

# 社会福祉法人恵心会

## 財務諸表

(平成28年度)

1. 資金収支計算書
2. 事業活動計算書
3. 貸借対照表
4. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分資金収支計算書
5. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動計算書
6. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分貸借対照表

## 資金収支計算書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

(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	579,358,000	574,729,483	4,628,517	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	35,000	16,668	18,332	
	その他の収入	198,000	455,766	△ 257,766	
	事業活動収入計(1)	579,591,000	575,201,917	4,389,083	
	支出				
人件費支出	407,722,000	408,911,672	△ 1,189,672		
事業費支出	77,773,000	75,520,955	2,252,045		
事務費支出	47,902,000	45,772,204	2,129,796		
支払利息支出	9,776,000	9,775,117	883		
その他の支出	0	0	0		
流動資産評価損等による資産減少額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	543,173,000	539,979,948	3,193,052		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,418,000	35,221,969	1,196,031		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入	0	0	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
設備資金借入金元金償還金支出	39,156,000	39,156,000	0		
固定資産取得支出	1,390,000	799,180	590,820		
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0		
ファイナンスリース債務の返済支出	1,861,000	1,812,150	48,850		
施設整備等支出計(5)	42,407,000	41,767,330	639,670		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 42,407,000	△ 41,767,330	△ 639,670		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	0	0	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	0	0	0	
	その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出(10)	2,000,000	0	2,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 7,989,000	△ 6,545,361	△ 1,443,639		
前期末支払資金残高(12)	246,804,542	246,804,542	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	238,815,542	240,259,181	△ 1,443,639		

## 事業活動計算書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29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	574,729,483	571,151,186	3,578,297
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計 (1)	574,729,483	571,151,186	3,578,297
	費用			
	人件費	430,990,834	405,868,599	25,122,235
	事業費	75,538,105	74,552,727	985,378
	事務費	45,772,204	47,802,004	△ 2,029,800
	減価償却費	35,413,431	37,100,848	△ 1,687,417
国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,679,790	△ 10,679,790	0	
徴収不能額	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計 (2)	577,034,784	554,644,388	22,390,396	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 2,305,301	16,506,798	△ 18,812,099	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	16,668	44,028	△ 27,360
	その他のサービス活動外収益	455,766	1,059,271	△ 603,505
	サービス活動外収益計 (4)	472,434	1,103,299	△ 630,865
	費用			
	支払利息	9,775,117	10,578,007	△ 802,890
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計 (5)	9,775,117	10,578,007	△ 802,890	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 9,302,683	△ 9,474,708	172,025	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 11,607,984	7,032,090	△ 18,640,074	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	特別収益計 (8)	0	0	0
	支出			
	基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	1	3	△ 2	
国庫補助金等特別積立額取崩額	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計 (9)	1	3	△ 2	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 1	△ 3	2	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 11,607,985	7,032,087	△ 18,640,072	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	315,645,299	308,613,212	7,032,087
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	55,000,000	△ 55,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	55,000,000	△ 55,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985

# 貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	249,540,219	255,380,410	△ 5,840,191	流動負債	72,099,600	49,526,868	22,572,732
現金預金	155,951,257	157,085,661	△ 1,134,404	事業未払金	7,718,797	7,498,599	220,198
事業未収金	92,518,014	96,541,746	△ 4,023,732	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	1,014,491	1,472,280	△ 457,789	1年以内返済予定リース債務	1,583,400	1,795,000	△ 211,600
前払金	56,457	280,723	△ 224,266	職員預り金	1,562,241	1,077,269	484,972
				賞与引当金	22,079,162	0	22,079,162
固定資産	1,115,992,108	1,150,606,360	△ 34,614,252	固定負債	429,151,700	469,891,100	△ 40,739,400
基本財産	1,050,946,078	1,082,044,680	△ 31,098,602	設備資金借入金	428,360,000	467,516,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	791,700	2,375,100	△ 1,583,400
建物	945,915,833	977,014,435	△ 31,098,602	負債の部合計	501,251,300	519,417,968	△ 18,166,668
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純資産の部			
その他の固定資産	65,046,030	68,561,680	△ 3,515,650	基本金	185,140,429	185,140,429	0
建物	4,515,266	4,979,035	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
車輛運搬具	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	320,103,284	330,783,074	△ 10,679,790
器具及び備品	3,155,662	4,412,543	△ 1,256,881	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
有形リース資産	0	211,600	△ 211,600	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
無形リース資産	2,375,100	3,958,500	△ 1,583,400	次期繰越活動増減差額	304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 11,607,985	7,032,087	△ 18,640,072
				純資産の部合計	864,281,027	886,568,802	△ 22,287,775
資産の部合計	1,365,532,327	1,405,986,770	△ 40,454,443	負債及び純資産の部合計	1,365,532,327	1,405,986,770	△ 40,454,443

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却方法

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

#### (2) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

#### (追加情報)

当法人の事業活動状況及び財政状態をより適切に開示するため、当会計年度より賞与引当金を計上しております。これにより、賞与引当金を計上しない場合に比べ、事業活動計算書におけるサービス活動増減差額が 22,079,162 円減少し、また、貸借対照表における流動負債が同額増加しております。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

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を採用しております。

### 3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下の通りになっております。

法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

なお、当法人の拠点区分及びサービス区分はそれぞれ1つであるため、事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）及び拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）については、作成を省略しております。

### 4. 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す。

(単位：円)

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	977,014,435	0	31,098,602	945,915,833
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

### 5. 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 該当事項はありません。

### 6. 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す。

土地（基本財産） 103,000,325 円

建 物（基本財産） 945,915,833 円

計 1,048,916,158 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金 467,516,000 円

計 467,516,000 円

7. 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す。

(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）	1,212,845,500	266,929,667	945,915,833
建物	8,302,710	3,787,444	4,515,266
車両運搬具	6,075,080	6,075,078	2
器具及び備品	77,774,896	74,619,234	3,155,662
有形リース資産	3,988,800	3,988,800	0
無形リース資産	7,917,000	5,541,900	2,375,100
合計	1,316,903,986	360,942,123	955,961,863

8. 債権について徴収不能額を直接控除した残額のみを記載した場合の当該債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当事項はありません。

9. 満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

10. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

属性	氏名	職業	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼務等	事実上の関係				
個人	小本 哲	当法人理事長	/	/	債務被保証	54,956,000	/	/
						412,560,000		
個人	富野 清吾	当法人常務理事	/	/	債務被保証	412,560,000	/	/

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

当法人の借入金につき、小本 哲氏及び富野清吾氏より債務保証を受けております。

11. ファイナンス・リース取引のリース資産の内容

無形リース資産 ソフトウェア

12. 重要な偶発事象

該当事項はありません。

1 3. 重要な後発事象

該当事項はありません。

1 4. 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

該当事項はありません。

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

(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	579,358,000	574,729,483	4,628,517	
	施設介護料収入	383,525,000	387,440,157	△ 3,915,157	
	介護報酬収入	345,168,000	355,245,606	△ 10,077,606	
	利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
	利用者負担金収入(一般)	38,357,000	32,194,551	6,162,449	
	居宅介護料収入	44,446,000	35,200,040	9,245,960	
	(介護報酬収入)	40,002,000	32,407,522	7,594,478	
	介護報酬収入	40,002,000	32,407,522	7,594,478	
	介護予防報酬収入	0	0	0	
	(利用者負担金収入)	4,444,000	2,792,518	1,651,482	
	介護負担金収入(公費)	0	33,330	△ 33,330	
	介護負担金収入(一般)	4,444,000	2,759,188	1,684,812	
	介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
	介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
	利用者等利用料収入	150,560,000	150,709,720	△ 149,720	
	施設サービス利用料収入	2,521,000	2,663,950	△ 142,950	
	居宅介護サービス利用料収入	13,000	17,150	△ 4,150	
	食費収入(公費)	0	0	0	
	食費収入(一般)	63,466,000	63,737,270	△ 271,270	
	居住費収入(公費)	0	0	0	
	居住費収入(一般)	84,560,000	84,288,950	271,050	
	その他の利用料	0	2,400	△ 2,400	
	その他の事業収入	827,000	1,379,566	△ 552,566	
	補助金事業収入	0	679,000	△ 679,000	
	受託事業収入	540,000	447,000	93,000	
	その他の事業収入	287,000	253,566	33,434	
	経常経費寄附金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	35,000	16,668	18,332	
	その他の収入	198,000	455,766	△ 257,766	
	受入研修費収入	34,000	58,500	△ 24,500	
雑収入	164,000	397,266	△ 233,266		
事業活動収入計(1)	579,591,000	575,201,917	4,389,083		
支出					
人件費支出	407,722,000	408,911,672	△ 1,189,672		
役員報酬支出	10,708,000	10,696,459	11,541		
職員給料支出	256,416,000	258,507,226	△ 2,091,226		
職員賞与支出	71,649,000	71,142,706	506,294		
非常勤職員給与支出	0	0	0		
派遣職員費支出	7,893,000	7,628,105	264,895		
退職給付支出	8,896,000	8,895,300	700		
法定福利費支出	52,160,000	52,041,876	118,124		
事業費支出	77,773,000	75,520,955	2,252,045		
給食費支出	29,346,000	29,757,296	△ 411,296		
介護用品費支出	10,923,000	11,264,207	△ 341,207		
保健衛生費支出	773,000	654,560	118,440		
医療費支出	20,000	0	20,000		
被服費支出	0	0	0		
教養娯楽費支出	1,643,000	1,588,506	54,494		
日用品費支出	120,000	137,322	△ 17,322		
水道光熱費支出	17,009,000	16,970,689	38,311		
燃料費支出	5,250,000	3,574,167	1,675,833		
消耗器具備品費支出	4,486,000	3,394,446	1,091,554		
保険料支出	270,000	269,090	910		
賃借料支出	6,805,000	6,996,721	△ 191,721		
車輛費支出	1,078,000	890,606	187,394		
雑支出	50,000	23,345	26,655		
事務費支出	47,902,000	45,772,204	2,129,796		
福利厚生費支出	2,615,000	2,434,073	180,927		
職員被服費支出	1,306,000	1,048,952	257,048		
旅費交通費支出	130,000	125,060	4,940		
研修研究費支出	1,468,000	1,268,194	199,806		



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	支出	事務消耗品費支出	4,943,000	5,014,424	△ 71,424	
		印刷製本費支出	261,000	215,786	45,214	
		水道光熱費支出	3,402,000	3,394,136	7,864	
		燃料費支出	1,050,000	714,833	335,167	
		修繕費支出	4,210,000	3,708,905	501,095	
		通信運搬費支出	1,046,000	1,030,711	15,289	
		会議費支出	161,000	49,590	111,410	
		広報費支出	256,000	75,600	180,400	
		業務委託費支出	18,013,000	18,051,648	△ 38,648	
		手数料支出	2,940,000	2,636,274	303,726	
		保険料支出	792,000	760,068	31,932	
		賃借料支出	1,651,000	1,664,085	△ 13,085	
		土地・建物賃借料支出	16,000	15,737	263	
		租税公課支出	18,000	34,900	△ 16,900	
		保守料支出	2,434,000	2,310,768	123,232	
		渉外費支出	188,000	183,268	4,732	
		諸会費支出	390,000	397,200	△ 7,200	
		雑支出	612,000	637,992	△ 25,992	
		支払利息支出	9,776,000	9,775,117	883	
		その他の支出	0	0	0	
雑支出	0	0	0			
流動資産評価損等による資産減少額	0	0	0			
徴収不能額	0	0	0			
事業活動支出計 (2)		543,173,000	539,979,948	3,193,052		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		36,418,000	35,221,969	1,196,031		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等補助金収入	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		車輛運搬具売却収入	0	0	0	
		器具及び備品売却収入	0	0	0	
	施設整備等収入計 (4)		0	0	0	
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	39,156,000	39,156,000	0	
		固定資産取得支出	1,390,000	799,180	590,820	
		土地取得支出	0	0	0	
建物取得支出		0	0	0		
構築物取得支出		0	0	0		
車輛運搬具取得支出		0	0	0		
器具及び備品取得支出		1,390,000	799,180	590,820		
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0			
ファイナンスリース債務の返済支出	1,861,000	1,812,150	48,850			
施設整備等支出計 (5)		42,407,000	41,767,330	639,670		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 42,407,000	△ 41,767,330	△ 639,670		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	0	0	
		建設積立資産取崩収入	0	0	0	
		その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)		0	0	0	
	支出	積立資産支出	0	0	0	
		建設積立資産支出	0	0	0	
その他の活動による支出		0	0	0		
その他の活動支出計 (8)		0	0	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	0	0		
予備費支出(10)		2,000,000	0	2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 7,989,000	△ 6,545,361	△ 1,443,639		
前期末支払資金残高 (12)		246,804,542	246,804,542	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		238,815,542	240,259,181	△ 1,443,639		

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動計算書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29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	574,729,483	571,151,186	3,578,297
	施設介護料収益	387,440,157	381,012,067	6,428,090
	介護報酬収益	355,245,606	351,420,205	3,825,401
	利用者負担金収益 (公費)	0	0	0
	利用者負担金収益 (一般)	32,194,551	29,591,862	2,602,689
	居宅介護料収益	35,200,040	39,141,859	△ 3,941,819
	(介護報酬収益)	32,407,522	36,136,206	△ 3,728,684
	介護報酬収益	32,407,522	36,136,206	△ 3,728,684
	介護予防報酬収益	0	0	0
	(利用者負担金収益)	2,792,518	3,005,653	△ 213,135
	介護負担金収益 (公費)	33,330	0	33,330
	介護負担金収益 (一般)	2,759,188	3,005,653	△ 246,465
	介護予防負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護予防負担金収益 (一般)	0	0	0
	利用者等利用料収益	150,709,720	150,348,630	361,090
	施設サービス利用料収益	2,663,950	3,007,010	△ 343,060
	居宅介護サービス利用料収益	17,150	18,550	△ 1,400
	食費収益 (公費)	0	22,600	△ 22,600
	食費収益 (一般)	63,737,270	62,711,450	1,025,820
居住費収益 (公費)	0	0	0	
居住費収益 (一般)	84,288,950	84,589,020	△ 300,070	
その他の利用料収益	2,400	0	2,400	
その他の事業収益	1,379,566	648,630	730,936	
補助金事業収益	679,000	0	679,000	
受託事業収益	447,000	418,000	29,000	
その他の事業収益	253,566	230,630	22,936	
経常経費寄附金収益	0	0	0	
その他の収益	0	0	0	
	サービス活動収益計 (1)	574,729,483	571,151,186	3,578,297
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	430,990,834	405,868,599	25,122,235
	役員報酬	10,696,459	10,135,200	561,259
	職員給料	258,507,226	259,641,788	△ 1,134,562
	職員賞与	71,142,706	69,404,148	1,738,558
	賞与引当金繰入	22,079,162	0	22,079,162
	派遣職員費	7,628,105	7,176,718	451,387
	退職給付費用	8,895,300	7,822,500	1,072,800
	法定福利費	52,041,876	51,688,245	353,631
	事業費	75,538,105	74,552,727	985,378
	給食費	29,757,296	28,764,007	993,289
	介護用品費	11,264,207	10,887,218	376,989
	保健衛生費	654,560	722,325	△ 67,765
	医療費	0	12,478	△ 12,478
	被服費	0	0	0
	教養娯楽費	1,588,506	1,339,041	249,465
	日用品費	137,322	150,853	△ 13,531
	水道光熱費	16,970,689	18,174,792	△ 1,204,103
	燃料費	3,574,167	3,711,667	△ 137,500
	消耗器具備品費	3,394,446	2,420,493	973,953
	保険料	269,090	269,090	0
	賃借料	6,996,721	6,942,438	54,283
	車輛費	890,606	1,158,025	△ 267,419
	雑費	40,495	300	40,195
	事務費	45,772,204	47,802,004	△ 2,029,800
	福利厚生費	2,434,073	2,422,847	11,226
	職員被服費	1,048,952	1,095,800	△ 46,848
旅費交通費	125,060	58,410	66,650	
研修研究費	1,268,194	862,348	405,846	
事務消耗品費	5,014,424	4,751,731	262,693	
印刷製本費	215,786	301,038	△ 85,252	

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	費用	水道光熱費	3,394,136	3,634,959	△ 240,823
		燃料費	714,833	742,333	△ 27,500
		修繕費	3,708,905	4,417,705	△ 708,800
		通信運搬費	1,030,711	984,210	46,501
		会議費	49,590	99,523	△ 49,933
		広報費	75,600	106,920	△ 31,320
		業務委託費	18,051,648	19,497,896	△ 1,446,248
		手数料	2,636,274	3,096,503	△ 460,229
		保険料	760,068	786,851	△ 26,783
		賃借料	1,664,085	1,389,153	274,932
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0
		租税公課	34,900	36,250	△ 1,350
		保守料	2,310,768	2,241,648	69,120
		渉外費	183,268	244,110	△ 60,842
		諸会費	397,200	389,200	8,000
		雑費	637,992	626,832	11,160
		減価償却費	35,413,431	37,100,848	△ 1,687,417
		国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,679,790	△ 10,679,790	0
		徴収不能額	0	0	0
		その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計 (2)		577,034,784	554,644,388	22,390,396	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 2,305,301	16,506,798	△ 18,812,099	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	16,668	44,028	△ 27,360
		その他のサービス活動外収益	455,766	1,059,271	△ 603,505
		受入研修費収益	58,500	57,500	1,000
		雑収益	397,266	1,001,771	△ 604,505
	サービス活動外収益計 (4)		472,434	1,103,299	△ 630,865
	費用	支払利息	9,775,117	10,578,007	△ 802,890
		その他のサービス活動外費用	0	0	0
雑損失		0	0	0	
サービス活動外費用計 (5)		9,775,117	10,578,007	△ 802,890	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 9,302,683	△ 9,474,708	172,025	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 11,607,984	7,032,090	△ 18,640,074	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	0	0
		施設整備等補助金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還金補助金収益	0	0	0
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		設備資金借入金元金償還金寄附金収益	0	0	0
		固定資産売却益	0	0	0
		車両運搬具売却収益	0	0	0
	器具及び備品売却収益	0	0	0	
	特別収益計 (8)		0	0	0
	支出	基本金組入額	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	1	3	△ 2
		土地売却損・処分損	0	0	0
		建物売却損・処分損	0	0	0
車両運搬具売却損・処分損		0	0	0	
器具及び備品売却損・処分損		1	3	△ 2	
国庫補助金等特別積立額取崩額	0	0	0		
その他の特別損失	0	0	0		
特別費用計 (9)		1	3	△ 2	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 1	△ 3	2	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 11,607,985	7,032,087	△ 18,640,072	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		315,645,299	308,613,212	7,032,087
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	55,000,000	△ 55,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		0	55,000,000	△ 55,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985	

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	249,540,219	255,380,410	△ 5,840,191	流動負債	72,099,600	49,526,868	22,572,732
現金預金	155,951,257	157,085,661	△ 1,134,404	事業未払金	7,718,797	7,498,599	220,198
事業未収金	92,518,014	96,541,746	△ 4,023,732	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	1,014,491	1,472,280	△ 457,789	1年以内返済予定リース債務	1,583,400	1,795,000	△ 211,600
前払金	56,457	280,723	△ 224,266	職員預り金	1,562,241	1,077,269	484,972
				賞与引当金	22,079,162	0	22,079,162
固定資産	1,115,992,108	1,150,606,360	△ 34,614,252	固定負債	429,151,700	469,891,100	△ 40,739,400
基本財産	1,050,946,078	1,082,044,680	△ 31,098,602	設備資金借入金	428,360,000	467,516,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	791,700	2,375,100	△ 1,583,400
建物	945,915,833	977,014,435	△ 31,098,602	負債の部合計	501,251,300	519,417,968	△ 18,166,668
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純資産の部			
その他の固定資産	65,046,030	68,561,680	△ 3,515,650	基本金	185,140,429	185,140,429	0
建物	4,515,266	4,979,035	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
車輛運搬具	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	320,103,284	330,783,074	△ 10,679,790
器具及び備品	3,155,662	4,412,543	△ 1,256,881	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
有形リース資産	0	211,600	△ 211,600	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
無形リース資産	2,375,100	3,958,500	△ 1,583,400	次期繰越活動増減差額	304,037,314	315,645,299	△ 11,607,985
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 11,607,985	7,032,087	△ 18,640,072
				純資産の部合計	864,281,027	886,568,802	△ 22,287,775
資産の部合計	1,365,532,327	1,405,986,770	△ 40,454,443	負債及び純資産の部合計	1,365,532,327	1,405,986,770	△ 40,454,443

## 財務諸表に対する注記（特別養護老人ホーム慈苑拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却方法

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

#### （2）引当金の計上基準

賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

（追加情報）

当法人の事業活動状況及び財政状態をより適切に開示するため、当会計年度より賞与引当金を計上しております。これにより、賞与引当金を計上しない場合に比べ、事業活動計算書におけるサービス活動増減差額が 22,079,162 円減少し、また、貸借対照表における流動負債が同額増加しております。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

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を採用しております。

### 3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下の通りになっております。

法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

なお、当法人の拠点区分及びサービス区分はそれぞれ1つであるため、事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）及び拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）については、作成を省略しております。

### 4. 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す。

（単位：円）

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	977,014,435	0	31,098,602	945,915,833
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

### 5. 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 該当事項はありません。

### 6. 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す。

土地（基本財産） 103,000,325 円

建 物（基本財産） 945,915,833 円

計 1,048,916,158 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金 467,516,000 円

計 467,516,000 円

7. 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す。

(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）	1,212,845,500	266,929,667	945,915,833
建物	8,302,710	3,787,444	4,515,266
車両運搬具	6,075,080	6,075,078	2
器具及び備品	77,774,896	74,619,234	3,155,662
有形リース資産	3,988,800	3,988,800	0
無形リース資産	7,917,000	5,541,900	2,375,100
合計	1,316,903,986	360,942,123	955,961,863

8. 債権について徴収不能額を直接控除した残額のみを記載した場合の当該債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当事項はありません。

9. 満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

10. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

属性	氏名	職業	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼務等	事実上の関係				
個人	小本 哲	当法人理事長	/	/	債務被保証	54,956,000	/	/
						412,560,000		
個人	富野 清吾	当法人常務理事	/	/	債務被保証	412,560,000	/	/

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

当法人の借入金につき、小本 哲氏及び富野清吾氏より債務保証を受けております。

11. ファイナンス・リース取引のリース資産の内容

無形リース資産 ソフトウェア

12. 重要な偶発事象

該当事項はありません。

13. 重要な後発事象

該当事項はありません。

14. 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

該当事項はありません。