

# 貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目        | 当年度           | 前年度           | 増減         |
|------------|---------------|---------------|------------|
| I 資産の部     |               |               |            |
| 1. 流動資産    |               |               |            |
| 現金預金       | 362,124,205   | 354,466,464   | 7,657,741  |
| 医薬品        | 1,683,442     | 1,699,534     | △ 16,092   |
| 診療材料等      | 2,432,398     | 2,888,835     | △ 456,437  |
| 商品         | 172,701       | 187,982       | △ 15,281   |
| 印刷材料等      | 205,672       | 448,260       | △ 242,588  |
| 立替金        | 5,634,053     | 4,990,495     | 643,558    |
| 未収金        | 144,394,613   | 144,092,252   | 302,361    |
| 流動資産合計     | 516,647,084   | 508,773,822   | 7,873,262  |
| 2. 固定資産    |               |               |            |
| (1)基本財産    |               |               |            |
| 普通預金       | 60,000        | 440,000       | △ 380,000  |
| 投資有価証券     | 307,440,000   | 306,270,000   | 1,170,000  |
| 基本財産合計     | 307,500,000   | 306,710,000   | 790,000    |
| (2)特定資産    |               |               |            |
| 退職給付引当資産   | 394,954,035   | 340,148,297   | 54,805,738 |
| 事業運営積立資産   | 200,000,000   | 200,000,000   | 0          |
| 特定資産合計     | 594,954,035   | 540,148,297   | 54,805,738 |
| (3)その他固定資産 |               |               |            |
| 電話加入権      | 1,799,616     | 1,799,616     | 0          |
| その他固定資産合計  | 1,799,616     | 1,799,616     | 0          |
| 固定資産合計     | 904,253,651   | 848,657,913   | 55,595,738 |
| 資産合計       | 1,420,900,735 | 1,357,431,735 | 63,469,000 |

(単位:円)

| 科 目           | 当年度           | 前年度           | 増減         |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| Ⅱ 負債の部        |               |               |            |
| 1. 流動負債       |               |               |            |
| 未払金           | 103,425,799   | 103,542,830   | △ 117,031  |
| 預り金           | 11,597,246    | 11,533,709    | 63,537     |
| 賞与引当金         | 57,625,384    | 56,137,397    | 1,487,987  |
| 流動負債合計        | 172,648,429   | 171,213,936   | 1,434,493  |
| 2. 固定負債       |               |               |            |
| 退職給付引当金       | 394,954,035   | 349,583,975   | 45,370,060 |
| 固定負債合計        | 394,954,035   | 349,583,975   | 45,370,060 |
| 負債合計          | 567,602,464   | 520,797,911   | 46,804,553 |
| Ⅲ 正味財産の部      |               |               |            |
| 1. 指定正味財産     |               |               |            |
| 横浜市出捐金        | 307,500,000   | 306,710,000   | 790,000    |
| 指定正味財産合計      | 307,500,000   | 306,710,000   | 790,000    |
| (うち基本財産への充当額) | (307,500,000) | (306,710,000) | (790,000)  |
| 2. 一般正味財産     | 545,798,271   | 529,923,824   | 15,874,447 |
| (うち特定資産への充当額) | (200,000,000) | (200,000,000) | (0)        |
| 正味財産合計        | 853,298,271   | 836,633,824   | 16,664,447 |
| 負債及び正味財産合計    | 1,420,900,735 | 1,357,431,735 | 63,469,000 |

(注)「前年度」の数値は、23年度決算数値を平成20年基準を採用した場合に適正と思われる数値に置き換えた参考数値である。

# 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目           | 当年度             | 前年度             | 増減            |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| I 一般正味財産増減の部  |                 |                 |               |
| 1 経常増減の部      |                 |                 |               |
| (1) 経常収益      |                 |                 |               |
| ①基本財産運用益      | (3,330,000)     | (3,510,000)     | (△ 180,000)   |
| 基本財産受取利息      | 3,330,000       | 3,510,000       | △ 180,000     |
| ②特定資産運用益      | (568,059)       | (447,800)       | (120,259)     |
| 特定資産受取利息      | 568,059         | 447,800         | 120,259       |
| ③事業収益         | (1,794,410,738) | (1,784,713,674) | (9,697,064)   |
| a. 指定管理料収益    | 911,077,000     | 907,144,000     | 3,933,000     |
| b. 利用料金収益     | 829,513,762     | 822,493,043     | 7,020,719     |
| c. 受託料収益      | 5,477,092       | 6,855,169       | △ 1,378,077   |
| d. 自主事業収益     | 45,005,590      | 44,304,908      | 700,682       |
| e. 就労移行支援事業収益 | 3,337,294       | 3,916,554       | △ 579,260     |
| ④受取補助金等       | (7,991,241)     | (15,388,797)    | (△ 7,397,556) |
| 受取横浜市補助金      | 469,227         | 270,820         | 198,407       |
| 受取神奈川県補助金     | 0               | 1,320,000       | △ 1,320,000   |
| 受取横浜市助成金      | 6,187,460       | 5,730,000       | 457,460       |
| 受取神奈川県助成金     | 339,893         | 2,068,112       | △ 1,728,219   |
| 受取神奈川県交付金     | 994,661         | 5,999,865       | △ 5,005,204   |
| ⑤受取負担金        | (2,145,000)     | (2,145,000)     | (0)           |
| 受取施設管理費負担金    | 2,145,000       | 2,145,000       | 0             |
| ⑥雑収益          | (9,768,972)     | (7,871,513)     | (1,897,459)   |
| 雑収益           | 9,768,972       | 7,871,513       | 1,897,459     |
| 経常収益計         | 1,818,214,010   | 1,814,076,784   | 4,137,226     |
| (2) 経常費用      |                 |                 |               |
| ①事業費          | (1,752,933,137) | (1,742,844,773) | (10,088,364)  |
| 給与手当          | 669,293,792     | 622,926,855     | 46,366,937    |
| 法定福利費         | 133,755,960     | 130,384,902     | 3,371,058     |
| 臨時雇賃金         | 295,787,441     | 330,804,179     | △ 35,016,738  |
| 賞与引当金繰入額      | 55,559,267      | 54,429,124      | 1,130,143     |
| 退職給付費用        | 46,402,232      | 41,766,454      | 4,635,778     |
| 労務厚生費         | 6,836,168       | 6,382,584       | 453,584       |
| 職員研修採用費       | 5,828,520       | 4,396,438       | 1,432,082     |
| 会議費           | 96,291          | 104,127         | △ 7,836       |

(単位:円)

| 科 目      | 当年度                 | 前年度                 | 増減               |
|----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 旅費交通費    | 2,380,835           | 2,903,558           | △ 522,723        |
| 広報費      | 406,500             | 346,500             | 60,000           |
| 通信運搬費    | 8,067,253           | 8,172,916           | △ 105,663        |
| 消耗品費     | 24,763,130          | 25,950,220          | △ 1,187,090      |
| 消耗什器備品費  | 6,823,353           | 9,241,032           | △ 2,417,679      |
| 受託財産購入費  | 5,596,500           | 13,799,940          | △ 8,203,440      |
| 修繕費      | 13,969,269          | 26,467,622          | △ 12,498,353     |
| 印刷製本費    | 988,570             | 1,651,274           | △ 662,704        |
| 車両費      | 2,997,651           | 3,281,185           | △ 283,534        |
| 光熱水費     | 93,734,031          | 88,168,531          | 5,565,500        |
| 賃借料      | 31,966,131          | 37,635,819          | △ 5,669,688      |
| 保険料      | 2,276,428           | 2,601,128           | △ 324,700        |
| 手数料      | 1,911,927           | 1,893,182           | 18,745           |
| 諸謝金      | 5,889,639           | 6,183,737           | △ 294,098        |
| 交際費      | 15,750              | 10,950              | 4,800            |
| 租税公課     | 20,289,170          | 20,189,000          | 100,170          |
| 負担金      | 2,075,828           | 2,226,450           | △ 150,622        |
| 委託費      | 222,770,706         | 220,383,544         | 2,387,162        |
| 情報システム費  | 45,898,313          | 38,129,107          | 7,769,206        |
| 医薬材料費    | 38,913,079          | 36,575,959          | 2,337,120        |
| 材料費      | 1,608,062           | 1,543,999           | 64,063           |
| 利用者工賃    | 1,926,530           | 2,210,192           | △ 283,662        |
| 利用者福利厚生費 | 92,786              | 102,280             | △ 9,494          |
| 訓練材料費    | 3,378,640           | 1,468,930           | 1,909,710        |
| 回収不能損失   | 550,533             | 204,526             | 346,007          |
| 雑費       | 82,852              | 308,529             | △ 225,677        |
| ②管理費     | <b>(49,368,409)</b> | <b>(48,400,137)</b> | <b>(968,272)</b> |
| 役員報酬     | 8,547,402           | 8,797,130           | △ 249,728        |
| 給与手当     | 27,895,252          | 28,476,967          | △ 581,715        |
| 法定福利費    | 5,290,255           | 5,288,733           | 1,522            |
| 賞与引当金繰入額 | 2,066,117           | 1,708,273           | 357,844          |
| 退職給付費用   | 1,544,728           | 1,346,826           | 197,902          |
| 会議費      | 5,760               | 13,440              | △ 7,680          |
| 旅費交通費    | 144,000             | 0                   | 144,000          |
| 広報費      | 999,775             | 304,780             | 694,995          |
| 通信運搬費    | 104,372             | 12,920              | 91,452           |
| 消耗品費     | 10,500              | 0                   | 10,500           |

(単位:円)

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増減          |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 印刷製本費           | 223,808       | 86,284        | 137,524     |
| 光熱水費            | 354,420       | 334,343       | 20,077      |
| 賃借料             | 134,400       | 134,400       | 0           |
| 保険料             | 201,300       | 0             | 201,300     |
| 諸謝金             | 1,468,400     | 664,086       | 804,314     |
| 交際費             | 299,647       | 240,985       | 58,662      |
| 租税公課            | 27,648        | 3,800         | 23,848      |
| 負担金             | 120           | 20,120        | △ 20,000    |
| 委託費             | 50,505        | 967,050       | △ 916,545   |
| 経常費用計           | 1,802,301,546 | 1,791,244,910 | 11,056,636  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 15,912,464    | 22,831,874    | △ 6,919,410 |
| 基本財産評価損益等       | 0             | 0             | 0           |
| 特定資産評価損益等       | △ 38,017      | △ 21,100      | △ 16,917    |
| 投資有価証券評価損益等     | 0             | 0             | 0           |
| 評価損益等計          | △ 38,017      | △ 21,100      | △ 16,917    |
| 当期経常増減額         | 15,874,447    | 22,810,774    | △ 6,936,327 |
| 2 経常外増減の部       |               |               |             |
| (1) 経常外収益       |               |               |             |
| 経常外収益計          | 0             | 0             | 0           |
| (2) 経常外費用       |               |               |             |
| 経常外費用計          | 0             | 0             | 0           |
| 当期経常外増減額        | 0             | 0             | 0           |
| 当期一般正味財産増減額     | 15,874,447    | 22,810,774    | △ 6,936,327 |
| 一般正味財産期首残高      | 529,923,824   | 507,113,050   | 22,810,774  |
| 一般正味財産期末残高      | 545,798,271   | 529,923,824   | 15,874,447  |
| II 指定正味財産増減の部   |               |               |             |
| 基本財産評価益         |               |               |             |
| 基本財産評価益         | 790,000       | 2,710,000     | △ 1,920,000 |
| 当期指定正味財産増減額     | 790,000       | 2,710,000     | △ 1,920,000 |
| 指定正味財産期首残高      | 306,710,000   | 304,000,000   | 2,710,000   |
| 指定正味財産期末残高      | 307,500,000   | 306,710,000   | 790,000     |
| III 正味財産期末残高    | 853,298,271   | 836,633,824   | 16,664,447  |

(注)「前年度」の数値は、23年度決算数値を平成20年基準を採用した場合に適正と思われる数値に置き換えた参考数値である。

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目           | 公益目的事業会計            |                    |                    |              |              |                 | 法人会計         | 内部取引消去      | 合計              |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|
|               | 公1                  |                    |                    |              |              |                 |              |             |                 |
|               | 横浜市総合保健医療センター管理運営事業 | 神奈川県生活支援センター管理運営事業 | 磯子区生活支援センター管理運営事業費 | 自主事業費        | 就労移行支援事業費    | 小計              |              |             |                 |
| I 一般正味財産増減の部  |                     |                    |                    |              |              |                 |              |             |                 |
| 1 経常増減の部      |                     |                    |                    |              |              |                 |              |             |                 |
| (1) 経常収益      |                     |                    |                    |              |              |                 |              |             |                 |
| ①基本財産運用益      | (3,330,000)         |                    |                    |              |              | (3,330,000)     |              |             | (3,330,000)     |
| 基本財産受取利息      | 3,330,000           |                    |                    |              |              | 3,330,000       |              |             | 3,330,000       |
| ②特定資産運用益      | (568,059)           |                    |                    |              |              | (568,059)       |              |             | (568,059)       |
| 特定資産受取利息      | 568,059             |                    |                    |              |              | 568,059         |              |             | 568,059         |
| ③事業収益         | (1,566,013,766)     | (67,677,000)       | (64,365,000)       | (0)          | (46,521,229) | (1,744,576,995) | (50,482,682) | (△ 648,939) | (1,794,410,738) |
| a. 指定管理料収益    | 779,035,000         | 67,677,000         | 64,365,000         |              |              | 911,077,000     |              |             | 911,077,000     |
| b. 利用料金収益     | 786,978,766         |                    |                    |              |              | 829,513,762     |              |             | 829,513,762     |
| c. 受託料収益      |                     |                    |                    | 5,477,092    |              |                 | 5,477,092    |             | 5,477,092       |
|               |                     |                    |                    | △ 5,477,092  |              |                 |              |             |                 |
| d. 自主事業収益     |                     |                    |                    | 45,005,590   |              |                 | 45,005,590   |             | 45,005,590      |
|               |                     |                    |                    | △ 45,005,590 |              |                 |              |             |                 |
| e. 就労移行支援事業収益 |                     |                    |                    |              | 3,986,233    | 3,986,233       |              | △ 648,939   | 3,337,294       |
| ④受取補助金等       | (7,342,766)         | (220,317)          | (225,870)          |              | (202,288)    | (7,991,241)     |              |             | (7,991,241)     |
| 受取横浜市補助金      | 112,500             | 220,317            | 136,410            |              |              | 469,227         |              |             | 469,227         |
| 受取横浜市助成金      | 6,098,000           |                    | 89,460             |              |              | 6,187,460       |              |             | 6,187,460       |
| 受取神奈川県助成金     | 137,605             |                    |                    |              | 202,288      | 339,893         |              |             | 339,893         |
| 受取神奈川県交付金     | 994,661             |                    |                    |              |              | 994,661         |              |             | 994,661         |
| ⑤受取負担金        | (2,145,000)         |                    |                    |              |              | (2,145,000)     |              |             | (2,145,000)     |
| 受取施設管理費負担金    | 2,145,000           |                    |                    |              |              | 2,145,000       |              |             | 2,145,000       |
| ⑥雑収益          | (9,768,972)         |                    |                    |              |              | (9,768,972)     |              |             | (9,768,972)     |
| 雑収益           | 9,768,972           |                    |                    |              |              | 9,768,972       |              |             | 9,768,972       |
| 経常収益計         | 1,589,168,563       | 67,897,317         | 64,590,870         | 0            | 46,723,517   | 1,768,380,267   | 50,482,682   | △ 648,939   | 1,818,214,010   |
| (2) 経常費用      |                     |                    |                    |              |              |                 |              |             |                 |
| ①事業費          | (1,506,232,836)     | (69,886,203)       | (70,407,064)       | (46,484,624) | (60,512,198) | (1,753,522,925) |              | (△ 589,788) | (1,752,933,137) |
| 給与手当          | 525,007,399         | 43,472,312         | 46,755,763         | 22,643,327   | 31,414,991   | 669,293,792     |              |             | 669,293,792     |
| 法定福利費         | 108,281,307         | 6,764,127          | 7,222,948          | 4,941,417    | 6,546,161    | 133,755,960     |              |             | 133,755,960     |
| 臨時雇賃金         | 261,442,264         | 5,137,519          | 3,777,908          | 12,746,175   | 12,683,575   | 295,787,441     |              |             | 295,787,441     |

(単位:円)

| 科 目      | 公益目的事業会計            |                    |                    |           |           |             | 法人会計         | 内部取引消去       | 合計 |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|--------------|----|
|          | 公1                  |                    |                    |           |           |             |              |              |    |
|          | 横浜市総合保健医療センター管理運営事業 | 神奈川区生活支援センター管理運営事業 | 磯子区生活支援センター管理運営事業費 | 自主事業費     | 就労移行支援事業費 | 小計          |              |              |    |
| 賞与引当金繰入額 | 49,216,969          | 2,295,670          | 2,225,104          | 1,821,524 |           | 55,559,267  |              | 55,559,267   |    |
| 退職給付費用   | 42,208,307          | 854,700            | 2,224,625          | 1,114,600 |           | 46,402,232  |              | 46,402,232   |    |
| 労務厚生費    | 6,514,241           | 168,848            | 153,079            |           |           | 6,836,168   |              | 6,836,168    |    |
| 職員研修採用費  | 5,828,520           |                    |                    |           |           | 5,828,520   |              | 5,828,520    |    |
| 会議費      | 44,445              | 30,806             | 20,930             | 110       |           | 96,291      |              | 96,291       |    |
| 旅費交通費    | 1,457,175           | 271,180            | 359,350            | 26,420    | 266,710   | 2,380,835   |              | 2,380,835    |    |
| 広報費      | 267,900             |                    | 138,600            |           |           | 406,500     |              | 406,500      |    |
| 通信運搬費    | 5,942,257           | 505,903            | 681,394            | 620,992   | 316,707   | 8,067,253   |              | 8,067,253    |    |
| 消耗品費     | 23,084,304          | 591,029            | 708,557            | 194,327   | 235,663   | 24,813,880  | △ 50,750     | 24,763,130   |    |
| 消耗什器備品費  | 6,186,486           | 224,112            | 202,440            | 210,315   |           | 6,823,353   |              | 6,823,353    |    |
| 受託財産購入費  | 5,596,500           |                    |                    |           |           | 5,596,500   |              | 5,596,500    |    |
| 修繕費      | 13,042,343          | 477,134            | 36,225             |           | 413,567   | 13,969,269  |              | 13,969,269   |    |
| 印刷製本費    | 1,207,356           | 113                | 141,114            | 137,425   |           | 1,486,008   | △ 497,438    | 988,570      |    |
| 車両費      | 2,114,530           |                    |                    | 883,121   |           | 2,997,651   |              | 2,997,651    |    |
| 光熱水費     | 85,734,753          | 3,712,222          | 1,806,116          |           | 2,480,940 | 93,734,031  |              | 93,734,031   |    |
| 賃借料      | 30,141,974          | 331,863            | 439,136            | 860,126   | 193,032   | 31,966,131  |              | 31,966,131   |    |
| 保険料      | 1,970,638           | 193,410            | 101,880            | 10,500    |           | 2,276,428   |              | 2,276,428    |    |
| 手数料      | 1,660,252           |                    | 120                | 96,245    | 155,310   | 1,911,927   |              | 1,911,927    |    |
| 諸謝金      | 5,584,443           | 130,420            | 129,776            | 45,000    |           | 5,889,639   |              | 5,889,639    |    |
| 交際費      | 3,150               |                    |                    |           | 12,600    | 15,750      |              | 15,750       |    |
| 租税公課     | 20,157,470          |                    |                    |           | 131,700   | 20,289,170  |              | 20,289,170   |    |
| 負担金      | 1,867,628           | 52,000             | 52,500             | 70,000    | 33,700    | 2,075,828   |              | 2,075,828    |    |
| 委託費      | 214,631,748         | 3,592,876          | 2,748,330          | 63,000    | 1,776,352 | 222,812,306 | △ 41,600     | 222,770,706  |    |
| 情報システム費  | 45,898,313          |                    |                    |           |           | 45,898,313  |              | 45,898,313   |    |
| 医薬材料費    | 38,913,079          |                    |                    |           |           | 38,913,079  |              | 38,913,079   |    |
| 材料費      |                     |                    |                    |           | 1,608,062 | 1,608,062   |              | 1,608,062    |    |
| 利用者工賃    |                     |                    |                    |           | 1,926,530 | 1,926,530   |              | 1,926,530    |    |
| 利用者福利厚生費 |                     |                    |                    |           | 92,786    | 92,786      |              | 92,786       |    |
| 訓練材料費    | 1,640,458           | 1,079,959          | 481,169            |           | 177,054   | 3,378,640   |              | 3,378,640    |    |
| 回収不能損失   | 527,025             |                    |                    |           | 23,508    | 550,533     |              | 550,533      |    |
| 雑費       | 59,602              |                    |                    |           | 23,250    | 82,852      |              | 82,852       |    |
| ②管理費     |                     |                    |                    |           |           |             | (49,427,560) | (49,368,409) |    |





(単位:円)

| 科 目           | 公益目的事業会計                |                        |                        |              |              | 法人会計        | 内部取引消去     | 合計          |
|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
|               | 公1                      |                        |                        |              |              |             |            |             |
|               | 横浜市総合保健医療<br>センター管理運営事業 | 神奈川区生活支援セ<br>ンター管理運営事業 | 磯子区生活支援セン<br>ター管理運営事業費 | 自主事業費        | 就労移行支援事業費    |             |            |             |
| 当期経常外増減額      | 0                       | 0                      | 0                      | 0            | 0            | 0           |            | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | 82,897,710              | △ 1,988,886            | △ 5,816,194            | △ 46,484,624 | △ 13,788,681 | 14,819,325  | 1,055,122  | 15,874,447  |
| 一般正味財産期首残高    |                         |                        |                        |              |              | 479,923,824 | 50,000,000 | 529,923,824 |
| 一般正味財産期末残高    |                         |                        |                        |              |              | 494,743,149 | 51,055,122 | 545,798,271 |
| II 指定正味財産増減の部 |                         |                        |                        |              |              |             |            |             |
| 基本財産評価益       |                         |                        |                        |              |              |             |            |             |
| 基本財産評価益       | 790,000                 |                        |                        |              |              | 790,000     |            | 790,000     |
| 当期指定正味財産増減額   | 790,000                 | 0                      | 0                      | 0            | 0            | 790,000     | 0          | 790,000     |
| 指定正味財産期首残高    |                         |                        |                        |              |              | 306,710,000 | 0          | 306,710,000 |
| 指定正味財産期末残高    |                         |                        |                        |              |              | 307,500,000 | 0          | 307,500,000 |
| III 正味財産期末残高  |                         |                        |                        |              |              | 802,243,149 | 51,055,122 | 853,298,271 |

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

- (1) 当事業年度から、公益法人会計基準（内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
医薬品・診療材料等・印刷材料等・商品・・・先入先出法による原価法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準  
賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。  
退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上している。  
貸倒引当金・・・債権の貸倒の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を計上している。ただし、当年度は該当するものはない。
- (5) リース取引の処理方法  
委託料で支払われるファイナンス・リース取引  
通常賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

| 科目       | 前期末残高       | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |             |             |             |             |
| 普通預金     | 440,000     | 99,620,000  | 100,000,000 | 60,000      |
| 投資有価証券   | 306,270,000 | 107,500,000 | 106,330,000 | 307,440,000 |
| 小計       | 306,710,000 | 207,120,000 | 206,330,000 | 307,500,000 |
| 特定資産     |             |             |             |             |
| 退職給付引当資産 | 340,148,297 | 57,435,655  | 2,629,917   | 394,954,035 |
| 事業運営積立資産 | 200,000,000 |             |             | 200,000,000 |
| 小計       | 540,148,297 | 57,435,655  | 2,629,917   | 594,954,035 |
| 合計       | 846,858,297 | 264,555,655 | 208,959,917 | 902,454,035 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目       | 当期末残高       | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額)  |
|----------|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 基本財産     |             |                  |                  |               |
| 普通預金     | 60,000      | (60,000)         |                  |               |
| 投資有価証券   | 307,440,000 | (307,440,000)    |                  |               |
| 小計       | 307,500,000 | (307,500,000)    |                  |               |
| 特定資産     |             |                  |                  |               |
| 退職給付引当資産 | 394,954,035 |                  |                  | (394,954,035) |
| 事業運営積立資産 | 200,000,000 |                  | (200,000,000)    |               |
| 小計       | 594,954,035 |                  | (200,000,000)    | (394,954,035) |
| 合計       | 902,454,035 | (307,500,000)    | (200,000,000)    | (394,954,035) |

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 補助金等の名称             | 交付者  | 前期末残高 | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------------------|------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| (補助金)               |      |       |           |           |       |             |
| 精神障害者地域支援事業補助金      | 横浜市  | —     | 469,227   | 469,227   | —     | —           |
| (助成金)               |      |       |           |           |       |             |
| 精神障害者地域生活推進事業運営費助成金 | 横浜市  | —     | 6,098,000 | 6,098,000 | —     | —           |
| 特別避難場所応急備蓄物資整備助成金   | 横浜市  | —     | 89,460    | 89,460    | —     | —           |
| 福祉・介護職員処遇改善事業助成金    | 神奈川県 | —     | 339,893   | 339,893   | —     | —           |
| (交付金)               |      |       |           |           |       |             |
| 介護職員処遇改善事業交付金       | 神奈川県 | —     | 994,661   | 994,661   | —     | —           |
| 合計                  |      | 0     | 7,991,241 | 7,991,241 | 0     |             |

5. その他

(1) リース取引関係

オペレーティング・リース取引関係

オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料

未経過リース料

(単位：円)

|                | 1年以内       | 1年超        | 合計         |
|----------------|------------|------------|------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 26,169,600 | 61,023,600 | 87,193,200 |

(2) 退職給付関係

①採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度によっている。

②退職給付債務

退職給付債務 394,954,035 円

③退職給付費用に関する事項

勤務費用 47,946,960 円

④退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたり、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法によっている。

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

| 科目      | 期首残高        | 当期増加額       | 当期減少額      |     | 期末残高        |
|---------|-------------|-------------|------------|-----|-------------|
|         |             |             | 目的使用       | その他 |             |
| 賞与引当金   | 56,137,397  | 57,625,384  | 56,137,397 |     | 57,625,384  |
| 退職給付引当金 | 349,583,975 | 47,946,960  | 2,576,900  |     | 394,954,035 |
| 引当金計    | 405,721,372 | 105,572,344 | 58,714,297 | 0   | 452,579,419 |

# 財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目   | 場所・物量等                | 使用目的等  | 金 額                |                    |
|---|-----------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>(流動資産)</b>   |                       |  |                    |                    |
| 現金預金<br>現金<br>普通預金<br><br>振替口座<br><br>医薬品<br><br>診療材料等<br><br>商品<br><br>印刷材料等<br><br>立替金<br><br>未収金 | 現金                    | 手元保管   | 674,692            |                    |
|   | 普通預金                  | 横浜信用金庫／新横浜支店   | 6,850,618          |                    |
|   |                       | 横浜信用金庫／新横浜支店   | 245,675,128        |                    |
|   |                       | 横浜信用金庫／新横浜支店   | 10,401,038         |                    |
|   |                       | 横浜信用金庫／新横浜支店   | 7,031,166          |                    |
|   |                       | 横浜信用金庫／新横浜支店   | 34,881,634         |                    |
|   |                       | 横浜銀行／新横浜支店   | 4,986,435          |                    |
|   | 振替口座                  | ゆうちょ銀行   | 880,837            |                    |
|   |                       | ゆうちょ銀行   | 742,657            |                    |
|   | <b>&lt;現金預金計&gt;</b>  |  |                    | <b>362,124,205</b> |
|   | 医薬品                   | 薬局等に保管している医薬品の在庫   | 公益目的事業の在庫          | 1,683,442          |
|   | <b>&lt;医薬品計&gt;</b>   |  |                    | <b>1,683,442</b>   |
|   | 診療材料等                 | 中央材料室等に保管している診療材料等の在庫  | 公益目的事業の在庫          | 2,432,398          |
|   | <b>&lt;診療材料等計&gt;</b> |  |                    | <b>2,432,398</b>   |
|   | 商品                    | 生活訓練係等に保管している冊子「図解 ひとり暮らしのコツ集めてみました。」及び就労訓練係に保管しているカレンダー等の自主製品等の在庫 | 公益目的事業の在庫          | 172,701            |
| <b>&lt;商品計&gt;</b>  |                       |  | <b>172,701</b>     |                    |
| 印刷材料等   | 就労訓練係に保管している印刷材料等の在庫  | 公益目的事業の在庫  | 205,672            |                    |
| <b>&lt;印刷材料等計&gt;</b>   |                       |  | <b>205,672</b>     |                    |
| 立替金   | 生活支援センター併設施設電気料金等     | 生活支援センター併設施設の電気料金等の立替分として  | 5,634,053          |                    |
| <b>&lt;立替金計&gt;</b>   |                       |  | <b>5,634,053</b>   |                    |
| 未収金   | 横浜市総合保健医療センターの利用料金収入等 | 運転資金(公益目的事業)   | 144,394,613        |                    |
| <b>&lt;未収金計&gt;</b>   |                       |  | <b>144,394,613</b> |                    |
| <b>流動資産合計</b>   |                       |  | <b>516,647,084</b> |                    |
| <b>(固定資産)</b>   |                       |  |                    |                    |
| <b>基本財産</b>   |                       |  |                    |                    |
| 普通預金  | 横浜信用金庫／新横浜支店          | 公益目的保有財産   | 60,000             |                    |
| 投資有価証券  | 横浜市債                  | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用                                     | 307,440,000        |                    |
| <b>&lt;基本財産計&gt;</b>  |                       |  | <b>307,500,000</b> |                    |
| <b>特定資産</b>   |                       |  |                    |                    |
| <b>退職給付引当資産</b>   |                       |  |                    |                    |
| 普通預金  | 横浜信用金庫／新横浜支店          | 退職給付引当金に対する引当資産として管理している   | 187,518,380        |                    |
|   | 横浜信用金庫／新横浜支店          |  | 57,420,655         |                    |
| 投資有価証券  | 定期預金(横浜銀行／新横浜支店)      |  | 100,000,000        |                    |
|   | 神奈川県民債                |  | 50,015,000         |                    |
| <b>&lt;退職給付引当資産計&gt;</b>  |                       |  | <b>394,954,035</b> |                    |
| <b>事業運営積立資産</b>   |                       |  |                    |                    |
| 定期預金  | 横浜信用金庫／新横浜支店          | 事業運営に係る費用が不足した際等に使用するための積立金を資産として管理している                            | 100,000,000        |                    |
|   | 横浜信用金庫／新横浜支店          |  | 100,000,000        |                    |
| <b>&lt;事業運営積立資産計&gt;</b>  |                       |  | <b>200,000,000</b> |                    |
| <b>&lt;特定資産計&gt;</b>  |                       |  | <b>594,954,035</b> |                    |

(単位:円)

| 貸借対照表科目 |            | 場所・物量等        | 使用目的等   | 金額                                |
|---------|------------|---------------|---|-----------------------------------|
| その他固定資産 | 電話加入権      | 一般電話加入権(24回線) | 管理目的用財産であり、公益目的の事業及び管理目的の業務に使用している<br><b>&lt;その他固定資産計&gt;</b> | 1,799,616<br><b>1,799,616</b>     |
| 固定資産合計  |            |               |   | <b>904,253,651</b>                |
| 資産合計    |            |               |   | <b>1,420,900,735</b>              |
| (流動負債)  | 未払金        |               |   |                                   |
|         | 委託費・物品購入費等 | 委託先業者等        | 公益目的の事業及び管理目的の業務に係る3月分の委託費・物品購入費等                             | 58,219,705                        |
|         | 手当等        | 職員他           | 公益目的の事業及び管理目的の業務に従事する職員の3月勤務分の手当等                             | 20,000,472                        |
|         | 社会保険料他     | 年金事務所等        | 健康保険料、厚生年金保険料、労働保険料等の事業主負担分                                   | 17,532,383                        |
|         | その他        |               | 公益目的の事業及び管理目的の業務に使用する費用<br><b>&lt;未払金計&gt;</b>                | 7,673,239<br><b>103,425,799</b>   |
|         | 預り金        |               |   |                                   |
|         | 所得税        | 職員他           | 源泉所得税   | 2,564,856                         |
|         | 雇用保険料      | 職員他           | 雇用保険料   | 75,976                            |
|         | 社会保険料他     | 職員他           | 健康保険料、厚生年金保険料他<br><b>&lt;預り金計&gt;</b>                         | 8,956,414<br><b>11,597,246</b>    |
|         | 賞与引当金      | 職員他           | 公益目的の事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与の引当金<br><b>&lt;賞与引当金計&gt;</b>       | 57,625,384<br><b>57,625,384</b>   |
| 流動負債合計  |            |               |   | <b>172,648,429</b>                |
| (固定負債)  | 退職給付引当金    | 職員分           | 公益目的の事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金<br><b>&lt;退職給付引当金計&gt;</b>  | 394,954,035<br><b>394,954,035</b> |
| 固定負債合計  |            |               |   | <b>394,954,035</b>                |
| 負債合計    |            |               |   | <b>567,602,464</b>                |
| 正味財産    |            |               |   | <b>853,298,271</b>                |