

平成 30 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 にんじんの会
にんじん荻窪事業所

にんじん荻窪事業所拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

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	110,170,000	110,311,256	△141,256	
	居宅介護料収入	61,728,000	61,668,188	59,812	
	(介護報酬収入)	54,244,000	54,196,541	47,459	
	介護報酬収入	54,244,000	54,196,541	47,459	
	(利用者負担金収入)	7,484,000	7,471,647	12,353	
	介護負担金収入(公費)	376,000	366,554	9,446	
	介護負担金収入(一般)	7,108,000	7,105,093	2,907	
	地域密着型介護料収入	12,218,000	11,570,060	647,940	
	(介護報酬収入)	10,245,000	9,764,471	480,529	
	介護報酬収入	10,245,000	9,764,471	480,529	
	(利用者負担金収入)	1,973,000	1,805,589	167,411	
	介護負担金収入(一般)	1,973,000	1,805,589	167,411	
	居宅介護支援介護料収入	21,951,000	22,471,312	△520,312	
	居宅介護支援介護料収入	21,951,000	22,471,312	△520,312	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,342,000	4,271,986	70,014	
	事業費収入	3,856,000	3,799,035	56,965	
	事業負担金収入(一般)	486,000	472,951	13,049	
	利用者等利用料収入	8,421,000	8,541,680	△120,680	
	居宅介護サービス利用料収入	736,000	880,006	△144,006	
	食費収入(公費)	8,000	5,290	2,710	
	食費収入(一般)	6,088,000	5,998,017	89,983	
	その他の利用料収入	1,589,000	1,658,367	△69,367	
	その他の事業収入	1,510,000	1,788,030	△278,030	
	受託事業収入(公費)	1,510,000	1,788,030	△278,030	
	受取利息配当金収入	1,000	2	998	
	その他の収入	452,000	350,345	101,655	
	受入研修費収入	344,000	257,445	86,555	
	利用者等外給食費収入	96,000	84,260	11,740	
	雑収入	12,000	8,640	3,360	
	雑収入	12,000	8,640	3,360	
	事業活動収入計(1)	110,623,000	110,661,603	△38,603	
	支出				
	人件費支出	73,050,607	73,050,607	0	
	職員給料支出	25,466,694	25,466,694	0	
	職員賞与支出	11,637,028	11,637,028	0	
	非常勤職員給与支出	28,342,472	28,342,472	0	
	退職給付支出	135,000	135,000	0	
	法定福利費支出	7,469,413	7,469,413	0	
	事業費支出	7,903,000	7,552,014	350,986	
	給食費支出	2,881,000	2,800,779	80,221	
	介護用品費支出	23,712	23,712	0	
	医薬品費支出	43,000	40,114	2,886	
	保健衛生費支出	54,349	54,349	0	
	教養娯楽費支出	347,000	294,036	52,964	
	日用品費支出	156,000	154,131	1,869	
	水道光熱費支出	3,031,939	2,856,203	175,736	
	消耗器具備品費支出	72,000	63,398	8,602	
	車輛費支出	1,294,000	1,265,292	28,708	
	事務費支出	16,851,000	16,287,417	563,583	
	福利厚生費支出	465,000	356,423	108,577	
	旅費交通費支出	75,428	75,428	0	
	研修研究費支出	4,000	2,600	1,400	
	事務消耗品費支出	324,000	214,515	109,485	
	印刷製本費支出	328,000	315,379	12,621	
	修繕費支出	164,000	121,827	42,173	
	通信運搬費支出	773,055	773,055	0	
	会議費支出	26,000	23,266	2,734	

にんじん荻窪事業所拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

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	支出				
	業務委託費支出	6,793,211	6,793,211	0	
	給食委託費支出	4,199,040	4,199,040	0	
	清掃委託費支出	735,745	735,745	0	
	その他の委託費支出	1,858,426	1,858,426	0	
	手数料支出	2,271,922	2,271,922	0	
	保険料支出	1,178,000	1,113,531	64,469	
	賃借料支出	1,532,635	1,532,635	0	
	土地・建物賃借料支出	1,724,000	1,634,144	89,856	
	租税公課支出	47,000	34,500	12,500	
	保守料支出	798,749	702,653	96,096	
	雑支出	346,000	322,328	23,672	
	雑支出	346,000	322,328	23,672	
	利用者負担軽減額	43,000	22,808	20,192	
	その他の支出	96,000	84,260	11,740	
	利用者等外給食費支出	96,000	84,260	11,740	
	事業活動支出計(2)	97,943,607	96,997,106	946,501	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,679,393	13,664,497	△985,104	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出	1,603,000	1,601,818	1,182	
	器具及び備品取得支出	404,000	403,704	296	
	ソフトウェア取得支出	1,199,000	1,198,114	886	
	固定資産除却・廃棄支出	1,000		1,000	
その他の活動による収支	支出				
	その他の固定資産除却・廃棄支出	1,000		1,000	
	施設整備等支出計(5)	1,604,000	1,601,818	2,182	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,604,000	△1,601,818	△2,182	
	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	拠点区分間繰入金支出	10,000,000	10,000,000	0	
その他の活動による収支	支出				
	その他の活動支出計(8)	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,000,000	△10,000,000	0	
	予備費支出(10)	1,708,000	—	1,075,393	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,062,679	△2,062,679	
前期末支払資金残高(12)		68,089,394	68,089,394	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		68,089,394	70,152,073	△2,062,679	

にんじん荻窪事業所拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	110,311,256	111,097,448	△786,192
	居宅介護料収益	61,668,188	62,389,913	△721,725
	(介護報酬収益)	54,196,541	54,831,892	△635,351
	介護報酬収益	54,196,541	54,831,892	△635,351
	(利用者負担金収益)	7,471,647	7,558,021	△86,374
	介護負担金収益(公費)	366,554	381,608	△15,054
	介護負担金収益(一般)	7,105,093	7,176,413	△71,320
	地域密着型介護料収益	11,570,060	11,750,060	△180,000
	(介護報酬収益)	9,764,471	10,170,395	△405,924
	介護報酬収益	9,764,471	10,170,395	△405,924
	(利用者負担金収益)	1,805,589	1,579,665	225,924
	介護負担金収益(一般)	1,805,589	1,579,665	225,924
	居宅介護支援介護料収益	22,471,312	19,819,286	2,652,026
	居宅介護支援介護料収益	22,471,312	19,819,286	2,652,026
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,271,986	5,440,663	△1,168,677
	事業費収益	3,799,035	4,832,737	△1,033,702
	事業負担金収益(公費)	0	7,153	△7,153
	事業負担金収益(一般)	472,951	600,773	△127,822
	利用者等利用料収益	8,541,680	10,321,284	△1,779,604
	居宅介護サービス利用料収益	880,006	2,307,834	△1,427,828
	食費収益(公費)	5,290		5,290
	食費収益(一般)	5,998,017	6,385,896	△387,879
	その他の利用料収益	1,658,367	1,627,554	30,813
	その他の事業収益	1,788,030	1,376,242	411,788
	受託事業収益(公費)	1,788,030	1,376,242	411,788
	サービス活動収益計(1)	110,311,256	111,097,448	△786,192
費用	人件費	73,520,825	69,061,439	4,459,386
	職員給料	25,466,694	24,749,669	717,025
	職員賞与	9,638,254	9,411,045	227,209
	賞与引当金繰入	2,468,992	1,998,774	470,218
	非常勤職員給与	28,342,472	26,575,638	1,766,834
	退職給付費用	135,000	72,000	63,000
	法定福利費	7,469,413	6,254,313	1,215,100
	事業費	7,552,014	7,109,658	442,356
	給食費	2,800,779	2,613,351	187,428
	介護用品費	23,712	31,720	△8,008
	医薬品費	40,114	33,188	6,926
	保健衛生費	54,349	54,154	195
	教養娯楽費	294,036	287,888	6,148
	日用品費	154,131	145,747	8,384
	水道光熱費	2,856,203	2,649,619	206,584
	消耗器具備品費	63,398	160,910	△97,512
	車両費	1,265,292	1,133,081	132,211
	事務費	16,537,299	16,907,607	△370,308
	福利厚生費	356,423	317,994	38,429
	旅費交通費	75,428	62,621	12,807
	研修研究費	2,600		2,600
	事務消耗品費	214,515	165,523	48,992
	印刷製本費	315,379	349,102	△33,723
	修繕費	121,827	211,472	△89,645
	通信運搬費	773,055	772,269	786
	会議費	23,266	25,136	△1,870
	業務委託費	6,793,211	7,410,509	△617,298
	給食委託費	4,199,040	4,266,720	△67,680
	清掃委託費	735,745	1,051,802	△316,057
	その他の委託費	1,858,426	2,091,987	△233,561

にんじん荻窪事業所拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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)
サービス活動増減の部	費用			
	手数料	2,271,922	1,847,521	424,401
	保険料	1,048,034	972,505	75,529
	賃借料	1,815,701	1,816,092	△391
	土地・建物賃借料	1,634,144	1,623,144	11,000
	租税公課	34,500	41,850	△7,350
	保守料	734,966	911,494	△176,528
	雑費	322,328	380,375	△58,047
	雑費	322,328	380,375	△58,047
	利用者負担軽減額	22,808	30,125	△7,317
	減価償却費	525,413	351,598	173,815
	サービス活動費用計(2)	98,158,359	93,460,427	4,697,932
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,152,897	17,637,021	△5,484,124
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2	14	△12
	その他のサービス活動外収益	350,345	336,850	13,495
	受入研修費収益	257,445	240,130	17,315
	利用者等外給食収益	84,260	96,720	△12,460
	雑収益	8,640		8,640
	雑収益	8,640		8,640
	サービス活動外収益計(4)	350,347	336,864	13,483
	費用			
	その他のサービス活動外費用	84,260	96,720	△12,460
	利用者等外給食費	84,260	96,720	△12,460
	サービス活動外費用計(5)	84,260	96,720	△12,460
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	266,087	240,144	25,943
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,418,984	17,877,165	△5,458,181
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損	4	2	2
	器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
	ソフトウェア売却損・処分損	1		1
	拠点区分間繰入金費用	10,000,000	15,000,000	△5,000,000
	特別費用計(9)	10,000,004	15,000,002	△4,999,998
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△10,000,004	△15,000,002	4,999,998
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,418,980	2,877,163	△458,183
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	67,520,601	64,643,438	2,877,163
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	69,939,581	67,520,601	2,418,980
	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)	69,939,581	67,520,601	2,418,980

にんじん荻窪事業所拠点区分 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

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							
現金預金	78,371,232	75,848,719	2,522,513	流動負債	10,449,045	9,442,720	1,006,325
事業未収金	59,300,877	57,330,432	1,970,445	事業未払金	1,624,756	1,766,788	△142,032
未収補助金	18,697,103	18,014,473	682,630	未払費用	4,031,508	3,639,607	391,901
立替金	9,814	9,329	485	職員預り金	1,781,119	1,520,533	260,586
前払費用	13,397	13,397	0	拠点区分間借入金	542,670	517,018	25,652
	350,041	494,485	△144,444	賞与引当金	2,468,992	1,998,774	470,218
固定資産				固定負債			
基本財産	2,017,394	1,114,602	902,792	負債の部合計			
その他の固定資産					10,449,045	9,442,720	1,006,325
車輦運搬具	2,017,394	1,114,602	902,792	純資産の部			
器具及び備品	1	1	0	基本金			
ソフトウェア	805,654	723,093	82,561	国庫補助金等特別積立金			
差入保証金	1,116,282	122,442	993,840	その他の積立金			
長期前払費用	46,000	46,000	0	次期繰越活動増減差額	69,939,581	67,520,601	2,418,980
	49,457	223,066	△173,609	(うち当期活動増減差額)	2,418,980	2,877,163	△458,183
				純資産の部合計			
資産の部合計	80,388,626	76,963,321	3,425,305	負債及び純資産の部合計	69,939,581	67,520,601	2,418,980
					80,388,626	76,963,321	3,425,305

(単位:円)

計算書類に対する注記（にんじん荻窪事業所拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
当法人は、定額法による減価償却を実施している。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
当法人は、定額法による減価償却を実施している。
- ③ リース資産
当法人は、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

(3) 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(4) 退職給付引当金の計上基準

- ① 立川商工会議所の主宰する特定退職金共済制度
当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

(5) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

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

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、立川商工会議所が運営する特定退職金共済制度に加入している。

(注)退職金規程第2条に規定する職員

4. 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) にんじん荻窪事業所拠点区分計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉑)）
 - ア. 通所介護事業・にんじん荻窪ふれあいの家
 - イ. 認知症対応型通所介護事業・にんじん荻窪
 - ウ. 居宅介護支援事業・にんじん荻窪
 - エ. 訪問介護事業・にんじん荻窪
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取り扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長、雇児発0331大第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、以下「運用上の取扱通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）の作成は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

8. 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
その他の固定資産			
車輜運搬具	1,744,300	1,744,299	1
器具及び備品	2,423,463	1,617,809	805,654
ソフトウェア	1,748,571	632,289	1,116,282
小計	5,916,334	3,994,397	1,921,937
合計	5,916,334	3,994,397	1,921,937

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	18,697,103	0	18,697,103
未収補助金	9,814	0	9,814
合計	18,706,917	0	18,706,917

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

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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	110,935円	179,106円
②長期前払費用からの振替額	<u>239,106円</u>	<u>315,379円</u>
貸借対照表計上額	350,041円	494,485円

(2) リース取引関係

①移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。