

# 決算報告書

平成26年度

社会福祉法人 イーストヘルスケア ソサィティ

岐阜市芥見野畑1丁目25番地

## 資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号様式  
(単位：円)

		勘定科目	予算	決算	差異	
経常活動による収支	収入	介護保険収入	436,871,000	440,108,705	-3,237,705	
		経常経費補助金収入	2,700,000	2,700,000	0	
		雑収入	322,000	341,692	-19,692	
		借入金利息補助金収入	431,000	433,160	-2,160	
		受取利息配当金収入	138,000	143,801	-5,801	
		経理区分間繰入金収入	10,600,000	10,753,358	-153,358	
		経常収入計(1)	451,062,000	454,480,716	-3,418,716	
	支出	人件費支出	264,618,000	262,900,126	1,717,874	
		事務費支出	78,917,000	78,436,032	480,968	
		事業費支出	82,628,000	81,513,242	1,114,758	
		利用者負担軽減額	196,000	191,115	4,885	
		借入金利息支出	868,000	866,320	1,680	
		経理区分間繰入金支出	10,754,000	10,753,358	642	
経常支出計(2)		437,981,000	434,660,193	3,320,807		
		経常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,081,000	19,820,523	-6,739,523	
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	2,328,000	2,179,440	148,560	
		施設整備等支出計(5)	2,328,000	2,179,440	148,560	
			施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,328,000	-2,179,440	-148,560
財務活動による収支	収入	その他の収入	1,040,000	963,045	76,955	
		財務収入計(7)	1,040,000	963,045	76,955	
	支出	借入金元金償還金支出	6,372,000	6,370,000	2,000	
		積立預金積立支出	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の支出	940,000	939,005	995	
			財務支出計(8)	9,312,000	9,309,005	2,995
			財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-8,272,000	-8,345,960	73,960
		予備費(10)	2,481,000		2,481,000	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	9,295,123	-9,295,123	
		前期末支払資金残高(12)	207,661,000	207,662,251	-1,251	
		当期末支払資金残高(11)+(12)	207,661,000	216,957,374	-9,296,374	

予備費は、人件費支出、事務費支出、事業費支出、退職共済預け金支出、経理区分間繰入金支出に使用しました。

### 資金収支決算内訳表

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第2号 - 2様式

(単位: 円)

勘定科目		合計	本部	特別養護老人ホーム コートスル	老人短期入所事業 ショートステイ スル	老人デイサービスセンター コート・スル	認知症高齢者グループホーム スル	
経	入	介護保険収入	440,108,705	0	358,574,807	27,570,230	18,766,750	35,196,918
		介護福祉施設介護料収入	292,499,180	0	292,499,180	0	0	0
		居室介護料収入	67,492,630	0	0	21,421,060	17,504,280	28,567,290
		利用者等利用料収入	80,116,895	0	66,075,627	6,149,170	1,262,470	6,629,628
		経常経費補助金収入	2,700,000	0	2,700,000	0	0	0
		経常経費補助金収入	2,700,000	0	2,700,000	0	0	0
		雑収入	341,692	0	313,709	0	27,443	540
		雑収入	341,692	0	313,709	0	27,443	540
		借入金利息補助金収入	433,160	0	364,721	0	34,653	33,786
		借入金利息補助金収入	433,160	0	364,721	0	34,653	33,786
		受取利息配当金収入	143,801	787	133,481	0	2,801	6,732
		受取利息配当金収入	143,801	787	133,481	0	2,801	6,732
		経理区分間繰入金収入	10,753,358	600,000	2,153,358	0	2,000,000	6,000,000
		経理区分間繰入金収入	10,753,358	600,000	2,153,358	0	2,000,000	6,000,000
経常収入計(1)	454,480,716	600,787	364,240,076	27,570,230	20,831,647	41,237,976		
常	活	人件費支出	262,900,126	0	202,748,170	15,223,755	14,086,650	30,841,551
		職員俸給	131,232,097	0	101,517,657	7,641,115	7,278,540	14,794,785
		職員諸手当	71,308,092	0	55,165,429	4,152,237	2,693,890	9,296,536
		非常勤職員給与	23,995,816	0	18,532,191	1,394,897	1,842,179	2,226,549
		退職金	963,045	0	489,755	0	240,020	233,270
		退職共済掛金	4,201,800	0	3,159,396	237,804	268,200	536,400
		法定福利費	31,199,276	0	23,883,742	1,797,702	1,763,821	3,754,011
		事務費支出	78,436,032	353,772	67,391,488	4,996,823	2,186,421	3,507,528
		福利厚生費	873,955	0	812,778	61,177	0	0
		旅費交通費	296,305	205,900	80,282	6,043	0	4,080
		研修費	219,616	0	187,502	14,114	13,000	5,000
		消耗品費	2,094,910	0	1,920,516	144,556	1,048	28,790
		器具什器費	1,074,719	0	814,679	61,320	99,360	99,360
		水道光熱費	1,169,099	0	892,436	67,173	101,649	107,841
		燃料費	136,903	0	123,239	9,277	2,194	2,193
		修繕費	3,925,021	0	3,650,269	274,752	0	0
		通信運搬費	975,570	6,965	796,581	59,958	44,011	68,055
		会議費	6,797	6,797	0	0	0	0
		広報費	373,200	0	347,076	26,124	0	0
		業務委託費	58,418,082	18,900	50,410,776	3,783,000	1,307,885	2,897,521
		手数料	224,895	210	164,629	12,392	33,006	14,658
		損害保険料	2,603,570	0	1,913,631	79,735	456,328	153,876
		賃借料	5,240,232	0	4,676,162	351,970	125,940	86,160
		租税公課	66,200	1,600	60,078	4,522	0	0
		雑費	68,003	0	61,987	4,666	0	1,350
		渉外費	364,731	113,400	221,722	16,689	0	12,920
		諸会費	304,224	0	257,145	19,355	2,000	25,724
		事業費支出	81,513,242	0	68,486,175	5,196,294	2,334,113	5,496,660
		給食費	30,208,325	0	25,249,524	1,941,917	559,494	2,457,390
		保健衛生費	5,203,920	0	4,766,131	358,742	13,260	65,787
		教養娯楽費	737,390	0	673,563	50,699	0	13,128
		水道光熱費	29,114,861	0	23,380,933	1,759,856	1,326,792	2,647,280
		燃料費	620,776	0	238,311	17,938	353,469	11,058
		消耗品費	7,277,869	0	6,758,510	508,706	4,510	6,143
器具什器費	241,478	0	160,895	12,111	0	68,472		
賃借料	3,297,739	0	2,784,186	209,563	76,588	227,402		
雑費	4,810,884	0	4,474,122	336,762	0	0		
利用者負担軽減額	191,115	0	191,115	0	0	0		
利用者負担軽減額	191,115	0	191,115	0	0	0		
借入金利息支出	866,320	0	729,441	0	69,306	67,573		
借入金利息支出	866,320	0	729,441	0	69,306	67,573		
経理区分間繰入金支出	10,753,358	0	8,600,000	2,153,358	0	0		
経理区分間繰入金支出	10,753,358	0	8,600,000	2,153,358	0	0		
経常支出計(2)	434,660,193	353,772	348,146,389	27,570,230	18,676,490	39,913,312		
経常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,820,523	247,015	16,093,687	0	2,155,157	1,324,664		
施設整備等による収支	出	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	
		固定資産取得支出	2,179,440	0	2,179,440	0	0	
		器具及び備品取得支出	2,179,440	0	2,179,440	0	0	
		施設整備等支出計(5)	2,179,440	0	2,179,440	0	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,179,440	0	-2,179,440	0	0	
財務活動による収支	出	その他の収入	963,045	0	489,755	0	240,020	233,270
		退職共済給付金収入	963,045	0	489,755	0	240,020	233,270
		財務収入計(7)	963,045	0	489,755	0	240,020	233,270
		借入金元金償還金支出	6,370,000	0	5,378,191	0	491,127	500,682
		設備資金借入金償還金支出	6,370,000	0	5,378,191	0	491,127	500,682
		積立預金積立支出	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0
		その他の積立預金積立支出	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0
		その他の支出	939,005	0	627,905	0	178,620	132,480
		退職共済預け金支出	939,005	0	627,905	0	178,620	132,480
		財務支出計(8)	9,309,005	0	8,006,096	0	669,747	633,162
財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-8,345,960	0	-7,516,341	0	-429,727	-399,892		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	9,295,123	247,015	6,397,906	0	1,725,430	924,772		
前期末支払資金残高(11)		207,662,251	4,026,414	173,780,037	0	7,755,147	22,100,653	
当期末支払資金残高(10)+(11)		216,957,374	4,273,429	180,177,943	0	9,480,577	23,025,425	

## 事業活動収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第3号様式

(単位: 円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減	
事業活動収支の部	収	介護保険収入	440,108,705	420,042,929	20,065,776
		補助事業等収入	0	1,055,545	-1,055,545
		経常経費補助金収入	2,700,000	1,500,000	1,200,000
		雑収入	341,692	236,677	105,015
		国庫補助金等特別積立金取崩額	36,105,919	36,545,137	-439,218
		事業活動収入計(1)	479,256,316	459,380,288	19,876,028
	支	人件費支出	262,002,058	255,385,320	6,616,738
		事務費支出	78,436,032	70,942,679	7,493,353
		事業費支出	81,513,242	80,973,707	539,535
		利用者負担軽減額	191,115	247,410	-56,295
		減価償却費	44,363,909	45,523,775	-1,159,866
		引当金繰入	2,064,540	667,412	1,397,128
		事業活動支出計(2)	468,570,896	453,740,303	14,830,593
	事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	10,685,420	5,639,985	5,045,435	
事業活動外収支の部	収	借入金利息補助金収入	433,160	487,304	-54,144
		受取利息配当金収入	143,801	143,724	77
		経理区分間繰入金収入	11,116,169	21,030,524	-9,914,355
		事業活動外収入計(4)	11,693,130	21,661,552	-9,968,422
	支	借入金利息支出	866,320	974,610	-108,290
		経理区分間繰入金支出	11,116,169	21,030,524	-9,914,355
		雑損失	1,303,105	970,790	332,315
	事業活動外支出計(5)	13,285,594	22,975,924	-9,690,330	
	事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	-1,592,464	-1,314,372	-278,092	
	経常収支差額(7)=(3)+(6)	9,092,956	4,325,613	4,767,343	
特別収支の部	収	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	3,283	-3,283
		特別収入計(8)	0	3,283	-3,283
	支	固定資産売却損・処分損(売却原価)	72,855	62,268	10,587
		特別支出計(9)	72,855	62,268	10,587
	特別収支差額(10)=(8)-(9)	-72,855	-58,985	-13,870	
	当期活動収支差額(11)=(7)+(10)	9,020,101	4,266,628	4,753,473	
繰越活動収支差額の部		前期繰越活動収支差額(12)	193,608,820	189,342,192	4,266,628
		当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	202,628,921	193,608,820	9,020,101
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		基本金組入額(15)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
		その他の積立金積立額(17)	2,000,000	0	2,000,000
		次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	200,628,921	193,608,820	7,020,101

# 事業活動収支内訳表

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第4号様式

(単位: 円)

勘定科目		合計	本部	特別養護老人ホーム ユートス	老人短期入所事業 ショートステイ	老人デイサービス ユート・スズレ	認知症高齢者 ホーム
事業活動収入	介護保険収入	440,108,705	0	358,574,807	27,570,230	18,766,750	35,196,918
	介護福祉施設介護料収入	292,499,180	0	292,499,180	0	0	0
	居宅介護料収入	67,492,630	0	0	21,421,060	17,504,280	28,567,290
	利用者等利用料収入	80,116,895	0	66,075,627	6,149,170	1,262,470	6,629,628
	経常経費補助金収入	2,700,000	0	2,700,000	0	0	0
	経常経費補助金収入	2,700,000	0	2,700,000	0	0	0
	雑収入	341,692	0	313,709	0	27,443	540
	雑収入	341,692	0	313,709	0	27,443	540
	国庫補助金等特別積立金取崩額	36,105,919	0	29,104,434	1,212,685	2,860,151	2,928,649
	国庫補助金等特別積立金取崩額	36,105,919	0	29,104,434	1,212,685	2,860,151	2,928,649
事業活動収入計(1)	479,256,316	0	390,692,950	28,782,915	21,654,344	38,126,107	
事業活動支出	人件費支出	262,002,058	0	202,283,120	15,223,755	13,886,902	30,608,281
	職員俸給	131,232,097	0	101,517,657	7,641,115	7,278,540	14,794,785
	職員諸手当	71,308,092	0	55,165,429	4,152,237	2,693,890	9,296,536
	非常勤職員給与	23,995,816	0	18,532,191	1,394,897	1,842,179	2,226,549
	退職金	64,977	0	24,705	0	40,272	0
	退職共済掛金	4,201,800	0	3,159,396	237,804	268,200	536,400
	法定福利費	31,199,276	0	23,883,742	1,797,702	1,763,821	3,754,011
	事務費支出	78,436,032	353,772	67,391,488	4,996,823	2,186,421	3,507,528
	福利厚生費	873,955	0	812,778	61,177	0	0
	旅費交通費	296,305	205,900	80,282	6,043	0	4,080
	研修費	219,616	0	187,502	14,114	13,000	5,000
	消耗品費	2,094,910	0	1,920,516	144,556	1,048	28,790
	器具什器費	1,074,719	0	814,679	61,320	99,360	99,360
	水道光熱費	1,169,099	0	892,436	67,173	101,649	107,841
	燃料費	136,903	0	123,239	9,277	2,194	2,193
	修繕費	3,925,021	0	3,650,269	274,752	0	0
	通信運搬費	975,570	6,965	796,581	59,958	44,011	68,055
	会議費	6,797	6,797	0	0	0	0
	広報費	373,200	0	347,076	26,124	0	0
	業務委託費	58,418,082	18,900	50,410,776	3,783,000	1,307,885	2,897,521
	手数料	224,895	210	164,629	12,392	33,006	14,658
	損害保険料	2,603,570	0	1,913,631	79,735	456,328	153,876
	賃借料	5,240,232	0	4,676,162	351,970	125,940	86,160
	租税公課	66,200	1,600	60,078	4,522	0	0
	雑費	68,003	0	61,987	4,666	0	1,350
	渉外費	364,731	113,400	221,722	16,689	0	12,920
	諸会費	304,224	0	257,145	19,355	2,000	25,724
	事業費支出	81,513,242	0	68,486,175	5,196,294	2,334,113	5,496,660
	給食費	30,208,325	0	25,249,524	1,941,917	559,494	2,457,390
	保健衛生費	5,203,920	0	4,766,131	358,742	13,260	65,787
	教養娯楽費	737,390	0	673,563	50,699	0	13,128
	水道光熱費	29,114,861	0	23,380,933	1,759,856	1,326,792	2,647,280
	燃料費	620,776	0	238,311	17,938	353,469	11,058
	消耗品費	7,277,869	0	6,758,510	508,706	4,510	6,143
	器具什器費	241,478	0	160,895	12,111	0	68,472
賃借料	3,297,739	0	2,784,186	209,563	76,588	227,402	
雑費	4,810,884	0	4,474,122	336,762	0	0	
利用者負担軽減額	191,115	0	191,115	0	0	0	
利用者負担軽減額	191,115	0	191,115	0	0	0	
減価償却費	44,363,909	0	35,834,647	1,493,111	3,489,161	3,546,990	
減価償却費	44,363,909	0	35,834,647	1,493,111	3,489,161	3,546,990	
引当金繰入	2,064,540	0	1,406,237	0	422,490	235,813	
退職給与引当金繰入	2,064,540	0	1,406,237	0	422,490	235,813	
事業活動支出計(2)	468,570,896	353,772	375,592,782	26,909,983	22,319,087	43,395,272	
事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	10,685,420	-353,772	15,100,168	1,872,932	-664,743	-5,269,165	
事業活動外収入	借入金利息補助金収入	433,160	0	364,721	0	34,653	33,786
	借入金利息補助金収入	433,160	0	364,721	0	34,653	33,786
	受取利息配当金収入	143,801	787	133,481	0	2,801	6,732
	受取利息配当金収入	143,801	787	133,481	0	2,801	6,732
	経理区分間繰入金収入	11,116,169	600,000	2,153,358	280,426	2,011,705	6,070,680
	経理区分間繰入金収入	11,116,169	600,000	2,153,358	280,426	2,011,705	6,070,680
	事業活動外収入計(4)	11,693,130	600,787	2,651,560	280,426	2,049,159	6,111,198
	借入金利息支出	866,320	0	729,441	0	69,306	67,573
	借入金利息支出	866,320	0	729,441	0	69,306	67,573
	経理区分間繰入金支出	11,116,169	0	8,962,811	2,153,358	0	0
経理区分間繰入金支出	11,116,169	0	8,962,811	2,153,358	0	0	
雑損失	1,303,105	0	641,305	0	370,250	291,550	
雑損失	1,303,105	0	641,305	0	370,250	291,550	
事業活動外支出計(5)	13,285,594	0	10,333,557	2,153,358	439,556	359,123	
事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)	-1,592,464	600,787	-7,681,997	-1,872,932	1,609,603	5,752,075	
経常収支差額(7)=(3)+(6)	9,092,956	247,015	7,418,171	0	944,860	482,910	
特別収支	特別収入計(8)	0	0	0	0	0	0
	固定資産売却損・処分損(売却原価)	72,855	0	65,749	0	3,553	3,553
	器具及備品売却損・処分損(売却原価)	72,855	0	65,749	0	3,553	3,553
	特別支出計(9)	72,855	0	65,749	0	3,553	3,553
	特別収支差額(10)=(8)-(9)	-72,855	0	-65,749	0	-3,553	-3,553
当期繰越活動収支差額(11)=(7)+(10)	9,020,101	247,015	7,352,422	0	941,307	479,357	
前期繰越活動収支差額(12)	193,608,820	4,026,414	156,171,582	0	9,781,795	23,629,029	
当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)	202,628,921	4,273,429	163,524,004	0	10,723,102	24,108,386	
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	
基本金組入額(15)	0	0	0	0	0	0	
その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0	0	
その他の積立金積立額(17)	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0	
その他積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0	
次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17)	200,628,921	4,273,429	161,524,004	0	10,723,102	24,108,386	

### 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

第5号様式  
(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	229,304,318	220,606,083	8,698,235	流 動 負 債	12,346,944	12,943,832	-596,888
現 金 預 金	159,089,891	154,565,236	4,524,655	未 払 金	11,333,371	12,073,962	-740,591
未 収 金	70,078,819	65,885,813	4,193,006	預 り 金	1,013,573	869,870	143,703
立 替 金	41,108	13,284	27,824	固 定 負 債	49,242,937	54,446,465	-5,203,528
前 払 金	94,500	141,750	-47,250	設 備 資 金	44,590,000	50,960,000	-6,370,000
固 定 資 産	1,282,153,469	1,323,737,938	-41,584,469	入 引 金	4,652,937	3,486,465	1,166,472
基 本 財 産	803,011,408	842,152,168	-39,140,760	退 職 給 与 引 当 金			
建 物	1,280,937,651	1,280,937,651	0	負 債 の 部 合 計	61,589,881	67,390,297	-5,800,416
土 地	67,819,200	67,819,200	0	純 資 産 の 部			
減 価 償 却 累 計 額	545,745,443	506,604,683	39,140,760	基 本 金	138,813,171	138,813,171	0
そ の 他 の 固 定 資 産	479,142,061	481,585,770	-2,443,709	基 本 金	138,813,171	138,813,171	0
建 物	397,526	397,526	0	国 庫 補 助 金 等	655,425,814	691,531,733	-36,105,919
構 築 物	47,785,579	47,785,579	0	特 別 積 立 金	655,425,814	691,531,733	-36,105,919
車 両 運 搬 具	16,622,702	16,622,702	0	特 別 積 立 金	455,000,000	453,000,000	2,000,000
器 具 及 び 備 品	81,150,588	81,655,893	-505,305	そ の 他 の 積 立 金	455,000,000	453,000,000	2,000,000
減 価 償 却 累 計 額	132,089,971	130,391,755	1,698,216	修 繕 積 立 金	200,628,921	193,608,820	7,020,101
退 職 共 済 預 け 金	1,699,389	2,612,432	-913,043	次 期 繰 越 経 営	200,628,921	193,608,820	7,020,101
修 繕 積 立 預 金	7,263,830	8,590,975	-1,327,145	活 動 収 支 差 額	200,628,921	193,608,820	7,020,101
そ の 他 の 固 定 資 産	455,000,000	453,000,000	2,000,000	活 動 収 支 差 額	9,020,101	4,266,628	4,753,473
資 産 の 部 合 計	1,511,457,787	1,544,344,021	-32,886,234	純 資 産 の 部 合 計	1,449,867,906	1,476,953,724	-27,085,818
				負 債 及 び 純 資 産	1,511,457,787	1,544,344,021	-32,886,234
				の 部 合 計			

## 財 産 目 録

平成27年 3月31日 現在

第6号様式  
(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額
資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	十六銀行 芥見支店 他	159,089,891
未収金	3月分 介護報酬 他	70,078,819
立替金	職員 親睦会立替分 他	41,108
前払金	福祉大臣保守料 H27～29年度分	94,500
流動資産合計		229,304,318
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
建物	岐阜市芥見野畑1-25 鉄筋コンクリート造4階建て	1,280,937,651
土地	岐阜市芥見野畑1-25	67,819,200
減価償却累計額		545,745,443
基本財産合計		803,011,408
(2) その他の固定資産		
建物	物置 他	397,526
構築物	駐車場造成工事 他	47,785,579
車両運搬具	トラック キューブ 他	16,622,702
器具及び備品	スチールコンベア ショッピングカート 他	81,150,588
減価償却累計額		132,089,971
権利	会計ソフト 福祉大臣 他	1,699,389
退職共済預け金	民間社会福祉事業従事者共済会	7,263,830
修繕積立預金	十六銀行 芥見支店	455,000,000
その他の固定資産	リサイクル預託金 他	1,312,418
その他の固定資産合計		479,142,061
固定資産合計		1,282,153,469
資産合計		1,511,457,787
負債の部		
1. 流動負債		
未払金	社会保険料 3月分 他	11,333,371
預り金	源泉所得税 他	1,013,573
流動負債合計		12,346,944
2. 固定負債		
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	44,590,000
退職給与引当金		4,652,937
固定負債合計		49,242,937
負債合計		61,589,881
差引純資産		1,449,867,906

計 算 書 類 の 注 記 事 項  
(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 イーストヘルスカアソサティ

1 重要な会計方針

(1)会計単位及び経理区分の設定方針

当法人は、当法人が実施している事業についての財政状態、事業活動の成果及び収支状況を報告するため、下記の会計単位を設け、貸借対照表、事業活動収支計算書及び資金収支計算書を作成しております。

また、下記の経理区分を設け、事業活動収支計算書及び資金収支計算書の内訳表においてそれぞれ事業活動の成果及び収支状況を報告することとしております。

社会福祉事業会計単位

イ 法人本部経理区分

ロ 特別養護老人ホーム コート・スマイル経理区分

ハ 老人短期入所事業 スマイル経理区分

ニ 老人デイサービスセンター コート・スマイル経理区分

ホ 認知症対応型共同生活援助事業(グループホーム) スマイル経理区分

(2)採用した会計処理及び表示の原則

当法人は、すべての事業において「社会福祉法人会計基準」(社援第310号厚生省大臣官房障害保健福祉部長、社会・援護局長、老人保健福祉局長、児童家庭局長通知、平成12年2月17日)によって処理しております。

(3)退職給与引当金の計上基準

当法人は、職員の退職金の支給に備えるため、退職時に負担することとなる県共済会により計算された退職給与引当金額を計上しております。

(4)減価償却費の計上基準

当法人の減価償却費の計上は、定額法によっております。

なお、平成19年4月1日以降に取得した有形減価償却資産の残存価額はゼロとし、備忘価額(1円)まで償却しております。また、平成19年3月31日以前に取得した有形減価償却資産についても備忘価額(1円)まで償却(5年間均等償却)しております。

(5)国庫補助金等に関する会計処理方法

当法人は、社会福祉法人会計基準第33条の規定にしたがって、施設・設備の整備のための国庫補助金等については、その交付決定があった会計年度において収入を計上し、これを国庫補助金等特別積立金として当該年度において貸借対照表純資産の部に一旦計上し、社会福祉法人会計基準第34条の規定にしたがって、原則として、当該補助金の支出対象の効果の発現する期間にわたって、減価償却費の期間費用計上に対応して当該国庫補助金等特別積立金を取り崩し、事業活動収入に計上することとしております。

2 重要な会計方針の変更

該当ありません。

3 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

4 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

該当ありません。

5 担保に供されている資産の種類及び金額

基本財産土地

48,000,000 円

基本財産建物

735,192,208 円

担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金

44,590,000 円

6 重要な後発事象

該当ありません。

7 その他

該当ありません。