

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 茶畑ヒルズ拠点区分)

特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ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)
事業収入	介護保険事業収入	522,640,000	508,699,211	13,940,789
	施設介護料収入	264,300,000	262,842,723	1,457,277
	介護報酬収入	235,300,000	234,464,858	835,142
	利用者負担金収入(公費)	200,000	0	200,000
	利用者負担金収入(一般)	28,800,000	28,377,865	422,135
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	85,300,000	84,287,881	1,012,119
	介護報酬収入	84,500,000	83,637,188	862,812
	介護予防報酬収入	800,000	650,693	149,307
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	12,000,000	11,601,271	398,729
	介護負担金収入(公費)	250,000	189,741	60,259
	介護負担金収入(一般)	11,500,000	11,326,712	173,288
	介護予防負担金収入(公費)	50,000	0	50,000
	介護予防負担金収入(一般)	200,000	84,818	115,182
	居宅介護支援介護料収入	14,300,000	13,967,188	332,812
	居宅介護支援介護料収入	14,300,000	13,967,188	332,812
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	12,300,000	10,851,199	1,448,801
	事業費収入	10,800,000	9,678,158	1,121,842
	事業負担金収入(公費)	200,000	53,787	146,213
	事業負担金収入(一般)	1,300,000	1,119,254	180,746
	業収入	利用者等利用料収入	133,430,000	123,755,595
施設サービス利用料収入		8,500,000	8,070,940	429,060
居宅介護サービス利用料収入		6,000,000	5,565,198	434,802
食費収入(公費)		100,000	0	100,000
食費収入(一般)		43,000,000	42,978,426	21,574
食費収入(特定)		12,700,000	6,988,271	5,711,729
居住費収入(一般)		49,500,000	48,884,904	615,096
居住費収入(特定)		13,000,000	10,961,842	2,038,158
介護予防・日常支援総合事業利用料収入		600,000	293,114	306,886
その他の利用料収入		30,000	12,900	17,100
動	その他の事業収入	1,010,000	1,393,354	-383,354
	補助金事業収入(公費)	0	474,000	-474,000
	受託事業収入(公費)	60,000	0	60,000
	その他の事業収入	950,000	919,354	30,646
	障害福祉サービス等事業収入	39,010,000	38,603,027	406,973
	自立支援給付費収入	35,000,000	35,580,615	-580,615
	介護給付費収入	35,000,000	35,580,615	-580,615
	利用者負担金収入	500,000	266,512	233,488
	特定費用収入	1,800,000	1,435,490	364,510
	受託事業収入(公費)	1,700,000	1,319,760	380,240
に	その他の事業収入	10,000	650	9,350
	借入金利息補助金収入	600,000	482,850	117,150
	借入金利息補助金収入	600,000	482,850	117,150
	受取利息配当金収入	30,000	3,561	26,439
	受取利息配当金収入	30,000	3,561	26,439
	その他の収入	2,700,000	1,879,240	820,760
	受入研修費収入	100,000	0	100,000
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,608,513	391,487
	雑収入	600,000	270,727	329,273
	事業活動収入計(1)	564,980,000	549,667,889	15,312,111
人件費支出	職員給料支出	350,700,000	332,374,488	18,325,512
	職員給与支出	220,900,000	214,784,241	6,115,759
	職員賞与支出	44,400,000	43,794,517	605,483
	非常勤職員給与支出	34,000,000	25,571,849	8,428,151

特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ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)
支	ファイナンス・リース債務の返済支出	5,700,000	3,877,248	1,822,752
	ファイナンス・リース債務の返済支出	5,700,000	3,877,248	1,822,752
	施設整備等支出計(5)	47,800,000	44,994,362	2,805,638
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-44,400,000	-41,599,362	-2,800,638
その 他 の 活 動 に よ る 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
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
支	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	—	3,000,000
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-35,400,000	-15,985,310	-19,414,690
	前期末支払資金残高(12)	201,926,634	201,926,634	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	166,526,634	185,941,324	-19,414,690

特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ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)
減 の 部	日用品費	1,032,353	961,653	70,700
	水道光熱費	26,081,586	22,508,322	3,573,264
	消耗器具備品費	1,200,224	2,123,382	-923,158
	保険料	1,577,380	1,770,838	-193,458
	賃借料	1,408,000	1,400,400	7,600
	車輛費	2,309,350	1,904,256	405,094
	雑費	1,043,102	1,779,965	-736,863
	事務費	56,263,747	47,028,421	9,235,326
	福利厚生費	54,120	134,145	-80,025
	職員被服費	65,340	803,220	-737,880
	旅費交通費	4,460	3,900	560
	研修研究費	333,343	20,000	313,343
	事務消耗品費	1,052,877	1,316,863	-263,986
	修繕費	2,340,019	1,310,230	1,029,789
	通信運搬費	1,422,766	1,253,612	169,154
	業務委託費	39,709,144	33,508,472	6,200,672
	手数料	433,423	349,748	83,675
	保険料	245,978	245,978	0
	賃借料	2,842,102	2,245,450	596,652
	土地・建物賃借料	1,747,200	1,747,200	0
	租税公課	144,120	144,720	-600
	保守料	3,725,930	3,577,093	148,837
	渉外費	14,308	0	14,308
	諸会費	57,800	81,400	-23,600
	雑費	2,070,817	286,390	1,784,427
	利用者負担軽減額	284,042	265,261	18,781
	利用者負担軽減額	284,042	265,261	18,781
	減価償却費	55,594,684	57,931,078	-2,336,394
	減価償却費	55,594,684	57,931,078	-2,336,394
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,059,166	-16,059,166	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,059,166	-16,059,166	0
徴収不能引当金繰入	12,962	0	12,962	
徴収不能引当金繰入	12,962	0	12,962	
サービス活動費用計(2)	502,100,912	487,996,417	14,104,495	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	45,201,326	38,914,738	6,286,588	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	借入金利息補助金収益	482,850	579,420	-96,570
	借入金利息補助金収益	482,850	579,420	-96,570
	受取利息配当金収益	3,561	8,854	-5,293
	受取利息配当金収益	3,561	8,854	-5,293
	その他のサービス活動外収益	1,879,240	2,055,734	-176,494
	利用者等外給食収益	1,608,513	1,744,278	-135,765
	雑収益	270,727	311,456	-40,729
	サービス活動外収益計(4)	2,365,651	2,644,008	-278,357
	支払利息	3,325,400	3,990,480	-665,080
	支払利息	3,325,400	3,990,480	-665,080
その他のサービス活動外費用	2,892,372	3,278,540	-386,168	
利用者等外給食費	2,892,372	3,278,540	-386,168	
サービス活動外費用計(5)	6,217,772	7,269,020	-1,051,248	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,852,121	-4,625,012	772,891	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	41,349,205	34,289,726	7,059,479	
特 収	施設整備等補助金収益	3,395,000	3,395,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	3,395,000	3,395,000	0
	その他の特別収益	91,599	1,969,066	-1,877,467

特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ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)	
別増減の部	益				
		徴収不能引当金戻入益	33,712	15,000	18,712
		退職給付引当金戻入益	57,887	1,954,066	-1,896,179
		特別収益計(8)	3,486,599	5,364,066	-1,877,467
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	3,395,000	3,395,000	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,395,000	3,395,000	0
特別費用計(9)		3,395,000	3,395,000	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	91,599	1,969,066	-1,877,467	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		41,440,804	36,258,792	5,182,012	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	186,074,026	199,815,234	-13,741,208	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	227,514,830	236,074,026	-8,559,196	
	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)	167,514,830	186,074,026	-18,559,196	

特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ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 益	介護保険事業収益	508,699,211	489,244,379	19,454,832
	施設介護料収益	262,842,723	258,934,695	3,908,028
	介護報酬収益	234,464,858	231,059,252	3,405,606
	利用者負担金収益(一般)	28,377,865	27,875,443	502,422
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	84,287,881	74,914,128	9,373,753
	介護報酬収益	83,637,188	74,365,307	9,271,881
	介護予防報酬収益	650,693	548,821	101,872
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	11,601,271	9,665,782	1,935,489
	介護負担金収益(公費)	189,741	201,481	-11,740
	介護負担金収益(一般)	11,326,712	9,385,044	1,941,668
	介護予防負担金収益(一般)	84,818	79,257	5,561
	居宅介護支援介護料収益	13,967,188	10,747,510	3,219,678
	居宅介護支援介護料収益	13,967,188	10,747,510	3,219,678
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	10,851,199	11,513,394	-662,195
	事業費収益	9,678,158	10,257,793	-579,635
	事業負担金収益(公費)	53,787	76,436	-22,649
	事業負担金収益(一般)	1,119,254	1,179,165	-59,911
	利用者等利用料収益	123,755,595	117,668,565	6,087,030
	施設サービス利用料収益	8,070,940	8,162,350	-91,410
	居宅介護サービス利用料収益	5,565,198	3,947,357	1,617,841
	食費収益(一般)	42,978,426	34,875,770	8,102,656
	食費収益(特定)	6,988,271	12,374,832	-5,386,561
	居住費収益(一般)	48,884,904	45,578,594	3,306,310
	居住費収益(特定)	10,961,842	12,235,452	-1,273,610
	介護予防・日常支援総合事業利用料収益	293,114	478,860	-185,746
その他の利用料収益	12,900	15,350	-2,450	
その他の事業収益	1,393,354	5,800,305	-4,406,951	
補助金事業収益(公費)	474,000	5,070,000	-4,596,000	
受託事業収益(公費)	0	15,510	-15,510	
その他の事業収益	919,354	714,795	204,559	
障害福祉サービス等事業収益	38,603,027	37,666,776	936,251	
自立支援給付費収益	35,580,615	34,066,056	1,514,559	
介護給付費収益	35,580,615	34,066,056	1,514,559	
利用者負担金収益	266,512	334,009	-67,497	
特定費用収益	1,435,490	1,127,611	307,879	
その他の事業収益	1,320,410	2,139,100	-818,690	
補助金事業収益(公費)	0	757,000	-757,000	
受託事業収益(公費)	1,319,760	1,382,100	-62,340	
その他の事業収益	650	0	650	
サービス活動収益計(1)	547,302,238	526,911,155	20,391,083	
活 動 増	人件費	336,844,877	326,233,462	10,611,415
	職員給料	214,784,241	197,211,607	17,572,634
	職員賞与	30,471,184	34,629,126	-4,157,942
	賞与引当金繰入	18,485,151	15,561,944	2,923,207
	非常勤職員給与	25,288,516	29,370,913	-4,082,397
	派遣職員費	359,897	6,590,141	-6,230,244
	退職給付費用	1,847,507	3,956,759	-2,109,252
	法定福利費	45,608,381	38,912,972	6,695,409
	事業費	69,159,766	72,597,361	-3,437,595
	給食費	25,718,728	29,416,290	-3,697,562
	介護用品費	7,719,547	9,687,286	-1,967,739
	保健衛生費	276,406	344,685	-68,279
教養娯楽費	793,090	700,284	92,806	

計算書類に対する注記

(特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ拠点)

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茶畑ヒルズ拠点区分計算書類
(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(㊸)）
 - ア 特別養護老人ホーム茶畑ヒルズ
 - イ 老人短期入所

- ウ 老人デイサービス
- エ 老人居宅介護等
- オ 居宅介護支援事業所
- カ 生活介護事業所
- キ 障害短期入所

(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	171,000,000	0	0	171,000,000
建物	562,611,769	339,020	48,132,683	514,818,106
合計	733,611,769	339,020	48,132,683	685,818,106

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）	171,000,000円
建物（基本財産）	514,818,106円
合計	685,818,106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）	159,040,000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）	1,330,298,439	815,480,333	514,818,106
建物	708,750	620,156	88,594
構築物	39,402,356	39,402,350	6
車輜運搬具	9,464,290	9,101,501	362,789
器具及び備品	62,189,903	56,270,546	5,919,357
有形リース資産	16,191,600	12,545,400	3,646,200
合計	1,458,255,338	933,420,286	524,835,052

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

(1) リース取引関係

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産・・・送迎用車両、昇降式介護浴槽(片袖)、ベースマットレス