

平成23年度（自 平成23年4月1日  
至 平成24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23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23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23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23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 ..	5
5 平成23年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業貸借対照表 .....	6

## 第 2 決算附属書類

1 平成23年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業報告書	
〔1〕 概 要 .....	8
〔2〕 業 務 .....	10
〔3〕 会 計 .....	10
2 収益費用明細書 .....	11
3 固定資産明細書 .....	12
〔1〕 有形固定資産 .....	12
〔2〕 無形固定資産 .....	12
4 企業債明細書 .....	13
5 決算と予算との比較表 .....	14
6 主要指標の動向 .....	15

# 第 1 決算書類

1 平成23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	38,913,000	△ 150,000	0	38,763,000	40,556,948	1,793,948	
第1項 営業収益	38,912,000	△ 150,000	0	38,762,000	40,556,948	1,794,948	
第2項 営業外収益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
合 計	38,913,000	△ 150,000	0	38,763,000	40,556,948	1,793,948	

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				
第1款 グループホーム事業費用	40,666,000	△ 92,000	0	0	0	40,574,000	0	40,574,000	40,559,310	0	14,690
第1項 営業費用	40,662,000	△ 92,000	0	0	0	40,570,000	0	40,570,000	40,559,310	0	10,690
第2項 営業外費用	4,000	0	0	0	0	4,000	0	4,000	0	0	4,000
合 計	40,666,000	△ 92,000	0	0	0	40,574,000	0	40,574,000	40,559,310	0	14,690

(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	合 計			
第1款 資本的収入	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	997,000	△ 1,000	
第1項 補助金	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	997,000	△ 1,000	
合 計	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	997,000	△ 1,000	

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	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	0	0	998,000	997,500	0	500
第1項 建設改良費	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	0	0	998,000	997,500	0	500
合 計	1,500,000	△ 502,000	0	0	998,000	0	0	998,000	997,500	0	500

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額500円は、過年度分損益勘定留保資金で補填した。当年度末損益勘定留保資金残高は7,617,569円です。

## 2 平成23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23年4月1日から平成24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	9,721,132	
(2) 介護報酬	28,961,007	
(3) その他営業収益	<u>1,874,809</u>	<u>40,556,948</u>

### 2 営業費用

(1) 委託料	39,026,000	
(2) 減価償却費	1,500,750	
(3) その他営業費用	<u>32,560</u>	<u>40,559,310</u>

営業損失 2,362

### 3 営業外収益

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

### 4 営業外費用

(1) 支払利息	0	
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>

経常損失 2,362

当年度純損失 2,362

前年度繰越欠損金 2,383,381

当年度未処理欠損金 2,385,743

### 3 平成23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23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位 : 円)

#### 利益剰余金の部

##### I 減債積立金

(1) 前年度末残高	0	
(2) 前年度繰入額	0	
(3) 当年度処分額	<u>0</u>	
(4) 当年度末残高		0

##### II 利益積立金

(1) 前年度末残高	0	
(2) 前年度繰入額	0	
(3) 当年度処分額	<u>0</u>	
(4) 当年度末残高		0

##### III 建設改良積立金

(1) 前年度末残高	0	
(2) 前年度繰入額	0	
(3) 当年度処分額	<u>0</u>	
(4) 当年度末残高		0

##### IV その他積立金

(1) 前年度末残高	0	
(2) 前年度繰入額	0	
(3) 当年度処分額	<u>0</u>	
(4) 当年度末残高		0

##### V 欠損金

(1) 前年度未処理欠損金		2,383,381
(2) 当年度純損失		<u>2,362</u>
当年度未処理欠損金		<u><u>2,385,743</u></u>

## 資本剰余金の部

### I 国庫補助金

(1) 前年度末残高	22,000,000	
(2) 前年度処分額	0	
(3) 当年度発生高	0	
(4) 当年度処分額	0	
(5) 当年度末残高		22,000,000

### II 県補助金

(1) 前年度末残高	11,000,000	
(2) 前年度処分額	0	
(3) 当年度発生高	997000	
(4) 当年度処分額	0	
(5) 当年度末残高		11,997,000

### III 他会計補助金

(1) 前年度末残高	50,399,015	
(2) 前年度処分額	0	
(3) 当年度発生高	0	
(4) 当年度処分額	0	
(5) 当年度末残高		50,399,015

### IV その他資本剰余金

(1) 前年度末残高	77,000	
(2) 前年度処分額	0	
(3) 当年度発生高	0	
(4) 当年度処分額	0	
(5) 当年度末残高		77,000
翌年度繰越資本剰余金		84,473,015

4 平成23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

(単位 : 円)

I 当年度未処理欠損金		2,385,743
II 欠損金処理額		
(1) 利益積立金繰入額	0	
(2) 任意積立金繰入額	0	
(3) 資本剰余金繰入額	<u>0</u>	<u>0</u>
III 翌年度繰越欠損金		<u><u>2,385,743</u></u>



## 5 平成23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24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	85,346,100		
減価償却累計額	6,614,234	78,731,866	
ロ 建物附属設備	2,394,000		
減価償却累計額	493,763	1,900,237	
ハ 構築物	610,050		
減価償却累計額	366,030	244,020	
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	8,430,442	1,756,028	
有形固定資産合計			82,701,446

##### (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 82,855,446

#### 2 流動資産

(1) 現金預金		3,244,621	
(2) 未収金		7,038,181	
流動資産合計			10,282,802
資産合計			<u>93,138,248</u>

### 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		1,050,976	
(3) 借受金		0	
流動負債合計			1,050,976
負債合計			<u>1,050,976</u>

## 資本の部

### 5 資本金

(1) 繰入資本金			
イ 他会計出資金		10,000,000	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	0		
借入資本金合計		0	
資本金合計			10,000,000

### 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	77,000		
資本剰余金合計		84,473,015	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	2,385,743		
欠損金合計		2,385,743	
剰余金合計			82,087,272
資本合計			92,087,272
負債資本合計			93,138,248

## 第 2 決算附属書類

# 1 平成 23 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 23 年度中の入居者延人員は 11 名で、年度末現在も 9 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 22 年度	平成 23 年度	増 減
入居者数	9	11	2
退居者数	0	2	2

### ○経 理

#### ①収益的収支

本年度の収益は 40,556,948 円、費用は 40,559,310 円で、差引 2,362 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 9,721,132 円、介護報酬 28,961,007 円、その他営業収益 1,874,809 円です。

費用は、営業費用が 40,559,310 円で、その内訳は委託料 39,026,000 円、減価償却費 1,500,750 円、その他営業費用 32,560 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資本的収支

資本的収入としまして 997,000 円の収入がありました。資本的支出は 997,500 円で、その内訳は建設改良費で 997,500 円となっております。500 円の不足分は、過年度分損益勘定留保資金で補填しました。

## (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	85,346,100	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		99,229,565	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		99,383,565	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58号	平成22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	H23.9.12	H23.10.11
議案第13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予算	H24.2.27	H24.3.23
議案第25号	平成23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)	H24.2.27	H24.3.23

## 〔2〕業 務

### (1) 事業収入の状況

(単位:円)

区 分	平成23年度	平成22年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム事業営業収益	40,556,948	41,367,959	△ 811,011	
グループホーム事業営業外収益	0	0	0	
合 計	40,556,948	41,367,959	△ 811,011	

### (2) 事業費用の状況

(単位:円)

区 分	平成23年度	平成22年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム事業営業費用	40,559,310	41,404,805	△ 845,495	
グループホーム事業営業外費用	0	33,814	△ 33,814	
合 計	40,559,310	41,438,619	△ 879,309	

## 〔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
H23.4.1	39,026,000	委 託 料	わたらい老人福祉施設組合	

### (2) 企業債

(単位:円)

借 入 先	前年度末残高	本 年 度		本年度末残高	備 考
		借 入 高	償 還 高		
振興事業貸付金	0	0	0	0	

## 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				40,556,948	
	1 営業収益			40,556,948	
		1 グループホーム使用料	グループホーム使用料	9,721,132	
		2 介護報酬	介護報酬	28,961,007	
		3 その他営業収益	委託料返還金	1,874,809	
	2 営業外収益			0	
		1 雑収益	雑収益	0	
収入合計				40,556,948	

### 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				40,559,310	
	1 営業費用			40,559,310	
		1 委託料	運営委託料	39,026,000	
		2 減価償却費	減価償却費	1,500,750	
		3 その他営業費用	その他営業費用	32,560	
	2 営業外費用			0	
		1 雑支出	雑支出	0	
支出合計				40,559,310	

### 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	84,348,600	997,500	0	85,346,100	656,234	0	6,614,234	78,731,866	
建物附属設備	2,394,000	0	0	2,394,000	269,325	0	493,763	1,900,237	
構築物	610,050	0	0	610,050	52,290	0	366,030	244,020	
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	522,901	0	8,430,442	1,756,028	
合 計	98,232,065	997,500	0	99,229,565	1,500,750	0	16,528,119	82,701,446	

※ 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 企業債明細書

企業債の明細	三重県市町村振興事業貸付金
貸付決定年月日	平成13年3月15日
決定番号	南志企第3-204号
証書番号	00344-000
貸付年度	平成12年度
市町村番号	46 小俣町
目的	一般資金・公共施設整備事業
利率	1.600
事業名	社会福祉施設
事業内容	その他社会福祉施設
貸付年月日	平成13年3月30日
貸付額	14,300,000円

(単位:円)

年 度	償還期日	元金返済額	償 還 金			払込年月日
			元金	利子	計	
H13	H14.3.1	14,300,000	0	210,621	210,621	H14.3.1
H14	H15.3.1	14,300,000	0	228,800	228,800	H15.3.1
H15	H16.3.1	12,610,217	1,689,783	228,800	1,918,583	H16.3.1
H16	H17.3.1	10,893,398	1,716,819	201,764	1,918,583	H17.3.1
H17	H18.3.1	9,149,110	1,744,288	174,295	1,918,583	H18.3.1
H18	H19.3.1	7,376,913	1,772,197	146,386	1,918,583	H19.3.1
H19	H20.3.1	5,576,361	1,800,552	118,031	1,918,583	H20.3.3
H20	H21.3.1	3,747,000	1,829,361	89,222	1,918,583	H21.3.2
H21	H22.3.1	1,888,369	1,858,631	59,952	1,918,583	H22.2.26
H22	H23.3.1	0	1,888,369	30,214	1,918,583	H23.3.1
計			14,300,000	1,488,085	15,788,085	

## 5 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				38,763,000	0	38,763,000	40,556,948	1,793,948
	1 営業収益			38,762,000	0	38,762,000	40,556,948	1,794,948
		1 グループホーム使用料	グループホーム使用料	9,740,000	0	9,740,000	9,721,132	△ 18,868
		2 介護報酬	介護報酬	29,021,000	0	29,021,000	28,961,007	△ 59,993
		3 その他営業収益	委託料返還金	1,000	0	1,000	1,874,809	1,873,809
	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				38,763,000	0	38,763,000	40,556,948	1,793,948

(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				40,574,000	0	40,574,000	40,559,310	14,690
	1 営業費用			40,570,000	0	40,570,000	40,559,310	10,690
		1 委託料	運営委託料	39,026,000	0	39,026,000	39,026,000	0
		2 減価償却費	減価償却費	1,507,000	0	1,507,000	1,500,750	6,250
		3 その他営業費用	その他営業費用	37,000	0	37,000	32,560	4,440
	2 営業外費用			4,000	0	4,000	0	4,000
		1 雑支出	雑支出	4,000	0	4,000	0	4,000
支出合計				40,574,000	0	40,574,000	40,559,310	14,690

## 6 主要指標の動向

(単位:%)

区 分	算 式	23年度算式	伊勢市								旧小俣町			
			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 (%)	$\frac{\text{入居者延人数}}{\text{利用可能人数} \times \text{日数}} \times 100$	$\frac{3,229}{9 \text{人} \times 366 \text{日}} \times 100$	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 (%)	$\frac{\text{1日最大利用者人数}}{\text{1日最大利用可能人数}} \times 100$	$\frac{9 \text{人}}{9 \text{人}} \times 100$	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	33.33

↑ 平成23年4月1日～平成24年3月31日分