

平成29年度

# 計 算 書 類

(自)平成29年 4月 1日

(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 功德会  
(法人番号：4120005017569)

## 財産目録

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金		—		—	—	
現金	手許現金有価	—	運転資金として	—	—	893,375
普通預金	りそな銀行・茶屋支店	—	運転資金として	—	—	44,418,863
			小計			45,312,238
事業未収金		—	2・3月分介護報酬等	—	—	77,371,431
未収金		—	3月分利用者負担金等	—	—	21,347,805
未収補助金		—	市町村補助金	—	—	1,306,000
未収収益		—	自動販売機手数料	—	—	5,629
立替金		—	職員立替金等	—	—	5,564,280
前払費用		—	長期火災保険未経過分	—	—	973,832
仮払金		—	経過中裁判費用等	—	—	2,146,800
			流動資産合計			154,028,015
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(特別養護老人ホーム にもぎつ の光) 大阪市西成区萩之茶屋	—	第1種福祉事業である特別養護老人 ホームにもぎつに使用	—	—	182,693,450
建物	(特別養護老人ホーム にもぎつ の光) 大阪市西成区萩之茶屋	2015年度	第1種福祉事業である特別養護老人 ホームにもぎつに使用	1,724,400,000	135,573,161	1,588,826,839
			基本財産合計			1,771,520,289
<b>(2) その他の固定資産</b>						
器具及び物品	コト 金庫 他21件	—	第1種福祉事業である特別養護老人 ホームにもぎつに使用	67,815,232	18,161,466	49,653,766
ソフトウェア	ほのぼのNET 他3件	—	第1種福祉事業である特別養護老人 ホームにもぎつに使用	11,208,119	4,567,225	6,540,894
退職給付引当資産	一般社団法人大阪民間社会福祉事 業従事者共済会	—	将来の職員の退職金支払のために、 開業までに支出した退職共済掛金累 計額	—	—	6,095,144
その他の固定資産	E NET賃貸物件 礼金	—	公益事業である訪問看護で使用	152,000	40,500	121,500
			その他の固定資産合計			62,411,304
			固定資産合計			1,833,931,593
			資産合計			1,987,959,608
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食費 他	—		—	—	31,218,141
1年以内返済予定設備資金借入金	福祉医療機構・りそな銀行	—		—	—	24,220,000
職員預り金	3月分源泉所得税 他	—		—	—	3,836,377
貸与引当金	平成30年度夏季貸与 当期引当額	—		—	—	12,746,000
			流動負債合計			72,020,518
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	福祉医療機構・りそな銀行	—		—	—	1,516,922,000
退職給付引当金	当期末退職金支払額	—		—	—	3,292,562
			固定負債合計			1,520,214,562
			負債合計			1,592,235,080
			差引純資産			395,724,528

## 法人単位資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	544,428,000	546,899,032	△2,471,032	
	医療事業収入	6,160,000	6,261,769	△101,769	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	253	747	
	その他の収入	1,280,000	1,833,248	△553,248	
	事業活動収入計(1)	551,879,000	555,004,302	△3,125,302	
	支出				
	人件費支出	338,022,688	340,626,943	△2,604,255	
	事業費支出	99,258,000	101,563,394	△2,305,394	
事務費支出	43,969,218	42,567,600	1,401,618		
支払利息支出	13,122,000	12,984,541	137,459		
その他の支出	1,100,000	2,411,891	△1,311,891		
事業活動支出計(2)	495,471,906	500,154,369	△4,682,463		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	56,407,094	54,849,933	1,557,161		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	11,844,000	11,844,000	0	
	固定資産取得支出	100,000		100,000	
施設整備等支出計(5)	11,944,000	11,844,000	100,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△11,944,000	△11,844,000	△100,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		2,188,080	△2,188,080	
	その他の活動収入計(7)	0	2,188,080	△2,188,080	
	支出				
	積立資産支出	4,350,400	4,617,940	△267,540	
その他の活動支出計(8)	4,350,400	4,617,940	△267,540		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,350,400	△2,429,860	△1,920,540		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	40,112,694	40,576,073	△463,379		
前期末支払資金残高(12)		78,397,424	△78,397,424		
当期末支払資金残高(11)+(12)	40,112,694	118,973,497	△78,860,803		

## 法人単位事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	収益			
	介護保険事業収益	546,899,032	388,244,206	158,654,826
	医療事業収益	6,261,769	6,626,251	△364,482
	経常経費寄附金収益	10,000	30,000	△20,000
	サービス活動収益計(1)	553,170,801	394,900,457	158,270,344
	費用			
人件費	339,753,658	298,891,593	40,862,065	
事業費	101,563,394	75,891,993	25,671,401	
事務費	42,567,600	47,753,519	△5,185,919	
減価償却費	75,909,138	75,619,282	289,856	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△20,340,433	△20,340,433	0	
サービス活動費用計(2)	539,453,357	477,816,954	61,637,403	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,717,444	△82,916,497	96,632,941	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	253	355	△102
	その他のサービス活動外収益	3,437,415	2,541,909	895,506
	サービス活動外収益計(4)	3,437,668	2,542,264	895,404
	費用			
	支払利息	12,984,541	13,359,623	△375,082
その他のサービス活動外費用	2,411,891	247,843	2,164,048	
サービス活動外費用計(5)	15,396,432	13,607,466	1,788,966	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△11,958,764	△11,065,202	△893,562	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,758,680	△93,980,699	95,739,379	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0		0
	費用			
	固定資産売却損・処分損		170,000	△170,000
特別費用計(9)	0	170,000	△170,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△170,000	170,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,758,680	△94,150,699	95,909,379	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△165,439,042	△71,288,343	△94,150,699
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△163,680,362	△165,439,042	1,758,680
	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)	△163,680,362	△165,439,042	1,758,680

法人単位貸借対照表

平成30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		154,028,015	111,915,948	42,112,067	流動負債	72,020,518	50,201,524	11,818,994
現金預金		45,312,238	39,694,590	5,617,648	事業未払金	31,218,141	33,016,228	△1,798,087
事業未収金		77,371,431	54,194,931	23,176,500	1年以内返済予定設備資金借入金	24,220,000	11,844,000	12,376,000
未収金		21,347,805	16,479,438	4,868,367	職員預り金	3,836,377	499,236	3,337,141
未収補助金		1,306,000	0	1,306,000	仮受金	0	3,060	△3,060
未収収益		5,629	7,316	△1,687	賞与引当金	12,746,000	14,839,000	△2,093,000
貯蔵品		0	199,708	△199,708				
立替金		5,564,280	406,020	5,158,260				
前払費用		973,832	913,945	59,887				
仮払金		2,146,800	20,000	2,126,800				
固定資産		1,833,931,593	1,907,874,667	△73,943,074	固定負債	1,520,214,562	1,545,282,810	△25,068,248
基本財産		1,771,520,289	1,836,595,408	△65,075,119	設備資金借入金	1,516,922,000	1,541,142,000	△24,220,000
土地		182,693,450	182,693,450	0	退職給付引当金	3,292,562	4,140,810	△848,248
建物		1,588,826,839	1,653,901,958	△65,075,119	負債の部合計	1,592,235,080	1,605,484,334	△13,249,254
その他の固定資産		62,411,304	71,279,259	△8,867,955	純資産の部			
器具及び備品		49,653,766	58,213,762	△8,559,996	基本金	129,000,000	129,000,000	0
ソフトウェア		6,540,894	8,782,517	△2,241,623	第3号基本金	129,000,000	129,000,000	0
退職給付引当資産		6,095,144	4,129,080	1,966,064	国庫補助金等特別積立金	430,404,890	450,745,323	△20,340,433
その他の固定資産		121,500	153,900	△32,400	次期繰越活動増減差額	△163,680,362	△155,439,042	1,758,680
					(うち当期活動増減差額)	1,758,680	△94,150,699	95,909,379
資産の部合計		1,987,959,608	2,019,790,615	△31,831,007	純資産の部合計	395,724,528	414,306,281	△18,581,753
					負債及び純資産の部合計	1,987,959,608	2,019,790,615	△31,831,007

(単位:円)

資金収支内訳表

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
介護保険事業収入	546,899,032		546,899,032		546,899,032
医療事業収入	10,000	6,261,769	6,261,769		6,261,769
経常経算前借金収入	253	10,000	10,000		10,000
受取利息配当金収入	1,833,248		1,833,248		1,833,248
その他の収入	548,742,533	6,261,769	555,004,302		555,004,302
事業活動収入計(1)	340,626,943	6,261,769	346,888,712		346,888,712
人件費支出	99,310,085	2,253,309	101,563,394		101,563,394
事業費支出	42,553,776	13,824	42,567,600		42,567,600
支払利息支出	12,984,541		12,984,541		12,984,541
その他の支出	2,411,891		2,411,891		2,411,891
事業活動支出計(2)	497,854,236	2,267,133	500,121,369		500,121,369
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	50,855,297	3,994,636	54,849,933		54,849,933
借入金					
施設整備等による取支					
施設整備等収入計(4)	11,844,000		11,844,000		11,844,000
設備資金借入金元金償還支出					
施設整備等資金収支差額(5)=(4)-(5)	11,844,000		11,844,000		11,844,000
積立資産取戻収入	2,188,080		2,188,080		2,188,080
事業区分間繰入金収入	4,000,000	20,000	4,020,000	△4,020,000	0
その他の活動収入計(7)	6,188,080	20,000	6,208,080	△4,020,000	2,188,080
積立資産支出	4,617,940		4,617,940		4,617,940
事業区分間繰入金支出	20,000	4,000,000	4,020,000	△4,020,000	0
その他の活動支出計(8)	4,637,940	4,000,000	8,637,940	△4,020,000	4,617,940
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,550,140	△3,980,000	△2,429,860	0	△2,429,860
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(5)+(9)	40,561,437	14,636	40,576,073	0	40,576,073
前期末支払資金残高(11)	73,317,383	5,080,061	78,397,424		78,397,424
当期末支払資金残高(10)+(11)	113,978,800	5,094,697	118,973,497	0	118,973,497

(単位:円)

事業活動内訳表

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

科目	助成科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減差額の部	介護保険事業収益	546,899,032		546,899,032		546,899,032
	医療事業収益	10,000	6,261,769	6,261,769		6,261,769
	経常経費寄附金収益			10,000		10,000
	サービス活動増減差額(1)	546,909,032	6,261,769	553,170,801		553,170,801
サービス活動増減差額の部	人件費	339,753,658		339,753,658		339,753,658
	事務費	99,310,086	2,263,309	101,563,394		101,563,394
	事務費	42,553,776	13,824	42,567,600		42,567,600
	減価償却費	74,900,929	1,006,209	75,909,138		75,909,138
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△20,340,433		△20,340,433		△20,340,433
	サービス活動費用計(2)	536,178,015	3,275,342	539,453,357		539,453,357
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,731,017	2,986,427	13,717,444		13,717,444
	受取利息配当金収益	253		253		253
	その他のサービス活動外収益	3,437,415		3,437,415		3,437,415
	サービス活動増減差額(4)	3,437,668		3,437,668		3,437,668
	支払利息	12,984,541		12,984,541		12,984,541
その他のサービス活動外費用	2,411,891		2,411,891		2,411,891	
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	△11,958,764		△11,958,764		△11,958,764	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,227,747	2,986,427	1,758,680		1,758,680	
事業区分間繰入金収益	4,020,000	20,000	4,020,000	△4,020,000	0	
特別増減差額(8)	4,020,000	20,000	4,020,000	△4,020,000	0	
特別増減差額(9)	4,020,000	4,000,000	8,020,000	△4,020,000	4,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,980,000	△3,980,000	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,752,253	△993,573	1,758,680	0	1,758,680	
前期繰越活動増減差額(12)	△176,306,611	10,866,569	△165,439,042	0	△165,439,042	
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△173,554,358	9,872,996	△163,680,362	0	△163,680,362	
基本金取崩額(14)						
その他の積立金取崩額(15)						
その他の積立金取崩額(16)						
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△173,554,358	9,872,996	△163,680,362	0	△163,680,362	

貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
<b>流動資産</b>	148,119,820	5,908,395	154,028,015	0	154,028,015
現金預金	41,444,963	3,867,276	45,312,238		45,312,238
事業未収金	75,218,401	1,153,030	77,371,431		77,371,431
未収金	20,459,716	888,090	21,347,806		21,347,806
未収補助金	1,306,000		1,306,000		1,306,000
未収収益	5,629		5,629		5,629
立替金	5,564,280		5,564,280		5,564,280
前払費用	973,832		973,832		973,832
仮払金	2,146,800		2,146,800		2,146,800
固定資産	1,829,153,294	4,778,299	1,833,931,593		1,833,931,593
基本財産	1,771,520,289		1,771,520,289		1,771,520,289
土地	182,693,450		182,693,450		182,693,450
建物	1,588,826,839		1,588,826,839		1,588,826,839
その他の固定資産	57,033,005	4,778,299	62,411,304		62,411,304
器具及び備品	46,187,137	3,466,629	49,653,766		49,653,766
ソフトウェア	5,629,224	1,311,670	6,940,894		6,940,894
退職給付引当資産	6,096,144		6,096,144		6,096,144
その他の固定資産	121,500		121,500		121,500
資産の部合計	1,977,272,914	10,686,694	1,987,959,608	0	1,987,959,608
<b>流動負債</b>	71,206,820	813,698	72,020,518	0	72,020,518
事業未払金	30,104,443	813,698	31,218,141		31,218,141
1年以内返済予定設備資金借入金	24,220,000		24,220,000		24,220,000
職員預り金	3,836,377	0	3,836,377		3,836,377
貸与引当金	12,746,000		12,746,000		12,746,000
固定負債	1,520,214,562		1,520,214,562		1,520,214,562
設備資金借入金	1,516,922,000		1,516,922,000		1,516,922,000
退職給付引当金	3,292,562		3,292,562		3,292,562
負債の部合計	1,591,421,382	813,698	1,592,235,080	0	1,592,235,080
<b>基本金</b>	129,000,000		129,000,000		129,000,000
第3号基本金	129,000,000		129,000,000		129,000,000
国庫補助金等特別積立金	430,404,890		430,404,890		430,404,890
次期繰越活動増減差額	△173,553,459	9,872,996	△163,680,362	0	△163,680,362
(うち当期活動増減差額)	2,752,259	△993,573	1,758,680		1,758,680
純資産の部合計	385,851,532	9,872,996	395,724,528	0	395,724,528
負債及び純資産の部合計	1,977,272,914	10,686,694	1,987,959,608	0	1,987,959,608



## 計算書類に対する注記(法人全体用)

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

- ・有形固定資産一定額法
- ・無形固定資産一定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－当法人で採用している一般財団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度に基づき、当期末における退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金－職員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期末までに発生していると認められる額を計上している。

## 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

退職給付制度は、一般社団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職手当共済制度によっている。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
社会福祉事業における拠点区分が一つであるため作成を省略している。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
公益事業における拠点区分が一つであるため作成を省略している。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
収益事業がないため作成を省略している。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ①特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分
    - ア 法人本部
    - イ 特別養護老人ホーム にちげつの光
    - ウ 短期入所 にちげつの光
    - エ 訪問看護
    - オ 居宅介護支援センター
  - ②光診療所拠点区分
    - ア 診療所

## 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	182,693,450	0	0	182,693,450
建物	1,653,901,958	0	65,075,119	1,588,826,839
合計	1,836,595,408	0	65,075,119	1,771,520,289

## 7. 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

## 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	大阪市西成区萩之茶屋一丁目36番3・8 (宅地 940㎡)	182,693,450円
建物	同上 (家屋番号36-3 鉄骨岡屋根造8階建て 4,943.54㎡)	1,588,826,839円
計		1,771,520,289円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

独立行政法人	福祉医療機構	1,330,000,000円
りそな銀行	萩ノ茶屋支店	211,142,000円
計		1,541,142,000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	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	1,724,400,000	135,573,161	1,588,826,839
小計	1,724,400,000	135,573,161	1,588,826,839
その他の固定資産			
器具及び備品	67,815,232	18,161,466	49,653,766
ソフトウェア	11,208,119	4,667,225	6,540,894
その他の固定資産	162,000	40,500	121,500
小計	79,185,351	22,869,191	56,316,160
合計	1,803,585,351	158,442,352	1,645,142,999

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

該当なし

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

借入金明細書

(ロ) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人 社会福祉法人 功楽会

区分	借入先	拠点区分	所借経費 ①	当期借入金 ②	当期末残高 ③	返済済本残高 (④+⑤+⑥+⑦) (うち⑧は返済済予定額)	元金償還準備金	利率 %	支払利息		返済期日	用途	担保資産		
									当期支払額	繰上償還金			種類	取得内容	
国債	福祉医療センターに おける光	福祉医療センターに おける光	1,310,000,000	0	0	1,310,000,000 12,378,000	0	0.65%	8,644,992	0	平成29年11月1日	施設整備費	土地・建物	同上	取得額 1,771,520,289
国債	福祉医療センターに おける光	福祉医療センターに おける光	222,936,000	0	0	222,936,000 11,844,000	0	1.56%	4,349,549	0	平成27年12月1日	施設整備費	同上	取得額 同上	
															0
計			1,532,936,000	0	11,844,000	1,532,936,000 24,222,000	0		12,994,541	0					1,771,520,289
民間	福祉医療センターに おける光	福祉医療センターに おける光	0	0	0	0	0	0	0	0					0
計			0	0	0	0	0	0	0	0					0
合計			1,532,936,000	0	11,844,000	1,532,936,000 24,222,000	0	0	12,994,541	0					1,771,520,289

(注) 福祉医療センターの民間借入金、福祉医療センターの民間借入金がある場合は、区分を記載するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功德会

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					特別養護老人ホームに ちげつの光	
利用者の家族	経 常	1	10,000		10,000	
			0			
			0			
			0			
区分小計		1	10,000	0	10,000	0
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
合計		1	10,000	0	10,000	0

(注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。  
 2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。  
 3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

## 補助金事業等収益明細書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功徳会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						特別養護老人ホームにちげつの光	
大阪市 社会福祉法人就労補助金	介護事業	1,315,000		1,315,000		1,315,000	
大阪労働局 雇用関係補助金		1,289,120		1,289,120		1,289,120	
				0			
				0			
区分小計		2,604,120	0	2,604,120	0	2,604,120	0
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		2,604,120	0	2,604,120	0	2,604,120	0

(単位：円)

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。  
また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成29年4月1日 (至) 平成30年3月1日

社会福祉法人名 功德会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位：円)

事業区分名		繰入先	繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元					
社会福祉事業	公益事業	介護保険収入		20,000	経費の支払い
公益事業	社会福祉事業	診療事業収入		4,000,000	経費の支払い

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

拠点区分名		繰入先	繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元					

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 基本金明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功德会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		特別養護老人ホーム にちげつの光		
前年度末残高	129,000,000	129,000,000	0	0
第一号基本金	0			
第二号基本金	0			
第三号基本金	129,000,000	129,000,000		
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	129,000,000	129,000,000	0	0
第一号基本金	0	0	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	129,000,000	129,000,000	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。



国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 功徳会

(単位:円)

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳	
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		特別養護老人ホーム にちげつの光	
前期繰越額				450,745,323	450,745,323	
当期積立額合計	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				20,340,433	20,340,433	
特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0	
当期取崩額合計				20,340,433	20,340,433	
当期末残高				430,404,890	430,404,890	

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。



## 特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	施設介護料収入	430,370,000	432,302,906	△1,932,906	
	介護保険事業収入	544,428,000	546,899,032	△2,471,032	
	介護報酬収入	400,677,000	402,650,139	△1,973,139	
	利用者負担金収入(公費)	4,276,000	4,533,072	△257,072	
	利用者負担金収入(一般)	25,417,000	25,119,695	297,305	
	居宅介護料収入	24,669,000	25,515,513	△846,513	
	(介護報酬収入)	23,251,000	23,297,255	△46,255	
	介護報酬収入	23,251,000	23,297,255	△46,255	
	(利用者負担金収入)	1,418,000	2,218,258	△800,258	
	介護負担金収入(公費)		661,637	△661,637	
	介護負担金収入(一般)	1,418,000	1,556,621	△138,621	
	居宅介護支援介護料収入	2,163,000	2,289,067	△126,067	
	居宅介護支援介護料収入	1,551,000	1,700,610	△149,610	
	介護予防支援介護料収入	612,000	588,457	23,543	
	利用者等利用料収入	84,986,000	83,308,003	1,677,997	
	施設サービス利用料収入	1,615,000	1,966,875	△351,875	
	食費収入(一般)	28,845,000	28,933,390	△88,390	
	居住費収入(一般)	54,526,000	52,407,738	2,118,262	
	その他の事業収入	2,240,000	3,483,543	△1,243,543	
	補助金事業収入(公費)	2,230,000	2,604,120	△374,120	
	受託事業収入(公費)	10,000	879,423	△869,423	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	253	747	
	その他の収入	1,280,000	1,833,248	△553,248	
	受入研修費収入	180,000	204,000	△24,000	
	利用者等外給食費収入	600,000	625,100	△25,100	
	雑収入	500,000	1,004,148	△504,148	
雑収入	500,000	1,004,148	△504,148		
事業活動収入計(1)		545,719,000	548,742,533	△3,023,533	
事業活動による支出	人件費支出	338,022,688	340,626,943	△2,604,255	
	役員報酬支出	17,700,000	17,800,339	△100,339	
	職員給料支出	203,255,688	203,895,533	△639,845	
	職員賞与支出	40,460,000	40,461,899	△1,899	
	非常勤職員給与支出	15,040,000	15,794,699	△754,699	
	派遣職員費支出	20,790,000	23,475,391	△2,685,391	
	退職給付支出	0	952,334	△952,334	
	法定福利費支出	40,777,000	38,246,748	2,530,252	
	事業費支出	97,405,000	99,310,085	△1,905,085	
	給食費支出	61,258,000	60,411,086	846,914	
	介護用品費支出	7,060,000	7,976,700	△916,700	
	保健衛生費支出	5,064,000	4,977,469	86,531	
	教養娯楽費支出	3,206,000	3,881,172	△675,172	
	日用品費支出	2,460,000	2,373,897	86,103	
	水道光熱費支出	15,499,000	16,677,081	△1,178,081	
	消耗器具備品費支出	1,060,000	1,225,031	△165,031	
	賃借料支出	1,431,000	1,421,031	9,969	
	車両費支出	357,000	361,328	△4,328	
	雑支出	10,000	5,290	4,710	
	事務費支出	43,955,218	42,553,776	1,401,442	
	福利厚生費支出	970,000	1,934,825	△964,825	
	職員被服費支出	794,000	707,559	86,441	
	旅費交通費支出	762,000	943,440	△181,440	
	研修研究費支出	345,000	372,092	△27,092	
	事務消耗品費支出	691,000	666,655	24,345	
	印刷製本費支出	756,000	824,659	△68,659	
	水道光熱費支出	125,000	118,008	6,992	

## 特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	修繕費支出	384,000	866,905	△482,905	
	通信運搬費支出	2,074,218	2,092,072	△17,854	
	会議費支出	2,831,000	142,911	2,688,089	
	広報費支出	803,000	1,020,517	△217,517	
	業務委託費支出	18,790,000	18,381,960	408,040	
	保守委託費支出	270,000	270,000	0	
	その他の委託費支出	18,520,000	18,111,960	408,040	
	手数料支出	8,612,000	7,605,586	1,006,414	
	保険料支出	296,000	811,302	△515,302	
	賃借料支出	2,941,000	2,896,098	44,902	
	土地・建物賃借料支出	824,000	816,480	7,520	
	租税公課支出	11,000	9,000	2,000	
	保守料支出	871,000	1,019,520	△148,520	
	諸会費支出	936,000	909,000	27,000	
	雑支出	139,000	415,187	△276,187	
	雑支出	139,000	415,187	△276,187	
	支払利息支出	13,122,000	12,984,541	137,459	
	その他の支出	1,100,000	2,411,891	△1,311,891	
	利用者等外給食費支出	1,100,000	1,147,680	△47,680	
	雑支出		1,264,211	△1,264,211	
雑支出		1,264,211	△1,264,211		
事業活動支出計(2)	493,604,906	497,887,236	△4,282,330		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	52,114,094	50,855,297	1,258,797		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	11,844,000	11,844,000	0	
	固定資産取得支出	100,000		100,000	
器具及び備品取得支出	100,000		100,000		
施設整備等支出計(5)	11,944,000	11,844,000	100,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△11,944,000	△11,844,000	△100,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		2,188,080	△2,188,080	
	退職給付引当資産取崩収入		2,188,080	△2,188,080	
	事業区分間繰入金収入		4,000,000	△4,000,000	
	その他の活動収入計(7)	0	6,188,080	△6,188,080	
	支出				
	積立資産支出	4,350,400	4,617,940	△267,540	
	退職給付引当資産支出	4,350,400	4,617,940	△267,540	
事業区分間繰入金支出		20,000	△20,000		
その他の活動支出計(8)	4,350,400	4,637,940	△287,540		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,350,400	1,550,140	△5,900,540		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	35,819,694	40,561,437	△4,741,743		
前期末支払資金残高(12)		73,317,363	△73,317,363		
当期末支払資金残高(11)+(12)	35,819,694	113,878,800	△78,059,106		

## 特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	546,899,032	388,235,566	158,663,466
	施設介護料収益	432,302,906	304,961,624	127,341,282
	介護報酬収益	402,650,139	283,481,626	119,168,513
	利用者負担金収益(公費)	4,533,072	798,306	3,734,766
	利用者負担金収益(一般)	25,119,695	20,681,692	4,438,003
	居宅介護料収益	25,515,513	14,707,280	10,808,233
	(介護報酬収益)	23,297,255	13,454,651	9,842,604
	介護報酬収益	23,297,255	13,293,707	10,003,548
	介護予防報酬収益	0	160,944	△160,944
	(利用者負担金収益)	2,218,258	1,252,629	965,629
	介護負担金収益(公費)	661,637		661,637
	介護負担金収益(一般)	1,556,621	1,252,629	303,992
	居宅介護支援介護料収益	2,289,067	30,146	2,258,921
	居宅介護支援介護料収益	1,700,610	14,923	1,685,687
	介護予防支援介護料収益	588,457	15,223	573,234
	利用者等利用料収益	83,308,003	65,536,516	17,771,487
	施設サービス利用料収益	1,966,875	943,054	1,023,821
	食費収益(一般)	28,933,390	22,413,004	6,520,386
	居住費収益(一般)	52,407,738	42,180,458	10,227,280
	その他の事業収益	3,483,543	3,000,000	483,543
	補助金事業収益	0	3,000,000	△3,000,000
	補助金事業収益(公費)	2,604,120		2,604,120
	受託事業収益(公費)	879,423		879,423
	医療事業収益		74,479	△74,479
	外来診療収益		74,479	△74,479
	保険窓口収益		74,479	△74,479
	経常経費寄附金収益	10,000	30,000	△20,000
サービス活動収益計(1)	546,909,032	388,340,045	158,568,987	
サービス活動増減の部	人件費	339,753,658	298,891,593	40,862,065
	役員報酬	17,800,339	15,338,649	2,461,690
	職員給料	203,895,533	180,796,568	23,098,965
	職員賞与	25,622,899	24,695,128	927,771
	賞与引当金繰入	12,746,000	14,839,000	△2,093,000
	非常勤職員給与	15,794,699	17,238,054	△1,443,355
	派遣職員費	23,475,391	9,512,554	13,962,837
	退職給付費用	2,172,049	4,140,810	△1,968,761
	法定福利費	38,246,748	32,330,830	5,915,918
	事業費	99,310,085	74,471,583	24,838,502
	給食費	60,411,086	38,935,622	21,475,464
	介護用品費	7,976,700	6,659,925	1,316,775
	保健衛生費	4,977,469	5,798,627	△821,158
	教養娯楽費	3,881,172	1,615,508	2,265,664
	日用品費	2,373,897	432,683	1,941,214
	水道光熱費	16,677,081	14,142,897	2,534,184
	消耗器具備品費	1,225,031	4,753,756	△3,528,725
	賃借料	1,421,031	766,479	654,552
	車輛費	361,328	217,993	143,335
	修繕費		161,440	△161,440
	通信運搬費	0	186,762	△186,762
	広報費		32,400	△32,400
	業務委託費		40,400	△40,400
	手数料		1,173	△1,173
	租税公課	0	673,200	△673,200
	雑費	5,290	52,718	△47,428
	事務費	42,553,776	47,580,329	△5,026,553
	福利厚生費	1,934,825	1,793,240	141,585

## 特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	職員被服費	707,559	389,759	317,800	
	旅費交通費	943,440	853,894	89,546	
	研修研究費	372,092	981,996	△609,904	
	事務消耗品費	666,655	1,475,580	△808,925	
	印刷製本費	824,659	368,599	456,060	
	水道光熱費	118,008	125,074	△7,066	
	修繕費	866,905	438,683	428,222	
	通信運搬費	2,092,072	1,921,179	170,893	
	会議費	142,911	221,326	△78,415	
	広報費	1,020,517	5,736,445	△4,715,928	
	業務委託費	18,381,960	18,976,878	△594,918	
	保守委託費	270,000		270,000	
	その他の委託費	18,111,960	18,976,878	△864,918	
	手数料	7,605,586	6,400,110	1,205,476	
	保険料	811,302	1,157,452	△346,150	
	賃借料	2,896,098	2,287,870	608,228	
	土地・建物賃借料	816,480	996,520	△180,040	
	租税公課	9,000	714,235	△705,235	
	保守料	1,019,520	824,040	195,480	
	諸会費	909,000	343,000	566,000	
雑費	415,187	1,574,449	△1,159,262		
雑費	415,187	1,574,449	△1,159,262		
減価償却費	74,900,929	74,611,073	289,856		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△20,340,433	△20,340,433	0		
	サービス活動費用計(2)	536,178,015	475,214,145	60,963,870	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,731,017	△86,874,100	97,605,117	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	253	355	△102	
	その他のサービス活動外収益	3,437,415	2,535,817	901,598	
	受入研修費収益	204,000	5,000	199,000	
	利用者等外給食収益	625,100	575,020	50,080	
	雑収益	2,608,315	1,955,797	652,518	
	雑収益	2,608,315	1,955,797	652,518	
		サービス活動外収益計(4)	3,437,668	2,536,172	901,496
	支払利息	12,984,541	13,359,623	△375,082	
	その他のサービス活動外費用	2,411,891	247,843	2,164,048	
	利用者等外給食費	1,147,680		1,147,680	
雑損失	1,264,211	247,843	1,016,368		
雑損失	1,264,211	247,843	1,016,368		
	サービス活動外費用計(5)	15,396,432	13,607,466	1,788,966	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△11,958,764	△11,071,294	△887,470	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,227,747	△97,945,394	96,717,647	
特別増減の部	事業区分間繰入金収益	4,000,000		4,000,000	
		特別収益計(8)	4,000,000		4,000,000
	固定資産売却損・処分損		170,000	△170,000	
	その他の固定資産除却・廃棄費用		170,000	△170,000	
	事業区分間繰入金費用	20,000		20,000	
	特別費用計(9)	20,000	170,000	△150,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,980,000	△170,000	4,150,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,752,253	△98,115,394	100,867,647	
	前期繰越活動増減差額(12)	△176,305,611	△78,190,217	△98,115,394	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△173,553,358	△176,305,611	2,752,253	
	基本金取崩額(14)				

## 特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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)
繰越活動増減差額の部				
	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)	△173,553,358	△176,305,611	2,752,253

特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

		資産の部				負債の部				(単位:円)
		当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減		
流動資産		148,119,620	106,022,189	42,097,431	流動負債	71,206,820	59,387,826	11,818,994		
現金預金		41,444,963	34,698,641	6,746,322	事業未払金	30,404,443	32,202,530	△1,798,087		
事業未収金		76,218,401	53,463,831	22,754,570	1年以内返済予定設備資金借入金	24,220,000	11,844,000	12,376,000		
未収金		20,459,715	16,302,728	4,156,987	職員預り金	3,836,377	499,236	3,337,141		
未収補助金		1,306,000	0	1,306,000	仮受金	0	3,060	△3,060		
未収収益		5,629	7,316	△1,687	賞与引当金	12,746,000	14,839,000	△2,093,000		
貯蔵品		0	199,708	△199,708						
立替金		5,564,280	406,020	5,158,260						
前払費用		973,832	913,945	59,887						
事業区分間貸付金		0	10,000	△10,000						
仮払金		2,146,800	20,000	2,126,800						
固定資産		1,829,153,294	1,902,088,159	△72,934,865	固定負債	1,520,214,562	1,545,282,810	△25,068,248		
基本財産		1,771,520,289	1,836,595,408	△65,075,119	設備資金借入金	1,516,922,000	1,541,142,000	△24,220,000		
土地		182,693,450	182,693,450	0	退職給付引当金	3,292,562	4,140,810	△848,248		
建物		1,588,826,839	1,653,901,958	△65,075,119	負債の部合計	1,591,421,382	1,604,670,636	△13,249,254		
その他の固定資産		57,633,005	65,492,751	△7,859,746	純資産の部					
器具及び備品		46,187,137	54,201,865	△8,014,728	基本金	129,000,000	129,000,000	0		
ソフトウェア		5,229,224	7,007,906	△1,778,682	第3号基本金	129,000,000	129,000,000	0		
退職給付引当資産		6,095,144	4,129,080	1,966,064	国庫補助金等特別積立金	430,404,890	450,745,323	△20,340,433		
その他の固定資産		121,500	153,900	△32,400	次期繰越活動増減差額	△173,553,358	△176,305,611	2,752,253		
					(うち当期活動増減差額)	2,752,253	△98,115,394	100,867,647		
					純資産の部合計	385,851,532	403,439,712	△17,588,180		
資産の部合計		1,977,272,914	2,008,110,348	△30,837,434	負債及び純資産の部合計	1,977,272,914	2,008,110,348	△30,837,434		

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一定額法
- ・無形固定資産一定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—当法人で採用している一般財団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度に基づき、当期末における退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金—職員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期末までに発生していると認められる額を計上している。

## 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

退職給付制度は、一般社団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職手当共済制度によっている。

## 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) 特別養護老人ホームにちげつの光拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㉑)）  
作成を省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㉒)）
  - ア 法人本部
  - イ 特別養護老人ホーム にちげつの光
  - ウ 短期入所 にちげつの光
  - エ 訪問看護
  - オ 居宅介護支援センター

## 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	182,693,450	0	0	182,693,450
建物	1,653,901,958	0	65,075,119	1,588,826,839
合計	1,836,595,408	0	65,075,119	1,771,520,289

## 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。

土地	大阪市西成区萩之茶屋一丁目36番3・8 (宅地 940㎡)	182,693,450円
建物	同上 (家屋番号36-3 鉄骨岡屋根造8階建て 4,943.54㎡)	1,588,826,839円
計		1,771,520,289円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

独立行政法人	福祉医療機構	1,330,000,000円
りそな銀行	萩ノ茶屋支店	211,142,000円
計		1,541,142,000円

## 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
基本財産			
建物	1,724,400,000	135,573,161	1,588,826,839
小計	1,724,400,000	135,573,161	1,588,826,839
その他の固定資産			
器具及び備品	63,167,191	16,980,054	46,187,137
ソフトウェア	8,893,411	3,664,187	5,229,224
その他の固定資産	162,000	40,500	121,500
小計	72,222,602	20,684,741	51,537,861
合計	1,796,622,602	156,257,902	1,640,364,700

## 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

該当なし

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  
該当なし



## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 功徳会  
拠点区分 特別養護老人ホーム にちげつの光

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
建物	1,182,382,702	305,577,739	0	31,647,391	8,175,025	0	1,51,215,311	297,392,764	65,392,064	17,031,301	1,410,207,375	314,424,065			
建物附属設備	470,919,255	121,661,452	0	33,427,728	8,634,911	0	437,551,528	183,025,341	69,641,097	17,989,934	507,192,625	131,015,935			
土地	182,693,450	0	0	0	0	0	182,693,450	0	0	0	182,693,450	0			
基本財産合計	1,835,995,407	427,239,241	0	65,075,119	16,809,936	0	1,701,940,249	410,418,305	135,573,161	35,020,935	1,907,093,450	445,440,000			
その他の固定資産（有形固定資産）															
器具及び備品	54,201,865	23,516,082	0	8,014,728	3,530,497	0	46,187,137	19,985,565	16,380,054	7,660,455	63,167,191	27,646,040			
その他の固定資産（有形固定資産）計	54,201,865	23,516,082	0	8,014,728	3,530,497	0	46,187,137	19,985,565	16,380,054	7,660,455	63,167,191	27,646,040			
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	7,007,906	0	0	1,778,682	0	0	5,229,224	0	3,664,187	0	8,893,411	0			
礼金	153,900	0	0	32,400	0	0	121,500	0	40,500	0	162,000	0			
その他の固定資産（無形固定資産）計	7,161,806	0	0	1,811,082	0	0	5,350,724	0	3,704,687	0	9,055,411	0			
その他の固定資産計	61,363,671	23,516,082	0	9,825,810	3,530,497	0	51,537,861	19,985,565	20,084,741	7,660,455	72,222,602	27,646,040			
基本財産及びその他の固定資産計	1,897,359,079	450,755,323	0	74,900,929	20,340,433	0	1,833,658,150	430,403,890	156,257,902	42,681,150	1,979,316,052	473,086,040			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	1,897,359,079	450,755,323	0	74,900,929	20,340,433	0	1,833,658,150	430,403,890							

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助金総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功德会  
 拠点区分 特別養護老人ホーム にちげつの光

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	4,140,810 (	1,840,093 496,794 )	2,688,341 (		3,292,562	
賞与引当金	14,839,000 (	12,746,000 )	14,839,000 (		12,746,000	
					0	
計	18,979,810 (	14,586,093 496,794 )	17,527,341 (	0 0 )	16,038,562	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 事業活動明細書

(当)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功徳会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム にちげつの光	サービス区分 ショートステイ	訪問看護	居宅介護支援セン ター	合計	内部取引消去	拠点区分合計
介護保険非業収益		514,559,542	30,050,423		2,289,067	516,899,032		516,899,032
施設介護料収益		432,302,906	0			432,302,906		432,302,906
介護報酬収益		402,650,139	0			402,650,139		402,650,139
利用者負担金収益(公費)		4,533,072				4,533,072		4,533,072
利用者負担金収益(一般)		25,119,695			0	25,119,695		25,119,695
居宅介護料収益		23,297,255	25,515,513		0	25,515,513		25,515,513
(介護報酬収益)		23,297,255	23,297,255		0	23,297,255		23,297,255
(利用者負担金収益)		2,218,258	2,218,258			2,218,258		2,218,258
介護負担金収益(公費)		661,637	661,637			661,637		661,637
介護負担金収益(一般)		1,556,621	1,556,621			1,556,621		1,556,621
居宅介護支援介護料収益		2,289,067	2,289,067		2,289,067	2,289,067		2,289,067
居宅介護支援介護料収益		1,700,610	1,700,610		1,700,610	1,700,610		1,700,610
利用者等利用料収益		586,457	586,457		586,457	586,457		586,457
施設サービス利用料収益		78,773,093	4,531,910			83,308,003		83,308,003
貸費収益(一般)		1,966,875	1,966,875			1,966,875		1,966,875
居住費収益(一般)		27,289,830	1,541,060			28,933,390		28,933,390
その他の事業収益		49,516,888	2,890,950			52,407,738		52,407,738
補助金等業収益(公費)		3,483,543	3,483,543			3,483,543		3,483,543
受託事業収益(公費)		2,604,120	2,604,120			2,604,120		2,604,120
879,423		879,423				879,423		879,423
経常経費等別収益		10,000	10,000			10,000		10,000
サービス活動収益計(1)		514,569,542	30,050,423		2,289,067	516,909,032		516,909,032
人件費	17,800,339	291,709,416	26,435,039	146,147	3,662,666	339,753,658		339,753,658
役員報酬		0				17,800,339		17,800,339
職員給料		184,399,955	16,690,508		2,805,070	203,895,533		203,895,533
職員賞与		23,454,933	2,122,965		45,000	25,622,899		25,622,899
賞与引当金繰入		11,233,000	1,245,000		268,000	12,746,000		12,746,000
非常勤職員給与		14,483,739	1,310,960			15,794,699		15,794,699
派遣職員費		21,526,934	1,948,457			23,475,391		23,475,391
退職給付費用		2,172,049				2,172,049		2,172,049
法定福利費		34,438,838	3,117,147	146,147	544,616	38,246,748		38,246,748
事業費		91,086,160	8,242,929		1,296	99,310,085		99,310,085
給食費		55,396,956	5,044,120			60,411,086		60,411,086
介護用品費		4,554,339	662,066			7,976,700		7,976,700
保健衛生費		3,559,035	413,130			4,977,469		4,977,469
教養娯楽費		2,176,864	322,137			3,881,172		3,881,172
日用品費		15,292,883	1,354,196			2,373,897		2,373,897
水道光熱費		1,123,353	101,678			16,677,081		16,677,081
消耗器具備品費		1,301,897	117,838		1,296	1,225,031		1,225,031
貸借料		331,338	29,950			1,421,031		1,421,031
印刷費		4,851	439			361,328		361,328
雑費		37,950,124	3,443,288			5,290		5,290
福利厚生費	53,562	1,767,761	160,006	12,744	1,094,058	42,563,776		42,563,776
職員被服費		648,832	58,727		7,408	1,934,825		1,934,825
旅費交通費	52,030	818,859	67,761			707,559		707,559
研修研究費		341,208	30,884		4,770	943,440		943,440
事務消耗品費		573,016	51,865			372,092		372,092
印刷製本費		719,188	65,096		41,772	666,655		666,655
水道光熱費		0	0		40,375	824,659		824,659
雑費		794,952	71,953		118,008	118,008		118,008
通信運搬費		1,881,755	170,322			866,905		866,905
会議費	560	130,536	11,815		39,995	2,092,072		2,092,072
						142,911		142,911

サービス活動増減の部

費用

特別養護老人ホーム にちげつの光拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 功徳会

(単位:円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム にちげつの光	サービス区分 ショートステイ	初回研修	居宅介護支援セン ター	合計	内部取引消去	拠点区分合計
広報費	0	935,814	84,703			1,020,517		1,020,517
業務委託費	0	16,822,811	1,539,149			18,361,960		18,361,960
保守委託費	0	247,590	22,410			270,000		270,000
その他の委託費	0	16,555,221	1,516,739			18,111,960		18,111,960
手数料	972	6,946,097	628,709	12,744	17,054	7,605,586		7,605,586
保険料		743,964	67,338			811,302		811,302
貸借料		2,649,780	239,838		6,480	2,896,098		2,896,098
土地・建物賃借料		0			816,480	816,480		816,480
租税公課		8,253	747			9,000		9,000
保守料		934,900	84,620			1,019,520		1,019,520
修繕費		833,553	75,447			909,000		909,000
雑費	0	378,823	34,298		2,076	415,187		415,187
雑費	0	378,823	34,298		2,076	415,187		415,187
雑費	0	68,277,377	6,179,959	420,120	23,473	74,900,929		74,900,929
減価償却費		Δ18,652,177	Δ1,698,256			Δ20,340,433		Δ20,340,433
国庫補助金等特別積立金取崩額	17,853,901	Δ470,350,932	Δ2,612,658			Δ585,178,015		Δ585,178,015
サービス活動費用計(2)	Δ17,853,901	Δ44,218,610	Δ12,562,235	Δ579,011	Δ2,492,446	Δ10,731,017		Δ10,731,017
受取利息配当金収益		230	21			253		253
その他のサービス活動外収益		3,283,491	149,424		4,500	3,437,415		3,437,415
受入研修費収益		187,068	16,932			204,000		204,000
利用者等外給食収益		569,090	51,510		4,500	625,100		625,100
雑収益		2,527,333	80,982			2,608,315		2,608,315
雑収益		2,527,333	80,982			2,608,315		2,608,315
サービス活動外収益計(4)		3,283,721	149,445		4,502	3,437,668		3,437,668
支払利息		11,906,824	1,077,717			12,984,541		12,984,541
その他のサービス活動外費用		2,316,654	95,257			2,411,891		2,411,891
利用者等外給食費		1,052,423	95,257			1,147,680		1,147,680
雑損失		1,264,211				1,264,211		1,264,211
雑損失		1,264,211				1,264,211		1,264,211
サービス活動外費用計(5)		14,223,458	1,172,974			15,396,432		15,396,432
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		Δ10,939,737	Δ1,023,529		4,502	Δ11,958,764		Δ11,958,764
親善増減差額(7)=(3)+(6)	Δ17,853,901	33,278,873	Δ13,585,764	Δ579,011	Δ2,487,944	Δ1,227,747		Δ1,227,747

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人 社会福祉法人 功德会  
拠点区分 特別養護老人ホーム にちげつの光

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産	4,129,080	5,117,404	3,151,340	6,095,144	退職給付引当金に対応して積み立てている
				0	
				0	
				0	
計	4,129,080	5,117,404	3,151,340	6,095,144	

(単位：円)

(注)

1. 積立金を計上せずには積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## 診療所拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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				
	医療事業収入	6,160,000	6,261,769	△101,769	
	外来診療収入	6,150,000	6,316,650	△166,650	
	保険窓口収入	704,000	712,380	△8,380	
	保険請求収入	5,446,000	5,604,270	△158,270	
	その他の医療事業収入	10,000	8,640	1,360	
	受託事業収入(公費)	10,000	8,640	1,360	
	(保険等査定減)		△63,521	63,521	
	事業活動収入計(1)	6,160,000	6,261,769	△101,769	
	支出				
事業費支出	1,853,000	2,253,309	△400,309		
医薬品費支出	634,000	827,889	△193,889		
診療・療養等材料費支出	1,219,000	1,425,420	△206,420		
事務費支出	14,000	13,824	176		
手数料支出	14,000	13,824	176		
事業活動支出計(2)	1,867,000	2,267,133	△400,133		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,293,000	3,994,636	298,364		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
その他の活動による収支	収入				
	事業区分間繰入金収入	20,000	20,000	0	
	その他の活動収入計(7)	20,000	20,000	0	
	支出				
	事業区分間繰入金支出	3,500,000	4,000,000	△500,000	
その他の活動支出計(8)	3,500,000	4,000,000	△500,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,480,000	△3,980,000	500,000		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	813,000	14,636	798,364		
前期末支払資金残高(12)		5,080,061	△5,080,061		
当期末支払資金残高(11)+(12)	813,000	5,094,697	△4,281,697		

## 診療所拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	収益			
	介護保険事業収益		8,640	△8,640
	その他の事業収益		8,640	△8,640
	受託事業収益		8,640	△8,640
	医療事業収益	6,261,769	6,551,772	△290,003
	外来診療収益	6,316,650	6,544,212	△227,562
	保険窓口収益	712,380	654,740	57,640
	保険請求収益	5,604,270	5,889,472	△285,202
	その他の医療事業収益	8,640	7,560	1,080
	受託事業収益(公費)	8,640		8,640
	その他の医業収益		7,560	△7,560
	(保険等査定減)	△63,521		△63,521
	サービス活動収益計(1)	6,261,769	6,560,412	△298,643
	費用			
事業費	2,253,309	1,420,410	832,899	
医薬品費	827,889	325,065	502,824	
診療・療養等材料費	1,425,420	1,085,841	339,579	
印刷製本費		9,504	△9,504	
事務費	13,824	173,190	△159,366	
手数料	13,824	6,480	7,344	
雑費		166,710	△166,710	
雑費		166,710	△166,710	
減価償却費	1,008,209	1,008,209	0	
サービス活動費用計(2)	3,275,342	2,601,809	673,533	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,986,427	3,958,603	△972,176	
サービス活動外増減の部	収益			
	その他のサービス活動外収益		6,092	△6,092
	雑収益		6,092	△6,092
	雑収益		6,092	△6,092
	サービス活動外収益計(4)		6,092	△6,092
費用				
サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		6,092	△6,092	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,986,427	3,964,695	△978,268	
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	20,000		20,000
	特別収益計(8)	20,000		20,000
	費用			
	事業区分間繰入金費用	4,000,000		4,000,000
特別費用計(9)	4,000,000		4,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,980,000		△3,980,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△993,573	3,964,695	△4,958,268	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	10,866,569	6,901,874	3,964,695
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	9,872,996	10,866,569	△993,573
	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)			

## 診療所拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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)
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,872,996	10,866,569	△993,573



診療所拠点区分 貸借対照表

平成30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	5,908,395	5,903,759	4,636	流動負債	813,698	823,698	△10,000
現金預金	3,867,275	4,995,949	△1,128,674	事業未払金	813,698	813,698	0
事業未収金	1,153,030	731,100	421,930	事業区分間借入金	0	10,000	△10,000
未収金	888,090	176,710	711,380				
固定資産	4,778,299	5,786,508	△1,008,209	固定負債			
基本財産				負債の部合計	813,698	823,698	△10,000
その他の固定資産	4,778,299	5,786,508	△1,008,209				
器具及び備品	3,466,629	4,011,897	△545,268	純資産の部			
ソフトウェア	1,311,670	1,774,611	△462,941	次期繰越活動増減差額	9,872,996	10,866,569	△993,573
				(うち当期活動増減差額)	△993,573	3,964,695	△4,958,268
				純資産の部合計	9,872,996	10,866,569	△993,573
資産の部合計	10,686,694	11,690,267	△1,003,573	負債及び純資産の部合計	10,686,694	11,690,267	△1,003,573

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（診療所拠点区分用）

1. 重要な会計方針  
固定資産の減価償却の方法  
・有形固定資産一定額法  
・無形固定資産一定額法
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  
該当なし
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) 光診療所拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))  
作成を省略している。  
(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))  
作成を省略している。
5. 基本財産の増減の内容及び金額  
該当なし
6. 基本基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			
器具及び備品	4,648,041	1,181,412	3,466,629
ソフトウェア	2,314,708	1,003,038	1,311,670
小計	6,962,749	2,184,450	4,778,299
合計	6,962,749	2,184,450	4,778,299

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  
該当なし
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  
該当なし

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 功徳会  
拠点区分 診療所

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
その他の固定資産（有形固定資産）															
器具及び備品	4,011,897	0	0	545,268	0	0	0	0	3,466,629	0	1,181,412	0	4,648,041	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	4,011,897	0	0	545,268	0	0	0	0	3,466,629	0	1,181,412	0	4,648,041	0	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,774,611	0	0	452,941	0	0	0	0	1,311,670	0	1,003,038	0	2,314,708	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,774,611	0	0	452,941	0	0	0	0	1,311,670	0	1,003,038	0	2,314,708	0	
その他の固定資産計	5,786,508	0	0	1,008,209	0	0	0	0	4,778,299	0	2,184,450	0	6,962,749	0	
基本財産及びその他の固定資産計	5,786,508	0	0	1,008,209	0	0	0	0	4,778,299	0	2,184,450	0	6,962,749	0	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差 引	5,786,508	0	0	1,008,209	0	0	0	0	4,778,299	0					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助金総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。