

貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円) 100

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	310,393,652	325,447,127	△15,053,475	流動負債	116,697,424	115,798,810	898,614
現金預金	177,050,549	193,139,913	△16,089,364	事業未払金	40,773,402	39,762,619	1,010,783
事業未収金	129,959,208	129,548,727	410,481	1年以内返済予定設備資金借入金	58,424,000	58,424,000	
未収補助金	2,483,104	1,859,438	623,666	1年以内返済予定リース債務	7,717,062	7,732,500	△15,438
立替金	900,791	899,049	1,742	預り金	9,000,000	9,051,310	△51,310
				職員預り金	782,960	828,381	△45,421
固定資産	2,230,435,073	2,281,065,615	△50,630,542	固定負債	422,875,035	496,926,963	△74,051,928
基本財産	2,120,795,055	2,179,159,099	△58,364,044	設備資金借入金	370,502,000	428,926,000	△58,424,000
土地	651,191,258	651,191,258		リース債務	12,942,925	15,075,289	△2,132,364
建物	1,469,603,797	1,527,967,841	△58,364,044	退職給付引当金	39,430,110	52,925,674	△13,495,564
その他の固定資産	109,640,018	101,906,516	7,733,502	負債の部合計	539,572,459	612,725,773	△73,153,314
土地	13,879,068		13,879,068				
建物	3,067,034	4,009,724	△942,690	純資産の部			
構築物	203,700		203,700	基本金	674,660,627	674,660,627	
車両運搬具	270,999	395,498	△124,499	第一号基本金	674,660,627	674,660,627	
器具及び備品	12,443,926	13,877,715	△1,433,789	国庫補助金等特別積立金	745,679,054	777,273,736	△31,594,682
有形リース資産	15,688,821	15,999,989	△311,168	その他の積立金	20,000,000		20,000,000
権利	374,920	374,920		その他の積立金	20,000,000		20,000,000
無形リース資産	4,171,440	6,096,720	△1,925,280	次期繰越活動増減差額	560,916,585	541,852,606	19,063,979
投資有価証券	10,000	10,000		(うち当期活動増減差額)	39,063,979	34,973,364	4,090,615
退職給付引当資産	39,430,110	60,399,618	△20,969,508				
その他の積立資産	20,000,000		20,000,000				
長期前払費用		642,332	△642,332				
その他の固定資産	100,000	100,000		純資産の部合計	2,001,256,266	1,993,786,969	7,469,297
資産の部合計	2,540,828,725	2,606,512,742	△65,684,017	負債及び純資産の部合計	2,540,828,725	2,606,512,742	△65,684,017

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券
償却原価法（定額法）によっている。
- ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
 - イ. 時価のあるもの
期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。
 - ロ. 時価のないもの
移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ② ソフトウェア
残存価額を零とする定額法によっている。
- ③ リース資産
 - イ. 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - ロ. 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、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る退職給付引当金の額のうち、平成27年10月1日以後の京都社会福祉事業企業年金基金への制度移行後は、一定の取崩し処理を実施している。

2. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 年金基金制度

京都社会福祉事業企業年金基金の実施する確定給付企業年金制度に加入している。

財務諸表に対する注記

3. 法人が作成する財務諸表と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

- (1) 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）
- (2) 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）
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため、作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 本部拠点（社会福祉事業）
「本部」
 - ② 京都ひまわり園拠点（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム」
「短期入所」
「通所介護」
「介護支援センター」
「訪問介護」
「グループホーム」
 - ③ ケアハウスポポロ21拠点（社会福祉事業）
「ケアハウス」
 - ④ 有智の郷拠点（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム」
「短期入所」
「通所介護」
「介護支援センター」

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	651,191,258			651,191,258
建物	1,527,967,841		58,364,044	1,469,603,797
合計	2,179,159,099		58,364,044	2,120,795,055

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	639,080,000 円
建物	1,469,603,797 円
計	2,108,683,797 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）	420,356,000 円
計	420,356,000 円

財務諸表に対する注記

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）	2,619,490,666	1,149,886,869	1,469,603,797
建物	9,616,752	6,549,718	3,067,034
車両運搬具	19,006,023	18,735,024	270,999
器具及び備品	152,877,873	140,433,947	12,443,926
有形リース資産	35,418,612	19,729,791	15,688,821
ソフトウェア	2,171,600	2,171,600	
無形リース資産	9,626,400	5,454,960	4,171,440
構築物	209,520	5,820	203,700
合計	2,848,417,446	1,342,967,729	1,505,449,717

8. 債権の債権金額、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

債権の債権金額、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	129,959,208		129,959,208
未収補助金	2,483,104		2,483,104
立替金	900,791		900,791
合計	133,343,103		133,343,103

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容 該当なし

11. 重要な偶発債務 該当なし

12. 重要な後発事象 該当なし

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

平成25年度より、平成23年7月27日に制定された社会福祉法人会計基準（新会計基準）を適用している。

資金収支計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円) 1頁

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	767,516,000	765,533,256	1,982,744	
	老人福祉事業収入	89,744,000	88,606,973	1,137,027	
	借入金利息補助金収入	2,642,000	2,641,585	415	
	経常経費寄附金収入	81,000	147,583	△66,583	
	受取利息配当金収入	33,000	38,718	△5,718	
	その他の収入	3,118,000	4,317,645	△1,199,645	
	事業活動収入計(1)	863,134,000	861,285,760	1,848,240	
	支出				
	人件費支出	496,479,000	510,144,176	△13,665,176	
事業費支出	163,652,000	159,054,744	4,597,256		
事務費支出	118,570,000	117,125,682	1,444,318		
利用者負担軽減額	380,000	383,375	△3,375		
支払利息支出	7,770,000	7,767,163	2,837		
事業活動支出計(2)	786,851,000	794,475,140	△7,624,140		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	76,283,000	66,810,620	9,472,380		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		1,426,950	△1,426,950	
	施設整備等収入計(4)		1,426,950	△1,426,950	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	58,424,000	58,424,000		
	固定資産取得支出	15,027,000	14,815,190	211,810	
ファイナンス・リース債務の返済支出	8,440,000	8,530,314	△90,314		
施設整備等支出計(5)	81,891,000	81,769,504	121,496		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△81,891,000	△80,342,554	△1,548,446		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,627,000	26,629,974	△24,002,974	
	その他の活動による収入		1,468,186	△1,468,186	
	その他の活動収入計(7)	2,627,000	28,098,160	△25,471,160	
	支出				
	積立資産支出	24,845,000	25,926,086	△1,081,086	
	その他の活動による支出		4,607,667	△4,607,667	
その他の活動支出計(8)	24,845,000	30,533,753	△5,688,753		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△22,218,000	△2,435,593	△19,782,407		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△27,826,000	△15,967,527	△11,858,473		
前期末支払資金残高(12)	270,923,000	275,804,817	△4,881,817		
当期末支払資金残高(11)+(12)	243,097,000	259,837,290	△16,740,290		

事業活動計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位:円) 1頁

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	765,533,256	766,290,934	△757,678
	老人福祉事業収益	88,606,973	87,295,485	1,311,488
	経常経費寄附金収益	147,583	160,000	△12,417
	サービス活動収益計(1)	854,287,812	853,746,419	541,393
	費用			
	人件費	496,034,052	489,773,804	6,260,248
	事業費	159,311,676	165,444,535	△6,132,859
	事務費	117,125,682	122,749,832	△5,624,150
	利用者負担軽減額	383,375	495,186	△111,811
減価償却費	70,216,404	70,871,338	△654,934	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,021,632	△32,941,612	△80,020	
サービス活動費用計(2)	810,049,557	816,393,083	△6,343,526	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	44,238,255	37,353,336	6,884,919	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,641,585	3,003,166	△361,581
	受取利息配当金収益	38,718	34,349	4,369
	その他のサービス活動外収益	4,317,645	4,161,525	156,120
	サービス活動外収益計(4)	6,997,948	7,199,040	△201,092
	費用			
	支払利息	7,767,163	8,800,957	△1,033,794
	その他のサービス活動外費用	1,086,449	778,027	308,422
	サービス活動外費用計(5)	8,853,612	9,578,984	△725,372
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,855,664	△2,379,944	524,280
経常増減差額(7)=(3)+(6)	42,382,591	34,973,392	7,409,199	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,426,950	1,463,850	△36,900
	その他の特別収益	1,289,055	1,289,055	0
	特別収益計(8)	2,716,005	2,752,905	△36,900
	費用			
	固定資産売却損・処分損		28	△28
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,426,950	1,463,850	△36,900
	その他の特別損失	4,607,667	4,607,667	0
	特別費用計(9)	6,034,617	6,074,575	△39,958
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,318,612	△321,670	△2,996,942
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	39,063,979	34,973,364	4,090,615	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	541,852,606	506,879,242	34,973,364	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	580,916,585	541,852,606	39,063,979	
繰越活動増減差額の部	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)	20,000,000		20,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	560,916,585	541,852,606	19,063,979

財産目録

(平成28年 3月31日現在)

(単位:円)

1頁

資産・負債の内訳		金額
1. 資産の部		
流動資産		
現金預金		177,050,549
	小口現金 施設小口現金残高	230,877
	利用者小口現金残高	155,262
	普通預金 京都中央信用金庫 八幡支店	176,664,410
事業未収金	2・3月介護保険料、3月利用料	129,959,208
未収補助金	ケアバス事務費補助金、結核予防費補助金他	2,483,104
立替金		900,791
	利用者立替金 2・3月分入居者立替金	900,791
流動資産計		310,393,652
固定資産		
基本財産		
土地		651,191,258
	京都府八幡市八幡清水井31番 1,404.93㎡	422,400,000
	京都府八幡市八幡清水井24番 558.67㎡	72,540,000
	京都府八幡市八幡清水井29番 578.51㎡	75,140,000
	京都府八幡市八幡清水井20番 588.42㎡	53,519,522
	京都府八幡市八幡清水井21番1 170.20㎡	15,480,478
	京都府八幡市内里北ノ口21番2 257.00㎡	12,111,258
建物		1,469,603,797
	特別養護老人ホーム京都ひまわり園(清水井31)	304,797,130
	ケアバスホ 021(清水井29・24)	374,299,233
	ケアホ ホーム京都ひまわり園(清水井20・21)	74,806,356
	特別養護老人ホーム有智の郷(内里北ノ口21-4他)	715,701,078
基本財産計		2,120,795,055
その他の固定資産		
土地		13,879,068
建物		3,067,034
構築物		203,700
車両運搬具		270,999
器具及び備品		12,443,926
有形リース資産		15,688,821
権利	電話加入権	374,920
無形リース資産		4,171,440
投資有価証券	京都中央信用金庫出資証券	10,000
退職給付引当資産	(財)京都府民間社会福祉施設職員共済会	39,430,110
その他の積立資産	修繕積立金	20,000,000
その他の固定資産	セコム保証金2件分	100,000
その他の固定資産計		109,640,018
固定資産計		2,230,435,073
資産合計		2,540,828,725

財産目録

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

資産・負債の内訳		金額
2. 負債の部		
流動負債		
事業未払金	3月分経費、社会保険料、水道光熱費他	40,773,402
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構	58,424,000
	京都中央信用金庫	40,830,000
	(社福)京都府社会福祉協議会	16,404,000
1年以内返済予定リース債務		1,190,000
	中信総合リース附 6契約分	7,717,062
	近電商事附 1契約分	3,004,470
	シャープファイナンス附 8契約分	713,160
預り金	利用者人居時預り金	3,999,432
職員預り金	退職共済職員本人掛金分他	9,000,000
		782,960
流動負債計		116,697,424
固定負債		
設備資金借入金	(独)福祉医療機構	370,502,000
	京都中央信用金庫	280,240,000
	(社福)京都府社会福祉協議会	87,882,000
リース債務		2,380,000
	中信総合リース附 3契約分	12,942,925
	近電商事附 1契約分	2,246,160
	シャープファイナンス附 9契約分	416,010
退職給付引当金	(一財)京都府民間社会福祉施設職員共済会	10,280,755
		39,430,110
固定負債計		422,875,035
負債合計		539,572,459
差引純資産		2,001,256,266