

平成25年度（自平成25年4月1日
至平成26年3月31日）

伊勢市認知症対応型共同生活介護 事業会計決算書

伊勢市

目 次

第 1 決算書類

	ページ
1 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業決算報告書	1
2 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業損益計算書	2
3 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業剰余金計算書	3
4 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業欠損金処理計算書 ..	4
5 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業貸借対照表	5

第 2 決算附属書類

1 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業報告書	
〔1〕 概 況	7
〔2〕 業 務	9
〔3〕 会 計	9
2 収益費用明細書	10
3 固定資産明細書	11
〔1〕 有形固定資産	11
〔2〕 無形固定資産	11
4 決算と予算との対比表	12
5 主要指標の動向	13

第 1 決算書類

1 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の 規定による支出額に係る財源充 当額	合 計			
第1款 グループホーム事業収益	39,006,000	△ 2,134,000	0	36,872,000	36,695,199	△ 176,801	
第1項 営業収益	39,005,000	△ 2,134,000	0	36,871,000	36,695,199	△ 175,801	
第2項 営業外収益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
合 計	39,006,000	△ 2,134,000	0	36,872,000	36,695,199	△ 176,801	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越 額	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額	小 計	地方公営企業法 第26条第2項の規 定による繰越額					合 計
第1款 グループホーム事業費用	41,403,000	△ 24,000	0	0	0	41,379,000	0	41,379,000	41,359,692	0	19,308	
第1項 営業費用	41,402,000	△ 24,000	0	0	0	41,378,000	0	41,378,000	41,359,692	0	18,308	
第2項 営業外費用	1,000	0	0	0	0	1,000	0	1,000	0	0	1,000	
合 計	41,403,000	△ 24,000	0	0	0	41,379,000	0	41,379,000	41,359,692	0	19,308	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第26条 の規定による繰越額に係る 財源充当額	継続費通次繰 越額に係る 財源充当額			
第1款 資本的収入	0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	0	0	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法第 26条の規定による 繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第 26条の規定による 繰越額	継続費 通次繰越額				
第1款 資本的支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

当年度末損益勘定留保資金残高は9,871,247円です。

2 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 : 円)

1 営業収益

(1) グループホーム使用料	9,086,267	
(2) 介護報酬	25,848,770	
(3) その他営業収益	<u>1,760,162</u>	36,695,199

2 営業費用

(1) 委託料	39,989,000	
(2) 減価償却費	1,362,452	
(3) その他営業費用	<u>8,240</u>	<u>41,359,692</u>
営業損失		4,664,493

3 営業外収益

(1) 雑収益	<u>0</u>	0
---------	----------	---

4 営業外費用

(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
経常損失			<u>4,664,493</u>

当年度純損失 4,664,493

前年度繰越欠損金 2,975,923

当年度未処理欠損金 7,640,416

3 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業剰余金計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

	資本金		剰余金											資本合計	
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金					利益剰余金							
			国庫補助金	県補助金	他会計 補助金	その他 資本剰余金	資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	その他 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計		
前年度末残高	10,000,000	0	22,000,000	11,997,000	50,399,015	77,000	84,473,015	0	0	0	0	0	△ 2,975,923	△ 2,975,923	91,497,092
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	10,000,000	0	22,000,000	11,997,000	50,399,015	77,000	84,473,015	0	0	0	0	0	(繰越利益剰余金) △ 2,975,923	△ 2,975,923	91,497,092
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,664,493	△ 4,664,493	△ 4,664,493
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,664,493	△ 4,664,493	△ 4,664,493
当年度末残高	10,000,000	0	22,000,000	11,997,000	50,399,015	77,000	84,473,015	0	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) △ 7,640,416	△ 7,640,416	86,832,599

4 平成25年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業欠損金処理計算書

	資本金		資本剰余金	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	10,000,000	0	84,473,015	7,640,416
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	10,000,000	0	84,473,015	(繰越欠損金) 7,640,416

5 平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 建物	85,976,100		
減価償却累計額	8,136,880	77,839,220	
ロ 建物附属設備	2,394,000		
減価償却累計額	1,032,413	1,361,587	
ハ 構築物	610,050		
減価償却累計額	470,610	139,440	
ニ 車両運搬具	692,945		
減価償却累計額	623,650	69,295	
ホ 工具・器具及び備品	10,186,470		
減価償却累計額	9,148,244	1,038,226	
有形固定資産合計			80,447,768
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		154,000	
無形固定資産合計			154,000
固定資産合計			80,601,768

2 流動資産

(1) 現金預金		2,865,824	
(2) 未収金		5,078,681	
流動資産合計			7,944,505
資産合計			88,546,273

負債の部

3 固定負債

(1) 借入金		0	
固定負債合計			0

4 流動負債

(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金		1,713,674	
(3) 借受金		0	
流動負債合計			1,713,674
負債合計			1,713,674

資本の部

5 資本金			<u>10,000,000</u>
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	22,000,000		
ロ 県補助金	11,997,000		
ハ 他会計補助金	50,399,015		
ニ その他資本剰余金	<u>77,000</u>		
資本剰余金合計		84,473,015	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>7,640,416</u>		
欠損金合計		<u>7,640,416</u>	
剰余金合計			<u>76,832,599</u>
資本合計			<u>86,832,599</u>
負債資本合計			<u><u>88,546,273</u></u>

第 2 決算附属書類

1 平成 25 年度 伊勢市認知症対応型共同生活事業報告書

〔1〕概 況

（1）総括事項

伊勢市認知症対応型共同生活介護（おばたグループホーム）は、介護保険法による要支援 2・要介護者であって認知症の状態にある者に対して、家庭的な環境のもとで入浴、排泄、食事等の介護、その他日常生活の世話をを行い、共同生活を通じて機能訓練を営む場として設置しました。

平成 25 年度中の入居者延人数は 9 名で、年度末現在も 8 名の方（定員 9 名）が利用されております。

○営 業

本年度の営業は、次表のとおりでした。

区 分	グループホーム事業		
	平成 24 年度	平成 25 年度	増 減
入居者延人数	10	9	△1
退 居 者 数	1	1	0

○経 理

①収益的収支

本年度の収益は 36,695,199 円、費用は 41,359,692 円で、差引 4,664,493 円の純損失となりました。

収益の内訳は、グループホーム使用料 9,086,267 円、介護報酬 25,848,770 円、その他営業収益 1,760,162 円です。

費用の内訳は、委託料 39,989,000 円、減価償却費 1,362,452 円、その他営業費用 8,240 円となっています。

なお、消費税については、計上しておりません。

(2) 固定資産内訳

(単位:円)

資産内訳	規格及び数量	取得金額	工事負担金額等
建物	名称 伊勢市認知症対応型共同生活介護施設 「おばたグループホーム」 木造スレート葺き平屋建 延床面積 354.69㎡ 個室 9室 浴室・事務所・多目的室・台所・非常口	85,976,100	14,300,000
建物附属設備	スプリンクラー	2,394,000	0
構築物	外部通路(庇)	610,050	0
工具・器具及び備品	家具・家電・福祉介護器具・厨房用品 事務家具・OA機器 他	10,186,470	0
車両運搬費	軽四自動車 1台	692,945	0
有形固定資産計		99,859,565	14,300,000
電話加入権	電話加入権	154,000	0
無形固定資産計		154,000	0
合計		100,013,565	14,300,000

(3) 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業関係議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第79号	平成24年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計決算認定について	H25.9.2	H25.9.30
議案第13号	平成26年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予算	H26.2.24	H26.3.24
議案第25号	平成25年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計補正予算(第1号)	H26.2.24	H26.3.24

[2] 業 務

(1) 事業収入の状況

(単位:円)

区 分	平成25年度	平成24年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム事業営業収益	36,695,199	40,800,526	△ 4,105,327	
グループホーム事業営業外収益	0	0	0	
合 計	36,695,199	40,800,526	△ 4,105,327	

(2) 事業費用の状況

(単位:円)

区 分	平成25年度	平成24年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム事業営業費用	41,359,692	41,390,706	△ 31,014	
グループホーム事業営業外費用	0	0	0	
合 計	41,359,692	41,390,706	△ 31,014	

[3] 会 計

(1) 重要な契約の要旨

(単位:円)

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 事 業 名	契 約 先	備 考
H25.4.1	39,989,000	委 託 料	わたらい老人福祉施設組合	

2 収益費用明細書

収益の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 グループホーム事業収益				36,695,199		
	1 営業収益			36,695,199		
		1 グループホーム使用料	グループホーム使用料		9,086,267	
		2 介護報酬	介護報酬		25,848,770	
		3 その他営業収益	委託料返還金		1,760,162	
	2 営業外収益				0	
1 雑収益		雑収益		0		
収入合計				36,695,199		

費用の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 グループホーム事業費用				41,359,692		
	1 営業費用			41,359,692		
		1 委託料	運営委託料		39,989,000	
		2 減価償却費	減価償却費		1,362,452	
		3 その他営業費用	その他営業費用		8,240	
	2 営業外費用				0	
1 雑支出		雑支出		0		
支出合計				41,359,692		

3 固定資産明細書

〔1〕有形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
建物	85,976,100	0	0	85,976,100	776,357	0	8,136,880	77,839,220	
建物附属設備	2,394,000	0	0	2,394,000	269,325	0	1,032,413	1,361,587	
構築物	610,050	0	0	610,050	52,290	0	470,610	139,440	
車両運搬具	692,945	0	0	692,945	0	0	623,650	69,295	
工具・器具及び備品	10,186,470	0	0	10,186,470	264,480	0	9,148,244	1,038,226	
合計	99,859,565	0	0	99,859,565	1,362,452	0	19,411,797	80,447,768	

※ 建物は、起債金額分に対して減価償却をする。

※ 建物附属設備は、定額法(8年間)で減価償却をする。

※ 構築物は、定額法(10年間)で減価償却をする。

※ 工具・器具及び備品は、受贈財産であるが、定額法(4年間～8年間。品目によって異なる。)で減価償却をする。

※ 車両運搬具は、受贈財産であるが、定額法(4年間)で減価償却をする。

※ 受贈財産の減価償却については経営状況を明らかにするため、平成18年度より定額法により算入する。

〔2〕無形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	154,000	0	0	0	154,000	0
合計	154,000	0	0	0	154,000	0

4 決算と予算との対比表

(単位:円)

款	項	目	節	予算額	流充用額	現計予算	決算額	比較増減
1 グループホーム事業収益				36,872,000	0	36,872,000	36,695,199	△ 176,801
	1 営業収益			36,871,000	0	36,871,000	36,695,199	△ 175,801
		1 グループホーム使用料	グループホーム使用料	9,177,000	0	9,177,000	9,086,267	△ 90,733
		2 介護報酬	介護報酬	26,493,000	0	26,493,000	25,848,770	△ 644,230
		3 その他営業収益	委託料返還金	1,201,000	0	1,201,000	1,760,162	559,162
	2 営業外収益			1,000	0	1,000	0	△ 1,000
		1 雑収益	雑収益	1,000	0	1,000	0	△ 1,000
収入合計				36,872,000	0	36,872,000	36,695,199	△ 176,801

(単位:円)

款	項	目	節	予算額	流充用額	現計予算	決算額	比較増減
1 グループホーム事業費用				41,379,000	0	41,379,000	41,359,692	19,308
	1 営業費用			41,378,000	0	41,378,000	41,359,692	18,308
		1 委託料	運営委託料	39,989,000	0	39,989,000	39,989,000	0
		2 減価償却費	減価償却費	1,363,000	0	1,363,000	1,362,452	548
		3 その他営業費用	その他営業費用	26,000	0	26,000	8,240	17,760
	2 営業外費用			1,000	0	1,000	0	1,000
		1 雑支出	雑支出	1,000	0	1,000	0	1,000
支出合計				41,379,000	0	41,379,000	41,359,692	19,308

5 主要指標の動向

(単位:%)

区 分	算 式	25年度算式	伊勢市										旧小俣町			
			25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度	18年度	17年度 (合併後)	17年度 (合併前)	16年度	15年度	14年度	13年度
施設利用率(%)	$\frac{\text{入居者延人数}}{\text{利用可能人数} \times \text{日数}} \times 100$	$\frac{2,920}{9人 \times 365日} \times 100$	88.89	98.84	98.03	100	98.93	98.75	98.97	96.35	99.26	100.00	97.14	99.39	89.35	13.94
最大稼働率(%)	$\frac{\text{1日最大利用者人数}}{\text{1日最大利用可能人数}} \times 100$	$\frac{9人}{9人} \times 100$	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	33.33

↑ 平成25年4月1日～平成26年3月31日分