

平成26年度
社会福祉法人けやき

決 算 書

資金収支計算書 (第1号の1様式)	1頁
事業活動計算書 (第2号の1様式)	3頁
貸借対照表 (第3号の1様式)	5頁
注 記	6頁

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号の1様式

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業収入	介護保険事業収入	552,973,000	563,537,334	10,564,334	
	施設介護料収入	208,195,000	210,209,584	2,014,584	
	居宅介護料収入	175,419,000	180,409,480	4,990,480	
	地域密着型介護料収入	69,973,000	71,405,156	1,432,156	
	居宅介護支援介護料収入	19,138,000	19,930,000	792,000	
	利用者等利用料収入	80,248,000	81,583,114	1,335,114	
	障害福祉サービス等事業収入	790,000	792,760	2,760	
	自立支援給付費収入	790,000	792,760	2,760	
	その他の事業収入	2,772,000	2,569,779	-202,221	
	補助金事業収入	548,000	201,279	-346,721	
	受託事業収入	2,224,000	2,368,500	144,500	
	借入金利息補助金収入	921,000	918,700	-2,300	
	借入金利息補助金収入	921,000	918,700	-2,300	
	経常経費寄附金収入	15,000	1,103,717	1,088,717	
	経常経費寄附金収入	15,000	1,103,717	1,088,717	
	受取利息配当金収入	30,000	921,789	891,789	
	受取利息配当金収入	30,000	921,789	891,789	
	その他の収入	89,000	742,074	653,074	
	受入研修費収入	12,000	61,000	49,000	
	利用者等外給食費収入	4,000	0	-4,000	
雑収入	73,000	681,074	608,074		
事業活動収入計(1)		557,590,000	570,586,153	12,996,153	
事業活動支出	人件費支出	377,308,000	372,566,651	4,741,349	
	役員報酬支出	280,000	280,000	0	
	職員給料支出	229,986,000	227,162,055	2,823,945	
	職員賞与支出	69,878,000	69,874,393	3,607	
	非常勤職員給与支出	21,680,000	21,047,654	632,346	
	派遣職員費支出	6,000	0	6,000	
	退職給付支出	7,931,000	7,870,697	60,303	
	法定福利費支出	47,547,000	46,331,852	1,215,148	
	事業費支出	85,382,000	71,136,268	14,245,732	
	給食費支出	32,620,500	27,167,159	5,453,341	
	介護用品費支出	4,903,000	4,517,614	385,386	
	医薬品費支出	232,000	72,250	159,750	
	保健衛生費支出	1,471,000	1,015,553	455,447	
	被服費支出	81,000	46,086	34,914	
	教養娯楽費支出	1,139,000	872,929	266,071	
	日用品費支出	992,000	691,962	300,038	
	水道光熱費支出	16,267,000	15,492,025	774,975	
	燃料費支出	12,150,000	9,696,450	2,453,550	
	消耗器具備品費支出	7,214,000	4,485,951	2,728,049	
	保険料支出	394,000	378,570	15,430	
	賃借料支出	2,681,500	2,627,504	53,996	
	葬祭費支出	150,000	115,000	35,000	
	車輛費支出	4,797,000	3,929,406	867,594	
	雑支出	290,000	27,809	262,191	
	事務費支出	33,998,000	25,782,262	8,215,738	
	福利厚生費支出	2,476,000	2,324,817	151,183	
	職員被服費支出	402,000	371,963	30,037	
	旅費交通費支出	1,246,000	1,080,560	165,440	
	研修研究費支出	2,287,000	1,220,016	1,066,984	
	事務消耗品費支出	3,257,000	1,538,174	1,718,826	
	印刷製本費支出	640,000	373,494	266,506	
	水道光熱費支出	1,766,000	1,548,799	217,201	
燃料費支出	1,358,000	1,080,675	277,325		
修繕費支出	6,348,000	3,664,319	2,683,681		
通信運搬費支出	689,000	651,949	37,051		
会議費支出	254,000	240,403	13,597		
広報費支出	566,000	353,499	212,501		
業務委託費支出	5,619,000	5,322,670	296,330		

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号の1様式

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収入	支	手数料支出	258,000	171,592	86,408
		保険料支出	1,374,000	1,372,540	1,460
		賃貸料支出	1,019,000	890,853	128,147
		租税公課支出	37,000	23,900	13,100
		保守料支出	2,748,000	2,245,101	502,899
		渉外費支出	340,000	339,229	771
		諸会費支出	758,000	629,600	128,400
		雑支出	556,000	338,109	217,891
		利用者負担軽減額	1,465,000	896,565	568,435
		利用者負担軽減額	1,465,000	896,565	568,435
		支払利息支出	1,232,000	1,229,598	2,402
		支払利息支出	1,232,000	1,229,598	2,402
		その他の支出	100,000	0	100,000
	雑支出	100,000	0	100,000	
	事業活動支出計 (2)	499,485,000	471,611,344	27,873,656	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	58,105,000	98,974,809	40,869,809	
施設整備等による収入	収	施設整備等補助金収入	24,040,000	24,039,920	-80
		設備資金借入金元金償還補助金収入	24,040,000	24,039,920	-80
	入	固定資産売却収入	12,000	0	-12,000
		車両運搬具売却収入	6,000	0	-6,000
		器具及び備品売却収入	6,000	0	-6,000
		施設整備等収入計 (4)	24,052,000	24,039,920	-12,080
	支	設備資金借入金元金償還支出	32,460,000	32,459,840	160
		設備資金借入金元金償還支出	32,460,000	32,459,840	160
		固定資産取得支出	49,363,000	44,969,771	4,393,229
		土地取得支出	20,484,000	20,479,089	4,911
		建物取得支出	4,000	0	4,000
		構築物取得支出	4,000	0	4,000
		機械及び装置取得支出	6,000	0	6,000
	車両運搬具取得支出	1,867,000	1,861,692	5,308	
	器具及び備品取得支出	26,992,000	22,628,990	4,363,010	
	ソフトウェア取得支出	6,000	0	6,000	
	固定資産除却・廃棄支出	6,000	0	6,000	
	固定資産除却・廃棄支出	6,000	0	6,000	
	施設整備等支出計 (5)	81,829,000	77,429,611	4,399,389	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-57,777,000	-53,389,691	4,387,309	
その他の活動による収入	収	積立資産取崩収入	17,000,000	539,897	-16,460,103
		退職給付引当資産取崩収入	0	539,897	539,897
		財務安定化積立資産取崩収入	17,000,000	0	-17,000,000
		その他の活動収入計 (7)	17,000,000	539,897	-16,460,103
	支	積立資産支出	17,779,000	17,607,919	171,081
		退職給付引当資産支出	6,779,000	6,607,919	171,081
		財務安定化積立資産支出	11,000,000	11,000,000	0
		その他の活動支出計 (8)	17,779,000	17,607,919	171,081
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-779,000	-17,068,022	-16,289,022
		予備費 (10)	4,799,000	0	-4,799,000
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-5,250,000	28,517,096	33,767,096	
	前期末支払資金残高 (12)	565,658,927	565,658,927	0	
	当期末支払資金残高 (13)=(11)+(12)	560,408,927	594,176,023	33,767,096	

事業活動計算書

(自)平成26年4月1日

(至)平成27年3月31日

第2号の1様式

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増 減
サ 収	介護保険事業収益	563,537,334	543,663,213	19,874,121
	施設介護料収益	210,209,584	275,544,170	-65,334,586
	居宅介護料収益	180,409,480	168,162,633	12,246,847
	地域密着型介護料収益	71,405,156	0	71,405,156
	居宅介護支援介護料収益	19,930,000	19,370,500	559,500
	利用者等利用料収益	81,583,114	80,585,910	997,204
	障害福祉サービス事業費収益	792,760	808,100	-15,340
	自立支援給付費収益	792,760	808,100	-15,340
	その他の事業収益	2,569,779	2,884,104	-314,325
	補助金事業収益	201,279	620,924	-419,645
	受託事業収益	2,368,500	2,263,180	105,320
	経常経費寄附金収益	1,103,717	1,026,448	77,269
	経常経費寄附金収益	1,103,717	1,026,448	77,269
サービス活動収益計(1)	568,003,590	548,381,865	19,621,725	
ビ ス 費 活 動 増 減 の 部	人件費	378,634,673	353,579,998	25,054,675
	役員報酬	280,000	280,000	0
	職員給料	227,162,055	215,401,737	11,760,318
	職員賞与	69,874,393	63,792,158	6,082,235
	非常勤職員給与	21,047,654	18,393,122	2,654,532
	退職給付費用	13,938,719	13,528,190	410,529
	法定福利費	46,331,852	42,184,791	4,147,061
	事業費	71,136,268	67,684,414	3,451,854
	給食費	27,167,159	27,194,025	-26,866
	介護用品費	4,517,614	4,476,688	40,926
	医薬品費	72,250	22,050	50,200
	保健衛生費	1,015,553	944,985	70,568
	被服費	46,086	29,401	16,685
	教養娯楽費	872,929	689,134	183,795
	日用品費	691,962	719,073	-27,111
	水道光熱費	15,492,025	14,308,970	1,183,055
	燃料費	9,696,450	9,927,630	-231,180
	消耗器具備品費	4,485,951	3,967,117	518,834
	保険料	378,570	298,780	79,790
	賃借料	2,627,504	1,829,127	798,377
	葬祭費支出	115,000	110,000	5,000
	車輛費	3,929,406	3,143,654	785,752
	雑費	27,809	23,780	4,029
	事務費	25,782,262	26,024,279	-242,017
	福利厚生費	2,324,817	2,323,574	1,243
	職員被服費	371,963	1,238,657	-866,694
	旅費交通費	1,080,560	1,129,424	-48,864
	研修研究費	1,220,016	1,464,890	-244,874
	事務消耗品費	1,538,174	1,655,977	-117,803
	印刷製本費	373,494	569,523	-196,029
	水道光熱費	1,548,799	1,405,862	142,937
	燃料費	1,080,675	1,107,205	-26,530
	修繕費	3,664,319	5,463,187	-1,798,868
通信運搬費	651,949	609,839	42,110	
会議費	240,403	202,276	38,127	
広報費	353,499	326,287	27,212	
業務委託費	5,322,670	2,403,809	2,918,861	
手数料	171,592	175,939	-4,347	
保険料	1,372,540	1,300,920	71,620	
賃貸料	890,853	919,273	-28,420	
租税公課	23,900	19,200	4,700	
保守料	2,245,101	2,164,507	80,594	
渉外費	339,229	517,444	-178,215	
諸会費	629,600	640,400	-10,800	
雑費	338,109	386,086	-47,977	

事業活動計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

第2号の1様式

(単位:円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	利用者負担軽減額	896,565	1,070,294	-173,729
	利用者負担軽減額	896,565	1,070,294	-173,729
	減価償却費	54,636,888	52,917,352	1,719,536
	減価償却費	54,636,888	52,917,352	1,719,536
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-30,799,050	-30,972,161	173,111
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-30,799,050	-30,972,161	173,111
	サービス活動費用計(2)	500,287,606	470,304,176	29,983,430
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		67,715,984	78,077,689	-10,361,705
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	918,700	1,692,453	-773,753
	借入金利息補助金収益	918,700	1,692,453	-773,753
	受取利息配当金収益	921,789	662,489	259,300
	受取利息配当金収益	921,789	662,489	259,300
	その他のサービス活動外収益	742,074	1,490,157	-748,083
	受入研修費収益	61,000	22,000	39,000
	雑収益	681,074	1,468,157	-787,083
	サービス活動外収益計(4)	2,582,563	3,845,099	-1,262,536
	支払利息	1,229,598	2,175,921	-946,323
	支払利息	1,229,598	2,175,921	-946,323
サービス活動外費用計(5)	1,229,598	2,175,921	-946,323	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,352,965	1,669,178	-316,213
経常増減差額(7)=(3)+(6)		69,068,949	79,746,867	-10,677,918
特別増減の部	施設整備等補助金収益	24,039,920	30,758,748	-6,718,828
	施設整備等補助金収益	0	2,250,000	-2,250,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	24,039,920	28,508,748	-4,468,828
	特別収益計(8)	24,039,920	30,758,748	-6,718,828
	固定資産売却損・処分損	3	6	-3
	車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
	器具及び備品売却損・処分損	1	6	-5
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	-5	5
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	-5	5
	国庫補助金等特別積立金積立額	24,039,920	30,758,748	-6,718,828
国庫補助金等特別積立金積立額	24,039,920	30,758,748	-6,718,828	
特別費用計(9)	24,039,923	30,758,749	-6,718,826	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-3	-1	-2
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		69,068,946	79,746,866	-10,677,920
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,001,582,659	960,760,793	40,821,866
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,070,651,605	1,040,507,659	30,143,946
	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)	11,000,000	38,925,000	-27,925,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,059,651,605	1,001,582,659	58,068,946

貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の1様式

(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	608,982,257	582,808,938	26,173,319	流動負債	14,806,234	17,150,011	-2,343,777
現金預金	521,503,536	495,353,424	26,150,112	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	12,378,575	14,111,365	-1,732,790
事業未収金	87,129,051	86,771,554	357,497	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	337,670	671,660	-333,990	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	605,580	-605,580
商品・製品	0	0	0	預り金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	職員預り金	278,778	115,172	163,606
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	0	300	-300	前受収益	0	0	0
前払金	0	0	0	仮受金	2,148,881	2,317,894	-169,013
前払費用	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	固定負債	113,555,594	140,285,417	-26,729,823
仮払金	12,000	12,000	0	設備資金借入金	56,667,017	89,126,857	-32,459,840
その他の流動資産	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	リース債務	0	0	0
固定資産	1,329,321,175	1,322,258,278	7,062,897	役員等長期借入金	0	0	0
基本財産	1,077,325,356	1,097,658,660	-20,333,304	退職給付引当金	56,888,577	51,158,560	5,730,017
土地	93,309,748	72,830,659	20,479,089	長期未払金	0	0	0
建物	984,015,608	1,024,828,001	-40,812,393	長期預り金	0	0	0
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	負債の部合計	128,361,828	157,435,428	-29,073,600
その他の固定資産	251,995,819	224,599,618	27,396,201	純資産の部			
土地	0	0	0	基本金	19,200,000	19,200,000	0
建物	0	0	0	基本金	19,200,000	19,200,000	0
構築物	34,460,535	39,706,272	-5,245,737	国庫補助金等特別積立金	625,189,999	631,949,129	-6,759,130
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	625,189,999	631,949,129	-6,759,130
車輛運搬具	7,727,174	8,294,771	-567,597	その他の積立金	105,900,000	94,900,000	11,000,000
器具及び備品	46,571,547	30,054,229	16,517,318	財務安定化積立金	105,900,000	94,900,000	11,000,000
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	1,059,651,605	1,001,582,659	58,068,946
有形リース資産	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	69,068,946	79,746,866	-10,677,920
権利	299,936	299,936	0	(前期繰越活動増減差額)	1,001,582,659	960,760,793	40,821,866
ソフトウェア	148,050	185,850	-37,800	純資産の部合計	1,809,941,604	1,747,631,788	62,309,816
無形リース資産	0	0	0				
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	56,888,577	51,158,560	5,730,017				
長期預り金積立資産	0	0	0				
財務安定化積立資産	105,900,000	94,900,000	11,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,938,303,432	1,905,067,216	33,236,216	負債及び純資産の部合計	1,938,303,432	1,905,067,216	33,236,216

減価償却費の累計額 799,995,808円

財務諸表に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却については、下記要領により定額法で行っております。

ア 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却計算（定額法）を実施するための残存価格は取得価格の10%とする。ただし、耐用年数到来時においても使用し続けている場合は、さらに備忘価格（1円）まで償却を行なうものとする。

イ 平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、償却計算（定額法）を実施するための残存価格はゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価格から備忘価格（1円）を控除した金額に達するまで償却を行なうものとする。

ウ 無形固定資産については、取得当初より残存価格をゼロとして減価償却を行なうものとする。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金の計上基準

職員の退職金の支給に備えるため、公益社団法人山形県社会福祉振興会の規定により計算した退職給与引当金を計上しております。

2. 重要な会計方針の変更

当法人は平成25年4月より、指定介護老人福祉施設等会計処理等取扱指導指針（以下『指導指針』）に基づく会計処理から、平成23年7月27日付け『社会福祉法人会計基準の制定について』及び『社会福祉法人会計基準の運用の取扱について』（新基準）への会計処理へ移行した。

3. 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が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- ・公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度

4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

(1) 拠点区分が1つの法人の為、第1号の2様式、第1号の3様式、第2号の2様式、第2号の3様式、第3号の2様式及び第3号の3様式の作成は省略する。

(2) 拠点区分におけるサービス区分の内容

① なの花荘（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホーム なの花荘」

「ユニット型特別養護老人ホーム なの花荘」

「ショートステイ なの花荘」

「デイサービスセンター なの花荘」

「居宅介護支援事業所 なの花荘」

「ホームヘルパーステーション なの花荘」

5. 基本財産の増減の内容及び金額

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	72,830,659	20,479,089	0	93,309,748
建物	1,022,374,151	0	38,358,543	984,015,608
合計	1,095,204,810	20,479,089	38,358,543	1,077,325,356

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 なし

7. 担保に供している資産

・基本財産建物	0円
担保している債務の種類及び金額	
・設備資金借入金	0円

8. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

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。

	取得価格	廃棄処分額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,558,110,225	0	574,094,617	984,015,608
構築物	154,675,539	0	120,215,004	34,460,535
車両運搬具	33,675,054	2	25,947,878	7,727,174
器具及び備品	126,268,907	1	79,697,359	46,571,547
ソフトウェア	189,000	0	40,950	148,050
合計	1,872,918,725	3	799,995,808	1,072,922,914

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。

	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	87,129,051	0	87,129,051
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0
合計	87,129,051	0	87,129,051

10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

なし

11. 重要な偶発債務

なし

12. 重要な後発事象

なし

13. 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

なし