

ケアハウスやまぶき拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 に よ る 収 支	収入			
	介護保険事業収入	49,729,000	48,233,708	1,495,292
	居宅介護料収入 (介護報酬収入)	44,598,000	43,306,752	1,291,248
	居宅介護料収入 (利用者負担金収入)	5,131,000	4,926,956	204,044
	老人福祉事業収入	49,873,000	50,691,748	-818,748
	運営事業収入	49,873,000	50,691,748	-818,748
	借入金利息補助金収入	371,000	371,226	-226
	借入金利息補助金収入	371,000	371,226	-226
	その他の収入	754,000	778,698	-24,698
	雑収入	754,000	778,698	-24,698
事業活動収入計(1)	100,727,000	100,075,380	651,620	
支出				
人件費支出	59,179,000	59,348,865	-169,865	
職員給料支出	39,614,000	39,886,316	-272,316	
職員賞与支出	6,964,000	6,964,495	-495	
非常勤職員給与支出	3,900,000	3,846,831	53,169	
退職給付支出	1,248,000	1,135,716	112,284	
法定福利費支出	7,453,000	7,515,507	-62,507	
事業費支出	15,029,000	15,206,454	-177,454	
給食費支出	8,080,000	7,976,813	103,187	
介護用品費支出	337,000	340,401	-3,401	
保健衛生費支出	78,000	84,790	-6,790	
教養娯楽費支出	156,000	120,733	35,267	
水道光熱費支出	5,510,000	5,998,487	-488,487	
消耗器具備品費支出	210,000	216,322	-6,322	
保険料支出	114,000	94,822	19,178	
車輛費支出	544,000	374,086	169,914	
事務費支出	13,621,000	13,665,487	-44,487	
福利厚生費支出	160,000	237,089	-77,089	
職員被服費支出	46,000	45,129	871	
旅費交通費支出	2,000		2,000	
研修研究費支出		30,730	-30,730	
事務消耗品費支出	691,000	640,212	50,788	
修繕費支出	269,000	315,859	-46,859	
通信運搬費支出	103,000	95,714	7,286	
広報費支出	103,000	101,173	1,827	
業務委託費支出	10,029,000	9,946,951	82,049	
手数料支出	49,000	48,571	429	
保険料支出	247,000	171,338	75,662	
賃借料支出	101,000	101,080	-80	
土地・建物賃借料支出	645,000	731,500	-86,500	
租税公課支出	283,000	282,534	466	
保守料支出	767,000	750,107	16,893	
諸会費支出	54,000	53,600	400	
雑支出	72,000	113,900	-41,900	
支払利息支出	2,628,000	2,524,905	103,095	
支払利息支出	2,628,000	2,524,905	103,095	
事業活動支出計(2)	90,457,000	90,745,711	-288,711	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,270,000	9,329,669	940,331	
施設整備等				
収入				
施設整備等補助金収入	1,260,000	1,260,510	-510	
施設整備等補助金収入	432,000	431,970	30	
設備資金借入金元金償還補助金収入	828,000	828,540	-540	
設備資金借入金収入	65,860,000	65,860,000		
設備資金借入金収入	65,860,000	65,860,000		
施設整備等収入計(4)	67,120,000	67,120,510	-510	

ケアハウスやまぶき拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
による収支	支			
	出			
	設備資金借入金元金償還支出	11,139,000	11,138,676	324
	設備資金借入金元金償還支出	11,139,000	11,138,676	324
	固定資産取得支出	67,983,000	67,982,970	30
	土地取得支出	67,551,000	67,551,000	
	器具及び備品取得支出	432,000	431,970	30
	施設整備等支出計(5)	79,122,000	79,121,646	354
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-12,002,000	-12,001,136	-864
その他の活動による収支	収			
	入			
	拠点区分間繰入金収入	3,000,000	3,000,000	
	拠点区分間繰入金収入	3,000,000	3,000,000	
	その他の活動収入計(7)	3,000,000	3,000,000	
	支			
	出			
	その他の活動支出計(8)			
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,000,000	3,000,000	
	予備費支出(10)		—	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,268,000	328,533	939,467
	前期末支払資金残高(12)	14,017,000	14,017,585	-585
	当期末支払資金残高(11)+(12)	15,285,000	14,346,118	938,882

## ケアハウスやまぶき拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)
収 益	介護保険事業収益	48,233,708	44,240,809	3,992,899
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	43,306,752	39,782,643	3,524,109
	介護報酬収益	34,993,852	29,535,377	5,458,475
	介護予防報酬収益	8,312,900	10,247,266	-1,934,366
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	4,926,956	4,458,166	468,790
	介護負担金収益(一般)	3,932,556	3,282,554	650,002
	介護予防負担金収益(一般)	994,400	1,175,612	-181,212
	老人福祉事業収益	50,691,748	47,796,674	2,895,074
	運営事業収益	50,691,748	47,796,674	2,895,074
	管理費収益	11,520,000	11,520,000	
	その他の利用料収益	27,939,875	27,754,644	185,231
	補助金事業収益	11,231,873	8,522,030	2,709,843
	サービス活動収益計(1)	98,925,456	92,037,483	6,887,973
ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	59,161,865	63,027,876	-3,866,011
	職員給料	39,886,316	40,266,062	-379,746
	職員賞与	6,964,495	8,267,863	-1,303,368
	賞与引当金繰入	-187,000	-358,000	171,000
	非常勤職員給与	3,846,831	6,315,586	-2,468,755
	退職給付費用	1,135,716	1,193,867	-58,151
	法定福利費	7,515,507	7,342,498	173,009
	事業費	15,206,454	15,495,192	-288,738
	給食費	7,976,813	8,868,176	-891,363
	介護用品費	340,401	329,551	10,850
	保健衛生費	84,790	73,200	11,590
	教養娯楽費	120,733	150,624	-29,891
	水道光熱費	5,998,487	5,040,909	957,578
	消耗器具備品費	216,322	230,405	-14,083
	保険料	94,822	88,635	6,187
	車両費	374,086	713,692	-339,606
	事務費	13,665,487	13,963,765	-298,278
	福利厚生費	237,089	405,913	-168,824
	職員被服費	45,129	220,309	-175,180
	旅費交通費		4,500	-4,500
	研修研究費	30,730	113,420	-82,690
	事務消耗品費	640,212	569,928	70,284
	水道光熱費		560,102	-560,102
	修繕費	315,859	149,881	165,978
	通信運搬費	95,714	134,162	-38,448
	広報費	101,173	178,404	-77,231
	業務委託費	9,946,951	9,790,344	156,607
	手数料	48,571	145,287	-96,716
	保険料	171,338	180,431	-9,093
	賃借料	101,080	93,333	7,747
	土地・建物賃借料	731,500	657,230	74,270
	租税公課	282,534	32,800	249,734
保守料	750,107	607,221	142,886	
諸会費	53,600	53,600		
雑費	113,900	66,900	47,000	
減価償却費	9,272,956	11,692,198	-2,419,242	
減価償却費	9,272,956	11,692,198	-2,419,242	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,889,191	-3,499,652	610,461	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,889,191	-3,499,652	610,461	

## ケアハウスやまぶき拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)	
	サービス活動費用計(2)	94,417,571	100,679,379	-6,261,808	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,507,885	-8,641,896	13,149,781	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	371,226	424,256	-53,030
		借入金利息補助金収益	371,226	424,256	-53,030
		その他のサービス活動外収益	778,698	728,531	50,167
		雑収益	778,698	728,531	50,167
		サービス活動外収益計(4)	1,149,924	1,152,787	-2,863
	費	支払利息	2,524,905	1,943,219	581,686
		支払利息	2,524,905	1,943,219	581,686
		サービス活動外費用計(5)	2,524,905	1,943,219	581,686
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,374,981	-790,432	-584,549
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,132,904	-9,432,328	12,565,232
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	1,260,510	828,540	431,970
		施設整備等補助金収益	431,970		431,970
		設備資金借入金元金償還補助金収益	828,540	828,540	
		拠点区分間繰入金収益	3,000,000	16,600,000	-13,600,000
		拠点区分間繰入金収益	3,000,000	16,600,000	-13,600,000
		特別収益計(8)	4,260,510	17,428,540	-13,168,030
	費	国庫補助金等特別積立金積立額	1,260,510	828,540	431,970
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,260,510	828,540	431,970
		拠点区分間固定資産移管費用	1		1
		拠点区分間固定資産移管費用	1		1
	特別費用計(9)	1,260,511	828,540	431,971	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,999,999	16,600,000	-13,600,001	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,132,903	7,167,672	-1,034,769	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,402,005	-2,765,667	7,167,672	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,534,908	4,402,005	6,132,903	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	10,534,908	4,402,005	6,132,903

ケアハウスやまぶき拠点区分事業活動明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		社会福祉法人	悠仁福祉会	合計	内部取引消去	事業区分合計
		ケアハウスやまぶき	特定施設入居者生活介護			
収 益	介護保険事業収益		48,233,708	48,233,708		48,233,708
	居宅介護料収益 (介護報酬収益)		43,306,752	43,306,752		43,306,752
	介護報酬収益		34,993,852	34,993,852		34,993,852
	介護予防報酬収益		8,312,900	8,312,900		8,312,900
	居宅介護料収益 (利用者負担金収益)		4,926,956	4,926,956		4,926,956
	介護負担金収益 (一般)		3,932,556	3,932,556		3,932,556
	介護予防負担金収益 (一般)		994,400	994,400		994,400
	老人福祉事業収益	50,691,748		50,691,748		50,691,748
	運営事業収益	50,691,748		50,691,748		50,691,748
	管理費収益	11,520,000		11,520,000		11,520,000
	その他の利用料収益	27,939,875		27,939,875		27,939,875
	補助金事業収益	11,231,873		11,231,873		11,231,873
	サービス活動収益計(1)	50,691,748	48,233,708	98,925,456		98,925,456
サ ー ビ ス 活 動 増 減 部	人件費	9,533,834	49,628,031	59,161,865		59,161,865
	職員給料	7,682,856	32,203,460	39,886,316		39,886,316
	職員賞与	779,018	6,185,477	6,964,495		6,964,495
	賞与引当金繰入	-4,000	-183,000	-187,000		-187,000
	非常勤職員給与		3,846,831	3,846,831		3,846,831
	退職給付費用	81,888	1,053,828	1,135,716		1,135,716
	法定福利費	994,072	6,521,435	7,515,507		7,515,507
	事業費	15,206,454		15,206,454		15,206,454
	給食費	7,976,813		7,976,813		7,976,813
	介護用品費	340,401		340,401		340,401
	保健衛生費	84,790		84,790		84,790
	教養娯楽費	120,733		120,733		120,733
	水道光熱費	5,998,487		5,998,487		5,998,487
	消耗器具備品費	216,322		216,322		216,322
	保険料	94,822		94,822		94,822
	車輛費	374,086		374,086		374,086
	事務費	12,781,029	884,458	13,665,487		13,665,487
	福利厚生費	39,345	197,744	237,089		237,089
	職員被服費	43,864	1,265	45,129		45,129
	研修研究費		30,730	30,730		30,730
	事務消耗品費	638,848	1,364	640,212		640,212
	修繕費	315,859		315,859		315,859
	通信運搬費	95,714		95,714		95,714
	広報費	101,173		101,173		101,173
	業務委託費	9,946,951		9,946,951		9,946,951
	手数料	28,340	20,231	48,571		48,571
	保険料	171,338		171,338		171,338
	賃借料	101,080		101,080		101,080
	土地・建物賃借料	137,500	594,000	731,500		731,500
	租税公課	282,534		282,534		282,534
	保守料	710,983	39,124	750,107		750,107
	諸会費	53,600		53,600		53,600
雑費	113,900		113,900		113,900	
減価償却費	9,272,956		9,272,956		9,272,956	
減価償却費	9,272,956		9,272,956		9,272,956	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,889,191		-2,889,191		-2,889,191	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,889,191		-2,889,191		-2,889,191	
サービス活動費用計(2)	43,905,082	50,512,489	94,417,571		94,417,571	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,786,666	-2,278,781	4,507,885		4,507,885	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	借入金利息補助金収益	371,226		371,226		371,226
	借入金利息補助金収益	371,226		371,226		371,226
	その他のサービス活動外収益	370,517	408,181	778,698		778,698
	雑収益	370,517	408,181	778,698		778,698
	サービス活動外収益計(4)	741,743	408,181	1,149,924		1,149,924
費 用	支払利息	2,524,905		2,524,905		2,524,905
	支払利息	2,524,905		2,524,905		2,524,905

### ケアハウスやまぶき拠点区分事業活動明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位:円)

の部	勘定科目	社会福祉法人 ケアハウスやまぶき	悠仁福祉会 特定施設入居者生活介護	合計	内部取引消去	事業区分合計
			サービス活動外費用計(5)	2,524,905		2,524,905
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,783,162	408,181	-1,374,981		-1,374,981
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,003,504	-1,870,600	3,132,904		3,132,904



## 計算書類に対する注記

### 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：決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

○建物、車輛運搬具ならびに器具及び備品：定額法

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金は職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を洗替法にて計上している。

### 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

常勤職員について、京都府民間社会福祉施設職員共済会の運営規則に定める普通及び特別退職給付金制度に加入していたが、

平成27年10月より、京都社会福祉事業企業年金が運営する新しい退職金制度である企業年金基金制度に移行している。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) ケアハウスやまぶき拠点計算書類(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（会計基準別紙3(⑩)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）は省略している

当拠点区分におけるサービス区分は以下のとおりになっている。

ア. 軽費老人ホーム ケアハウスやまぶき

イ. 特定施設入居者生活介護 ケアハウスやまぶき

### 5. 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	0	67,551,000	0	67,551,000
建物	120,905,971	0	8,921,290	111,984,681
合 計	120,905,971	67,551,000	8,921,290	179,535,681



6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）111,984,681円

担保している債務の種類およ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）133,338,550円

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
土地	67,551,000	0	67,551,000
建物（基本財産）	276,866,790	164,882,109	111,984,681
器具及び備品	2,784,729	1,738,207	1,046,522
ソフトウェア	251,632	155,171	96,461
合 計	347,454,151	166,775,487	180,678,664

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	14,729,862	0	14,729,862
未収補助金	643,843	0	643,843
合 計	15,373,705	0	15,373,705

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

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