

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				
介護保険事業収入	621,260,450	622,971,827	△ 1,711,377	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄付金収入	91,000	91,000	0	
受取利息配当金収入	601,500	630,489	△ 28,989	
その他の収入	5,425,000	5,302,369	122,631	
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)	627,377,950	628,995,685	△ 1,617,735	
人件費支出	317,231,600	314,320,492	2,911,108	
事業費支出	80,337,000	79,624,237	712,763	
事務費支出	67,535,380	67,072,039	463,341	
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	4,244,000	4,227,610	16,390	
事業活動支出計(2)	469,347,980	465,244,378	4,103,602	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	158,029,970	163,751,307	△ 5,721,337	
施設整備等による収支				
施設整備等補助金収入	2,894,000	2,894,500	△ 500	
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	433,000	433,000	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)	3,327,000	3,327,500	△ 500	
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	29,377,000	29,371,469	5,531	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返却支出	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)	29,377,000	29,371,469	5,531	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-26,050,000	-26,043,969	△ 6,031	
その他の活動による収支				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	4,439,000	4,438,724	276	
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
事業区分間長期貸付金回収収入	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	
サービス区分間繰入金収入	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)	4,439,000	4,438,724	276	
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	125,887,000	124,186,268	1,700,732	
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
事業区分間長期借入金返済支出	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	
サービス区分間繰入金支出	0	0	0	

資金収支計算書

(自) 平成24年4月1日 (至) 平成25年3月31日

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支出	0	0	0	
その他の活動支出計 (8)	125,887,000	124,186,268	1,700,732	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-121,448,000	-119,747,544	△ 1,700,456	
予備費支出 (10)	11,031,970			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-500,000	17,959,794	△ 18,459,794	
前期末支払資金残高 (12)	367,732,000	400,317,649	△ 32,585,649	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	367,232,000	418,277,443	△ 51,045,443	

事業活動計算書

(単位:円)

法人全体

(自)平成24年4月1日 (至)平成25年3月31日

社会福祉法人 吉美会

勘定科目	本年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
介護保険事業収益	622,971,827	0	622,971,827
施設介護料収益	397,909,269	0	397,909,269
居宅介護料収益	109,203,781	0	109,203,781
居宅介護支援介護料収益	10,944,500	0	10,944,500
利用者等利用料収益	96,873,656	0	96,873,656
その他の事業収益	8,540,621	0	8,540,621
経常経費寄付金収益	91,000	0	91,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	623,062,827	0	623,062,827
人件費	313,381,768	0	313,381,768
事業費	79,624,237	0	79,624,237
事務費	67,132,239	0	67,132,239
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	39,534,792	0	39,534,792
国庫補助金等特別積立金取崩額	-28,345,902	0	△28,345,902
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)	471,327,134	0	471,327,134
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	151,735,693	0	151,735,693
サービス活動外増減の部			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	630,489	0	630,489
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	5,302,369	0	5,302,369
サービス活動外収益計(4)	5,932,858	0	5,932,858
支払利息	0	0	0
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	4,227,610	0	4,227,610
サービス活動外費用計(5)	4,227,610	0	4,227,610
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,705,248	0	1,705,248
経常増減差額			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	153,440,941	0	153,440,941
特別増減の部			
施設整備等補助金収益	2,894,500	0	2,894,500
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	432,997	0	432,997
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
サービス区分間繰入金収益	0	0	0
事業区分間固定資産移管収益	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	0	0	0
特別収益計(8)	3,327,497	0	3,327,497
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	20	0	20
国庫補助金等特別積立金取崩額(除去等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	2,824,500	0	2,824,500
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
サービス区分間繰入金費用	0	0	0
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	50,705,474	0	50,705,474
特別費用計(9)	53,529,994	0	53,529,994
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-50,202,497	0	△50,202,497

事業活動計算書

(単位:円)

法人全体

(自) 平成24年4月1日 (至) 平成25年3月31日

社会福祉法人 吉美会

勘定科目	本年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	103,238,444	0	103,238,444
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	327,866,145	0	327,866,145
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	431,104,589	0	431,104,589
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	3,500,000	0	3,500,000
その他の積立金積立額(16)	98,000,000	0	98,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)-(15)-(16)	336,604,589	0	336,604,589

貸借対照表

法人全体

平成 25年 3月 31日現在

社会福祉法人 吉美会

資 産 の 部				負 債 及 び 純 資 産 の 部			
	当年度末 (A)	前年度末 (B)	増減 (A) - (B)		当年度末 (C)	前年度末 (D)	増減 (C) - (D)
流動資産	485,854,902	458,641,398	27,213,504	流動負債	67,577,459	58,323,749	9,253,710
現金預金	374,293,279	313,476,190	60,817,089	短期運営資金借入金	0	0	
有価証券	0	0		事業未払金	60,417,701	48,957,763	11,459,938
事業未収金	108,893,901	116,187,382	△ 7,293,481	その他の未払金	0	0	
未収金	322,070	334,960	△ 12,890	支払手形	0	0	
未収補助金	0	0		役員等短期借入金	0	0	
未収収益	0	0		1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	
受取手形	0	0		1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	
貯蔵品	242,523	153,510	89,013	1年以内返済予定リース債務	0	0	
医薬品	0	0		1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	
診療・療養費等材料	0	0		1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	
給食用材料	0	0		1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	
商品・製品	0	0		1年以内支払予定長期未払金	0	0	
仕掛品	0	0		未払費用	0	0	
原材料	0	0		預り金	2,794	2,680	114
立替金	0	0		職員預り金	7,156,964	7,266,804	△ 109,840
前払金	0	2,303,088	△ 2,303,088	前受金	0	2,018,229	△ 2,018,229
前払費用	2,103,129	0	2,103,129	前受収益	0	0	
1年以内回収予定長期貸付金	0	0		事業区分間借入金	0	0	
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0		拠点区分間借入金	0	0	
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0		仮受金	0	78,273	△ 78,273
短期貸付金	0	0		賞与引当金	0	0	
事業区分間貸付金	0	0		その他の流動負債	0	0	
拠点区分間貸付金	0	0					
仮払金	0	0					
その他の流動資産	0	26,186,268	△ 26,186,268				
固定資産	2,894,714,394	2,785,189,727	109,524,667	固定負債	25,247,544	26,186,268	△ 938,724
基本財産	519,067,933	550,733,197	△ 31,665,264	設備資金借入金	0	0	
土地	22,102,807	22,102,807		長期運営資金借入金	0	0	
建 物	496,965,126	528,630,390	△ 31,665,264	リース債務	0	0	
定期預金	0	0		役員等長期借入金	0	0	
投資有価証券	0	0		事業区分間長期借入金	0	0	
その他の固定資産	2,375,646,461	2,234,456,530	141,189,931	拠点区分間長期借入金	0	0	
土地	0	0		退職給付引当金	25,247,544	26,186,268	△ 938,724
建 物	1,902,554	2,142,368	△ 239,814	長期未払金	0	0	
構築物	8,675,149	10,227,061	△ 1,551,912	長期預り金	0	0	
機械及び装置	0	0		その他の固定負債	0	0	
車輛運搬具	3,098,534	50	3,098,484				
器具及び備品	34,703,489	14,517,950	20,185,539	負債の部合計	92,825,003	84,510,017	8,314,986
建設仮勘定	0	0					
有形リース資産	0	0					
権 利	355,020	355,020					
ソフトウェア	0	0					
無形リース資産	0	0		基本金	281,867,490	281,867,490	
投資有価証券	0	0		1号基本金	185,823,207	185,823,207	
長期貸付金	0	0		2号基本金	84,044,283	84,044,283	
事業区分間長期貸付金	0	0		3号基本金	12,000,000	12,000,000	

貸借対照表

平成 25年 3月 31日現在

社会福祉法人 吉美会

法人全体

資産の部				負債及び純資産の部			
	当年度末 (A)	前年度末 (B)	増減 (A) - (B)		当年度末 (C)	前年度末 (D)	増減 (C) - (D)
拠点区分間長期貸付金	0	0					
退職給付引当資産	25,247,544	0	25,247,544				
長期預り金積立資産	0	0					
特別積立資産	258,038,858	258,038,858					
被償債却特別積立資産	59,049,051	59,049,051		国庫補助金等特別積立金	426,689,664	401,504,923	25,184,741
建築費積立資産	0	0		その他の積立金	2,242,582,550	2,148,082,550	94,500,000
預金	0	0		特別積立金	258,038,858	258,038,858	
国債	0	0		建築費積立金	0	0	
人件費積立資産	892,243,692	872,743,692	19,500,000	人件費積立金	892,243,692	872,743,692	19,500,000
預金	892,243,692	872,743,692	19,500,000	事務費積立金	8,000,000	8,000,000	
国債	0	0		事業費積立金	0	0	
事務費積立資産	8,000,000	8,000,000		修繕積立金	573,400,000	531,400,000	42,000,000
預金	8,000,000	8,000,000		備品等購入積立金	510,900,000	477,900,000	33,000,000
国債	0	0					
事業費積立資産	0	0					
預金	0	0					
国債	0	0					
修繕積立資産	573,400,000	531,400,000	42,000,000				
預金	573,400,000	531,400,000	42,000,000				
国債	0	0		次期繰越活動増減差額	336,604,589	327,866,145	8,738,444
備品等購入積立資産	510,900,000	477,900,000	33,000,000	次期繰越活動増減差額	336,604,589	327,866,145	8,738,444
預金	510,900,000	477,900,000	33,000,000	(うち当期活動増減差額)	103,238,444	0	103,238,444
国債	0	0					
差入保証金	0	0					
長期前払費用	0	0					
その他の固定資産	32,570	82,480	△ 49,910				
				純資産の部合計	3,287,744,293	3,159,321,108	128,423,185
資産の部合計	3,380,569,296	3,243,831,125	136,738,171	負債及び純資産の部合計	3,380,569,296	3,243,831,125	136,738,171

財務諸表に対する注記

社会福祉法人 言 美 会

1. 継続事業の前提に関する注記

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
 - ・満期保有目的の債券等—償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの—決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品—定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっているが取引なし
 - 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、残存価格を零とする定額法によっているが取引なし
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX 脱会分預かり残高 25,247,544円
 - ・賞与引当金

3. 重要な会計方針の変更

平成24年度より新会計基準に移行

4. 法人で採用する退職給付制度

なし

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) 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）
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 花岡荘拠点（社会福祉事業）
 - 本部
 - 介護老人福祉施設花岡荘
 - 短期入所生活介護事業所花岡荘
 - 通所介護事業所花岡荘
 - 花岡在宅介護支援センター
 - 居宅介護支援事業所花岡荘
 - イ 有漢荘拠点（社会福祉事業）
 - 介護老人福祉施設有漢荘
 - 短期入所生活介護事業所有漢荘
 - 通所介護事業所有漢荘
 - 高梁市有漢在宅介護支援センター
 - 居宅介護支援事業所有漢荘

6. 基本財産の増減の内容及び金額

別添Ⅰのとおり

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

なし

8. 担保に供している資産

なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要）

別添Ⅰのとおり

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

徴収不能引当金として計上する額なし

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

なし

12. 関連当事者との取引の内容

なし

13. 重要な偶発債務

なし

14. 重要な後発事象

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

平成24年度新会計基準に移行したため固定資産の残存価格の変更に伴い会計処理上の見積方法変更により国庫補助金特別積立額をその他の特別損失により修正した