

# 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

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	624,300,000	627,202,519	2,902,519
	借入金利息補助金収入	570,000	577,500	7,500
	経常経費寄附金収入	1,600,000	1,602,000	2,000
	受取利息配当金収入	600,000	662,835	62,835
	その他の収入	2,900,000	3,069,790	169,790
	事業活動収入計(1)	629,970,000	633,114,644	3,144,644
	支出			
	人件費支出	405,700,000	403,173,275	2,526,725
	事業費支出	90,960,000	89,858,043	1,101,957
事務費支出	76,420,000	74,724,586	1,695,414	
利用者負担軽減額	1,300,000	1,225,884	74,116	
支払利息支出	1,800,000	1,713,759	86,241	
その他の支出	3,420,000	3,418,004	1,996	
事業活動支出計(2)	579,600,000	574,113,551	5,486,449	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	50,370,000	59,001,093	8,631,093	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	8,250,000	150,089,000	141,839,000
	設備資金借入金収入	700,000,000	700,000,000	
	施設整備等収入計(4)	708,250,000	850,089,000	141,839,000
	支出			
設備資金借入金元金償還支出	16,500,000	16,500,000		
固定資産取得支出	985,350,000	981,038,550	4,311,450	
その他の施設整備等による支出	850,000	841,220	8,780	
施設整備等支出計(5)	1,002,700,000	998,379,770	4,320,230	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-294,450,000	-148,290,770	146,159,230	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	130,170,000	130,368,400	198,400
	拠点区分間繰入金収入	316,992,316		-316,992,316
	その他の活動による収入計(7)	447,162,316	130,368,400	-316,793,916
	支出			
	積立資産支出	940,000	924,600	15,400
拠点区分間繰入金支出	316,992,316		316,992,316	
その他の活動支出計(8)	317,932,316	924,600	317,007,716	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	129,230,000	129,443,800	213,800	
予備費支出(10)	400,000	—	400,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-115,250,000	40,154,123	155,404,123	
前期末支払資金残高(12)		400,558,761	400,558,761	
当期末支払資金残高(11)+(12)	-115,250,000	440,712,884	555,962,884	

# 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

第二号第一様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘 定 科 目			当年度決算	前年度決算	増 減
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収 益	介護保険事業収益	627,202,519	637,568,578	-10,366,059
		経常経費寄附金収益	1,602,000	943,000	659,000
		サービス活動収益計(1)	628,804,519	638,511,578	-9,707,059
	費 用	人件費	405,698,122	381,055,646	24,642,476
		事業費	89,858,043	79,798,094	10,059,949
		事務費	75,107,746	68,279,700	6,828,046
		利用者負担軽減額	1,225,884	873,304	352,580
		減価償却費	50,541,988	52,003,052	-1,461,064
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-22,033,427	-25,424,545	3,391,118
		サービス活動費用計(2)	600,398,356	556,585,251	43,813,105
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	28,406,163	81,926,327	-53,520,164	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	借入金利息補助金収益	577,500	693,000	-115,500
		受取利息配当金収益	662,835	1,049,371	-386,536
		その他のサービス活動外収益	3,069,790	2,183,995	885,795
		サービス活動外収益計(4)	4,310,125	3,926,366	383,759
	費 用	支払利息	1,713,759	1,686,619	27,140
		その他のサービス活動外費用	3,567,404	3,138,336	429,068
		サービス活動外費用計(5)	5,281,163	4,824,955	456,208
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-971,038	-898,589	-72,449	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	27,435,125	81,027,738	-53,592,613	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	150,089,000	12,177,000	137,912,000
		拠点区分間固定資産移管収益	3,702,000		3,702,000
		その他の特別収益	209,779	136,800	72,979
		特別収益計(8)	154,000,779	12,313,800	141,686,979
	費 用	固定資産売却損・処分損	85,576	133,793	-48,217
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	-33,173	-59,174	26,001
		国庫補助金等特別積立金積立額	150,089,000	12,177,000	137,912,000
		拠点区分間固定資産移管費用	3,702,000		3,702,000
		その他の特別損失	114,451		114,451
		特別費用計(9)	153,957,854	12,251,619	141,706,235
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	42,925	62,181	-19,256	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	27,478,050	81,089,919	-53,611,869	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	796,416,079	575,326,160	221,089,919
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	823,894,129	656,416,079	167,478,050
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	130,000,000	190,000,000	-60,000,000
		その他の積立金積立額(16)		50,000,000	-50,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	953,894,129	796,416,079	157,478,050

# 法人単位貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

（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
<b>流動資産</b>	<b>509,863,609</b>	<b>416,462,761</b>	<b>93,400,848</b>	<b>流動負債</b>	<b>109,251,127</b>	<b>54,786,244</b>	<b>54,464,883</b>
現金預金	281,119,704	323,793,157	-42,673,453	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	66,027,683	13,700,207	52,327,476
事業未収金	86,326,259	91,522,621	-5,196,362	その他の未払金	360,288	279,720	80,568
未収金	260,766		260,766	役員等短期借入金			
未収補助金	142,099,440	1,076,907	141,022,533	1年以内返済予定設備資金借入金	16,500,000	16,500,000	
未収収益				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
立替金	12,636	25,272	-12,636	1年以内返済予定役員等長期借入金			
前払金	23,582	23,582		1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
前払費用	21,222	21,222		1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
1年以内回収予定長期貸付金				1年以内返済予定サービス区分間長期借入金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				1年以内支払予定長期未払金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				未払費用			
1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金				預り金	38,550	91,800	-53,250
短期貸付金				職員預り金	2,724,204	1,832,273	891,931
事業区分間貸付金				前受金			
拠点区分間貸付金				前受収益			
サービス区分間貸付金				事業区分間借入金			
仮払金				拠点区分間借入金			
その他の流動資産				サービス区分間借入金			
徴収不能引当金				仮受金			
<b>固定資産</b>	<b>2,296,644,632</b>	<b>1,495,483,237</b>	<b>801,161,395</b>	賞与引当金	23,600,402	22,382,244	1,218,158
<b>基本財産</b>	<b>1,973,371,231</b>	<b>1,106,828,697</b>	<b>866,542,534</b>	その他の流動負債			
土地	407,879,751	252,335,446	155,544,305	<b>固定負債</b>	<b>755,865,189</b>	<b>71,207,900</b>	<b>684,657,289</b>
建物	1,565,491,480	854,493,251	710,998,229	設備資金借入金	749,500,000	66,000,000	683,500,000
定期預金				長期運営資金借入金			
投資有価証券				リース債務			
減価償却累計額 △				役員等長期借入金			
その他の固定資産	323,273,401	388,654,540	-65,381,139	事業区分間長期借入金			
土地	470,267	54,381	415,886	拠点区分間長期借入金			
建物	32,059,095	13,019,618	19,039,477	サービス区分間長期借入金			
構築物	427,777	535,127	-107,350	役員退職慰労引当金	750,489		750,489
機械及び装置	209,677	853,957	-644,280	退職給付引当金	5,614,700	5,207,900	406,800
車輛運搬具	83,650,665	34,996,397	48,654,268	人件費引当金			
器具及び備品		3,702,000	-3,702,000	修繕費引当金			
建設仮勘定				長期未払金			
減価償却累計額 △				その他の固定負債			
有形リース資産				<b>負債の部合計</b>	<b>865,116,316</b>	<b>125,994,144</b>	<b>739,122,172</b>
権利				<b>純 資 産 の 部</b>			
ソフトウェア				基本金	194,117,146	194,117,146	
無形リース資産				基本金	194,117,146	194,117,146	
投資有価証券				国庫補助金等特別積立金	593,380,650	465,418,629	127,962,021
長期貸付金				国庫補助金等特別積立金	593,380,650	465,418,629	127,962,021
事業区分間長期貸付金				その他の積立金	200,000,000	330,000,000	-130,000,000
拠点区分間長期貸付金				減価償却積立金			
サービス区分間長期貸付金				人件費積立金	50,000,000	50,000,000	
役員退職慰労引当資産				修繕費積立金	120,000,000	120,000,000	
退職給付引当資産	5,614,700	5,207,900	406,800	施設設備整備積立金	30,000,000	160,000,000	-130,000,000
長期預り金積立資産				その他の積立金			
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000		次期繰越活動増減差額	953,894,129	796,416,079	157,478,050
修繕費積立資産	120,000,000	120,000,000		次期繰越活動増減差額	953,894,129	796,416,079	157,478,050
施設設備整備積立資産	30,000,000	160,000,000	-130,000,000	（うち当期活動増減差額）	27,478,050	81,089,919	-53,611,869
その他の積立資産				<b>純資産の部合計</b>	<b>1,941,391,925</b>	<b>1,785,951,854</b>	<b>155,440,071</b>
長期前払費用	841,220	285,160	556,060	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>2,806,508,241</b>	<b>1,911,945,998</b>	<b>894,562,243</b>
その他の固定資産							
<b>資産の部合計</b>	<b>2,806,508,241</b>	<b>1,911,945,998</b>	<b>894,562,243</b>				

## 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) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

##### ③長期前払費用

定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①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。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

##### ③役員退職慰労引当金

役員の退任餞別金の支給に備えるため、慶弔規程に基づく期末要支給額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

### 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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では、社会福祉事業のみ実施している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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア、加島の郷拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホーム加島の郷（従来型）」

「特別養護老人ホーム加島の郷（ユニット型）」

「特別養護老人ホーム加島の郷（ショートステイ）」

「デイサービスセンターかじま（一般型）」

「デイサービスセンターかじま（認知症対応型）」

「ホームヘルプセンターかじま」

「居宅介護支援事業所かじま」

「在宅介護支援センターかじま」

「生きがいデイサービス」

「食の自立支援」

イ、ディアナの郷拠点（社会福祉事業）

「特別養護老人ホームディアナの郷（ユニット型地域密着型）」

「特別養護老人ホームディアナの郷（ショートステイ）」

「デイサービスセンターディアナの郷（一般型）」

## 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	407,879,751	0	0	407,879,751
建物	1,565,491,480	0	0	1,565,491,480
合 計	1,973,371,231	0	0	1,973,371,231

## 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

- ・アルミ製ハイローストレッチャーを1台処分したことに伴い、国庫補助金等特別積立金7,333円を取り崩した。
- ・ガス給湯器を1台入れ替えしたことに伴い、国庫補助金等特別積立金25,840円を取り崩した。

## 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）	171,867,146円
建物（基本財産）	470,834,459円
計	642,701,605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）	66,000,000円
計	66,000,000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
建物（基本財産）	2,272,874,769	0	2,272,874,769
建物	528,230	0	528,230
構築物	69,023,273	0	69,023,273
車両運搬具	2,725,660	0	2,725,660
器具及び備品	163,238,726	0	163,238,726
機械及び装置	910,349	0	910,349
合 計	2,509,301,007	0	2,509,301,007

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

該当なし

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

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

- ・平成30年4月1日「地域密着型特別養護老人ホームディアナの郷」開設

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

- ・社会福祉法の改正に伴い、役員退職慰労引当金の計上が追加となった。

# 財 産 目 録

平成30年 3月31日 現在

別紙 4  
(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額	
<b>I 資産の部</b>							
<b>1 流動資産</b>							
現金預金							
現金	現金手元有高	—	運転資金として	—	—	78,181	
普通預金	清水銀行富士駅南支店	—	運転資金として	—	—	68,754,072	
普通預金	富士市農協富士支店	—	運転資金として	—	—	141,318,757	
普通預金	富士信用金庫駅南支店	—	運転資金として	—	—	2,834,536	
普通預金	静岡銀行富士駅南支店	—	運転資金として	—	—	68,134,178	
	小計					281,119,704	
事業未収金		—	2月3月分介護報酬等	—	—	86,326,259	
未収金		—	定期利息	—	—	260,766	
未収補助金		—	富士市地域密着型「e-lets」等整備助成事業補助金等	—	—	142,099,440	
立替金		—	利用者用PC等	—	—	12,636	
前払金		—	平成30年度分諸会費等	—	—	23,582	
前払費用		—	平成30年4月分機械整備業務	—	—	21,222	
	流動資産合計					509,863,609	
<b>2 固定資産</b>							
<b>(1) 基本財産</b>							
<b>土地</b>							
	加島の郷拠点	富士市水戸島本町80番1 富士市水戸島本町80番4 富士市水戸島本町81番1 富士市水戸島本町81番3 富士市水戸島本町81番5 富士市水戸島本町82番5 富士市水戸島本町82番7 富士市水戸島本町87番1 富士市水戸島本町87番4 富士市水戸島本町88番 富士市水戸島本町88番2	—	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム及び第二種社会福祉事業である、老人デイサービス事業、老人短期入所事業、老人居宅介護等事業、老人介護支援センターに使用している。	—	—	252,335,446
	ディアの郷拠点	富士市宮島宇新道添1476番 富士市宮島宇新道添1481番	—	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム及び第二種社会福祉事業である、老人デイサービス事業、老人短期入所事業に使用予定である。	—	—	155,544,305
	小計					407,879,751	
	加島の郷拠点	富士市水戸島本町87番3 富士市水戸島本町87番1	平成14年度 平成18年度	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム及び第二種社会福祉事業である、老人デイサービス事業、老人短期入所事業、老人居宅介護等事業、老人介護支援センターに使用している。	1,039,510,056 481,731,993	533,242,736 168,364,198	506,267,320 313,367,795
	ディアの郷拠点	富士市宮島宇新道添1476番地	平成29年度	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム及び第二種社会福祉事業である、老人デイサービス事業、老人短期入所事業に使用予定である。	751,632,720	5,776,355	745,856,365
	小計						1,565,491,480
	基本財産合計						1,973,371,231
<b>(2) その他の固定資産</b>							
	加島の郷拠点	富士市水戸島本町87番3	平成19年度	陶芸電気炉用	103,740	54,214	49,526
	ディアの郷拠点	富士市宮島宇新道添1476番地	平成29年度	ゴミ置場	424,490	3,749	420,741
	小計						470,267
構築物	駐車場、職員駐車場、外構、植栽他	—	—	来客、職員用	69,023,273	36,964,178	32,059,095
機械及び装置	機械整備機器他	—	—	施設内機械整備等	910,349	482,572	427,777
車輛運搬具	スズキアルトECO-L他2台	—	—	利用者送迎、職員用	2,725,660	2,515,983	209,677
器具及び備品	電動ベッド、温冷配膳車、ノートパソコン他	—	—	利用者、職員用	163,238,726	79,588,061	83,650,665
退職給付引当資産	静岡県社会福祉事業共済会	—	—	職員の退職金の支払に充てるための積立	—	—	5,614,700
人件費積立資産	定期預金 富士市農協富士市店	—	—	職員の給与等、職員の処遇に必要な経費を充てるために積み立てている定期預金	—	—	50,000,000
	定期預金 富士信用金庫駅南支店	—	—	将来における建物等の修繕の目的のため積み立てている定期預金	—	—	120,000,000
修繕費積立資産	定期預金 富士市農協富士支店	—	—	将来における建物等の修繕の目的のため積み立てている定期預金	—	—	30,000,000
	定期預金 富士信用金庫駅南支店	—	—	将来における建物等の修繕の目的のため積み立てている定期預金	—	—	30,000,000
施設設備整備積立資産	定期預金 清水銀行富士駅南支店	—	—	建物等の複数年契約火災保険料	—	—	841,220
長期前払費用		—	—		—	—	
	その他の固定資産合計						323,273,401
	固定資産合計						2,296,644,632
	資産合計						2,806,508,241
<b>II 負債の部</b>							
<b>1 流動負債</b>							
事業未払金		—	—	—	—	66,027,683	
その他の未払金		—	—	—	—	360,288	
1年以内返済予定設備資金借入金		—	—	—	—	16,500,000	
預り金		—	—	—	—	38,550	
職員預り金		—	—	—	—	2,724,204	
賞与引当金		—	—	—	—	23,600,402	
	流動負債合計					109,251,127	
<b>2 固定負債</b>							
設備資金借入金		—	—	—	—	749,500,000	
役員退職慰労引当金		—	—	—	—	750,489	
退職給付引当金		—	—	—	—	5,614,700	
	固定負債合計					755,865,189	
	負債合計					865,116,316	
	差引純資産					1,941,391,925	