

## 介護老人保健施設晴山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

第一号第四様式  
(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考	
事業	収入	介護保険事業収入	384,986,000	380,781,119	4,204,881	
		施設介護料収入	280,443,000	277,021,964	3,421,036	
		介護報酬収入	250,000,000	245,410,517	4,589,483	
		利用者負担金収入(公費)	1,443,000	1,485,862	△42,862	
		利用者負担金収入(一般)	29,000,000	30,125,585	△1,125,585	
		居宅介護料収入(介護報酬収入)	30,070,000	30,181,767	△111,767	
		介護報酬収入	29,500,000	29,547,593	△47,593	
		介護予防報酬収入	570,000	634,174	△64,174	
		居宅介護料収入(利用者負担金収入)	3,950,000	4,034,602	△84,602	
		介護負担金収入(公費)	85,000	89,741	△4,741	
		介護負担金収入(一般)	3,800,000	3,874,385	△74,385	
		介護予防負担金収入(一般)	65,000	70,476	△5,476	
		利用者等利用料収入	70,119,000	69,361,994	757,006	
		施設サービス利用料収入	6,500,000	6,594,750	△94,750	
		居宅介護サービス利用料収入	590,000	582,900	7,100	
		介護予防サービス利用料収入	13,000	14,600	△1,600	
		食費収入(公費)	460,000	463,770	△3,770	
		食費収入(一般)	28,000,000	27,183,758	816,242	
		食費収入(特定)	10,702,000	10,733,240	△31,240	
		居住費収入(公費)	53,000	48,470	4,530	
		居住費収入(一般)	22,900,000	22,889,150	10,850	
		居住費収入(特定)	801,000	764,790	36,210	
		その他の利用料収入	100,000	86,566	13,434	
		その他の事業収入	404,000	180,792	223,208	
		補助金事業収入(公費)	225,000	0	225,000	
		受託事業収入(公費)	29,000	28,512	488	
		その他の事業収入	150,000	152,280	△2,280	
		借入金利息補助金収入	235,000	194,000	41,000	
		借入金利息補助金収入	235,000	194,000	41,000	
		受取利息配当金収入	1,238	1,238	0	
		受取利息配当金収入	1,238	1,238	0	
		その他の収入	2,708,778	2,581,866	126,912	
		受入研修費収入	185,000	0	185,000	
利用者等外給食費収入	900,000	970,710	△70,710			
雑収入	1,623,778	1,611,156	12,622			
事業活動収入計(1)	387,931,016	383,558,223	4,372,793			
活動	支出	人件費支出	256,285,302	255,243,982	1,041,320	
		職員給料支出	147,232,977	149,229,683	△1,996,706	
		職員賞与支出	27,291,593	27,291,593	0	
		非常勤職員給与支出	43,520,854	41,101,286	2,419,568	
		退職給付支出	10,239,878	10,239,878	0	
		法定福利費支出	28,000,000	27,381,542	618,458	
		事業費支出	51,354,000	49,779,305	1,574,695	
		給食費支出	20,966,000	20,513,928	452,072	
		介護用品費支出	3,600,000	3,964,124	△364,124	
		医薬品費支出	6,500,000	6,798,224	△298,224	
		診療・療養等材料費支出	210,000	184,663	25,337	
		保健衛生費支出	700,000	603,682	96,318	
		医療費支出	410,000	328,338	81,662	
		被服費支出	38,000	13,963	24,037	
		教養娯楽費支出	850,000	751,294	98,706	
		日用品費支出	800,000	736,643	63,357	
		水道光熱費支出	10,300,000	9,933,547	366,453	
		その他	支出	消耗器具備品費支出	1,870,000	894,461
保険料支出	160,000			128,400	31,600	
賃借料支出	4,100,000			4,162,305	△62,305	
葬祭費支出	10,000			10,000	0	
車両費支出	800,000			724,053	75,947	

## 介護老人保健施設晴山苑拠点区分資金収支計算書

(白)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

第一号第四様式

(単位:円)

		勘定科目	予算	決算	差異	備考
収 支	出	雑支出	40,000	31,680	8,320	
		事務費支出	43,732,752	43,081,040	651,712	
		福利厚生費支出	1,400,000	1,158,497	241,503	
		職員被服費支出	340,000	280,465	59,535	
		旅費交通費支出	40,000	29,986	10,014	
		研修研究費支出	600,000	500,556	99,444	
		事務消耗品費支出	700,000	631,747	68,253	
		印刷製本費支出	150,000	142,588	7,412	
		水道光熱費支出	180,000	161,313	18,687	
		燃料費支出	2,500	1,796	704	
		修繕費支出	3,200,000	3,010,495	189,505	
		通信運搬費支出	530,000	521,617	8,383	
		広報費支出	100,000	76,680	23,320	
		業務委託費支出	27,480,800	26,965,499	515,301	
		手数料支出	360,000	347,839	12,161	
		保険料支出	300,000	219,620	80,380	
		賃借料支出	4,099,452	4,419,287	△319,835	
		土地・建物賃借料支出	1,840,000	1,851,024	△11,024	
		租税公課支出	240,000	543,656	△303,656	
		保守料支出	1,750,000	1,800,114	△50,114	
		渉外費支出	70,000	35,997	34,003	
		諸会費支出	260,000	299,800	△39,800	
		雑支出	90,000	82,464	7,536	
		支払利息支出	375,000	367,511	7,489	
		支払利息支出	375,000	367,511	7,489	
		その他の支出	830,000	845,768	△15,768	
利用者等外給食費支出	830,000	845,768	△15,768			
事業活動支出計(2)	352,577,054	349,317,606	3,259,448			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	35,353,962	34,240,617	1,113,345			
施設整備等による収支	出	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還支出	4,760,000	4,760,000	0	
		設備資金借入金元金償還支出	4,760,000	4,760,000	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,483,144	2,483,144	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,483,144	2,483,144	0	
施設整備等支出計(5)	7,243,144	7,243,144	0			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△7,243,144	△7,243,144	0			
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,285,600	3,285,600	0	
		退職給付引当資産取崩収入	3,285,600	3,285,600	0	
		その他の活動収入計(7)	3,285,600	3,285,600	0	
		積立資産支出	2,600,000	2,220,750	379,250	
	支	退職給付引当資産支出	2,600,000	2,220,750	379,250	
		事業区分間繰入金支出	11,700,000	11,700,000	0	
		事業区分間繰入金支出	11,700,000	11,700,000	0	
		その他の活動支出計(8)	14,300,000	13,920,750	379,250	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△11,014,400	△10,635,150	△379,250		
	予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	17,096,418	16,362,323	734,095			
前期末支払資金残高(12)	160,023,489	160,023,489	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	177,119,907	176,385,812	734,095			

## 介護老人保健施設晴山苑拠点区分事業活動計算書

(白) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	備考	
収	介護保険事業収益	380,781,119	366,826,432	13,954,687		
	施設介護料収益	277,021,964	264,735,840	12,286,124		
	介護報酬収益	245,410,517	236,199,700	9,210,817		
	利用者負担金収益(公費)	1,485,862	1,294,967	190,895		
	利用者負担金収益(一般)	30,125,585	27,241,173	2,884,412		
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	30,181,767	30,425,242	△243,475		
	介護報酬収益	29,547,593	30,034,647	△487,054		
	介護予防報酬収益	634,174	390,595	243,579		
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	4,034,602	4,173,210	△138,608		
	介護負担金収益(公費)	89,741	0	89,741		
	介護負担金収益(一般)	3,874,385	3,990,180	△115,795		
	介護予防負担金収益(一般)	70,476	183,030	△112,554		
	利用者等利用料収益	69,361,994	67,168,796	2,193,198		
	施設サービス利用料収益	6,594,750	6,220,349	374,401		
	居宅介護サービス利用料収益	582,900	579,850	3,050		
	介護予防サービス利用料収益	14,600	22,575	△7,975		
	食費収益(公費)	463,770	431,143	32,627		
	サ 益	食費収益(一般)	27,183,758	38,049,325	△10,865,567	
		食費収益(特定)	10,733,240	0	10,733,240	
居住費収益(公費)		48,470	0	48,470		
居住費収益(一般)		22,889,150	21,773,588	1,115,562		
居住費収益(特定)		764,790	0	764,790		
その他の利用料収益		86,566	91,966	△5,400		
その他の事業収益		180,792	323,344	△142,552		
補助金事業収益(公費)		0	127,000	△127,000		
受託事業収益(公費)		28,512	13,824	14,688		
その他の事業収益		152,280	182,520	△30,240		
その他の収益		1,213,778	3,497,609	△2,283,831		
その他の収益		1,213,778	3,497,609	△2,283,831		
サービス活動収益計(1)		381,994,897	370,324,041	11,670,856		
ス 活 動 費 増 減 の		人件費	254,213,132	252,545,890	1,667,242	
		職員給料	149,229,683	149,101,263	128,420	
		職員賞与	11,691,593	14,714,972	△3,023,379	
		賞与引当金繰入	17,974,000	17,940,000	34,000	
		非常勤職員給与	41,101,286	33,582,695	7,518,591	
		派遣職員費	0	421,984	△421,984	
	退職給付費用	9,175,028	8,463,909	711,119		
	法定福利費	25,041,542	28,321,067	△3,279,525		
	事業費	49,779,305	48,022,530	1,756,775		
	給食費	20,513,928	20,061,413	452,515		
	介護用品費	3,964,124	3,443,325	520,799		
	医薬品費	6,798,224	6,211,166	587,058		
	診療・療養等材料費	184,663	34,142	150,521		
	保健衛生費	603,682	665,055	△61,373		
	医療費	328,338	224,508	103,830		
	被服費	13,963	41,297	△27,334		
	教養娯楽費	751,294	576,044	175,250		
	日用品費	736,643	624,144	112,499		
	水道光熱費	9,933,547	9,756,152	177,395		
	消耗器具備品費	894,461	1,288,721	△394,260		
	保険料	128,400	79,330	49,070		
	賃借料	4,162,305	3,665,312	496,993		
	葬祭費	10,000	0	10,000		
	車輛費	724,053	1,351,921	△627,868		
	雑費	31,680	0	31,680		
	事務費	43,234,764	42,682,703	552,061		
	福利厚生費	1,158,497	973,378	185,119		
職員被服費	280,465	321,372	△40,907			
旅費交通費	29,986	44,140	△14,154			

## 介護老人保健施設晴山苑拠点区分事業活動計算書

(白) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第四様式  
(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	備考
部 川	研修研究費	500,556	236,872	263,684	
	事務消耗品費	631,747	1,199,312	△567,565	
	印刷製本費	142,588	109,432	33,156	
	水道光熱費	161,313	150,408	10,905	
	燃料費	1,796	0	1,796	
	修繕費	3,010,495	2,427,865	582,630	
	通信運搬費	521,617	504,869	16,748	
	広報費	76,680	284,040	△207,360	
	業務委託費	26,965,499	26,564,592	400,907	
	手数料	347,839	349,536	△1,697	
	保険料	373,344	441,612	△68,268	
	賃借料	4,419,287	4,639,434	△220,147	
	土地・建物賃借料	1,851,024	1,830,024	21,000	
	租税公課	543,656	433,400	110,256	
	保守料	1,800,114	1,830,250	△30,136	
	渉外費	35,997	30,079	5,918	
	諸会費	299,800	210,800	89,000	
	雑費	82,464	101,288	△18,824	
	減価償却費	10,051,614	8,386,053	1,665,561	
	減価償却費	10,051,614	8,386,053	1,665,561	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,645,675	△1,350,817	△294,858		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,645,675	△1,350,817	△294,858		
サービス活動費用計(2)	355,633,140	350,286,359	5,346,781		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,361,757	20,037,682	6,324,075		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	借入金利息補助金収益	194,000	235,000	△41,000	
	借入金利息補助金収益	194,000	235,000	△41,000	
	受取利息配当金収益	1,238	1,173	65	
	受取利息配当金収益	1,238	1,173	65	
	その他のサービス活動外収益	1,368,088	1,784,455	△416,367	
	受入研修費収益	0	185,000	△185,000	
	利用者等外給食収益	970,710	894,310	76,400	
	雑収益	397,378	705,145	△307,767	
	サービス活動外収益計(4)	1,563,326	2,020,628	△457,302	
	支払利息	367,511	448,430	△80,919	
	支払利息	367,511	448,430	△80,919	
	その他のサービス活動外費用	845,768	755,629	90,139	
	利用者等外給食費	845,768	755,629	90,139	
サービス活動外費用計(5)	1,213,279	1,204,059	9,220		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	350,047	816,569	△466,522		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	26,711,804	20,854,251	5,857,553		
特 別 増 減 の 部	拠点区分間繰入金収益	0	7,500,000	△7,500,000	
	拠点区分間繰入金収益	0	7,500,000	△7,500,000	
	拠点区分間固定資産移管収益	0	98,250	△98,250	
	拠点区分間固定資産移管収益	0	98,250	△98,250	
	特別収益計(8)	0	7,598,250	△7,598,250	
	固定資産売却損・処分損	0	46,950	△46,950	
	器具及び備品売却損・処分損	0	46,950	△46,950	
	事業区分間繰入金費用	11,700,000	0	11,700,000	
	事業区分間繰入金費用	11,700,000	0	11,700,000	
	拠点区分間繰入金費用	0	11,500,000	△11,500,000	
	拠点区分間繰入金費用	0	11,500,000	△11,500,000	
特別費用計(9)	11,700,000	11,546,950	153,050		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△11,700,000	△3,948,700	△7,751,300		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	15,011,804	16,905,551	△1,893,747		
繰 越 活 動 増	前期繰越活動増減差額(12)	239,128,084	222,222,533	16,905,551	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	254,139,888	239,128,084	15,011,804	
	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	

### 介護老人保健施設晴山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

第二号第四様式  
(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	備考
減 差 額 の 部					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	254,139,888	239,128,084	15,011,804	

## 介護老人保健施設晴山苑拠点区分貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第三号第四様式  
(単位:円)

	当年度末	前年度末	増 減
資産の部			
流動資産	197,435,218	177,672,128	19,763,090
現金預金	146,286,014	126,235,830	20,050,184
事業未収金	50,955,204	51,187,258	△232,054
未収補助金	194,000	235,000	△41,000
前払金		14,040	△14,040
固定資産	222,907,758	234,170,446	△11,262,688
(基本財産)	155,234,376	159,178,166	△3,943,790
土地(基)	20,919,073	20,919,073	
建物(基)	134,315,303	138,259,093	△3,943,790
(その他の固定資産)	67,673,382	74,992,280	△7,318,898
建物(固)	18,917,342	20,401,188	△1,483,846
車輛運搬具	1	1	
器具及び備品	11,207,263	13,300,497	△2,093,234
有形リース資産	17,645,472	20,128,616	△2,483,144
権利	321,200	321,200	
ソフトウェア	43,634	91,234	△47,600
退職給付引当資産	19,272,390	20,329,740	△1,057,350
長期前払費用	256,200	409,924	△153,724
その他の固定資産	9,880	9,880	
資産の部合計	420,342,976	411,842,574	8,500,402
負債の部			
流動負債	45,819,422	42,831,783	2,987,639
事業未払金	11,093,996	7,165,102	3,928,894
1年以内返済予定設備資金借入金	4,760,000	4,760,000	
1年以内返済予定リース債務	2,036,016	2,483,144	△447,128
未払費用	7,639,285	10,392,673	△2,753,388
預り金	115,105		115,105
職員預り金	2,201,020	90,864	2,110,156
賞与引当金	17,974,000	17,940,000	34,000
固定負債	49,161,846	57,015,212	△7,853,366
設備資金借入金	14,280,000	19,040,000	△4,760,000
リース債務	15,609,456	17,645,472	△2,036,016
退職給付引当金	19,272,390	20,329,740	△1,057,350
負債の部合計	94,981,268	99,846,995	△4,865,727
純資産の部			
基本金	10,000,000	10,000,000	
基本金	10,000,000	10,000,000	
国庫補助金等特別積立金	61,221,820	62,867,495	△1,645,675
国庫補助金等特別積立金	61,221,820	62,867,495	△1,645,675
次期繰越活動増減差額	254,139,888	239,128,084	15,011,804
次期繰越活動増減差額	254,139,888	239,128,084	15,011,804
(うち当期活動増減差額)	15,011,804	16,905,551	△1,893,747
純資産の部合計	325,361,708	311,995,579	13,366,129
負債及び純資産の部合計	420,342,976	411,842,574	8,500,402

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産・・・定額法
- ・無形固定資産・・・定額法
- ・リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金の計上基準

職員の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。

- ・退職給付引当金の計上基準

職員の退職金の支給に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度への掛金の当法人の負担分を退職給付引当金に計上している。

2 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるために、独立行政法人福祉医療機構および公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に加入している。

3 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) 介護老人保健施設晴山苑拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))

ア. 介護老人保健施設事業

イ. 短期入所療養介護事業

ウ. 通所リハビリテーション事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))は省略している。

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	20,919,073	0	0	20,919,073
建物	138,259,093	0	3,943,790	134,315,303
合計	159,178,166	0	3,943,790	155,234,376

5 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩  
該当なし

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ある。

土地(基本財産) 20,919,073 円

建物(基本財産) 134,315,303 円

合計 155,234,376 円

担保している債務の種類及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) 19,040,000 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)	185,665,516	51,350,213	134,315,303
建物	23,550,236	4,632,894	18,917,342
車両運搬具	1	0	1
器具及び備品	19,048,474	7,841,211	11,207,263
有形リース資産	23,713,620	6,068,148	17,645,472
権利	5,501,200	5,180,000	321,200
ソフトウェア	238,000	194,366	43,634
合計	257,717,047	75,266,832	182,450,215

8 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

9 重要な後発事象

該当なし

10 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

介護老人保健施設晴山苑は、当期より事業内容が公益事業に該当することとなったため、当期より公益事業として表示及び開示しております。