

特別養護老人ホームクレイドルやけやま拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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      | 426,192,000 | 430,769,351 | △ 4,577,351 |    |
|            | 施設介護料収入       | 170,426,000 | 171,720,860 | △ 1,294,860 |    |
|            | 介護報酬収入        | 154,680,000 | 154,719,005 | △ 39,005    |    |
|            | 利用者負担金収入(一般)  | 15,746,000  | 17,001,855  | △ 1,255,855 |    |
|            | 居宅介護料収入       | 171,631,000 | 174,639,355 | △ 3,008,355 |    |
|            | (介護報酬収入)      | 155,754,000 | 157,190,229 | △ 1,436,229 |    |
|            | 介護報酬収入        | 143,779,000 | 145,194,552 | △ 1,415,552 |    |
|            | 介護予防報酬収入      | 11,975,000  | 11,995,677  | △ 20,677    |    |
|            | (利用者負担金収入)    | 15,877,000  | 17,449,126  | △ 1,572,126 |    |
|            | 介護負担金収入(公費)   | 100,000     | 123,077     | △ 23,077    |    |
|            | 介護負担金収入(一般)   | 14,464,000  | 15,993,196  | △ 1,529,196 |    |
|            | 介護予防負担金収入(一般) | 1,313,000   | 1,332,853   | △ 19,853    |    |
|            | 居宅介護支援介護料収入   | 18,360,000  | 17,958,000  | 402,000     |    |
|            | 居宅介護支援介護料収入   | 18,360,000  | 17,958,000  | 402,000     |    |
|            | 利用者等利用料収入     | 62,369,000  | 62,849,550  | △ 480,550   |    |
|            | 施設サービス利用料収入   | 638,000     | 629,510     | 8,490       |    |
|            | 居宅介護サービス利用料収入 | 698,000     | 693,030     | 4,970       |    |
|            | 食費収入(公費)      | 18,312,000  | 18,347,480  | △ 35,480    |    |
|            | 食費収入(一般)      | 25,010,000  | 25,227,090  | △ 217,090   |    |
|            | 居住費収入(公費)     | 4,646,000   | 4,693,080   | △ 47,080    |    |
|            | 居住費収入(一般)     | 13,065,000  | 13,259,360  | △ 194,360   |    |
|            | その他の事業収入      | 3,406,000   | 3,601,586   | △ 195,586   |    |
|            | 補助金事業収入       | 60,000      | 56,466      | 3,534       |    |
|            | 市町村特別事業収入     | 217,000     | 225,330     | △ 8,330     |    |
|            | 受託事業収入        | 3,120,000   | 3,309,640   | △ 189,640   |    |
|            | その他の事業収入      | 9,000       | 10,150      | △ 1,150     |    |
|            | 借入金利息補助金収入    | 1,254,000   | 1,255,800   | △ 1,800     |    |
|            | 経常経費寄附金収入     | 588,000     | 578,000     | 10,000      |    |
|            | 受取利息配当金収入     | 56,000      | 61,065      | △ 5,065     |    |
|            | その他の収入        | 650,000     | 792,476     | △ 142,476   |    |
|            | 受入研修費収入       |             | 5,000       | △ 5,000     |    |
| 利用者等外給食費収入 | 170,000       | 265,520     | △ 95,520    |             |    |
| 雑収入        | 480,000       | 521,956     | △ 41,956    |             |    |
| 事業活動収入計(1) | 428,740,000   | 433,456,692 | △ 4,716,692 |             |    |
| 事業活動による収支  | 人件費支出         | 314,741,000 | 310,147,397 | 4,593,603   |    |
|            | 職員給与支出        | 198,366,000 | 197,493,761 | 872,239     |    |
|            | 職員賞与支出        | 38,678,000  | 38,573,481  | 104,519     |    |
|            | 非常勤職員給与支出     | 35,521,000  | 35,110,200  | 410,800     |    |
|            | 退職給付支出        | 1,834,000   | 1,821,400   | 12,600      |    |
|            | 法定福利費支出       | 40,342,000  | 37,148,555  | 3,193,445   |    |
|            | 事業費支出         | 73,608,000  | 70,147,378  | 3,460,622   |    |
|            | 給食費支出         | 22,193,000  | 21,505,983  | 687,017     |    |
|            | 介護用品費支出       | 5,958,000   | 5,499,165   | 458,835     |    |
|            | 保健衛生費支出       | 2,972,000   | 2,558,543   | 413,457     |    |
|            | 被服費支出         | 4,794,000   | 4,363,535   | 430,465     |    |
|            | 教養娯楽費支出       | 560,000     | 447,941     | 112,059     |    |
|            | 日用品費支出        | 1,380,000   | 1,199,301   | 180,699     |    |
|            | 水道光熱費支出       | 20,126,000  | 20,119,291  | 6,709       |    |
|            | 燃料費支出         | 10,000      |             | 10,000      |    |
|            | 消耗器具備品費支出     | 1,309,000   | 1,043,050   | 265,950     |    |
|            | 保険料支出         | 1,653,000   | 1,609,205   | 43,795      |    |
|            | 賃借料支出         | 6,829,000   | 6,317,389   | 511,611     |    |
|            | 車輛費支出         | 4,569,000   | 4,330,118   | 238,882     |    |
|            | 雑支出           | 1,255,000   | 1,153,857   | 101,143     |    |
|            | 事務費支出         | 24,822,000  | 21,943,833  | 2,878,167   |    |
|            | 福利厚生費支出       | 2,569,000   | 2,509,020   | 59,980      |    |
|            | 職員被服費支出       | 2,503,000   | 2,307,825   | 195,175     |    |
| 旅費交通費支出    | 256,000       | 130,690     | 125,310     |             |    |
| 研修研究費支出    | 1,064,000     | 805,186     | 258,814     |             |    |
| 事務消耗品費支出   | 2,043,000     | 1,531,103   | 511,897     |             |    |
| 印刷製本費支出    | 39,000        |             | 39,000      |             |    |

| 勘定科目                            |              | 予算(A)            | 決算(B)        | 差異(A)-(B)  | 備考      |
|---------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------|---------|
|                                 | 修繕費支出        | 2,167,000        | 1,558,541    | 608,459    |         |
|                                 | 通信運搬費支出      | 1,100,000        | 976,699      | 123,301    |         |
|                                 | 会議費支出        | 64,000           |              | 64,000     |         |
|                                 | 広報費支出        | 218,000          | 164,477      | 53,523     |         |
|                                 | 手数料支出        | 441,000          | 205,739      | 235,261    |         |
|                                 | 租税公課支出       | 233,000          | 192,274      | 40,726     |         |
|                                 | 保守料支出        | 4,973,000        | 4,943,213    | 29,787     |         |
|                                 | 渉外費支出        | 250,000          | 183,250      | 66,750     |         |
|                                 | 諸会費支出        | 386,000          | 372,800      | 13,200     |         |
|                                 | 業務委託費支出      | 6,136,000        | 5,864,257    | 271,743    |         |
|                                 | 雑支出          | 380,000          | 198,759      | 181,241    |         |
|                                 | 利用者負担軽減額     | 10,000           | 5,585        | 4,415      |         |
|                                 | 支払利息支出       | 1,256,000        | 1,255,800    | 200        |         |
|                                 | その他の支出       | 110,000          |              | 110,000    |         |
|                                 | 雑支出          | 110,000          |              | 110,000    |         |
| 事業活動支出計(2)                      | 414,547,000  | 403,499,993      | 11,047,007   |            |         |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 14,193,000   | 29,956,699       | △ 15,763,699 |            |         |
| 施設整備等による収支                      | 収入           | 施設整備等補助金収入       | 10,000,000   | 9,200,000  | 800,000 |
|                                 |              | 施設整備等補助金収入       | 800,000      |            | 800,000 |
|                                 |              | 設備資金借入金元金償還補助金収入 | 9,200,000    | 9,200,000  | 0       |
|                                 | 施設整備等収入計(4)  | 10,000,000       | 9,200,000    | 800,000    |         |
|                                 | 支出           | 設備資金借入金元金償還支出    | 9,200,000    | 9,200,000  | 0       |
| 固定資産取得支出                        |              | 19,243,000       | 16,745,138   | 2,497,862  |         |
| 器具及び備品取得支出                      | 19,243,000   | 16,745,138       | 2,497,862    |            |         |
| 施設整備等支出計(5)                     | 28,443,000   | 25,945,138       | 2,497,862    |            |         |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △ 18,443,000 | △ 16,745,138     | △ 1,697,862  |            |         |
| その他の活動による収支                     | 収入           | 積立資産取崩収入         | 12,450,000   | 12,437,275 | 12,725  |
|                                 |              | 退職給付引当資産取崩収入     | 250,000      | 237,000    | 13,000  |
|                                 |              | 退職共済積立資産取崩収入     | 12,200,000   | 12,200,275 | △ 275   |
|                                 | その他の活動収入計(7) | 12,450,000       | 12,437,275   | 12,725     |         |
|                                 | 支出           | 積立資産支出           | 1,203,000    | 1,182,000  | 21,000  |
| 退職給付引当資産支出                      |              | 1,203,000        | 1,182,000    | 21,000     |         |
| 拠点区分間繰入金支出                      | 1,942,000    | 1,925,145        | 16,855       |            |         |
| その他の活動支出計(8)                    | 3,145,000    | 3,107,145        | 37,855       |            |         |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 9,305,000    | 9,330,130        | △ 25,130     |            |         |
| 予備費支出(10)                       |              | —                |              |            |         |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 5,055,000    | 22,541,691       | △ 17,486,691 |            |         |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 244,593,000  | 244,593,803      | △ 803        |            |         |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 249,648,000  | 267,135,494      | △ 17,487,494 |            |         |

## 特別養護老人ホームクレイドルやけやま拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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      | 430,769,351 |             | 430,769,351 |             |
|         | 施設介護料収益       | 171,720,860 |             | 171,720,860 |             |
|         | 介護報酬収益        | 154,719,005 |             | 154,719,005 |             |
|         | 利用者負担金収益(一般)  | 17,001,855  |             | 17,001,855  |             |
|         | 居宅介護料収益       | 174,639,355 |             | 174,639,355 |             |
|         | (介護報酬収益)      | 157,190,229 |             | 157,190,229 |             |
|         | 介護報酬収益        | 145,194,552 |             | 145,194,552 |             |
|         | 介護予防報酬収益      | 11,995,677  |             | 11,995,677  |             |
|         | (利用者負担金収益)    | 17,449,126  |             | 17,449,126  |             |
|         | 介護負担金収益(公費)   | 123,077     |             | 123,077     |             |
|         | 介護負担金収益(一般)   | 15,993,196  |             | 15,993,196  |             |
|         | 介護予防負担金収益(一般) | 1,332,853   |             | 1,332,853   |             |
|         | 居宅介護支援介護料収益   | 17,958,000  |             | 17,958,000  |             |
|         | 居宅介護支援介護料収益   | 17,958,000  |             | 17,958,000  |             |
|         | 利用者等利用料収益     | 62,849,550  |             | 62,849,550  |             |
|         | 施設サービス利用料収益   | 629,510     |             | 629,510     |             |
|         | 居宅介護サービス利用料収益 | 693,030     |             | 693,030     |             |
|         | 食費収益(公費)      | 18,347,480  |             | 18,347,480  |             |
|         | 食費収益(一般)      | 25,227,090  |             | 25,227,090  |             |
|         | 居住費収益(公費)     | 4,693,080   |             | 4,693,080   |             |
|         | 居住費収益(一般)     | 13,259,360  |             | 13,259,360  |             |
|         | その他の事業収益      | 3,601,586   |             | 3,601,586   |             |
|         | 補助金事業収益       | 56,466      |             | 56,466      |             |
|         | 市町村特別事業収益     | 225,330     |             | 225,330     |             |
|         | 受託事業収益        | 3,309,640   |             | 3,309,640   |             |
|         | その他の事業収益      | 10,150      |             | 10,150      |             |
|         | 経常経費寄附金収益     | 578,000     |             | 578,000     |             |
|         | サービス活動収益計(1)  | 431,347,351 |             | 431,347,351 |             |
|         | サービス活動増減の部    | 人件費         | 330,522,947 |             | 330,522,947 |
|         |               | 職員給料        | 197,493,761 |             | 197,493,761 |
|         |               | 職員賞与        | 38,573,481  |             | 38,573,481  |
| 非常勤職員給与 |               | 35,110,200  |             | 35,110,200  |             |
| 退職給付費用  |               | 22,196,950  |             | 22,196,950  |             |
| 法定福利費   |               | 37,148,555  |             | 37,148,555  |             |
| 事業費     |               | 70,147,378  |             | 70,147,378  |             |
| 給食費     |               | 21,505,983  |             | 21,505,983  |             |
| 介護用品費   |               | 5,499,165   |             | 5,499,165   |             |
| 保健衛生費   |               | 2,558,543   |             | 2,558,543   |             |
| 被服費     |               | 4,363,535   |             | 4,363,535   |             |
| 教養娯楽費   |               | 447,941     |             | 447,941     |             |
| 日用品費    |               | 1,199,301   |             | 1,199,301   |             |
| 水道光熱費   |               | 20,119,291  |             | 20,119,291  |             |
| 消耗器具備品費 |               | 1,043,050   |             | 1,043,050   |             |
| 保険料     |               | 1,609,205   |             | 1,609,205   |             |
| 賃借料     |               | 6,317,389   |             | 6,317,389   |             |
| 車輛費     |               | 4,330,118   |             | 4,330,118   |             |
| 雑費      |               | 1,153,857   |             | 1,153,857   |             |
| 費用      |               | 21,943,833  |             | 21,943,833  |             |
| 福利厚生費   |               | 2,509,020   |             | 2,509,020   |             |
| 職員被服費   |               | 2,307,825   |             | 2,307,825   |             |
| 旅費交通費   |               | 130,690     |             | 130,690     |             |
| 研修研究費   | 805,186       |             | 805,186     |             |             |
| 事務消耗品費  | 1,531,103     |             | 1,531,103   |             |             |
| 修繕費     | 1,558,541     |             | 1,558,541   |             |             |

| 勘定科目              |                                    | 当年度決算(A)               | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)    |            |
|-------------------|------------------------------------|------------------------|-------------|--------------|------------|
|                   | 通信運搬費                              | 976,699                |             | 976,699      |            |
|                   | 広報費                                | 164,477                |             | 164,477      |            |
|                   | 業務委託費                              | 5,864,257              |             | 5,864,257    |            |
|                   | 手数料                                | 205,739                |             | 205,739      |            |
|                   | 租税公課                               | 192,274                |             | 192,274      |            |
|                   | 保守料                                | 4,943,213              |             | 4,943,213    |            |
|                   | 渉外費                                | 183,250                |             | 183,250      |            |
|                   | 諸会費                                | 372,800                |             | 372,800      |            |
|                   | 雑費                                 | 198,759                |             | 198,759      |            |
|                   | 利用者負担軽減額                           | 5,585                  |             | 5,585        |            |
|                   | 減価償却費                              | 56,874,611             |             | 56,874,611   |            |
|                   | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | △ 44,651,684           |             | △ 44,651,684 |            |
|                   | サービス活動費用計(2)                       | 434,842,670            |             | 434,842,670  |            |
|                   | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | △ 3,495,319            |             | △ 3,495,319  |            |
| サービス活動外増減の部       | 収益                                 | 借入金利息補助金収益             | 1,255,800   |              | 1,255,800  |
|                   |                                    | 受取利息配当金収益              | 61,065      |              | 61,065     |
|                   |                                    | その他のサービス活動外収益          | 792,476     |              | 792,476    |
|                   |                                    | 受入研修費収益                | 5,000       |              | 5,000      |
|                   |                                    | 利用者等外給食収益              | 265,520     |              | 265,520    |
|                   |                                    | 雑収益                    | 521,956     |              | 521,956    |
|                   |                                    | サービス活動外収益計(4)          | 2,109,341   |              | 2,109,341  |
|                   | 費用                                 | 支払利息                   | 1,255,800   |              | 1,255,800  |
|                   |                                    | サービス活動外費用計(5)          | 1,255,800   |              | 1,255,800  |
|                   |                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 853,541     |              | 853,541    |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △ 2,641,778                        |                        | △ 2,641,778 |              |            |
| 特別増減の部            | 収益                                 | 施設整備等補助金収益             | 9,200,000   |              | 9,200,000  |
|                   |                                    | 設備資金借入金元金償還補助金収益       | 9,200,000   |              | 9,200,000  |
|                   |                                    | その他の特別収益               | 2,843,573   |              | 2,843,573  |
|                   |                                    | 会計基準移行に伴う過年度修正額        | 2,843,573   |              | 2,843,573  |
|                   | 特別収益計(8)                           | 12,043,573             |             | 12,043,573   |            |
|                   | 費用                                 | 国庫補助金等特別積立金積立額         | 9,200,000   |              | 9,200,000  |
|                   |                                    | 拠点区分間繰入金費用             | 1,925,145   |              | 1,925,145  |
|                   |                                    | 特別費用計(9)               | 11,125,145  |              | 11,125,145 |
|                   | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 918,428                |             | 918,428      |            |
|                   | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △ 1,723,350            |             | △ 1,723,350  |            |
| 繰越活動増減差額の部        | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 408,472,413            | 408,472,413 | 0            |            |
|                   | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 406,749,063            | 408,472,413 | △ 1,723,350  |            |
|                   | 基本金取崩額(14)                         |                        |             |              |            |
|                   | その他の積立金取崩額(15)                     | 12,200,275             |             | 12,200,275   |            |
|                   | 人件費積立金取崩額                          | 12,200,275             |             | 12,200,275   |            |
|                   | 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) | 418,949,338            | 408,472,413 | 10,476,925   |            |

特別養護老人ホームクレイドルやけやま拠点区分 貸借対照表  
平成26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      | 283,063,541   | 269,465,252   | 13,598,289   | 流動負債            | 25,128,047    | 24,871,449    | 256,598      |
| 現金預金      | 175,728,915   | 161,609,435   | 14,119,480   | 事業未払金           | 8,295,668     | 18,834,661    | △ 10,538,993 |
| 事業未収金     | 64,891,132    | 65,404,214    | △ 513,082    | その他の未払金         | 0             | 21,797        | △ 21,797     |
| 未収金       | 428,855       | 236,755       | 192,100      | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 9,200,000     |               | 9,200,000    |
| 未収補助金     | 56,466        | 56,466        | 0            | 未払費用            | 6,179,783     | 991,787       | 5,187,996    |
| 立替金       | 22,666        | 23,166        | △ 500        | 預り金             | 42,700        | 1,500         | 41,200       |
| 前払金       | 24,000        | 910,232       | △ 886,232    | 職員預り金           | 1,409,896     | 5,021,704     | △ 3,611,808  |
| 前払費用      | 390,099       |               | 390,099      |                 |               |               |              |
| 拠点区分間貸付金  | 41,521,408    | 41,224,984    | 296,424      |                 |               |               |              |
| 固定資産      | 770,375,276   | 812,613,024   | △ 42,237,748 | 固定負債            | 75,522,550    | 64,400,000    | 11,122,550   |
| 基本財産      | 658,956,538   | 708,562,828   | △ 49,606,290 | 設備資金借入金         | 46,000,000    | 64,400,000    | △ 18,400,000 |
| 建物        | 529,672,262   | 549,363,239   | △ 19,690,977 | 退職給付引当金         | 29,522,550    |               | 29,522,550   |
| 建物附属設備    | 129,284,276   | 159,199,589   | △ 29,915,313 | 負債の部合計          | 100,650,597   | 89,271,449    | 11,379,148   |
| その他の固定資産  | 111,418,738   | 104,050,196   | 7,368,542    | 純資産の部           |               |               |              |
| 建物        | 12,461,017    | 13,131,750    | △ 670,733    | 基本金             | 1,000,000     | 1,000,000     | 0            |
| 建物附属設備    | 4,800,287     | 5,494,946     | △ 694,659    | 第1号基本金          | 1,000,000     | 1,000,000     | 0            |
| 構築物       | 334,710       | 385,142       | △ 50,432     | 国庫補助金等特別積立金     | 476,938,820   | 515,234,077   | △ 38,295,257 |
| 車輛運搬具     | 790,600       | 1,498,055     | △ 707,455    | その他の積立金         | 55,900,062    | 68,100,337    | △ 12,200,275 |
| 器具及び備品    | 26,596,608    | 14,956,512    | 11,640,096   | 人件費積立金          | 10,800,000    | 23,000,275    | △ 12,200,275 |
| 権利        | 330,120       | 330,120       | 0            | 修繕積立金           | 14,000,000    | 14,000,000    | 0            |
| ソフトウェア    | 113,334       | 153,334       | △ 40,000     | 施設設備整備積立金       | 31,100,062    | 31,100,062    | 0            |
| 退職給付引当資産  | 10,092,000    |               | 10,092,000   | 次期繰越活動増減差額      | 418,949,338   | 408,472,413   | 10,476,925   |
| 人件費積立資産   | 10,800,000    | 23,000,275    | △ 12,200,275 | (うち当期活動増減差額)    | △ 1,723,350   | 6,355,394     | △ 8,078,744  |
| 修繕積立資産    | 14,000,000    | 14,000,000    | 0            | 純資産の部合計         | 952,788,220   | 992,806,827   | △ 40,018,607 |
| 施設整備等積立資産 | 31,100,062    | 31,100,062    | 0            | 負債及び純資産の部合計     | 1,053,438,817 | 1,082,078,276 | △ 28,639,459 |
| 資産の部合計    | 1,053,438,817 | 1,082,078,276 | △ 28,639,459 |                 |               |               |              |

財務諸表に対する注記（特別養護老人ホームクレイドルやけやま拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・建物並びに器具及び備品 — 定額法
- (3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金  
新潟県民間社会福祉施設職員退職積立基金の掛金相当額及び退職手当共済法の適用を受けない職員の期末要支給額を計上

2. 重要な会計方針の変更

- ・計算書類は「社会福祉法人会計基準」から「新会計基準」に変更

3. 採用する退職給付制度

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済法に定める退職手当共済制度  
・新潟県民間社会福祉施設職員退職積立基金  
・退職手当共済法の適用を受けない職員

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) クレイドルやけやま拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙4）  
ア クレイドルやけやま介護老人福祉施設  
イ クレイドルやけやま短期入所  
ウ 居宅介護支援事業所クレイドルやけやま  
エ デイサービスセンタークレイドルやけやま
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）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       |
|---------|-------------|-------|------------|-------------|
| 建物      | 549,363,239 | 0     | 19,690,977 | 529,672,262 |
| 建物附属設備  | 159,199,589 | 0     | 29,915,313 | 129,284,276 |
| 合計      | 708,562,828 | 0     | 49,606,290 | 658,956,538 |

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

建物並びに器具及び備品の減価償却による取崩しは以下のとおりである。

|                |             |
|----------------|-------------|
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | 44,651,684円 |
| 計              | 44,651,684円 |

7. 担保に供している資産

- ・担保に供している資産は以下のとおりである。  
鉄筋コンクリート2階建て 特別養護老人ホームクレイドルやけやま  
障害支援施設エスポアールはやかわ 1棟 面積3,517.00㎡
- ・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。（当初借入額）  
特別養護老人ホームクレイドルやけやま 185,000,000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     |               |             |             |
| 建物       | 772,398,388   | 242,726,126 | 529,672,262 |
| 建物附属設備   | 616,633,670   | 487,349,394 | 129,284,276 |
| 小計       | 1,389,032,058 | 730,075,520 | 658,956,538 |
| その他の固定資産 |               |             |             |
| 建物       | 17,539,973    | 5,078,956   | 12,461,017  |
| 建物附属設備   | 7,392,000     | 2,591,713   | 4,800,287   |

|        |               |             |             |
|--------|---------------|-------------|-------------|
| 構築物    | 3,978,778     | 3,644,068   | 334,710     |
| 車輛運搬具  | 21,134,976    | 20,344,376  | 790,600     |
| 器具及び備品 | 78,182,156    | 51,585,548  | 26,596,608  |
| 小計     | 128,227,883   | 83,244,661  | 44,983,222  |
| 合計     | 1,517,259,941 | 813,320,181 | 703,939,760 |

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 | 64,891,132 | 0             | 64,891,132 |
| 未収金   | 428,855    | 0             | 428,855    |
| 未収補助金 | 56,466     | 0             | 56,466     |
| 合計    | 65,376,453 | 0             | 65,376,453 |

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訳並びに帳簿価額、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

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 平成 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 年 3 月 31 日

社会福祉法人 ひすい福祉会  
拠点区分：クレイドルやげやま

(単位：円)

| 資産の種類及び名称         | 期首帳簿価額 (A)  |              | 当期増加額 (B)  |            | 当期減価償却額 (C) |            | 当期減少額 (D) |            | 期末帳簿価額<br>(E = A + B - C - D) |              | 減価償却累計額 (F) |             | 期末取得原価 (G = E + F) |               | 摘要 |
|-------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|----|
|                   |             | うち国庫補助金等の額   |            | うち国庫補助金等の額 |             | うち国庫補助金等の額 |           | うち国庫補助金等の額 |                               | うち国庫補助金等の額   |             | うち国庫補助金等の額  |                    | うち国庫補助金等の額    |    |
| 基本財産（有形固定資産）      |             |              |            |            |             |            |           |            |                               |              |             |             |                    |               |    |
| 建物                | 549,363,239 | 458,928,734  | 0          | 0          | 19,690,977  | 17,124,371 | 0         | 0          | 529,672,262                   | 441,804,363  | 242,726,126 | 220,909,975 | 772,398,388        | 662,714,338   |    |
| 建物付属設備            | 159,199,589 | 101,294,524  | 0          | 0          | 29,915,313  | 25,968,528 | 0         | 0          | 129,284,276                   | 75,325,996   | 487,349,394 | 453,801,724 | 616,633,670        | 529,127,720   |    |
| 基本財産合計            | 708,562,828 | 560,223,258  | 0          | 0          | 49,606,290  | 43,092,899 | 0         | 0          | 658,956,538                   | 517,130,359  | 730,075,520 | 674,711,699 | 1,389,032,058      | 1,191,842,058 |    |
| その他の固定資産（有形固定資産）  |             |              |            |            |             |            |           |            |                               |              |             |             |                    |               |    |
| 建物                | 13,131,750  | 10,412,757   | 0          | 0          | 670,733     | 452,138    | 0         | 0          | 12,461,017                    | 9,960,619    | 5,078,956   | 3,617,104   | 17,539,973         | 13,577,723    |    |
| 建物付属設備            | 5,494,946   | 3,767,400    | 0          | 0          | 694,659     | 496,800    | 0         | 0          | 4,800,287                     | 3,270,600    | 2,591,713   | 1,697,400   | 7,392,000          | 4,968,000     |    |
| 構築物               | 385,142     | 153,582      | 0          | 0          | 50,432      | 28,728     | 0         | 0          | 334,710                       | 124,854      | 3,644,068   | 3,488,524   | 3,978,778          | 3,613,378     |    |
| 車両及び運搬具           | 1,498,055   | 411,756      | 0          | 0          | 707,455     | 308,949    | 0         | 0          | 790,600                       | 102,807      | 20,344,376  | 12,001,368  | 21,134,976         | 12,104,175    |    |
| 器具及び備品            | 14,956,512  | 1,821,751    | 16,745,138 | 0          | 5,105,042   | 272,170    | 0         | 0          | 26,596,608                    | 1,549,581    | 51,585,548  | 31,050,332  | 78,182,156         | 32,599,913    |    |
| その他の固定資産(有形固定資産)計 | 35,466,405  | 16,567,246   | 16,745,138 | 0          | 7,228,321   | 1,558,785  | 0         | 0          | 44,983,222                    | 15,008,461   | 83,244,661  | 51,854,728  | 128,227,883        | 66,863,189    |    |
| その他の固定資産（無形固定資産）  |             |              |            |            |             |            |           |            |                               |              |             |             |                    |               |    |
| ソフトウェア            | 153,334     | 0            | 0          | 0          | 40,000      | 0          | 0         | 0          | 113,334                       | 0            | 462,314     |             | 575,648            | 0             |    |
|                   |             |              |            |            |             |            |           |            | 0                             | 0            |             |             | 0                  | 0             |    |
| その他の固定資産(無形固定資産)計 | 153,334     | 0            | 0          | 0          | 40,000      | 0          | 0         | 0          | 113,334                       | 0            | 462,314     | 0           | 575,648            | 0             |    |
| その他の固定資産計         | 35,619,739  | 16,567,246   | 16,745,138 | 0          | 7,268,321   | 1,558,785  | 0         | 0          | 45,096,556                    | 15,008,461   | 83,706,975  | 51,854,728  | 128,803,531        | 66,863,189    |    |
| 基本財産及びその他の固定資産計   | 744,182,567 | 576,790,504  | 16,745,138 | 0          | 56,874,611  | 44,651,684 | 0         | 0          | 704,053,094                   | 532,138,820  | 813,782,495 | 726,566,427 | 1,517,835,589      | 1,258,705,247 |    |
| 将来入金予定の償還補助金の額    |             | △ 64,400,000 |            | 9,200,000  |             |            |           |            | 0                             | △ 55,200,000 |             |             |                    |               |    |
| 差 引               | 744,182,567 | 512,390,504  | 16,745,138 | 9,200,000  | 56,874,611  | 44,651,684 | 0         | 0          | 704,053,094                   | 476,938,820  |             |             |                    |               |    |

- (注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。
2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。



## 引当金明細書

(自) 平成 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 年 3 月 31 日

社会福祉法人 ひすい福祉会

拠点区分：クレイドルやげやま

(単位：円)

| 科目      | 期首残高       | 当期増加額                    | 当期減少額   |                        | 期末残高       | 摘要              |
|---------|------------|--------------------------|---------|------------------------|------------|-----------------|
|         |            |                          | 目的使用    | その他                    |            |                 |
| 退職給付引当金 | 9,154,500  | 2,137,500<br>( 759,000 ) | 237,000 | 963,000<br>( 963,000 ) | 10,092,000 | 県社協<br>退職共済積立基金 |
| 退職給付引当金 | 15,875,325 | 3,555,225<br>( )         |         | ( )                    | 19,430,550 | 法人独自            |
|         | 0          | ( )                      |         | ( )                    | 0          |                 |
| 計       | 25,029,825 | 5,692,725<br>( 759,000 ) | 237,000 | 963,000<br>( 963,000 ) | 29,522,550 |                 |

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

特別養護老人ホームクレイドルやけやま拠点区分 事業活動明細書  
(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ひすい福祉会

(単位:円)

| 勘定科目          | サービス区分            |               |            |            | 合計          | 内部取引消去 | 拠点区分合計      |
|---------------|-------------------|---------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|
|               | クレイドル介護<br>老人福祉施設 | クレイドル<br>短期入所 | 居宅クレイドル    | デイクレイドル    |             |        |             |
| 介護保険事業収益      | 208,165,366       | 126,316,303   | 18,850,440 | 77,437,242 | 430,769,351 |        | 430,769,351 |
| 施設介護料収益       | 171,720,860       |               |            |            | 171,720,860 |        | 171,720,860 |
| 介護報酬収益        | 154,719,005       |               |            |            | 154,719,005 |        | 154,719,005 |
| 利用者負担金収益(一般)  | 17,001,855        |               |            |            | 17,001,855  |        | 17,001,855  |
| 居宅介護料収益       |                   | 105,115,273   |            | 69,524,082 | 174,639,355 |        | 174,639,355 |
| (介護報酬収益)      |                   | 94,616,388    |            | 62,573,841 | 157,190,229 |        | 157,190,229 |
| 介護報酬収益        |                   | 92,922,300    |            | 52,272,252 | 145,194,552 |        | 145,194,552 |
| 介護予防報酬収益      |                   | 1,694,088     |            | 10,301,589 | 11,995,677  |        | 11,995,677  |
| (利用者負担金収益)    |                   | 10,498,885    |            | 6,950,241  | 17,449,126  |        | 17,449,126  |
| 介護負担金収益(公費)   |                   | 72,444        |            | 50,633     | 123,077     |        | 123,077     |
| 介護負担金収益(一般)   |                   | 10,238,209    |            | 5,754,987  | 15,993,196  |        | 15,993,196  |
| 介護予防負担金収益(一般) |                   | 188,232       |            | 1,144,621  | 1,332,853   |        | 1,332,853   |
| 居宅介護支援介護料収益   |                   |               | 17,958,000 |            | 17,958,000  |        | 17,958,000  |
| 居宅介護支援介護料収益   |                   |               | 17,958,000 |            | 17,958,000  |        | 17,958,000  |
| 利用者等利用料収益     | 36,388,040        | 21,201,030    |            | 5,260,480  | 62,849,550  |        | 62,849,550  |
| 施設サービス利用料収益   | 629,510           |               |            |            | 629,510     |        | 629,510     |
| 居宅介護サービス利用料収益 |                   | 693,030       |            |            | 693,030     |        | 693,030     |
| 食費収益(公費)      | 15,589,830        | 2,757,650     |            |            | 18,347,480  |        | 18,347,480  |
| 食費収益(一般)      | 8,508,150         | 11,458,460    |            | 5,260,480  | 25,227,090  |        | 25,227,090  |
| 居住費収益(公費)     | 4,210,250         | 482,830       |            |            | 4,693,080   |        | 4,693,080   |
| 居住費収益(一般)     | 7,450,300         | 5,809,060     |            |            | 13,259,360  |        | 13,259,360  |
| その他の事業収益      | 56,466            |               | 892,440    | 2,652,680  | 3,601,586   |        | 3,601,586   |
| 補助金事業収益       | 56,466            |               |            |            | 56,466      |        | 56,466      |
| 市町村特別事業収益     |                   |               |            | 225,330    | 225,330     |        | 225,330     |
| 受託事業収益        |                   |               | 892,440    | 2,417,200  | 3,309,640   |        | 3,309,640   |
| その他の事業収益      |                   |               |            | 10,150     | 10,150      |        | 10,150      |
| 経常経費寄附金収益     | 478,000           |               |            | 100,000    | 578,000     |        | 578,000     |
| サービス活動収益計(1)  | 208,643,366       | 126,316,303   | 18,850,440 | 77,537,242 | 431,347,351 |        | 431,347,351 |
| 人件費           | 152,248,039       | 99,897,845    | 14,525,013 | 63,852,050 | 330,522,947 |        | 330,522,947 |
| 職員給料          | 93,282,035        | 59,578,264    | 7,789,629  | 36,843,833 | 197,493,761 |        | 197,493,761 |
| 職員賞与          | 18,032,481        | 11,424,208    | 1,611,280  | 7,505,512  | 38,573,481  |        | 38,573,481  |
| 非常勤職員給与       | 13,272,278        | 11,065,786    | 3,070,111  | 7,702,025  | 35,110,200  |        | 35,110,200  |
| 退職給付費用        | 10,166,001        | 6,753,874     | 125,400    | 5,151,675  | 22,196,950  |        | 22,196,950  |
| 法定福利費         | 17,495,244        | 11,075,713    | 1,928,593  | 6,649,005  | 37,148,555  |        | 37,148,555  |
| 事業費           | 35,288,585        | 21,112,665    | 150,946    | 13,595,182 | 70,147,378  |        | 70,147,378  |
| 給食費           | 11,557,757        | 7,441,126     |            | 2,507,100  | 21,505,983  |        | 21,505,983  |
| 介護用品費         | 3,639,672         | 1,621,790     |            | 237,703    | 5,499,165   |        | 5,499,165   |
| 保健衛生費         | 1,430,823         | 597,465       |            | 530,255    | 2,558,543   |        | 2,558,543   |

サービス活動増減の部

| 勘定科目                  |              | サービス区分                 |               |             |              | 合計          | 内部取引消去       | 拠点区分合計      |            |
|-----------------------|--------------|------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------------|
|                       |              | クレイドル介護<br>老人福祉施設      | クレイドル<br>短期入所 | 居宅クレイドル     | デイクレイドル      |             |              |             |            |
| サービス活動増減の部            | 費用           | 被服費                    | 3,073,248     | 1,289,027   |              | 1,260       | 4,363,535    |             | 4,363,535  |
|                       |              | 教養娯楽費                  | 295,977       | 125,212     |              | 26,752      | 447,941      |             | 447,941    |
|                       |              | 日用品費                   | 532,568       | 353,694     |              | 313,039     | 1,199,301    |             | 1,199,301  |
|                       |              | 水道光熱費                  | 10,454,673    | 5,657,010   | 43,457       | 3,964,151   | 20,119,291   |             | 20,119,291 |
|                       |              | 消耗器具備品費                | 464,033       | 249,051     |              | 329,966     | 1,043,050    |             | 1,043,050  |
|                       |              | 保険料                    | 628,942       | 550,550     | 5,400        | 424,313     | 1,609,205    |             | 1,609,205  |
|                       |              | 賃借料                    | 2,248,103     | 1,521,471   |              | 2,547,815   | 6,317,389    |             | 6,317,389  |
|                       |              | 車輛費                    | 334,012       | 1,367,903   | 102,089      | 2,526,114   | 4,330,118    |             | 4,330,118  |
|                       |              | 雑費                     | 628,777       | 338,366     |              | 186,714     | 1,153,857    |             | 1,153,857  |
|                       |              | 事務費                    | 11,955,839    | 6,715,398   | 535,287      | 2,737,309   | 21,943,833   |             | 21,943,833 |
|                       |              | 福利厚生費                  | 1,282,942     | 816,645     | 16,050       | 393,383     | 2,509,020    |             | 2,509,020  |
|                       |              | 職員被服費                  | 1,126,405     | 741,059     |              | 440,361     | 2,307,825    |             | 2,307,825  |
|                       |              | 旅費交通費                  | 48,007        | 31,093      | 51,590       |             | 130,690      |             | 130,690    |
|                       |              | 研修研究費                  | 437,426       | 279,845     | 27,200       | 60,715      | 805,186      |             | 805,186    |
|                       |              | 事務消耗品費                 | 761,686       | 345,086     | 122,811      | 301,520     | 1,531,103    |             | 1,531,103  |
|                       |              | 修繕費                    | 447,945       | 310,315     | 1,468        | 798,813     | 1,558,541    |             | 1,558,541  |
|                       |              | 通信運搬費                  | 279,543       | 287,301     | 161,696      | 248,159     | 976,699      |             | 976,699    |
|                       |              | 広報費                    | 73,037        | 48,508      |              | 42,932      | 164,477      |             | 164,477    |
|                       |              | 業務委託費                  | 4,084,757     | 1,726,366   | 705          | 52,429      | 5,864,257    |             | 5,864,257  |
|                       |              | 手数料                    | 16,963        | 161,187     | 13,320       | 14,269      | 205,739      |             | 205,739    |
|                       |              | 租税公課                   | 55,074        | 85,500      |              | 51,700      | 192,274      |             | 192,274    |
|                       |              | 保守料                    | 2,884,982     | 1,700,509   | 118,447      | 239,275     | 4,943,213    |             | 4,943,213  |
|                       |              | 渉外費                    | 182,053       | 1,197       |              |             | 183,250      |             | 183,250    |
|                       |              | 諸会費                    | 193,069       | 109,431     | 22,000       | 48,300      | 372,800      |             | 372,800    |
|                       |              | 雑費                     | 81,950        | 71,356      |              | 45,453      | 198,759      |             | 198,759    |
|                       |              | 利用者負担軽減額               |               | 5,585       |              |             | 5,585        |             | 5,585      |
| 減価償却費                 | 29,076,320   | 18,419,518             |               | 9,378,773   | 56,874,611   |             | 56,874,611   |             |            |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △ 27,083,764 | △ 9,587,494            |               | △ 7,980,426 | △ 44,651,684 |             | △ 44,651,684 |             |            |
| サービス活動費用計(2)          | 201,485,019  | 136,563,517            | 15,211,246    | 81,582,888  | 434,842,670  |             | 434,842,670  |             |            |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 7,158,347    | △ 10,247,214           | 3,639,194     | △ 4,045,646 | △ 3,495,319  |             | △ 3,495,319  |             |            |
| サービス活動外増減の部           | 収益           | 借入金利息補助金収益             | 932,880       | 322,920     |              |             | 1,255,800    |             | 1,255,800  |
|                       |              | 受取利息配当金収益              | 28,716        | 2,263       |              | 30,086      | 61,065       |             | 61,065     |
|                       |              | その他のサービス活動外収益          | 730,219       | 27,847      |              | 34,410      | 792,476      |             | 792,476    |
|                       |              | 受入研修費収益                | 5,000         |             |              |             | 5,000        |             | 5,000      |
|                       |              | 利用者等外給食収益              | 265,520       |             |              |             | 265,520      |             | 265,520    |
|                       |              | 雑収益                    | 459,699       | 27,847      |              | 34,410      | 521,956      |             | 521,956    |
| サービス活動外収益計(4)         | 1,691,815    | 353,030                |               | 64,496      | 2,109,341    |             | 2,109,341    |             |            |
| サービス活動外増減の部           | 費用           | 支払利息                   | 932,880       | 322,920     |              |             | 1,255,800    |             | 1,255,800  |
|                       |              | サービス活動外費用計(5)          | 932,880       | 322,920     |              |             | 1,255,800    |             | 1,255,800  |
|                       |              | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 758,935       | 30,110      |              | 64,496      | 853,541      |             | 853,541    |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     |              | 7,917,282              | △ 10,217,104  | 3,639,194   | △ 3,981,150  | △ 2,641,778 |              | △ 2,641,778 |            |

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成 25 年 4 月 1 日 (至) 平成 26 年 3 月 31 日

社会福祉法人 ひすい福祉会

拠点区分：クレイドルやげやま

(単位：円)

| 区分      | 前期末残高      | 当期増加額 | 当期減少額      | 期末残高       | 摘要 |
|---------|------------|-------|------------|------------|----|
| 人件費積立金  | 23,000,275 |       | 12,200,275 | 10,800,000 |    |
| 修繕積立金   | 14,000,000 |       |            | 14,000,000 |    |
| 施設整備積立金 | 31,100,062 |       |            | 31,100,062 |    |
| 計       | 68,100,337 | 0     | 12,200,275 | 55,900,062 |    |

(単位：円)

| 区分       | 前期末残高      | 当期増加額     | 当期減少額      | 期末残高       | 摘要      |
|----------|------------|-----------|------------|------------|---------|
| 退職給付引当資産 | 9,154,500  | 2,137,500 | 1,200,000  | 10,092,000 | 退職給付引当金 |
| 人件費積立資産  | 23,000,275 | 0         | 12,200,275 | 10,800,000 |         |
| 修繕積立資産   | 14,000,000 |           |            | 14,000,000 |         |
| 施設整備積立資産 | 31,100,062 |           |            | 31,100,062 |         |
| 計        | 77,254,837 | 2,137,500 | 13,400,275 | 65,992,062 |         |

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。