

理事長	施設長	事務長	担当者
			

## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第1号第1様式 (第17条第4項関係)

(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	482,208,000	479,933,671	2,274,329	
	経常経費寄附金収入	120,000	120,000		
	受取利息配当金収入	20,000	15,756	4,244	
	その他の収入	13,987,000	12,027,609	1,959,391	
	事業活動収入計(1)	496,335,000	492,097,036	4,237,964	
	支出				
人件費支出	312,122,000	308,433,682	3,688,318		
事業費支出	62,012,000	59,879,141	2,132,859		
事務費支出	76,097,000	74,194,242	1,902,758		
利用者負担軽減額	552,000	563,851	-11,851		
支払利息支出	1,621,000	1,648,554	-27,554		
その他の支出	2,012,000	1,932,530	79,470		
事業活動支出計(2)	454,416,000	446,652,000	7,764,000		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,919,000	45,445,036	-3,526,036		
施設整備等による収支	収入				
	その他の施設整備等による収入		196,656	-196,656	
	施設整備等収入計(4)		196,656	-196,656	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,163,000	10,162,400	600	
ファイナンス・リース債務の返済支出	3,069,000	2,892,612	176,388		
その他の施設整備等による支出	2,831,000	3,382,630	-551,630		
施設整備等支出計(5)	16,063,000	16,437,642	-374,642		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-16,063,000	-16,240,986	177,986		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	7,714,000	7,303,344	410,656	
	拠点区分間繰入金収入	3,000,000		3,000,000	
	その他の活動収入計(7)	10,714,000	7,303,344	3,410,656	
	支出				
	積立資産支出	5,644,000	5,644,386	-386	
	拠点区分間繰入金支出	3,000,000		3,000,000	
その他の活動支出計(8)	8,644,000	5,644,386	2,999,614		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,070,000	1,658,958	411,042		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	27,926,000	30,863,008	-2,937,008		
前期末支払資金残高(12)	177,224,131	177,224,131			
当期末支払資金残高(11)+(12)	205,150,131	208,087,139	-2,937,008		

理事長	施設長	事務長	担当者

### 社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第1号第3様式 (第17条第4項関係)

(単位: 円)

勘定科目		法人本部	健老園	錦海荘	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		273,095,942	206,837,729	479,933,671		479,933,671
	経常経費寄附金収入	120,000			120,000		120,000
	受取利息配当金収入		4,368	11,388	15,756		15,756
	その他の収入		1,827,860	10,199,749	12,027,609		12,027,609
	事業活動収入計(1)	120,000	274,928,170	217,048,866	492,097,036		492,097,036
	支出						
	人件費支出	120,000	161,241,649	147,072,033	308,433,682		308,433,682
	事業費支出		33,283,276	26,595,865	59,879,141		59,879,141
	事務費支出	36,175	42,111,541	32,046,526	74,194,242		74,194,242
利用者負担軽減額		563,851		563,851		563,851	
支払利息支出		1,647,801	753	1,648,554		1,648,554	
その他の支出		1,277,780	654,750	1,932,530		1,932,530	
事業活動支出計(2)	156,175	240,125,898	206,369,927	446,652,000		446,652,000	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-36,175	34,802,272	10,678,939	45,445,036		45,445,036	
施設整備等による収支	収入						
	その他の施設整備等による収入			196,656	196,656		196,656
	施設整備等収入計(4)			196,656	196,656		196,656
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出		9,996,000	166,400	10,162,400		10,162,400
ファイナンス・リース債務の返済支出		2,099,520	793,092	2,892,612		2,892,612	
その他の施設整備等による支出		635,436	2,747,194	3,382,630		3,382,630	
施設整備等支出計(5)		12,730,956	3,706,686	16,437,642		16,437,642	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-12,730,956	-3,510,030	-16,240,986		-16,240,986	
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入		1,589,544	5,713,800	7,303,344		7,303,344
	拠点区分間繰入金収入	3,000,000			3,000,000	-3,000,000	
	その他の活動収入計(7)	3,000,000	1,589,544	5,713,800	10,303,344	-3,000,000	7,303,344
	支出						
積立資産支出		2,350,485	3,293,901	5,644,386		5,644,386	
拠点区分間繰入金支出		1,500,000	1,500,000	3,000,000	-3,000,000		
その他の活動支出計(8)		3,850,485	4,793,901	8,644,386	-3,000,000	5,644,386	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,000,000	-2,260,941	919,899	1,658,958		1,658,958	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	2,963,825	19,810,375	8,088,808	30,863,008		30,863,008	
前期末支払資金残高(11)		156,395	80,996,823	96,070,913	177,224,131		177,224,131
当期末支払資金残高(10)+(11)		3,120,220	100,807,198	104,159,721	208,087,139		208,087,139

理事長	施設長	事務長	担当者
			

## 法人単位事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第2号第1様式 (第23条第4項関係)

(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	479,933,671	453,309,995	26,623,676
		経常経費寄附金収益	120,000	124,235	-4,235
		サービス活動収益計(1)	480,053,671	453,434,230	26,619,441
	費用	人件費	317,651,724	308,434,524	9,217,200
		事業費	59,879,141	63,006,646	-3,127,505
		事務費	74,194,242	66,868,001	7,326,241
		利用者負担軽減額	563,851	359,486	204,365
		減価償却費	42,134,139	42,556,930	-422,791
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-17,773,226	-17,777,043	3,817
		サービス活動費用計(2)	476,649,871	463,448,544	13,201,327
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,403,800	-10,014,314	13,418,114	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	15,756	21,029	-5,273
		その他のサービス活動外収益	12,027,609	2,820,096	9,207,513
		サービス活動外収益計(4)	12,043,365	2,841,125	9,202,240
	費用	支払利息	1,648,554	1,727,478	-78,924
		その他のサービス活動外費用	1,932,530	2,064,110	-131,580
		サービス活動外費用計(5)	3,581,084	3,791,588	-210,504
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,462,281	-950,463	9,412,744	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,866,081	-10,964,777	22,830,858	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		2,970,000	-2,970,000
		特別収益計(8)		2,970,000	-2,970,000
	費用	固定資産売却損・処分損		3	-3
		国庫補助金等特別積立金積立額		2,970,000	-2,970,000
		特別費用計(9)		2,970,003	-2,970,003
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-3	3	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,866,081	-10,964,780	22,830,861	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	207,859,965	216,924,745	-9,064,780
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	219,726,046	205,959,965	13,766,081
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)		1,900,000	-1,900,000
		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)	219,726,046	207,859,965	11,866,081



理事長	施設長	事務長	担当者
			

### 社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

第2号第3様式 (第23条第4項関係)

(単位: 円)

勘定科目		法人本部	健老園	錦海荘	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						
	介護保険事業収益		273,095,942	206,837,729	479,933,671		479,933,671
	経常経費寄附金収益	120,000			120,000		120,000
	サービス活動収益計(1)	120,000	273,095,942	206,837,729	480,053,671		480,053,671
	費用						
	人件費	120,000	168,995,590	148,536,134	317,651,724		317,651,724
	事業費		33,283,276	26,595,865	59,879,141		59,879,141
	事務費	36,175	42,111,541	32,046,526	74,194,242		74,194,242
	利用者負担軽減額		563,851		563,851		563,851
	減価償却費		25,814,315	16,319,824	42,134,139		42,134,139
国庫補助金等特別積立金取崩額		-9,499,361	-8,273,865	-17,773,226		-17,773,226	
サービス活動費用計(2)	156,175	261,269,212	215,224,484	476,649,871		476,649,871	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-36,175	11,826,730	-8,386,755	3,403,800		3,403,800	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益		4,368	11,388	15,756		15,756
	その他のサービス活動外収益		1,827,860	10,199,749	12,027,609		12,027,609
	サービス活動外収益計(4)		1,832,228	10,211,137	12,043,365		12,043,365
	費用						
	支払利息		1,647,801	753	1,648,554		1,648,554
その他のサービス活動外費用		1,277,780	654,750	1,932,530		1,932,530	
サービス活動外費用計(5)		2,925,581	655,503	3,581,084		3,581,084	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-1,093,353	9,555,634	8,462,281		8,462,281	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-36,175	10,733,377	1,168,879	11,866,081		11,866,081	
特別増減の部	収益						
	拠点区分間繰入金収益	3,000,000			3,000,000	-3,000,000	
	特別収益計(8)	3,000,000			3,000,000	-3,000,000	
	費用						
拠点区分間繰入金費用		1,500,000	1,500,000	3,000,000	-3,000,000		
特別費用計(9)		1,500,000	1,500,000	3,000,000	-3,000,000		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,000,000	-1,500,000	-1,500,000				
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,963,825	9,233,377	-331,121	11,866,081		11,866,081	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	206,395	115,687,826	91,965,744	207,859,965		207,859,965
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,170,220	124,921,203	91,634,623	219,726,046		219,726,046
	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)	3,170,220	124,921,203	91,634,623	219,726,046		219,726,046

理事長	施設長	事務長	担当者
			

## 法人単位貸借対照表

平成31年 3月31日現在

第3号第1様式 (第27条第4項関係)

(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	231,112,868	200,797,091	30,315,777	流 動 負 債	49,616,777	39,453,408	10,163,369
現 金 預 金	160,484,542	132,356,655	28,127,887	事 業 未 払 金	19,696,083	19,826,819	-130,736
事 業 未 収 金	70,016,739	67,931,489	2,085,250	1年以内返済予定 設備資金借入金	9,996,000	10,162,400	-166,400
未 収 補 助 金	16,766	16,096	670	1年以内返済予定 リース債務	2,892,612	2,892,612	
立 替 金	339,346	282,887	56,459	1年以内支払予定 長期未払金	2,825,436	2,825,436	
前 払 費 用	196,656	163,882	32,774	預 り	-12,717	3,879	-16,596
仮 払 金	58,819	46,082	12,737	職 員 預 り 金	3,223,043	3,579,804	-356,761
固 定 資 産	899,628,283	942,574,902	-42,946,619	仮 受 金	119,320	162,458	-43,138
基 本 財 産	724,909,278	755,966,130	-31,056,852	賞 与 引 当 金	10,877,000		10,877,000
土 地	307,989,000	307,989,000		固 定 負 債	166,721,114	183,608,180	-16,887,066
建 物	416,920,278	447,977,130	-31,056,852	設 備 資 金 借 入 金 務	119,179,000	129,175,000	-9,996,000
そ の 他 の 固 定 資 産	174,719,005	186,608,772	-11,889,767	リ ー ス 債 務	8,390,159	11,282,771	-2,892,612
土 地	42,368,370	42,368,370		退 職 給 付 金	31,510,284	32,683,302	-1,173,018
建 物	44,697,784	51,025,088	-6,327,304	長 期 未 払 金	7,641,671	10,467,107	-2,825,436
構 築 物	702,849	909,197	-206,348	負 債 の 部 合 計	216,337,891	223,061,588	-6,723,697
車 輛 運 搬 具	6	6					
器 具 及 び 備 品	10,324,292	11,975,315	-1,651,023	純 資 産 の 部			
有 形 リ ー ス 資 産	11,107,811	14,000,423	-2,892,612	基 本 金	484,164,464	484,164,464	
権 利	91,350	91,350		基 本 金	484,164,464	484,164,464	
投 資 有 価 証 券	50,000	50,000		国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	177,007,029	194,780,255	-17,773,226
退 職 給 付 引 当 資 産	31,510,284	32,683,302	-1,173,018	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	177,007,029	194,780,255	-17,773,226
施 設 整 備 等 積 立 資 産	33,505,721	33,505,721		そ の 他 の 積 立 金	33,505,721	33,505,721	
長 期 前 払 費 用	360,538		360,538	施 設 整 備 等 積 立 金	33,505,721	33,505,721	
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	219,726,046	207,859,965	11,866,081
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	219,726,046	207,859,965	11,866,081
				純 資 産 の 部 合 計	914,403,260	920,310,405	-5,907,145
資 産 の 部 合 計	1,130,741,151	1,143,371,993	-12,630,842	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,130,741,151	1,143,371,993	-12,630,842

理事長	施設長	事務長	担当者
			

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

平成31年 3月31日現在

第3号第3様式 (第27条第4項関係)  
(単位:円)

勘定科目	法人本部	健老園	錦海荘	合計	内部取引	消去	事業区分合計
流動資産				231112868			231112868
現金預金	3120263	114329752	113662853	231112868			231112868
事業未収金	3120263	75826729	81537550	160484542			160484542
未収補助金		38374497	31642242	70016739			70016739
立替金		128526	16766	16766			16766
前払費用			210820	339346			339346
仮払金			196656	196656			196656
固定資産	50000	634551777	265026506	899628283			899628283
基本財産		580608115	144301163	724909278			724909278
土地		255989000	52000000	307989000			307989000
建物		324619115	92301163	416920278			416920278
その他の固定資産	50000	53943662	120725343	174719005			174719005
土地			42368370	42368370			42368370
建物		14092887	30604897	44697784			44697784
構築物		112638	590211	702849			702849
車輜運搬具				6			6
器具及び備品		4748212	5576080	10324292			10324292
有形リース資産		8398080	2709731	11107811			11107811
権利		91350		91350			91350
投資有価証券	50000			50000			50000
退職給付引当資産		14494243	17016041	31510284			31510284
施設整備等積立資産		12006250	21499471	33505721			33505721
長期前払費用			360538	360538			360538
資産の部合計	3170263	748881529	378689359	1130741151			1130741151
流動負債	43	33246510	16370224	49616777			49616777
事業未払金		12806444	6889639	19696083			19696083
1年以内返済予定設備資金借入金		9996000	9996000	9996000			9996000
1年以内返済予定リース債務		2099520	793092	2892612			2892612
1年以内支払予定長期未払金		635436	2190000	2825436			2825436
預り金	43	-13270	510	-12717			-12717
職員預り金		631680	2591363	3223043			3223043

## 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

平成31年 3月31日現在

第3号第3様式 (第27条第4項関係)  
(単位:円)

勘定科目	法人本部	健老園	錦海荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
仮受金		97700	21620	119320		119320
賞与引当金		6993000	3884000	10877000		10877000
固定負債		142957934	23763180	166721114		166721114
設備資金借入金		119179000		119179000		119179000
リース債務		6473520	1916639	8390159		8390159
退職給付引当金		14494243	17016041	31510284		31510284
長期未払金		2811171	4830500	7641671		7641671
負債の部合計	43	176204444	40133404	216337891		216337891
基本金		299783000	184381464	484164464		484164464
基本金		299783000	184381464	484164464		484164464
国庫補助金等特別積立金		135966632	41040397	177007029		177007029
国庫補助金等特別積立金		135966632	41040397	177007029		177007029
その他の積立金		12006250	21499471	33505721		33505721
施設整備等積立金		12006250	21499471	33505721		33505721
次期繰越活動増減差額	3170220	124921203	91634623	219726046		219726046
次期繰越活動増減差額	3170220	124921203	91634623	219726046		219726046
(うち当期活動増減差額)	2963825	9233377	-331121	11866081		11866081
純資産の部合計	3170220	572677085	338555955	914403260		914403260
負債及び純資産の部合計	3170263	748881529	378689359	1130741151		1130741151

## 計算書類に対する注記

### 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・移動平均法に基づく原価法
- ・満期保有目的債券以外の有価証券のうち市場価格のあるもの - 時価法
- ・満期保有目的の債券 - 償却原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却資産 - 定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 - 職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する岡山県民間社会福祉従事者共済制度における掛金相当額を退職給付引当金に計上する。
- ・賞与引当金 - 職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。ただし、重要性の原則あり。
- ・徴収不能引当金 - 金銭債権のうち、徴収不能の見込み額を徴収不能引当金として計上する。

### 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

岡山県民間社会福祉従事者共済制度  
社会福祉施設職員等退職手当共済制度

### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人では、公益・収益事業を実施していないため作成していない。

(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号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

(4) 公益、収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、公益・収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容



- ア 法人本部（社会福祉事業）  
「法人本部」
- イ 健老園拠点（社会福祉事業）  
「特別養護老人ホーム健老園」  
「特別養護老人ホーム健老園老人短期入所」
- ウ 錦海荘拠点（社会福祉事業）  
「特別養護老人ホーム錦海荘」  
「特別養護老人ホーム錦海荘老人短期入所」

## 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	307,989,000	0	0	307,989,000
建物	447,977,130	0	31,056,852	416,920,278
合 計	755,966,130	0	31,056,852	724,909,278

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。

土地（基本財産）	255,989,000 円
建物（基本財産）	324,619,115 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）	129,175,000 円
計	129,175,000 円

## 9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,005,062,986	588,142,708	416,920,278
建物	108,723,596	64,025,812	44,697,784
構築物	9,234,306	8,531,457	702,849
車両運搬具	13,746,570	13,746,564	6
器具及び備品	75,335,698	65,011,406	10,324,292
有形リース資産	19,455,192	8,347,381	11,107,811
合 計	1,231,558,348	747,805,328	483,753,020

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
該当なし			
合 計			

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事業上の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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