

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会
拠点区分名 : 訪問看護事業拠点

1頁
(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	0	0	0	
居宅介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
医療事業収入	0	0	0	
訪問看護療養費収入(公費)	0	0	0	
訪問看護療養費収入(一般)	0	0	0	
訪問看護利用料収入	0	0	0	
訪問看護基本利用料収入	0	0	0	
訪問看護その他の利用料収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	0	0	0	
その他の収入	116,000	116,362	362	
雑収入	116,000	116,362	362	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	116,000	116,362	362	
支出				
人件費支出				
職員給料支出	0	0	0	
職員賞与支出	0	0	0	
非常勤職員給与支出	0	0	0	
退職給付支出	0	0	0	
法定福利費支出	0	0	0	
事業費支出	0	0	0	
保健衛生費支出	0	0	0	
日用品費支出	0	0	0	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	0	0	0	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	0	0	0	
車輌費支出	0	0	0	
事務費支出	2,000	540	1,460	
福利厚生費支出	0	0	0	
職員被服費支出	0	0	0	
事務消耗品費支出	0	0	0	
修繕費支出	0	0	0	
通信運搬費支出	0	0	0	
業務委託費支出	0	0	0	
手数料支出	2,000	540	1,460	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	0	0	0	
保守料支出	0	0	0	
諸会費支出	0	0	0	
雑支出	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	2,000	540	1,460	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	114,000	115,822	1,822	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	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	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会
拠点区分名 : 訪問看護事業拠点

2頁

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
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	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)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	0	0	0	
退職給付引当資産支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	0	0	0	
予備費支出(10)	114,000	—	114,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	115,822	115,822	
前期末支払資金残高(12)	54,502	54,502	0	
当期末支払資金残高(11+12)	54,502	170,324	115,822	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会
拠点区分名 : 訪問看護事業拠点

1頁
(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	0	3,189,382	3,189,382
居宅介護料収益	0	3,043,382	3,043,382
(介護報酬収益)	0	2,699,138	2,699,138
介護報酬収益	0	2,266,853	2,266,853
介護予防報酬収益	0	432,285	432,285
(利用者負担金収益)	0	344,244	344,244
介護負担金収益(公費)	0	31,970	31,970
介護負担金収益(一般)	0	264,236	264,236
介護予防負担金収益(一般)	0	48,038	48,038
その他の事業収益	0	146,000	146,000
その他の事業収益	0	146,000	146,000
医療事業収益	0	1,131,441	1,131,441
訪問看護療養費収益(公費)	0	115,860	115,860
訪問看護療養費収益(一般)	0	862,991	862,991
訪問看護利用料収益	0	152,590	152,590
訪問看護基本利用料収益	0	145,590	145,590
訪問看護その他の利用料収益	0	7,000	7,000
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	0	4,320,823	4,320,823
費 用			
人件費			
職員給料	0	4,915,921	4,915,921
非常勤職員給与	0	3,526,207	3,526,207
退職給付費用	0	475,501	475,501
法定福利費	0	294,600	294,600
事業費	0	425,440	425,440
保健衛生費	0	520	520
日用品費	0	37,898	37,898
水道光熱費	0	85,199	85,199
燃料費	0	130	130
消耗器具備品費	0	3,000	3,000
保険料	0	5,500	5,500
賃借料	0	152,336	152,336
車輌費	0	140,857	140,857
事務費	540	665,955	665,415
福利厚生費	0	50,148	50,148
職員被服費	0	21,603	21,603
事務消耗品費	0	6,101	6,101
修繕費	0	2,018	2,018
通信運搬費	0	201,937	201,937
業務委託費	0	2,400	2,400
手数料	540	80	460
保険料	0	63,940	63,940
賃借料	0	11,786	11,786
保守料	0	236,519	236,519
諸会費	0	45,000	45,000
雑費	0	24,423	24,423
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	205,200	298,833	93,633
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	205,740	6,306,149	6,100,409
サービス活動増減差額(3=1-2)	205,740	1,985,326	1,779,586
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	116,362	0	116,362
雑収益	116,362	0	116,362
サービス活動外収益計(4)	116,362	0	116,362
費 用			
支払利息	0	0	0

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会
拠点区分名 : 訪問看護事業拠点

2頁
(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
その他のサービス活動外費用		0	93,053	93,053
雑損失		0	93,053	93,053
サービス活動外費用計(5)		0	93,053	93,053
サービス活動外増減差額(6=4-5)		116,362	93,053	209,415
経常増減差額(7=3+6)		89,378	2,078,379	1,989,001
特別増減の部				
収 益				
施設整備等補助金収益		0	0	0
施設整備等寄附金収益		0	0	0
固定資産受贈額		0	0	0
固定資産売却益		0	0	0
事業区分間繰入金収益		52,728	1,650,000	1,597,272
拠点区分間繰入金収益		0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益		0	0	0
その他の特別収益		107,662	29,000	78,662
退職給付引当金戻入益		0	29,000	29,000
その他の特別収益		107,662	0	107,662
特別収益計(8)		160,390	1,679,000	1,518,610
費 用				
資産評価損		0	0	0
固定資産売却損・処分損		0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額		0	0	0
災害損失		0	0	0
事業区分間繰入金費用		0	0	0
拠点区分間繰入金費用		0	0	0
事業区分間固定資産移管費用		160,390	12,274	148,116
拠点区分間固定資産移管費用		0	0	0
その他の特別損失		0	0	0
特別費用計(9)		160,390	12,274	148,116
特別増減差額(10=8-9)		0	1,666,726	1,666,726
当期活動増減差額(11=7+10)		89,378	411,653	322,275
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)		328,102	739,755	411,653
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)		238,724	328,102	89,378
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)		238,724	328,102	89,378

拠点区分 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 信愛会
拠点区分名 : 訪問看護事業拠点

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資産の部				負債の部			
流動資産	170,324	54,502	115,822	流動負債	0	52,728	△ 52,728
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	事業未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	52,728	△ 52,728
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 拠点区分間長期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	0	0	0
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	170,324	54,502	115,822	前受収益	0	0	0
平準化資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				平準化引当金	0	0	0
固定資産	68,400	433,990	△ 365,590	固定負債	0	107,662	△ 107,662
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	107,662	△ 107,662
建物	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	68,400	433,990	△ 365,590	退職給付引当金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	0	160,390	△ 160,390
構築物	0	0	0	純資産の部			
車輌運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
権利	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
ソフトウェア	68,400	273,600	△ 205,200	備品等購入積立金	0	0	0
無形リース資産	0	160,390	△ 160,390	施設設備整備積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
人件費積立資産	0	0	0	事業運営積立金	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	238,724	328,102	△ 89,378
備品等購入積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 89,378)	(△ 411,653)	(322,275)
施設設備整備積立資産	0	0	0	純資産の部合計	238,724	328,102	△ 89,378
減価償却積立資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	238,724	488,492	△ 249,768
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	238,724	488,492	△ 249,768				

計算書類に対する注記（訪問看護事業拠点用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっている。

②上記以外の有価証券

・時価のあるもの

市場価格に基づく時価法によっている。

・時価のないもの

取得価額による

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

④長期前払費用

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能に備えるため、一括評価債券については過去の徴収不能額の発生割合により個別評価債券については、個別に徴収可能性を勘案して見込額を計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

③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退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。

④役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、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金共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

3. 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) 訪問看護事業拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(11))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 有形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。

該当なし

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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