,424,194 |
| 次期繰越活動増減差額   | 7,569,973           | 7,569,973 |        | 7,569,973 |
| (うち当期活動増減差額) | △ 891,128           | △ 891,128 |        | △ 891,128 |
| 純資産の部合計      | 7,569,973           | 7,569,973 |        | 7,569,973 |
| 負債及び純資産の部合計  | 9,994,167           | 9,994,167 | 0      | 9,994,167 |

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当金共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

#### (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

#### (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）は省略している。

#### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

#### (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉事業区分

##### ① 法人本部拠点区分

##### ② 軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

##### ③ 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館

イ 短期入所万葉苑

ウ デイサービスセンター万葉苑

##### ④ 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館

イ ホームヘルプセンター万葉苑

- ウ 在宅介護支援センター万葉苑
- エ 居宅介護支援事業所万葉苑
- ⑤ 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分
  - ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑
  - イ 短期入所くしろ宝寿苑
  - ウ くしろデイサービスセンター
- ⑥ 障がい者支援施設ラポール宝生苑
  - ア 生活介護ラポール宝生苑
  - イ 施設入所支援ラポール宝生苑
  - ウ 短期入所ラポール宝生苑
  - エ 日中一時支援ラポール宝生苑
  - オ 相談支援ラポール宝生苑

公益事業区分

- ① 事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分

6. 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（基本）   | 282,231,808   | 0          | 0           | 282,231,808   |
| 建物（基本）   | 1,738,940,910 | 55,451,199 | 109,291,629 | 1,685,100,480 |
| 定期預金（基本） | 1,030,000     | 0          | 0           | 1,030,000     |
| 合 計      | 2,022,202,718 | 55,451,199 | 109,291,629 | 1,968,362,288 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額55,451,199円である。

7. 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

8. 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。

|          |          |                 |
|----------|----------|-----------------|
| 建物（基本財産） | ますだハイツ本館 | 160,174,130 円   |
| 土地（基本財産） | ますだハイツ新館 | 102,068,880 円   |
| 建物（基本財産） | ますだハイツ新館 | 552,894,799 円   |
| 土地（基本財産） | くしろ宝寿苑   | 19,034,594 円    |
| 建物（基本財産） | くしろ宝寿苑   | 294,864,575 円   |
| 土地（基本財産） | ラポール宝生苑  | 33,157,149 円    |
| 建物（基本財産） | ラポール宝生苑  | 236,365,851 円   |
| 計        |          | 1,398,559,978 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） | 276,130,000 円 |
| 計                     | 276,130,000 円 |

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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         |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 基本財産     |               |               |               |
| 土地（基本）   | 282,231,808   | 0             | 282,231,808   |
| 建物（基本）   | 3,425,287,808 | 1,740,187,328 | 1,685,100,480 |
| 小 計      | 3,707,519,616 | 1,740,187,328 | 1,967,332,288 |
| その他の固定資産 |               |               |               |
| 建物       | 28,194,444    | 20,690,101    | 7,504,343     |
| 構築物      | 143,940,605   | 115,778,828   | 28,161,777    |
| 車輛運搬具    | 68,429,827    | 59,368,823    | 9,061,004     |

|        |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 器具及び備品 | 304,453,541   | 273,527,089   | 30,926,452    |
| ソフトウェア | 29,881,725    | 24,739,931    | 5,141,794     |
| 小計     | 574,900,142   | 494,104,772   | 80,795,370    |
| 合計     | 4,282,419,758 | 2,234,292,100 | 2,048,127,658 |

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額         | 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 | 195,500,101 | 0             | 195,500,101 |
| 未収補助金 | 1,558,700   | 0             | 1,558,700   |
| 立替金   | 12,892      | 0             | 12,892      |
| 合計    | 197,071,693 | 0             | 197,071,693 |

11. 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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

(1) 益田市西部地域包括支援センターの新規事業

平成30年4月1日から益田市西部地域包括支援センターを開始している。

15. 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

該当なし

以 上



法人本部拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                            |                         | 予算(A)        | 決算(B)      | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|---------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------|----|
| 収入                              | 経常経費寄附金収入               |              | 50,000     | △ 50,000    |    |
|                                 | 受取利息配当金収入               |              | 257        | △ 257       |    |
|                                 | その他の収入                  | 1,940,000    | 2,219,437  | △ 279,437   |    |
|                                 | 雑収入                     | 1,940,000    | 2,219,437  | △ 279,437   |    |
|                                 | 雑収入                     | 1,940,000    | 2,219,437  | △ 279,437   |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 1,940,000    | 2,269,694  | △ 329,694   |    |
| 事業活動による支出                       | 人件費支出                   | 57,185,000   | 58,838,859 | △ 1,653,859 |    |
|                                 | 役員報酬支出                  | 4,630,000    | 4,925,380  | △ 295,380   |    |
|                                 | 職員給料支出                  | 30,726,000   | 31,925,555 | △ 1,199,555 |    |
|                                 | 職員賞与支出                  | 8,706,000    | 8,706,012  | △ 12        |    |
|                                 | 非常勤職員給与支出               | 4,017,000    | 4,448,460  | △ 431,460   |    |
|                                 | 退職給付支出                  | 1,272,000    | 1,271,144  | 856         |    |
|                                 | 法定福利費支出                 | 7,834,000    | 7,562,308  | 271,692     |    |
|                                 | 事業費支出                   | 1,051,000    | 1,050,440  | 560         |    |
|                                 | 保険料支出                   | 221,000      | 221,000    | 0           |    |
|                                 | 賃借料支出                   | 830,000      | 829,440    | 560         |    |
|                                 | 事務費支出                   | 10,782,000   | 10,866,794 | △ 84,794    |    |
|                                 | 福利厚生費支出                 | 900,000      | 1,080,471  | △ 180,471   |    |
|                                 | 職員被服費支出                 | 10,000       | 3,300      | 6,700       |    |
|                                 | 旅費交通費支出                 | 200,000      | 168,400    | 31,600      |    |
|                                 | 研修研究費支出                 | 300,000      | 318,460    | △ 18,460    |    |
|                                 | 事務消耗品費支出                | 750,000      | 679,433    | 70,567      |    |
|                                 | 印刷製本費支出                 | 700,000      | 682,452    | 17,548      |    |
|                                 | 修繕費支出                   | 30,000       | 156,600    | △ 126,600   |    |
|                                 | 通信運搬費支出                 | 360,000      | 360,861    | △ 861       |    |
|                                 | 会議費支出                   | 1,150,000    | 1,040,586  | 109,414     |    |
|                                 | 広報費支出                   | 250,000      | 251,200    | △ 1,200     |    |
|                                 | 業務委託費支出                 | 1,393,000    | 1,393,200  | △ 200       |    |
|                                 | その他の委託費支出               | 1,393,000    | 1,393,200  | △ 200       |    |
|                                 | 手数料支出                   | 1,700,000    | 1,677,007  | 22,993      |    |
|                                 | 土地・建物賃借料支出              | 1,806,000    | 1,816,000  | △ 10,000    |    |
|                                 | 租税公課支出                  | 30,000       | 54,350     | △ 24,350    |    |
|                                 | 保守料支出                   | 370,000      | 415,497    | △ 45,497    |    |
|                                 | 渉外費支出                   | 400,000      | 377,013    | 22,987      |    |
|                                 | 諸会費支出                   | 263,000      | 251,200    | 11,800      |    |
|                                 | 雑支出                     | 170,000      | 140,764    | 29,236      |    |
|                                 | 雑支出                     | 170,000      | 140,764    | 29,236      |    |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 69,018,000   | 70,756,093 | △ 1,738,093 |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | △ 67,078,000            | △ 68,486,399 | 1,408,399  |             |    |
| 施設整備等による収入                      |                         |              |            |             |    |
|                                 | 施設整備等収入計(4)             |              |            |             |    |
|                                 |                         |              |            |             |    |
| 施設整備等による支出                      |                         |              |            |             |    |
|                                 | 施設整備等支出計(5)             |              |            |             |    |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  |              |            |             |    |
| その他の活動による収入                     | 拠点区分間繰入金収入              | 66,761,000   | 66,761,000 | 0           |    |
|                                 | その他の活動による収入             |              | 18,144     | △ 18,144    |    |
|                                 | 共済掛金収入                  |              | 18,144     | △ 18,144    |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 66,761,000   | 66,779,144 | △ 18,144    |    |
|                                 | 長期貸付金支出                 | 1,630,000    | 1,630,110  | △ 110       |    |
| その他の活動による支出                     | 事業区分間繰入金支出              | 2,000,000    | 2,000,000  | 0           |    |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 3,630,000    | 3,630,110  | △ 110       |    |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 63,131,000   | 63,149,034 | △ 18,034    |    |
| 予備費支出(10)                       | 50,000                  | —            | 50,000     |             |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 3,997,000             | △ 5,337,365  | 1,340,365  |             |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 7,615,924               | 7,615,924    | 0          |             |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 3,618,924               | 2,278,559    | 1,340,365  |             |    |

法人本部拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30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                                 | 経常経費寄附金収益      | 50,000       |             | 50,000      |
|                                    | サービス活動収益計(1)   | 50,000       |             | 50,000      |
| サービス活動増減の部                         | 費用             |              |             |             |
|                                    | 人件費            | 58,719,859   | 53,109,825  | 5,610,034   |
|                                    | 役員報酬           | 4,925,380    | 4,694,240   | 231,140     |
|                                    | 職員給料           | 31,925,555   | 29,653,002  | 2,272,553   |
|                                    | 職員賞与           | 6,614,012    | 6,015,347   | 598,665     |
|                                    | 賞与引当金繰入        | 2,038,000    | 2,157,000   | △ 119,000   |
|                                    | 非常勤職員給与        | 4,383,460    | 2,563,571   | 1,819,889   |
|                                    | 退職給付費用         | 1,271,144    | 1,347,600   | △ 76,456    |
|                                    | 法定福利費          | 7,562,308    | 6,679,065   | 883,243     |
|                                    | 事業費            | 1,050,440    | 710,640     | 339,800     |
|                                    | 保険料            | 221,000      |             | 221,000     |
|                                    | 賃借料            | 829,440      | 710,640     | 118,800     |
|                                    | 事務費            | 10,866,794   | 9,458,650   | 1,408,144   |
|                                    | 福利厚生費          | 1,080,471    | 870,299     | 210,172     |
|                                    | 職員被服費          | 3,300        | 114,150     | △ 110,850   |
|                                    | 旅費交通費          | 168,400      | 265,490     | △ 97,090    |
|                                    | 研修研究費          | 318,460      | 363,540     | △ 45,080    |
|                                    | 事務消耗品費         | 679,433      | 253,929     | 425,504     |
|                                    | 印刷製本費          | 682,452      | 381,672     | 300,780     |
|                                    | 修繕費            | 156,600      |             | 156,600     |
|                                    | 通信運搬費          | 360,861      | 359,966     | 895         |
|                                    | 会議費            | 1,040,586    | 846,581     | 194,005     |
|                                    | 広報費            | 251,200      | 101,600     | 149,600     |
|                                    | 業務委託費          | 1,393,200    | 2,254,686   | △ 861,486   |
|                                    | その他の委託費        | 1,393,200    | 2,254,686   | △ 861,486   |
|                                    | 手数料            | 1,677,007    | 285,086     | 1,391,921   |
|                                    | 土地・建物賃借料       | 1,816,000    | 1,806,000   | 10,000      |
| 租税公課                               | 54,350         | 25,500       | 28,850      |             |
| 保守料                                | 415,497        | 213,105      | 202,392     |             |
| 渉外費                                | 377,013        | 798,044      | △ 421,031   |             |
| 諸会費                                | 251,200        | 239,200      | 12,000      |             |
| 雑費                                 | 140,764        | 279,802      | △ 139,038   |             |
| 雑費                                 | 140,764        | 279,802      | △ 139,038   |             |
| サービス活動費用計(2)                       | 70,637,093     | 63,279,115   | 7,357,978   |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | △ 70,587,093   | △ 63,279,115 | △ 7,307,978 |             |
| サービス活動外増減の部                        | 収益             |              |             |             |
|                                    | 受取利息配当金収益      | 257          | 258         | △ 1         |
|                                    | その他のサービス活動外収益  | 2,237,581    | 3,416,300   | △ 1,178,719 |
|                                    | 雑収益            | 2,219,437    | 3,416,300   | △ 1,196,863 |
|                                    | 雑収益            | 2,219,437    | 3,416,300   | △ 1,196,863 |
| 共済掛金収益                             | 18,144         |              | 18,144      |             |
| サービス活動外収益計(4)                      | 2,237,838      | 3,416,558    | △ 1,178,720 |             |
| 費用                                 |                |              |             |             |
| サービス活動外費用計(5)                      |                |              |             |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 2,237,838      | 3,416,558    | △ 1,178,720 |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | △ 68,349,255   | △ 59,862,557 | △ 8,486,698 |             |
| 特別増減の部                             | 収益             |              |             |             |
|                                    | 拠点区分間繰入金収益     | 66,761,000   | 64,262,000  | 2,499,000   |
|                                    | 特別収益計(8)       | 66,761,000   | 64,262,000  | 2,499,000   |
|                                    | 費用             |              |             |             |
|                                    | 事業区分間繰入金費用     | 2,000,000    | 2,000,000   | 0           |
| 拠点区分間繰入金費用                         |                | 5,000,000    | △ 5,000,000 |             |
| 特別費用計(9)                           | 2,000,000      | 7,000,000    | △ 5,000,000 |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 64,761,000     | 57,262,000   | 7,499,000   |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 3,588,255    | △ 2,600,557  | △ 987,698   |             |
| 繰越                                 | 前期繰越活動増減差額(12) | 6,488,924    | 9,089,481   | △ 2,600,557 |
| 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 2,900,669      | 6,488,924    | △ 3,588,255 |             |
| 活動増減差額の部                           | 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) | 2,900,669      | 6,488,924    | △ 3,588,255 |             |

法人本部拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部     |            |            |            | 負債の部         |             |             |             |
|----------|------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|          | 当年度末       | 前年度末       | 増減         |              | 当年度末        | 前年度末        | 増減          |
| 流動資産     | 27,211,111 | 14,185,116 | 13,025,995 | 流動負債         | 26,970,552  | 8,726,192   | 18,244,360  |
| 現金預金     | 26,319,073 | 14,163,916 | 12,155,157 | 事業未払金        | 21,948,244  | 3,762,304   | 18,185,940  |
| 事業未収金    | 892,038    | 0          | 892,038    | 預り金          | 85,240      | 104,033     | △ 18,793    |
| 前払費用     | 0          | 21,200     | △ 21,200   | 職員預り金        | 2,899,068   | 2,702,855   | 196,213     |
|          |            |            |            | 賞与引当金        | 2,038,000   | 2,157,000   | △ 119,000   |
| 固定資産     | 2,660,110  | 1,030,000  | 1,630,110  | 固定負債         |             |             |             |
| 基本財産     | 1,030,000  | 1,030,000  | 0          | 負債の部合計       | 26,970,552  | 8,726,192   | 18,244,360  |
| 定期預金     | 1,030,000  | 1,030,000  | 0          |              |             |             |             |
| その他の固定資産 | 1,630,110  |            | 1,630,110  |              |             |             |             |
| 長期貸付金    | 1,630,110  |            | 1,630,110  | 次期繰越活動増減差額   | 2,900,669   | 6,488,924   | △ 3,588,255 |
|          |            |            |            | (うち当期活動増減差額) | △ 3,588,255 | △ 2,600,557 | △ 987,698   |
|          |            |            |            | 純資産の部合計      | 2,900,669   | 6,488,924   | △ 3,588,255 |
| 資産の部合計   | 29,871,221 | 15,215,116 | 14,656,105 | 負債及び純資産の部合計  | 29,871,221  | 15,215,116  | 14,656,105  |

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））は省略している。

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））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     |
|----------|-----------|-------|-------|-----------|
| 定期預金（基本） | 1,030,000 | 0     | 0     | 1,030,000 |
| 合 計      | 1,030,000 | 0     | 0     | 1,030,000 |

### 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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 |
|----------|------|---------|-------|
| 基本財産     |      |         |       |
| 小計       | 0    | 0       | 0     |
| その他の固定資産 |      |         |       |
| 小計       | 0    | 0       | 0     |
| 合計       | 0    | 0       | 0     |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額     | 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 | 892,038 | 0             | 892,038  |
| 合計    | 892,038 | 0             | 892,038  |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以 上

軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目       |                       | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入         | 介護保険事業収入              | 54,571,000  | 57,588,720  | △ 3,017,720 |    |
|            | 居宅介護料収入               | 54,571,000  | 57,588,720  | △ 3,017,720 |    |
|            | (介護報酬収入)              | 48,980,000  | 51,744,164  | △ 2,764,164 |    |
|            | 介護報酬収入                | 32,650,000  | 36,511,886  | △ 3,861,886 |    |
|            | 介護予防報酬収入              | 16,330,000  | 15,232,278  | 1,097,722   |    |
|            | (利用者負担金収入)            | 5,591,000   | 5,844,556   | △ 253,556   |    |
|            | 介護負担金収入(一般)           | 3,777,000   | 4,058,434   | △ 281,434   |    |
|            | 介護予防負担金収入(一般)         | 1,814,000   | 1,786,122   | 27,878      |    |
|            | 老人福祉事業収入              | 77,363,000  | 78,019,183  | △ 656,183   |    |
|            | 運営事業収入                | 77,363,000  | 78,019,183  | △ 656,183   |    |
|            | 管理費収入                 | 14,483,000  | 14,483,200  | △ 200       |    |
|            | その他の利用料収入             | 38,029,000  | 38,569,283  | △ 540,283   |    |
|            | 補助金事業収入(公費)           | 24,851,000  | 24,966,700  | △ 115,700   |    |
|            | 受取利息配当金収入             | 1,000       | 8           | 992         |    |
|            | その他の収入                | 198,000     | 368,102     | △ 170,102   |    |
|            | 受入研修費収入               | 40,000      | 58,400      | △ 18,400    |    |
|            | 雑収入                   | 158,000     | 309,702     | △ 151,702   |    |
| 雑収入        | 158,000               | 309,702     | △ 151,702   |             |    |
| 事業活動収入計(1) | 132,133,000           | 135,976,013 | △ 3,843,013 |             |    |
| 事業活動による収支  | 人件費支出                 | 76,476,000  | 78,554,801  | △ 2,078,801 |    |
|            | 職員給料支出                | 44,819,000  | 48,831,231  | △ 4,012,231 |    |
|            | 職員賞与支出                | 10,941,000  | 10,941,313  | △ 313       |    |
|            | 非常勤職員給与支出             | 8,054,000   | 6,753,067   | 1,300,933   |    |
|            | 退職給付支出                | 1,908,000   | 1,929,509   | △ 21,509    |    |
|            | 法定福利費支出               | 10,754,000  | 10,099,681  | 654,319     |    |
|            | 事業費支出                 | 26,721,000  | 27,475,845  | △ 754,845   |    |
|            | 給食費支出                 | 14,193,000  | 14,152,550  | 40,450      |    |
|            | 保健衛生費支出               | 818,000     | 788,186     | 29,814      |    |
|            | 被服費支出                 | 19,000      | 6,032       | 12,968      |    |
|            | 教養娯楽費支出               | 547,000     | 462,818     | 84,182      |    |
|            | 水道光熱費支出               | 7,508,000   | 8,175,603   | △ 667,603   |    |
|            | 燃料費支出                 | 49,000      | 281,437     | △ 232,437   |    |
|            | 消耗器具備品費支出             | 2,100,000   | 2,148,766   | △ 48,766    |    |
|            | 保険料支出                 | 220,000     | 213,340     | 6,660       |    |
|            | 賃借料支出                 | 1,016,000   | 1,048,653   | △ 32,653    |    |
|            | 車輛費支出                 | 184,000     | 133,866     | 50,134      |    |
|            | 雑支出                   | 67,000      | 64,594      | 2,406       |    |
|            | 事務費支出                 | 11,049,000  | 11,310,672  | △ 261,672   |    |
|            | 福利厚生費支出               | 1,000,000   | 1,674,960   | △ 674,960   |    |
|            | 職員被服費支出               | 60,000      | 55,008      | 4,992       |    |
|            | 旅費交通費支出               | 220,000     | 307,140     | △ 87,140    |    |
|            | 研修研究費支出               | 319,000     | 354,076     | △ 35,076    |    |
|            | 事務消耗品費支出              | 309,000     | 196,879     | 112,121     |    |
|            | 印刷製本費支出               | 90,000      | 83,752      | 6,248       |    |
|            | 修繕費支出                 | 700,000     | 400,758     | 299,242     |    |
|            | 通信運搬費支出               | 536,000     | 527,227     | 8,773       |    |
|            | 会議費支出                 | 55,000      | 15,505      | 39,495      |    |
|            | 広報費支出                 | 10,000      |             | 10,000      |    |
|            | 業務委託費支出               | 5,302,000   | 5,334,736   | △ 32,736    |    |
|            | 給食委託費支出               | 3,136,000   | 3,134,486   | 1,514       |    |
|            | 清掃委託費支出               | 1,686,000   | 1,661,266   | 24,734      |    |
|            | その他の委託費支出             | 480,000     | 538,984     | △ 58,984    |    |
|            | 手数料支出                 | 80,000      | 72,756      | 7,244       |    |
|            | 租税公課支出                | 40,000      |             | 40,000      |    |
|            | 保守料支出                 | 2,016,000   | 2,061,616   | △ 45,616    |    |
|            | 渉外費支出                 | 70,000      | 33,680      | 36,320      |    |
|            | 諸会費支出                 | 157,000     | 149,400     | 7,600       |    |
|            | 雑支出                   | 85,000      | 43,179      | 41,821      |    |
|            | 雑支出                   | 85,000      | 43,179      | 41,821      |    |
|            | 支払利息支出                | 1,101,000   | 1,100,653   | 347         |    |
|            | 事業活動支出計(2)            | 115,347,000 | 118,441,971 | △ 3,094,971 |    |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 16,786,000  | 17,534,042  | △ 748,042   |    |
| 施設整備等に     | 収入                    |             |             |             |    |
|            | 施設整備等収入計(4)           |             |             |             |    |
| 収入         | 設備資金借入金元金償還支出         | 27,600,000  | 27,600,000  | 0           |    |
|            | 固定資産取得支出              | 1,253,000   | 1,251,720   | 1,280       |    |

|                             |    |                                 |              |              |             |
|-----------------------------|----|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| よる<br>収支                    | 支出 | 建物取得支出                          |              | 285,120      | △ 285,120   |
|                             |    | 器具及び備品取得支出                      | 961,000      | 675,000      | 286,000     |
|                             |    | ソフトウェア取得支出                      | 292,000      | 291,600      | 400         |
|                             |    | 施設整備等支出計(5)                     | 28,853,000   | 28,851,720   | 1,280       |
|                             |    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 28,853,000 | △ 28,851,720 | △ 1,280     |
| その<br>他の<br>活動<br>による<br>収支 | 収入 | 拠点区分間繰入金収入                      | 17,000,000   | 19,000,000   | △ 2,000,000 |
|                             |    | その他の活動による収入                     | 259,000      | 258,510      | 490         |
|                             |    | 共済掛金収入                          | 161,000      | 160,570      | 430         |
|                             |    | 長期前払費用収入                        | 98,000       | 97,940       | 60          |
|                             |    | その他の活動収入計(7)                    | 17,259,000   | 19,258,510   | △ 1,999,510 |
|                             | 支出 | 拠点区分間繰入金支出                      | 5,354,000    | 5,314,000    | 40,000      |
|                             |    | その他の活動支出計(8)                    | 5,354,000    | 5,314,000    | 40,000      |
|                             |    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 11,905,000   | 13,944,510   | △ 2,039,510 |
|                             |    | 予備費支出(10)                       | 150,000      | —            | 150,000     |
|                             |    | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 312,000    | 2,626,832    | △ 2,938,832 |
|                             |    | 前期末支払資金残高(12)                   | 5,142,304    | 5,142,304    | 0           |
|                             |    | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 4,830,304    | 7,769,136    | △ 2,938,832 |

軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30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      | 57,588,720   | 43,239,540  | 14,349,180   |
|                       | 居宅介護料収益       | 57,588,720   | 43,239,540  | 14,349,180   |
|                       | (介護報酬収益)      | 51,744,164   | 38,844,360  | 12,899,804   |
|                       | 介護報酬収益        | 36,511,886   | 24,532,281  | 11,979,605   |
|                       | 介護予防報酬収益      | 15,232,278   | 14,312,079  | 920,199      |
|                       | (利用者負担金収益)    | 5,844,556    | 4,395,180   | 1,449,376    |
|                       | 介護負担金収益(一般)   | 4,058,434    | 2,753,379   | 1,305,055    |
|                       | 介護予防負担金収益(一般) | 1,786,122    | 1,641,801   | 144,321      |
|                       | 老人福祉事業収益      | 78,019,183   | 79,608,560  | △ 1,589,377  |
|                       | 運営事業収益        | 78,019,183   | 79,608,560  | △ 1,589,377  |
|                       | 管理費収益         | 14,483,200   | 14,537,600  | △ 54,400     |
|                       | その他の利用料収益     | 38,569,283   | 37,699,460  | 869,823      |
|                       | 補助金事業収益       | 0            | 27,371,500  | △ 27,371,500 |
|                       | 補助金事業収益(公費)   | 24,966,700   | 24,966,700  | 0            |
| サービス活動収益計(1)          | 135,607,903   | 122,848,100  | 12,759,803  |              |
| サービス活動増減の部            | 費用            |              |             |              |
|                       | 人件費           | 79,036,801   | 71,936,184  | 7,100,617    |
|                       | 職員給料          | 48,831,231   | 42,184,970  | 6,646,261    |
|                       | 職員賞与          | 8,658,313    | 7,972,823   | 685,490      |
|                       | 賞与引当金繰入       | 2,954,000    | 2,472,000   | 482,000      |
|                       | 非常勤職員給与       | 6,564,067    | 8,525,530   | △ 1,961,463  |
|                       | 退職給付費用        | 1,929,509    | 1,590,169   | 339,340      |
|                       | 法定福利費         | 10,099,681   | 9,190,692   | 908,989      |
|                       | 事業費           | 27,513,731   | 25,848,932  | 1,664,799    |
|                       | 給食費           | 14,190,436   | 14,018,085  | 172,351      |
|                       | 保健衛生費         | 788,186      | 794,811     | △ 6,625      |
|                       | 被服費           | 6,032        | 4,665       | 1,367        |
|                       | 教養娯楽費         | 462,818      | 567,189     | △ 104,371    |
|                       | 水道光熱費         | 8,175,603    | 7,048,338   | 1,127,265    |
|                       | 燃料費           | 281,437      | 44,644      | 236,793      |
|                       | 消耗器具備品費       | 2,148,766    | 2,094,569   | 54,197       |
|                       | 保険料           | 213,340      | 371,589     | △ 158,249    |
|                       | 賃借料           | 1,048,653    | 515,808     | 532,845      |
|                       | 車両費           | 133,866      | 331,814     | △ 197,948    |
|                       | 雑費            | 64,594       | 57,420      | 7,174        |
|                       | 事務費           | 11,310,672   | 11,642,712  | △ 332,040    |
|                       | 福利厚生費         | 1,674,960    | 1,371,860   | 303,100      |
|                       | 職員被服費         | 55,008       | 143,468     | △ 88,460     |
|                       | 旅費交通費         | 307,140      | 190,280     | 116,860      |
|                       | 研修研究費         | 354,076      | 170,080     | 183,996      |
|                       | 事務消耗品費        | 196,879      | 233,771     | △ 36,892     |
|                       | 印刷製本費         | 83,752       | 52,712      | 31,040       |
|                       | 修繕費           | 400,758      | 1,644,055   | △ 1,243,297  |
|                       | 通信運搬費         | 527,227      | 501,893     | 25,334       |
|                       | 会議費           | 15,505       | 38,756      | △ 23,251     |
|                       | 業務委託費         | 5,334,736    | 4,773,679   | 561,057      |
|                       | 給食委託費         | 3,134,486    | 2,659,021   | 475,465      |
|                       | 清掃委託費         | 1,661,266    | 1,653,462   | 7,804        |
|                       | その他の委託費       | 538,984      | 461,196     | 77,788       |
|                       | 手数料           | 72,756       | 176,762     | △ 104,006    |
|                       | 租税公課          |              | 53,200      | △ 53,200     |
|                       | 保守料           | 2,061,616    | 2,014,093   | 47,523       |
|                       | 渉外費           | 33,680       | 40,767      | △ 7,087      |
|                       | 諸会費           | 149,400      | 149,400     | 0            |
|                       | 雑費            | 43,179       | 87,936      | △ 44,757     |
|                       | 雑費            | 43,179       | 87,936      | △ 44,757     |
|                       | 減価償却費         | 26,786,707   | 27,623,507  | △ 836,800    |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △ 16,014,195  | △ 16,014,195 | 0           |              |
| サービス活動費用計(2)          | 128,633,716   | 121,037,140  | 7,596,576   |              |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 6,974,187     | 1,810,960    | 5,163,227   |              |
| サービス活動外               | 収益            |              |             |              |
|                       | 受取利息配当金収益     | 8            | 150         | △ 142        |
|                       | その他のサービス活動外収益 | 528,672      | 2,054,668   | △ 1,525,996  |
|                       | 受入研修費収益       | 58,400       | 12,000      | 46,400       |
|                       | 雑収益           | 309,702      | 1,739,078   | △ 1,429,376  |
|                       | 雑収益           | 309,702      | 1,739,078   | △ 1,429,376  |
| 共済掛金収益                | 160,570       | 303,590      | △ 143,020   |              |
| サービス活動外収益計(4)         | 528,680       | 2,054,818    | △ 1,526,138 |              |
| 支払利息                  | 1,100,653     | 1,249,126    | △ 148,473   |              |



|                           |                                    |                |             |              |             |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| 増減の部                      | 費用                                 |                |             |              |             |
|                           | サービス活動外費用計(5)                      | 1,100,653      | 1,249,126   | △ 148,473    |             |
|                           | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | △ 571,973      | 805,692     | △ 1,377,665  |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)         |                                    | 6,402,214      | 2,616,652   | 3,785,562    |             |
| 特別増減の部                    | 収益                                 | 拠点区分間繰入金収益     | 19,000,000  | 21,000,000   | △ 2,000,000 |
|                           |                                    | 拠点区分間固定資産移管収益  |             | 1            | △ 1         |
|                           |                                    | 特別収益計(8)       | 19,000,000  | 21,000,001   | △ 2,000,001 |
|                           | 費用                                 | 固定資産売却損・処分損    | 1           | 1            | 0           |
|                           |                                    | 器具及び備品売却損・処分損  | 1           | 1            | 0           |
|                           |                                    | 拠点区分間繰入金費用     | 5,314,000   | 4,890,000    | 424,000     |
|                           |                                    | 特別費用計(9)       | 5,314,001   | 4,890,001    | 424,000     |
|                           | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 |                | 13,685,999  | 16,110,000   | △ 2,424,001 |
|                           | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              |                | 20,088,213  | 18,726,652   | 1,361,561   |
|                           | 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12) | △ 8,365,814 | △ 27,092,466 | 18,726,652  |
| 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) |                                    | 11,722,399     | △ 8,365,814 | 20,088,213   |             |
| 活動増減差額の部                  | 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) | 11,722,399     | △ 8,365,814 | 20,088,213   |             |

軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部     |             |             |              | 負債の部            |             |             |              |
|----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|
|          | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |                 | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |
| 流動資産     | 16,663,383  | 13,018,955  | 3,644,428    | 流動負債            | 39,386,376  | 37,848,894  | 1,537,482    |
| 現金預金     | 954,935     | 383,158     | 571,777      | 事業未払金           | 8,832,376   | 7,776,894   | 1,055,482    |
| 事業未収金    | 14,529,585  | 11,688,055  | 2,841,530    | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 27,600,000  | 27,600,000  | 0            |
| 未収補助金    | 8,200       |             | 8,200        | 賞与引当金           | 2,954,000   | 2,472,000   | 482,000      |
| 貯蔵品      | 681,136     | 744,795     | △ 63,659     |                 |             |             |              |
| 給食用材料    | 61,871      | 99,757      | △ 37,886     |                 |             |             |              |
| 前払費用     | 427,656     | 103,190     | 324,466      |                 |             |             |              |
| 固定資産     | 562,449,524 | 588,082,452 | △ 25,632,928 | 固定負債            | 165,600,000 | 193,200,000 | △ 27,600,000 |
| 基本財産     | 543,488,216 | 567,247,727 | △ 23,759,511 | 設備資金借入金         | 165,600,000 | 193,200,000 | △ 27,600,000 |
| 土地       | 107,971,185 | 107,971,185 | 0            | 負債の部合計          | 204,986,376 | 231,048,894 | △ 26,062,518 |
| 建物       | 435,517,031 | 459,276,542 | △ 23,759,511 | 純資産の部           |             |             |              |
| その他の固定資産 | 18,961,308  | 20,834,725  | △ 1,873,417  | 基本金             | 83,338,000  | 83,338,000  | 0            |
| 建物       | 2,250,080   | 2,218,205   | 31,875       | 第1号基本金          | 11,938,000  | 11,938,000  | 0            |
| 構築物      | 12,424,731  | 14,248,319  | △ 1,823,588  | 第2号基本金          | 71,400,000  | 71,400,000  | 0            |
| 車輛運搬具    | 2           | 2           | 0            | 国庫補助金等特別積立金     | 279,066,132 | 295,080,327 | △ 16,014,195 |
| 器具及び備品   | 3,929,620   | 4,175,824   | △ 246,204    | 次期繰越活動増減差額      | 11,722,399  | △ 8,365,814 | 20,088,213   |
| ソフトウェア   | 262,440     |             | 262,440      | (うち当期活動増減差額)    | 20,088,213  | 18,726,652  | 1,361,561    |
| 長期前払費用   | 94,435      | 192,375     | △ 97,940     | 純資産の部合計         | 374,126,531 | 370,052,513 | 4,074,018    |
| 資産の部合計   | 579,112,907 | 601,101,407 | △ 21,988,500 | 負債及び純資産の部合計     | 579,112,907 | 601,101,407 | △ 21,988,500 |

## 計算書類に対する注記（軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

### 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（基本）  | 107,971,185 | 0     | 0          | 107,971,185 |
| 建物（基本）  | 459,276,542 | 0     | 23,759,511 | 435,517,031 |
| 合 計     | 567,247,727 | 0     | 23,759,511 | 543,488,216 |

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |             |             |             |
| 土地（基本）   | 107,971,185 | 0           | 107,971,185 |
| 建物（基本）   | 603,813,563 | 168,296,532 | 435,517,031 |
| 小計       | 711,784,748 | 168,296,532 | 543,488,216 |
| その他の固定資産 |             |             |             |
| 建物       | 4,029,444   | 1,779,364   | 2,250,080   |
| 構築物      | 25,446,610  | 13,021,879  | 12,424,731  |
| 車輛運搬具    | 3,521,347   | 3,521,345   | 2           |
| 器具及び備品   | 19,318,811  | 15,389,191  | 3,929,620   |
| ソフトウェア   | 659,100     | 396,660     | 262,440     |
| 小計       | 52,975,312  | 34,108,439  | 18,866,873  |
| 合計       | 764,760,060 | 202,404,971 | 562,355,089 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 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 | 14,529,585 | 0             | 14,529,585 |
| 未収補助金 | 8,200      | 0             | 8,200      |
| 合計    | 14,537,785 | 0             | 14,537,785 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以 上

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目      |                      | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入        | 介護保険事業収入             | 326,764,000 | 325,852,960 | 911,040     |    |
|           | 施設介護料収入              | 172,588,000 | 172,674,170 | △ 86,170    |    |
|           | 介護報酬収入               | 155,245,000 | 155,357,132 | △ 112,132   |    |
|           | 利用者負担金収入(公費)         | 1,259,000   | 1,180,904   | 78,096      |    |
|           | 利用者負担金収入(一般)         | 16,084,000  | 16,136,134  | △ 52,134    |    |
|           | 居宅介護料収入              | 100,833,000 | 98,989,045  | 1,843,955   |    |
|           | (介護報酬収入)             | 89,895,000  | 88,295,837  | 1,599,163   |    |
|           | 介護報酬収入               | 85,077,000  | 84,456,941  | 620,059     |    |
|           | 介護予防報酬収入             | 4,818,000   | 3,838,896   | 979,104     |    |
|           | (利用者負担金収入)           | 10,938,000  | 10,693,208  | 244,792     |    |
|           | 介護負担金収入(公費)          |             | 19,882      | △ 19,882    |    |
|           | 介護負担金収入(一般)          | 10,348,000  | 10,252,717  | 95,283      |    |
|           | 介護予防負担金収入(公費)        | 55,000      |             | 55,000      |    |
|           | 介護予防負担金収入(一般)        | 535,000     | 420,609     | 114,391     |    |
|           | 介護予防・日常生活支援総合事業収入    | 2,966,000   | 3,026,865   | △ 60,865    |    |
|           | 事業費収入                | 2,669,000   | 2,714,719   | △ 45,719    |    |
|           | 事業負担金収入(一般)          | 297,000     | 312,146     | △ 15,146    |    |
|           | 利用者等利用料収入            | 50,108,000  | 50,736,740  | △ 628,740   |    |
|           | 施設サービス利用料収入          | 37,000      | 37,000      | 0           |    |
|           | 食費収入(公費)             | 423,000     | 385,916     | 37,084      |    |
|           | 食費収入(一般)             | 20,795,000  | 20,401,374  | 393,626     |    |
|           | 食費収入(特定)             | 11,554,000  | 11,791,870  | △ 237,870   |    |
|           | 居住費収入(一般)            | 10,050,000  | 10,437,400  | △ 387,400   |    |
|           | 居住費収入(特定)            | 7,078,000   | 7,380,680   | △ 302,680   |    |
|           | 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入 | 171,000     | 302,500     | △ 131,500   |    |
|           | その他の事業収入             | 269,000     | 426,140     | △ 157,140   |    |
|           | 受託事業収入(公費)           | 182,000     | 287,500     | △ 105,500   |    |
|           | 受託事業収入(一般)           | 87,000      | 138,640     | △ 51,640    |    |
|           | 経常経費寄附金収入            | 230,000     | 230,000     | 0           |    |
|           | 受取利息配当金収入            | 11,000      | 16,017      | △ 5,017     |    |
| その他の収入    | 554,000              | 815,285     | △ 261,285   |             |    |
| 受入研修費収入   | 183,000              | 157,145     | 25,855      |             |    |
| 雑収入       | 371,000              | 658,140     | △ 287,140   |             |    |
| 雑収入       | 371,000              | 658,140     | △ 287,140   |             |    |
|           | 事業活動収入計(1)           | 327,559,000 | 326,914,262 | 644,738     |    |
| 事業活動による収支 | 人件費支出                | 213,491,000 | 212,840,628 | 650,372     |    |
|           | 役員報酬支出               | 43,000      | 36,675      | 6,325       |    |
|           | 職員給料支出               | 123,160,000 | 126,855,564 | △ 3,695,564 |    |
|           | 職員賞与支出               | 28,245,000  | 28,244,649  | 351         |    |
|           | 非常勤職員給与支出            | 25,995,000  | 24,440,643  | 1,554,357   |    |
|           | 退職給付支出               | 7,135,000   | 7,130,617   | 4,383       |    |
|           | 法定福利費支出              | 28,913,000  | 26,132,480  | 2,780,520   |    |
|           | 事業費支出                | 46,339,000  | 46,202,889  | 136,111     |    |
|           | 給食費支出                | 19,389,000  | 19,242,312  | 146,688     |    |
|           | 介護用品費支出              | 3,680,000   | 3,657,045   | 22,955      |    |
|           | 保健衛生費支出              | 957,000     | 989,839     | △ 32,839    |    |
|           | 被服費支出                | 69,000      | 38,302      | 30,698      |    |
|           | 教養娯楽費支出              | 660,000     | 563,856     | 96,144      |    |
|           | 水道光熱費支出              | 9,759,000   | 10,265,397  | △ 506,397   |    |
|           | 燃料費支出                | 922,000     | 1,067,225   | △ 145,225   |    |
|           | 消耗器具備品費支出            | 4,700,000   | 4,447,496   | 252,504     |    |
|           | 保険料支出                | 592,000     | 597,093     | △ 5,093     |    |
|           | 賃借料支出                | 3,066,000   | 3,053,196   | 12,804      |    |
|           | 車輛費支出                | 2,450,000   | 2,172,695   | 277,305     |    |
|           | 雑支出                  | 95,000      | 108,433     | △ 13,433    |    |
|           | 事務費支出                | 24,821,000  | 23,741,092  | 1,079,908   |    |
|           | 福利厚生費支出              | 4,596,000   | 3,563,220   | 1,032,780   |    |
|           | 職員被服費支出              | 110,000     | 67,565      | 42,435      |    |
|           | 旅費交通費支出              | 158,000     | 207,301     | △ 49,301    |    |
|           | 研修研究費支出              | 865,000     | 725,976     | 139,024     |    |
|           | 事務消耗品費支出             | 550,000     | 331,938     | 218,062     |    |
|           | 印刷製本費支出              | 180,000     | 191,987     | △ 11,987    |    |
|           | 修繕費支出                | 3,010,000   | 3,734,310   | △ 724,310   |    |
|           | 通信運搬費支出              | 1,680,000   | 1,580,095   | 99,905      |    |
|           | 会議費支出                | 115,000     | 23,652      | 91,348      |    |
| 広報費支出     | 43,000               |             | 43,000      |             |    |
| 業務委託費支出   | 10,066,000           | 9,933,510   | 132,490     |             |    |
| 給食委託費支出   | 4,269,000            | 4,261,776   | 7,224       |             |    |
| 清掃委託費支出   | 4,288,000            | 4,305,172   | △ 17,172    |             |    |
| その他の委託費支出 | 1,509,000            | 1,366,562   | 142,438     |             |    |
| 手数料支出     | 362,000              | 379,211     | △ 17,211    |             |    |
| 租税公課支出    | 86,000               | 59,700      | 26,300      |             |    |
| 保守料支出     | 2,364,000            | 2,337,845   | 26,155      |             |    |



特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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             | 325,852,960 | 320,006,080 | 5,846,880    |
|              | 施設介護料収益              | 172,674,170 | 168,743,488 | 3,930,682    |
|              | 介護報酬収益               | 155,357,132 | 151,517,882 | 3,839,250    |
|              | 利用者負担金収益(公費)         | 1,180,904   | 1,330,231   | △ 149,327    |
|              | 利用者負担金収益(一般)         | 16,136,134  | 15,895,375  | 240,759      |
|              | 居宅介護料収益              | 98,989,045  | 100,329,372 | △ 1,340,327  |
|              | (介護報酬収益)             | 88,295,837  | 89,838,405  | △ 1,542,568  |
|              | 介護報酬収益               | 84,456,941  | 85,058,305  | △ 601,364    |
|              | 介護予防報酬収益             | 3,838,896   | 4,780,100   | △ 941,204    |
|              | (利用者負担金収益)           | 10,693,208  | 10,490,967  | 202,241      |
|              | 介護負担金収益(公費)          | 19,882      | 4,030       | 15,852       |
|              | 介護負担金収益(一般)          | 10,252,717  | 9,947,417   | 305,300      |
|              | 介護予防負担金収益(一般)        | 420,609     | 539,520     | △ 118,911    |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業収益    | 3,026,865   |             | 3,026,865    |
|              | 事業費収益                | 2,714,719   |             | 2,714,719    |
|              | 事業負担金収益(一般)          | 312,146     |             | 312,146      |
|              | 利用者等利用料収益            | 50,736,740  | 50,839,720  | △ 102,980    |
|              | 施設サービス利用料収益          | 37,000      | 66,000      | △ 29,000     |
|              | 食費収益(公費)             | 385,916     | 12,305,655  | △ 11,919,739 |
|              | 食費収益(一般)             | 20,401,374  | 20,584,465  | △ 183,091    |
|              | 食費収益(特定)             | 11,791,870  |             | 11,791,870   |
|              | 居住費収益(公費)            | 0           | 7,302,625   | △ 7,302,625  |
|              | 居住費収益(一般)            | 10,437,400  | 10,580,975  | △ 143,575    |
|              | 居住費収益(特定)            | 7,380,680   |             | 7,380,680    |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益 | 302,500     |             | 302,500      |
|              | その他の事業収益             | 426,140     | 93,500      | 332,640      |
|              | 受託事業収益               |             | 93,500      | △ 93,500     |
| 受託事業収益(公費)   | 287,500              |             | 287,500     |              |
| 受託事業収益(一般)   | 138,640              |             | 138,640     |              |
| 経常経費寄附金収益    | 230,000              | 140,000     | 90,000      |              |
| サービス活動収益計(1) | 326,082,960          | 320,146,080 | 5,936,880   |              |
| サービス活動増減の部   | 人件費                  | 212,491,628 | 207,845,533 | 4,646,095    |
|              | 役員報酬                 | 36,675      | 64,274      | △ 27,599     |
|              | 職員給料                 | 126,855,564 | 121,937,842 | 4,917,722    |
|              | 職員賞与                 | 20,911,649  | 20,956,405  | △ 44,756     |
|              | 賞与引当金繰入              | 7,683,000   | 8,032,000   | △ 349,000    |
|              | 非常勤職員給与              | 23,741,643  | 24,491,053  | △ 749,410    |
|              | 退職給付費用               | 7,130,617   | 6,945,820   | 184,797      |
|              | 法定福利費                | 26,132,480  | 25,418,139  | 714,341      |
|              | 事業費                  | 46,245,214  | 44,891,304  | 1,353,910    |
|              | 給食費                  | 19,284,637  | 19,094,757  | 189,880      |
|              | 介護用品費                | 3,657,045   | 3,573,090   | 83,955       |
|              | 保健衛生費                | 989,839     | 913,897     | 75,942       |
|              | 被服費                  | 38,302      | 39,580      | △ 1,278      |
|              | 教養娯楽費                | 563,856     | 667,605     | △ 103,749    |
|              | 水道光熱費                | 10,265,397  | 9,551,576   | 713,821      |
|              | 燃料費                  | 1,067,225   | 900,060     | 167,165      |
|              | 消耗器具備品費              | 4,447,496   | 4,327,431   | 120,065      |
|              | 保険料                  | 597,093     | 799,647     | △ 202,554    |
|              | 賃借料                  | 3,053,196   | 2,814,816   | 238,380      |
|              | 車輛費                  | 2,172,695   | 2,145,898   | 26,797       |
|              | 雑費                   | 108,433     | 62,947      | 45,486       |
|              | 事務費                  | 23,741,092  | 22,235,454  | 1,505,638    |
|              | 福利厚生費                | 3,563,220   | 3,738,614   | △ 175,394    |
|              | 職員被服費                | 67,565      | 400,191     | △ 332,626    |
|              | 旅費交通費                | 207,301     | 126,873     | 80,428       |
|              | 研修研究費                | 725,976     | 363,081     | 362,895      |
|              | 事務消耗品費               | 331,938     | 421,420     | △ 89,482     |
|              | 印刷製本費                | 191,987     | 149,806     | 42,181       |
|              | 修繕費                  | 3,734,310   | 2,504,771   | 1,229,539    |
|              | 通信運搬費                | 1,580,095   | 1,669,163   | △ 89,068     |
| 会議費          | 23,652               | 103,423     | △ 79,771    |              |
| 業務委託費        | 9,933,510            | 9,064,620   | 868,890     |              |
| 給食委託費        | 4,261,776            | 3,627,886   | 633,890     |              |
| 清掃委託費        | 4,305,172            | 4,165,750   | 139,422     |              |
| その他の委託費      | 1,366,562            | 1,270,984   | 95,578      |              |
| 手数料          | 379,211              | 404,554     | △ 25,343    |              |

|             |                    |                                    |                        |              |              |           |
|-------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|-----------|
|             |                    | 租税公課                               | 59,700                 | 259,217      | △ 199,517    |           |
|             |                    | 保守料                                | 2,337,845              | 2,294,024    | 43,821       |           |
|             |                    | 渉外費                                | 137,314                | 236,417      | △ 99,103     |           |
|             |                    | 諸会費                                | 340,583                | 332,205      | 8,378        |           |
|             |                    | 雑費                                 | 126,885                | 167,075      | △ 40,190     |           |
|             |                    | 雑費                                 | 126,885                | 167,075      | △ 40,190     |           |
|             |                    | 利用者負担軽減額                           | 436,746                | 383,158      | 53,588       |           |
|             |                    | 減価償却費                              | 22,561,216             | 22,063,961   | 497,255      |           |
|             |                    | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | △ 11,593,744           | △ 11,593,744 | 0            |           |
|             |                    | サービス活動費用計(2)                       | 293,882,152            | 285,825,666  | 8,056,486    |           |
|             |                    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 32,200,808             | 34,320,414   | △ 2,119,606  |           |
| サービス活動外増減の部 | 収益                 | 受取利息配当金収益                          | 16,017                 | 9,331        | 6,686        |           |
|             |                    | その他のサービス活動外収益                      | 899,735                | 1,244,413    | △ 344,678    |           |
|             |                    | 受入研修費収益                            | 157,145                | 145,207      | 11,938       |           |
|             |                    | 雑収益                                | 658,140                | 778,978      | △ 120,838    |           |
|             |                    | 雑収益                                | 658,140                | 778,978      | △ 120,838    |           |
|             |                    | 共済掛金収益                             | 84,450                 | 320,228      | △ 235,778    |           |
|             |                    |                                    | サービス活動外収益計(4)          | 915,752      | 1,253,744    | △ 337,992 |
|             | 費用                 |                                    |                        |              |              |           |
|             |                    |                                    | サービス活動外費用計(5)          |              |              |           |
|             |                    |                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 915,752      | 1,253,744    | △ 337,992 |
|             |                    | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 33,116,560             | 35,574,158   | △ 2,457,598  |           |
| 特別増減の部      | 収益                 | 拠点区分間固定資産移管収益                      | 1                      |              | 1            |           |
|             |                    |                                    | 特別収益計(8)               | 1            |              | 1         |
|             | 費用                 | 固定資産売却損・処分損                        | 324,002                | 3            | 323,999      |           |
|             |                    | 建物売却損・処分損                          | 1                      |              | 1            |           |
|             |                    | 車輛運搬具売却損・処分損                       |                        | 1            | △ 1          |           |
|             |                    | 器具及び備品売却損・処分損                      | 1                      | 2            | △ 1          |           |
|             |                    | 建物除却・廃棄費用                          | 324,000                |              | 324,000      |           |
|             |                    | 拠点区分間繰入金費用                         | 46,478,000             | 32,792,000   | 13,686,000   |           |
|             |                    | 事業区分間固定資産移管費用                      |                        | 5,931,360    | △ 5,931,360  |           |
|             |                    | 拠点区分間固定資産移管費用                      | 1                      |              | 1            |           |
|             | 特別費用計(9)           | 46,802,003                         | 38,723,363             | 8,078,640    |              |           |
|             | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | △ 46,802,002                       | △ 38,723,363           | △ 8,078,639  |              |           |
|             |                    | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 13,685,442           | △ 3,149,205  | △ 10,536,237 |           |
| 繰越          |                    | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 102,522,907            | 113,672,112  | △ 11,149,205 |           |
|             |                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 88,837,465             | 110,522,907  | △ 21,685,442 |           |
| 活動増減差額の部    |                    | 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)                     |                        | 8,000,000    | △ 8,000,000  |           |
|             |                    | 人件費積立金積立額                          |                        | 8,000,000    | △ 8,000,000  |           |
|             |                    | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 88,837,465             | 102,522,907  | △ 13,685,442 |           |



特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部      |             |             |              | 負債の部         |              |             |              |
|-----------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|           | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |              | 当年度末         | 前年度末        | 増減           |
| 流動資産      | 107,777,899 | 115,514,642 | △ 7,736,743  | 流動負債         | 27,595,345   | 28,364,084  | △ 768,739    |
| 現金預金      | 57,772,832  | 69,342,201  | △ 11,569,369 | 事業未払金        | 19,912,345   | 20,332,084  | △ 419,739    |
| 事業未収金     | 49,691,742  | 45,739,325  | 3,952,417    | 賞与引当金        | 7,683,000    | 8,032,000   | △ 349,000    |
| 貯蔵品       | 0           | 9,828       | △ 9,828      |              |              |             |              |
| 給食用材料     | 186,695     | 229,020     | △ 42,325     |              |              |             |              |
| 立替金       | 10,150      | 2,310       | 7,840        |              |              |             |              |
| 前払費用      | 116,480     | 191,958     | △ 75,478     |              |              |             |              |
| 固定資産      | 230,566,131 | 248,877,313 | △ 18,311,182 | 固定負債         |              |             |              |
| 基本財産      | 180,174,130 | 164,979,194 | 15,194,936   | 負債の部合計       | 27,595,345   | 28,364,084  | △ 768,739    |
| 土地        | 20,000,000  | 20,000,000  | 0            | 純資産の部        |              |             |              |
| 建物        | 160,174,130 | 144,979,194 | 15,194,936   | 基本金          | 102,202,000  | 102,202,000 | 0            |
| その他の固定資産  | 50,392,001  | 83,898,119  | △ 33,506,118 | 第1号基本金       | 4,152,000    | 4,152,000   | 0            |
| 建物        | 1,825,755   | 37,157,921  | △ 35,332,166 | 第2号基本金       | 98,050,000   | 98,050,000  | 0            |
| 構築物       | 401,908     | 429,036     | △ 27,128     | 国庫補助金等特別積立金  | 81,709,220   | 93,302,964  | △ 11,593,744 |
| 車輛運搬具     | 3,347,446   | 2,860,450   | 486,996      | その他の積立金      | 38,000,000   | 38,000,000  | 0            |
| 器具及び備品    | 6,091,545   | 5,196,172   | 895,373      | 施設整備等積立金     | 20,000,000   | 20,000,000  | 0            |
| 権利        | 21,000      | 21,000      | 0            | 人件費積立金       | 18,000,000   | 18,000,000  | 0            |
| ソフトウェア    | 511,903     | 0           | 511,903      | 次期繰越活動増減差額   | 88,837,465   | 102,522,907 | △ 13,685,442 |
| 施設整備等積立資産 | 20,000,000  | 20,000,000  | 0            | (うち当期活動増減差額) | △ 13,685,442 | △ 3,149,205 | △ 10,536,237 |
| 人件費積立資産   | 18,000,000  | 18,000,000  | 0            |              |              |             |              |
| 長期前払費用    | 192,444     | 233,540     | △ 41,096     | 純資産の部合計      | 310,748,685  | 336,027,871 | △ 25,279,186 |
| 資産の部合計    | 338,344,030 | 364,391,955 | △ 26,047,925 | 負債及び純資産の部合計  | 338,344,030  | 364,391,955 | △ 26,047,925 |

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館

イ 短期入所万葉苑

ウ デイサービスセンター万葉苑

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館

イ 短期入所万葉苑

ウ デイサービスセンター万葉苑

### 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（基本）  | 20,000,000  | 0          | 0          | 20,000,000  |
| 建物（基本）  | 144,979,194 | 28,319,276 | 13,124,340 | 160,174,130 |
| 合 計     | 164,979,194 | 28,319,276 | 13,124,340 | 180,174,130 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額28,319,276円である。

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|          |          |               |
|----------|----------|---------------|
| 建物（基本財産） | ますだハイツ本館 | 160,174,130 円 |
| 計        |          | 160,174,130 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） | ますだハイツ新館 | 160,020,000 円 |
| 計                     |          | 160,020,000 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

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       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |             |             |             |
| 土地（基本）   | 20,000,000  | 0           | 20,000,000  |
| 建物（基本）   | 539,307,948 | 379,133,818 | 160,174,130 |
| 小計       | 559,307,948 | 379,133,818 | 180,174,130 |
| その他の固定資産 |             |             |             |
| 建物       | 9,173,450   | 7,347,695   | 1,825,755   |
| 構築物      | 6,930,431   | 6,528,523   | 401,908     |
| 車輛運搬具    | 27,159,007  | 23,811,561  | 3,347,446   |
| 器具及び備品   | 50,739,711  | 44,648,166  | 6,091,545   |
| ソフトウェア   | 16,085,203  | 15,573,300  | 511,903     |
| 小計       | 110,087,802 | 97,909,245  | 12,178,557  |
| 合計       | 669,395,750 | 477,043,063 | 192,352,687 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 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 | 49,691,742 | 0             | 49,691,742 |
| 立替金   | 10,150     | 0             | 10,150     |
| 合計    | 49,701,892 | 0             | 49,701,892 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以上

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目       |                   | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入         | 介護保険事業収入          | 287,037,000 | 286,222,220 | 814,780     |    |
|            | 施設介護料収入           | 188,927,000 | 188,397,980 | 529,020     |    |
|            | 介護報酬収入            | 169,238,000 | 168,768,912 | 469,088     |    |
|            | 利用者負担金収入(公費)      | 123,000     | 129,044     | △ 6,044     |    |
|            | 利用者負担金収入(一般)      | 19,566,000  | 19,500,024  | 65,976      |    |
|            | 居室介護料収入           | 16,557,000  | 16,881,840  | △ 324,840   |    |
|            | (介護報酬収入)          | 14,679,000  | 14,923,439  | △ 244,439   |    |
|            | 介護報酬収入            | 12,108,000  | 12,908,312  | △ 800,312   |    |
|            | 介護予防報酬収入          | 2,571,000   | 2,015,127   | 555,873     |    |
|            | (利用者負担金収入)        | 1,878,000   | 1,958,401   | △ 80,401    |    |
|            | 介護負担金収入(公費)       | 151,000     | 226,251     | △ 75,251    |    |
|            | 介護負担金収入(一般)       | 1,422,000   | 1,508,247   | △ 86,247    |    |
|            | 介護予防負担金収入(公費)     | 40,000      | 9,038       | 30,962      |    |
|            | 介護予防負担金収入(一般)     | 265,000     | 214,865     | 50,135      |    |
|            | 居室介護支援介護料収入       | 18,062,000  | 17,798,850  | 263,150     |    |
|            | 居室介護支援介護料収入       | 18,062,000  | 17,798,850  | 263,150     |    |
|            | 介護予防・日常生活支援総合事業収入 | 1,812,000   | 1,675,690   | 136,310     |    |
|            | 事業費収入             | 1,614,000   | 1,508,121   | 105,879     |    |
|            | 事業負担金収入(公費)       | 37,000      | 12,038      | 24,962      |    |
|            | 事業負担金収入(一般)       | 161,000     | 155,531     | 5,469       |    |
|            | 利用者等利用料収入         | 59,565,000  | 59,406,560  | 158,440     |    |
|            | 施設サービス利用料収入       | 45,000      | 41,000      | 4,000       |    |
|            | 食費収入(一般)          | 12,878,000  | 12,840,320  | 37,680      |    |
|            | 食費収入(特定)          | 11,639,000  | 11,612,900  | 26,100      |    |
|            | 居住費収入(一般)         | 23,775,000  | 23,730,020  | 44,980      |    |
|            | 居住費収入(特定)         | 11,228,000  | 11,182,320  | 45,680      |    |
|            | その他の事業収入          | 2,114,000   | 2,061,300   | 52,700      |    |
|            | 受託事業収入            | 460,000     | 460,000     | 0           |    |
|            | 受託事業収入(公費)        | 1,654,000   | 2,061,300   | △ 407,300   |    |
|            | 借入金利息補助金収入        | 495,000     | 494,394     | 606         |    |
|            | 経常経費寄附金収入         |             | 30,000      | △ 30,000    |    |
| その他の収入     | 942,000           | 1,125,220   | △ 183,220   |             |    |
| 受入研修費収入    | 100,000           | 60,155      | 39,845      |             |    |
| 利用者等外給食費収入 | 300,000           | 230,140     | 69,860      |             |    |
| 雑収入        | 542,000           | 834,925     | △ 292,925   |             |    |
| 雑収入        | 542,000           | 834,925     | △ 292,925   |             |    |
| 事業活動収入計(1) | 288,474,000       | 287,871,834 | 602,166     |             |    |
| 事業活動による収支  | 人件費支出             | 186,472,000 | 189,618,232 | △ 3,146,232 |    |
|            | 役員報酬支出            | 42,000      | 39,858      | 2,142       |    |
|            | 職員給料支出            | 108,796,000 | 115,845,872 | △ 7,049,872 |    |
|            | 職員賞与支出            | 25,393,000  | 25,393,064  | △ 64        |    |
|            | 非常勤職員給与支出         | 21,042,000  | 19,261,621  | 1,780,379   |    |
|            | 退職給付支出            | 5,988,000   | 5,986,448   | 1,552       |    |
|            | 法定福利費支出           | 25,211,000  | 23,091,369  | 2,119,631   |    |
|            | 事業費支出             | 38,868,000  | 39,757,593  | △ 889,593   |    |
|            | 給食費支出             | 14,234,000  | 14,160,152  | 73,848      |    |
|            | 介護用品費支出           | 3,600,000   | 3,443,580   | 156,420     |    |
|            | 保健衛生費支出           | 710,000     | 737,283     | △ 27,283    |    |
|            | 被服費支出             | 45,000      | 36,201      | 8,799       |    |
|            | 教養娯楽費支出           | 360,000     | 318,166     | 41,834      |    |
|            | 水道光熱費支出           | 11,737,000  | 12,416,319  | △ 679,319   |    |
|            | 燃料費支出             | 642,000     | 798,044     | △ 156,044   |    |
|            | 消耗器具備品費支出         | 3,330,000   | 3,532,548   | △ 202,548   |    |
|            | 保険料支出             | 534,000     | 521,179     | 12,821      |    |
|            | 賃借料支出             | 2,753,000   | 2,720,379   | 32,621      |    |
|            | 車輛費支出             | 863,000     | 854,865     | 8,135       |    |
|            | 雑支出               | 60,000      | 218,877     | △ 158,877   |    |
|            | 事務費支出             | 24,725,000  | 22,700,343  | 2,024,657   |    |
|            | 福利厚生費支出           | 3,751,000   | 4,122,716   | △ 371,716   |    |
|            | 職員被服費支出           | 146,000     | 120,700     | 25,300      |    |
|            | 旅費交通費支出           | 186,000     | 205,196     | △ 19,196    |    |
|            | 研修研究費支出           | 1,105,000   | 829,454     | 275,546     |    |
|            | 事務消耗品費支出          | 531,000     | 306,288     | 224,712     |    |
|            | 印刷製本費支出           | 289,000     | 292,704     | △ 3,704     |    |
|            | 修繕費支出             | 3,211,000   | 2,150,817   | 1,060,183   |    |
| 通信運搬費支出    | 1,388,000         | 1,298,596   | 89,404      |             |    |
| 会議費支出      | 71,000            | 11,012      | 59,988      |             |    |
| 広報費支出      | 37,000            | 37,000      | 0           |             |    |
| 業務委託費支出    | 9,720,000         | 9,597,115   | 122,885     |             |    |

|             |                                 |              |              |              |
|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 給食委託費支出                         | 3,164,000    | 3,136,185    | 27,815       |
|             | 清掃委託費支出                         | 5,231,000    | 5,272,854    | △ 41,854     |
|             | その他の委託費支出                       | 1,325,000    | 1,188,076    | 136,924      |
|             | 手数料支出                           | 448,000      | 297,109      | 150,891      |
|             | 租税公課支出                          | 48,000       | 23,100       | 24,900       |
|             | 保守料支出                           | 3,099,000    | 2,859,058    | 239,942      |
|             | 渉外費支出                           | 180,000      | 167,080      | 12,920       |
|             | 諸会費支出                           | 300,000      | 284,977      | 15,023       |
|             | 雑支出                             | 215,000      | 134,421      | 80,579       |
|             | 雑支出                             | 215,000      | 134,421      | 80,579       |
|             | 利用者負担軽減額                        | 468,000      | 560,940      | △ 92,940     |
|             | 支払利息支出                          | 2,947,000    | 2,946,144    | 856          |
|             | その他の支出                          | 300,000      | 247,380      | 52,620       |
|             | 利用者等外給食費支出                      | 300,000      | 247,380      | 52,620       |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 253,780,000  | 255,830,632  | △ 2,050,632  |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 34,694,000   | 32,041,202   | 2,652,798    |
| 施設整備等による収入  | 施設整備等補助金収入                      | 11,704,000   | 11,704,000   | 0            |
|             | 設備資金借入金元金償還補助金収入                | 11,704,000   | 11,704,000   | 0            |
|             | 施設整備等収入計(4)                     | 11,704,000   | 11,704,000   | 0            |
| 施設整備等による支出  | 設備資金借入金元金償還支出                   | 36,384,000   | 36,384,000   | 0            |
|             | 固定資産取得支出                        | 7,953,000    | 7,112,812    | 840,188      |
|             | 車両運搬具取得支出                       | 820,000      |              | 820,000      |
|             | 器具及び備品取得支出                      | 6,550,000    | 6,529,896    | 20,104       |
|             | ソフトウェア取得支出                      | 583,000      | 582,916      | 84           |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 44,337,000   | 43,496,812   | 840,188      |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 32,633,000 | △ 31,792,812 | △ 840,188    |
| その他の活動による収入 | 拠点区分間繰入金収入                      |              | 12,000,000   | △ 12,000,000 |
|             | その他の活動による収入                     | 381,000      | 389,937      | △ 8,937      |
|             | 共済掛金収入                          | 237,000      | 236,631      | 369          |
|             | 長期前払費用収入                        | 144,000      | 153,306      | △ 9,306      |
|             | その他の活動収入計(7)                    | 381,000      | 12,389,937   | △ 12,008,937 |
| その他の活動による支出 | 拠点区分間繰入金支出                      | 15,809,000   | 15,829,000   | △ 20,000     |
|             | その他の活動支出計(8)                    | 15,809,000   | 15,829,000   | △ 20,000     |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △ 15,428,000 | △ 3,439,063  | △ 11,988,937 |
|             | 予備費支出(10)                       | 1,250,000    | —            | 1,250,000    |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 14,617,000 | △ 3,190,673  | △ 11,426,327 |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 33,190,833   | 33,190,833   | 0            |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 18,573,833   | 30,000,160   | △ 11,426,327 |

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 事業活動計算書  
 (自)平成29年 4月 1日 (至)平成30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          | 286,222,220 | 287,591,550 | △ 1,369,330  |
|              | 施設介護料収益           | 188,397,980 | 184,342,310 | 4,055,670    |
|              | 介護報酬収益            | 168,768,912 | 165,361,449 | 3,407,463    |
|              | 利用者負担金収益(公費)      | 129,044     | 389,522     | △ 260,478    |
|              | 利用者負担金収益(一般)      | 19,500,024  | 18,591,339  | 908,685      |
|              | 居宅介護料収益           | 16,881,840  | 20,212,890  | △ 3,331,050  |
|              | (介護報酬収益)          | 14,923,439  | 18,002,943  | △ 3,079,504  |
|              | 介護報酬収益            | 12,908,312  | 13,824,261  | △ 915,949    |
|              | 介護予防報酬収益          | 2,015,127   | 4,178,682   | △ 2,163,555  |
|              | (利用者負担金収益)        | 1,958,401   | 2,209,947   | △ 251,546    |
|              | 介護負担金収益(公費)       | 226,251     | 51,816      | 174,435      |
|              | 介護負担金収益(一般)       | 1,508,247   | 1,682,993   | △ 174,746    |
|              | 介護予防負担金収益(公費)     | 9,038       | 37,491      | △ 28,453     |
|              | 介護予防負担金収益(一般)     | 214,865     | 437,647     | △ 222,782    |
|              | 居宅介護支援介護料収益       | 17,798,850  | 21,114,350  | △ 3,315,500  |
|              | 居宅介護支援介護料収益       | 17,798,850  | 21,114,350  | △ 3,315,500  |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業収益 | 1,675,690   |             | 1,675,690    |
|              | 事業費収益             | 1,508,121   |             | 1,508,121    |
|              | 事業負担金収益(公費)       | 12,038      |             | 12,038       |
|              | 事業負担金収益(一般)       | 155,531     |             | 155,531      |
|              | 利用者等利用料収益         | 59,406,560  | 59,658,990  | △ 252,430    |
|              | 施設サービス利用料収益       | 41,000      | 74,000      | △ 33,000     |
|              | 食費収益(公費)          | 0           | 12,579,790  | △ 12,579,790 |
|              | 食費収益(一般)          | 12,840,320  | 11,960,870  | 879,450      |
|              | 食費収益(特定)          | 11,612,900  |             | 11,612,900   |
|              | 居住費収益(公費)         | 0           | 12,693,990  | △ 12,693,990 |
|              | 居住費収益(一般)         | 23,730,020  | 22,350,340  | 1,379,680    |
|              | 居住費収益(特定)         | 11,182,320  |             | 11,182,320   |
|              | その他の事業収益          | 2,061,300   | 2,263,010   | △ 201,710    |
|              | 受託事業収益            |             | 2,263,010   | △ 2,263,010  |
|              | 受託事業収益(公費)        | 2,061,300   |             | 2,061,300    |
|              | 経常経費寄附金収益         | 30,000      |             | △ 323,930    |
| サービス活動収益計(1) | 286,252,220       | 287,945,480 | △ 1,693,260 |              |
| サービス活動増減の部   | 人件費               | 189,420,232 | 178,824,080 | 10,596,152   |
|              | 役員報酬              | 39,858      | 85,726      | △ 45,868     |
|              | 職員給料              | 115,845,872 | 105,285,945 | 10,559,927   |
|              | 職員賞与              | 19,174,064  | 17,980,980  | 1,193,084    |
|              | 賞与引当金繰入           | 6,524,000   | 6,722,000   | △ 198,000    |
|              | 非常勤職員給与           | 18,758,621  | 21,304,545  | △ 2,545,924  |
|              | 退職給付費用            | 5,986,448   | 5,946,884   | 39,564       |
|              | 法定福利費             | 23,091,369  | 21,498,000  | 1,593,369    |
|              | 事業費               | 39,805,368  | 38,475,788  | 1,329,580    |
|              | 給食費               | 14,207,927  | 14,289,239  | △ 81,312     |
|              | 介護用品費             | 3,443,580   | 3,581,622   | △ 138,042    |
|              | 保健衛生費             | 737,283     | 748,363     | △ 11,080     |
|              | 被服費               | 36,201      | 41,105      | △ 4,904      |
|              | 教養娯楽費             | 318,166     | 310,682     | 7,484        |
|              | 水道光熱費             | 12,416,319  | 11,262,070  | 1,154,249    |
|              | 燃料費               | 798,044     | 756,861     | 41,183       |
|              | 消耗器具備品費           | 3,532,548   | 3,110,971   | 421,577      |
|              | 保険料               | 521,179     | 612,498     | △ 91,319     |
|              | 賃借料               | 2,720,379   | 2,813,325   | △ 92,946     |
|              | 車輛費               | 854,865     | 924,493     | △ 69,628     |
|              | 雑費                | 218,877     | 24,559      | 194,318      |
|              | 事務費               | 22,700,343  | 23,290,269  | △ 589,926    |
|              | 福利厚生費             | 4,122,716   | 3,684,083   | 438,633      |
|              | 職員被服費             | 120,700     | 383,833     | △ 263,133    |
|              | 旅費交通費             | 205,196     | 143,267     | 61,929       |
|              | 研修研究費             | 829,454     | 676,762     | 152,692      |
|              | 事務消耗品費            | 306,288     | 354,283     | △ 47,995     |
|              | 印刷製本費             | 292,704     | 227,447     | 65,257       |
|              | 修繕費               | 2,150,817   | 3,418,552   | △ 1,267,735  |
|              | 通信運搬費             | 1,298,596   | 1,331,393   | △ 32,797     |
|              | 会議費               | 11,012      | 91,636      | △ 80,624     |
|              | 業務委託費             | 9,597,115   | 8,804,165   | 792,950      |
| 給食委託費        | 3,136,185         | 2,718,035   | 418,150     |              |
| 清掃委託費        | 5,272,854         | 5,068,291   | 204,563     |              |
| 費用           |                   |             |             |              |

|                |                                    |                  |              |              |            |
|----------------|------------------------------------|------------------|--------------|--------------|------------|
|                | その他の委託費                            | 1,188,076        | 1,017,839    | 170,237      |            |
|                | 手数料                                | 297,109          | 168,745      | 128,364      |            |
|                | 租税公課                               | 23,100           | 35,050       | △ 11,950     |            |
|                | 保守料                                | 2,859,058        | 3,155,681    | △ 296,623    |            |
|                | 渉外費                                | 167,080          | 269,795      | △ 102,715    |            |
|                | 諸会費                                | 284,977          | 290,475      | △ 5,498      |            |
|                | 雑費                                 | 134,421          | 255,102      | △ 120,681    |            |
|                | 雑費                                 | 134,421          | 255,102      | △ 120,681    |            |
|                | 利用者負担軽減額                           | 560,940          | 380,637      | 180,303      |            |
|                | 減価償却費                              | 36,408,465       | 36,878,609   | △ 470,144    |            |
|                | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | △ 10,133,162     | △ 10,133,169 | 7            |            |
|                | サービス活動費用計(2)                       | 278,762,186      | 267,716,214  | 11,045,972   |            |
|                | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 7,490,034        | 20,229,266   | △ 12,739,232 |            |
| サービス活動外増減の部    | 収益                                 | 借入金利息補助金収益       | 494,394      | 629,222      | △ 134,828  |
|                |                                    | 受取利息配当金収益        |              | 3,000        | △ 3,000    |
|                |                                    | その他のサービス活動外収益    | 1,361,851    | 2,053,357    | △ 691,506  |
|                |                                    | 受入研修費収益          | 60,155       | 99,893       | △ 39,738   |
|                |                                    | 利用者等外給食収益        | 230,140      | 259,260      | △ 29,120   |
|                | 費用                                 | 雑収益              | 834,925      | 994,605      | △ 159,680  |
|                |                                    | 雑収益              | 834,925      | 994,605      | △ 159,680  |
|                |                                    | 共済掛金収益           | 236,631      | 699,599      | △ 462,968  |
|                |                                    | サービス活動外収益計(4)    | 1,856,245    | 2,685,579    | △ 829,334  |
|                |                                    | 支払利息             | 2,946,144    | 3,431,222    | △ 485,078  |
|                | その他のサービス活動外費用                      | 247,380          | 270,160      | △ 22,780     |            |
|                | 利用者等外給食費                           | 247,380          | 270,160      | △ 22,780     |            |
|                | サービス活動外費用計(5)                      | 3,193,524        | 3,701,382    | △ 507,858    |            |
|                | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | △ 1,337,279      | △ 1,015,803  | △ 321,476    |            |
|                | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 6,152,755        | 19,213,463   | △ 13,060,708 |            |
| 特別増減の部         | 収益                                 | 施設整備等補助金収益       | 11,704,000   | 11,704,000   | 0          |
|                |                                    | 設備資金借入金元金償還補助金収益 | 11,704,000   | 11,704,000   | 0          |
|                |                                    | 固定資産売却益          |              | 999          | △ 999      |
|                |                                    | 車輛運搬具売却益         |              | 999          | △ 999      |
|                |                                    | 拠点区分間繰入金収益       | 12,000,000   |              | 12,000,000 |
|                |                                    | 拠点区分間固定資産移管収益    | 1            |              | 1          |
|                |                                    | 特別収益計(8)         | 23,704,001   | 11,704,999   | 11,999,002 |
|                | 費用                                 | 固定資産売却損・処分損      | 3            |              | 3          |
|                |                                    | 車輛運搬具売却損・処分損     | 1            |              | 1          |
|                |                                    | 器具及び備品売却損・処分損    | 2            |              | 2          |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 |                                    | 11,704,000       | 11,704,000   | 0            |            |
| 拠点区分間繰入金費用     |                                    | 15,829,000       | 14,774,000   | 1,055,000    |            |
|                | 拠点区分間固定資産移管費用                      | 1                |              | 1            |            |
|                | その他の特別損失                           |                  | 18,822,760   | △ 18,822,760 |            |
|                | 過年度返還金                             |                  | 18,822,760   | △ 18,822,760 |            |
|                | 特別費用計(9)                           | 27,533,004       | 45,300,760   | △ 17,767,756 |            |
|                | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | △ 3,829,003      | △ 33,595,761 | 29,766,758   |            |
|                | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | 2,323,752        | △ 14,382,298 | 16,706,050   |            |
| 繰越             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 339,689,395      | 362,071,693  | △ 22,382,298 |            |
|                | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 342,013,147      | 347,689,395  | △ 5,676,248  |            |
| 活動増減差額の部       | 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)                     |                  | 8,000,000    | △ 8,000,000  |            |
|                | 人件費積立金積立額                          |                  | 8,000,000    | △ 8,000,000  |            |
|                | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 342,013,147      | 339,689,395  | 2,323,752    |            |

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部     |             |             |              | 負債の部            |             |              |              |
|----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|
|          | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |                 | 当年度末        | 前年度末         | 増減           |
| 流動資産     | 47,391,281  | 69,143,743  | △ 21,752,462 | 流動負債            | 60,128,827  | 78,840,841   | △ 18,712,014 |
| 現金預金     | 1,344,239   | 19,061,949  | △ 17,717,710 | 事業未払金           | 17,161,227  | 35,718,641   | △ 18,557,414 |
| 事業未収金    | 43,864,950  | 47,678,215  | △ 3,813,265  | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 36,384,000  | 36,384,000   | 0            |
| 貯蔵品      | 1,801,722   | 1,887,684   | △ 85,962     | 預り金             | 59,600      | 16,200       | 43,400       |
| 給食用材料    | 170,294     | 218,069     | △ 47,775     | 賞与引当金           | 6,524,000   | 6,722,000    | △ 198,000    |
| 立替金      | 2,052       | 20,509      | △ 18,457     |                 |             |              |              |
| 前払費用     | 208,024     | 277,317     | △ 69,293     |                 |             |              |              |
| 固定資産     | 687,635,742 | 717,084,704 | △ 29,448,962 | 固定負債            | 133,350,000 | 169,734,000  | △ 36,384,000 |
| 基本財産     | 654,963,679 | 687,720,681 | △ 32,757,002 | 設備資金借入金         | 133,350,000 | 169,734,000  | △ 36,384,000 |
| 土地       | 102,068,880 | 102,068,880 | 0            | 負債の部合計          | 193,478,827 | 248,574,841  | △ 55,096,014 |
| 建物       | 552,894,799 | 585,651,801 | △ 32,757,002 | 純資産の部           |             |              |              |
| その他の固定資産 | 32,672,063  | 29,364,023  | 3,308,040    | 国庫補助金等特別積立金     | 181,535,049 | 179,964,211  | 1,570,838    |
| 建物       | 5           | 646,939     | △ 646,934    | その他の積立金         | 18,000,000  | 18,000,000   | 0            |
| 構築物      | 5,364,458   | 6,621,202   | △ 1,256,744  | 人件費積立金          | 18,000,000  | 18,000,000   | 0            |
| 車輛運搬具    | 469,131     | 771,429     | △ 302,298    | 次期繰越活動増減差額      | 342,013,147 | 339,689,395  | 2,323,752    |
| 器具及び備品   | 8,186,067   | 3,002,568   | 5,183,499    | (うち当期活動増減差額)    | 2,323,752   | △ 14,382,298 | 16,706,050   |
| ソフトウェア   | 483,823     |             | 483,823      |                 |             |              |              |
| 人件費積立資産  | 18,000,000  | 18,000,000  | 0            |                 |             |              |              |
| 長期前払費用   | 168,579     | 321,885     | △ 153,306    | 純資産の部合計         | 541,548,196 | 537,653,606  | 3,894,590    |
| 資産の部合計   | 735,027,023 | 786,228,447 | △ 51,201,424 | 負債及び純資産の部合計     | 735,027,023 | 786,228,447  | △ 51,201,424 |



## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当金共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館

イ ホームヘルプセンター万葉苑

ウ 在宅介護支援センター万葉苑

エ 居宅介護支援事業所万葉苑

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館

イ ホームヘルプセンター万葉苑

ウ 在宅介護支援センター万葉苑

エ 居宅介護支援事業所万葉苑

### 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（基本）  | 102,068,880 | 0       | 0          | 102,068,880 |
| 建物（基本）  | 585,651,801 | 576,911 | 33,333,913 | 552,894,799 |
| 合 計     | 687,720,681 | 576,911 | 33,333,913 | 654,963,679 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額576,911円である。

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|          |          |               |
|----------|----------|---------------|
| 土地（基本財産） | ますだハイツ新館 | 102,068,880 円 |
| 建物（基本財産） | ますだハイツ新館 | 552,894,799 円 |
| 計        |          | 654,963,679 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） | ますだハイツ新館 | 160,020,000 円 |
| 計                     |          | 160,020,000 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

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       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |               |             |             |
| 土地（基本）   | 102,068,880   | 0           | 102,068,880 |
| 建物（基本）   | 1,058,678,747 | 505,783,948 | 552,894,799 |
| 小 計      | 1,160,747,627 | 505,783,948 | 654,963,679 |
| その他の固定資産 |               |             |             |
| 建物       | 3,316,806     | 3,316,801   | 5           |
| 構築物      | 28,757,161    | 23,392,703  | 5,364,458   |
| 車輛運搬具    | 6,671,250     | 6,202,119   | 469,131     |
| 器具及び備品   | 125,742,713   | 117,556,646 | 8,186,067   |
| ソフトウェア   | 4,576,409     | 4,092,586   | 483,823     |
| 小 計      | 169,064,339   | 154,560,855 | 14,503,484  |
| 合 計      | 1,329,811,966 | 660,344,803 | 669,467,163 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 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 | 43,864,950 | 0             | 43,864,950 |
| 立替金   | 2,052      | 0             | 2,052      |
| 合 計   | 43,867,002 | 0             | 43,867,002 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

(1) 益田市西部地域包括支援センターの新規事業

平成30年4月1日から益田市西部地域包括支援センターを開始している。

12. 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

該当なし

以 上

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目       |                      | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入         | 介護保険事業収入             | 319,387,000 | 318,688,630 | 698,370     |    |
|            | 施設介護料収入              | 169,566,000 | 169,283,270 | 282,730     |    |
|            | 介護報酬収入               | 149,494,000 | 149,147,139 | 346,861     |    |
|            | 利用者負担金収入(公費)         | 3,745,000   | 3,732,256   | 12,744      |    |
|            | 利用者負担金収入(一般)         | 16,327,000  | 16,403,875  | △ 76,875    |    |
|            | 居宅介護料収入              | 94,080,000  | 94,090,110  | △ 10,110    |    |
|            | (介護報酬収入)             | 82,831,000  | 83,074,071  | △ 243,071   |    |
|            | 介護報酬収入               | 79,633,000  | 80,632,557  | △ 999,557   |    |
|            | 介護予防報酬収入             | 3,198,000   | 2,441,514   | 756,486     |    |
|            | (利用者負担金収入)           | 11,249,000  | 11,016,039  | 232,961     |    |
|            | 介護負担金収入(公費)          | 157,000     | 157,225     | △ 225       |    |
|            | 介護負担金収入(一般)          | 10,736,000  | 10,584,358  | 151,642     |    |
|            | 介護予防負担金収入(公費)        | 60,000      | 49,137      | 10,863      |    |
|            | 介護予防負担金収入(一般)        | 296,000     | 225,319     | 70,681      |    |
|            | 介護予防・日常生活支援総合事業収入    | 2,328,000   | 2,464,780   | △ 136,780   |    |
|            | 事業費収入                | 2,095,000   | 2,218,302   | △ 123,302   |    |
|            | 事業負担金収入(公費)          | 27,000      | 35,003      | △ 8,003     |    |
|            | 事業負担金収入(一般)          | 206,000     | 211,475     | △ 5,475     |    |
|            | 利用者等利用料収入            | 53,255,000  | 52,661,530  | 593,470     |    |
|            | 食費収入(公費)             | 619,000     | 586,980     | 32,020      |    |
|            | 食費収入(一般)             | 22,333,000  | 21,893,270  | 439,730     |    |
|            | 食費収入(特定)             | 9,892,000   | 10,047,150  | △ 155,150   |    |
|            | 居住費収入(公費)            | 315,000     | 290,640     | 24,360      |    |
|            | 居住費収入(一般)            | 13,966,000  | 13,584,180  | 381,820     |    |
|            | 居住費収入(特定)            | 5,975,000   | 6,012,360   | △ 37,360    |    |
|            | 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入 | 155,000     | 246,950     | △ 91,950    |    |
|            | その他の事業収入             | 158,000     | 188,940     | △ 30,940    |    |
|            | 受託事業収入(公費)           | 143,000     | 146,180     | △ 3,180     |    |
|            | 受託事業収入(一般)           | 15,000      | 42,760      | △ 27,760    |    |
|            | 借入金利息補助金収入           | 564,000     | 563,640     | 360         |    |
|            | 経常経費寄附金収入            | 60,000      | 70,000      | △ 10,000    |    |
| 受取利息配当金収入  | 65,000               | 34,369      | 30,631      |             |    |
| その他の収入     | 818,000              | 987,745     | △ 169,745   |             |    |
| 受入研修費収入    | 105,000              | 55,400      | 49,600      |             |    |
| 利用者等外給食費収入 | 300,000              | 372,480     | △ 72,480    |             |    |
| 雑収入        | 413,000              | 559,865     | △ 146,865   |             |    |
| 雑収入        | 413,000              | 559,865     | △ 146,865   |             |    |
| 事業活動収入計(1) | 320,894,000          | 320,344,384 | 549,616     |             |    |
| 事業活動による収支  | 人件費支出                | 212,635,000 | 216,843,179 | △ 4,208,179 |    |
|            | 役員報酬支出               | 78,000      | 75,000      | 3,000       |    |
|            | 職員給料支出               | 128,614,000 | 131,909,517 | △ 3,295,517 |    |
|            | 職員賞与支出               | 30,779,000  | 30,777,913  | 1,087       |    |
|            | 非常勤職員給与支出            | 17,647,000  | 21,010,388  | △ 3,363,388 |    |
|            | 退職給付支出               | 6,209,000   | 6,208,394   | 606         |    |
|            | 法定福利費支出              | 29,308,000  | 26,861,967  | 2,446,033   |    |
|            | 事業費支出                | 49,285,000  | 48,997,396  | 287,604     |    |
|            | 給食費支出                | 19,370,000  | 18,786,512  | 583,488     |    |
|            | 介護用品費支出              | 3,284,000   | 3,299,591   | △ 15,591    |    |
|            | 保健衛生費支出              | 1,261,000   | 1,194,486   | 66,514      |    |
|            | 被服費支出                | 73,000      | 9,331       | 63,669      |    |
|            | 教養娯楽費支出              | 540,000     | 535,066     | 4,934       |    |
|            | 水道光熱費支出              | 13,162,000  | 13,568,327  | △ 406,327   |    |
|            | 燃料費支出                | 110,000     | 136,298     | △ 26,298    |    |
|            | 消耗器具備品費支出            | 4,774,000   | 5,108,556   | △ 334,556   |    |
|            | 保険料支出                | 633,000     | 585,926     | 47,074      |    |
|            | 賃借料支出                | 4,229,000   | 4,241,361   | △ 12,361    |    |
|            | 車輛費支出                | 1,579,000   | 1,520,786   | 58,214      |    |
|            | 雑支出                  | 270,000     | 11,156      | 258,844     |    |
|            | 事務費支出                | 29,234,000  | 29,710,808  | △ 476,808   |    |
|            | 福利厚生費支出              | 2,872,000   | 3,268,268   | △ 396,268   |    |
|            | 職員被服費支出              | 60,000      | 51,153      | 8,847       |    |
|            | 旅費交通費支出              | 389,000     | 365,100     | 23,900      |    |
|            | 研修研究費支出              | 700,000     | 671,000     | 29,000      |    |
|            | 事務消耗品費支出             | 520,000     | 693,175     | △ 173,175   |    |
|            | 印刷製本費支出              | 135,000     | 105,000     | 30,000      |    |
| 修繕費支出      | 4,432,000            | 4,623,807   | △ 191,807   |             |    |
| 通信運搬費支出    | 1,548,000            | 1,360,595   | 187,405     |             |    |
| 会議費支出      | 104,000              | 56,487      | 47,513      |             |    |
| 広報費支出      | 15,000               | 15,000      | 0           |             |    |
| 業務委託費支出    | 15,402,000           | 15,419,472  | △ 17,472    |             |    |
| 給食委託費支出    | 4,167,000            | 4,160,829   | 6,171       |             |    |
| 医事委託費支出    | 3,600,000            | 3,600,000   | 0           |             |    |
| 清掃委託費支出    | 4,724,000            | 4,833,225   | △ 109,225   |             |    |
| 支出         |                      |             |             |             |    |

|             |                                 |              |              |             |
|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
|             | その他の委託費支出                       | 2,911,000    | 2,825,418    | 85,582      |
|             | 手数料支出                           | 202,000      | 266,177      | △ 64,177    |
|             | 土地・建物賃借料支出                      | 10,000       |              | 10,000      |
|             | 租税公課支出                          | 124,000      | 109,100      | 14,900      |
|             | 保守料支出                           | 2,140,000    | 2,154,661    | △ 14,661    |
|             | 渉外費支出                           | 109,000      | 181,003      | △ 72,003    |
|             | 諸会費支出                           | 283,000      | 282,750      | 250         |
|             | 雑支出                             | 189,000      | 103,060      | 85,940      |
|             | 雑支出                             | 189,000      | 103,060      | 85,940      |
|             | 利用者負担軽減額                        | 205,000      | 180,393      | 24,607      |
|             | 支払利息支出                          | 895,000      | 894,600      | 400         |
|             | その他の支出                          | 500,000      | 376,480      | 123,520     |
|             | 利用者等外給食費支出                      | 500,000      | 376,480      | 123,520     |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 292,754,000  | 297,002,856  | △ 4,248,856 |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 28,140,000   | 23,341,528   | 4,798,472   |
| 施設整備等による収入  | 施設整備等補助金収入                      | 6,710,000    | 6,710,000    | 0           |
|             | 設備資金借入金元金償還補助金収入                | 6,710,000    | 6,710,000    | 0           |
|             | 施設整備等収入計(4)                     | 6,710,000    | 6,710,000    | 0           |
| 施設整備等による支出  | 設備資金借入金元金償還支出                   | 10,650,000   | 10,650,000   | 0           |
|             | 固定資産取得支出                        | 6,797,000    | 6,218,404    | 578,596     |
|             | 構築物取得支出                         | 129,000      | 128,520      | 480         |
|             | 車輛運搬具取得支出                       | 2,544,000    | 2,543,750    | 250         |
|             | 器具及び備品取得支出                      | 3,000,000    | 2,422,934    | 577,066     |
|             | ソフトウェア取得支出                      | 1,124,000    | 1,123,200    | 800         |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 17,447,000   | 16,868,404   | 578,596     |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 10,737,000 | △ 10,158,404 | △ 578,596   |
| その他の活動による収入 | その他の活動による収入                     | 333,000      | 430,834      | △ 97,834    |
|             | 共済掛金収入                          | 209,000      | 307,588      | △ 98,588    |
|             | 長期前払費用収入                        | 124,000      | 123,246      | 754         |
|             | その他の活動収入計(7)                    | 333,000      | 430,834      | △ 97,834    |
| その他の活動による支出 | 拠点区分間繰入金支出                      | 17,017,000   | 17,004,000   | 13,000      |
|             | その他の活動による支出                     | 13,000       | 12,470       | 530         |
|             | 長期前払費用支出                        | 13,000       | 12,470       | 530         |
|             | その他の活動支出計(8)                    | 17,030,000   | 17,016,470   | 13,530      |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △ 16,697,000 | △ 16,585,636 | △ 111,364   |
|             | 予備費支出(10)                       | 750,000      | —            | 750,000     |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 44,000     | △ 3,402,512  | 3,358,512   |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 83,866,221   | 83,866,221   | 0           |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 83,822,221   | 80,463,709   | 3,358,512   |

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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             | 318,688,630 | 302,978,530 | 15,710,100   |
|              | 施設介護料収益              | 169,283,270 | 162,416,350 | 6,866,920    |
|              | 介護報酬収益               | 149,147,139 | 145,865,661 | 3,281,478    |
|              | 利用者負担金収益(公費)         | 3,732,256   | 830,249     | 2,902,007    |
|              | 利用者負担金収益(一般)         | 16,403,875  | 15,720,440  | 683,435      |
|              | 居宅介護料収益              | 94,090,110  | 88,247,210  | 5,842,900    |
|              | (介護報酬収益)             | 83,074,071  | 78,380,291  | 4,693,780    |
|              | 介護報酬収益               | 80,632,557  | 73,473,871  | 7,158,686    |
|              | 介護予防報酬収益             | 2,441,514   | 4,906,420   | △ 2,464,906  |
|              | (利用者負担金収益)           | 11,016,039  | 9,866,919   | 1,149,120    |
|              | 介護負担金収益(公費)          | 157,225     | 208,832     | △ 51,607     |
|              | 介護負担金収益(一般)          | 10,584,358  | 9,112,937   | 1,471,421    |
|              | 介護予防負担金収益(公費)        | 49,137      | 42,206      | 6,931        |
|              | 介護予防負担金収益(一般)        | 225,319     | 502,944     | △ 277,625    |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業収益    | 2,464,780   |             | 2,464,780    |
|              | 事業費収益                | 2,218,302   |             | 2,218,302    |
|              | 事業負担金収益(公費)          | 35,003      |             | 35,003       |
|              | 事業負担金収益(一般)          | 211,475     |             | 211,475      |
|              | 利用者等利用料収益            | 52,661,530  | 52,236,970  | 424,560      |
|              | 食費収益(公費)             | 586,980     | 10,940,920  | △ 10,353,940 |
|              | 食費収益(一般)             | 21,893,270  | 21,480,080  | 413,190      |
|              | 食費収益(特定)             | 10,047,150  |             | 10,047,150   |
|              | 居住費収益(公費)            | 290,640     | 6,314,720   | △ 6,024,080  |
|              | 居住費収益(一般)            | 13,584,180  | 13,501,250  | 82,930       |
|              | 居住費収益(特定)            | 6,012,360   |             | 6,012,360    |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益 | 246,950     |             | 246,950      |
|              | その他の事業収益             | 188,940     | 78,000      | 110,940      |
|              | 受託事業収益               |             | 78,000      | △ 78,000     |
|              | 受託事業収益(公費)           | 146,180     |             | 146,180      |
|              | 受託事業収益(一般)           | 42,760      |             | 42,760       |
|              | 経常経費寄附金収益            | 70,000      | 120,000     | △ 50,000     |
| サービス活動収益計(1) |                      | 318,758,630 | 303,098,530 | 15,660,100   |
| サービス活動増減の部   | 人件費                  | 217,465,179 | 200,683,116 | 16,782,063   |
|              | 役員報酬                 | 75,000      | 180,000     | △ 105,000    |
|              | 職員給料                 | 131,909,517 | 123,917,731 | 7,991,786    |
|              | 職員賞与                 | 23,613,913  | 21,687,086  | 1,926,827    |
|              | 賞与引当金繰入              | 8,246,000   | 7,624,000   | 622,000      |
|              | 非常勤職員給与              | 20,550,388  | 15,015,083  | 5,535,305    |
|              | 退職給付費用               | 6,208,394   | 7,246,847   | △ 1,038,453  |
|              | 法定福利費                | 26,861,967  | 25,012,369  | 1,849,598    |
|              | 事業費                  | 49,036,843  | 47,066,461  | 1,970,382    |
|              | 給食費                  | 18,825,959  | 18,736,434  | 89,525       |
|              | 介護用品費                | 3,299,591   | 3,072,953   | 226,638      |
|              | 保健衛生費                | 1,194,486   | 1,162,568   | 31,918       |
|              | 被服費                  | 9,331       | 52,649      | △ 43,318     |
|              | 教養娯楽費                | 535,066     | 463,952     | 71,114       |
|              | 水道光熱費                | 13,568,327  | 12,906,991  | 661,336      |
|              | 燃料費                  | 136,298     | 104,470     | 31,828       |
|              | 消耗器具備品費              | 5,108,556   | 4,352,879   | 755,677      |
|              | 保険料                  | 585,926     | 520,676     | 65,250       |
|              | 賃借料                  | 4,241,361   | 4,225,888   | 15,473       |
|              | 車輛費                  | 1,520,786   | 1,305,585   | 215,201      |
|              | 雑費                   | 11,156      | 161,416     | △ 150,260    |
|              | 事務費                  | 29,710,808  | 29,936,568  | △ 225,760    |
|              | 福利厚生費                | 3,268,268   | 3,282,397   | △ 14,129     |
|              | 職員被服費                | 51,153      | 390,290     | △ 339,137    |
|              | 旅費交通費                | 365,100     | 260,590     | 104,510      |
|              | 研修研究費                | 671,000     | 421,224     | 249,776      |
|              | 事務消耗品費               | 693,175     | 396,957     | 296,218      |
|              | 印刷製本費                | 105,000     | 100,606     | 4,394        |
|              | 修繕費                  | 4,623,807   | 6,020,494   | △ 1,396,687  |
|              | 通信運搬費                | 1,360,595   | 1,441,272   | △ 80,677     |
|              | 会議費                  | 56,487      | 70,971      | △ 14,484     |
| 業務委託費        | 15,419,472           | 14,700,109  | 719,363     |              |
| 給食委託費        | 4,160,829            | 3,563,110   | 597,719     |              |
| 医事委託費        | 3,600,000            | 3,600,000   | 0           |              |
| 清掃委託費        | 4,833,225            | 4,700,940   | 132,285     |              |
| 費用           |                      |             |             |              |

|                                    |                           |                  |              |             |             |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                    | その他の委託費                   | 2,825,418        | 2,836,059    | △ 10,641    |             |
|                                    | 手数料                       | 266,177          | 310,037      | △ 43,860    |             |
|                                    | 租税公課                      | 109,100          | 91,800       | 17,300      |             |
|                                    | 保守料                       | 2,154,661        | 1,971,532    | 183,129     |             |
|                                    | 渉外費                       | 181,003          | 119,103      | 61,900      |             |
|                                    | 諸会費                       | 282,750          | 281,950      | 800         |             |
|                                    | 雑費                        | 103,060          | 77,236       | 25,824      |             |
|                                    | 雑費                        | 103,060          | 77,236       | 25,824      |             |
|                                    | 利用者負担軽減額                  | 180,393          | 200,940      | △ 20,547    |             |
|                                    | 減価償却費                     | 35,305,386       | 37,215,959   | △ 1,910,573 |             |
|                                    | 国庫補助金等特別積立金取崩額            | △ 26,761,974     | △ 29,134,859 | 2,372,885   |             |
|                                    | サービス活動費用計(2)              | 304,936,635      | 285,968,185  | 18,968,450  |             |
|                                    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)     | 13,821,995       | 17,130,345   | △ 3,308,350 |             |
| サービス活動外増減の部                        | 収益                        | 借入金利息補助金収益       | 563,640      | 704,550     | △ 140,910   |
|                                    |                           | 受取利息配当金収益        | 34,369       | 32,606      | 1,763       |
|                                    |                           | その他のサービス活動外収益    | 1,295,333    | 3,736,139   | △ 2,440,806 |
|                                    |                           | 受入研修費収益          | 55,400       | 327,500     | △ 272,100   |
|                                    |                           | 利用者等外給食収益        | 372,480      | 410,910     | △ 38,430    |
|                                    | 費用                        | 雑収益              | 559,865      | 1,185,599   | △ 625,734   |
|                                    |                           | 雑収益              | 559,865      | 1,185,599   | △ 625,734   |
|                                    |                           | 共済掛金収益           | 307,588      | 1,812,130   | △ 1,504,542 |
|                                    |                           | サービス活動外収益計(4)    | 1,893,342    | 4,473,295   | △ 2,579,953 |
|                                    |                           | 支払利息             | 894,600      | 1,118,250   | △ 223,650   |
| その他のサービス活動外費用                      | 376,480                   | 412,360          | △ 35,880     |             |             |
| 利用者等外給食費                           | 376,480                   | 412,360          | △ 35,880     |             |             |
| サービス活動外費用計(5)                      | 1,271,080                 | 1,530,610        | △ 259,530    |             |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 622,262                   | 2,942,685        | △ 2,320,423  |             |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 14,444,257                | 20,073,030       | △ 5,628,773  |             |             |
| 特別増減の部                             | 収益                        | 施設整備等補助金収益       | 6,710,000    | 6,710,000   | 0           |
|                                    |                           | 設備資金借入金元金償還補助金収益 | 6,710,000    | 6,710,000   | 0           |
|                                    |                           | 固定資産受贈額          | 1,060,640    |             | 1,060,640   |
|                                    |                           | 車輛運搬具受贈額         | 1,050,000    |             | 1,050,000   |
|                                    |                           | その他の固定資産受贈額      | 10,640       |             | 10,640      |
|                                    | 特別収益計(8)                  | 7,770,640        | 6,710,000    | 1,060,640   |             |
|                                    | 費用                        | 固定資産売却損・処分損      | 4            | 2           | 2           |
|                                    |                           | 車輛運搬具売却損・処分損     | 1            |             | 1           |
|                                    |                           | 器具及び備品売却損・処分損    | 3            | 2           | 1           |
|                                    |                           | 国庫補助金等特別積立金積立額   | 6,710,000    | 6,710,000   | 0           |
| 拠点区分間繰入金費用                         |                           | 17,004,000       | 16,959,000   | 45,000      |             |
| 特別費用計(9)                           | 23,714,004                | 23,669,002       | 45,002       |             |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | △ 15,943,364              | △ 16,959,002     | 1,015,638    |             |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 1,499,107               | 3,114,028        | △ 4,613,135  |             |             |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 119,688,621      | 124,574,593  | △ 4,885,972 |             |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 118,189,514      | 127,688,621  | △ 9,499,107 |             |
|                                    | 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)            |                  | 8,000,000    | △ 8,000,000 |             |
| 人件費積立金積立額                          |                           | 8,000,000        | △ 8,000,000  |             |             |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 118,189,514               | 119,688,621      | △ 1,499,107  |             |             |

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部      |             |             |              | 負債の部            |             |             |              |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|
|           | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |                 | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |
| 流動資産      | 101,122,043 | 103,924,222 | △ 2,802,179  | 流動負債            | 39,299,874  | 38,038,094  | 1,261,780    |
| 現金預金      | 51,782,036  | 56,395,252  | △ 4,613,216  | 事業未払金           | 20,403,874  | 19,764,094  | 639,780      |
| 事業未収金     | 47,483,032  | 45,753,077  | 1,729,955    | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 10,650,000  | 10,650,000  | 0            |
| 貯蔵品       | 1,054,622   | 1,074,542   | △ 19,920     | 賞与引当金           | 8,246,000   | 7,624,000   | 622,000      |
| 給食用材料     | 254,460     | 293,907     | △ 39,447     |                 |             |             |              |
| 立替金       | 690         | 1,410       | △ 720        |                 |             |             |              |
| 前払費用      | 547,203     | 406,034     | 141,169      |                 |             |             |              |
| 固定資産      | 455,560,496 | 483,697,618 | △ 28,137,122 | 固定負債            | 21,300,000  | 31,950,000  | △ 10,650,000 |
| 基本財産      | 313,899,169 | 320,767,520 | △ 6,868,351  | 設備資金借入金         | 21,300,000  | 31,950,000  | △ 10,650,000 |
| 土地        | 19,034,594  | 19,034,594  | 0            | 負債の部合計          | 60,599,874  | 69,988,094  | △ 9,388,220  |
| 建物        | 294,864,575 | 301,732,926 | △ 6,868,351  | 純資産の部           |             |             |              |
| その他の固定資産  | 141,661,327 | 162,930,098 | △ 21,268,771 | 基本金             | 14,741,391  | 14,741,391  | 0            |
| 建物        | 3,428,501   | 25,856,247  | △ 22,427,746 | 第1号基本金          | 14,741,391  | 14,741,391  | 0            |
| 構築物       | 6,913,736   | 9,499,693   | △ 2,585,957  | 国庫補助金等特別積立金     | 245,151,760 | 265,203,734 | △ 20,051,974 |
| 車輛運搬具     | 3,110,505   | 8           | 3,110,497    | その他の積立金         | 118,000,000 | 118,000,000 | 0            |
| 器具及び備品    | 8,713,451   | 8,914,882   | △ 201,431    | 施設整備等積立金        | 100,000,000 | 100,000,000 | 0            |
| 権利        | 382,200     | 382,200     | 0            | 人件費積立金          | 18,000,000  | 18,000,000  | 0            |
| ソフトウェア    | 936,002     | 0           | 936,002      | 次期繰越活動増減差額      | 118,189,514 | 119,688,621 | △ 1,499,107  |
| 施設整備等積立資産 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0            | (うち当期活動増減差額)    | △ 1,499,107 | 3,114,028   | △ 4,613,135  |
| 人件費積立資産   | 18,000,000  | 18,000,000  | 0            |                 |             |             |              |
| 長期前払費用    | 176,932     | 277,068     | △ 100,136    | 純資産の部合計         | 496,082,665 | 517,633,746 | △ 21,551,081 |
| 資産の部合計    | 556,682,539 | 587,621,840 | △ 30,939,301 | 負債及び純資産の部合計     | 556,682,539 | 587,621,840 | △ 30,939,301 |

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））

ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑

イ 短期入所くしろ宝寿苑

ウ くしろデイサービスセンター

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））

ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑

イ 短期入所くしろ宝寿苑

ウ くしろデイサービスセンター

### 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（基本）  | 19,034,594  | 0          | 0          | 19,034,594  |
| 建物（基本）  | 301,732,926 | 16,537,849 | 23,406,200 | 294,864,575 |
| 合 計     | 320,767,520 | 16,537,849 | 23,406,200 | 313,899,169 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額16,537,849円である。



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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|          |        |               |
|----------|--------|---------------|
| 土地（基本財産） | くしろ宝寿苑 | 19,034,594 円  |
| 建物（基本財産） | くしろ宝寿苑 | 294,864,575 円 |
| 計        |        | 313,899,169 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） | くしろ宝寿苑 | 31,950,000 円 |
| 計                     |        | 31,950,000 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

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       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |             |             |             |
| 土地（基本）   | 19,034,594  | 0           | 19,034,594  |
| 建物（基本）   | 781,958,471 | 487,093,896 | 294,864,575 |
| 小計       | 800,993,065 | 487,093,896 | 313,899,169 |
| その他の固定資産 |             |             |             |
| 建物       | 10,883,944  | 7,455,443   | 3,428,501   |
| 構築物      | 73,105,460  | 66,191,724  | 6,913,736   |
| 車輛運搬具    | 18,265,140  | 15,154,635  | 3,110,505   |
| 器具及び備品   | 72,929,900  | 64,216,449  | 8,713,451   |
| ソフトウェア   | 4,848,549   | 3,912,547   | 936,002     |
| 小計       | 180,032,993 | 156,930,798 | 23,102,195  |
| 合計       | 981,026,058 | 644,024,694 | 337,001,364 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 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 | 47,483,032 | 0             | 47,483,032 |
| 立替金   | 690        |               | 690        |
| 合計    | 47,483,722 | 0             | 47,483,722 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以 上

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目                  |               | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入                    | 障害福祉サービス等事業収入 | 220,557,000 | 224,061,840 | △ 3,504,840 |    |
|                       | 自立支援給付費収入     | 193,161,000 | 195,822,791 | △ 2,661,791 |    |
|                       | 介護給付費収入       | 191,550,000 | 193,804,751 | △ 2,254,751 |    |
|                       | 地域相談支援給付費収入   | 97,000      | 109,730     | △ 12,730    |    |
|                       | 計画相談支援給付費収入   | 1,514,000   | 1,908,310   | △ 394,310   |    |
|                       | 障害児施設給付費収入    | 711,000     | 993,790     | △ 282,790   |    |
|                       | 障害児相談支援給付費収入  | 711,000     | 993,790     | △ 282,790   |    |
|                       | 利用者負担金収入      | 3,000       | 1,569       | 1,431       |    |
|                       | 補足給付費収入       | 3,156,000   | 2,993,419   | 162,581     |    |
|                       | 特定障害者特別給付費収入  | 3,156,000   | 2,993,419   | 162,581     |    |
|                       | 特定費用収入        | 16,961,000  | 17,198,861  | △ 237,861   |    |
|                       | その他の事業収入      | 6,565,000   | 7,051,410   | △ 486,410   |    |
|                       | 補助金事業収入(公費)   | 2,349,000   | 2,855,900   | △ 506,900   |    |
|                       | 受託事業収入(公費)    | 4,179,000   | 4,155,561   | 23,439      |    |
|                       | 受託事業収入(一般)    | 37,000      | 39,949      | △ 2,949     |    |
|                       | 借入金利息補助金収入    | 342,000     | 341,460     | 540         |    |
|                       | 経常経費寄附金収入     |             | 30,000      | △ 30,000    |    |
|                       | 受取利息配当金収入     | 4,000       | 33,019      | △ 29,019    |    |
|                       | その他の収入        | 370,000     | 363,067     | 6,933       |    |
|                       | 受入研修費収入       | 250,000     | 127,500     | 122,500     |    |
| 雑収入                   | 120,000       | 235,567     | △ 115,567   |             |    |
| 雑収入                   | 120,000       | 235,567     | △ 115,567   |             |    |
| 事業活動収入計(1)            | 221,273,000   | 224,829,386 | △ 3,556,386 |             |    |
| 事業活動による収支             | 人件費支出         | 138,002,000 | 136,226,623 | 1,775,377   |    |
|                       | 職員給料支出        | 88,494,000  | 90,042,674  | △ 1,548,674 |    |
|                       | 職員賞与支出        | 21,334,000  | 21,331,809  | 2,191       |    |
|                       | 非常勤職員給与支出     | 5,924,000   | 4,731,502   | 1,192,498   |    |
|                       | 退職給付支出        | 2,220,000   | 2,130,313   | 89,687      |    |
|                       | 法定福利費支出       | 20,030,000  | 17,990,325  | 2,039,675   |    |
|                       | 事業費支出         | 25,602,000  | 24,971,425  | 630,575     |    |
|                       | 給食費支出         | 9,446,000   | 9,260,314   | 185,686     |    |
|                       | 介護用品費支出       | 2,281,000   | 2,164,537   | 116,463     |    |
|                       | 保健衛生費支出       | 775,000     | 768,907     | 6,093       |    |
|                       | 被服費支出         | 28,000      | 3,748       | 24,252      |    |
|                       | 教養娯楽費支出       | 451,000     | 516,243     | △ 65,243    |    |
|                       | 水道光熱費支出       | 7,165,000   | 7,519,863   | △ 354,863   |    |
|                       | 燃料費支出         | 31,000      | 13,329      | 17,671      |    |
|                       | 消耗器具備品費支出     | 2,700,000   | 2,260,615   | 439,385     |    |
|                       | 保険料支出         | 445,000     | 442,506     | 2,494       |    |
|                       | 賃借料支出         | 1,100,000   | 1,055,312   | 44,688      |    |
|                       | 教育指導費支出       | 150,000     | 117,648     | 32,352      |    |
|                       | 車両費支出         | 980,000     | 840,698     | 139,302     |    |
|                       | 雑支出           | 50,000      | 7,705       | 42,295      |    |
|                       | 事務費支出         | 16,792,000  | 16,078,275  | 713,725     |    |
|                       | 福利厚生費支出       | 2,073,000   | 2,158,343   | △ 85,343    |    |
|                       | 職員被服費支出       | 50,000      | 39,878      | 10,122      |    |
|                       | 旅費交通費支出       | 270,000     | 264,100     | 5,900       |    |
|                       | 研修研究費支出       | 917,000     | 993,819     | △ 76,819    |    |
|                       | 事務消耗品費支出      | 486,000     | 243,842     | 242,158     |    |
|                       | 印刷製本費支出       | 162,000     | 144,499     | 17,501      |    |
|                       | 修繕費支出         | 2,477,000   | 2,112,686   | 364,314     |    |
|                       | 通信運搬費支出       | 888,000     | 913,956     | △ 25,956    |    |
|                       | 会議費支出         | 152,000     | 72,621      | 79,379      |    |
|                       | 広報費支出         | 8,000       |             | 8,000       |    |
|                       | 業務委託費支出       | 7,709,000   | 7,717,701   | △ 8,701     |    |
|                       | 給食委託費支出       | 2,077,000   | 2,050,965   | 26,035      |    |
|                       | 医事委託費支出       | 1,500,000   | 1,500,000   | 0           |    |
|                       | 清掃委託費支出       | 3,440,000   | 3,465,080   | △ 25,080    |    |
|                       | その他の委託費支出     | 692,000     | 701,656     | △ 9,656     |    |
|                       | 手数料支出         | 162,000     | 127,117     | 34,883      |    |
|                       | 租税公課支出        | 90,000      | 84,900      | 5,100       |    |
|                       | 保守料支出         | 1,104,000   | 984,773     | 119,227     |    |
|                       | 渉外費支出         | 40,000      | 10,000      | 30,000      |    |
| 諸会費支出                 | 144,000       | 190,600     | △ 46,600    |             |    |
| 雑支出                   | 60,000        | 19,440      | 40,560      |             |    |
| 雑支出                   | 60,000        | 19,440      | 40,560      |             |    |
| 支払利息支出                | 1,610,000     | 1,609,560   | 440         |             |    |
| 事業活動支出計(2)            | 182,006,000   | 178,885,883 | 3,120,117   |             |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 39,267,000    | 45,943,503  | △ 6,676,503 |             |    |

|             |                                 |              |              |             |
|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 施設整備等による収入  | 施設整備等補助金収入                      | 1,339,000    | 1,339,000    | 0           |
|             | 設備資金借入金元金償還補助金収入                | 1,339,000    | 1,339,000    | 0           |
|             | 施設整備等収入計(4)                     | 1,339,000    | 1,339,000    | 0           |
| 施設整備等による支出  | 設備資金借入金元金償還支出                   | 10,520,000   | 10,520,000   | 0           |
|             | 固定資産取得支出                        | 6,886,000    | 6,874,610    | 11,390      |
|             | 構築物取得支出                         | 960,000      | 959,558      | 442         |
|             | 器具及び備品取得支出                      | 2,700,000    | 2,689,092    | 10,908      |
|             | ソフトウェア取得支出                      | 3,226,000    | 3,225,960    | 40          |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 17,406,000   | 17,394,610   | 11,390      |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 16,067,000 | △ 16,055,610 | △ 11,390    |
| その他の収入      | その他の活動による収入                     | 110,000      | 119,343      | △ 9,343     |
|             | 共済掛金収入                          | 40,000       | 53,777       | △ 13,777    |
|             | 長期前払費用収入                        | 70,000       | 65,566       | 4,434       |
|             | その他の活動収入計(7)                    | 110,000      | 119,343      | △ 9,343     |
| その他の活動による支出 | 拠点区分間繰入金支出                      | 11,116,000   | 13,136,000   | △ 2,020,000 |
|             | その他の活動支出計(8)                    | 11,116,000   | 13,136,000   | △ 2,020,000 |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △ 11,006,000 | △ 13,016,657 | 2,010,657   |
|             | 予備費支出(10)                       | 1,000,000    | —            | 1,000,000   |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 11,194,000   | 16,871,236   | △ 5,677,236 |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 96,951,425   | 96,951,425   | 0           |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 108,145,425  | 113,822,661  | △ 5,677,236 |

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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<br>益   | 障害福祉サービス等事業収益  | 224,061,840 | 222,081,205 | 1,980,635   |
|  | 自立支援給付費収益      | 195,822,791 | 193,630,819 | 2,191,972   |
|  | 介護給付費収益        | 193,804,751 | 191,376,689 | 2,428,062   |
|  | 地域相談支援給付費収益    | 109,730     | 115,770     | △ 6,040     |
|  | 計画相談支援給付費収益    | 1,908,310   | 2,138,360   | △ 230,050   |
|  | 障害児施設給付費収益     | 993,790     | 398,830     | 594,960     |
|  | 障害児相談支援給付費収益   | 993,790     | 398,830     | 594,960     |
|  | 利用者負担金収益       | 1,569       | 2,671       | △ 1,102     |
|  | 補足給付費収益        | 2,993,419   | 2,690,543   | 302,876     |
|  | 特定障害者特別給付費収益   | 2,993,419   | 2,690,543   | 302,876     |
|  | 特定費用収益         | 17,198,861  | 17,441,442  | △ 242,581   |
|  | その他の事業収益       | 7,051,410   | 7,916,900   | △ 865,490   |
|  | 補助金事業収益(公費)    | 2,855,900   |             | 2,855,900   |
|  | 受託事業収益         |             | 7,916,900   | △ 7,916,900 |
|  | 受託事業収益(公費)     | 4,155,561   |             | 4,155,561   |
|  | 受託事業収益(一般)     | 39,949      |             | 39,949      |
|  | 経常経費寄附金収益      | 30,000      | 80,000      | △ 50,000    |
| サービス活動収益計(1)   | 224,091,840    | 222,161,205 | 1,930,635   |             |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部<br><br>費<br>用 | 人件費            | 136,284,623 | 135,029,701 | 1,254,922   |
|  | 役員報酬           |             | 120,000     | △ 120,000   |
|  | 職員給料           | 90,042,674  | 86,542,254  | 3,500,420   |
|  | 職員賞与           | 16,223,809  | 16,758,155  | △ 534,346   |
|  | 賞与引当金繰入        | 5,358,000   | 5,300,000   | 58,000      |
|  | 非常勤職員給与        | 4,539,502   | 6,671,965   | △ 2,132,463 |
|  | 退職給付費用         | 2,130,313   | 1,820,807   | 309,506     |
|  | 法定福利費          | 17,990,325  | 17,816,520  | 173,805     |
|  | 事業費            | 24,981,754  | 23,969,606  | 1,012,148   |
|  | 給食費            | 9,270,643   | 9,371,956   | △ 101,313   |
|  | 介護用品費          | 2,164,537   | 1,989,250   | 175,287     |
|  | 保健衛生費          | 768,907     | 695,482     | 73,425      |
|  | 被服費            | 3,748       |             | 3,748       |
|  | 教養娯楽費          | 516,243     | 410,895     | 105,348     |
|  | 水道光熱費          | 7,519,863   | 7,129,659   | 390,204     |
|  | 燃料費            | 13,329      | 8,673       | 4,656       |
|  | 消耗器具備品費        | 2,260,615   | 2,325,245   | △ 64,630    |
|  | 保険料            | 442,506     | 338,146     | 104,360     |
|  | 賃借料            | 1,055,312   | 1,079,025   | △ 23,713    |
|  | 教育指導費          | 117,648     | 1,884       | 115,764     |
|  | 車輛費            | 840,698     | 614,741     | 225,957     |
|  | 雑費             | 7,705       | 4,650       | 3,055       |
|  | 事務費            | 16,078,275  | 16,454,266  | △ 375,991   |
|  | 福利厚生費          | 2,158,343   | 1,890,737   | 267,606     |
|  | 職員被服費          | 39,878      | 210,851     | △ 170,973   |
|  | 旅費交通費          | 264,100     | 202,380     | 61,720      |
|  | 研修研究費          | 993,819     | 672,574     | 321,245     |
|  | 事務消耗品費         | 243,842     | 490,276     | △ 246,434   |
|  | 印刷製本費          | 144,499     | 134,096     | 10,403      |
|  | 修繕費            | 2,112,686   | 2,946,838   | △ 834,152   |
|  | 通信運搬費          | 913,956     | 947,304     | △ 33,348    |
|  | 会議費            | 72,621      | 71,353      | 1,268       |
|  | 業務委託費          | 7,717,701   | 7,395,729   | 321,972     |
|  | 給食委託費          | 2,050,965   | 1,782,281   | 268,684     |
|  | 医事委託費          | 1,500,000   | 1,500,000   | 0           |
|  | 清掃委託費          | 3,465,080   | 3,430,442   | 34,638      |
|  | その他の委託費        | 701,656     | 683,006     | 18,650      |
|  | 手数料            | 127,117     | 190,469     | △ 63,352    |
|  | 租税公課           | 84,900      | 27,700      | 57,200      |
|  | 保守料            | 984,773     | 998,555     | △ 13,782    |
|  | 渉外費            | 10,000      | 111,084     | △ 101,084   |
|  | 諸会費            | 190,600     | 140,600     | 50,000      |
|  | 雑費             | 19,440      | 23,720      | △ 4,280     |
|  | 雑費             | 19,440      | 23,720      | △ 4,280     |
|  | 減価償却費          | 20,763,196  | 20,717,063  | 46,133      |
|  | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 6,192,101 | △ 6,294,647 | 102,546     |
|  | サービス活動費用計(2)   | 191,915,747 | 189,875,989 | 2,039,758   |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 32,176,093     | 32,285,216  | △ 109,123   |             |
| 借入金利息補助金収益   | 341,460        | 379,400     | △ 37,940    |             |

|             |    |                                    |                        |              |              |           |
|-------------|----|------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|-----------|
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 受取利息配当金収益                          | 33,019                 | 29,049       | 3,970        |           |
|             |    | その他のサービス活動外収益                      | 416,844                | 724,259      | △ 307,415    |           |
|             |    | 受入研修費収益                            | 127,500                | 208,300      | △ 80,800     |           |
|             |    | 雑収益                                | 235,567                | 493,215      | △ 257,648    |           |
|             |    | 雑収益                                | 235,567                | 493,215      | △ 257,648    |           |
|             |    | 共済掛金収益                             | 53,777                 | 22,744       | 31,033       |           |
|             |    | サービス活動外収益計(4)                      | 791,323                | 1,132,708    | △ 341,385    |           |
| サービス活動外増減の部 | 費用 | 支払利息                               | 1,609,560              | 1,788,400    | △ 178,840    |           |
|             |    |                                    | サービス活動外費用計(5)          | 1,609,560    | 1,788,400    | △ 178,840 |
|             |    |                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △ 818,237    | △ 655,692    | △ 162,545 |
|             |    | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 31,357,856             | 31,629,524   | △ 271,668    |           |
| 特別増減の部      | 収益 | 施設整備等補助金収益                         | 1,339,000              | 1,339,000    | 0            |           |
|             |    | 設備資金借入金元金償還補助金収益                   | 1,339,000              | 1,339,000    | 0            |           |
|             |    |                                    | 特別収益計(8)               | 1,339,000    | 1,339,000    | 0         |
|             | 費用 | 固定資産売却損・処分損                        | 66,613                 | 2            | 66,611       |           |
|             |    | 器具及び備品売却損・処分損                      | 33,538                 | 2            | 33,536       |           |
|             |    | ソフトウェア売却損・処分損                      | 33,075                 |              | 33,075       |           |
|             |    | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 1,339,000              | 1,339,000    | 0            |           |
|             |    | 拠点区分間繰入金費用                         | 13,136,000             | 10,847,000   | 2,289,000    |           |
|             |    | 拠点区分間固定資産移管費用                      |                        | 1            | △ 1          |           |
|             |    |                                    | 特別費用計(9)               | 14,541,613   | 12,186,003   | 2,355,610 |
|             |    | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | △ 13,202,613           | △ 10,847,003 | △ 2,355,610  |           |
|             |    | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | 18,155,243             | 20,782,521   | △ 2,627,278  |           |
| 繰越活動増減差額の部  |    | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 215,315,219            | 208,532,698  | 6,782,521    |           |
|             |    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 233,470,462            | 229,315,219  | 4,155,243    |           |
|             |    | 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)                     |                        | 14,000,000   | △ 14,000,000 |           |
|             |    | 人件費積立金積立額                          |                        | 14,000,000   | △ 14,000,000 |           |
|             |    | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 233,470,462            | 215,315,219  | 18,155,243   |           |

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部      |             |             |              | 負債の部            |             |             |              |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|
|           | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |                 | 当年度末        | 前年度末        | 増減           |
| 流動資産      | 125,625,597 | 109,049,103 | 16,576,494   | 流動負債            | 27,613,274  | 27,839,687  | △ 226,413    |
| 現金預金      | 86,288,879  | 70,551,211  | 15,737,668   | 事業未払金           | 11,735,274  | 12,019,687  | △ 284,413    |
| 事業未収金     | 36,992,449  | 37,644,665  | △ 652,216    | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 10,520,000  | 10,520,000  | 0            |
| 未収補助金     | 1,550,500   |             | 1,550,500    | 賞与引当金           | 5,358,000   | 5,300,000   | 58,000       |
| 貯蔵品       | 659,721     | 699,475     | △ 39,754     |                 |             |             |              |
| 給食用材料     | 67,662      | 77,991      | △ 10,329     |                 |             |             |              |
| 前払費用      | 66,386      | 75,761      | △ 9,375      |                 |             |             |              |
| 固定資産      | 391,274,216 | 405,294,981 | △ 14,020,765 | 固定負債            | 73,640,000  | 84,160,000  | △ 10,520,000 |
| 基本財産      | 269,523,000 | 280,457,596 | △ 10,934,596 | 設備資金借入金         | 73,640,000  | 84,160,000  | △ 10,520,000 |
| 土地        | 33,157,149  | 33,157,149  | 0            | 負債の部合計          | 101,253,274 | 111,999,687 | △ 10,746,413 |
| 建物        | 236,365,851 | 247,300,447 | △ 10,934,596 | 純資産の部           |             |             |              |
| その他の固定資産  | 121,751,216 | 124,837,385 | △ 3,086,169  | 国庫補助金等特別積立金     | 72,176,077  | 77,029,178  | △ 4,853,101  |
| 建物        | 2           | 6,759,459   | △ 6,759,457  | その他の積立金         | 110,000,000 | 110,000,000 | 0            |
| 構築物       | 2,622,058   | 2,477,203   | 144,855      | 施設整備等積立金        | 80,000,000  | 80,000,000  | 0            |
| 車輛運搬具     | 2,133,920   | 2,706,528   | △ 572,608    | 人件費積立金          | 30,000,000  | 30,000,000  | 0            |
| 器具及び備品    | 3,933,193   | 2,292,487   | 1,640,706    | 次期繰越活動増減差額      | 233,470,462 | 215,315,219 | 18,155,243   |
| ソフトウェア    | 2,947,626   | 421,725     | 2,525,901    | (うち当期活動増減差額)    | 18,155,243  | 20,782,521  | △ 2,627,278  |
| 施設整備等積立資産 | 80,000,000  | 80,000,000  | 0            |                 |             |             |              |
| 人件費積立資産   | 30,000,000  | 30,000,000  | 0            |                 |             |             |              |
| 長期前払費用    | 114,417     | 179,983     | △ 65,566     | 純資産の部合計         | 415,646,539 | 402,344,397 | 13,302,142   |
| 資産の部合計    | 516,899,813 | 514,344,084 | 2,555,729    | 負債及び純資産の部合計     | 516,899,813 | 514,344,084 | 2,555,729    |

## 計算書類に対する注記（障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

#### (1) 障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

ア 生活介護ラポール宝生苑

イ 施設入所支援ラポール宝生苑

ウ 短期入所ラポール宝生苑

エ 日中一時支援ラポール宝生苑

オ 相談支援ラポール宝生苑

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

ア 生活介護ラポール宝生苑

イ 施設入所支援ラポール宝生苑

ウ 短期入所ラポール宝生苑

エ 日中一時支援ラポール宝生苑

オ 相談支援ラポール宝生苑

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（基本）  | 33,157,149  | 0         | 0          | 33,157,149  |
| 建物（基本）  | 247,300,447 | 4,733,069 | 15,667,665 | 236,365,851 |
| 合 計     | 280,457,596 | 4,733,069 | 15,667,665 | 269,523,000 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額4,733,069円である。

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

|          |         |               |
|----------|---------|---------------|
| 土地（基本財産） | ラポール宝生苑 | 33,157,149 円  |
| 建物（基本財産） | ラポール宝生苑 | 236,365,851 円 |
| 計        |         | 269,523,000 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） | ラポール宝生苑 | 84,160,000 円 |
| 計                     |         | 84,160,000 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

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       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |             |             |             |
| 土地（基本）   | 33,157,149  | 0           | 33,157,149  |
| 建物（基本）   | 435,718,679 | 199,352,828 | 236,365,851 |
| 小 計      | 468,875,828 | 199,352,828 | 269,523,000 |
| その他の固定資産 |             |             |             |
| 建物       | 790,800     | 790,798     | 2           |
| 構築物      | 9,201,983   | 6,579,925   | 2,622,058   |
| 車輛運搬具    | 12,813,083  | 10,679,163  | 2,133,920   |
| 器具及び備品   | 35,601,446  | 31,668,253  | 3,933,193   |
| ソフトウェア   | 3,712,464   | 764,838     | 2,947,626   |
| 小 計      | 62,119,776  | 50,482,977  | 11,636,799  |
| 合 計      | 530,995,604 | 249,835,805 | 281,159,799 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 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 | 36,992,449 | 0             | 36,992,449 |
| 未収補助金 | 1,550,500  | 0             | 1,550,500  |
| 合 計   | 38,542,949 | 0             | 38,542,949 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし



以 上

事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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            |             |            |           |    |
|                                 | 保育事業収入        | 17,301,000  | 17,879,830 | △ 578,830 |    |
|                                 | 地域型保育給付費収入    | 17,291,000  | 17,874,880 | △ 583,880 |    |
|                                 | 地域型保育給付費収入    | 16,452,000  | 17,025,110 | △ 573,110 |    |
|                                 | 利用者負担金収入      | 839,000     | 849,770    | △ 10,770  |    |
|                                 | 利用者等利用料収入     | 10,000      | 4,950      | 5,050     |    |
|                                 | 利用者等利用料収入(一般) | 10,000      | 4,950      | 5,050     |    |
|                                 | その他の収入        | 1,000       | 368        | 632       |    |
|                                 | 雑収入           | 1,000       | 368        | 632       |    |
|                                 | 雑収入           | 1,000       | 368        | 632       |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)    | 17,302,000  | 17,880,198 | △ 578,198 |    |
|                                 | 支出            |             |            |           |    |
|                                 | 人件費支出         | 383,000     | 443,485    | △ 60,485  |    |
|                                 | 職員給料支出        | 156,000     | 203,699    | △ 47,699  |    |
|                                 | 職員賞与支出        | 52,000      | 52,014     | △ 14      |    |
|                                 | 非常勤職員給与支出     | 130,000     | 134,300    | △ 4,300   |    |
|                                 | 退職給付支出        | 10,000      | 9,235      | 765       |    |
|                                 | 法定福利費支出       | 35,000      | 44,237     | △ 9,237   |    |
|                                 | 事業費支出         | 1,096,000   | 991,104    | 104,896   |    |
|                                 | 給食費支出         | 300,000     | 364,640    | △ 64,640  |    |
|                                 | 保健衛生費支出       | 10,000      | 2,249      | 7,751     |    |
| 被服費支出                           | 2,000         |             | 2,000      |           |    |
| 教養娯楽費支出                         | 10,000        |             | 10,000     |           |    |
| 保育材料費支出                         | 200,000       | 177,915     | 22,085     |           |    |
| 水道光熱費支出                         | 270,000       | 289,539     | △ 19,539   |           |    |
| 消耗器具備品費支出                       | 300,000       | 156,761     | 143,239    |           |    |
| 雑支出                             | 4,000         |             | 4,000      |           |    |
| 事務費支出                           | 18,430,000    | 19,005,918  | △ 575,918  |           |    |
| 福利厚生費支出                         | 10,000        | 4,270       | 5,730      |           |    |
| 職員被服費支出                         | 1,000         | 256         | 744        |           |    |
| 事務消耗品費支出                        | 35,000        | 14,873      | 20,127     |           |    |
| 印刷製本費支出                         | 9,000         | 2,984       | 6,016      |           |    |
| 修繕費支出                           | 300,000       | 65,880      | 234,120    |           |    |
| 通信運搬費支出                         | 27,000        | 25,851      | 1,149      |           |    |
| 会議費支出                           | 1,000         |             | 1,000      |           |    |
| 広報費支出                           | 1,000         |             | 1,000      |           |    |
| 業務委託費支出                         | 17,978,000    | 18,833,105  | △ 855,105  |           |    |
| 給食委託費支出                         | 81,000        | 80,755      | 245        |           |    |
| 清掃委託費支出                         | 143,000       | 143,949     | △ 949      |           |    |
| その他の委託費支出                       | 17,754,000    | 18,608,401  | △ 854,401  |           |    |
| 手数料支出                           | 10,000        | 5,286       | 4,714      |           |    |
| 租税公課支出                          | 1,000         |             | 1,000      |           |    |
| 保守料支出                           | 50,000        | 51,793      | △ 1,793    |           |    |
| 渉外費支出                           | 1,000         | 1,620       | △ 620      |           |    |
| 諸会費支出                           | 1,000         |             | 1,000      |           |    |
| 雑支出                             | 5,000         |             | 5,000      |           |    |
| 雑支出                             | 5,000         |             | 5,000      |           |    |
| 事業活動支出計(2)                      | 19,909,000    | 20,440,507  | △ 531,507  |           |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | △ 2,607,000   | △ 2,560,309 | △ 46,691   |           |    |
| 施設整備等による収支                      | 収入            |             |            |           |    |
|                                 | 施設整備等収入計(4)   |             |            |           |    |
|                                 | 支出            |             |            |           |    |
|                                 | 施設整備等支出計(5)   | 0           |            | 0         |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | 0             |             | 0          |           |    |
| その他の活動による収支                     | 収入            |             |            |           |    |
|                                 | 事業区分間繰入金収入    | 2,000,000   | 2,000,000  | 0         |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)  | 2,000,000   | 2,000,000  | 0         |    |
| 支出                              |               |             |            |           |    |
| その他の活動支出計(8)                    |               |             |            |           |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 2,000,000     | 2,000,000   | 0          |           |    |
| 予備費支出(10)                       | 150,000       | —           | 150,000    |           |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 757,000     | △ 560,309   | △ 196,691  |           |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 2,362,168     | 2,362,168   | 0          |           |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 1,605,168     | 1,801,859   | △ 196,691  |           |    |

事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 事業活動計算書  
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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                                 | 保育事業収益                    | 17,879,830    | 17,242,810  | 637,020     |
|                                    | 地域型保育給付費収益                | 17,874,880    | 17,225,760  | 649,120     |
|                                    | 地域型保育給付費収益                | 17,025,110    | 16,393,240  | 631,870     |
|                                    | 利用者負担金収益                  | 849,770       | 832,520     | 17,250      |
|                                    | 利用者等利用料収益                 | 4,950         | 17,050      | △ 12,100    |
|                                    | 利用者等利用料収益(一般)             | 4,950         | 17,050      | △ 12,100    |
|                                    | サービス活動収益計(1)              | 17,879,830    | 17,242,810  | 637,020     |
| サービス活動増減の部                         | 人件費                       | 453,485       | 323,437     | 130,048     |
|                                    | 職員給料                      | 203,699       | 119,355     | 84,344      |
|                                    | 職員賞与                      | 39,014        | 29,650      | 9,364       |
|                                    | 賞与引当金繰入                   | 24,000        | 14,000      | 10,000      |
|                                    | 非常勤職員給与                   | 133,300       | 127,457     | 5,843       |
|                                    | 退職給付費用                    | 9,235         | 5,610       | 3,625       |
|                                    | 法定福利費                     | 44,237        | 27,365      | 16,872      |
|                                    | 事業費                       | 991,148       | 899,449     | 91,699      |
|                                    | 給食費                       | 364,684       | 243,006     | 121,678     |
|                                    | 保健衛生費                     | 2,249         | 4,400       | △ 2,151     |
|                                    | 教養娯楽費                     |               | 432         | △ 432       |
|                                    | 保育材料費                     | 177,915       | 100,545     | 77,370      |
|                                    | 水道光熱費                     | 289,539       | 258,838     | 30,701      |
|                                    | 消耗器具備品費                   | 156,761       | 292,228     | △ 135,467   |
|                                    | 事務費                       | 19,005,918    | 15,172,374  | 3,833,544   |
|                                    | 福利厚生費                     | 4,270         | 3,389       | 881         |
|                                    | 職員被服費                     | 256           | 285         | △ 29        |
|                                    | 事務消耗品費                    | 14,873        | 10,613      | 4,260       |
|                                    | 印刷製本費                     | 2,984         | 6,439       | △ 3,455     |
|                                    | 修繕費                       | 65,880        | 264,609     | △ 198,729   |
|                                    | 通信運搬費                     | 25,851        | 26,423      | △ 572       |
|                                    | 業務委託費                     | 18,833,105    | 14,818,726  | 4,014,379   |
|                                    | 給食委託費                     | 80,755        | 46,067      | 34,688      |
|                                    | 清掃委託費                     | 143,949       | 136,485     | 7,464       |
|                                    | その他の委託費                   | 18,608,401    | 14,636,174  | 3,972,227   |
|                                    | 手数料                       | 5,286         | 4,853       | 433         |
|                                    | 保守料                       | 51,793        | 37,037      | 14,756      |
|                                    | 渉外費                       | 1,620         |             | 1,620       |
|                                    | 減価償却費                     | 320,775       | 317,989     | 2,786       |
|                                    | サービス活動費用計(2)              | 20,771,326    | 16,713,249  | 4,058,077   |
|                                    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)     | △ 2,891,496   | 529,561     | △ 3,421,057 |
|                                    | サービス活動外増減の部               | その他のサービス活動外収益 | 368         | 180         |
| 雑収益                                |                           | 368           | 180         | 188         |
| 雑収益                                |                           | 368           | 180         | 188         |
| サービス活動外収益計(4)                      |                           | 368           | 180         | 188         |
| サービス活動外費用計(5)                      |                           |               |             |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 368                       | 180           | 188         |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | △ 2,891,128               | 529,741       | △ 3,420,869 |             |
| 特別増減の部                             | 事業区分間繰入金収益                | 2,000,000     | 2,000,000   | 0           |
|                                    | 事業区分間固定資産移管収益             |               | 5,931,360   | △ 5,931,360 |
|                                    | 特別収益計(8)                  | 2,000,000     | 7,931,360   | △ 5,931,360 |
|                                    | 特別費用計(9)                  |               |             |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 2,000,000                 | 7,931,360     | △ 5,931,360 |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 891,128                 | 8,461,101     | △ 9,352,229 |             |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 8,461,101     |             | 8,461,101   |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 7,569,973     | 8,461,101   | △ 891,128   |
|                                    | 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) | 7,569,973                 | 8,461,101     | △ 891,128   |             |

## 事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

| 資産の部     |           |            |             | 負債の部         |           |            |             |
|----------|-----------|------------|-------------|--------------|-----------|------------|-------------|
|          | 当年度末      | 前年度末       | 増減          |              | 当年度末      | 前年度末       | 増減          |
| 流動資産     | 4,202,611 | 4,119,839  | 82,772      | 流動負債         | 2,424,194 | 1,771,069  | 653,125     |
| 現金預金     | 2,155,748 | 3,609,377  | △ 1,453,629 | 事業未払金        | 2,400,194 | 1,757,069  | 643,125     |
| 事業未収金    | 2,046,305 | 509,860    | 1,536,445   | 賞与引当金        | 24,000    | 14,000     | 10,000      |
| 給食用材料    | 558       | 602        | △ 44        |              |           |            |             |
| 固定資産     | 5,791,556 | 6,112,331  | △ 320,775   | 固定負債         |           |            |             |
| 基本財産     | 5,284,094 |            | 5,284,094   | 負債の部合計       | 2,424,194 | 1,771,069  | 653,125     |
| 建物       | 5,284,094 |            | 5,284,094   |              |           |            |             |
| その他の固定資産 | 507,462   | 6,112,331  | △ 5,604,869 | 純資産の部        |           |            |             |
| 建物       | 0         | 5,547,247  | △ 5,547,247 | 次期繰越活動増減差額   | 7,569,973 | 8,461,101  | △ 891,128   |
| 構築物      | 434,886   | 468,316    | △ 33,430    | (うち当期活動増減差額) | △ 891,128 | 8,461,101  | △ 9,352,229 |
| 器具及び備品   | 72,576    | 96,768     | △ 24,192    | 純資産の部合計      | 7,569,973 | 8,461,101  | △ 891,128   |
| 資産の部合計   | 9,994,167 | 10,232,170 | △ 238,003   | 負債及び純資産の部合計  | 9,994,167 | 10,232,170 | △ 238,003   |

## 計算書類に対する注記（事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

##### ・リース資産

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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### (2) 民間退職共済制度

島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 事業所内保育事業うめっこハウス拠点計算書類（会計基準省令第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））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（基本）  | 0     | 0         | 0     | 0         |
| 建物（基本）  | 0     | 5,284,094 | 0     | 5,284,094 |
| 合計      | 0     | 5,284,094 | 0     | 5,284,094 |

建物（基本）の当期増加額は、建物（その他）からの表示位置の変更額5,284,094円である。

### 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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     |
|----------|-----------|---------|-----------|
| 基本財産     |           |         |           |
| 土地（基本）   | 0         |         | 0         |
| 建物（基本）   | 5,810,400 | 526,306 | 5,284,094 |
| 小計       | 5,810,400 | 526,306 | 5,284,094 |
| その他の固定資産 |           |         |           |
| 構築物      | 498,960   | 64,074  | 434,886   |
| 器具及び備品   | 120,960   | 48,384  | 72,576    |
| 小計       | 619,920   | 112,458 | 507,462   |
| 合計       | 6,430,320 | 638,764 | 5,791,556 |

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額       | 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 | 2,046,305 | 0             | 2,046,305 |
| 合計    | 2,046,305 | 0             | 2,046,305 |

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

以 上