

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

社会福祉法人 ほのぼの苑

(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	489,915,000	480,869,832	9,045,168	
	経常経費寄附金収入	110,000	110,000	0	
	受取利息配当金収入	700,000	700,000	0	
	その他の収入	659,000	680,737	△ 21,737	
	事業活動収入計 (1)	491,384,000	482,360,569	9,023,431	
	支出				
	人件費支出	391,363,000	387,515,393	3,847,607	
	事業費支出	82,869,000	82,075,837	793,163	
	事務費支出	22,496,000	21,806,931	689,069	
利用者負担軽減額	146,000	138,686	7,314		
その他の支出	51,000	50,573	427		
事業活動支出計 (2)	496,925,000	491,587,420	5,337,580		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 5,541,000	△ 9,226,851	3,685,851		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	5,860,000	5,792,346	67,654	
施設整備等支出計 (5)	5,860,000	5,792,346	67,654		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 5,860,000	△ 5,792,346	△ 67,654		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,357,000	12,355,170	1,830	
	その他の活動収入計 (7)	12,357,000	12,355,170	1,830	
	支出				
積立資産支出	956,000	949,934	6,066		
その他の活動支出計 (8)	956,000	949,934	6,066		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	11,401,000	11,405,236	△ 4,236		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	△ 3,613,961	3,613,961		
前期末支払資金残高 (12)	0	217,225,632	△ 217,225,632		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	0	213,611,671	△ 213,611,671		

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 介護保険事業収益	480,869,832	476,442,972	4,426,860
	益 経常経費寄附金収益	110,000	110,000	0
	益 その他の収益	0	162,998	△ 162,998
	サービス活動収益計(1)	480,979,832	476,715,970	4,263,862
	費 人件費	385,495,419	396,072,218	△ 10,576,799
	用 事業費	82,189,887	76,027,323	6,162,564
	増 事務費	21,806,931	32,495,914	△ 10,688,983
	減 利用者負担軽減額	138,686	167,753	△ 29,067
	の 減価償却費	8,445,675	7,467,576	978,099
	部 国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 676,875	△ 458,124	△ 218,751
徴収不能引当金繰入	0	1,088,527	△ 1,088,527	
サービス活動費用計(2)	497,399,723	512,861,187	△ 15,461,464	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 16,419,891	△ 36,145,217	19,725,326	
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	700,000	804,532	△ 104,532
	益 その他のサービス活動外収益	680,737	244,146	436,591
	益 サービス活動外収益計(4)	1,380,737	1,048,678	332,059
	費 その他のサービス活動外費用	50,573	49,873	700
	用 サービス活動外費用計(5)	50,573	49,873	700
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,330,164	998,805	331,359
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 15,089,727	△ 35,146,412	20,056,685	
特別増減の部	収 その他の特別収益	1,701,250	0	1,701,250
	益 特別収益計(8)	1,701,250	0	1,701,250
	増 費 固定資産売却損・処分損	1	375,835	△ 375,834
	減 用 国庫補助金等特別積立金積立額	0	3,000,000	△ 3,000,000
	の 特別費用計(9)	1	3,375,835	△ 3,375,834
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,701,249	△ 3,375,835	5,077,084	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 13,388,478	△ 38,522,247	25,133,769	
繰越活動増減	前期繰越活動増減差額(12)	223,027,779	236,550,026	△ 13,522,247
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	209,639,301	198,027,779	11,611,522
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000	25,000,000	△ 15,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)	219,639,301	223,027,779	△ 3,388,478

法人単位貸借対照表

平成30年3月31日現在

社会福祉法人 ほのぼの苑

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	236,966,387	243,834,317	△6,867,930	流動負債	45,479,209	51,049,166	△5,569,957
現金預金	163,482,913	172,210,784	△8,727,871	事業未払金	19,170,177	26,768,466	△7,598,289
事業未収金	73,292,437	70,448,516	2,843,921	預り金	176,441	422,862	△246,421
未収補助金	0	3,000,000	△3,000,000	職員預り金	4,730,526	1,841,035	2,889,491
立替金	381,330	90,000	291,330	賞与引当金	21,402,065	22,016,803	△614,738
前払金	418,085	280,595	137,490	固定負債	12,775,472	14,180,708	△1,405,236
前払費用	114,050	228,100	△114,050	退職給付引当金	12,775,472	14,180,708	△1,405,236
徴収不能引当金	△722,428	△2,423,678	1,701,250	負債の部合計	58,254,681	65,229,874	△6,975,193
固定資産	449,277,540	463,382,691	△14,105,151	純 資 産 の 部			
基本財産	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
定期預金	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
その他の固定資産	448,077,540	462,182,691	△14,105,151	国庫補助金等特別積立金	2,720,314	3,397,189	△676,875
建 物	6,038,388	6,948,293	△909,905	国庫補助金等特別積立金	2,720,314	3,397,189	△676,875
構 築 物	71,670	81,592	△9,922	その他の積立金	404,429,631	414,362,166	△9,932,535
車輛運搬具	6,540,113	7,354,096	△813,983	人件費積立金	127,400,000	127,400,000	0
器具及び備品	18,042,446	18,511,646	△469,200	施設改修積立金	212,029,631	211,962,166	67,465
ソフトウェア	179,820	630,140	△450,320	備品買換積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	12,775,472	14,180,708	△1,405,236	介護報酬変動準備積立金	15,000,000	25,000,000	△10,000,000
人件費積立資産	127,400,000	127,400,000	0	次期繰越活動増減差額	219,639,301	223,027,779	△3,388,478
施設改修積立資産	212,029,631	211,962,166	67,465	(うち当期活動増減差額)	△13,388,478	△38,522,247	25,133,769
備品買換積立資産	50,000,000	50,000,000	0	純資産の部合計	627,989,246	641,987,134	△13,997,888
介護報酬変動準備積立資産	15,000,000	25,000,000	△10,000,000				
長期前払費用	0	114,050	△114,050				
資産の部合計	686,243,927	707,217,008	△20,973,081	負債及び純資産の部合計	686,243,927	707,217,008	△20,973,081

計算書類に対する注記 (法人全体)

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
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法 (定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産一リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金一翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。
 - ・徴収不能引当金一徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用の職員については、中小企業退職金共済制度を適用している。

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及び附属明細書は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類 (第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 当法人は拠点区分が1つであるため、事業区分別内訳表 (第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式) を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表 (第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式) も上記同様省略している。
- (4) 当法人では、収益事業を実施していないため、収益事業における拠点区分別内訳表 (第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式) は作成していない。
- (5) 法人全体の附属明細書
 - ・ 寄付金収益明細書 (別紙3②)
 - ・ 補助金事業等収益明細書 (別紙3③)
 - ・ 基本金明細書 (別紙3⑥)
 - ・ 国庫補助金等特別積立金明細書 (別紙3⑦)
- (6) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 (社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームほのぼの苑」
 - 「ほのぼの苑短期入所生活介護事業所」
 - 「ほのぼの苑デイサービスセンター」
 - 「ほのぼの苑居宅介護支援事業所」
 - 「法人本部」

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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	1,200,000	0	0	1,200,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	1,200,000	0	0	1,200,000

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

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	0	0	0
建物	18,684,881	12,646,493	6,038,388
構築物	220,500	148,830	71,670
車両運搬具	21,838,080	15,297,967	6,540,113
器具及び備品	44,739,444	26,696,998	18,042,446
ソフトウェア	6,171,600	5,991,780	179,820
合計	91,654,505	60,782,068	30,872,437

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	73,292,437	722,428	72,570,009
未収補助金	0	0	0
立替金	381,330	0	381,330
合計	73,673,767	722,428	72,951,339

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
第117回利付国債(積立資産計上)	100,033,482	100,000,000	-33,482
第339回利付国債(積立資産計上)	99,312,823	100,000,000	687,177
合計	199,346,305	200,000,000	653,695

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

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

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 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

社会福祉法人 ほのぼの苑

(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	489,915,000	480,869,832	9,045,168	
	施設介護料収入	333,991,000	325,276,375	8,714,625	
	介護報酬収入	300,589,000	292,149,722	8,439,278	
	利用者負担金収入 (公費)	365,000	334,297	30,703	
	利用者負担金収入 (一般)	33,037,000	32,792,356	244,644	
	居宅介護料収入	29,657,000	30,400,320	△ 743,320	
	(介護報酬収入)	26,423,000	26,988,370	△ 565,370	
	介護報酬収入	24,100,000	23,998,075	101,925	
	介護予防報酬収入	2,323,000	2,990,295	△ 667,295	
	(利用者負担金収入)	3,234,000	3,411,950	△ 177,950	
	介護負担金収入 (一般)	2,951,000	3,079,695	△ 128,695	
	介護予防負担金収入 (一般)	283,000	332,255	△ 49,255	
	地域密着型介護料収入	20,523,000	20,355,310	167,690	
	(介護報酬収入)	18,267,000	18,110,159	156,841	
	介護報酬収入	18,267,000	18,110,159	156,841	
	(利用者負担金収入)	2,256,000	2,245,151	10,849	
	介護負担金収入 (一般)	2,256,000	2,245,151	10,849	
	居宅介護支援介護料収入	4,800,000	4,909,260	△ 109,260	
	居宅介護支援介護料収入	4,800,000	4,909,260	△ 109,260	
	利用者等利用料収入	100,173,000	99,196,900	976,100	
	施設サービス利用料収入	434,000	388,710	45,290	
	居宅介護サービス利用料収入	96,000	100,000	△ 4,000	
	食費収入 (公費)	108,000	109,500	△ 1,500	
	食費収入 (一般)	39,002,000	39,176,660	△ 174,660	
	食費収入 (特定)	23,087,000	23,011,380	75,620	
	居住費収入 (一般)	23,378,000	23,353,810	24,190	
	居住費収入 (特定)	14,068,000	13,056,840	1,011,160	
	その他の事業収入	771,000	731,667	39,333	
	補助金事業収入 (公費)	68,000	68,040	△ 40	
	受託事業収入 (公費)	703,000	663,627	39,373	
	経常経費寄附金収入	110,000	110,000	0	
	受取利息配当金収入	700,000	700,000	0	
その他の収入	659,000	680,737	△ 21,737		
受入研修費収入	10,000	20,680	△ 10,680		
利用者等外給食費収入	51,000	54,500	△ 3,500		
雑収入	598,000	605,557	△ 7,557		
事業活動収入計 (1)	491,384,000	482,360,569	9,023,431		
支出	人件費支出	391,363,000	387,515,393	3,847,607	
	役員報酬支出	138,000	116,460	21,540	
	職員給料支出	234,876,000	232,565,148	2,310,852	
	職員賞与支出	66,995,000	66,994,904	96	
	非常勤職員給与支出	29,984,000	28,747,639	1,236,361	
	退職給付支出	9,590,000	9,311,441	278,559	
	法定福利費支出	49,780,000	49,779,801	199	
	事業費支出	82,869,000	82,075,837	793,163	
	給食費支出	34,294,000	34,191,569	102,431	
	介護用品費支出	7,889,000	7,875,030	13,970	
	医薬品費支出	1,047,000	932,590	114,410	
	保健衛生費支出	683,000	670,464	12,536	
	被服費支出	2,868,000	2,861,495	6,505	
	教養娯楽費支出	762,000	747,790	14,210	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 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

社会福祉法人 ほのぼの苑

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
	日用品費支出	268,000	130,602	137,398	
	水道光熱費支出	15,460,000	15,459,848	152	
	燃料費支出	10,964,000	10,963,503	497	
	消耗器具備品費支出	3,273,000	3,174,476	98,524	
	保険料支出	1,022,000	812,354	209,646	
	賃借料支出	2,872,000	2,852,983	19,017	
	車輦費支出	1,467,000	1,403,133	63,867	
	事務費支出	22,496,000	21,806,931	689,069	
	福利厚生費支出	1,201,000	1,019,642	181,358	
	職員被服費支出	743,000	627,331	115,669	
	旅費交通費支出	234,000	215,380	18,620	
	研修研究費支出	1,360,000	1,359,112	888	
	事務消耗品費支出	750,000	749,237	763	
	印刷製本費支出	625,000	561,883	63,117	
	修繕費支出	4,760,000	4,587,827	172,173	
	通信運搬費支出	860,000	798,026	61,974	
	会議費支出	10,000	900	9,100	
	広報費支出	363,000	356,400	6,600	
	業務委託費支出	5,593,000	5,592,924	76	
	手数料支出	541,000	523,230	17,770	
	保守料支出	4,042,000	4,037,406	4,594	
	渉外費支出	881,000	853,133	27,867	
	諸会費支出	533,000	524,500	8,500	
	利用者負担軽減額	146,000	138,686	7,314	
	その他の支出	51,000	50,573	427	
	利用者等外給食費支出	51,000	50,573	427	
	事業活動支出計(2)	496,925,000	491,587,420	5,337,580	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 5,541,000	△ 9,226,851	3,685,851	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	5,860,000	5,792,346	67,654	
	車輦運搬具取得支出	1,700,000	1,700,000	0	
器具及び備品取得支出	4,160,000	4,092,346	67,654		
施設整備等支出計(5)	5,860,000	5,792,346	67,654		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,860,000	△ 5,792,346	△ 67,654	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,357,000	12,355,170	1,830	
	退職給付引当資産取崩収入	2,357,000	2,355,170	1,830	
	介護報酬変動準備積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	12,357,000	12,355,170	1,830	
	支出				
	積立資産支出	956,000	949,934	6,066	
退職給付引当資産支出	956,000	949,934	6,066		
	その他の活動支出計(8)	956,000	949,934	6,066	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,401,000	11,405,236	△ 4,236	
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 3,613,961	3,613,961	
	前期末支払資金残高(12)	0	217,225,632	△ 217,225,632	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	213,611,671	△ 213,611,671	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	480,869,832	476,442,972	4,426,860
	施設介護料収益	325,276,375	319,641,544	5,634,831
	介護報酬収益	292,149,722	287,565,427	4,584,295
	利用者負担金収益(公費)	334,297	209,506	124,791
	利用者負担金収益(一般)	32,792,356	31,866,611	925,745
	居宅介護料収益	30,400,320	50,437,136	△20,036,816
	(介護報酬収益)	26,988,370	44,736,439	△17,748,069
	介護報酬収益	23,998,075	43,476,268	△19,478,193
	介護予防報酬収益	2,990,295	1,260,171	1,730,124
	(利用者負担金収益)	3,411,950	5,700,697	△2,288,747
	介護負担金収益(一般)	3,079,695	5,423,785	△2,344,090
	介護予防負担金収益(一般)	332,255	276,912	55,343
	地域密着型介護料収益	20,355,310	0	20,355,310
	(介護報酬収益)	18,110,159	0	18,110,159
	介護報酬収益	18,110,159	0	18,110,159
	(利用者負担金収益)	2,245,151	0	2,245,151
	介護負担金収益(一般)	2,245,151	0	2,245,151
	居宅介護支援介護料収益	4,909,260	5,322,520	△413,260
	居宅介護支援介護料収益	4,909,260	5,322,520	△413,260
	利用者等利用料収益	99,196,900	96,882,748	2,314,152
	施設サービス利用料収益	388,710	604,758	△216,048
	居宅介護サービス利用料収益	100,000	101,350	△1,350
	食費収益(公費)	109,500	58,500	51,000
	食費収益(一般)	39,176,660	60,155,950	△20,979,290
	食費収益(特定)	23,011,380	0	23,011,380
	居住費収益(一般)	23,353,810	35,962,190	△12,608,380
	居住費収益(特定)	13,056,840	0	13,056,840
	その他の事業収益	731,667	4,159,024	△3,427,357
	補助金事業収益(公費)	68,040	3,521,280	△3,453,240
受託事業収益(公費)	663,627	637,744	25,883	
経常経費寄附金収益	110,000	110,000	0	
その他の収益	0	162,998	△162,998	
サービス活動収益計(1)	480,979,832	476,715,970	4,263,862	
費用	人件費	385,495,419	396,072,218	△10,576,799
	役員報酬	116,460	204,380	△87,920
	職員給料	232,565,148	219,670,859	12,894,289
	職員賞与	44,978,101	65,720,947	△20,742,846
	賞与引当金繰入	21,402,065	22,016,803	△614,738
	非常勤職員給与	28,747,639	31,351,219	△2,603,580
	派遣職員費	0	1,046,871	△1,046,871
	退職給付費用	7,906,205	7,605,528	300,677
	法定福利費	49,779,801	48,455,611	1,324,190
	事業費	82,189,887	76,027,323	6,162,564
	給食費	34,191,569	32,331,382	1,860,187
	介護用品費	7,875,030	7,310,744	564,286
	医薬品費	932,590	1,120,932	△188,342
	保健衛生費	670,464	763,940	△93,476
	被服費	2,861,495	2,699,934	161,561
	教養娯楽費	747,790	441,125	306,665
	日用品費	130,602	137,279	△6,677
水道光熱費	15,459,848	13,461,859	1,997,989	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 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)

	燃料費	10,963,503	8,343,396	2,620,107
	消耗器具備品費	3,174,476	5,172,789	△ 1,998,313
	保険料	926,404	1,007,640	△ 81,236
	賃借料	2,852,983	1,596,203	1,256,780
	車輛費	1,403,133	1,640,100	△ 236,967
	事務費	21,806,931	32,495,914	△ 10,688,983
	福利厚生費	1,019,642	935,527	84,115
	職員被服費	627,331	468,217	159,114
	旅費交通費	215,380	524,760	△ 309,380
	研修研究費	1,359,112	788,275	570,837
	事務消耗品費	749,237	557,325	191,912
	印刷製本費	561,883	511,105	50,778
	修繕費	4,587,827	15,882,175	△ 11,294,348
	通信運搬費	798,026	825,918	△ 27,892
	会議費	900	96,287	△ 95,387
	広報費	356,400	356,400	0
	業務委託費	5,592,924	5,511,888	81,036
	手数料	523,230	492,874	30,356
	保守料	4,037,406	4,088,274	△ 50,868
	渉外費	853,133	981,389	△ 128,256
	諸会費	524,500	475,500	49,000
	利用者負担軽減額	138,686	167,753	△ 29,067
	減価償却費	8,445,675	7,467,576	978,099
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 676,875	△ 458,124	△ 218,751
	徴収不能引当金繰入	0	1,088,527	△ 1,088,527
	サービス活動費用計(2)	497,399,723	512,861,187	△ 15,461,464
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 16,419,891	△ 36,145,217	19,725,326
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	700,000	804,532	△ 104,532
	その他のサービス活動外収益	680,737	244,146	436,591
	受入研修費収益	20,680	12,800	7,880
	利用者等外給食収益	54,500	51,250	3,250
	雑収益	605,557	180,096	425,461
	サービス活動外収益計(4)	1,380,737	1,048,678	332,059
費用				
その他のサービス活動外費用	50,573	49,873	700	
利用者等外給食費	50,573	46,660	3,913	
雑損失	0	3,213	△ 3,213	
	サービス活動外費用計(5)	50,573	49,873	700
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,330,164	998,805	331,359
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 15,089,727	△ 35,146,412	20,056,685
特別増減の部	収益			
	その他の特別収益	1,701,250	0	1,701,250
	徴収不能引当金戻入益	1,701,250	0	1,701,250
	特別収益計(8)	1,701,250	0	1,701,250
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	375,835	△ 375,834
車輛運搬具売却損・処分損	1	1	0	
器具及び備品売却損・処分損	0	375,834	△ 375,834	
国庫補助金等特別積立金積立額	0	3,000,000	△ 3,000,000	
	特別費用計(9)	1	3,375,835	△ 3,375,834
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,701,249	△ 3,375,835	5,077,084
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 13,388,478	△ 38,522,247	25,133,769
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	223,027,779	236,550,026	△ 13,522,247
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	209,639,301	198,027,779	11,611,522
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000	25,000,000	△ 15,000,000
	介護報酬変動準備積立金取崩額	10,000,000	25,000,000	△ 15,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)	219,639,301	223,027,779	△ 3,388,478

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 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			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	236,966,387	243,834,317	△6,867,930	流動負債	45,479,209	51,049,166	△5,569,957
現金預金	163,482,913	172,210,784	△8,727,871	事業未払金	19,170,177	26,768,466	△7,598,289
事業未収金	73,292,437	70,448,516	2,843,921	預り金	176,441	422,862	△246,421
未収補助金	0	3,000,000	△3,000,000	職員預り金	4,730,526	1,841,035	2,889,491
立替金	381,330	90,000	291,330	賞与引当金	21,402,065	22,016,803	△614,738
前払金	418,085	280,595	137,490	固定負債	12,775,472	14,180,708	△1,405,236
前払費用	114,050	228,100	△114,050	退職給付引当金	12,775,472	14,180,708	△1,405,236
徴収不能引当金	△722,428	△2,423,678	1,701,250	負債の部合計	58,254,681	65,229,874	△6,975,193
固定資産	449,277,540	463,382,691	△14,105,151	純 資 産 の 部			
基本財産	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
定期預金	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
その他の固定資産	448,077,540	462,182,691	△14,105,151	国庫補助金等特別積立金	2,720,314	3,397,189	△676,875
建 物	6,038,388	6,948,293	△909,905	国庫補助金等特別積立金	2,720,314	3,397,189	△676,875
構 築 物	71,670	81,592	△9,922	その他の積立金	404,429,631	414,362,166	△9,932,535
車輛運搬具	6,540,113	7,354,096	△813,983	人件費積立金	127,400,000	127,400,000	0
器具及び備品	18,042,446	18,511,646	△469,200	施設改修積立金	212,029,631	211,962,166	67,465
ソフトウェア	179,820	630,140	△450,320	備品買換積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	12,775,472	14,180,708	△1,405,236	介護報酬変動準備積立金	15,000,000	25,000,000	△10,000,000
人件費積立資産	127,400,000	127,400,000	0	次期繰越活動増減差額	219,639,301	223,027,779	△3,388,478
施設改修積立資産	212,029,631	211,962,166	67,465	(うち当期活動増減差額)	△13,388,478	△38,522,247	25,133,769
備品買換積立資産	50,000,000	50,000,000	0	純資産の部合計	627,989,246	641,987,134	△13,997,888
介護報酬変動準備積立資産	15,000,000	25,000,000	△10,000,000				
長期前払費用	0	114,050	△114,050				
資産の部合計	686,243,927	707,217,008	△20,973,081	負債及び純資産の部合計	686,243,927	707,217,008	△20,973,081

計算書類に対する注記 (ほのぼの苑拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品－定額法
 - ・リース資産－リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金－翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用の職員については、中小企業退職金共済制度を適用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類、附属明細書及びサービス区分は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分附属明細書
 - ・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（別紙3⑧）
 - ・引当金明細書（別紙3⑨）
 - ・拠点区分事業活動明細書（別紙3⑩）
 - ・積立金・積立資産明細書（別紙3⑪）
- (3) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 特別養護老人ホームほのぼの苑
 - イ ほのぼの苑短期入所生活介護事業所
 - ウ ほのぼの苑デイサービスセンター
 - エ ほのぼの苑居宅介護支援事業所
 - オ 法人本部

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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	1,200,000	0	0	1,200,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	1,200,000	0	0	1,200,000

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	0	0	0
建物	18,684,881	12,646,493	6,038,388
構築物	220,500	148,830	71,670
車両運搬具	21,838,080	15,297,967	6,540,113
器具及び備品	44,739,444	26,696,998	18,042,446
ソフトウェア	6,171,600	5,991,780	179,820
合計	91,654,505	60,782,068	30,872,437

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	73,292,437	722,428	72,570,009
未収補助金	0	0	0
立替金	381,330	0	381,330
合計	73,673,767	722,428	72,951,339

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第117回利付国債（積立資産計上）	100,033,482	100,000,000	-33,482
第339回利付国債（積立資産計上）	99,312,823	100,000,000	687,177
合計	199,346,305	200,000,000	653,695

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