

令和4年度計算書類

(自令和4年4月1日 至令和5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)

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分貸借対照表

令和 5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	136,317,492	144,818,655	-8,501,163	流動負債	69,885,372	73,997,134	-4,111,762
現金預金	46,826,078	58,775,718	-11,949,640	事業未払金	8,525,133	6,388,270	2,136,863
事業未収金	89,359,414	85,353,937	4,005,477	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	0	51,939	-51,939	未払費用	6,562,452	13,150,339	-6,587,887
未収補助金	0	557,000	-557,000	預り金	5,105	5,105	0
前払費用	132,000	132,000	0	職員預り金	708,969	737,070	-28,101
徴収不能引当金	0	-51,939	51,939	拠点区分間借入金	207	0	207
固定資産	1,280,236,762	1,285,123,922	-4,887,160	賞与引当金	18,719,506	18,352,350	367,156
基本財産	1,067,603,358	1,112,517,709	-44,914,351	固定負債	385,716,617	420,163,902	-34,447,285
土地	318,322,000	318,322,000	0	設備資金借入金	380,163,000	415,527,000	-35,364,000
建物	749,281,358	794,195,709	-44,914,351	退職給付引当金	5,553,617	4,636,902	916,715
その他の固定資産	212,633,404	172,606,213	40,027,191	負債の部合計	455,601,989	494,161,036	-38,559,047
構築物	1,641,593	1,985,205	-343,612	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	7,784,049	3	7,784,046	国庫補助金等特別積立金	338,324,146	359,499,085	-21,174,939
器具及び備品	8,275,817	8,995,200	-719,383	国庫補助金等特別積立金	338,324,146	359,499,085	-21,174,939
建設仮勘定	3,417,040	0	3,417,040	その他の積立金	190,000,000	160,000,000	30,000,000
権利	659,880	659,880	0	施設設備整備積立金	140,000,000	120,000,000	20,000,000
ソフトウェア	198,675	41,400	157,275	人件費積立金	50,000,000	40,000,000	10,000,000
施設設備整備積立資産	140,000,000	120,000,000	20,000,000	次期繰越活動増減差額	432,628,119	416,282,456	16,345,663
人件費積立資産	50,000,000	40,000,000	10,000,000	次期繰越活動増減差額	432,628,119	416,282,456	16,345,663
差入保証金	120,000	120,000	0	（うち当期活動増減差額）	46,345,663	41,087,987	5,257,676
長期前払費用	536,350	804,525	-268,175	純資産の部合計	960,952,265	935,781,541	25,170,724
資産の部合計	1,416,554,254	1,429,942,577	-13,388,323	負債及び純資産の部合計	1,416,554,254	1,429,942,577	-13,388,323

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	介護保険事業収入	555,310,000	548,811,930	6,498,070
	施設介護料収入	295,500,000	293,972,102	1,527,898
	介護報酬収入	263,000,000	262,090,424	909,576
	利用者負担金収入(一般)	32,500,000	31,881,678	618,322
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	87,600,000	87,495,744	104,256
	介護報酬収入	87,000,000	86,965,129	34,871
	介護予防報酬収入	600,000	530,615	69,385
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	10,800,000	10,352,313	447,687
	介護負担金収入(公費)	200,000	87,461	112,539
	介護負担金収入(一般)	10,500,000	10,183,099	316,901
	介護予防負担金収入(一般)	100,000	81,753	18,247
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	10,457,409	542,591
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	10,457,409	542,591
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	10,800,000	9,712,602	1,087,398
	事業費収入	9,500,000	8,690,309	809,691
	事業負担金収入(公費)	100,000	74,915	25,085
	事業負担金収入(一般)	1,200,000	947,378	252,622
	利用者等利用料収入	132,400,000	129,914,488	2,485,512
	施設サービス利用料収入	6,500,000	5,941,429	558,571
	居宅介護サービス利用料収入	6,000,000	6,091,918	-91,918
	食費収入(公費)	50,000	0	50,000
	食費収入(一般)	47,000,000	46,702,290	297,710
	食費収入(特定)	7,000,000	6,431,905	568,095
	居住費収入(公費)	50,000	0	50,000
	居住費収入(一般)	52,500,000	52,327,362	172,638
	居住費収入(特定)	12,500,000	11,868,032	631,968
	介護予防・日常支援総合事業利用料収入	750,000	540,502	209,498
	その他の利用料収入	50,000	11,050	38,950
	その他の事業収入	7,210,000	6,907,272	302,728
	補助金事業収入(公費)	5,050,000	5,001,814	48,186
	受託事業収入(公費)	160,000	2,200	157,800
	その他の事業収入	2,000,000	1,903,258	96,742
	受取利息配当金収入	10,000	2,907	7,093
受取利息配当金収入	10,000	2,907	7,093	
その他の収入	2,500,000	2,218,148	281,852	
受入研修費収入	50,000	8,000	42,000	
利用者等外給食費収入	2,000,000	1,936,000	64,000	
雑収入	450,000	274,148	175,852	
事業活動収入計(I)		557,820,000	551,032,985	6,787,015
事業活動による支出	人件費支出	384,560,000	384,523,544	36,456
	役員報酬支出	4,390,000	4,384,066	5,934
	職員給料支出	231,830,000	231,826,539	3,461
	職員賞与支出	55,750,000	55,740,713	9,287
	非常勤職員給与支出	37,360,000	37,352,773	7,227
	派遣職員費支出	3,280,000	3,275,261	4,739
	退職給付支出	720,000	716,200	3,800
	法定福利費支出	51,230,000	51,227,992	2,008
	事業費支出	73,450,000	73,351,483	98,517
	給食費支出	27,176,000	27,175,237	763
	介護用品費支出	7,650,000	7,645,416	4,584
	保健衛生費支出	80,000	70,400	9,600
	教養娯楽費支出	650,000	647,988	2,012
日用品費支出	1,189,000	1,128,353	60,647	

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4年4月1日（至）令和5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			
	水道光熱費支出	22,030,000	22,027,294	2,706
	消耗器具備品費支出	4,600,000	4,598,926	1,074
	保険料支出	1,965,000	1,962,751	2,249
	賃借料支出	3,070,000	3,067,508	2,492
	車両費支出	1,940,000	1,936,642	3,358
	雑支出	3,100,000	3,090,968	9,032
	事務費支出	47,360,000	44,662,210	2,697,790
	福利厚生費支出	700,000	69,280	630,720
	職員被服費支出	160,000	157,937	2,063
	旅費交通費支出	140,000	139,336	664
	研修研究費支出	300,000	64,270	235,730
	事務消耗品費支出	2,000,000	1,577,843	422,157
	修繕費支出	1,100,000	869,639	230,361
	通信運搬費支出	1,730,000	1,727,091	2,909
	広報費支出	50,000	26,400	23,600
	業務委託費支出	33,800,000	33,623,150	176,850
	手数料支出	700,000	428,901	271,099
	賃借料支出	1,050,000	819,122	230,878
	土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,584,000	216,000
	租税公課支出	240,000	236,600	3,400
	保守料支出	3,140,000	3,133,516	6,484
	渉外費支出	50,000	28,265	21,735
	諸会費支出	300,000	176,600	123,400
	雑支出	100,000	260	99,740
	利用者負担軽減額	300,000	220,818	79,182
	利用者負担軽減額	300,000	220,818	79,182
支払利息支出	2,400,000	2,390,748	9,252	
支払利息支出	2,400,000	2,390,748	9,252	
その他の支出	3,010,000	3,003,957	6,043	
利用者等外給食費支出	3,010,000	3,003,957	6,043	
事業活動支出計(2)	511,080,000	508,152,760	2,927,240	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		46,740,000	42,880,225	3,859,775
施設 整備 等 による 収 支	収			
	施設整備等補助金収入	920,000	912,000	8,000
	施設整備等補助金収入	920,000	912,000	8,000
	固定資産売却収入	400,000	339,650	60,350
	車両運搬具売却収入	400,000	339,650	60,350
	施設整備等収入計(4)	1,320,000	1,251,650	68,350
	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	13,420,000	12,842,059	577,941
	車両運搬具取得支出	8,850,000	8,755,779	94,221
	器具及び備品取得支出	650,000	440,000	210,000
	その他の取得支出	500,000	229,240	270,760
建設仮勘定取得支出	3,420,000	3,417,040	2,960	
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	
施設整備等支出計(5)	48,920,000	48,206,059	713,941	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-47,600,000	-46,954,409	-645,591
その 他 の 活	収			
	拠点区分間繰入金収入	30,000,000	30,000,000	0
	拠点区分間繰入金収入	30,000,000	30,000,000	0
	その他の活動による収入計(7)	30,000,000	30,000,000	0
支				
積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0	
施設設備整備積立資産支出	20,000,000	20,000,000	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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
動 に よ る 収 支	出			
	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)	30,000,000	30,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0
予備費支出(10)		3,000,000	—	1,810,000
		-1,190,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-2,670,000	-4,074,184	1,404,184
前期末支払資金残高(12)		124,589,810	124,589,810	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		121,919,810	120,515,626	1,404,184

(注) 予備費支出△1,190,000円は、法定福利費支出980,000円、利用者等外給食費支出210,000円に
 充当使用した額である。

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	548,811,930	541,277,606	7,534,324	
	施設介護料収益	293,972,102	292,196,856	1,775,246	
	介護報酬収益	262,090,424	260,720,536	1,369,888	
	利用者負担金収益(一般)	31,881,678	31,476,320	405,358	
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	87,495,744	85,500,076	1,995,668	
	介護報酬収益	86,965,129	85,284,336	1,680,793	
	介護予防報酬収益	530,615	215,740	314,875	
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	10,352,313	10,185,332	166,981	
	介護負担金収益(公費)	87,461	144,226	-56,765	
	介護負担金収益(一般)	10,183,099	10,017,132	165,967	
	介護予防負担金収益(一般)	81,753	23,974	57,779	
	居宅介護支援介護料収益	10,457,409	10,866,666	-409,257	
	居宅介護支援介護料収益	10,457,409	10,866,666	-409,257	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	9,712,602	11,976,700	-2,264,098	
	事業費収益	8,690,309	10,717,605	-2,027,296	
	事業負担金収益(公費)	74,915	79,419	-4,504	
	事業負担金収益(一般)	947,378	1,179,676	-232,298	
	利用者等利用料収益	129,914,488	127,887,200	2,027,288	
	施設サービス利用料収益	5,941,429	5,921,839	19,590	
	居宅介護サービス利用料収益	6,091,918	4,738,345	1,353,573	
	益	食費収益(一般)	46,702,290	44,000,630	2,701,660
		食費収益(特定)	6,431,905	8,723,656	-2,291,751
居住費収益(一般)		52,327,362	51,570,714	756,648	
居住費収益(特定)		11,868,032	12,225,300	-357,268	
介護予防・日常支援総合事業利用料収益		540,502	699,566	-159,064	
その他の利用料収益		11,050	7,150	3,900	
その他の事業収益		6,907,272	2,664,776	4,242,496	
補助金事業収益(公費)		5,001,814	557,000	4,444,814	
受託事業収益(公費)		2,200	33,330	-31,130	
その他の事業収益		1,903,258	2,074,446	-171,188	
サービス活動収益計(1)		548,811,930	541,277,606	7,534,324	
ス 活 動 費 増 減	人件費	386,548,438	363,002,107	23,546,331	
	役員報酬	4,384,066	4,244,000	140,066	
	職員給料	231,826,539	215,271,630	16,554,909	
	職員賞与	39,983,012	32,939,601	7,043,411	
	賞与引当金繰入	18,719,506	18,352,350	367,156	
	非常勤職員給与	37,066,106	38,970,756	-1,904,650	
	派遣職員費	3,275,261	7,976,616	-4,701,355	
	退職給付費用	2,373,938	2,224,677	149,261	
	法定福利費	48,920,010	43,022,477	5,897,533	
	事業費	73,351,483	64,028,157	9,323,326	
	給食費	27,175,237	26,133,081	1,042,156	
	介護用品費	7,645,416	8,901,053	-1,255,637	
	保健衛生費	70,400	678,398	-607,998	
	教養娯楽費	647,988	495,052	152,936	
	日用品費	1,128,353	3,255,547	-2,127,194	
	水道光熱費	22,027,294	15,266,935	6,760,359	
	消耗器具備品費	4,598,926	490,570	4,108,356	
	保険料	1,962,751	1,062,340	900,411	
	賃借料	3,067,508	2,852,150	215,358	
	車両費	1,936,642	1,670,976	265,666	
雑費	3,090,968	3,222,055	-131,087		
事務費	44,930,385	43,671,405	1,258,980		

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 4年 4月 1日（至）令和 5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	69,280	101,940	-32,660	
	職員被服費	157,937	68,970	88,967	
	旅費交通費	139,336	65,787	73,549	
	研修研究費	64,270	105,323	-41,053	
	事務消耗品費	1,577,843	1,625,484	-47,641	
	修繕費	869,639	747,684	121,955	
	通信運搬費	1,727,091	1,113,866	613,225	
	広報費	26,400	0	26,400	
	業務委託費	33,623,150	32,551,750	1,071,400	
	手数料	428,901	556,573	-127,672	
	保険料	268,175	268,175	0	
	賃借料	819,122	1,758,482	-939,360	
	土地・建物賃借料	1,584,000	1,740,000	-156,000	
	租税公課	236,600	115,450	121,150	
	保守料	3,133,516	2,616,658	516,858	
	渉外費	28,265	11,263	17,002	
	諸会費	176,600	136,000	40,600	
	雑費	260	88,000	-87,740	
	利用者負担軽減額	220,818	224,298	-3,480	
	利用者負担軽減額	220,818	224,298	-3,480	
	減価償却費	49,257,479	48,783,864	473,615	
	減価償却費	49,257,479	48,783,864	473,615	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-22,086,939	-22,374,717	287,778	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-22,086,939	-22,374,717	287,778	
	徴収不能引当金繰入	0	51,939	-51,939	
	徴収不能引当金繰入	0	51,939	-51,939	
サービス活動費用計(2)	532,221,664	497,387,053	34,834,611		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,590,266	43,890,553	-27,300,287		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 増 益	受取利息配当金収益	2,907	2,242	665
		受取利息配当金収益	2,907	2,242	665
		その他のサービス活動外収益	2,218,148	2,356,043	-137,895
		受入研修費収益	8,000	18,000	-10,000
		利用者等外給食収益	1,936,000	1,767,000	169,000
	雑収益	274,148	571,043	-296,895	
	サービス活動外収益計(4)	2,221,055	2,358,285	-137,230	
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 費 用	支払利息	2,390,748	2,585,250	-194,502
		支払利息	2,390,748	2,585,250	-194,502
		その他のサービス活動外費用	3,003,957	3,093,582	-89,625
利用者等外給食費		3,003,957	3,093,582	-89,625	
サービス活動外費用計(5)		5,394,705	5,678,832	-284,127	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,173,650	-3,320,547	146,897		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,416,616	40,570,006	-27,153,390		
特 別 増 減	特 別 増 減	施設整備等補助金収益	912,000	304,000	608,000
		施設整備等補助金収益	912,000	304,000	608,000
		固定資産売却益	339,649	0	339,649
		車両運搬具売却益	339,649	0	339,649
		拠点区分間繰入金収益	30,000,000	0	30,000,000
		拠点区分間繰入金収益	30,000,000	0	30,000,000
		その他の特別収益	2,619,842	528,129	2,091,713
		徴収不能引当金戻入益	51,939	0	51,939
		退職給付引当金戻入益	741,023	523,063	217,960
その他の特別収益	1,826,880	5,066	1,821,814		
特別収益計(8)	33,871,491	832,129	33,039,362		

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	国庫補助金等特別積立金積立額	912,000	304,000	608,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	912,000	304,000	608,000
	その他の特別損失	30,444	10,148	20,296
	その他の特別損失	30,444	10,148	20,296
	特別費用計(9)	942,444	314,148	628,296
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	32,929,047	517,981	32,411,066
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		46,345,663	41,087,987	5,257,676
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	416,282,456	435,194,469	-18,912,013
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	462,628,119	476,282,456	-13,654,337
	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)	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
	施設設備整備積立金積立額	20,000,000	50,000,000	-30,000,000
	人件費積立金積立額	10,000,000	10,000,000	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	432,628,119	416,282,456	16,345,663

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(㉑)）

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(㊸)）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	794,195,709	0	44,914,351	749,281,358
合 計	1,112,517,709	0	44,914,351	1,067,603,358

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）	749,281,358円
合 計	1,067,603,358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）	415,527,000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	347,779,682	749,281,358
構築物	3,963,600	2,322,007	1,641,593
車両運搬具	13,699,547	5,915,498	7,784,049
器具及び備品	48,969,928	40,694,111	8,275,817
合 計	1,163,694,115	396,711,298	766,982,817

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