

令和3年度計算書類

(自令和3年4月1日 至令和4年3月31日)

社会福祉法人 華翔会(特別養護老人ホーム 南二日町拠点区分)

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	144,818,655	169,062,956	-24,244,301	流動負債	73,997,134	70,975,215	3,021,919
現金預金	58,775,718	86,053,567	-27,277,849	事業未払金	6,388,270	7,235,596	-847,326
事業未収金	85,353,937	82,812,450	2,541,487	1年以内返済予定設備資金借入金	35,364,000	35,364,000	0
未収金	51,939	51,939	0	未払費用	13,150,339	12,166,810	983,529
未収補助金	557,000	0	557,000	預り金	5,105	10,210	-5,105
前払費用	132,000	145,000	-13,000	職員預り金	737,070	681,639	55,431
徴収不能引当金	-51,939	0	-51,939	賞与引当金	18,352,350	15,516,960	2,835,390
固定資産	1,285,123,922	1,273,089,309	12,034,613	固定負債	420,163,902	454,407,713	-34,243,811
基本財産	1,112,517,709	1,157,022,071	-44,504,362	設備資金借入金	415,527,000	450,891,000	-35,364,000
土地	318,322,000	318,322,000	0	退職給付引当金	4,636,902	3,516,713	1,120,189
建物	794,195,709	838,700,071	-44,504,362	負債の部合計	494,161,036	525,382,928	-31,221,892
その他の固定資産	172,606,213	116,067,238	56,538,975	純 資 産 の 部			
構築物	1,985,205	2,328,817	-343,612	国庫補助金等特別積立金	359,499,085	381,574,868	-22,075,783
車輛運搬具	3	196,524	-196,521	国庫補助金等特別積立金	359,499,085	381,574,868	-22,075,783
器具及び備品	8,995,200	11,519,517	-2,524,317	その他の積立金	160,000,000	100,000,000	60,000,000
権利	659,880	659,880	0	施設設備整備積立金	120,000,000	70,000,000	50,000,000
ソフトウェア	41,400	289,800	-248,400	人件費積立金	40,000,000	30,000,000	10,000,000
施設設備整備積立資産	120,000,000	70,000,000	50,000,000	次期繰越活動増減差額	416,282,456	435,194,469	-18,912,013
人件費積立資産	40,000,000	30,000,000	10,000,000	次期繰越活動増減差額	416,282,456	435,194,469	-18,912,013
差入保証金	120,000	0	120,000	(うち当期活動増減差額)	41,087,987	42,142,555	-1,054,568
長期前払費用	804,525	1,072,700	-268,175	純資産の部合計	935,781,541	916,769,337	19,012,204
資産の部合計	1,429,942,577	1,442,152,265	-12,209,688	負債及び純資産の部合計	1,429,942,577	1,442,152,265	-12,209,688

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
収	介護保険事業収益	541,277,606	525,772,684	15,504,922		
	施設介護料収益	292,196,856	290,930,113	1,266,743		
	介護報酬収益	260,720,536	259,624,356	1,096,180		
	利用者負担金収益(一般)	31,476,320	31,305,757	170,563		
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	85,500,076	73,936,343	11,563,733		
	介護報酬収益	85,284,336	73,496,919	11,787,417		
	介護予防報酬収益	215,740	439,424	-223,684		
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	10,185,332	8,875,076	1,310,256		
	介護負担金収益(公費)	144,226	169,914	-25,688		
	介護負担金収益(一般)	10,017,132	8,656,177	1,360,955		
	介護予防負担金収益(一般)	23,974	48,985	-25,011		
	居宅介護支援介護料収益	10,866,666	6,807,802	4,058,864		
	居宅介護支援介護料収益	10,866,666	6,807,802	4,058,864		
サ	介護予防・日常生活支援総合事業収益	11,976,700	12,319,324	-342,624		
	事業費収益	10,717,605	11,003,076	-285,471		
	事業負担金収益(公費)	79,419	81,305	-1,886		
	事業負担金収益(一般)	1,179,676	1,234,943	-55,267		
	利用者等利用料収益	127,887,200	124,847,070	3,040,130		
	施設サービス利用料収益	5,921,839	6,324,407	-402,568		
	居宅介護サービス利用料収益	4,738,345	3,802,711	935,634		
	益	食費収益(一般)	44,000,630	38,778,320	5,222,310	
		食費収益(特定)	8,723,656	12,618,278	-3,894,622	
		居住費収益(一般)	51,570,714	49,281,448	2,289,266	
		居住費収益(特定)	12,225,300	13,230,050	-1,004,750	
	ビ	介護予防・日常支援総合事業利用料収益	699,566	798,856	-99,290	
		その他の利用料収益	7,150	13,000	-5,850	
その他の事業収益		2,664,776	8,056,956	-5,392,180		
補助金事業収益(公費)		557,000	6,010,000	-5,453,000		
受託事業収益(公費)		33,330	39,600	-6,270		
その他の事業収益		2,074,446	2,007,356	67,090		
	サービス活動収益計(1)	541,277,606	525,772,684	15,504,922		
ス	人件費	363,002,107	344,517,440	18,484,667		
	役員報酬	4,244,000	4,224,849	19,151		
	職員給料	215,271,630	189,647,835	25,623,795		
	職員賞与	32,939,601	35,535,229	-2,595,628		
	賞与引当金繰入	18,352,350	15,516,960	2,835,390		
	非常勤職員給与	38,970,756	37,126,932	1,843,824		
	派遣職員費	7,976,616	16,661,049	-8,684,433		
	退職給付費用	2,224,677	3,593,298	-1,368,621		
	法定福利費	43,022,477	42,211,288	811,189		
	動	事業費	64,028,157	64,714,340	-686,183	
		給食費	26,133,081	26,957,569	-824,488	
		介護用品費	8,901,053	11,439,733	-2,538,680	
		保健衛生費	678,398	340,395	338,003	
		教養娯楽費	495,052	534,664	-39,612	
		日用品費	3,255,547	1,014,606	2,240,941	
		増	水道光熱費	15,266,935	14,376,130	890,805
			消耗器具備品費	490,570	1,872,777	-1,382,207
			保険料	1,062,340	1,081,987	-19,647
			賃借料	2,852,150	2,986,504	-134,354
減	車両費	1,670,976	1,139,727	531,249		
	雑費	3,222,055	2,970,248	251,807		
	事務費	43,671,405	44,676,945	-1,005,540		

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
の 部 用	福利厚生費	101,940	105,985	-4,045	
	職員被服費	68,970	827,640	-758,670	
	旅費交通費	65,787	70,999	-5,212	
	研修研究費	105,323	45,960	59,363	
	事務消耗品費	1,625,484	1,655,530	-30,046	
	修繕費	747,684	908,974	-161,290	
	通信運搬費	1,113,866	958,839	155,027	
	業務委託費	32,551,750	32,674,664	-122,914	
	手数料	556,573	427,380	129,193	
	保険料	268,175	0	268,175	
	賃借料	1,758,482	2,548,534	-790,052	
	土地・建物賃借料	1,740,000	1,740,000	0	
	租税公課	115,450	58,300	57,150	
	保守料	2,616,658	2,483,498	133,160	
	渉外費	11,263	1,342	9,921	
	諸会費	136,000	166,600	-30,600	
	雑費	88,000	2,700	85,300	
	利用者負担軽減額	224,298	281,033	-56,735	
	利用者負担軽減額	224,298	281,033	-56,735	
		減価償却費	48,783,864	52,218,255	-3,434,391
減価償却費		48,783,864	52,218,255	-3,434,391	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-22,374,717	-24,290,283	1,915,566	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-22,374,717	-24,290,283	1,915,566	
徴収不能引当金繰入		51,939	0	51,939	
徴収不能引当金繰入		51,939	0	51,939	
	サービス活動費用計(2)	497,387,053	482,117,730	15,269,323	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	43,890,553	43,654,954	235,599	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	2,242	4,304	-2,062
		受取利息配当金収益	2,242	4,304	-2,062
		その他のサービス活動外収益	2,356,043	1,873,345	482,698
		受入研修費収益	18,000	0	18,000
		利用者等外給食収益	1,767,000	1,512,500	254,500
		雑収益	571,043	360,845	210,198
		サービス活動外収益計(4)	2,358,285	1,877,649	480,636
	費 用	支払利息	2,585,250	2,779,752	-194,502
		支払利息	2,585,250	2,779,752	-194,502
		その他のサービス活動外費用	3,093,582	1,512,500	1,581,082
利用者等外給食費		3,093,582	1,512,500	1,581,082	
	サービス活動外費用計(5)	5,678,832	4,292,252	1,386,580	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,320,547	-2,414,603	-905,944	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	40,570,006	41,240,351	-670,345	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	304,000	0	304,000
		施設整備等補助金収益	304,000	0	304,000
		その他の特別収益	528,129	902,204	-374,075
		徴収不能引当金戻入益	0	44,460	-44,460
		退職給付引当金戻入益	523,063	857,744	-334,681
		その他の特別収益	5,066	0	5,066
		特別収益計(8)	832,129	902,204	-70,075
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	304,000	0	304,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	304,000	0	304,000
その他の特別損失		10,148	0	10,148	
	その他の特別損失	10,148	0	10,148	
	特別費用計(9)	314,148	0	314,148	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	517,981	902,204	-384,223
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	41,087,987	42,142,555	-1,054,568
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	435,194,469	443,051,914	-7,857,445
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	476,282,456	485,194,469	-8,912,013
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	60,000,000	50,000,000	10,000,000
	施設設備整備積立金積立額	50,000,000	30,000,000	20,000,000
	人件費積立金積立額	10,000,000	20,000,000	-10,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	416,282,456	435,194,469	-18,912,013

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事 業 活 動	収入			
	介護保険事業収入	557,710,000	541,277,606	16,432,394
	施設介護料収入	297,000,000	292,196,856	4,803,144
	介護報酬収入	264,500,000	260,720,536	3,779,464
	利用者負担金収入(一般)	32,500,000	31,476,320	1,023,680
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	86,600,000	85,500,076	1,099,924
	介護報酬収入	86,200,000	85,284,336	915,664
	介護予防報酬収入	400,000	215,740	184,260
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	10,350,000	10,185,332	164,668
	介護負担金収入(公費)	200,000	144,226	55,774
	介護負担金収入(一般)	10,000,000	10,017,132	-17,132
	介護予防負担金収入(一般)	150,000	23,974	126,026
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	10,866,666	133,334
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	10,866,666	133,334
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	13,000,000	11,976,700	1,023,300
	事業費収入	11,500,000	10,717,605	782,395
	事業負担金収入(公費)	100,000	79,419	20,581
	事業負担金収入(一般)	1,400,000	1,179,676	220,324
	利用者等利用料収入	136,950,000	127,887,200	9,062,800
	施設サービス利用料収入	7,000,000	5,921,839	1,078,161
居宅介護サービス利用料収入	5,400,000	4,738,345	661,655	
食費収入(公費)	50,000	0	50,000	
食費収入(一般)	44,000,000	44,000,630	-630	
食費収入(特定)	13,500,000	8,723,656	4,776,344	
居住費収入(公費)	50,000	0	50,000	
居住費収入(一般)	52,000,000	51,570,714	429,286	
居住費収入(特定)	14,000,000	12,225,300	1,774,700	
介護予防・日常支援総合事業利用料収入	900,000	699,566	200,434	
その他の利用料収入	50,000	7,150	42,850	
その他の事業収入	2,810,000	2,664,776	145,224	
補助金事業収入(公費)	650,000	557,000	93,000	
受託事業収入(公費)	160,000	33,330	126,670	
その他の事業収入	2,000,000	2,074,446	-74,446	
受取利息配当金収入	30,000	2,242	27,758	
受取利息配当金収入	30,000	2,242	27,758	
その他の収入	2,450,000	2,356,043	93,957	
受入研修費収入	50,000	18,000	32,000	
利用者等外給食費収入	1,800,000	1,767,000	33,000	
雑収入	600,000	571,043	28,957	
事業活動収入計(1)	560,190,000	543,635,891	16,554,109	
に よ	人件費支出	370,300,000	358,523,465	11,776,535
	役員報酬支出	4,500,000	4,244,000	256,000
	職員給料支出	215,300,000	215,271,630	28,370
	職員賞与支出	55,900,000	46,214,268	9,685,732
	非常勤職員給与支出	40,500,000	39,263,423	1,236,577
	派遣職員費支出	8,000,000	7,976,616	23,384
	退職給付支出	1,100,000	581,425	518,575
	法定福利費支出	45,000,000	44,972,103	27,897
	事業費支出	70,010,000	64,637,117	5,372,883
	給食費支出	26,140,000	26,133,081	6,919
	介護用品費支出	10,000,000	9,510,013	489,987
	保健衛生費支出	1,000,000	678,398	321,602
医療費支出	10,000	0	10,000	
教養娯楽費支出	600,000	495,052	104,948	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
る 収 支	支			
	日用品費支出	3,300,000	3,255,547	44,453
	水道光熱費支出	16,030,000	15,266,935	763,065
	消耗器具備品費支出	1,000,000	490,570	509,430
	保険料支出	1,800,000	1,062,340	737,660
	賃借料支出	3,400,000	2,852,150	547,850
	車輛費支出	3,500,000	1,670,976	1,829,024
	雑支出	3,230,000	3,222,055	7,945
	事務費支出	47,530,000	43,403,230	4,126,770
	福利厚生費支出	700,000	101,940	598,060
	職員被服費支出	150,000	68,970	81,030
	旅費交通費支出	110,000	65,787	44,213
	研修研究費支出	300,000	105,323	194,677
	事務消耗品費支出	2,000,000	1,625,484	374,516
	修繕費支出	1,480,000	747,684	732,316
	通信運搬費支出	1,600,000	1,113,866	486,134
	広報費支出	70,000	0	70,000
	業務委託費支出	32,700,000	32,551,750	148,250
	手数料支出	700,000	556,573	143,427
	賃借料支出	2,600,000	1,758,482	841,518
	土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,740,000	60,000
	租税公課支出	120,000	115,450	4,550
	保守料支出	2,620,000	2,616,658	3,342
	渉外費支出	80,000	11,263	68,737
	諸会費支出	300,000	136,000	164,000
	雑支出	200,000	88,000	112,000
	利用者負担軽減額	500,000	224,298	275,702
	利用者負担軽減額	500,000	224,298	275,702
	支払利息支出	2,800,000	2,585,250	214,750
	支払利息支出	2,800,000	2,585,250	214,750
	その他の支出	3,100,000	3,093,582	6,418
	利用者等外給食費支出	3,100,000	3,093,582	6,418
事業活動支出計(2)	494,240,000	472,466,942	21,773,058	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	65,950,000	71,168,949	-5,218,949	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	0	304,000	-304,000
	施設整備等補助金収入	0	304,000	-304,000
	施設整備等収入計(4)	0	304,000	-304,000
	支			
	設備資金借入金元金償還支出	35,400,000	35,364,000	36,000
	設備資金借入金元金償還支出	35,400,000	35,364,000	36,000
	固定資産取得支出	1,500,000	367,840	1,132,160
	建物取得支出	370,000	367,840	2,160
	車輛運搬具取得支出	480,000	0	480,000
	器具及び備品取得支出	650,000	0	650,000
	固定資産除却・廃棄支出	100,000	0	100,000
	固定資産除却・廃棄支出	100,000	0	100,000
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,000,000	0	1,000,000
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,000,000	0	1,000,000	
その他の施設整備等による支出	120,000	120,000	0	
その他の支出	120,000	120,000	0	
施設整備等支出計(5)	38,120,000	35,851,840	2,268,160	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-38,120,000	-35,547,840	-2,572,160	
その他	収入			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
積立資産支出	60,000,000	60,000,000	0	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
の 活 動 に よ る 収 支	支			
	出			
	施設設備整備積立資産支出	50,000,000	50,000,000	0
	人件費積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	60,000,000	60,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-60,000,000	-60,000,000	0
	予備費支出(10)	3,000,000	—	2,580,000
		-420,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-34,750,000	-24,378,891	-10,371,109
前期末支払資金残高(12)		148,968,701	148,968,701	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		114,218,701	124,589,810	-10,371,109

（注）予備費支出△420,000円は、利用者等外給食費支出300,000円、その他の支出120,000円に充当使用した額である。

計算書類に対する注記

(特別養護老人ホーム南二日町拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産（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、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。

②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額を計上している。

③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額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、外部の退職給付制度に加入せず、法人の退職金規程に基づいて退職給付を行っている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 特別養護老人ホーム南二日町拠点区分計算書類

(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑩)）

ア 法人本部

イ 特別養護老人ホーム南二日町

- ウ 老人短期入所
- エ 老人デイサービス
- オ 老人居宅介護等
- カ 居宅介護支援事業所

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	318,322,000	0	0	318,322,000
建物	838,700,071	367,840	44,872,202	794,195,709
合計	1,157,022,071	367,840	44,872,202	1,112,517,709

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し 該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	318,322,000円
建物（基本財産）	794,195,709円
合計	1,112,517,709円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	450,891,000円
-----------------------	--------------

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,097,061,040	302,865,331	794,195,709
構築物	3,963,600	1,978,395	1,985,205
車両運搬具	5,213,768	5,213,765	3
器具及び備品	46,703,048	37,707,848	8,995,200
合計	1,152,941,456	347,765,339	805,176,117

9. 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 該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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
該当なし