

## 財産目録

(平成30年3月31日現在)

(単位:円) 1頁

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価格	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	小口現金	—	運転資金として	—	—	48,417
預金	但馬銀行本店営業部	—	運転資金として	—	—	203,001,614
定期預金	但馬銀行本店営業部	—	運転資金として	—	—	50,000,000
小計(現金預金)						253,050,031
事業未収金		—	豊岡市他6件	—	—	113,587,595
未収補助金		—	豊岡市他3件	—	—	1,171,687
前払費用		—	賠償等保険料4件	—	—	844,925
短期貸付金		—	利用者立替金会計	—	—	1,500,000
徴収不能引当金		—		—	—	△ 3,374,564
流動資産合計						366,779,674
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(加陽いちごの里拠点)兵庫県豊岡市加陽659番地(1749.05㎡)	—	第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業に使用している。	—	—	16,013,750
建物	(このとり荘拠点)兵庫県豊岡市塩津町2番37号建物他32件	昭和60年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームに使用している。	1,586,473,586	1,055,532,821	530,940,765
	(このとり荘拠点)兵庫県豊岡市塩津町2番36号建物他7件	平成22年度	第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業に使用している。	105,649,754	26,441,648	79,208,106
	(コスモス荘拠点)兵庫県豊岡市塩津町2番36号建物他3件	平成21年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームに使用している。	297,021,514	117,374,955	179,646,559
	(加陽いちごの里拠点)兵庫県豊岡市加陽659番地建物他1件	平成18年度	第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業に使用している。	19,458,732	12,404,699	7,054,033
小計(建物)						796,849,463
定期預金	但馬銀行本店営業部	—	基本財産特定預金	—	—	1,000,000
基本財産合計						813,863,213
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	物置外 47件	—	利用者用等	77,049,328	27,934,172	49,115,156
構築物	玄武岩庭石外 9件	—	利用者用等	10,429,644	6,745,672	3,683,972
機械及び装置	プレハブ冷凍冷蔵庫外 67件	—	利用者用等	51,962,050	27,467,486	24,494,564
車輛運搬具	トヨタ ノア外 21件	—	利用者送迎用等	43,968,419	37,095,519	6,872,900
器具及び備品	オーバーヘッドフレーム外 393件	—	利用者用等	127,283,332	100,338,517	26,944,815
権利	電話加入権 3台	—		—	—	224,128
ソフトウェア	無形固定資産 14件	—	介護システム等	7,980,276	5,527,292	2,452,984
退職給付引当資産	退職共済事業主累計額136名	—		—	—	100,141,331
その他の積立資産	施設整備積立金外 1件	—		—	—	353,765,550
長期前払費用	車輛リサイクル預託金 4件	—		—	—	40,070
その他の固定資産合計						567,735,470
固定資産合計						1,381,598,683
資産合計						1,748,378,357

## 財産目録

(平成30年3月31日現在)

(単位:円) 2頁

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価格	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>II 負債の部</b>						
<b>I 流動負債</b>						
事業未払金	社会保険外 61件	—		—	—	26,143,443
預り金	短期利用者散髪代外 1件	—		—	—	6,300
職員預り金	所得税外 4件	—		—	—	7,265,798
賞与引当金	12月～3月分 140名	—	平成30年度夏季賞与引当額	—	—	34,054,979
流動負債合計						67,470,520
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	退職共済期末要支給額126名	—		—	—	145,827,426
固定負債合計						145,827,426
負債合計						213,297,946
差引純資産						1,535,080,411

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。

なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。

- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

# 貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(単位:円) 1頁

科目	資産の部		負債の部		増減	科目	負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末			当年度末	前年度末	
流動資産	366,779,674	375,751,185	△8,971,511		流動負債	67,470,520	35,385,293	32,085,227	
現金預金	253,050,031	263,088,109	△10,038,078		事業未払金	26,143,443	32,531,609	△6,388,166	
事業未収金	113,587,595	112,661,825	925,770		預り金	6,300	1,700	4,600	
未収補助金	1,171,687	1,012,894	158,793		職員預り金	7,265,798	2,036,584	5,229,214	
前払費用	844,925	836,674	8,251		貸与引当金	34,054,979		34,054,979	
短期貸付金	1,360,105	1,500,000	△139,895		その他の流動負債		815,400	△815,400	
サービス区分間貸付金	139,895		139,895						
徴収不能引当金	△3,374,564	△3,348,317	△26,247						
固定資産	1,381,598,683	1,369,625,783	11,972,900		固定負債	145,827,426	139,236,831	6,590,595	
基本財産	813,863,213	858,499,670	△44,636,457		退職給付引当金	145,827,426	139,236,831	6,590,595	
土地	16,013,750	16,013,750			負債の部合計	213,297,946	174,622,124	38,675,822	
建物	796,849,463	841,485,920	△44,636,457		純資産の部				
定期預金	1,000,000	1,000,000			基本金	213,584,976	213,584,976		
その他の固定資産	567,735,470	511,126,113	56,609,357		第一号基本金	213,584,976	213,584,976		
建物	49,115,156	29,373,317	19,741,839		国庫補助金等特別積立金	457,935,438	485,513,722	△27,578,284	
構築物	3,683,972	4,216,145	△532,173		その他の積立金	353,765,550	312,679,782	41,085,768	
機械及び装置	24,494,564	28,102,083	△3,607,519		施設整備等積立金	300,765,550	259,679,782	41,085,768	
車輦運搬具	6,872,900	1,852,779	5,020,121		人件費積立金	53,000,000	53,000,000		
器具及び備品	26,944,815	35,623,507	△8,678,692		次期繰越活動増減差額	509,794,447	558,976,364	△49,181,917	
権利	224,128	224,128			(うち当期活動増減差額)	△8,096,149	26,236,679	△34,332,828	
ソフトウェア	2,452,984	699,919	1,753,065						
退職給付引当資産	100,141,331	98,345,673	1,795,658						
その他の積立資産	353,765,550	312,679,782	41,085,768						
長期前払費用	40,070	8,780	31,290		純資産の部合計	1,535,080,411	1,570,754,844	△35,674,433	
資産の部合計	1,748,378,357	1,745,376,968	3,001,389		負債及び純資産の部合計	1,748,378,357	1,745,376,968	3,001,389	

# 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) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	757,939,011	743,325,386	14,613,625
	施設介護料収益	426,747,349	413,604,950	13,142,399
	居宅介護料収益	176,248,882	172,314,924	3,933,958
	(介護報酬収益)	156,418,613	153,283,156	3,135,457
	(利用者負担金収益)	19,830,269	19,031,768	798,501
	居宅介護支援介護料収益	24,642,800	25,115,080	△472,280
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	8,596,688	11,212,756	△2,616,068
	利用者等利用料収益	119,626,483	119,369,600	256,883
	その他の事業収益	2,076,809	1,708,076	368,733
	老人福祉事業収益	124,587,732	125,226,293	△638,561
	措置事業収益	124,587,732	125,226,293	△638,561
	その他の事業収益	1,059,352	1,648,268	△588,916
	その他の事業収益	1,059,352	1,648,268	△588,916
経常経費寄附金収益	298,000	522,000	△224,000	
サービス活動収益計(1)		883,884,095	870,721,947	13,162,148
費用	人件費	673,492,058	630,031,527	43,460,531
	役員報酬	203,000	293,000	△90,000
	職員給料	391,470,472	386,784,132	4,686,340
	職員賞与	116,560,523	113,583,398	2,977,125
	賞与引当金繰入	34,054,979		34,054,979
	非常勤職員給与	23,192,906	23,135,072	57,834
	退職給付費用	29,359,290	28,485,588	873,702
	法定福利費	78,650,888	77,750,337	900,551
	事業費	125,266,077	123,279,747	1,986,330
	給食費	55,754,452	55,901,191	△146,739
	介護用品費	6,005,887	5,628,678	377,209
	医薬品費	4,744,708	4,510,760	233,948
	保健衛生費	316,845	321,173	△4,328
	被服費	924,777	451,240	473,537
	教養娯楽費	780,836	788,383	△7,547
	日用品費	2,460,944	2,518,573	△57,629
	本人支給金	4,125,193	4,062,134	63,059
	水道光熱費	31,801,672	31,267,978	533,694
	燃料費	2,183,565	2,125,524	58,041
	消耗器具備品費	4,897,554	4,550,461	347,093
	保険料	813,700	662,170	151,530
	賃借料	7,311,099	7,720,353	△409,254
	車輛費	3,059,845	2,684,986	374,859
	雑費	85,000	86,143	△1,143
	事務費	50,257,682	49,263,255	994,427
	福利厚生費	5,210,140	5,346,481	△136,341
	職員被服費	1,400,057	1,053,726	346,331
	旅費交通費	75,669	925,230	△849,561
	研修研究費	1,470,732		1,470,732
	事務消耗品費	2,140,353	1,812,888	327,465
	印刷製本費	63,500	105,447	△41,947
	水道光熱費	961,524	936,290	25,234
	修繕費	10,000,592	10,942,489	△941,897
	通信運搬費	1,774,635	1,761,025	13,610
	会議費	43,069	15,730	27,339
	広報費	195,800	42,400	153,400
	業務委託費	10,025,853	9,802,007	223,846
手数料	251,718	256,062	△4,344	
保険料	1,736,984	1,335,830	401,154	
賃借料	3,450,931	3,428,088	22,843	

## 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) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	土地・建物賃借料	1,262,453	1,262,453		
	租税公課	384,350	155,700	228,650	
	保守料	8,268,624	7,980,594	288,030	
	渉外費	511,119	402,337	108,782	
	諸会費	860,700	828,200	32,500	
	雑費	168,879	870,278	△701,399	
	利用者負担軽減額	3,032,003	2,720,726	311,277	
	減価償却費	76,737,248	74,060,073	2,677,175	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,178,284	△33,452,829	274,545	
	徴収不能額	248,205		248,205	
	徴収不能引当金繰入	26,247	△161,908	188,155	
	サービス活動費用計(2)	895,881,236	845,740,591	50,140,645	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△11,997,141	24,981,356	△36,978,497	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	192,708	85,508	107,200	
	その他のサービス活動外収益	5,393,697	4,894,666	499,031	
	受入研修費収益	105,448	192,372	△86,924	
	利用者等外給食収益	15,600	45,500	△29,900	
	雑収益	5,272,649	4,656,794	615,855	
		サービス活動外収益計(4)	5,586,405	4,980,174	606,231
	費用				
	その他のサービス活動外費用	1,715,353	3,580,201	△1,864,848	
	利用者等外給食費	4,068		4,068	
雑損失	1,711,285	3,580,201	△1,868,916		
	サービス活動外費用計(5)	1,715,353	3,580,201	△1,864,848	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,871,052	1,399,973	2,471,079	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△8,126,089	26,381,329	△34,507,418	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	5,600,000		5,600,000	
	施設整備等補助金収益	5,600,000		5,600,000	
	固定資産売却益	30,000		30,000	
	車輛運搬具売却益	30,000		30,000	
		特別収益計(8)	5,630,000		5,630,000
	費用				
	固定資産売却損・処分損	60	144,650	△144,590	
	建物売却損・処分損		1	△1	
	車輛運搬具売却損・処分損	2	144,645	△144,643	
器具及び備品売却損・処分損	58	4	54		
国庫補助金等特別積立金積立額	5,600,000		5,600,000		
	特別費用計(9)	5,600,060	144,650	5,455,410	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	29,940	△144,650	174,590	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,096,149	26,236,679	△34,332,828	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	558,976,364	595,621,424	△36,645,060	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	550,880,215	621,858,103	△70,977,888	
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		5,000,000	△5,000,000	
	その他の積立金取崩額		5,000,000	△5,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	41,085,768	67,881,739	△26,795,971	
	その他の積立金積立額	41,085,768	67,881,739	△26,795,971	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	509,794,447	558,976,364	△49,181,917	

## 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) 1頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	753,908,000	757,939,011	△4,031,011		
	施設介護料収入	425,540,000	426,747,349	△1,207,349		
	居宅介護料収入	174,850,000	176,248,882	△1,398,882		
	(介護報酬収入)	155,110,000	156,418,613	△1,308,613		
	(利用者負担金収入)	19,740,000	19,830,269	△90,269		
	居宅介護支援介護料収入	24,250,000	24,642,800	△392,800		
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	8,200,000	8,596,688	△396,688		
	利用者等利用料収入	119,173,000	119,626,483	△453,483		
	その他の事業収入	1,900,000	2,076,809	△176,809		
	(保険等査定減)	△5,000		△5,000		
	老人福祉事業収入	123,850,000	124,587,732	△737,732		
	措置事業収入	123,850,000	124,587,732	△737,732		
	その他の事業収入	9,460,000	1,059,352	8,400,648		
	その他の事業収入	9,460,000	1,059,352	8,400,648		
	経常経費寄附金収入	245,000	298,000	△53,000		
	受取利息配当金収入	88,000	192,708	△104,708		
	その他の収入	2,685,000	2,979,227	△294,227		
	受入研修費収入	194,000	105,448	88,552		
	利用者等外給食費収入	30,000	15,600	14,400		
	雑収入	2,461,000	2,858,179	△397,179		
	事業活動収入計(1)	890,236,000	887,056,030	3,179,970		
	支出	人件費支出	635,710,000	632,846,484	2,863,516	
		役員報酬支出	200,000	203,000	△3,000	
		職員給料支出	391,700,000	391,470,472	229,528	
職員賞与支出		116,650,000	116,560,523	89,477		
非常勤職員給与支出		24,350,000	23,192,906	1,157,094		
退職給付支出		23,710,000	22,768,695	941,305		
法定福利費支出		79,100,000	78,650,888	449,112		
事業費支出		128,280,000	125,266,077	3,013,923		
給食費支出		55,700,000	55,754,452	△54,452		
介護用品費支出		6,300,000	6,005,887	294,113		
医薬品費支出		5,480,000	4,744,708	735,292		
保健衛生費支出		380,000	316,845	63,155		
被服費支出		1,100,000	924,777	175,223		
教養娯楽費支出		910,000	780,836	129,164		
日用品費支出		2,730,000	2,460,944	269,056		
本人支給金支出		4,300,000	4,125,193	174,807		
水道光熱費支出		32,360,000	31,801,672	558,328		
燃料費支出		2,170,000	2,183,565	△13,565		
消耗器具備品費支出		5,370,000	4,897,554	472,446		
保険料支出		710,000	813,700	△103,700		
賃借料支出		7,480,000	7,311,099	168,901		
車輛費支出		3,150,000	3,059,845	90,155		
雑支出		140,000	85,000	55,000		
事務費支出		60,869,000	50,257,682	10,611,318		
福利厚生費支出		5,450,000	5,210,140	239,860		
職員被服費支出		1,540,000	1,400,057	139,943		
旅費交通費支出		220,000	75,669	144,331		
研修研究費支出		1,620,000	1,470,732	149,268		
事務消耗品費支出		2,371,000	2,140,353	230,647		
印刷製本費支出		190,000	63,500	126,500		
水道光熱費支出		990,000	961,524	28,476		
燃料費支出		30,000		30,000		
修繕費支出		10,250,000	10,000,592	249,408		
通信運搬費支出		1,830,000	1,774,635	55,365		
会議費支出		80,000	43,069	36,931		
広報費支出		200,000	195,800	4,200		
業務委託費支出		18,720,000	10,025,853	8,694,147		
手数料支出		300,000	251,718	48,282		
保険料支出		1,760,000	1,736,984	23,016		
賃借料支出		3,510,000	3,450,931	59,069		
土地・建物賃借料支出		1,263,000	1,262,453	547		
租税公課支出		350,000	384,350	△34,350		
保守料支出		8,240,000	8,268,624	△28,624		
渉外費支出		580,000	511,119	68,881		
諸会費支出		895,000	860,700	34,300		
雑支出	480,000	168,879	311,121			

## 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) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	利用者負担軽減額	3,100,000	3,032,003	67,997	
	その他の支出	1,210,000	789,023	420,977	
	利用者等外給食費支出	20,000	4,068	15,932	
	雑支出	1,190,000	784,955	405,045	
	流動資産評価損等による資金減少額	253,000	248,205	4,795	
	徴収不能額	253,000	248,205	4,795	
	事業活動支出計(2)	829,422,000	812,439,474	16,982,526	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	60,814,000	74,616,556	△13,802,556	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	5,600,000	5,600,000		
	施設整備等補助金収入	5,600,000	5,600,000		
	固定資産売却収入	30,000	30,000		
	車輛運搬具売却収入	30,000	30,000		
	施設整備等収入計(4)	5,630,000	5,630,000		
	支出				
	固定資産取得支出	47,090,000	45,797,492	1,292,508	
	建物取得支出	34,690,000	33,824,942	865,058	
	車輛運搬具取得支出	6,300,000	6,247,710	52,290	
器具及び備品取得支出	3,500,000	3,198,720	301,280		
その他の固定資産取得支出	2,600,000	2,526,120	73,880		
施設整備等支出計(6)	47,090,000	45,797,492	1,292,508		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△41,460,000	△40,167,492	△1,292,508		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	10,270,000	9,641,195	628,805	
	退職給付引当資産取崩収入	10,270,000	9,641,195	628,805	
	その他の活動収入計(7)	10,270,000	9,641,195	628,805	
	支出				
	積立資産支出	51,148,000	51,065,771	82,229	
	退職給付引当資産支出	10,060,000	9,980,003	79,997	
	施設整備等積立資産支出	41,088,000	41,085,768	2,232	
	その他の活動支出計(8)	51,148,000	51,065,771	82,229	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△40,878,000	△41,424,576	546,576	
予備費支出(10)	9,000,000		9,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△30,524,000	△6,975,512	△23,548,488		
前期末支払資金残高(12)	343,717,000	343,714,209	2,791		
当期末支払資金残高(11)+(12)	313,193,000	336,738,697	△23,545,697		


# 監査報告書

平成30年5月31日

社会福祉法人 北但社会福祉事業会

理事長 中貝 宗治 様

監事

榑原定雄 

監事

三木邦彦 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## I 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

## II 監査の結果

### 1 事業報告等の監査結果

監事 榑原定雄

- ・事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ・理事等の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ・法令及び定款に従い理事会、評議員会及び評議員選任・解任委員会は適正に開催されています。
- ・職員の配置状況は、介護保険法等の関連法規に基づく基準を満たしています。

#### (1) 各事業所について

ア こうのとり荘は、平成29年度の一日平均利用者数が137.7人で、平成28年度実績の136.9人を上回っています。平成29年度の退所者数が30人と前年度と同数であることを考慮すると、入所へのスムーズな対応が行われた結果です。また、長期入所待機者は平成28年度末の241人が平成29年度末に



## 2 計算関係書類及び財産目録の監査結果 監事 三木 邦彦

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

- (1) 会計監査については、総勘定元帳並びに関係書類の閲覧、聴き取り等必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討しました。

計算書類は、経理規程に定められている法人全体、拠点区分及びサービス区分毎にそれぞれ資金収支計算書、事業活動計算書及び貸借対照表が作成されており必要事項を中心に監査しました。

- (2) 計算関係書類が当事業会の財産、収支及び純資産の増減の状況を重要な点において適正に表示しているかどうかについての意見

ア 計算関係書類の増減の状況について、当事業会全体と拠点区分毎に貸借対照表及び事業活動計算書が前年対比表で、資金収支計算書は予算との対比表でそれぞれ添付されており、増減と変動等が表示されています。

イ 財産は、基本財産とその他の財産とに区分して管理されています。

ウ 固定資産は、勘定科目毎に且つ拠点区分毎に(一部はサービス区分毎に)管理されています。

エ 証憑書類は、会計責任者の承認を受け、会計伝票との関連を明らかにし、整理保存されています。

- (3) 会計処理について

### 賞与引当金について

負債性引当金として「賞与引当金」を当期より新たに計上し、貸借対照表では流動負債の部、事業活動計算書では、人件費項目に「賞与引当金繰入」としてそれぞれ34,054,979円繰り入れました。これは、当事業年度に属する賞与で、平成29年12月分、平成30年1月分、2月分、3月分が次年度の6月に支払われるためその期間のずれを補正するもので、未払金に準じた引当金であり、前年度実績に基づいて計算したものであります。したがって最初に繰り入れた当年度は上記4か月分の賞与が重複したことになり、人件費が増大し、事業活動計算書の当期活動増減差額が34,054,979円減少し、8,096,149円マイナスとなっております。

賞与引当金は今後每期繰り返し計上するものであり、平成30年度以降は正常な事業活動計算書が表示されます。賞与引当金については、以前に監査報告書に記載したことがあり、又経理規程第55条にも規定されているところであります。まだ兵庫県近隣地区では使われておらず、暫く様子を見ていたところです。今回豊岡市の実地指導で助言があった機会に適用することとしたものであり、正当な会計基準の変更で金額も適正に見積もられています。

- (4) 財務管理について

### ア リース取引について

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引

し、とりわけ「このとり荘」では他の事業所の収益が前年より減少している中、6,000千円増額で10,951千円のサービス活動増減差額を計上していただきました。

今後も利用者確保により収入の安定を図り、経営の充実に努められ、利用者の皆様にとって安らぎの空間となり、職員にとっても働きやすい職場になるよう一層の努力を期待します。

平成29年度決算 事業活動要約計算書前年対比表

自平成29年4月1日 至平成30年3月31日

単位：千円

拠点区分	このとりの荘		戸名支援センター		豊岡やなぎの里		コスモス荘		加陽いちごの里		合計	
	前期金額	増減額	前期金額	増減額	前期金額	増減額	前期金額	増減額	前期金額	増減額	前期金額	増減額
サービスクラ												
収益の部												
介護保険事業収益	552,894	14,968	26,003	-266	66,551	67,677	1,126	51,810	46,068	42,566	743,325	14,614
老人福祉事業収益								125,226	-638		125,226	-638
その他の事業収益	898	792			6,538	6,568	30	198	718	2,044	8,352	9,657
経常経費者付金収益	316	207			0	0	0	206	-115	522	298	-224
サービスクラ活動収益計	554,108	568,861	26,003	-266	73,089	74,245	1,156	177,440	46,786	44,611	892,482	15,056
費用の部												
人件費	400,755	406,892	21,864	340	58,060	58,669	609	111,164	88,189	38,433	630,031	310,615
事業費	77,496	79,126	209	62	7,079	6,916	-163	33,832	4,613	4,393	123,280	123,367
事務費	35,124	34,560	1,078	446	3,351	3,628	272	14,106	2,308	2,308	55,967	58,856
利用者負担軽減額	2,673	3,027	354	346	48	5	-43				2,721	3,032
減価償却費	49,944	50,397	453	346	6,267	7,136	869	16,278	1,014	1,564	74,060	37,743
国庫補助金等取崩額	-16,667	-16,397	270		-3,841	-3,841	0	-12,565	-380	-376	-33,453	-16,577
徴収不能引当金繰入他	-167	304	-7	6	-14	-18	-4	9	17	-18	-162	190
サービスクラ活動費用計	549,158	557,910	28,144	1,208	70,951	72,489	1,538	162,875	46,316	46,203	852,445	870,424
サービスクラ活動増減差額	4,950	10,951	2,859	-1,474	2,139	1,756	-383	14,565	469	-1,592	24,981	-2,923
サービスクラ活動外収益												
受取利息配当金収益	66	181		1	2		-2	14	42	3	85	193
その他の活動外収益	2,936	4,516			1,521	262	-1,259	369	68	302	4,894	5,394
サービスクラ活動外収益計	3,002	4,647		1	1,523	262	-1,261	383	71	306	4,980	5,587
サービスクラ活動外費用												
その他の活動外費用	2,760	1,328			81	344	263	540	24	19	3,580	1,715
サービスクラ活動外費用計	2,760	1,328			81	344	263	540	24	19	3,580	1,715
経常増減差額	5,192	14,270	2,859	-1,473	3,580	1,674	-1,906	14,408	342	-1,305	28,381	-2,452
特別増減の部												
特別収益												
施設整備等補助金収益	5,600	5,600										
サービスクラ区分間繰入他	0	1,424						30	30		1,454	1,454
特別収益計	0	7,024						30	30		7,054	7,054
特別費用												
国庫補助金等特別積立金	5,600	5,600										
サービスクラ区分間繰入他	145	1,424									145	1,424
特別費用計	145	7,024									145	7,024
当期活動増減差額	5,046	14,270	2,859	-1,473	3,580	1,674	-1,906	14,408	342	-1,305	28,237	-2,452
賞与引当金繰入												
賞与引当金繰入後当期	5,046	7,379	2,859	-2,446	3,580	-1,488	-5,068	14,408	342	-3,251	26,237	-34,333
活動増減差額												

○ 事業活動計算書で、同一基準で前年度と比較するため、当年度新たに繰入した「賞与引当金繰入」を除いた数字で計算しています。

○ 本部は、「このとりの荘」に含めています。

○ 各事業所の取引の損益を明らかにするため、内部取引控除前の数字で表示しております。

○ 千円未満の数字は、四捨五入しております。