

ケアハウス ひまわり 拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(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	老人福祉事業収入	75,038,000	75,130,487	92,487	
		運営事業収入	75,038,000	75,130,487	92,487	
		管理費収入	14,758,000	14,744,956	13,044	
		その他の利用料収入	35,612,000	35,375,531	236,469	
		補助金事業収入	24,668,000	25,010,000	342,000	
		経常経費寄附金収入	6,680,000	6,680,000	0	
		受取利息配当金収入	0	324	324	
		その他の収入	2,762,000	2,879,031	117,031	
	雑収入	2,762,000	2,879,031	117,031		
	事業活動収入計 (1)		84,480,000	84,689,842	209,842	
	支出	人件費支出	25,413,000	25,572,851	159,851	
		職員給料支出	18,916,000	18,846,116	69,884	
		職員賞与支出	3,300,000	3,299,500	500	
		法定福利費支出	3,197,000	3,427,235	230,235	
		事業費支出	13,360,000	13,105,786	254,214	
		保健衛生費支出	173,000	115,646	57,354	
		教養娯楽費支出	101,000	100,889	111	
		水道光熱費支出	7,876,000	7,945,737	69,737	
		燃料費支出	3,353,000	3,399,556	46,556	
		消耗器具備品費支出	530,000	343,112	186,888	
		保険料支出	590,000	589,361	639	
賃借料支出		406,000	398,869	7,131		
車輛費支出		73,000	72,560	440		
雑支出		258,000	140,056	117,944		
事務費支出		28,844,000	28,391,549	452,451		
福利厚生費支出		90,000	149,493	59,493		
職員被服費支出		8,000	7,334	666		
旅費交通費支出		2,000	0	2,000		
研修研究費支出		10,000	9,020	980		
事務消耗品費支出		102,000	88,994	13,006		
印刷製本費支出		138,000	137,482	518		
修繕費支出		2,000,000	1,971,544	28,456		
通信運搬費支出		808,000	805,616	2,384		
会議費支出	120,000	109,711	10,289			
広報費支出	278,000	240,000	38,000			
業務委託費支出	22,327,000	21,953,825	373,175			
手数料支出	240,000	230,377	9,623			
租税公課支出	179,000	155,810	23,190			
保守料支出	2,386,000	2,384,942	1,058			
渉外費支出	22,000	15,000	7,000			
諸会費支出	130,000	129,400	600			
雑支出	4,000	3,001	999			
支払利息支出	4,490,000	4,272,294	217,706			
事業活動支出計 (2)		72,107,000	71,342,480	764,520		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		12,373,000	13,347,362	974,362		
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入	0	60,314,000	60,314,000	
		固定資産売却収入	0	162,000	162,000	
		器具及び備品売却収入	0	162,000	162,000	
	施設整備等収入計 (4)		0	60,476,000	60,476,000	
支出	設備資金借入金元金償還支出	73,362,000	77,381,325	4,019,325		
	施設整備等支出計 (5)	73,362,000	77,381,325	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		73,362,000	16,905,325	0		
その他の活動による収支	収入	長期運用資金借入金収入	100,000,000	2,686,400	97,313,600	
		拠点区分間繰入金収入	256,813,000	291,475,636	34,662,636	
		サービス区分間繰入金収入	211,810,000	0	211,810,000	
		その他の活動収入計 (7)	568,623,000	294,162,036	274,460,964	
	支出	長期運用資金借入金元金償還支出	10,837,000	4,351,572	6,485,428	
		拠点区分間繰入金支出	298,180,000	289,808,136	8,371,864	
		サービス区分間繰入金支出	211,710,000	0	211,710,000	
		その他の活動による支出	2,715,000	2,714,112	888	
その他の特別損失支出	2,715,000	2,714,112	888			
その他の活動支出計 (8)		523,442,000	296,873,820	226,568,180		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		45,181,000	2,711,784	47,892,784		
予備費支出 (10)		0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		15,808,000	6,269,747	9,538,253		
前期末支払資金残高 (12)		0	48,701,742	48,701,742		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		15,808,000	54,971,489	39,163,489		

ケアハウス ひまわり 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用	老人福祉事業収益	75,130,487	78,372,590	3,242,103
	運営事業収益	75,130,487	78,372,590	3,242,103
	管理費収益	14,744,956	15,562,684	817,728
	その他の利用料収益	35,375,531	37,368,906	1,993,375
	補助金事業収益	25,010,000	25,441,000	431,000
	経常経費寄附金収益	6,680,000	10,630,000	3,950,000
	サービス活動収益計 (1)	81,810,487	89,002,590	7,192,103
	人件費	27,146,961	24,255,736	2,891,225
	職員給料	18,846,116	17,632,084	1,214,032
	職員賞与	3,299,500	3,492,000	192,500
	賞与引当金繰入	912,250	0	912,250
	退職給付費用	661,860	0	661,860
	法定福利費	3,427,235	3,131,652	295,583
	事業費	13,105,786	14,528,012	1,422,226
	保健衛生費	115,646	158,872	43,226
	教養娯楽費	100,889	81,865	19,024
	水道光熱費	7,945,737	8,331,867	386,130
	燃料費	3,399,556	2,970,722	428,834
	消耗器具備品費	343,112	1,430,387	1,087,275
	保険料	589,361	498,138	91,223
	賃借料	398,869	442,404	43,535
	車輛費	72,560	385,377	312,817
	雑費	140,056	228,380	88,324
	事務費	28,391,549	27,655,077	736,472
	福利厚生費	149,493	94,950	54,543
	職員被服費	7,334	0	7,334
	旅費交通費	0	2,560	2,560
研修研究費	9,020	2,000	7,020	
事務消耗品費	88,994	87,582	1,412	
印刷製本費	137,482	202,486	65,004	
修繕費	1,971,544	1,423,073	548,471	
通信運搬費	805,616	772,818	32,798	
会議費	109,711	76,966	32,745	
広報費	240,000	125,000	115,000	
業務委託費	21,953,825	21,871,561	82,264	
手数料	230,377	118,493	111,884	
租税公課	155,810	80,710	75,100	
保守料	2,384,942	2,391,422	6,480	
渉外費	15,000	22,040	7,040	
諸会費	129,400	126,400	3,000	
雑費	3,001	257,016	254,015	
減価償却費	29,729,078	29,764,555	35,477	
国庫補助金等特別積立金取崩額	16,907,880	16,907,881	1	
サービス活動費用計 (2)	81,465,494	79,295,499	2,169,995	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	344,993	9,707,091	9,362,098	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	324	830	506
	その他のサービス活動外収益	2,879,031	1,955,860	923,171
	雑収益	2,879,031	1,955,860	923,171
	サービス活動外収益計 (4)	2,879,355	1,956,690	922,665
費用				
支払利息	4,272,294	4,592,813	320,519	
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計 (5)	4,272,294	4,592,813	320,519	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,392,939	2,636,123	1,243,184	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	1,047,946	7,070,968	8,118,914	
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	161,999	2,715,304	2,553,305
	車輛運搬具売却益	0	2,715,304	2,715,304
	器具及び備品売却益	161,999	0	161,999
	拠点区分間繰入金収益	291,475,636	236,117,993	55,357,643
	特別収益計 (8)	291,637,635	238,833,297	52,804,338
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	289,808,136	269,431,021	20,377,115
	C H拠点 G H拠点	105,936,378	0	105,936,378
	C H拠点 H S拠点	17,739,703	0	17,739,703
C H拠点 特養拠点	166,132,055	0	166,132,055	
その他の特別損失	2,714,112	0	2,714,112	
会計基準移行過年度修正額	3,497,580	0	3,497,580	
特別費用計 (9)	296,019,830	269,431,022	26,588,808	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	4,382,195	30,597,725	26,215,530	

ケアハウス ひまわり 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		5,430,141	23,526,757	18,096,616
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	73,244,600	49,717,843	23,526,757
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	78,674,741	73,244,600	5,430,141
	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)	78,674,741	73,244,600	5,430,141

財務諸表に対する注記（ケアハウスひまわり）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法 定額法
 (3) 引当金の計上基準
 ・賞与引当金
 - 職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。
 ・退職給付引当金
 - 職員の退職給付に備えるため、当期末における法人の退職金支給規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している。
 (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は、社会福祉法人会計基準（平成12年2月17日社援第310号）によるものであったが、社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号）に変更した。新会計基準移行に伴い、賞与引当金、退職給付引当金を計上した。

3. 採用する退職給付制度

法人独自の退職金支給規程に基づき退職給付制度を設けている。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 サービス区分別の内訳
 ケアハウスひまわり拠点（社会福祉事業）
 1. 「本部」
 2. 「ケアハウスひまわり」

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	41,272,968			41,272,968
建物	349,864,345		28,987,490	320,876,855
合 計	391,137,313		28,987,490	362,149,823

6. 会計基準第3章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

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（基本財産）	41,272,968円
建物（基本財産）	320,876,855円
計	362,149,823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	42,560,000円
計	42,560,000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			
土地	41,272,968		41,272,968
建物	826,908,751	506,031,896	320,876,855
小計	868,181,719	506,031,896	362,149,823
その他の固定資産			
土地	5,754,740		5,754,740
構築物	55,513,770	53,195,744	2,318,026
車両運搬具	8,016,820	8,016,815	5
器具及び備品	11,147,476	10,828,463	319,013
権利	114,660		114,660
ソフトウェア	343,440	154,548	188,892
投資有価証券	10,000		10,000
小計	80,900,906	72,195,570	8,705,336
合計	949,082,625	578,227,466	370,855,159

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
該当なし			
合計			

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

グループホーム あさひ 拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(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	72,773,000	72,717,862	55,138	
		地域密着型介護料収入	56,536,000	56,494,420	41,580	
		介護報酬収入	50,551,000	50,507,543	43,457	
		介護負担金収入(一般)	5,985,000	5,986,877	1,877	
		利用者等利用料収入	16,237,000	16,223,442	13,558	
		地域密着型介護サービス利用料収入	16,165,000	16,159,342	5,658	
		その他の利用料収入	72,000	64,100	7,900	
		受取利息配当金収入	0	40	40	
		その他の収入	23,000	251,421	228,421	
		雑収入	23,000	251,421	228,421	
	事業活動収入計(1)		72,796,000	72,969,323	173,323	
	支出	人件費支出	53,167,000	53,335,671	168,671	
		職員給料支出	40,759,000	40,944,009	185,009	
		職員賞与支出	5,908,000	5,907,000	1,000	
		法定福利費支出	6,500,000	6,484,662	15,338	
		事業費支出	7,476,000	7,533,873	57,873	
		給食費支出	2,400,000	2,619,894	219,894	
		保健衛生費支出	76,000	75,992	8	
		教養娯楽費支出	88,000	87,822	178	
		水道光熱費支出	2,000,000	2,020,690	20,690	
		燃料費支出	1,140,000	1,137,562	2,438	
		消耗器具備品費支出	650,000	509,121	140,879	
		保険料支出	559,000	554,758	4,242	
		賃借料支出	520,000	517,234	2,766	
		雑支出	43,000	10,800	32,200	
		事務費支出	1,447,000	1,347,728	99,272	
		福利厚生費支出	292,000	286,027	5,973	
研修研究費支出		68,000	62,400	5,600		
事務消耗品費支出		44,000	39,538	4,462		
修繕費支出		150,000	90,180	59,820		
通信運搬費支出		24,000	23,706	294		
業務委託費支出	351,000	317,748	33,252			
手数料支出	48,000	42,277	5,723			
租税公課支出	2,000	18,659	16,659			
保守料支出	321,000	320,193	807			
諸会費支出	57,000	57,000	0			
雑支出	90,000	90,000	0			
支払利息支出	1,070,000	1,303,269	233,269			
事業活動支出計(2)		63,160,000	63,520,541	360,541		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,636,000	9,448,782	187,218		
施設整備等による収支	収入	施設設備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	22,896,000	22,896,000	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		その他の施設整備等による収入	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)		0	22,896,000	22,896,000	
支出	設備資金借入金元金償還支出	28,776,000	30,301,789	1,525,789		
	固定資産取得支出	0	0	0		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0		
	その他の施設整備等による支出	0	0	0		
施設整備等支出計(5)		28,776,000	30,301,789	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		28,776,000	7,405,789	0		
その他の活動による収支	収入	長期運用資金借入金収入	0	4,869,100	4,869,100	
		拠点区分間繰入金収入	182,500,000	176,827,315	5,672,685	
		その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)		182,500,000	181,696,415	803,585	
	支出	長期運用資金借入金元金償還支出	3,122,000	3,446,241	324,241	
		拠点区分間繰入金支出	155,000,000	182,072,970	27,072,970	
その他の活動による支出		671,000	670,662	338		
その他の特別損失支出		671,000	670,662	338		
その他の活動支出計(8)		158,793,000	186,189,873	27,396,873		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		23,707,000	4,493,458	28,200,458		
予備費支出(10)		0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,567,000	2,450,465	7,017,465		
前期末支払資金残高(12)		0	10,915,640	10,915,640		
当期末支払資金残高(11)+(12)		4,567,000	8,465,175	3,898,175		

グループホーム あさひ 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用	介護保険事業収益	72,717,862	73,134,000	416,138
	地域密着型介護料収益	56,494,420	56,894,967	400,547
	介護報酬収益	50,507,543	51,206,148	698,605
	介護負担金収益(一般)	5,986,877	5,688,819	298,058
	利用者等利用料収益	16,223,442	16,239,033	15,591
	地域密着型介護サービス利用料収益	16,159,342	16,172,333	12,991
	その他の利用料収益	64,100	66,700	2,600
	サービス活動収益計(1)	72,717,862	73,134,000	416,138
	人件費	56,634,516	51,211,743	5,422,773
	職員給料	40,944,009	38,949,765	1,994,244
	職員賞与	5,907,000	5,658,000	249,000
	賞与引当金繰入	1,470,000	0	1,470,000
	退職給付費用	1,828,845	400,680	1,428,165
	法定福利費	6,484,662	6,203,298	281,364
	事業費	7,533,873	7,894,765	360,892
	給食費	2,619,894	2,863,909	244,015
	保健衛生費	75,992	20,988	55,004
	教養娯楽費	87,822	77,976	9,846
	水道光熱費	2,020,690	2,130,682	109,992
	燃料費	1,137,562	964,682	172,880
消耗器具備品費	509,121	805,732	296,611	
保険料	554,758	562,652	7,894	
賃借料	517,234	457,344	59,890	
雑費	10,800	10,800	0	
事務費	1,347,728	1,528,625	180,897	
福利厚生費	286,027	280,408	5,619	
職員被服費	0	11,108	11,108	
研修研究費	62,400	9,620	52,780	
事務消耗品費	39,538	39,390	148	
修繕費	90,180	189,162	98,982	
通信運搬費	23,706	20,712	2,994	
広報費	0	61,800	61,800	
業務委託費	317,748	227,048	90,700	
手数料	42,277	29,364	12,913	
租税公課	18,659	0	18,659	
保守料	320,193	320,193	0	
諸会費	57,000	57,000	0	
雑費	90,000	282,820	192,820	
減価償却費	8,785,959	8,793,616	7,657	
国庫補助金等特別積立金取崩額	2,774,315	2,776,577	2,262	
サービス活動費用計(2)	71,527,761	66,652,172	4,875,589	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,190,101	6,481,828	5,291,727	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	40	180	140
	その他のサービス活動外収益	251,421	21,398	230,023
	雑収益	251,421	21,398	230,023
	サービス活動外収益計(4)	251,461	21,578	229,883
費用				
支払利息	1,303,269	1,784,166	480,897	
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計(5)	1,303,269	1,784,166	480,897	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,051,808	1,762,588	710,780	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	138,293	4,719,240	4,580,947	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	176,827,315	173,502,796	3,324,519
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	176,827,315	173,502,796	3,324,519
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額	1	0	1
	拠点区分間繰入金費用	182,072,970	153,038,695	29,034,275
	G H拠点 C H拠点	178,996,017	0	178,996,017
G H拠点 H S拠点	1,762,920	0	1,762,920	
G H拠点 特養拠点	1,314,033	0	1,314,033	
その他の特別損失	670,662	0	670,662	
会計基準移行過年度修正額	8,572,905	0	8,572,905	
特別費用計(9)	191,316,537	153,038,695	38,277,842	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	14,489,222	20,464,101	34,953,323	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,350,929	25,183,341	39,534,270	

グループホーム あさひ 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(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	前期繰越活動増減差額 (12)	16,696,058	41,879,399	25,183,341
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	31,046,987	16,696,058	14,350,929
	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)	31,046,987	16,696,058	14,350,929

グループホーム あさひ 拠点区分 貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

法人名 社会福祉法人回生会

(単位:円)

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	10,724,291	13,882,528	3,158,237	流動負債	12,962,279	17,056,652	4,094,373
現金預金	114,901	166,447	51,546	短期運営資金借入金	1,526,843	1,493,758	33,085
事業未収金	10,350,160	13,403,937	3,053,777	事業未払金	245,546	917,658	672,112
貯蔵品	162,093	49,050	113,043	1年以内返済予定設備資金借入金	5,624,684	10,968,000	5,343,316
立替金	25,830	191,716	165,886	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,608,479	3,121,764	486,715
前払費用	71,307	71,378	71	職員預り金	486,727	555,472	68,745
固定資産	62,733,527	71,519,487	8,785,960	賞与引当金	1,470,000	0	1,470,000
基本財産	62,412,292	70,994,316	8,582,024	固定負債	74,642,864	65,367,443	9,275,421
土地	9,993,501	9,993,501	0	設備資金借入金	24,601,527	26,664,000	2,062,473
建物	52,418,791	61,000,815	8,582,024	長期運用資金借入金	39,639,587	38,703,443	936,144
その他の固定資産	321,235	525,171	203,936	退職給付引当金	10,401,750	0	10,401,750
構築物	208,371	316,985	108,614	負債の部合計	87,605,143	82,424,095	5,181,048
器具及び装置	74,644	169,966	95,322	純 資 産 の 部			
権利	38,220	38,220	0	基本金	0	0	0
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	16,899,662	19,673,978	2,774,316
				次期繰越活動増減差額	31,046,987	16,696,058	14,350,929
				(うち当期活動増減差額)	14,350,929	25,183,341	39,534,270
				純資産の部合計	14,147,325	2,977,920	17,125,245
資産の部合計	73,457,818	85,402,015	11,944,197	負債及び純資産の部合計	73,457,818	85,402,015	11,944,197

財務諸表に対する注記（グループホームあさひ）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法 定額法
 (3) 引当金の計上基準
 ・賞与引当金
 - 職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。
 ・退職給付引当金
 - 職員の退職給付に備えるため、当期末における法人の退職金支給規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している。
 (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は、社会福祉法人会計基準（平成12年2月17日社援第310号）によるものであったが、社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号）に変更した。新会計基準移行に伴い、賞与引当金、退職給付引当金を計上した。

3. 採用する退職給付制度

法人独自の退職金支給規程に基づき退職給付制度を設けている。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

- (1) 拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 サービス区分別の内訳
 グループホームあさひ拠点（社会福祉事業）
 1. 「グループホームあさひ」

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	9,993,501			9,993,501
建物	61,000,815		8,582,024	52,418,791
合計	70,994,316		8,582,024	62,412,292

6. 会計基準第3章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

固定資産売却・処分に伴い、国庫補助金等特別積立金1円取崩した。

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（基本財産）	9,993,501円
建物（基本財産）	52,418,791円
計	62,412,292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）	8,856,000円
計	8,856,000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			
土地	9,993,501		9,993,501
建物	187,070,706	134,651,915	52,418,791
小計	197,064,207	134,651,915	62,412,292
その他の固定資産			
構築物	27,003,412	26,795,041	208,371
器具及び備品	3,711,213	3,636,569	74,644
権利	38,220		38,220
小計	30,752,845	30,431,610	321,235
合計	227,817,052	165,083,525	62,733,527

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
該当なし			
合計			

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

ヘルパーステーション ひまわり 拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(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	12,433,000	12,232,315	200,685		
		居宅介護料収入	10,412,000	10,222,832	189,168		
		介護報酬収入	8,317,000	8,155,515	161,485		
		介護予防報酬収入	1,047,000	1,023,867	23,133		
		介護負担金収入(一般)	937,000	935,480	1,520		
		介護予防負担金収入(一般)	111,000	107,970	3,030		
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,840,000	1,837,983	2,017		
		事業費収入	1,650,000	1,652,868	2,868		
		事業負担金収益(一般)	190,000	185,115	4,885		
		その他の事業収入	181,000	171,500	9,500		
		その他の事業収入	181,000	171,500	9,500		
		その他の収入	107,000	107,200	200		
		雑収入	107,000	107,200	200		
	事業活動収入計(1)		12,540,000	12,339,515	200,485		
	支出	人件費支出	13,369,000	13,337,967	31,033		
		職員給料支出	9,795,000	9,775,088	19,912		
		職員賞与支出	1,843,000	1,843,000	0		
		法定福利費支出	1,731,000	1,719,879	11,121		
		事業費支出	811,000	792,343	18,657		
		教養娯楽費支出	1,000	600	400		
		水道光熱費支出	174,000	170,156	3,844		
		燃料費支出	66,000	60,933	5,067		
		消耗器具備品費支出	32,000	28,701	3,299		
		保険料支出	125,000	123,561	1,439		
		賃借料支出	252,000	250,624	1,376		
		車輛費支出	161,000	157,768	3,232		
		事務費支出	208,000	193,105	14,895		
		福利厚生費支出	46,000	45,912	88		
		職員被服費支出	19,000	18,208	792		
		研修研究費支出	34,000	26,600	7,400		
事務消耗品費支出		18,000	14,524	3,476			
印刷製本費支出		18,000	16,992	1,008			
通信運搬費支出		23,000	22,756	244			
手数料支出		23,000	21,106	1,894			
租税公課支出		10,000	10,207	207			
諸会費支出		17,000	16,800	200			
支払利息支出		136,000	148,483	12,483			
事業活動支出計(2)		14,524,000	14,471,898	52,102			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,984,000	2,132,383	148,383			
施設整備等による収支		収入	施設設備等補助金収入	0	0	0	
			施設整備等寄附金収入	0	0	0	
	設備資金借入金収入		0	0	0		
	固定資産売却収入		0	0	0		
	その他の施設整備等による収入		0	0	0		
	施設整備等収入計(4)		0	0	0		
支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0			
	固定資産取得支出	138,000	137,160	840			
	器具及び備品取得支出	138,000	137,160	840			
	その他の施設整備等による支出	0	0	0			
施設整備等支出計(5)		138,000	137,160	840			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		138,000	137,160	840			
その他の活動による収支	収入	長期運用資金借入金収入	0	1,511,100	1,511,100		
		拠点区分間繰入金収入	20,000,000	19,447,525	552,475		
		その他の活動による収入	0	0	0		
	その他の活動収入計(7)		20,000,000	20,958,625	958,625		
	支出	長期運用資金借入金元金償還支出	588,000	688,100	100,100		
		拠点区分間繰入金支出	16,000,000	18,180,680	2,180,680		
その他の活動による支出		0	0	0			
その他の活動支出計(8)		16,588,000	18,868,780	2,280,780			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		3,412,000	2,089,845	1,322,155			
予備費支出(10)		0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,290,000	179,698	1,469,698			
前期末支払資金残高(12)		0	1,944,781	1,944,781			
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,290,000	1,765,083	475,083			

ヘルパーステーション ひまわり 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	介護保険事業収益	12,232,315	10,918,517	1,313,798	
	居宅介護料収益	10,222,832	10,856,517	633,685	
	介護報酬収益	8,155,515	7,971,667	183,848	
	介護予防報酬収益	1,023,867	1,786,439	762,572	
	介護負担金収益(一般)	935,480	889,762	45,718	
	介護予防負担金収益(一般)	107,970	208,649	100,679	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	1,837,983	0	1,837,983	
	事業費収益	1,652,868	0	1,652,868	
	事業負担金収益(一般)	185,115	0	185,115	
	その他の事業収益	171,500	62,000	109,500	
	その他の事業収益	171,500	62,000	109,500	
	サービス活動収益計(1)	12,232,315	10,918,517	1,313,798	
	費用	人件費	14,054,154	12,642,784	1,411,370
		職員給料	9,775,088	9,217,945	557,143
		職員賞与	1,843,000	1,759,000	84,000
		賞与引当金繰入	458,000	0	458,000
		退職給付費用	258,187	0	258,187
法定福利費		1,719,879	1,665,839	54,040	
事業費		792,343	848,265	55,922	
教養娯楽費		600	0	600	
水道光熱費		170,156	176,088	5,932	
燃料費		60,933	53,743	7,190	
消耗器具備品費		28,701	21,105	7,596	
保険料		123,561	72,300	51,261	
賃借料		250,624	255,168	4,544	
車輛費		157,768	269,861	112,093	
事務費		193,105	286,320	93,215	
福利厚生費		45,912	45,817	95	
職員被服費		18,208	0	18,208	
研修研究費		26,600	66,986	40,386	
事務消耗品費		14,524	14,142	382	
印刷製本費		16,992	22,759	5,767	
通信運搬費		22,756	29,812	7,056	
広報費		0	60,300	60,300	
手数料		21,106	14,304	6,802	
租税公課		10,207	15,400	5,193	
諸会費		16,800	16,800	0	
減価償却費		22,860	0	22,860	
サービス活動費用計(2)		15,062,462	13,777,369	1,285,093	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,830,147	2,858,852	28,705	
サービス活動外増減の部		収益			
		受取利息配当金収益	0	7	7
		その他のサービス活動外収益	107,200	235,906	128,706
	雑収益	107,200	235,906	128,706	
	サービス活動外収益計(4)	107,200	235,913	128,713	
費用					
支払利息	148,483	177,276	28,793		
その他のサービス活動外費用	0	0	0		
サービス活動外費用計(5)	148,483	177,276	28,793		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	41,283	58,637	99,920		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,871,430	2,800,215	71,215		
特別増減の部	収益				
	拠点区分間繰入金収益	19,447,525	20,952,470	1,504,945	
	その他の特別収益	0	0	0	
	特別収益計(8)	19,447,525	20,952,470	1,504,945	
	費用				
	拠点区分間繰入金費用	18,180,680	15,388,927	2,791,753	
	H S拠点 C H拠点	16,601,443	0	16,601,443	
H S拠点 G H拠点	1,522,301	0	1,522,301		
H S拠点 特養拠点	56,936	0	56,936		
会計基準移行過年度修正額	2,878,313	0	2,878,313		
特別費用計(9)	21,058,993	15,388,927	5,670,066		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,611,468	5,563,543	7,175,011		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,482,898	2,763,328	7,246,226		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,925,169	8,688,497	2,763,328	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,408,067	5,925,169	4,482,898	
	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)	10,408,067	5,925,169	4,482,898		

ヘルパーステーション ひまわり 拠点区分 貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

法人名 社会福祉法人回生会

(単位：円)

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	1,959,935	2,511,747	551,812	流動負債	1,391,302	1,154,366	236,936
現金預金	79,404	16,839	62,565	短期運営資金借入金	61,907	60,566	1,341
事業未収金	1,868,118	2,354,466	486,348	事業未払金	13,382	353,458	340,076
貯蔵品	5,541	3,541	2,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	738,450	587,400	151,050
立替金	0	130,000	130,000	職員預り金	119,563	152,942	33,379
前払費用	6,872	6,901	29	賞与引当金	458,000	0	458,000
固定資産	114,300	0	114,300	固定負債	11,091,000	7,282,550	3,808,450
基本財産	0	0	0	長期運用資金借入金	7,954,500	7,282,550	671,950
土地	0	0	0	退職給付引当金	3,136,500	0	3,136,500
建物	0	0	0	負債の部合計	12,482,302	8,436,916	4,045,386
その他の固定資産	114,300	0	114,300	純 資 産 の 部			
器具及び装置	114,300	0	114,300	基本金	0	0	0
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	10,408,067	5,925,169	4,482,898
				(うち当期活動増減差額)	4,482,898	2,763,328	7,246,226
				純資産の部合計	10,408,067	5,925,169	4,482,898
資産の部合計	2,074,235	2,511,747	437,512	負債及び純資産の部合計	2,074,235	2,511,747	437,512

財務諸表に対する注記（ヘルパーステーションひまわり）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法 定額法
 (3) 引当金の計上基準
 ・賞与引当金
 - 職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。
 ・退職給付引当金
 - 職員の退職給付に備えるため、当期末における法人の退職金支給規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している。
 (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は、社会福祉法人会計基準（平成12年2月17日社援第310号）によるものであったが、社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号）に変更した。新会計基準移行に伴い、賞与引当金、退職給付引当金を計上した。

3. 採用する退職給付制度

法人独自の退職金支給規程に基づき退職給付制度を設けている。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

- (1) 拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 サービス区分別の内訳
 ヘルパーステーションひまわり拠点（社会福祉事業）
 1. 「ヘルパーステーションひまわり」

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
合 計	0		0	0

6. 会計基準第3章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

該当無し

7. 担保に供している資産

該当無し

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
器具及び備品	137,160	22,860	114,300
合 計	137,160	22,860	114,300

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
該当なし			
合計			

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

特養 あさひ 拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(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	130,340,000	130,189,000	151,000	
		地域密着型介護料収入	94,882,000	94,930,800	48,800	
		介護報酬収入	85,178,000	84,907,607	270,393	
		介護負担金収入(一般)	9,704,000	10,023,193	319,193	
		利用者等利用料収入	35,449,000	35,248,920	200,080	
		地域密着型介護サービス利用料収入	318,000	328,240	10,240	
		食費収入(公費)	7,058,000	6,945,000	113,000	
		食費収入(一般)	7,503,000	7,491,620	11,380	
		居住費収入(公費)	7,698,000	7,623,620	74,380	
		居住費収入(一般)	12,872,000	12,860,440	11,560	
		その他の事業収入	9,000	9,280	280	
	補助金事業収入	9,000	9,280	280		
	受取利息配当金収入	0	6	6		
	その他の収入	247,000	297,866	50,866		
	雑収入	247,000	297,866	50,866		
	事業活動収入計(1)		130,587,000	130,486,872	100,128	
	支出	人件費支出	77,421,000	77,670,472	249,472	
		職員給料支出	57,170,000	57,441,455	271,455	
		職員賞与支出	9,369,000	9,331,000	38,000	
		退職給付支出	892,000	890,300	1,700	
		法定福利費支出	9,990,000	10,007,717	17,717	
		事業費支出	13,678,000	13,259,354	418,646	
		給食費支出	51,000	49,527	1,473	
		介護用品費支出	1,326,000	1,250,393	75,607	
		医薬品費支出	21,000	22,728	1,728	
		保健衛生費支出	215,000	206,162	8,838	
		教養娯楽費支出	55,000	51,402	3,598	
水道光熱費支出		7,350,000	7,372,166	22,166		
消耗器具備品費支出		930,000	690,217	239,783		
保険料支出		546,000	545,380	620		
賃借料支出		3,139,000	3,040,690	98,310		
車輛費支出		1,000	1,000	0		
雑支出		44,000	29,689	14,311		
事務費支出		26,039,000	26,034,979	4,021		
福利厚生費支出		743,000	743,006	6		
職員被服費支出		16,000	14,276	1,724		
旅費交通費支出		3,000	1,890	1,110		
研修研究費支出		21,000	3,500	17,500		
事務消耗品費支出		91,000	86,466	4,534		
印刷製本費支出		80,000	79,363	637		
修繕費支出		491,000	526,088	35,088		
通信運搬費支出		445,000	444,114	886		
業務委託費支出	21,958,000	21,961,441	3,441			
手数料支出	52,000	51,454	546			
租税公課支出	2,000	5,234	3,234			
保守料支出	2,001,000	1,987,113	13,887			
渉外費支出	119,000	116,934	2,066			
諸会費支出	7,000	5,500	1,500			
雑支出	10,000	8,600	1,400			
支払利息支出	2,771,000	2,834,858	63,858			
事業活動支出計(2)		119,909,000	119,799,663	109,337		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,678,000	10,687,209	9,209		
施設整備等による収支	収入	施設設備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		その他の施設整備等による収入	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)		0	0	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	18,240,000	18,240,000	0	
		固定資産取得支出	0	0	0	
		固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出		0	0	0		
施設整備等支出計(5)		18,240,000	18,240,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		18,240,000	18,240,000	0		

特養 あさひ 拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	長期運用資金借入金収入	0	7,723,400	7,723,400	
	拠点区分間繰入金収入	126,610,000	126,848,362	238,362	
	サービス区分間繰入金収入	501,000	0	501,000	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	127,111,000	134,571,762	7,460,762	
	長期運用資金借入金元金償還支出	123,000	636,973	513,973	
	拠点区分間繰入金支出	116,743,000	124,537,052	7,794,052	
	サービス区分間繰入金支出	601,000	0	601,000	
	その他の活動支出計 (8)	117,467,000	125,174,025	7,707,025	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	9,644,000	9,397,737	246,263	
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,082,000	1,844,946	237,054		
前期末支払資金残高 (12)	0	14,812,057	14,812,057		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	2,082,000	16,657,003	14,575,003		

特養 あさひ 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費 用	介護保険事業収益	130,189,000	130,592,637	403,637
	地域密着型介護料収益	94,930,800	95,294,655	363,855
	介護報酬収益	84,907,607	85,315,535	407,928
	介護負担金収益(一般)	10,023,193	9,979,120	44,073
	利用者等利用料収益	35,248,920	35,275,892	26,972
	地域密着型介護サービス利用料収益	328,240	282,372	45,868
	食費収益(公費)	6,945,000	7,190,360	245,360
	食費収益(一般)	7,491,620	7,254,090	237,530
	居住費収益(公費)	7,623,620	8,071,660	448,040
	居住費収益(一般)	12,860,440	12,477,410	383,030
	その他の事業収益	9,280	22,090	12,810
	補助金事業収益	9,280	22,090	12,810
	サービス活動収益計(1)	130,189,000	130,592,637	403,637
	人件費	83,903,502	75,200,717	8,702,785
	職員給料	57,441,455	56,374,931	1,066,524
	職員賞与	9,331,000	9,051,500	279,500
	賞与引当金繰入	2,336,750	0	2,336,750
	退職給付費用	4,786,580	44,700	4,741,880
	法定福利費	10,007,717	9,729,586	278,131
事業費	13,259,354	14,039,477	780,123	
給食費	49,527	54,995	5,468	
介護用品費	1,250,393	1,445,276	194,883	
医薬品費	22,728	20,280	2,448	
保健衛生費	206,162	125,500	80,662	
教養娯楽費	51,402	47,703	3,699	
水道光熱費	7,372,166	7,482,281	110,115	
燃料費	0	4,280	4,280	
消耗器具備品費	690,217	1,156,272	466,055	
保険料	545,380	544,120	1,260	
賃借料	3,040,690	3,129,681	88,991	
車両費	1,000	0	1,000	
雑費	29,689	29,089	600	
事務費	26,034,979	25,491,183	543,796	
福利厚生費	743,006	373,824	369,182	
職員被服費	14,276	31,326	17,050	
旅費交通費	1,890	0	1,890	
研修研究費	3,500	23,540	20,040	
事務消耗品費	86,466	92,375	5,909	
印刷製本費	79,363	98,503	19,140	
修繕費	526,088	95,392	430,696	
通信運搬費	444,114	426,041	18,073	
広報費	0	2,900	2,900	
業務委託費	21,961,441	22,073,869	112,428	
手数料	51,454	49,703	1,751	
租税公課	5,234	600	4,634	
保守料	1,987,113	1,987,113	0	
渉外費	116,934	76,745	40,189	
諸会費	5,500	5,500	0	
雑費	8,600	153,752	145,152	
減価償却費	22,645,342	22,683,616	38,274	
国庫補助金等特別積立金取崩額	2,891,076	2,891,076	0	
サービス活動費用計(2)	142,952,101	134,523,917	8,428,184	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,763,101	3,931,280	8,831,821	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	6	166	160
	その他のサービス活動外収益	297,866	310,007	12,141
	雑収益	297,866	310,007	12,141
	サービス活動外収益計(4)	297,872	310,173	12,301
費用				
支払利息	2,834,858	2,985,024	150,166	
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計(5)	2,834,858	2,985,024	150,166	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,536,986	2,674,851	137,865	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,300,087	6,606,131	8,693,956	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	126,848,362	113,360,246	13,488,116
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	126,848,362	113,360,246	13,488,116
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	124,537,052	106,074,862	18,462,190
	特養拠点 CH拠点	95,879,836	0	95,879,836
特養拠点 GH拠点	28,593,134	0	28,593,134	
特養拠点 HS拠点	64,082	0	64,082	
会計基準移行過年度修正額	6,196,950	0	6,196,950	
特別費用計(9)	130,734,002	106,074,862	24,659,140	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,885,640	7,285,384	11,171,024	

特養 あさひ 拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

法人名 社会福祉法人回生会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		19,185,727	679,253	19,864,980
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	23,992,239	24,671,492	679,253
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	43,177,966	23,992,239	19,185,727
	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)	43,177,966	23,992,239	19,185,727

特養 あさひ 拠点区分 貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

法人名 社会福祉法人回生会

(単位：円)

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	22,266,074	20,323,487	1,942,587	流動負債	27,080,138	23,873,710	3,206,428
現金預金	2,201,677	568,678	1,632,999	短期運営資金借入金	382,636	374,345	8,291
事業未収金	19,087,758	18,691,998	395,760	事業未払金	4,529,741	4,263,323	266,418
未収補助金	9,280	0	9,280	1年以内返済予定設備資金借入金	18,240,000	18,240,000	0
貯蔵品	315,752	94,604	221,148	1年以内返済予定長期運営資金借入金	894,317	122,280	772,037
立替金	0	6,000	6,000	職員預り金	696,694	873,762	177,068
前払費用	543,607	962,207	418,600	賞与引当金	2,336,750	0	2,336,750
仮払金	108,000	0	108,000	固定負債	295,843,720	297,676,110	1,832,390
固定資産	371,918,293	394,563,635	22,645,342	設備資金借入金	277,920,000	296,160,000	18,240,000
基本財産	354,777,234	371,923,394	17,146,160	長期運用資金借入金	7,830,490	1,516,110	6,314,380
土地	6,853,315	6,853,315	0	退職給付引当金	10,093,230	0	10,093,230
建物	347,923,919	365,070,079	17,146,160	負債の部合計	322,923,858	321,549,820	1,374,038
その他の固定資産	17,141,059	22,640,241	5,499,182	純 資 産 の 部			
構築物	6,164,163	6,992,631	828,468	基本金	0	0	0
器具及び装置	10,976,896	15,647,610	4,670,714	基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	114,438,465	117,329,541	2,891,076
				次期繰越活動増減差額	43,177,956	23,992,239	19,185,717
				(うち当期活動増減差額)	19,185,717	679,253	19,864,970
				純資産の部合計	71,260,509	93,337,302	22,076,793
資産の部合計	394,184,367	414,887,122	20,702,755	負債及び純資産の部合計	394,184,367	414,887,122	20,702,755

財務諸表に対する注記（特養あさひ）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法 定額法
 (3) 引当金の計上基準
 ・賞与引当金
 - 職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。
 ・退職給付引当金
 - 職員の退職給付に備えるため、当期末における法人の退職金支給規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している。
 (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は、社会福祉法人会計基準（平成12年2月17日社援第310号）によるものであったが、社会福祉法人会計基準（平成23年7月27日雇児発・社援発・老発0727第1号）に変更した。新会計基準移行に伴い、賞与引当金、退職給付引当金を計上した。

3. 採用する退職給付制度

法人独自の退職金支給規程に基づき退職給付制度を設けている。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

- (1) 拠点区分の計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 サービス区分別の内訳
 特養あさひ拠点（社会福祉事業）
 1. 「特別養護老人ホームあさひ」
 2. 「短期入所生活介護」

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	6,853,315			6,853,315
建物	365,070,079		17,146,160	347,923,919
合計	371,923,394		17,146,160	354,777,234

6. 会計基準第3章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

サービス活動費用の控除項目として計上する取崩により、国庫補助金等特別積立金2,891,076円取崩した。

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（基本財産）	6,853,315円
建物（基本財産）	347,923,919円
計	354,777,234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	296,160,000円
計	296,160,000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			
土地	6,853,315		6,853,315
建物	412,222,017	64,298,098	347,923,919
小計	419,075,332	64,298,098	354,777,234
その他の固定資産			
構築物	8,284,680	2,120,517	6,164,163
器具及び備品	28,553,539	17,576,643	10,976,896
小計	36,838,219	19,697,160	17,141,059
合計	455,913,551	83,995,258	371,918,293

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
該当なし			
合計			

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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