

平成26年度（自平成26年4月1日
至平成27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26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26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26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26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26年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業貸借対照表	5,6

第 2 決算附属書類

1 平成26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	7,8
(2) 業 務	9
(3) 会 計	9
2 キャッシュフロー計算書	10
3 収益費用明細書	11
4 固定資産明細書	12
(1) 有形固定資産	2
(2) 無形固定資産	12
5 決算と予算との対比表	13
6 主要指標の動向	4

第 1 決算書類

1 平成26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	37,931,000	△ 22,522,000	0	15,409,000	15,409,100	100	
第1項 営業収益	34,721,000	△ 27,433,000	0	7,288,000	7,646,505	358,505	
第2項 営業外収益	3,210,000	4,911,000	0	8,121,000	7,762,595	△ 358,405	
合 計	37,931,000	△ 22,522,000	0	15,409,000	15,409,100	100	

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	45,003,000	△ 22,581,000	0	0	0	22,422,000	0	22,422,000	22,419,948	0	2,052	
第1項 営業費用	45,002,000	△ 22,582,000	0	0	0	22,420,000	0	22,420,000	22,419,102	0	898	
第2項 営業外費用	1,000	1,000	0	0	0	2,000	0	2,000	846	0	1,154	
合 計	45,003,000	△ 22,581,000	0	0	0	22,422,000	0	22,422,000	22,419,948	0	2,052	

(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	4,000,000	△ 4,000,000	0	0	0	0	
第1項 一時借入金	4,000,000	△ 4,000,000	0	0	0	0	
合 計	4,000,000	△ 4,000,000	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	

2 平成26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26年4月1日から平成27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	1,955,368	
(2) 介護報酬	5,332,350	
(3) その他営業収益	<u>358,787</u>	7,646,505

2 営業費用

(1) 委託料	17,987,000	
(2) 減価償却費	3,989,741	
(3) 資産減耗費	439,983	
(4) その他営業費用	<u>2,378</u>	<u>22,419,102</u>

営業損失 14,772,597

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	4,112,888	
(2) 長期前受金戻入	3,649,707	
(3) 雑収益	<u>0</u>	7,762,595

4 営業外費用

(1) 支払利息	846	
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>846</u>

経常損失 7,010,848

当年度純損失 7,010,848

前年度繰越欠損金 7,640,416

その他の未処分利益剰余金変動額 10,960,088

当年度未処理欠損金 3,691,176

3 平成26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26年4月1日から平成27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	△ 7,640,416	△ 7,640,416	86,832,599
前年度処分額	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	(繰越利益剰余金) △ 7,640,416	△ 7,640,416	86,832,599
当年度変動額	0	0	△ 22,000,000	△ 11,997,000	△ 50,322,015	0	△ 84,319,015	0	0	0	0	3,949,240	3,949,240	△ 80,369,775
法改正による勘定科目振替	0	0	△ 22,000,000	△ 11,997,000	△ 50,322,015	0	△ 84,319,015	0	0	0	0	10,960,088	10,960,088	△ 73,358,927
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 7,010,848	△ 7,010,848	△ 7,010,848
当年度末残高	10,000,000	0	0	0	77,000	77,000	154,000	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) △ 3,691,176	△ 3,691,176	6,462,824

4 平成26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	154,000	3,691,176
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	10,000,000	0	154,000	(繰越欠損金) 3,691,176

5 平成26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27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	<u>△ 46,643,349</u>	39,332,751	
ロ 建物附属設備	2,394,000		
減価償却累計額	<u>△ 1,301,738</u>	1,092,262	
ハ 構築物	610,050		
減価償却累計額	<u>△ 549,045</u>	61,005	
ニ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ホ 工具・器具及び備品	6,479,555		
減価償却累計額	<u>△ 5,812,017</u>	667,538	
有形固定資産合計			41,153,556
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		154,000	
無形固定資産合計			<u>154,000</u>
固定資産合計			<u>41,307,556</u>

2 流動資産

(1) 現金預金			0
(2) 未収金			0
流動資産合計			<u>0</u>
資産合計			<u><u>41,307,556</u></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	0	
(3)借受金	0	
流動負債合計		0

5 繰延収益

(1)長期前受金	79,919,155	
(2)収益化累計額	△ 45,074,423	
繰延収益合計		34,844,732
負債合計		34,844,732

資本の部

6 資本金

(1) 繰入資本金		
イ 他会計出資金	10,000,000	
資本金合計		10,000,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	0	
ロ 県補助金	0	
ハ 他会計補助金	77,000	
ニ その他資本剰余金	77,000	
資本剰余金合計		154,000
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	3,691,176	
欠損金合計		3,691,176
剰余金合計		△ 3,537,176
資本合計		6,462,824
負債資本合計		41,307,556

第 2 決算附属書類

1 平成 26 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 26 年度中に入居者延人数は 8 名でした。

また、平成 27 年 3 月 31 日をもって事業を廃止しました。

○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 25 年度	平成 26 年度	増 減
入居者延人数	9	8	△1
退 居 者 数	1	8	7

○経 理

①収益的収支

本年度の収益は 15,409,100 円、費用は 22,419,948 円で、差引 7,010,848 円の純損失となりました。

収益の内訳は、営業収益として 7,646,505 円、営業外収益として 7,762,595 円です。

費用の内訳は、営業費用として 22,419,102 円、営業外費用として 846 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・事務用品 他	6,479,555	0
有形固定資産計		95,459,705	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		95,613,705	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	議決年月日
議案第47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補正予算(第1号)	H26.7.9
議案第69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決算認定について	H26.10.7
議案第100号	伊勢市認知症対応型共同生活介護事業の設置等に関する条例及び伊勢市認知症対応型共同生活介護事業に地方公営企業法の一部を適用する条例の廃止について	H26.12.17
議案第21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補正予算(第2号)	H27.3.20

[2] 業 務

(1) 事業収入の状況

(単位:円)

区 分	平成26年度	平成25年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム 事業営業収益	7,646,505	36,695,199	△ 29,048,694	
グループホーム 事業営業外収益	7,762,595	0	7,762,595	
合 計	15,409,100	36,695,199	△ 21,286,099	

(2) 事業費用の状況

区 分	平成26年度	平成25年度	前年度比較	備 考
			増 減	
グループホーム 事業営業費用	22,419,102	41,359,692	△ 18,940,590	
グループホーム 事業営業外費用	846	0	846	
合 計	22,419,948	41,359,692	△ 18,939,744	

[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
H26.4.1	40,987,000	委 託 料	わたらい老人福祉施設組合	
H26.8.29	17,987,000	委託料及び業務内容変更	わたらい老人福祉施設組合	

(2) 一時借入金

(単位:円)

前 年 度 末 残 高	本 年 度 借 入 最 高 額	本 年 度 末 残 高
0	9,500,000	0

一時借入金限度額 24,000,000円

2 平成26年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 7,010,848
	減価償却費	3,989,741
	長期前受金戻入	△ 3,649,707
	支払利息	846
	固定資産除却費	439,983
	未収金の減少額	5,078,681
	未払金の減少額	<u>△ 1,713,674</u>
	小計	△ 2,864,978
	支払利息	△ 846
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,865,824</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
		<u>0</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入金	9,500,000
	一時借入金返済	<u>△ 9,500,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
	資金増加額	△ 2,865,824
	資金期首残高	<u>2,865,824</u>
	資金期末残高	0

3 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			15,409,100	
	1	営業収益		7,646,505	
		1	グループホーム使用料	グループホーム使用料	1,955,368
		2	介護報酬	介護報酬	5,332,350
		3	その他営業収益	その他営業収益	358,787
	2	営業外収益		7,762,595	
		1	他会計補助金	他会計補助金	4,112,888
		2	長期前受金戻入	長期前受金戻入	3,649,707
		3	雑収益	雑収益	0
	収入合計			15,409,100	

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			22,419,948	
	1	営業費用		22,419,102	
		1	委託料	運営委託料	17,987,000
		2	減価償却費	減価償却費	3,989,741
		3	資産減耗費	固定資産除却費	439,983
		4	その他営業費用	その他営業費用	2,378
	2	営業外費用		846	
		1	支払利息	支払利息	846
		2	雑支出	雑支出	0
	支出合計			22,419,948	

4 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	3,641,981	0	46,643,349	39,332,751	
建物附属設備	2,394,000	0	0	2,394,000	269,325	0	1,301,738	1,092,262	
構築物	610,050	0	0	610,050	78,435	0	549,045	61,005	
車両運搬具	692,945	0	692,945	0	0	623,650	0	0	
工具・器具及び備品	10,186,470	0	3,706,915	6,479,555	0	3,336,227	5,812,017	667,538	
合計	99,859,565	0	4,399,860	95,459,705	3,989,741	3,959,877	54,306,149	41,153,556	

※ 建物は、定額法(22年間)で減価償却をする。

※ 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

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				15,409,000	0	15,409,000	15,409,100	100
	1 営業収益			7,288,000	0	7,288,000	7,646,505	358,505
		1 グループホーム使用料	グループホーム使用料	1,955,000	0	1,955,000	1,955,368	368
		2 介護報酬	介護報酬	5,332,000	0	5,332,000	5,332,350	350
		3 その他営業収益	その他営業収益	1,000	0	1,000	358,787	357,787
	2 営業外収益			8,121,000	0	8,121,000	7,762,595	△ 358,405
		1 他会計補助金	他会計補助金	4,471,000	0	4,471,000	4,112,888	△ 358,112
		2 長期前受金戻入	長期前受金戻入	3,649,000	0	3,649,000	3,649,707	707
		3 雑収益	雑収益	1,000	0	1,000	0	△ 1,000
収入合計				15,409,000	0	15,409,000	15,409,100	100

(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				22,422,000	0	22,422,000	22,419,948	2,052
	1 営業費用			22,420,000	0	22,420,000	22,419,102	898
		1 委託料	運営委託料	17,987,000	0	17,987,000	17,987,000	0
		2 減価償却費	減価償却費	3,990,000	0	3,990,000	3,989,741	259
		3 資産減耗費	固定資産除却費	440,000	0	440,000	439,983	17
		4 その他営業費用	その他営業費用	3,000	0	3,000	2,378	622
	2 営業外費用			2,000	0	2,000	846	1,154
		1 支払利息	支払利息	1,000	0	1,000	846	154
		2 雑支出	雑支出	1,000	0	1,000	0	1,000
支出合計				22,422,000	0	22,422,000	22,419,948	2,052

6 主要指標の動向

(単位:%)

区分	算式	26年度算式	伊勢市										旧小俣町				
			26年度	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 (%)	$\frac{\text{入居者延人数}}{\text{利用可能人数} \times \text{日数}} \times 100$	$\frac{670}{9人 \times 365日} \times 100$	20.40	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 (%)	$\frac{\text{1日最大利用者人数}}{\text{1日最大利用可能人数}} \times 100$	$\frac{8人}{9人} \times 100$	88.89	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	33.33