

若宮の杜拠点区分資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動収入	介護保険事業収入	174,718,000	175,286,584	-568,584
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	20,035,000	19,850,852	184,148
	介護報酬収入	19,400,000	19,202,472	197,528
	介護予防報酬収入	635,000	648,380	-13,380
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	2,403,000	2,321,075	81,925
	介護負担金収入(公費)	135,000	106,483	28,517
	介護負担金収入(一般)	2,200,000	2,143,194	56,806
	介護予防負担金収入(公費)	8,000	8,068	-68
	介護予防負担金収入(一般)	60,000	63,330	-3,330
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	99,000,000	99,572,823	-572,823
	介護報酬収入	99,000,000	99,572,823	-572,823
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	11,000,000	11,108,089	-108,089
	介護負担金収入(一般)	11,000,000	11,108,089	-108,089
	利用者等利用料収入	42,145,000	42,299,659	-154,659
	食費収入(公費)	5,200,000	5,142,474	57,526
	食費収入(一般)	11,330,000	11,463,568	-133,568
	居住費収入(公費)	5,300,000	5,279,586	20,414
	居住費収入(一般)	19,650,000	19,789,508	-139,508
	その他の利用料収入	665,000	624,523	40,477
	その他の事業収入	135,000	134,086	914
受託事業収入	135,000	134,086	914	
受取利息配当金収入	0	1,270	-1,270	
受取利息配当金収入	0	1,270	-1,270	
その他の収入	1,858,000	1,840,232	17,768	
受入研修費収入	178,000	188,000	-10,000	
利用者等外給食費収入	1,600,000	1,585,488	14,512	
雑収入	80,000	66,744	13,256	
事業活動収入計(1)		176,576,000	177,128,086	-552,086
事業活動支出	人件費支出	121,901,000	120,843,393	1,057,607
	職員給料支出	66,900,000	66,662,517	237,483
	職員賞与支出	21,200,000	20,855,100	344,900
	非常勤職員給与支出	14,151,000	14,079,529	71,471
	派遣職員費支出	1,850,000	1,834,355	15,645
	退職給付支出	2,500,000	2,447,500	52,500
	法定福利費支出	15,300,000	14,964,392	335,608
	事業費支出	27,329,000	26,826,128	502,872
	給食費支出	11,150,000	10,775,831	374,169
	介護用品費支出	2,950,000	2,980,605	-30,605
	医薬品費支出	112,000	105,225	6,775
	診療・療養等材料費支出	50,000	66,255	-16,255
	保健衛生費支出	3,070,000	2,945,068	124,932
	被服費支出	750,000	724,211	25,789
	教養娯楽費支出	310,000	282,823	27,177
	水道光熱費支出	7,200,000	7,238,280	-38,280
	消耗器具備品費支出	510,000	526,700	-16,700
	保険料支出	70,000	65,516	4,484
	賃借料支出	590,000	576,640	13,360
	車輛費支出	560,000	536,678	23,322
雑支出	7,000	2,296	4,704	
事務費支出	7,549,500	7,562,594	-13,094	
福利厚生費支出	1,630,000	1,681,589	-51,589	

若宮の杜拠点区分資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
支	出	職員被服費支出	240,000	223,343	16,657
		旅費交通費支出	47,000	20,800	26,200
		研修研究費支出	155,000	143,740	11,260
		事務消耗品費支出	500,000	496,731	3,269
		印刷製本費支出	35,000	20,317	14,683
		水道光熱費支出	295,000	270,283	24,717
		修繕費支出	600,000	571,622	28,378
		通信運搬費支出	430,000	424,727	5,273
		広報費支出	105,000	99,967	5,033
		業務委託費支出	890,000	1,039,159	-149,159
		手数料支出	50,000	44,757	5,243
		保険料支出	570,000	490,728	79,272
		賃借料支出	585,000	575,305	9,695
		租税公課支出	10,000	79,800	-69,800
		保守料支出	1,240,000	1,221,212	18,788
		諸会費支出	107,500	106,450	1,050
		雑支出	60,000	52,064	7,936
		その他の支出	1,065,000	1,051,555	13,445
		利用者等外給食費支出	1,065,000	1,051,555	13,445
	事業活動支出計(2)	157,844,500	156,283,670	1,560,830	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,731,500	20,844,416	-2,112,916	
施設整備等による収支	収	その他の施設整備等による収入	0	1,260	-1,260
		その他の収入	0	1,260	-1,260
		施設整備等収入計(4)	0	1,260	-1,260
	支	固定資産取得支出	0	997,163	-997,163
		器具及び備品取得支出	0	997,163	-997,163
		その他の施設整備等による支出	0	466,842	-466,842
	その他の支出	0	466,842	-466,842	
	施設整備等支出計(5)	0	1,464,005	-1,464,005	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	-1,462,745	1,462,745	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	1,000	52	948
		退職給付引当資産取崩収入	1,000	52	948
		その他の活動による収入計(7)	1,000	52	948
	支	積立資産支出	1,100,000	1,323,657	-223,657
		退職給付引当資産支出	1,100,000	1,323,657	-223,657
		拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	0
		その他の活動支出計(8)	2,100,000	2,323,657	-223,657
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,099,000	-2,323,605	224,605
		予備費支出(10)	1,000,000	—	1,000,000
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	15,632,500	17,058,066	-1,425,566	
	前期末支払資金残高(12)	138,491,000	138,491,763	-763	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	154,123,500	155,549,829	-1,426,329	

## 若宮の杜拠点区分事業活動計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2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 イ ビ ス	介護保険事業収益	175,286,584	173,300,793	1,985,791
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	19,850,852	21,016,754	-1,165,902
	介護報酬収益	19,202,472	20,685,714	-1,483,242
	介護予防報酬収益	648,380	331,040	317,340
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	2,320,171	2,481,657	-161,486
	介護負担金収益(公費)	106,483	134,601	-28,118
	介護負担金収益(一般)	2,142,290	2,310,267	-167,977
	介護予防負担金収益(公費)	8,068	5,448	2,620
	介護予防負担金収益(一般)	63,330	31,341	31,989
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	99,572,823	96,630,863	2,941,960
	介護報酬収益	99,572,823	96,630,863	2,941,960
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	11,108,089	10,736,955	371,134
	介護負担金収益(一般)	11,108,089	10,736,955	371,134
	利用者等利用料収益	42,300,563	42,298,666	1,897
	食費収益(公費)	5,142,474	5,915,690	-773,216
	食費収益(一般)	11,463,568	10,788,790	674,778
	居住費収益(公費)	5,279,586	5,944,230	-664,644
	居住費収益(一般)	19,789,508	19,235,550	553,958
	その他の利用料収益	625,427	414,406	211,021
	その他の事業収益	134,086	135,898	-1,812
受託事業収益	134,086	135,898	-1,812	
	サービス活動収益計(1)	175,286,584	173,300,793	1,985,791
ス ト ク ラ ー	人件費	122,287,438	108,255,803	14,031,635
	職員給料	66,662,517	58,215,488	8,447,029
	職員賞与	16,475,100	13,455,690	3,019,410
	賞与引当金繰入	4,730,000	4,380,000	350,000
	非常勤職員給与	14,079,529	13,396,320	683,209
	派遣職員費	1,834,355	2,651,617	-817,262
	退職給付費用	3,541,545	3,361,530	180,015
	法定福利費	14,964,392	12,795,158	2,169,234
	事業費	26,826,128	26,769,051	57,077
	給食費	10,775,831	10,873,776	-97,945
	介護用品費	2,980,605	2,524,558	456,047
	医薬品費	105,225	122,964	-17,739
	診療・療養等材料費	66,255	37,189	29,066
	保健衛生費	2,945,068	2,620,464	324,604
	被服費	724,211	767,856	-43,645
	教養娯楽費	282,823	456,170	-173,347
	水道光熱費	7,238,280	7,836,091	-597,811
	消耗器具備品費	526,700	469,087	57,613
	保険料	65,516	65,558	-42
	賃借料	576,640	568,638	8,002
車輛費	536,678	426,700	109,978	
雑費	2,296	0	2,296	
事務費	7,562,594	6,714,720	847,874	
福利厚生費	1,681,589	1,489,270	192,319	
職員被服費	223,343	206,784	16,559	
旅費交通費	20,800	28,160	-7,360	
研修研究費	143,740	283,414	-139,674	
事務消耗品費	496,731	382,388	114,343	
印刷製本費	20,317	28,660	-8,343	
水道光熱費	270,283	292,605	-22,322	
修繕費	571,622	365,050	206,572	

## 若宮の杜拠点区分事業活動計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2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)	
部	通信運搬費	424,727	463,301	-38,574	
	広報費	99,967	37,029	62,938	
	業務委託費	1,039,159	600,648	438,511	
	手数料	44,757	41,552	3,205	
	保険料	490,728	544,210	-53,482	
	賃借料	575,305	638,221	-62,916	
	租税公課	79,800	64,600	15,200	
	保守料	1,221,212	1,140,432	80,780	
	諸会費	106,450	106,450	0	
	雑費	52,064	1,946	50,118	
	減価償却費	33,292,717	33,937,875	-645,158	
	減価償却費	33,292,717	33,937,875	-645,158	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,104,696	-6,434,350	329,654	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,104,696	-6,434,350	329,654	
サービス活動費用計(2)	183,864,181	169,243,099	14,621,082		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-8,577,597	4,057,694	-12,635,291		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,270	1,003	267
		受取利息配当金収益	1,270	1,003	267
		その他のサービス活動外収益	1,840,232	1,842,595	-2,363
		受入研修費収益	188,000	181,800	6,200
		利用者等外給食収益	1,585,488	1,566,000	19,488
		雑収益	66,744	94,795	-28,051
		サービス活動外収益計(4)	1,841,502	1,843,598	-2,096
費用	その他のサービス活動外費用	1,281,115	1,033,814	247,301	
	利用者等外給食費	1,051,555	1,033,814	17,741	
	雑損失	229,560	0	229,560	
	サービス活動外費用計(5)	1,281,115	1,033,814	247,301	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	560,387	809,784	-249,397		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-8,017,210	4,867,478	-12,884,688		
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	2	0	2
	費用	器具及び備品売却損・処分損	2	0	2
		拠点区分間繰入金費用	1,000,000	1,000,000	0
		拠点区分間繰入金費用	1,000,000	1,000,000	0
		特別費用計(9)	1,000,002	1,000,000	2
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,000,002	-1,000,000	-2		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-9,017,212	3,867,478	-12,884,690		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	532,936,612	529,069,134	3,867,478	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	523,919,400	532,936,612	-9,017,212	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	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)	523,919,400	532,936,612	-9,017,212	

若宮の杜拠点区分貸借対照表

令和 2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	161,245,187	144,332,402	16,912,785	流動負債	10,425,358	10,220,639	204,719
現金預金	134,876,372	118,644,699	16,231,673	事業未払金	5,695,358	5,840,639	-145,281
事業未収金	25,648,846	25,291,822	357,024	賞与引当金	4,730,000	4,380,000	350,000
未収金	19,297	31,072	-11,775	固定負債	8,456,781	7,362,736	1,094,045
立替金	13,444	47,282	-33,838	退職給付引当金	8,456,781	7,362,736	1,094,045
前払費用	268,027	317,527	-49,500	負債の部合計	18,882,139	17,583,375	1,298,764
仮払金	419,201	0	419,201	純 資 産 の 部			
固定資産	469,688,246	500,424,175	-30,735,929	国庫補助金等特別積立金	88,131,894	94,236,590	-6,104,696
基本財産	443,564,727	473,717,620	-30,152,893	国庫補助金等特別積立金	88,131,894	94,236,590	-6,104,696
土地	41,217,487	41,217,487	0	次期繰越活動増減差額	523,919,400	532,936,612	-9,017,212
建物	402,347,240	432,500,133	-30,152,893	次期繰越活動増減差額	523,919,400	532,936,612	-9,017,212
その他の固定資産	26,123,519	26,706,555	-583,036	(うち当期活動増減差額)	-9,017,212	3,867,478	-12,884,690
構築物	10,009,893	10,760,826	-750,933				
機械及び装置	874,589	1,166,118	-291,529				
車輛運搬具	1,014,373	1,626,581	-612,208				
器具及び備品	2,998,613	3,236,292	-237,679				
権利	2,282,598	2,522,998	-240,400				
ソフトウェア	19,830	29,744	-9,914				
退職給付引当資産	8,456,781	7,362,736	1,094,045				
長期前払費用	466,842	1,260	465,582				
資産の部合計	630,933,433	644,756,577	-13,823,144	純資産の部合計	612,051,294	627,173,202	-15,121,908
				負債及び純資産の部合計	630,933,433	644,756,577	-13,823,144

脚注

1. 減価償却累計額 191,788,148円

## 計算書類に対する注記(若宮の杜)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等・・・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・・・決算日の市場価格の基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産・・・建物並びに構築物については定額法  
器具及び備品・機械及び装置・車両運搬具については定率法  
(ただし、平成18年3月31日以前に取得したものについては定額法)
- ・無形固定資産・・・定額法
- ・リース資産・・・リース期間を耐用年数とし、残存価格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・・・職員の退職支給に備えるため、退職規程に基づく期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

### 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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、福祉医療機構退職共済と岡山県社会福祉協議会退職共済の規程によるものとする。
- ・平成18年4月1日以降に採用された職員については、福祉医療機構退職共済には加入しないこととするが、福祉医療機構退職共済から支給される退職金相当額を当法人から支給するものとする。
- ・平成19年4月1日以降に採用された職員については、福祉医療機構退職共済と岡山県社会福祉協議会退職共済には加入しないこととするが、福祉医療機構退職共済と岡山県社会福祉協議会退職共済から支給される退職金相当額を当法人から支給するものとする。
- ・平成30年4月1日以降に採用された職員については、福祉医療機構退職金共済から支給される退職金相当額のみ支給するものとする。

### 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は以下のとおりになっている。

- (1) 若宮の杜拠点計算書類(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3(Ⅰ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅱ))
- (4) サービス区分の内容
  - ・特別養護老人ホーム若宮の杜
  - ・若宮の杜ショートステイ

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	41,217,487	0	0	41,217,487
建物	432,500,133	0	30,152,893	402,347,240
合 計	473,717,620	0	30,152,893	443,564,727

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  
該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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）	568,188,147	165,840,907	402,347,240
構築物	14,519,853	4,509,960	10,009,893
機械及び装置	4,800,600	3,926,011	874,589
車両運搬具	5,393,720	4,379,347	1,014,373
器具及び備品	14,777,392	11,778,779	2,998,613
合 計	607,679,712	190,435,004	417,244,708

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	25,648,846	0	25,648,846
未収金	19,297	0	19,297
立替金	13,444	0	13,444
合 計	25,681,587	0	25,681,587

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

(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			

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