

## 資金収支計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第1号の1様式

(単位: 円)

| 勘定科目        |                                 | 予算                 | 決算          | 差異          |             |
|-------------|---------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動による収支   | 収                               | 0165 介護保険事業収入      | 544,023,000 | 535,539,062 | -8,483,938  |
|             |                                 | 0199 経常経費寄附金収入     | 900,000     | 655,000     | -245,000    |
|             |                                 | 0200 受取利息配当金収入     | 20,000      | 10,122      | -9,878      |
|             |                                 | 0201 その他の収入        | 1,300,000   | 1,177,417   | -122,583    |
|             |                                 | 事業活動収入計(1)         | 546,243,000 | 537,381,601 | -8,861,399  |
|             | 支                               | 0129 人件費支出         | 355,450,000 | 338,837,633 | 16,612,367  |
|             |                                 | 0130 事業費支出         | 61,940,000  | 62,046,518  | -106,518    |
|             |                                 | 0131 事務費支出         | 25,975,000  | 23,494,801  | 2,480,199   |
|             |                                 | 0137 支払利息支出        | 4,000,000   | 3,615,829   | 384,171     |
|             |                                 | 0138 その他の支出        | 30,000      | 27,719      | 2,281       |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 447,395,000        | 428,022,500 | 19,372,500  |             |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 98,848,000         | 109,359,101 | 10,511,101  |             |
| 施設整備等による収支  | 収                               | 施設整備等収入計(4)        | 0           | 0           | 0           |
|             | 支                               | 0143 設備資金借入金元金償還支出 | 46,260,000  | 46,260,000  | 0           |
|             |                                 | 0144 固定資産取得支出      | 3,550,000   | 2,905,840   | 644,160     |
|             |                                 | 施設整備等支出計(5)        | 49,810,000  | 49,165,840  | 644,160     |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -49,810,000        | -49,165,840 | 644,160     |             |
| その他の活動による収支 | 収                               | 0214 積立資産取崩収入      | 1,000,000   | 557,000     | -443,000    |
|             |                                 | 0215 事業区分間長期借入金収入  | 15,000,000  | 0           | -15,000,000 |
|             |                                 | その他の活動による収入計(7)    | 16,000,000  | 557,000     | -15,443,000 |
|             | 支                               | 0152 積立資産支出        | 1,902,800   | 1,815,000   | 87,800      |
|             |                                 | 0153 事業区分間長期貸付金支出  | 15,000,000  | 0           | 15,000,000  |
|             |                                 | その他の活動支出計(8)       | 16,902,800  | 1,815,000   | 15,087,800  |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | -902,800           | -1,258,000  | -355,200    |             |
|             | 予備費支出(10)                       | 0                  | —           | 0           |             |
|             | 0                               | 0                  | —           | 0           |             |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 48,135,200         | 58,935,261  | 10,800,061  |             |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 228,633,407        | 228,633,407 | 0           |             |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 276,768,607        | 287,568,668 | 10,800,061  |             |

### 事業活動計算書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

第2号の1様式

(単位: 円)

| 勘定科目        |                       | 当年度決算                              | 前年度決算       | 増減          |             |
|-------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| サービス活動増減の部  | 収益                    | 0056 介護保険事業収益                      | 535,539,062 | 0           | 535,539,062 |
|             |                       | 0089 経常経費寄附金収益                     | 655,000     | 0           | 655,000     |
|             |                       | サービス活動収益計(1)                       | 536,194,062 | 0           | 536,194,062 |
|             | 費用                    | 0015 人件費                           | 340,095,633 | 0           | 340,095,633 |
|             |                       | 0016 事業費                           | 62,046,518  | 0           | 62,046,518  |
|             |                       | 0017 事務費                           | 23,494,801  | 0           | 23,494,801  |
|             |                       | 0027 減価償却費                         | 33,749,093  | 0           | 33,749,093  |
|             | 0028 国庫補助金等特別積立金取崩額   | -9,601,884                         | 0           | -9,601,884  |             |
|             | サービス活動費用計(2)          | 449,784,161                        | 0           | 449,784,161 |             |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 86,409,901                         | 0           | 86,409,901  |             |
| サービス活動外増減の部 | 収益                    | 0093 受取利息配当金収益                     | 10,122      | 0           | 10,122      |
|             |                       | 0098 その他のサービス活動外収益                 | 1,177,417   | 0           | 1,177,417   |
|             |                       | サービス活動外収益計(4)                      | 1,187,539   | 0           | 1,187,539   |
|             | 費用                    | 0033 支払利息                          | 3,615,829   | 0           | 3,615,829   |
|             |                       | 0038 その他のサービス活動外費用                 | 934,258     | 0           | 934,258     |
|             |                       | サービス活動外費用計(5)                      | 4,550,087   | 0           | 4,550,087   |
|             |                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | -3,362,548  | 0           | -3,362,548  |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)     | 83,047,353                         | 0           | 83,047,353  |             |
| 特別増減の部      | 収益                    | 特別収益計(8)                           | 0           | 0           | 0           |
|             | 費用                    | 0042 固定資産売却損・処分損                   | 1           | 0           | 1           |
|             |                       | 特別費用計(9)                           | 1           | 0           | 1           |
|             |                       | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -1          | 0           | -1          |
|             | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 83,047,352                         | 0           | 83,047,352  |             |
| 繰越活動増減差額の部  |                       | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 431,632,304 | 0           | 431,632,304 |
|             |                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 514,679,656 | 0           | 514,679,656 |
|             |                       | 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)                     | 0           | 0           | 0           |
|             |                       | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 514,679,656 | 0           | 514,679,656 |



# 財務諸表に対する注記

社会福祉法人かるが会

1. 継続事業の前提に関する注記  
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 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、権利(非減価償却資産を除く)、ソフトウェア  
定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

広島県社会福祉施設従事者退職共済制度に基づく掛金相当額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

(4) リース取引の会計処理

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をしている。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職共済制度は以下のとおりである。

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び広島県社会福祉施設従事者退職共済制度に加入している。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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になっている。

(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)

社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の2(3)様式、第2号の2(3)様式、第3号の2(3)様式)

公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の2(3)様式、第2号の2(3)様式、第3号の2(3)様式)

(3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 特別養護老人ホームかるが区分(社会福祉事業)

「法人本部」

「特別養護老人ホームかるが」

「短期入所施設かるが」

「デイサービスセンターかるが」

「ヘルパーステーションかるが」

「居宅介護支援事業所かるが」

イ 呉市天応・吉浦地域包括支援センター区分(公益事業)

「呉市天応・吉浦地域包括支援センター」

## 6. 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      | 208,787,145 | 0     | 0          | 208,787,145 |
| 建物(本館)  | 472,046,150 | 0     | 22,108,687 | 449,937,463 |
| 建物(新館)  | 141,725,809 | 0     | 5,337,126  | 136,388,683 |
| 合 計     | 822,559,104 | 0     | 27,445,813 | 795,113,291 |

7. 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

## 8. 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(基本財産) | 208,787,145円 |
| 建物(基本財産) | 586,326,146円 |
| 合 計      | 795,113,291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) | 292,122,000円 |
| 合 計                   | 292,122,000円 |

## 9. 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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 土地(基本財産) | 208,787,145   | 0           | 208,787,145 |
| 建物(基本財産) | 791,150,875   | 204,824,729 | 586,326,146 |
| 構築物      | 18,135,700    | 10,822,217  | 7,313,483   |
| 車両運搬具    | 7,320,030     | 5,055,614   | 2,264,416   |
| 器具及び備品   | 63,855,794    | 53,737,837  | 10,117,957  |
| 権利       | 100,640       | 0           | 100,640     |
| ソフトウェア   | 1,985,550     | 1,460,550   | 525,000     |
| 合 計      | 1,091,335,734 | 275,900,947 | 815,434,787 |



#### 10. 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 | 76,041,295 | 0             | 76,041,295 |
| 合 計   | 76,041,295 | 0             | 76,041,295 |

#### 11. 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

## 1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。  
該当なし

## 1 3. 重要な偶発債務

該当なし

## 1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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