

資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の1様式  
(単位: 円)

		勘定科目	予算	決算	差異		
事業活動による収支	収	0165 介護保険事業収入	610,042,000	609,932,982	-109,018		
		0174 老人福祉事業収入	12,000,000	12,078,740	78,740		
		0195 その他の事業収入					
		0197 その他の収入					
		0198 借入金利息補助金収入	650,000	650,625	625		
	入	0199 経常経費寄附金収入					
		0200 受取利息配当金収入	15,000	13,905	-1,095		
		0201 その他の収入	8,027,000	8,078,810	51,810		
		0202 流動資産評価益等による資金増加額					
		事業活動収入計(1)	630,734,000	630,755,062	21,062		
	支	0129 人件費支出	417,297,000	416,088,418	1,208,582		
		0130 事業費支出	119,678,000	115,579,881	4,098,119		
		0131 事務費支出	70,701,000	68,760,235	1,940,765		
		0136 利用者負担軽減額	1,915,000	1,953,223	-38,223		
0137 支払利息支出		2,109,000	2,108,250	750			
0138 その他の支出		6,230,000	6,104,052	125,948			
0140 流動資産評価損等による資金減少額							
事業活動支出計(2)	617,930,000	610,594,059	7,335,941				
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,804,000	20,161,003	7,357,003		
施設整備等による収支	収	0204 施設整備等補助金収入	8,675,000	8,675,000			
		0205 施設整備等寄附金収入					
		0206 設備資金借入金収入					
		0207 固定資産売却収入					
		0208 その他の施設整備等による収入					
			施設整備等収入計(4)	8,675,000	8,675,000		
	支	0143 設備資金借入金元金償還支出	18,740,000	18,740,000			
		0144 固定資産取得支出	1,500,000	1,028,700	471,300		
		0145 固定資産除却・廃棄支出					
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出					
0147 その他の施設整備等による支出							
		施設整備等支出計(5)	20,240,000	19,768,700	471,300		
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-11,565,000	-11,093,700	471,300		
その他の活動による収支	収	0210 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入					
		0211 長期運営資金借入金収入					
		0212 長期貸付金回収収入					
		0213 投資有価証券売却収入					
		0214 積立資産取崩収入	450,000	611,176	161,176		
		0216 拠点区分間長期借入金収入					
		0217 サービス区分間長期借入金収入					
		0219 拠点区分間長期貸付金回収収入					
	入	0220 サービス区分間長期貸付金回収収入					
		0222 拠点区分間繰入金収入					
		0223 サービス区分間繰入金収入	6,700,000		-6,700,000		
		0224 その他の活動による収入		89,318	89,318		
				その他の活動による収入計(7)	7,150,000	700,494	-6,449,506
		支	0149 長期運営資金借入金元金償還支出				
0150 長期貸付金支出							
0151 投資有価証券取得支出							
0152 積立資産支出	631,000		510,600	120,400			
0154 拠点区分間長期貸付金支出							
0155 サービス区分間長期貸付金支出							
0157 拠点区分間長期借入金返済支出							
0158 サービス区分間長期借入金返済支出							
出	0160 拠点区分間繰入金支出						
	0161 サービス区分間繰入金支出	6,700,000		6,700,000			
	0162 その他の活動による支出		111,315	-111,315			

### 資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の1様式  
(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
	その他の活動支出計(8)	7,331,000	621,915	6,709,085
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-181,000	78,579	259,579
	予備費支出(10)	150,000		150,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	908,000	9,145,882	8,237,882
	前期末支払資金残高(12)	167,742,361	167,742,351	-10
	当期末支払資金残高(11)+(12)	168,650,361	176,888,233	8,237,872

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

第3号の1様式  
(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
0001 流動資産	189,653,198	179,587,741	10,065,457	0006 流動負債	40,760,825	38,330,661	2,430,164
1111 現金	82,134	99,319	-17,185	2111 短期運営資金借入金			
1112 普通預金	96,437,224	83,923,632	12,513,592	2112 事業未払金	10,768,550	9,654,208	1,114,342
1113 その他の現金預金	4,000,000	4,000,000		2113 その他の未払金	88,680		88,680
1121 有価証券				2114 支払手形			
1131 事業未収金	88,605,075	90,731,825	-2,126,750	2121 役員等短期借入金			
1132 未収金		341,300	-341,300	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	18,740,000	18,740,000	
1133 未収補助金				2123 1年以内返済予定長期運営資金借入金			
1134 未収収益				2124 1年以内返済予定リース債務			
1135 受取手形				2125 1年以内返済予定役員等長期借入金			
1141 貯蔵品				2127 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
1142 医薬品				2128 1年以内返済予定サービス区分間長期借入金			
1143 診療・療養費等材料				2129 1年以内支払予定長期未払金			
1144 給食用材料				2131 未払費用	167,300	341,300	-174,000
1161 立替金	235,000	198,097	36,903	2132 預り金	170,821	166,054	4,767
1162 前払金		293,568	-293,568	2133 職員預り金	1,569,614	1,683,828	-114,214
1163 前払費用	293,765		293,765	2141 前受金			
1171 1年以内回収予定長期貸付金				2142 前受収益			
1173 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				2144 拠点区分間借入金			
1174 1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金				2145 サービス区分間借入金			
1175 短期貸付金				2151 仮受金			
1177 拠点区分間貸付金				2152 賞与引当金	9,255,860	7,745,271	1,510,589
1178 サービス区分間貸付金				2211 その他の流動負債			
1181 仮払金				0007 固定負債	117,395,928	136,236,504	-18,840,576
1191 その他の流動資産				2311 設備資金借入金	112,440,000	131,180,000	-18,740,000
1192 徴収不能引当金				2312 長期運営資金借入金			
0002 固定資産	986,122,060	1,028,344,694	-42,222,634	2313 リース債務			
0003 基本財産	923,005,769	959,250,782	-36,245,013	2314 役員等長期借入金			
1211 土地	897,418	897,418		2316 拠点区分間長期借入金			
1212 建物	922,108,351	958,353,364	-36,245,013	2317 サービス区分間長期借入金			
1221 定期預金				2321 退職給付引当金	4,955,928	5,056,504	-100,576
1222 投資有価証券				2322 長期未払金			
1231 減価償却累計額 △				2323 長期預り金			
0004 その他の固定資産	63,116,291	69,093,912	-5,977,621	2411 その他の固定負債			
1311 土地				負債の部合計	158,156,753	174,567,165	-16,410,412
1312 建物	36,633,898	39,616,696	-2,982,798	純 資 産 の 部			
1313 構築物	569,520	634,815	-65,295	0009 基本金	261,333,887	261,333,887	
1314 機械及び装置	4,824,960	5,822,880	-997,920	3111 基本金	261,333,887	261,333,887	
1315 車輛運搬具	615,399	1,004,067	-388,668	0010 国庫補助金等特別積立金	579,411,868	565,577,879	13,833,989
1316 器具及び備品	5,296,786	6,671,950	-1,375,164	3211 国庫補助金等特別積立金	579,411,868	565,577,879	13,833,989
1317 建設仮勘定				0011 その他の積立金	10,035,000	10,035,000	
1318 減価償却累計額 △				3221 その他の積立金	10,035,000	10,035,000	
1319 有形リース資産				0012 次期繰越活動増減差額	166,837,750	196,418,504	-29,580,754
1321 権利							

### 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

第3号の1様式  
(単位:円)

資 産 の 部				純 資 産 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
1322 ソフトウェア	184,800	252,000	-67,200	3311 次期繰越活動増減差額	166,837,750	196,418,504	-29,580,754
1323 無形リース資産				3312 (うち当期活動増減差額)	-29,580,754	-11,538,736	-18,042,018
1324 投資有価証券							
1325 長期貸付金							
1327 拠点区分間長期貸付金							
1328 サービス区分間長期貸付金							
1329 退職給付引当資産	4,955,928	5,056,504	-100,576				
1331 長期預り金積立資産							
1332 その他の積立資産	10,035,000	10,035,000					
1333 差入保証金							
1334 長期前払費用							
1341 その他の固定資産							
資産の部合計	1,175,775,258	1,207,932,435	-32,157,177	純資産の部合計	1,017,618,505	1,033,365,270	-15,746,765
				負債及び純資産の部合計	1,175,775,258	1,207,932,435	-32,157,177

脚注

1. 減価償却費の累計額 631,685,982
2. 徴収不能引当金の額

事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第2号の1様式  
(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収	0056 介護保険事業収益	609,932,982	583,030,489	26,902,493
		0065 老人福祉事業収益	12,078,740	11,792,130	286,610
		0086 その他の事業収益			
	益	0088 その他の収益			
		0089 経常経費寄附金収益			
		0090 その他の収益			
	サービス活動収益計(1)		622,011,722	594,822,619	27,189,103
	費	0015 人件費	417,498,431	412,946,346	4,552,085
		0016 事業費	115,579,881	108,027,418	7,552,463
		0017 事務費	68,760,235	62,009,383	6,750,852
		0025 その他の費用			
		0026 利用者負担軽減額	1,953,223	1,522,422	430,801
		0027 減価償却費	43,115,374	43,313,330	-197,956
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-20,960,924	-20,613,416	-347,508
0029 徴収不能額			3,600	-3,600	
用	0030 徴収不能引当金繰入				
	0031 その他の費用				
	サービス活動費用計(2)	625,946,220	607,209,083	18,737,137	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-3,934,498	-12,386,464	8,451,966	
サービス活動外増減の部	収	0092 借入金利息補助金収益	650,625	737,375	-86,750
		0093 受取利息配当金収益	13,905	12,749	1,156
		0094 有価証券評価益			
		0095 有価証券売却益			
	益	0096 投資有価証券評価益			
		0097 投資有価証券売却益			
		0098 その他のサービス活動外収益	8,078,810	8,030,985	47,825
		サービス活動外収益計(4)	8,743,340	8,781,109	-37,769
	費	0033 支払利息	2,108,250	2,389,350	-281,100
		0034 有価証券評価損			
		0035 有価証券売却損			
		0036 投資有価証券評価損			
		0037 投資有価証券売却損			
		0038 その他のサービス活動外費用	6,104,052	5,651,849	452,203
サービス活動外費用計(5)		8,212,302	8,041,199	171,103	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		531,038	739,910	-208,872	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-3,403,460	-11,646,554	8,243,094	
特別増減の部	収	0100 施設整備等補助金収益	8,675,000	8,675,000	
		0101 施設整備等寄附金収益			
		0102 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		0103 固定資産受贈額			
		0104 固定資産売却益			
		0106 拠点区分間繰入金収益			
		0107 サービス区分間繰入金収益			
		0109 拠点区分間固定資産移管収益			
		0110 サービス区分間固定資産移管収益			
		0111 その他の特別収益	89,318	129,450	-40,132
		特別収益計(8)	8,764,318	8,804,450	-40,132
	減	0040 基本金組入額			
		0041 資産評価損			
		0042 固定資産売却損・処分損	35,384		35,384
用	0043 国庫補助金等特別積立金取崩額(除)				
	0044 国庫補助金等特別積立金積立額	8,675,000	8,675,000		
	0045 災害損失				
	0047 拠点区分間繰入金費用				
	0048 サービス区分間繰入金費用				
特別費用計(9)	0050 拠点区分間固定資産移管費用				
	0051 サービス区分間固定資産移管費用				
	0052 その他の特別損失	26,231,228	21,632	26,209,596	
特別費用計(9)		34,941,612	8,696,632	26,244,980	

## 事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第2号の1様式

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-26,177,294	107,818	-26,285,112
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-29,580,754	-11,538,736	-18,042,018
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	196,418,504	207,957,240	-11,538,736
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	166,837,750	196,418,504	-29,580,754
	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)	166,837,750	196,418,504

# 財務諸表に対する注記

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

「該当なし」

### (2) 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。(直接法)

#### ②無形固定資産

定額法によっている。(直接法)

#### 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)

「該当なし」

## 3. 重要な会計方針の変更

変更の内容：新会計基準(社会福祉法人)への移行(平成25年度より)に伴う、国庫補助金等特別積立金の計上

変更の内容：旧定額法で償却していた固定資産につき、平成19年4月1日より残存価格10%から備忘価格1円まで償却するよう変更しているが、本年度からは国庫補助金等特別積立金の積立額の調整を行なっている。

( 過年度国庫補助金等特別積立金積立額として26,119,913円を計上している。 )

## 4. 法人で採用する退職給付制度

### ①平成18年3月31日までに採用された職員

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。

### ②平成18年4月1日以後に採用された職員

退職給付制度は、企業型確定拠出年金(あいおい総合型野村プラン)によっている。(通称 401K)

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

### (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

### (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人では、ひとつの事業区分のみのため作成していない。

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

当法人では、ひとつの拠点区分のみのため作成していない。

### (4) 収益事業における拠点区分内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

星の郷拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

- 「特別養護老人ホーム星の郷」
- 「ショートステイ星の郷」
- 「デイサービスセンター星の郷（一般型）」
- 「デイサービスセンター星の郷（認知症対応型）」
- 「星の郷ホームヘルプサービス」
- 「居宅介護支援事業所星の郷」
- 「在宅介護支援センター星の郷」
- 「高齢者介護支援ハウス星の郷」
- 「デイサービスセンターいちばん星」
- 「居宅介護支援事業所いちばん星」

## 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	897,418	0	0	897,418
建物	906,752,144	0	23,857,959	882,894,185
建物付属設備	51,601,220	0	12,387,054	39,214,166
合 計	959,250,782	0	36,245,013	923,005,769

## 7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

「該当なし」

## 8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	897,418円
建物（基本財産）	882,894,185円
建物付属設備（基本財産）	39,214,166円
（ 合 計 ）	923,005,769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）	131,180,000円
計	131,180,000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
建物（基本財産）	1,204,947,481	322,053,296	882,894,185
建物付属設備（基本財産）	259,446,569	220,232,403	39,214,166
建物	51,100,544	14,466,646	36,633,898
構築物	4,979,000	4,409,480	569,520
車両運搬具	16,364,675	15,749,276	615,399
器具・備品	47,945,427	42,648,641	5,296,786
機械・装置	16,800,000	11,975,040	4,824,960
その他	336,000	151,200	184,800
合 計	1,601,919,696	631,685,982	970,233,714

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	88,605,075	0	88,605,075
合 計	88,605,075	0	88,605,075

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(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			

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

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」